



Lyngen kommune

Årsberetning 2022

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	15
4.1.4. Helse og omsorg.....	21
4.1.5. Teknisk drift	24
4.1.6. Utvikling	26
4.1.7. Andre utgifter og inntekter	27
4.1.8. Finans	28
4.2. Økonomiske nøkkeltall	30
4.2.1. Handlingsreglene	30
4.2.2. KOSTRA-tall	33
4.2.3. Inntekter og utgifter	35
4.2.4. Netto driftsresultat.....	38
4.2.5. Investeringer	39
4.3. Investeringsregnskapet.....	40



1. Rådmannens kommentar

Innledning

Rapporteringen til kommunestyret for 2022 skjer gjennom to dokumenter – årsregnskap og årsberetning:

- Regnskapet med detaljerte taloppstillinger over kommunens økonomiske virksomhet, samt forklarende noter. Budsjettet for 2022 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 2022.
- 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, i tillegg skal den redegjøre for kommunens økonomiske handlevne.

Driftsregnskapet

2022 var preget av høyt aktivitetsnivå hele perioden, pandemien avtok gradvis gjennom året og det var stort sett bare i 1. halvår at organisasjonen hadde en del ekstra pandemirelaterte arbeidsoppgaver. Selv om kommunen også i 2022 hadde et mindreforbruk er den økonomiske handlefriheten fremover fortsatt begrenset. Usikkerheten i den globale økonomien, som også påvirker kommunens økonomi i aller høyeste grad, vil gjøre det ekstra vanskelig å utarbeide fremtidige budsjetter. Regnskapet for 2022 viser at renter og avdrag fortsatt utgjør en stadig økende del av driftsutgiftene, de siste prognosene på renteutvikling peker mot raskere og større renteøkning enn tidligere anslått. På bakgrunn av usikkerheten ser vi at prognosene endrer seg raskere enn vi har sett tidligere. Dette sammen med vår høye gjeldsgrad fordrer at vi gjør gode prioriteringer i budsjettprosessene fremover.

Netto driftsresultat ble 11,11 mill. kroner eller 2,94 %.

Dette er over vedtatt handlingsregel for netto driftsresultat som over tid skal være 1,75 %. Økte inntekter ift. utgifter er årsaken til resultatet, bl.a.:

- Ressurskrevende tjenester
- Renteinntekter

Kommunens skatteinntekter økte med 10,6 % i 2022 fra 2021, fra 73,8 til 81,6 mill. Landets skatteinntekter økte med 12,7 %. Dette i sterk kontrast til opprinnelig skatteanslag, som la til grunn en nedgang på 2,5 %, men ble utarbeidet på et tidspunkt hvor effekten av covid-19 på aktiviteten i økonomien var høyst usikker. Totalt økte frie inntekter (skatt og rammetilskudd) for Lyngen kommune med ca. 7,5 mill. (3,1 %) fra 2021.

Sektorene jobber meget godt og leverer gode tjenester innenfor sine rammer, noe som også følges opp ved rapportering på avvik i regnskapsrapportene til kommunestyret. Rådmannen vil berømme ansatte og ledere som også i 2022 har levert meget gode tjenester innenfor de økonomiske rammene. Rådmannen er godt fornøyd med at vi også i 2022 holder oss godt innenfor budsjettet, dette gir en bekreftelse på at vi har en organisasjon som er økonomisk bærekraftig.



Investeringsregnskapet

Investeringsbudsjettet er også i 2022 justert for forventet forskyvning av utgifter til neste år da ikke alle prosjektene er ferdigstilt. Om en tar hensyn til overføringene til 2023, er det i 2022 få reelle budsjettavvik i investeringene.

Rådmannen er tilfreds med at investeringsbudsjettet i hovedsak er innenfor budsjetttrammene.

Frode Karlsen
rådmann



2. Lyngen som organisasjon

2.1. HMS

AMU

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) hadde 1 møte hvor budsjett- og økonomiplanen ble behandlet. I tillegg hadde PAU 2 møter hvor lønnspolitisk plan ble utarbeidet.

Vernetjenesten

Hovedverneombud, Turid Samuelson, var i 2022 frikjøpt i 20 % stilling.

Bedriftshelsetjenesten (Medco dinHMS tidligere Inveni) har også i 2022 bistått enhetsledere i saker som har krevd ekstraordinær oppfølging.

Lyngen kommune har avsluttet en varslings sak i 2022.

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, men det jobbes med å få på plass verneombud. Oppvekst har opprettet HMS grupper innenfor alle enheter av en viss størrelse. Teknisk drift har HMS-gruppe som møtes ca. 7 ganger pr år.

Bedriftshelsetjenesten har vært involvert i 2 prosesser for forbedret arbeidsmiljø i 2022, 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 juni og oktober 2022. 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.

Forbedring av dokumentasjon av utgifter og inntekter har også i 2022 hatt stort fokus, spesielt med tanke på bevisstgjøring av attestasjons- og anviser rollene.

For å forbedre løpende kontroll og avstemming av regnskap er det etablert nye rutiner og gjort prosessene mer robuste hvor teamarbeid er forbedret. Saksbehandlingsrutiner samt tildeling og kontroll av tilskudd 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.

Første halvår av 2022 har i likhet med 2021 vært et spesielt år da koronapandemien førte til store endringer og omlegging av arbeidsmåter og oppgaver internt i organisasjonen og mot våre eksterne samarbeidspartnere. Andre halvår 2022 var i liten grad påvirket av pandemien.



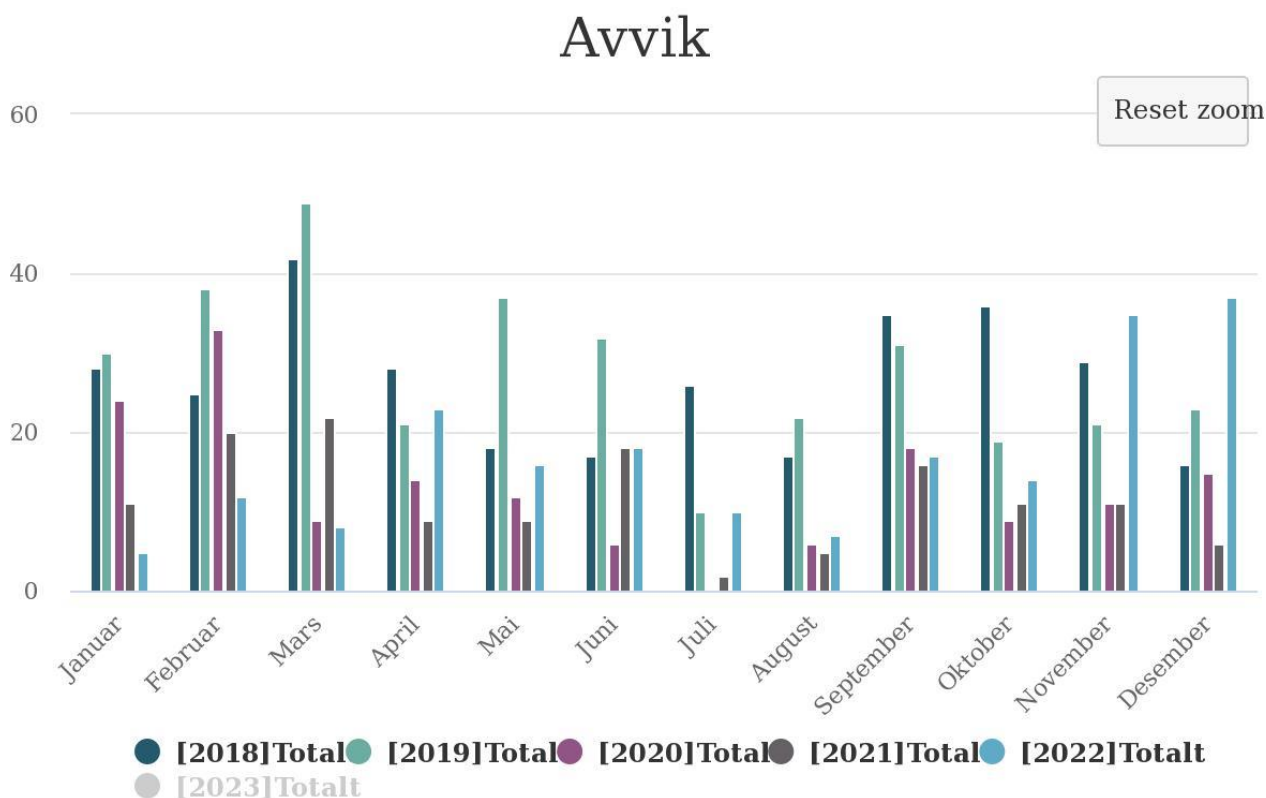
Lyngen kommune - årsberetning 2022

I 2022 ble tjenestetilbudet til sårbare barn/unge og sårbare eldre gitt som normalt. Fokuset på smitteverntiltak og etterlevelse av nasjonale og kommunale retningslinjer har medført at vi hadde lite smitte i institusjonene i kommunen. Lederne og ansatte har vært positive og løsningsorientert, og gjort en utrolig god jobb. Helse og omsorg har kommet styrket ut av denne erfaringen.

Skolene fullførte arbeidet med ROS for tjenesteyting i Compilo i 2022. Denne skal evalueres årlig. Arbeidet med ROS for tjenesteyting i barnehagene startet i 2022 og ferdigstilles i 2023.

Avviksmeldinger

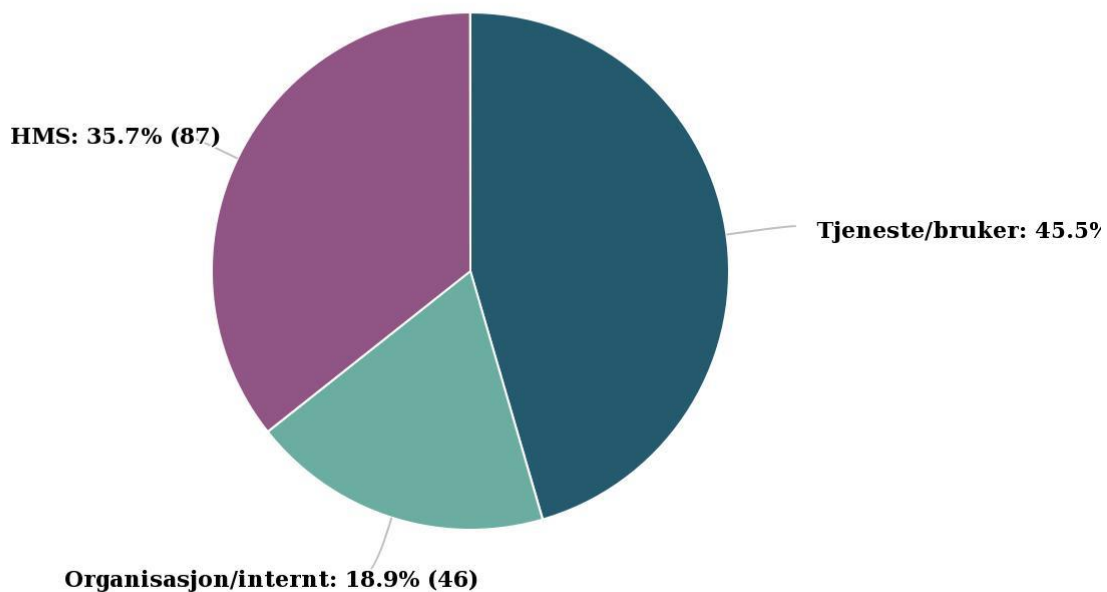
I 2021 ble det meldt inn 140 avviksmeldinger, mens det i 2022 ble meldt inn 244 avvik.



Avvikene er fordelt i tre kategorier:

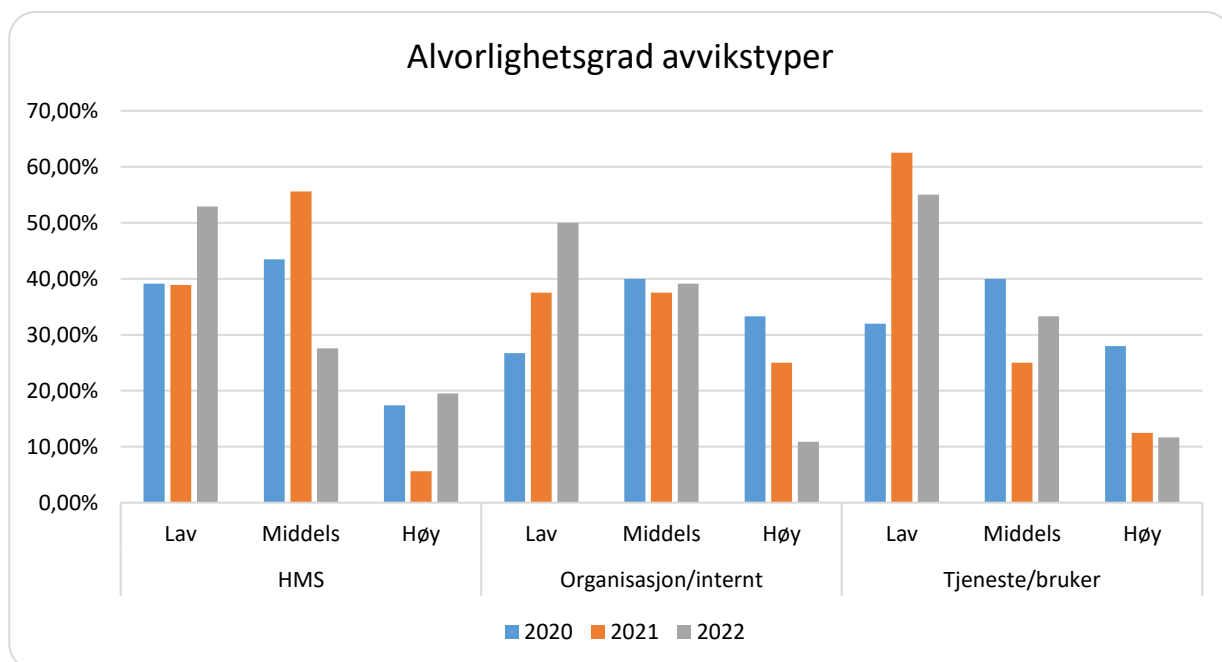
Kategori

1. jan. 2022 - 31. des. 2022



Avvik med tiltak/oppdrag	2020	2021	2022
Avvik med 0 tiltak	64,30 %	85 %	87,6%
Avvik med 1 tiltak	29,30 %	15%	8,9%
Avvik med 2 tiltak	5,10 %	0	2%
Avvik med flere enn 2 tiltak	1,30 %	0	1,5%

Alvorlighetsgraden på avvikene er fordelt slik:



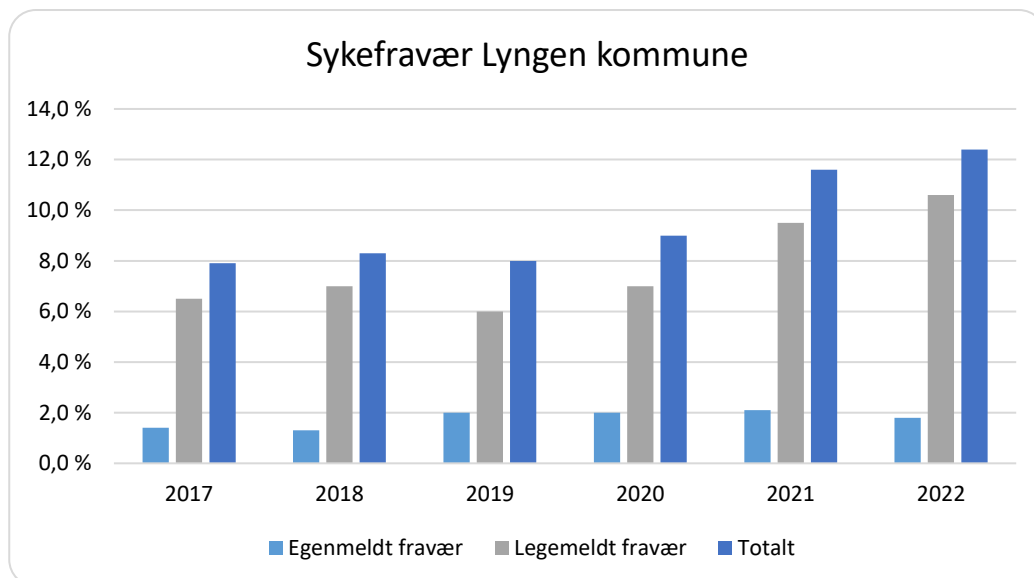
Alvorlighetsgraden på avvikene har ikke endret seg stort fra 2021, med unntak av HMS. Det er ikke klarlagt hva årsaken, men det er nærliggende å tro at det er relatert til Covid-19.

Antall avvik har økt siden 2021. Dette fordi man har jobbet med bevisstgjøring og avvikshåndtering. Det vil fortsatt være fokus på internkontroll, avviksmeldinger og kvalitetsstyring.

2.3. Sykefravær

Sykefraværet i 2022 steg totalt med 0,8 prosentpoeng i forhold til 2021.

Det var i 2022 et særlig høyt fravær i første tertial grunnet covid-19. I tillegg har Lyngen kommune en svært stor andel ansatte med helsemessige begrensninger, som bidrar til økt sykefravær.



På bakgrunn av dette vurderer rådmannen tiltak for å styrke sykefraværsoppfølging på enhetene.

Samtidig er det stor grunn til å rose ansatte som har vist stor fleksibilitet og nærvær gjennom en utfordrende periode med høyt sykefravær og økt arbeidspress.

2.4. Likestilling og diskriminering

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

Tall fra lønssystemet pr 31.12.2022

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. I 2022 hadde kommunen en mann i et utdanningsforløp som helsefagarbeider, og en som sykepleier». Det er ønskelig å rekruttere flere menn til helse.

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

For undervisningspersonalet er tallene for 2022 44 kvinner og 11 menn, noe som utgjør ca. 20 % menn. Innenfor kulturtilbud blant barn og unge er antallet 3 menn og 3 kvinner.



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

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

Etiske retningslinjer ble oppdatert i 2022 hvor likestilling og diskriminering spesielt behandlet i pkt. 3. Videre har Lyngen kommune personalpolitisk plan med eget punkt for likestilling.

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

2.5. Etisk standard

KomRev Nord gjennomførte i 2021 etter oppdrag fra Kontrollutvalget ei kartlegging av Lyngen kommunes etiske regelverk (fra 2013) og etterlevelse av dette. Kartleggingen konkluderte i en rapport som ble behandlet i Kontrollutvalget og i Kommunestyret og hvor bl.a. følgende vedtak ble fattet.

- Kommunestyret ber rådmannen om å iverksette tiltak for å høyne kvaliteten på kommunens etiske regelverk og bedre informasjonen og kunnskapen om dette i kommunen.

Som følge av ovennevnte rapport har rådmannen i 2022 gjennomført tiltak og utarbeidet nye etiske retningslinjer for Lyngen kommune. De nye etiske retningslinjene for Lyngen kommune ble vedtatt av kommunestyret den 1.12.22.

Etiske retningslinjer blir fast tema for opplæring/refleksjon med ansatte og folkevalgte samt i opplæringen av nye ansatte og verneombud.

- a) Alle nyansatte får innføring og opplæring i de etiske retningslinjer og signerer på dette samtidig med signering av ansettelsesavtale og andre erklæringer ved ansettelsen.
- b) Alle enheter i kommunen skal minst en gang i året gjennomgå de etiske retningslinjer og reflektere omkring etiske dilemmaer på enheten.
- c) Det oppfordres til å gjøre refleksjon omkring de etiske retningslinjer jevnlig på alle enheter.
- d) I forbindelse med folkevalgtopplæringen skal alle folkevalgte og vara ha opplæring og gjennomgang av de etiske retningslinjer.
- e) Gjennomgang av etiske retningslinjer og refleksjon omkring etiske dilemmaer i folkevalgt organ skal gjennomføres minst en gang pr. år.

Informasjonen om de etiske retningslinjer blir lett tilgjengelig for ansatte og folkevalgte.

- a) Alle ansatte skal i forbindelse med opplæringen i de etiske retningslinjer informeres hvor disse er tilgjengelige.
- b) De etiske retningslinjer skal være synlig og tilgjengelige på hver enhet.
- c) Folkevalgte vil motta de etiske retningslinjer pr. mail
- d) De etiske retningslinjer gjøres tilgjengelig på Lyngen kommunes hjemmeside.

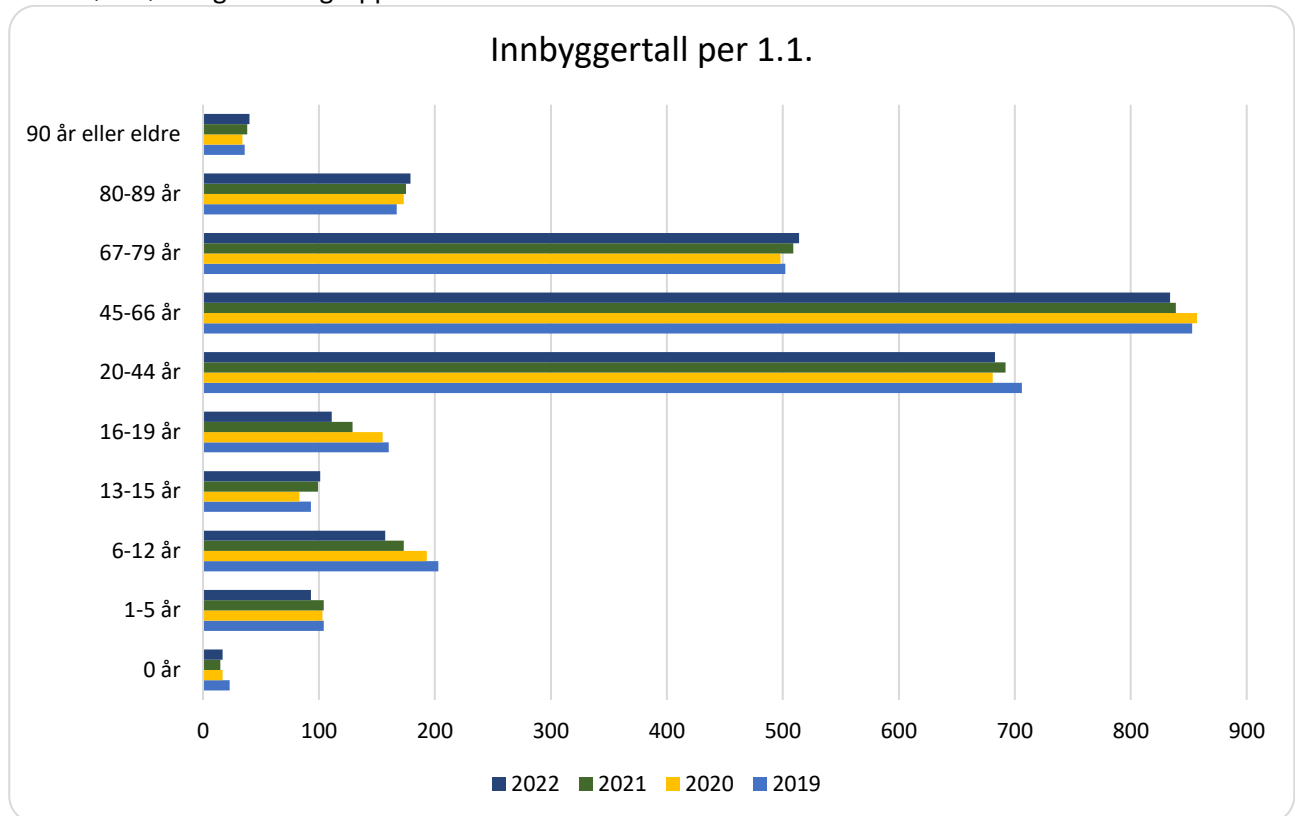
Lyngen kommunes etiske standard skal bidra til bevisstgjøring av ansatte, folkevalgte og andre som utfører arbeid for kommunen. Våre holdninger og handlinger påvirker innbyggernes tillit til kommunen, og vi har alle et personlig ansvar for hvordan vi opptrer. En åpen kultur for refleksjon og samtale om etiske spørsmål er nødvendig for å utvikle et godt etisk og faglig skjønn.



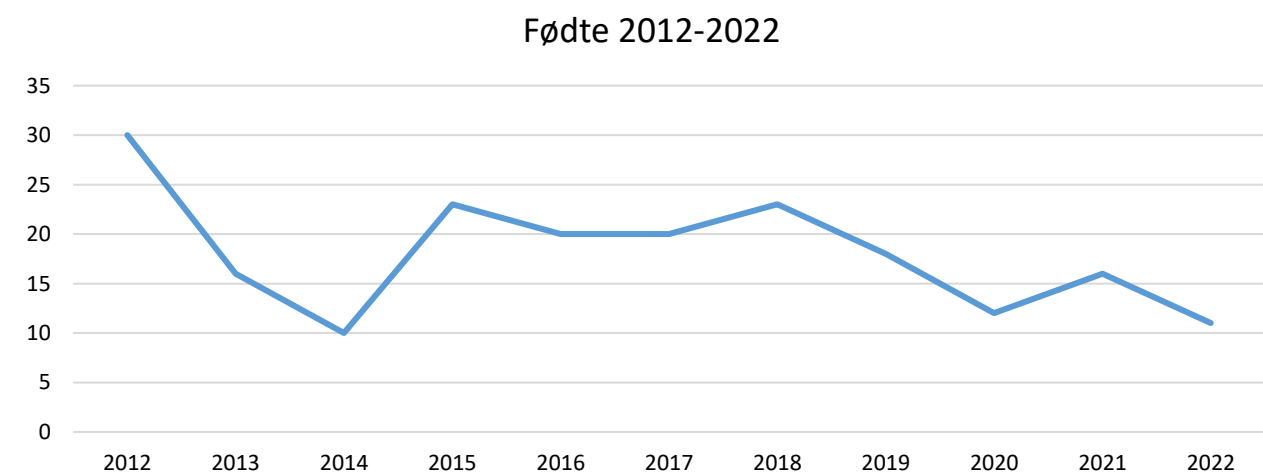
3. Befolkningsutvikling

Befolkningsutviklinga i Lyngen er fortsatt negativ, nedgangen er på ca.10 % for siste 10 år (2012-2022).

Alderssammensetninga i befolkninga går også i Lyngen mot en økning i den eldre befolkninga. Størst nedgang har det vært i aldersgruppen 20-44 år, i tillegg er det nedgang i 6-12 og 16-19 år, mens det har vært størst økning i aldersgruppen 67-79 år:



Utviklingen i antall fødte i Lyngen er fortsatt lav.



Fødselsår	Fødte	Elever født i samme år
2011	20	20
2012	30	30
2013	16	22
2014	10	18
2015	23	21
2016	20	24
	99	135

Antallet barn i skolen per i dag viser 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 (2017-2022). Fødte 2016 startet i første klasse høsten 2022.

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 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap i fjor (2021)
<u>Driftsinntekter</u>				
1 Rammetilskudd	167 451 709,00	165 078 000,00	174 706 000,00	175 393 448,00
2 Inntekts- og formuesskatt	81 641 779,78	84 184 000,00	69 692 000,00	73 805 609,75
3 Eiendomsskatt	5 838 226,02	5 838 000,00	5 886 000,00	5 804 873,94
4 Andre skatteinntekter	168,00	-	-	-
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	11 226 694,47	11 485 000,00	5 985 000,00	4 346 901,64
6 Overføringer og tilskudd fra andre	85 395 764,89	58 229 000,00	39 920 000,00	67 958 320,64
7 Brukerbetalinger	8 979 385,22	9 026 000,00	8 349 000,00	9 229 011,82
8 Salgs- og leieinntekter	28 567 169,87	28 273 000,00	30 795 000,00	29 174 353,90
9 Sum driftsinntekter	389 100 897,25	362 113 000,00	335 333 000,00	365 712 519,69
<u>Driftsutgifter</u>				
10 Lønnsutgifter	218 734 128,76	213 104 000,00	197 976 000,00	207 790 614,30
11 Sosiale utgifter	19 729 628,28	19 947 000,00	19 726 000,00	17 615 945,24
12 Kjøp av varer og tjenester	77 475 779,49	75 023 000,00	62 193 000,00	71 362 896,98
13 Overføringer og tilskudd til andre	26 623 965,11	22 104 000,00	14 361 000,00	28 800 357,03
14 Avskrivninger	28 025 772,63	28 027 000,00	-	26 413 203,00
15 Sum driftsutgifter	370 589 274,27	358 205 000,00	294 256 000,00	351 983 016,55
16 Brutto driftsresultat	18 511 622,98	3 908 000,00	41 077 000,00	13 729 503,14
<u>Finansinntekter</u>				
17 Renteinntekter	4 009 198,77	1 490 000,00	1 250 000,00	1 720 209,52
18 Utbytter	4 253,00	-	-	-
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
20 Renteutgifter	14 478 752,45	12 830 000,00	11 480 000,00	7 691 468,41
21 Avdrag på lån	24 633 345,00	25 231 000,00	25 081 000,00	23 346 318,00
22 Netto finansutgifter	- 35 098 645,68	- 36 571 000,00	- 35 311 000,00	- 29 317 576,89
23 Motpost avskrivninger	28 025 772,63	28 027 000,00	-	26 413 203,00
24 Netto driftsresultat	11 438 749,93	- 4 636 000,00	5 766 000,00	10 825 129,25
<u>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</u>				
25 Overføring til investering	2 409 533,00	1 929 000,00	863 000,00	2 898 593,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	11 636 414,51	870 000,00	870 000,00	2 796 196,89
27 Bruk av bundne driftsfond	- 4 100 400,65	- 973 000,00	- 42 000,00	- 2 666 461,94
28 Avsetninger til disposisjonsfond	22 337 000,00	22 337 000,00	4 075 000,00	9 629 000,00
29 Bruk av disposisjonsfond	- 20 843 796,93	- 28 799 000,00	-	- 1 832 198,70
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	11 438 749,93	- 4 636 000,00	5 766 000,00	10 825 129,25
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-



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	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
1110 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	3 788 000,00	3 696 043,28	91 956,72	2,43 %
1112 LEVEKÅRSUTVALGET	1 628 000,00	1 680 159,40	-52 159,40	-3,20 %
1113 NÆRINGSUTVALGET	60 000,00	58 403,08	1 596,92	2,66 %
1208 KIRKE OG LIVSSYN	3 955 000,00	3 946 562,20	8 437,80	0,21 %
Totalt	9 431 000,00	9 381 167,96	49 832,04	0,53 %

Ramme hadde et netto mindreforbruk på ca. kr 50 000.

Ansvar 1110:

- Netto mindreforbruk på ansvar 1110 er på kr. 92.000. Ingen vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap på noen av tjenesteområdene.
- Tjenesteområde formannskapet og øvrige politiske utvalg har et samlet merforbruk på kr. 73.000. Hovedsak skyldes økt utbetaling av lønn og godtgjørelse i forbindelse med avholdte formannskapsmøter og møter i øvrige politiske utvalg samt noe økte driftskostnader med gjennomføringen av disse møtene.
- Mindreforbruk på drift på følgende tjenester - Kommunestyret kr. 42.300, ordfører kr 63.500, og kontrollutvalg/revisjon kr. 83.200 er det som i all hovedsak gjør at ansvar 1110 har et netto mindreforbruk i 2022.

Ansvar 1112:

- Merforbruk på kr 52.000 skyldes i all hovedsak at utbetalte tilskudd til lag og foreninger i 2022 var høyere enn budsjettet.



4.1.2. Stab/støtte

	Ramme 2 Stab/støtte	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
1300	PROSJEKTER (rådmannen disponerer)	0,00	-184 293,00	184 293,00	
1310	ADMINISTRATIVE TJENESTER	16 519 000,00	15 932 447,72	586 552,28	3,55 %
1450	FELLESKOSTNADER	4 555 000,00	4 645 294,73	-90 294,73	-1,98 %
1451	IKT	4 793 000,00	4 325 725,20	467 274,80	9,75 %
1452	KOMMUNAL FIBER	-50 000,00	14 230,80	-64 230,80	128,46 %
1455	LÆRLINGER	1 809 000,00	1 727 171,17	81 828,83	4,52 %
	Totalt	27 626 000,00	26 460 576,62	1 165 423,38	4,22 %

Området gjelder ca. halvparten av ansatte på rådhuset; IKT, servicekontor, personal og økonomi. Netto mindreforbruk på ramme 2 ble vel 1,165 mill. kroner.

Årsak til mindreforbruk

Ansvar 1300: Inntektsføring av fondsmidler på prosjekt som er avsluttet og utgiftsført tidligere år.

Ansvar 1310: Merinntekter på sykelønnsrefusjoner og mindre forbruk på lønnskostnader.

Ansvar 1451: Mindreforbruk på kjøp av tjenester da IKT-avdelingen løste flere oppgaver selv.

Ansvar 1452: Merforbruk på stolpeleie som ikke er hensyntatt i budsjettet.

Måloppnåelse

Ramme 2 hadde i 2022 følgende målsettinger:

- Effektivisere og digitalisere arbeidsprosesser i organisasjonen
- Utvikle de informasjonskanalene Lyngen kommune har ut mot innbyggerne våre
- Bedre innbyggertjenester
- Gode støttefunksjoner til resten av organisasjonen innen merkantile tjenester, økonomi og personalforvaltning
- Sikre god infrastruktur, ivareta og utvikle gode løsninger innen IKT

Staben jobber for å digitalisere stadig flere løsninger, både internt og mot innbyggerne og samarbeidspartnerne våre. Stadig flere interne arbeidsprosesser skjer digitalt i hele organisasjonen, og staben bidrar til denne utviklingen. Vi opplever også at innbyggerne lettere tar i bruk digitale løsninger, noe som forenkler og effektiviserer vår saksbehandling.

Kommunen har fått et nytt journalsystem for legetjenesten og et nytt økonomi- og lønnsystem (ERP-system). Selv om ERP-systemet ennå er i utviklingsfasen hos leverandøren, så er det nå implementert, og vi er spent på veien videre.

I flere av våre fagsystem er det mer fokus på forbedring av innbyggertjenester, og Lyngen kommune jobber godt for å henge med i utviklingen. Som et resultat av nytt pasientjournalsystem ved legekantoret, er den nasjonale løsningen til Helsenorge.no tatt i bruk, noe som forenkler innbyggernes kommunikasjon med fastlege. Digitale innbyggertjenester fra NAV er også utvidet, og barnehageappen får stadig flere løsninger.

Nye interaktive tavler er i bruk i oppvekst, noe som er et stort løft.

Teknisk sektor har også fått på plass en felles inngangsportal for sine SD-anlegg, låsesystemer og lignende. Dette bidrar til en reduksjon i utrykninger for teknisk vakt, da systemene er tilgjengelig fra deres egen bærbare pc, så lenge de har internett. Dette bidrar til å redusere kostnadene for kommunen og øke effektiviteten i driften.

Vi har også etablert en ny telefoniavtale sammen med Alta og flere andre kommuner, som vil bidra til å modernisere kommunikasjonsvilkår og senke kostnader.



Det er også jobbet mye med sikkerhet i tråd med retningslinjer fra NSM. Vi forbedrer og vedlikeholder kontinuerlig sikkerheten rundt tilgang til kritiske systemer og data. Vi vil fortsette å jobbe hardt for å sikre at våre systemer og data er godt beskyttet mot cybertrusler. Vi har derfor økt beredskap ift. hendelsehåndtering og redundant infrastruktur. Vi har også jobbet med utprøving og utrulling av fysiske sikkerhetsnøkler for autentisering.

Vi har utvidet tilganger for egne ansatte til kommunale løsninger, noe som skal bidra til bedre informasjonsflyt.

Fortsatt er det mye å gjøre for å oppfylle målene vi har satt oss, men vi er glade for å se at vi har gjort betydelige fremskritt i 2022. Vi vil fortsette å jobbe hardt for å forbedre arbeidsprosessene, tjenestene våre og infrastrukturen vår i årene som kommer.

Selv om staben har måtte redusere antall ansatte, og holde stillinger vakant i løpet av året, opplever vi at vi har klart å gi et tilfredsstillende tjenestetilbud med de ressursene vi har.

Startlån - tilskudd til tilrettelegging - boligtilskudd

Administrasjonen behandler Husbanksaker som bostøtte, tilskudd og startlån. Etterspørselen på startlån har vært økende de siste årene. Startlånsrammene som er bevilget fra kommunestyret er i all hovedsak brukt opp og tildelt til startlånsøkende. Det ble i 2022 behandlet 29 startlånssøknader med utbetaling på i alt 12 tilsagn med en utbetaling på totalt kr 25 mill. Det inkom ingen søknader om tilskudd til tilrettelegging i 2022.

I tillegg har kommunen hatt boligtilskuddsordning i 2022 som både var gjeldende for nybygg og ved kjøp av bolig. Totalt ble det innvilget 16 boligtilskudd i 2022 fordelt med 8 tilskudd til nybygging av bolig og 8 tilskudd ved kjøp av bolig. Totalt ble det innvilget boligtilskudd med til sammen kr 2.350.000.

4.1.3. Oppvekst og kultur

	Ramme 3 Oppvekst og kultur	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
2100	GRUNNSKOLEPROSJEKTER	316 000,00	892 027,21	-576 027,21	-182,29 %
2101	GRUNNSKOLEN - FELLES	7 727 000,00	6 715 801,52	1 011 198,48	13,09 %
2111	LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	3 384 000,00	3 360 242,67	23 757,33	0,70 %
2115	LENANGEN SKOLE	7 346 000,00	7 221 689,22	124 310,78	1,69 %
2116	EIDEBAKKEN SKOLE	25 179 000,00	25 234 764,84	-55 764,84	-0,22 %
2117	VOKSENOPPLÆRINGA	2 997 000,00	3 198 087,22	-201 087,22	-6,71 %
2200	FØRSKOLEPROSJEKTER	0,00	-38 161,74	38 161,74	
2201	BARNEHAGER - FELLES	343 000,00	161 452,60	181 547,40	52,93 %
2211	KAVRINGEN BARNEHAGE	5 652 000,00	5 614 349,67	37 650,33	0,67 %
2212	KNØTTELIA BARNEHAGE	5 746 000,00	5 315 860,53	430 139,47	7,49 %
2215	LENANGEN BARNEHAGE	3 202 000,00	3 596 374,57	-394 374,57	-12,32 %
2216	BARNEHAGE LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	2 202 000,00	2 180 766,55	21 233,45	0,96 %
2310	KULTURSKOLEN	1 394 000,00	1 303 717,69	90 282,31	6,48 %
2400	KULTUR - PROSJEKTER	0,00	-109 720,77	109 720,77	
2410	KULTURTILBUD	3 559 000,00	3 352 058,46	206 941,54	5,81 %
2411	BIBLIOTEK	1 201 000,00	1 141 414,78	59 585,22	4,96 %
	Totalt	70 248 000,00	69 140 725,02	1 107 274,98	1,58 %

Mindreforbruk på vel 1,107 mill. kroner.



Årsak til mindreforbruk:

Hovedårsaken til mindreforbruket finner vi i hovedsak på området grunnskolen felles. Mindreforbruket må i hovedsak sees i sammenheng med 2100- grunnskoleprosjekter, samt sykepengerefusjoner og tilskudd.

Merforbruket på voksenopplæring skyldes at inntekter ikke ble bokført i 2022, men kommer i 2023.

Mindreforbruk på barnehagen felles skyldes at vi ikke har mottatt fakturaer for private barnehager i 2022.

Både for Lenangen barnehage og Knøttelia barnehage skyldes avvikene tilpasning til barnetall. merforbruk skyldes økning i antall barn og dermed også bemanning.

I tillegg til årlig ramme tildelt av kommunestyret mottok oppvekst og kultur følgende midler til prosjekter i 2022:

0,3 mill.: Aktiv Lyngen 2022

1,6 mill.: Videreutdanning lærere

0,132 mill.: Tilskudd sårbare barn

0,8 mill. Oppsøkende team (i samarbeid med helse)

0,065 mill. Tilskudd læremidler

0,070 mill. Videreutdanning barnehagelærere

0.173mill. Andre tilskudd Utdanningsdirektoratet

1,1 mill. Program for folkehelse

0,3 mill: Kompetanseløftet

Måloppnåelse

Grunnskolene:

Per 1. oktober 2022 hadde grunnskolene i Lyngen 249 elever fordelt på 3 offentlige skoler. Dette er 9 elever færre enn i 2021.

Lokale mål for grunnskolen i Lyngen i 2022:

- 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 alle elevene gjennom tilpasset opplæring og inkluderende praksis
- 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 2022 Kompetanseløftet for spesialundervisning og tilpassa opplæring. Her samarbeidet Lyngen kommunes skoler og barnehager med skoler og barnehager i Balsfjord og Storfjord, samt PPT, Statped og UiT.

Lyngen kommune finansierte totalt 8 læreres videreutdanning vår 2022, og 5 læreres videreutdanning høst 2022, 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.

I 2022 startet arbeidet med bosetting av flyktninger opp igjen etter flere års stillstand. Bakgrunnen for dette var krigen i Ukraina. Flyktning tjenesten ble organisert under voksenopplæringa ved Eidebakken skole, og bosatte i 2022 26 flyktninger.

Barnehagene:

Alle barn som søkte barnehageplass i 2022 fikk plass på sitt 1.valg. I 2022 var det ledig kapasitet ved alle barnehagene i Lyngen kommune. Per 15.desember var 90 barn i barnehagene i Lyngen. Dette er 5 mindre enn samme tid i 2022.

Hovedmål:

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

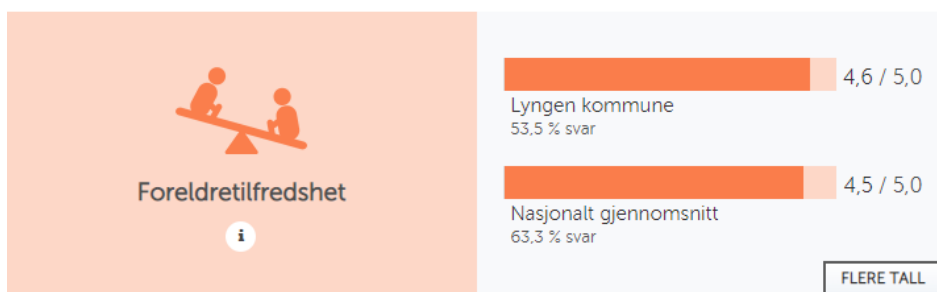
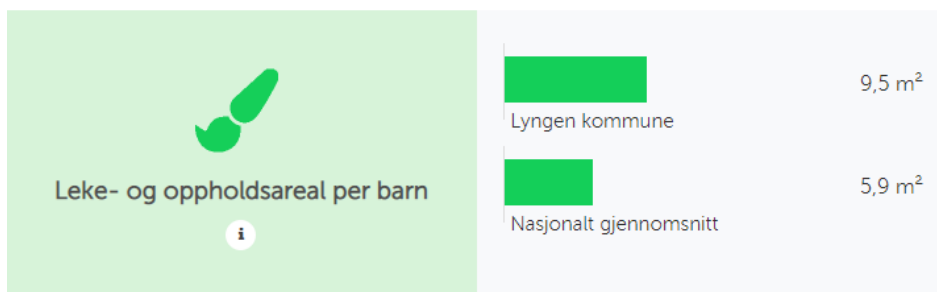
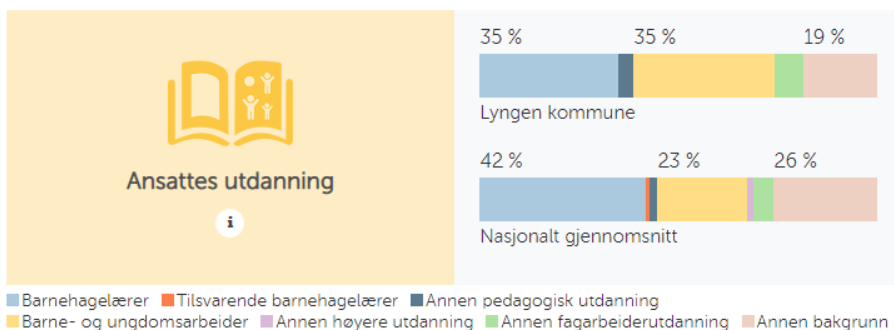
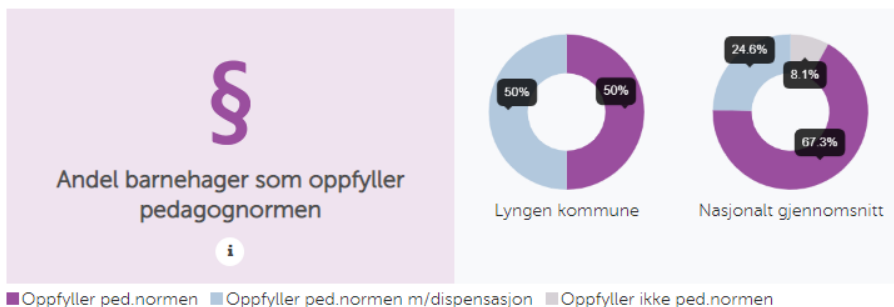
Delmål:

- 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 2022, 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 og kommunene Balsfjord og Storfjord.

Rekruttering av barnehagelærere er fortsatt utfordrende, og kommunen og barnehagene jobber med å løse rekrutteringsutfordringene. Resultater fra foreldreundersøkelsen viser at brukertilfredsheten er god.





Kultur og forebygging:



Målsetting: (fra oppvekstplan 6-16)

- Videreutvikle gode møteplasser og arena for kultur og fritid
- Videreutvikle et helhetlig tilbud for barn og unge som sikrer gode opplevelser og inkludering på alle arenaer. Gi et godt utbygd lavterskeltilbud på ulike arenaer. Videreutvikle ferietilbud.

Delmål:

- 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.
- 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, 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 2022 opplæring til 41 elever.

Kulturtilbud drev i 2022 ungdomsklubben og Aktiv Lyngen.

Ungdomsrådet arrangerte nattturnering i april og Lyden av Lyngsalpan i september 2022. Rådet hadde 8 møter og arbeidet med en rekke medvirkningssaker.

Lag og foreninger mottok kulturmidler etter søknad, grendelagene mottok aktivitetsstøtte, samt at frivillighetssentralen mottok kommunal støtte. I tillegg bevilget kommunestyret 1,27 mill i ekstraordinære kulturmidler i junimøtet.

Kulturavdelinga var engasjert i flere prosjekter. Lyngen er fortsatt 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 2022 fikk 1 ordinært anlegg i kommunen spillemidler. Totalsummen på tilskuddene var på 0,975 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.

Ved utgangen av februar begynte biblioteksjef Åse Hansen i ny jobb, og Bjørg Osvaldsen gikk av med pensjon. I forbindelse med avgangen ble det tatt ned 30% stillingsressurs ved biblioteket. Andreas Wiig ble ansatt som biblioteksjef i 100% stilling, og Stine Maritsdatter ble ansatt i 20% stilling, med særlig ansvar for bokbussen.



På grunn av bemanningsutfordringer ble mange av bokbussbesøkene gjennomført uten bibliotekar.

Sammen med Kåfjord fikk Lyngen midler til å jobbe med formidling utenfor bibliotekrommet.

«Fergebiblioteket» over Lyngenfjorden skulle være en del av dette, men det kom vi ikke i gang med i 2022. Vi hadde imidlertid flere bibliotekbesøk på Lyngstunet, og var også i matbutikkene, på kommunehuset og øverst i Sherpatrappa. I tillegg til dette jobbet vi mye med digital formidling, og startet opp «Lyngbiblio» på TikTok.

Som et ledd i satsingen på biblioteket som møteplass gjorde vi noen grep for å oppmuntre til lengre bibliotekbesøk. Vi ommøblerte for å skape flere sosiale rom midt i lokalet, og kjøpte også inn tv-spill for å tiltrekke oss barn og unge. En annen del av dette var et forsøk på Strikkekafe, som fungerte sånn passe. Vi satt imidlertid igjen med et fantastisk lappeteppe strikket av et svært anstendig antall lyngsværinger.

Sammen med de andre bibliotekene i Nord-Troms-samarbeidet jobbet vi med «Studiebibliotek»-prosjektet vi deltar igjennom CNT. Det var noen oppstartsproblemer, og ligger an til en «restart» våren 23.

Vi har også hatt flere forfatterbesøk for ulike målgrupper, til dels finansiert gjennom prosjektmidler/ekstern støtte. Arrangementene for voksne har i hovedsak hatt Nord-norsk historie som tema, og disse var godt besøkt.

Vi har også hatt flere arrangement i samarbeid med Kulturskolen, som har brukt masse tid på rigging og klargjøring i forbindelse med konserter.

Biblioteket har også hatt jevnlig besøk fra Eidebakken skole gjennom året, og på småtrinnet i særdeleshet er det mange svært ivrige lånere.

Mot slutten av året begynte en av de ukrainske flyktingene i språkpraksis på biblioteket. Hun lærte svært fort, og mestret raskt de aller fleste rutineoppgavene ved biblioteket.

Utlånstall: 2020: 6667 2021: 8192 2022: 7265



4.1.4. Helse og omsorg

Ramme 4	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
3100 HELSE, SOSIAL OG OMSORGSPROSJEKTER	0,00	-102 405,03	102 405,03	
3105 HELSE OG OMSORG ADM. HELSE OG OMSORG FELLESGIFTER TIL	7 131 000,00	6 747 493,06	383 506,94	5,38 %
3106 FORDELING	4 420 000,00	5 582 678,46	-1 162 678,46	-26,30 %
3310 SOSIALTJENESTEN	4 229 000,00	3 542 017,08	686 982,92	16,24 %
3311 BARNEVERNSTJENESTEN	8 070 000,00	7 544 396,97	525 603,03	6,51 %
3411 PRAKTISK BISTAND	1 999 000,00	2 068 178,81	-69 178,81	-3,46 %
3412 TILTAK ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	2 035 000,00	1 855 522,86	179 477,14	8,82 %
3414 HJEMMETJENESTEN YTRE LYNGEN	10 713 000,00	10 702 642,37	10 357,63	0,10 %
3450 STAB/FELLESTJENESTER LYNGSTUNET	7 185 000,00	7 024 467,07	160 532,93	2,23 %
3451 LANGTIDSAVDELING LYNGSTUNET	19 565 000,00	18 860 304,10	704 695,90	3,60 %
3452 KORTTIDSAVD./KAD LYNGSTUNET	10 614 000,00	7 427 596,38	3 186 403,62	30,02 %
3453 HJEMMETJENESTEN INDRE LYNGEN	11 188 000,00	10 609 587,75	578 412,25	5,17 %
3454 RUS OG PSYKISK HELSE	1 538 000,00	918 270,60	619 729,40	40,29 %
3455 HELSESTASJONS- OG JORDMORTJENESTEN	2 067 000,00	2 026 559,32	40 440,68	1,96 %
3456 LEGETJENESTEN	12 833 000,00	13 241 946,90	-408 946,90	-3,19 %
3510 SOLHOV BO- OG AKTIVITETSSENTER	7 377 000,00	7 345 812,90	31 187,10	0,42 %
Totalt	110 964 000,00	105 395 069,60	5 568 930,40	5,02 %

Mindre forbruk på ca. 5,6 mill. kroner.

Årsak til mindre forbruk:

Årsak til mindre forbruk skyldes økt tilskudd til særlig ressurskrevende tjenester og tilleggskompensasjon. Tilleggskompensasjon er bevilget kommuner med færre enn 3200 innbyggere, med høye utgifter til ressurskrevende tjenester per innbygger. Sektoren har jobbet godt med rekruttering av personell og reduksjon av overtid.

Måloppnåelse

- Gitt forsvarlige helsetjenester til brukerne
- Implementering av velferdsteknologi som en del av tjenesten
- Høsten 2022 fikk helse og omsorg 3 nye lærlinger. I tillegg hadde vi 3 andre års lærlinger. Våren 2022 tok 2 lærlinger fagbrev som helsefagarbeidere. Budsjett knyttet mot lærlinger ligger på ramme 2 og går i balanse.
- Flere ansatte som ønsker å avlegge fagprøve som helsefagarbeider.
- Tildelt kompetansemidler til 7 sykepleierstudenter og 1 vernepleierstudent i 2022.
- Sektorplan i helse og omsorg
- Tilbud om aktivitet og trening til alle aldersgrupper gjennom samarbeidet med Nordic.
- Aktivt bruk av omsorgstrapp ved tildeling av helse og omsorgstjenester.

Velferdsteknologi eller trygghetsskapende teknologi er naturlig integrert i tjenesten, og etterspørres av ansatte på institusjonene, og i hjemmetjenesten. Trygghetsskapende teknologi blir vurdert i tiltaksteam ved søknader og tildeling av helse- og omsorgstjenester. Teknologien sees på 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.

Drift 2022

Sosialtjenesten har mindre forbruk på kr 680 000. I hovedsak er det besparelse på ytelse til livsopphold, kvalifiseringsstønad og reduksjon i bemanning på 0.5 årsverk fra 01.09.22. En deltaker i kvalifiseringsprogram. Nedgang i antall brukere fra 65 i 2021 til 54 i 2022 grunnet ferdig avklart eller over på statlige ytelser. Det er få barnefamilier som mottar sosial stønad, men flere som mottar andre ytelser fra



NAV. Sosialtjenesten har et sterkt fokus på tverrfaglig samarbeid da det er med på å genere bedre tjenester for våre innbyggere. Digisos og innsynsløsning tatt i bruk. Raskere saksbehandling ved søknad om sosialhjelp. Gjør tjenestene mer tilgjengelige for innbyggerne og gir få søker innsyn i saksbehandlingen.

Barneverntjenesten hadde i 2022 et mindre forbruk på kr. 500 000 som i hovedsak skyldes god forebygging og frivillige hjelpetiltak. Reduserte utgifter til *ikke plasserte barn* grunnet god tverrfaglig innsats og forebygging. Sykepengerefusjon og utsatt utgifter til lisenser til programvare. nnkjøp av programvare.

Tiltak eldre og funksjonshemmede/ praktisk bistand går i balanse. Vi har flere brukere som mottar BPA-tjenester.

Stab/fellestjenester Lyngstunet hadde en besparelse totalt på kr. 160 000. Kjøkken har utfordringer i forhold til personell og da spesielt utdannede kokker. Hatt en kokkelærling i 2022 som vil avlegge fagbrev i 2023. Kjøkkenet lager mat til hele Lyngstunet, 4 måltider til i gjennomsnitt 50 beboere og middag ut til ca. 23 personer. Innenfor renhold er det også vanskelig å finne vikarer ved sykefravær.

Hjemmetjenesten Ytre Lyngen går i balanse. Har merforbruk på lønn i fastestillinger grunnet høyt sykefravær og annet fravær. I 2022 var det store utfordringer å få dekket ledige vakter og vanskelig å avvikle ferie samtidig med å gi forsvarlige tjenester. Enheten fikk tilsatt ny sykepleier i oktober.

Langtidsavdeling har mindre forbruk med kr. 700 000.

Årsak til mindre forbruket er god bemanning og tilskudd til ressurskrevende tjenester. Avdelingen har litt merforbruk på lønn, som skyldes at pasientgruppen som innvilges langtidsplass, er yngre personer med demenssykdom som krever tettere oppfølging, pasienter med utfordrende atferd der det har vært behov for økt bemanning.

Korttidsavdeling/KAD har mindre forbruk med kr. 3,2 mill. som i hovedsak skyldes tilskudd på ressurskrevende tjenester på kr 3,4 mill. Grunnet bemanningsutfordringer har avdelingen leid sykepleiere fra bemanningsbyrå tilsvarende 2,4 mill. Mangel på kvalifisert personell har medført at utskrivningsklare pasienter fra UNN ikke kan tas imot, og kommunen får dagsbøter. I 2022 har kommunen betalt ca. 280 000 til UNN i bøter. Dette er belastet 3105. I tillegg kom det faktura i 2023 som tilhører 2022. 52 pasienter innlagt i KAD-seng i 2022, hvorav 6 pasienter innen rus og psykisk helse. De fleste kan utskrives til hjemmet etter 3-døgn, men en del må ha videre oppfølging på avdelingen i form av korttidsopphold.

- 34 utskrevet til hjemmet
- 8 til kommunal institusjon
- 10 utskrevet til spesialisthelsetjenesten

Hjemmetjenesten i Indre har mindre forbruk på kr. 580 000 grunnet vakante stillinger, sykepengerefusjon, svangerskapsrefusjon og pensjon.

Rus- og psykisk helse har mindre forbruk på kr 600 000 som i hovedsak skyldes ubesatt stilling og økt tilskudd til ressurskrevende tjenester. 6 innleggelse i KAD-seng. Natt-tjenesten i åpen omsorg ivaretar tilsyn og trygghetsalarmer til hjemmeboende.

Solhov bo- og aktivitetssenter går i balanse grunnet ressurskrevende tjenester. Hvis en ser bort fra tilskuddet til ressurskrevende tjenester, har Solhov et merforbruk på 1,1 mill. knyttet til lønn. Høsten 2022 opphørte «Aktivitetssentret» og ansatte ressurser er overført i boligene. Beboerne er redusert av alder og helse og kunne ikke nyttiggjøre seg aktiviteten i samme grad som tidligere. Ansatte i boligene har ansvar for tilrettelagt tilbud til beboerne.



Legetjenesten har et merforbruk på kr. 400 000 som skyldes lønn, Nord-Norge permisjon, vikarer og sykepengerefusjon. Legekontoret mottok tilskudd på 1,5 mill. til styrking av legevakt. Tilskuddet er brukt til kompetanseheving og innkjøp av div utstyr og tilrettelegging av legevakt.

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 2022 styrket med prosjektmidler fra Helsedirektoratet.

Helsestasjonsprogrammet 0-5 år har et tilbud om konsultasjoner, samt følger opp vaksinasjonsprogrammet. *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 er psykolog tilgjengelig.

Hverdagsrehabilitering, fysioterapi, friskliv og folkehelse

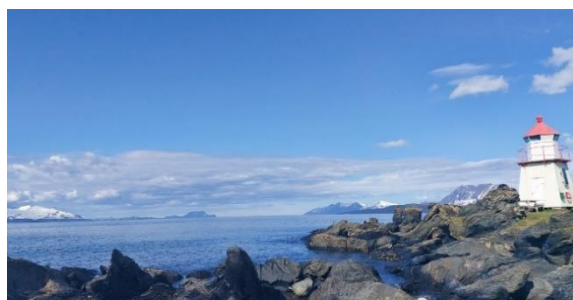
Friluftskole sommer/høst i samarbeide med Ishavskysten friluftsråd.

Samarbeid med Nordic; Via Naardic sin plattform får vi opp at i 2022 har over 49 personer testet ut konseptet. Totalt trente Lyngsværinger 2503 økter via den interaktive plattformen. Hovedgruppen som fanges opp via konseptet er damer fra 25-60 år.

Vi har ikke klart å få i gang noen grupper/bygdelag som vil rigge en treningsøkt for å skape felleskap.

Personer som har vært langtidssykemeldt har oppgitt god effekt av pausegym og rygg/nakkeskole.

Håper ved videre satsning at vi kan nå ungdommen fra 14 år og opp.



Hverdagsrehabilitering gir 1:1 oppfølging av hjemmeboende i 4-12 uker. Tilbudet gitt til 30 personer.

Frisklivtrening gir tilbud om individuell oppfølging med helsesamtaler, 10-15 deltakere

Fredags – styrke-løft har mellom 7-12 deltakere

Turgruppa har vært mellom 8-17 deltakere.

Terapisyking har hatt 25-32 syklister.

Sykkel-VM: Spreke seniorer der to lag deltok i sykkel-VM, «Lyngen-Tråknet» og «Lenangen-tråknet» med opptil 50 deltakere. Bevegelsesglede og samhold i sykkel stuene er unik.

De hjemmeboende sier at tilbudene er høydepunktet i uken. Sykkel-VM er 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 gir et godt tilbud til hjemmeboende eldre.



4.1.5. Teknisk drift

Ramme 5	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
4400 BYGG OG ANLEGG, PROSJEKTER	0,00	-31 820,09	31 820,09	
4410 BYGG OG ANLEGG	21 245 000,00	20 985 072,81	259 927,19	1,22 %
4412 FORVALTNING TEKNISKE TJENESTER	1 968 000,00	1 734 358,05	233 641,95	11,87 %
4413 TEKNISK - RENHOLD	4 859 000,00	4 990 115,91	-131 115,91	-2,70 %
4710 VANN OG AVLØP	-3 958 000,00	-3 668 492,78	-289 507,22	7,31 %
4720 MINDRE AVLØPSANLEGG - SELVKOST	23 000,00	21 807,59	1 192,41	5,18 %
4810 FEIING OG BRANNBEREDSKAP	5 214 000,00	5 553 247,06	-339 247,06	-6,51 %
Totalt	29 351 000,00	29 584 288,55	-233 288,55	-0,79 %

Ramme 5 hadde totalt et merforbruk på vel 233 000 kroner, fordelt innen ansvarene 4413, 4710 og 4810. I hovedsak skyldes dette:

- Økt vikarbehov innen renhold og ekstra renhold av basseng ved bruk på ettermiddags- og kveldstid.
- Større avsetninger enn budsjettet innen vann- og avløp.
- Oppstartskostnader i brannsambeidret utover opprinnelig budsjett samt flere hendelser og større overtidsutbetalinger til den lokale innsatsstyrken.

Måloppnåelse:

Prosjekter:

Teknisk sektor har håndtert 31 prosjekter innen bygg og anlegg samt 6 prosjekter innen vann og avløp. Av disse ble 11 igangsatt, men ikke fullført, 18 prosjekter ble ferdigstilte og 2 ble ikke påbegynte.

Det har vært ansatt 5-6 håndverkere på prosjektbasis, disse har stått for utførelsen under ledelse av kommunal prosjektleder. Denne organiseringen har vist seg å være hensiktsmessig da en oppnår større fleksibilitet enn om slike oppdrag skal legges ut på anbud.

Ansvar 4410:

Vedlikeholdsetterslepet spesielt på veier, veilys og noen boliger medfører utfordringer mot økonomistyringen da uforutsette reparasjoner ofte må håndteres på kort varsel. Slik tilstand gir også en redusert opplevelse for brukere av kommunale tjenester og infrastruktur.

Det ble gjennomført totalrenovering av en kommunal bolig, i tillegg til mindre vedlikeholdstiltak på flere. Som nevnt i fjorårets årsberetning gjenstår fortsatt et antall der vedlikeholdsbehovet er betydelig. De fleste av disse er av slik tilstand og utformet/innredet slik at boligene ikke vil være dekkende for kommunes fremtidige behov. En anser det derfor ikke som hensiktsmessig å gjøre store påkostninger på disse, men avventer at fremtidens boligstruktur blir belyst gjennom mer helhetlig boligplan. Utfordringene vil være å holde boligene i forsvarlig stand inntil nye løsninger er realisert, i hovedsak gjelder dette 8 boliger i Parkveien.

Det ble ansatt en prosjektmedarbeider på slutten av 2022 som gikk i gang med å forberede gjennomføring av veilys på strekningen ved Geitnes. Tiltaket planlegges gjennomført i årets barmarksesong.

Ansvar 4412:

Det ble i 2023 behandlet rundt 65 byggesaker både til nærings-, fritids- og boligformål. Dette er på omtrent på samme nivå som foregående år. Videre har det vært over 10 dispensasjonssaker innen byggesak. Det har vært både bygge- og dispensasjonssøknader som har vært svært krevende både i forbindelse med veiledning og saksbehandling.



Det ble gitt byggetillatelse til 7 nye boliger og 6 fritidsboliger. I tillegg har Lyngen kommune selv hatt 7-8 byggesøknader på forskjellige tiltak. Her kan nevnes ombygging Rema-bygget, bruksendring i Tyttebærvika, bussholdeplass og fortau Tindevangen, veianlegg i Tyttebærvika, nytt veikryss og vann- og avløpsledninger Furufalten, riving av gammelbanken mm. På næringssiden kan bla nevnes at der ble gitt tillatelse til flere kaier i Nord-Lenangen hamn, tilbygg, EL-ladeanlegg fergedrift, mv.

Saksbehandlingstiden for byggesak er jevnt over godt innenfor lovpålagte frister. Fortsatt er det en del mangelfulle søknader hvor det må sendes ut mangelbrev. Det arbeides fortsatt 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 dessverre 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 2022. Når det gjelder ulovlighetsoppfølging er det de sakene som har vært meldt inn som har blitt registrert og fulgt opp til en viss grad.

Kart og oppmåling:

Innen kart og oppmåling er det ansatt en oppmålingsingeniør og en saksbehandler i samarbeid med Kåfjord. Disse tiltrådte stillingene sommeren 2022 og erstatter kommunens ene oppmålingsingeniør gjennom mange år. Samarbeidet med Kåfjord er organisert slik at hver ansatt har 50% kontortid i hver kommune så langt dette lar seg gjøre. Generasjonsskiftet medførte noe forlenget saksbehandlingstid i overgangsfasen, men de nye medarbeiderne kom raskt inn i jobben og saksbehandlingstiden er nå som forventet og innenfor fastsatte lovkrav.

Ansvar 4810 Brann og redning:

Året 2022 viste seg å gi noen utfordringer med å holde opprinnelig budsjett i Lyngenfjord brann, dette skyldes i hovedsak høyere oppstartskostnader for samarbeidet enn planlagt.

Planlagt utdanning og kompetanseheving av kommunens innsatsstyrke ble ikke igangsatt som planlagt. Avsatte midler er overført til 2023, oppstart av utdanningsprogram vil startes i august.

Ansvar 4710 Vann og avløp:

Normalt år for VA i Lyngen kommune, helt til på slutten av året. I november og desember var det lite nedbør og mye frost, noe som medførte vannmangel i Furufalten allerede i begynnelsen av desember, og heldigvis kunne vi sette i drift de nye grunnvannspumpene.

- Ny avløpsledning fra Sørheim brygge til Elektor Sport med en pumpestasjon. Ny avløpsledning fra Lyngseidet Handelssted og til slamavskiller ved TAXI bua.
- Lyngen kommune har bistått ved installering av ionebytting for fargefjerning ved Aurora Spirit. Aurora Spirit skal selv drifte og vedlikeholde anlegget.
- Driftsovervåkning for pumpestasjoner avløp, trykkøkningsstasjoner vann, høydebasseng og UV - anleggene ble ferdigstilt våren 2022. Driftsovervåkingen blir satt stor pris på av driftspersonell og vedlikeholdsarbeiderne.
- Ny vannforsyning fra Kvalvikelva til Lyngseidet, vi holder på med å få oversikt og innhente grunneiererklæringer for vannrettigheter og ledningsanlegg. Det er søkt konsesjon og det er innledet forhandlinger med Kvalvik og omegn vannverk.
- Grunnvannsanlegg i Furufalten, vi har fått konsesjon fra NVE, og detaljprosjektering er startet.
- Anleggsstart i desember for nytt avløpsanlegg i Lyngsdalsbukta og Bekkstrand og entreprenør er kontrahert.
- Vi ble ferdige med nye internvei og parkering i Tyttebærvika.



- Vi ble ferdige med nye busslommer på Tindevangen. (Her gjenstår veilys og avtale med fylket om drift)

4.1.6. Utvikling

Ramme 6	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
4402 PROSJEKTANSVAR UTVIKLING	340 000,00	849 106,60	-509 106,60	-149,74 %
4405 PLAN	3 862 000,00	3 881 694,72	-19 694,72	-0,51 %
4407 NÆRING	1 321 000,00	1 231 955,13	89 044,87	6,74 %
4408 KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-2 000,00	19 267,14	-21 267,14	1063,36 %
4409 SELVKOST KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-90 000,00	70 383,80	-160 383,80	178,20 %
Totalt	5 431 000,00	6 052 407,39	-621 407,39	-11,44 %

Ramme 6 hadde et merforbruk på vel 621 400 kroner.

Årsak til merforbruk:

Merforbruk relateres til prosjektet Kompetansepilot, ansvar 4402. Ved en inkurie ble vedtatt finansiering i politisk sak 19/21, "Kompetansepilot/rekruttering til Lyngen", ikke innarbeidet i budsjettet for 2022. Dette vil bli innarbeidet og korrigert i prosjektet for 2023 og 2024.

Måloppnåelse:

Utviklingsavdelingen består av fast ansatte medarbeidere i kombinasjon med innleide prosjektledere. Faste medarbeidere arbeider direkte mot alle deler av næringslivet i kommunen og avdelingen utfører planrelaterte oppgaver og saksbehandling, herunder kommuneplan og annet planarbeide. Prosjektmedarbeiderne er knyttet til prosjektutvikling i prosjektene "Lyngensløftet" og prosjektet "Kompetanseutvikling og Rekruttering". Produksjonen gjennom 2022 har vært høy, noe også antall saker til politisk behandling viser.

Landbruk

I 2022 er det behandlet søknader fra 39 driftsenheter for ulike tilskuddsordninger, herunder produksjonstilskudd, regionalt miljøtilskudd, drift av beitelag, samt ferie og avløsertilskudd. Tilsammen er det utbetalt kr 26.833.000 i tilskudd innenfor de ulike ordningene. I tillegg ble det gitt kompensasjon for høye gjødselskostnader med kr. 1.000.000. Det har også vært fremlagt et antall saker vedrørende konsesjoner, jorddeling og tilhørende områder.

Næringsfond og tildelinger

Innenfor statlig næringsfond og statlig kompensasjonsordning i følge med corona situasjonen (midler fra staten direkte eller via TFFK), er det bevilget kr 1.293.000 gjennom 24 tilskudd. Innenfor kommunalt næringsfond (bevilget via kommunestyre) er det bevilget kr 1.006.084 gjennom 20 tilskudd. Det er videre overført kr 481.000 fra fiskeri og havbruksfond til regulering av fiskerihavna i nord-Lenangen.

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 vedtatt i januar 2022. Komplette rullerte arealplan forventes å foreligge 1. halvår 2023.

Tyttebærvika masseuttak og havnevirksomheten

Det er omsatt masser fra Tyttebærvika for kr 892.447 og inntekter fra havnevirksomhetene for kr 716.946, tilsammen kr 1.609.393. Dette utgjør under 50% av omsetning de senere år og relateres til lavere etterspørsel som følge av sterk prisvekst på prosjekter og dertil usikkerhet. Vi forventer omsetning i 2023 på linje med 2022.



Prosjekter

Det pågår løpende en rekke større og mindre investeringsprosjekter. To av disse har egne heltids prosjektledere tilknyttet og nevnes spesifikt nedenfor.

Prosjektet Kompetansepilot, tilflytterstrategi og rekruttering (2021-2024)

Kompetansepilot skal bidra til utvikling av gode modeller og metoder for bedre samsvar mellom små virksomheters behov og tilbudet av kompetanseutviklende tiltak i distrikt-Norge. Prosjektet løper til august 2024.

Den overordnede målsetning for prosjektet **tilflytterstrategi** 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.

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.

Prosjektet Lyngenløftet

Lyngenløftets prosjekter skal legge til rette for bolyst og samtidig bidra til gode opplevelser for besøkende. Lyngenløftet har i 2022 realisert først del av Lyngentrappa, satt opp Lyngenskilt på Lyngseidet, og arbeider aktivt med tilrettelegging av havnepromenade, videreføring av Lyngentrappa, tilrettelegging på parkeringsplasser og en rekke øvrige tiltak. Det er i 2022 investert til sammen kr 5.971.686, hvorav 57% av investeringene relateres til Lyngentrappa.

4.1.7. Andre utgifter og inntekter

Ramme 7	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
PREMIEAVVIK, PENSJONS- OG				
8000 LØNNSRESERVE, MV.	-15 264 000,00	-16 067 093,14	803 093,14	-5,26 %
Totalt	-15 264 000,00	-16 067 093,14	803 093,14	-5,26 %

Mindreforbruk på 0,8 mill. kroner skyldes følgende:

- Merforbruk avsatt lønnsreserve 0,2 mill.
- Besparelse pensjonskostnader 1 mill.

Totalt var det mindreforbruk på pensjonskostnadene i ordinær drift ca. 800.000. Dette skyldes i hovedsak overføring til drifts- og investeringsprosjekter, som er finansiert med egne midler.

Nettoinntekter for salg av konsesjonskraft ble kr 105.000, som var kr 5.000 over budsjett. Utviklingen har vært relativt ustabil de siste årene, se tabellen nedenfor:

	2019	2020	2021	2022
Betaling til Troms Kraft for uttak	130.581	69.637	156.841	131.388
Salg av konsesjonskraft	316.081	85.390	303.238	236.789
Netto inntekter	185.500	15.754	146.397	105.401



4.1.8. Finans

Ramme 8	Årsbud. 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022	Avvik %
8001 EIENDOMSSKATTEKONTOR	-5 827 000,00	-5 826 150,52	-849,48	0,01 %
9000 AVSETNINGER	-231 960 000,00	-224 120 991,48	-7 839 008,52	3,38 %
Totalt	-237 787 000,00	-229 947 142,00	-7 839 858,00	3,30 %

Korrigert for redusert bruk av disposisjonsfond med kr 8.031.032 pga. årets mindreforbruk, ble det et positivt budsjettavvik med kr 191.174 for rammeområdet. Dette fremkommer slik:

	Budsjett	Regnskap	Avvik kr	Avvik %
Eiendomsskatt	-5.827.000	-5.826.151	-849	0
Skatt og rammetilskudd	-249.262.000	-249.093.489	-168.511	-0,1
Integreringstilskudd	-6.191.000	-5.066.200	-1.124.800	-18,2
Tilskudd fra Havbruksfondet	-4.000.000	-4.001.268	1.268	0
Kompensasjonstilskudd fra Husbanken	-1.290.000	-1.309.226	19.226	1,5
Konsesjonsavgift		-168	168	0
Renteinntekter	-760.000	-2.614.587	1.854.587	244,0
Renteutgifter på ordinære lån	12.100.000	12.791.114	-691.114	-5,7
Avdrag på ordinære lån	25.231.000	24.633.345	597.655	2,4
Aksjeutbytte		-4.253	4.253	0
Bruk av bundne fond	-481.000	-481.000	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	18.061.000	18.061.000	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-14.025.000	-14.025.000	0	0
Bruk av tidligere strykning til disposisjonsfond	-13.753.000	-13.752.691	-309	0
Overføring til investeringsregnskapet	2.410.000	2.409.533	467	0
Totalt	-237.787.000	-237.978.174	191.174	0,1
Strykning bruk av disposisjonsfond		8.031.032	-8.031.032	
Sum budsjettavvik	-237.787.000	-229.947.142	-7.839.858	

Eiendomsskatt

Det ble fakturert ca. 5,8 mill. i eiendomsskatt i 2021, en økning på kr 33.000 kr fra 2021. Fra 2019 er det en nedgang i eiendomsskatten med ca. 1,1 mill. pga. nedsatt promillesats etter vedtak i Stortinget.

Skatt og rammetilskudd

Kommunens skatteinntekter økte med 10,6 % i 2022 fra 2021, fra 73,8 til 81,6 mill.

Landets skatteinntekter økte med 12,7 %. Dette i sterk kontrast til opprinnelig skatteanslag, som la til grunn en nedgang på 2,5 %, men ble utarbeidet på et tidspunkt hvor effekten av covid-19 på aktiviteten i økonomien var høyst usikker.

Totalt økte frie inntekter (skatt og rammetilskudd) for Lyngen kommune med ca. 7,5 mill. (3,1 %) fra 2021.

Til forskjell fra tidligere budsjettpraksis, ble det foretatt budsjettjusteringer av frie inntekter i alt fire ganger som følge av utviklingen i landets skatteinntekter. Totalt ble budsjettet justert opp ca. 12,6 mill. Totalt ble det et negativt budsjettavvik på kr 168.511.

Integreringstilskudd

Det ble i 2022 registrert 23 nye bosetninger, som medførte økt integreringstilskudd med 4,064 mill. Totalt mottok Lyngen kommune 5,066 mill. for nye og tidligere bosatte flyktninger.



Beklageligvis skjedde det en budsjetteringsfeil for 2. tertial, som medførte negativt budsjettavvik på 1,1 mill.

Kompensasjonstilskudd

Husbanken utbetalte i alt kr 1,3 i kompensasjonstilskudd for tidligere investeringer i skole og omsorg, ca. 19.000 over budsjett. Utbetalingen påvirkes av rentenivået gjennom året.

Havbruksfond

Fiskeridirektoratet utbetalte i alt kr 4,001 mill. fra Havbruksfondet i 2022, noe som var iht. budsjett.

Renteinntekter

Ordinære renteinntekter av bankinnskudd utgjorde kr 2,554 mill., mens fakturerte forsinkelsesrenter på forsinket innbetalte kommunale krav utgjorde ca. kr 60.000.

Renter og avdrag på ordinære lån til kommunale formål

Økt rentenivå gjennom året medførte et negativt avvik på rentekostnadene til ordinære kommunale formål i underkant av 0,7 mill. Budsjettet ble i løpet av året oppjustert med 1,350 mill., men det var ikke nok.

Betalte avdrag medførte en budsjettbesparelse på ca. 0,6 mill., hovedsakelig som følge av manglende behov for opptak av lån pga. utsettelse av planlagte investeringer. Totalt er det betalt 24,6 mill. i avdrag, som er 1,4 mill. over beregnet minsteavdrag.

Bruk av bundne fond

Kr 481.000 i bruk av bundne fond gjelder avsatte midler fra Troms fylkeskommune for finansiering av Nord-Lenangen Fiskerihavn iht. k-sak 70/22.

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.

Ordinært disposisjonsfond

Vedtatt avsetning til ordinært disposisjonsfond er gjennomført iht. budsjett med 18,061 mill. og vedtatt bruk med kr 14,025 mill.

Vedtatt bruk med kr 13,753 mill. vedrørende tilbakerført bruk av disposisjonsfond i 2021, som følge av mindreforbruk, er også gjennomført iht. vedtak i kommunestyret.

Tilbakerført vedtatt finansiering i investeringsregnskapet er tilbakeført ordinært disposisjonsfond og ligger som en forpliktelse for bruk i 2023 med i alt ca. 2,3 mill. hvis kommunestyret vedtar dette.

Andre disposisjonsfond

Ubrukte driftsbevilgninger som er vedtatt skal rebudsjetteres i 2023 er avsatt på egne disposisjonsfond.

Status på kommunens disposisjonsfond fremgår i pkt. 4.2.1.

Overføring til investeringsregnskapet

Det ble overført kr 2,4 mill. i driftsmidler til investeringsregnskapet i 2022 iht. budsjett.



Årets mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk kr 8.031.032,19 i 2022 er tilbakeført disposisjonsfondet iht. § 4-3 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

4.2. Økonomiske nøkkeltall

4.2.1. Handlingsreglene

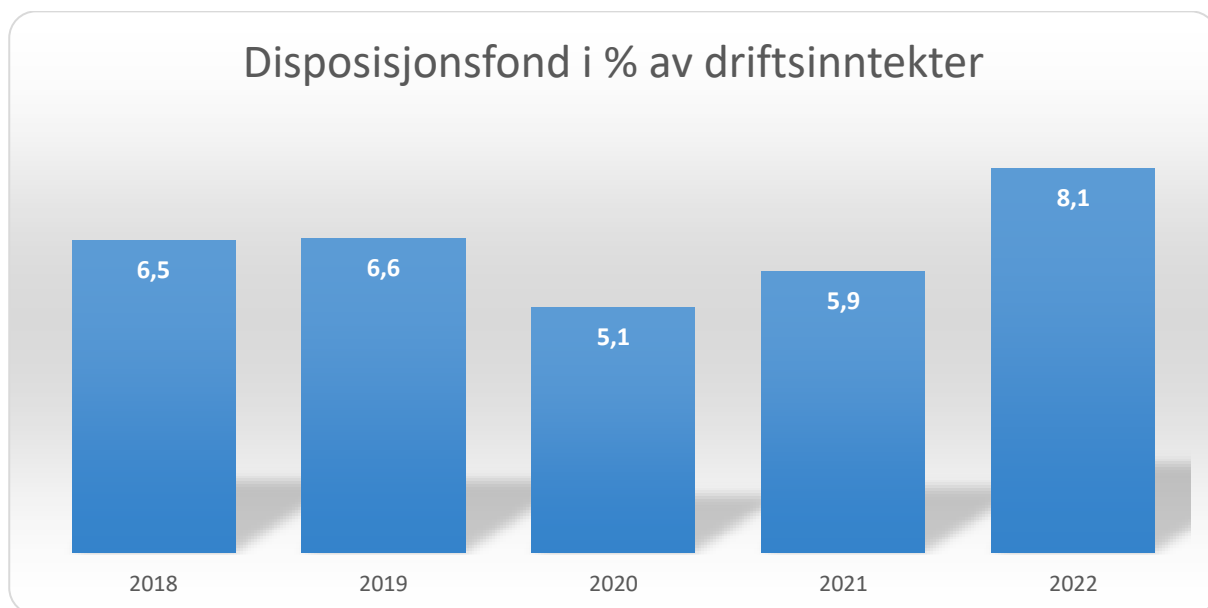
Kommunestyrets vedtatte handlingsregler er finansielle måltall iht. kommuneloven, og består av tre deler:

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

(Tall i 1.000 kr)	Opprinnelig budsjett 2022	Justert budsjett 2022	Årsregnskap 2022
Sum driftsinntekter	335.333	362.113	389.101
Sum driftsutgifter	294.256	358.205	370.589
Brutto driftsresultat	41.077	3.908	18.512
Netto finansutgifter	-35.311	-36.571	-35.099
Motpost avskrivninger	0	28.027	28.026
Netto driftsresultat	5.766	-4.636	11.439
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	1,72 %	-1,28 %	2,94 %
Avvik handlingsregel i kroner	-102	-10.973	4.630
Avvik handlingsregel i %	-0,03 %	-3,03 %	1,19 %

Denne handlingsregelen ble oppfylt.

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



Figuren ovenfor viser kommunens frie disposisjonsfond, dvs. disposisjonsfond som kommunestyret har vedtatt bindinger på, er ikke med.



Pr. 31.12.2022 fremkommer dette slik:

	31.12.2022
25699001 Disposisjonsfond	33.621.746,25
Rebudsjettert finansiering investeringsbudsjett 2023	- 1.524.000,00
Overført finansiering investeringer Lyngenløftet	- 798.000,00
Korrigert bruk tilskuddsmidler Levekår 2023	55.000,00
Disposisjonsfond fri bruk	31.354.746,25
Disposisjonsfond med vedtatte bindinger:	
25699122 Tilskuddmidler Levekår - overført fra 2022	669.000,00
25699228 Utbedringstilskudd - overført fra 2022	500.000,00
25699231 Boligtilskudd - overført fra 2022	650.000,00
25699233 Hjerterstartere - overført fra 2022	35.000,00
25699422 Helse og omsorg - overført fra 2022	846.000,00
25699522 Teknisk drift - overført fra 2022	914.000,00
25699622 Utvikling - overført fra 2022	780.000,00
25699003 Kommunalt næringsfond	228.567,50
Sum alle disposisjonsfond	35.977.313,75
Bokførte disposisjonsfond pr. 31.12.2022	- 38.244.313,75

Ved utgangen av 2022 er fritt disposisjonsfond på 31,355 mill., noe som utgjør 8,1 % av brutto driftsinntekter.

Vedtatt finansielt måltall er ikke oppfylt.

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

	2021	2022
Brutto driftsinntekter	365.713	389.101
Lånegjeld (eks. startlån) pr. 31.12.	585.479	595.315
Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	160 %	153 %
Handlingsregel 80 % av brutto driftsinntekter	292.570	311.281
Avvik lånegjeld i kroner handlingsregel og vedtatt økonomiplan	-292.909	-284.034
Avvik i %	-80 %	-73 %

Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser, noe som er forskjellig fra hvordan netto lånegjeld er definert i bl.a. KOSTRA.

Avviket er noe redusert i de senere årene, hovedsakelig som følge av manglende låneopptak pga. utsatt igangsetting av vedtatte investeringer. Det bør derfor vurderes om dette måltallet bør redefineres for at det skal ha noen reell betydning i kommunens økonomiplanlegging. Slik det framstår nå, vil en bare se bort ifra vedtatt måltall fordi det er urealistisk å oppnå dette i overskuelig framtid.

- 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.

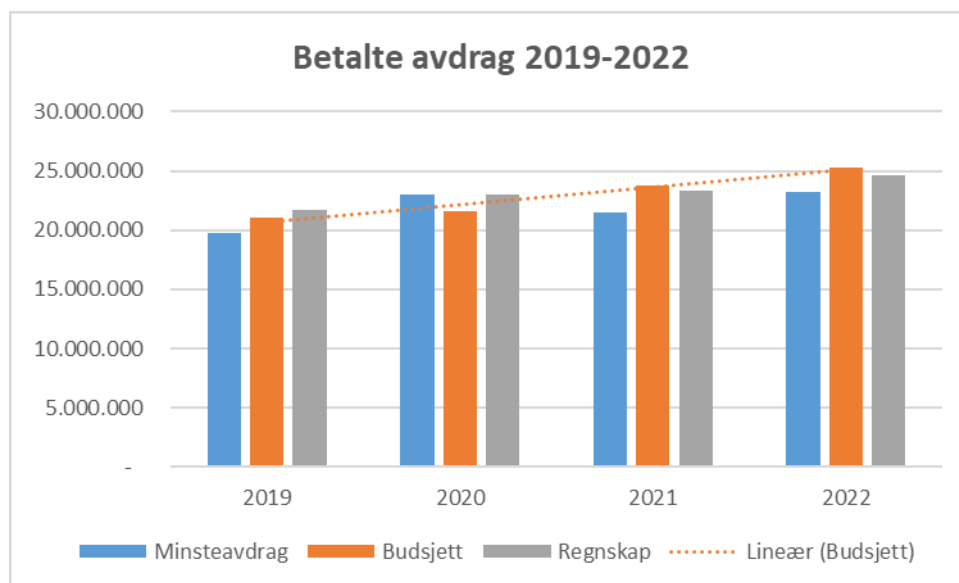


	2021	2022
Låneopptak ordinære kommunale formål	44.344	-
Låneopptak selvkostformål	3.830	34.469
Låneopptak startlån	30.000	20.000
Nye låneopptak eks. startlån og selvkostformål	44.344	0
50 % av budsjetterte avdrag	11.879	12.616
Avvik handlingsregel og vedtatt økonomiplan	-32.466	12.616

Det er i 2022 ikke opptatt lån til ordinære kommunale formål som følge av ledige lånemidler til vann- og avløpsformål. Dette er midlertidig, og låneopptakene må gjøres i 2023.

b. Budsjetterte avdrag økes og minsteavdrag utgår.

Med unntak av 2020, er det betalt avdrag med 1,4 – 1,8 mill. over minsteavdrag. Budsjetterte avdrag har økt med ca. 4,2 mill. Måltallet er derfor til en viss grad oppfylt.



c. Egenkapital på investeringer – minimum 10-20 % av totale investeringskostnader.

	2021	2022
Investeringer i anleggsmidler	51.896	53.973
10 % av totale investeringskostnader	5.397	5.397
20 % av totale investeringskostnader	10.795	10.795
Bruk av driftsmidler	2.899	2.410
Avvik handlingsregel og vedtatt økonomiplan 10 %	-2.498	-2.987
Avvik handlingsregel og vedtatt økonomiplan 20 %	-7.896	-8.385

Bruk av driftsmidler inkluderer bruk av disposisjonsfond.

Egenkapitalfinansieringen for siste 2 år ligger på ca. 5 % og måltallet er derfor ikke oppfylt.



4.2.2. KOSTRA-tall



Figur 1 Kart over Norge som viser kommuner i KOSTRA-gruppe 5

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 folkekemengde, 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:

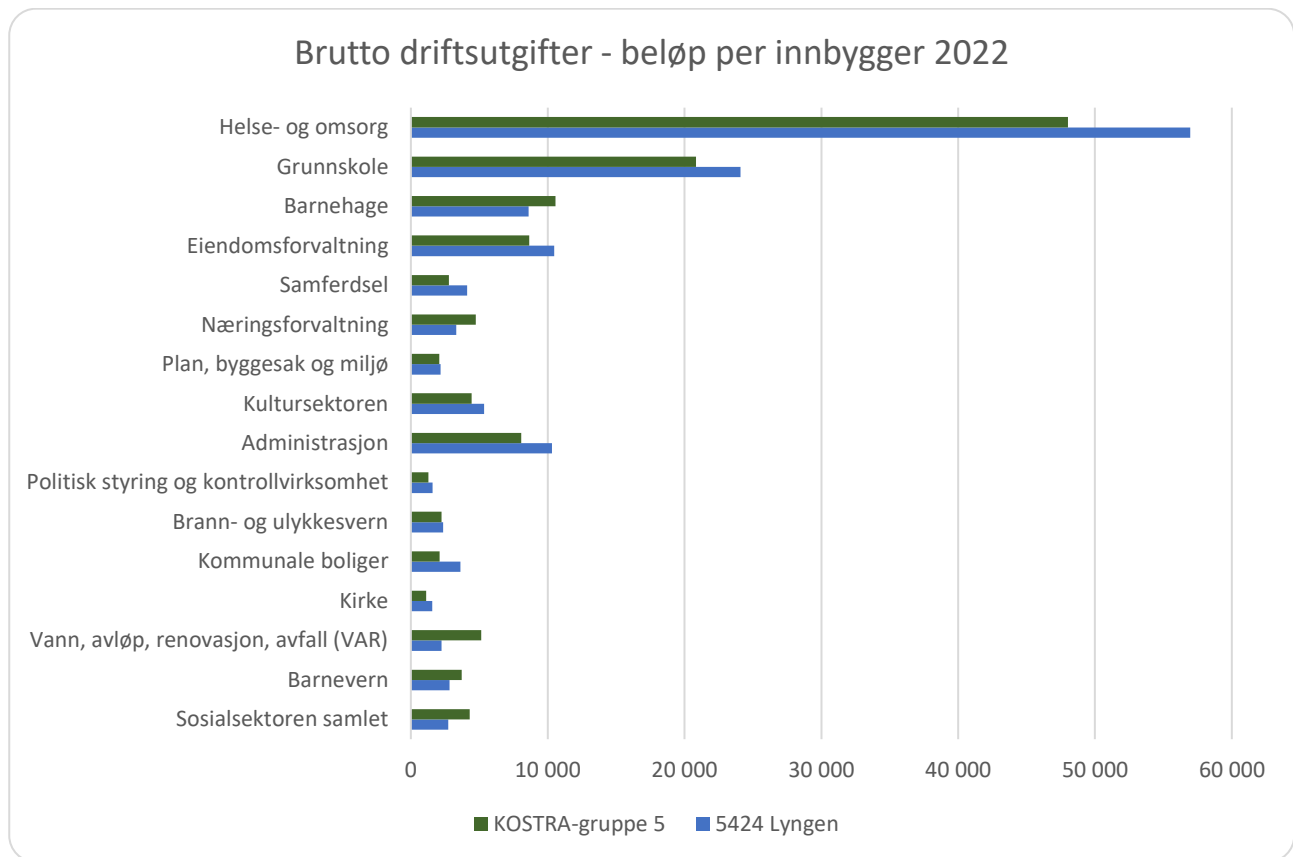
KOSTRA-funksjon	5424 Lyngen 2022	KOSTRA- gruppe 5 (KG5) 2022	Troms og Finnmark Romsa ja Finnmárku 2022	Landet uten Oslo 2022	Avvik Lyngen- KG5 2021	Avvik Lyngen- KG5 2022
Vann, avløp, renovasjon, avfall (VAR)	1,6	4,0	4,3	5,1	-2,4	-2,4
Barnehage	6,3	8,2	8,9	10,9	-2,0	-1,9
Næringsforvaltning	2,4	3,7	1,5	1,6	-0,8	-1,3
Sosialsektoren samlet	2,0	3,3	3,6	4,2	-1,4	-1,3
Barnevern	2,1	2,9	3,0	2,9	-0,5	-0,8
Brann- og ulykkesvern	1,7	1,7	1,5	1,5	0,0	0,0
Plan, byggesak og miljø	1,6	1,6	1,2	1,7	0,0	0,0
Politisk styring og kontrollvirksomhet	1,2	1,0	0,9	0,6	0,3	0,2
Kirke	1,1	0,9	0,7	0,7	0,2	0,2
Kultursektoren	3,9	3,4	4,0	3,8	0,2	0,5
Eiendomsforvaltning	7,6	6,7	7,4	7,2	1,6	0,9
Samferdsel	3,0	2,1	3,6	2,1	1,0	0,9
Kommunale boliger	2,7	1,6	1,9	1,9	1,6	1,1
Administrasjon	7,5	6,3	6,3	5,7	2,2	1,2
Grunnskole	17,6	16,2	16,8	18,3	1,7	1,4
Helse- og omsorg	41,6	37,2	37,2	34,9	2,9	4,4

Figur 2 Tabell over brutto driftsutgifter og prosentandel av totale utgifter på KOSTRA-funksjoner 2022



Lyngen kommune - årsberetning 2022

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

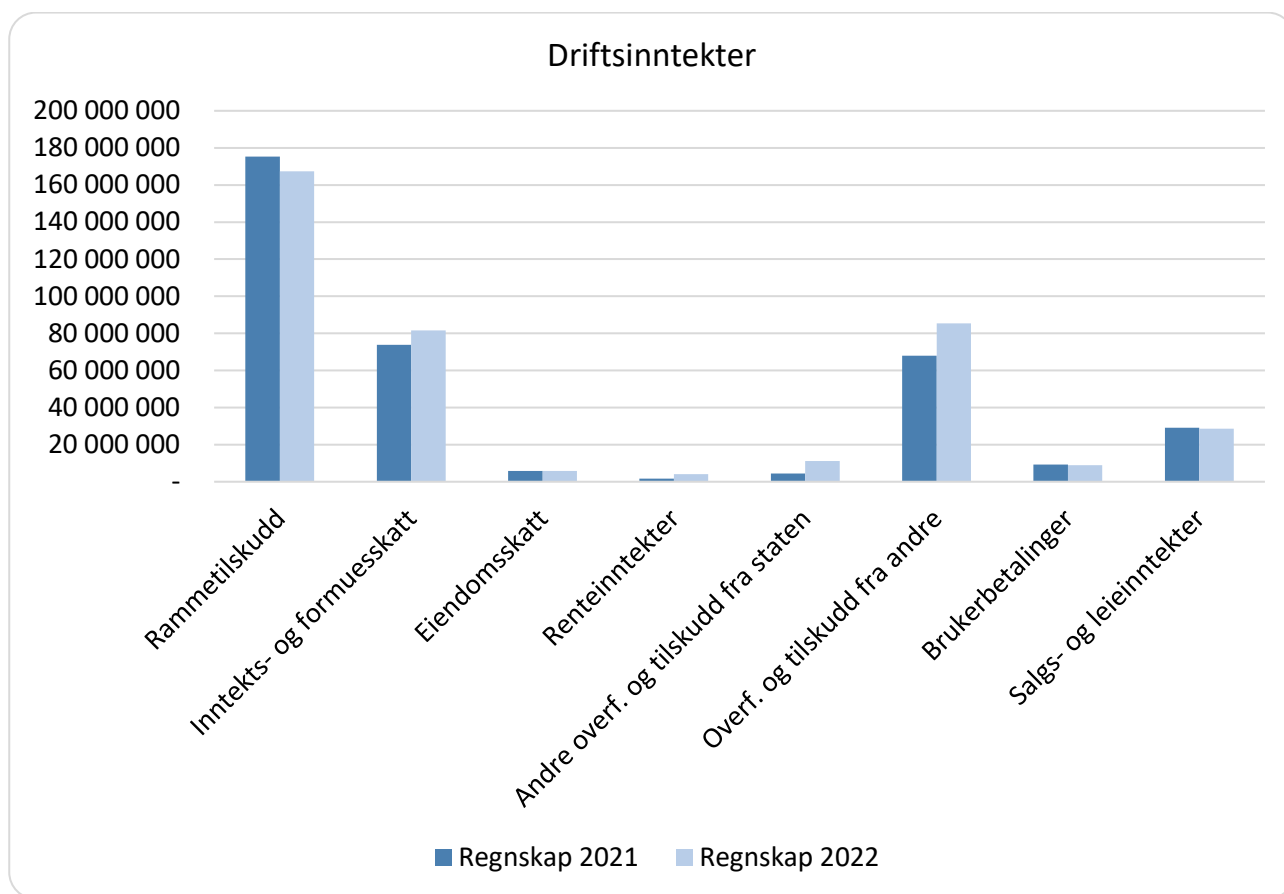


Figur 3 Brutto driftsutgifter for Lyngen kommune og KOSTRA-gruppe 5 i 2022



4.2.3. Inntekter og utgifter

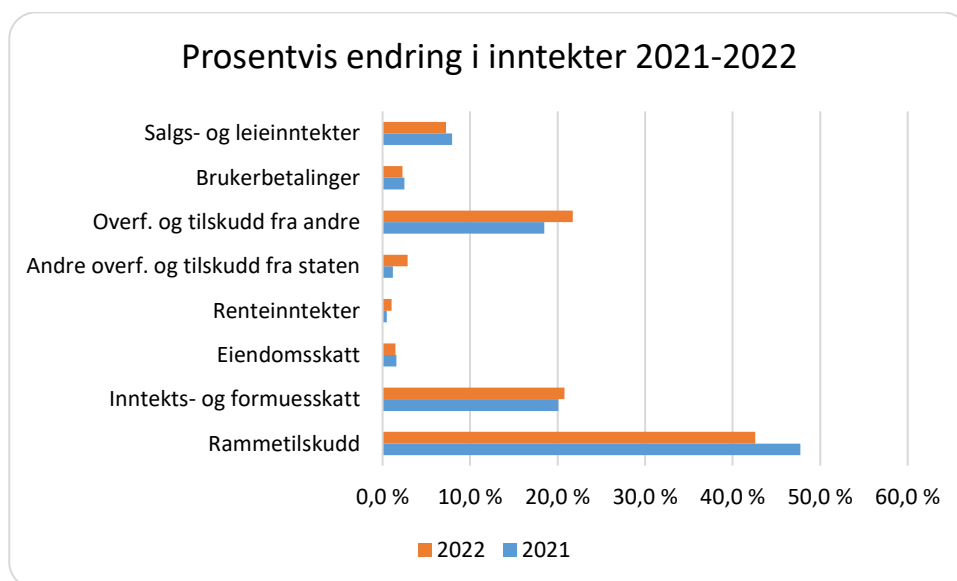
Diagrammene nedenfor viser utviklingen i inntekter og utgifter



Figur 4 Driftsinntekter i kroner for 2021 og 2022

Nominell vekst i kommunens totale inntekter fra 2021 til 2022 var på 6,99 %. Kommunal deflator utgjorde 5,7 % i 2022, dvs. at kommunen hadde en realvekst på 1,29 prosentpoeng.

Skatt og rammetilskudd utgjorde 68,4 % av kommunens inntekter i 2022. Dette er en nedgang på 4,5 prosentpoeng fra 2021, hovedsakelig pga. økning i andre inntekter:

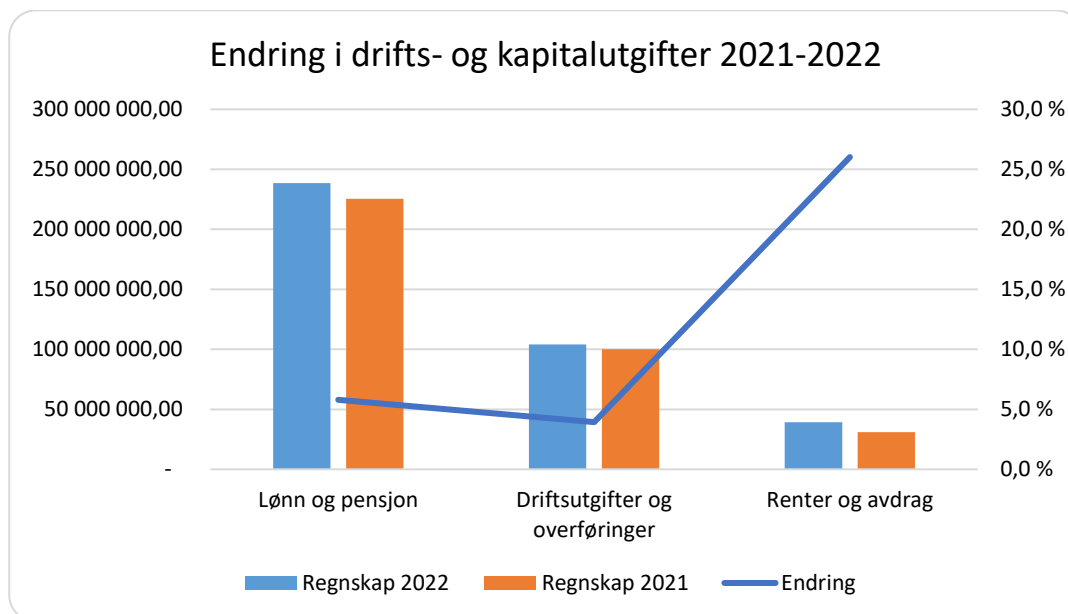


Figur 5 Prosentvis endring i inntekter fra 2021 til 2022



Andre overføringer og tilskudd fra staten utgjorde 2,9 % av kommunens inntekter, en økning på 1,7 prosentpoeng fra 2021. Årsak til økningen er i hovedsak økt tilskudd fra Havbruksfondet med 3,0 mill. og økt integreringstilskudd med 3,1 mill.

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 økning på 3,2 prosentpoeng fra 2021. Årsaken er økte refusjoner for ressurskrevende tjenester fra staten og sluttoppgjøret ved avvikling av Lyngen Servicesenter AS. Sistnevnte er avsatt til bundet driftsfond etter vedtak i generalforsamlinga.



Figur 6 Endring i drifts- og kapitalkostnader fra 2021 til 2022

Lønns- og pensjonsutgifter utgjorde 62,48 % av utgiftene i 2022, dette er en nedgang på 0,73 prosentpoeng fra 2021. Andelen driftsutgifter og overføringer utgjorde 27,27 % i 2022, en nedgang på 0,81 prosentpoeng. Dette fordi andelen av kapitalkostnadene har økt med 1,54 prosentpoeng fra 2021.

Overføringer er tilskudd og overføringer til andre kommuner, fylkeskommuner eller private som ikke er knyttet til kjøp eller avtale om produksjon.

Totalt sett er det en nominell vekst i kommunens inntekter med 6,99 % fra 2021, og utgiftene har økt med 7 %.

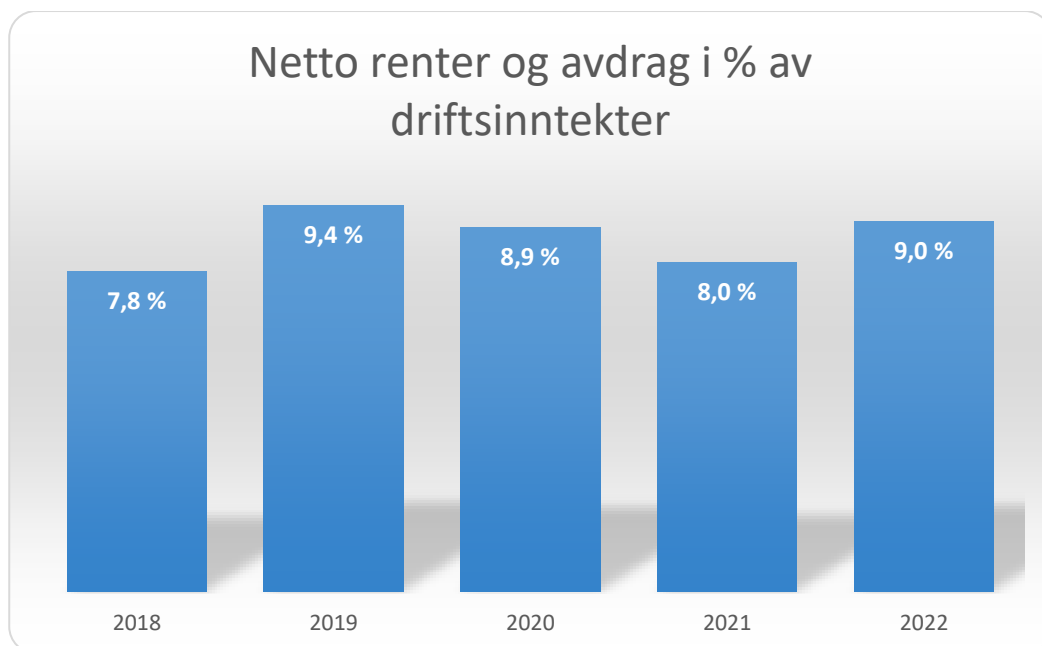
Lyngen kommune har hatt god likviditet i 2021, og har ikke hatt behov for kassakreditt/likviditetslån.

Kapitalkostnader og gjeldsutvikling

Kapitalkostnader – renter og avdrag – utgjør 10,25 % av kommunens bundne kostnader. Minsteavdrag ble i 2022 1,4 mill. høyere enn beregningen som ble gjort da budsjettet ble vedtatt (se note 8 i årsregnskapet).

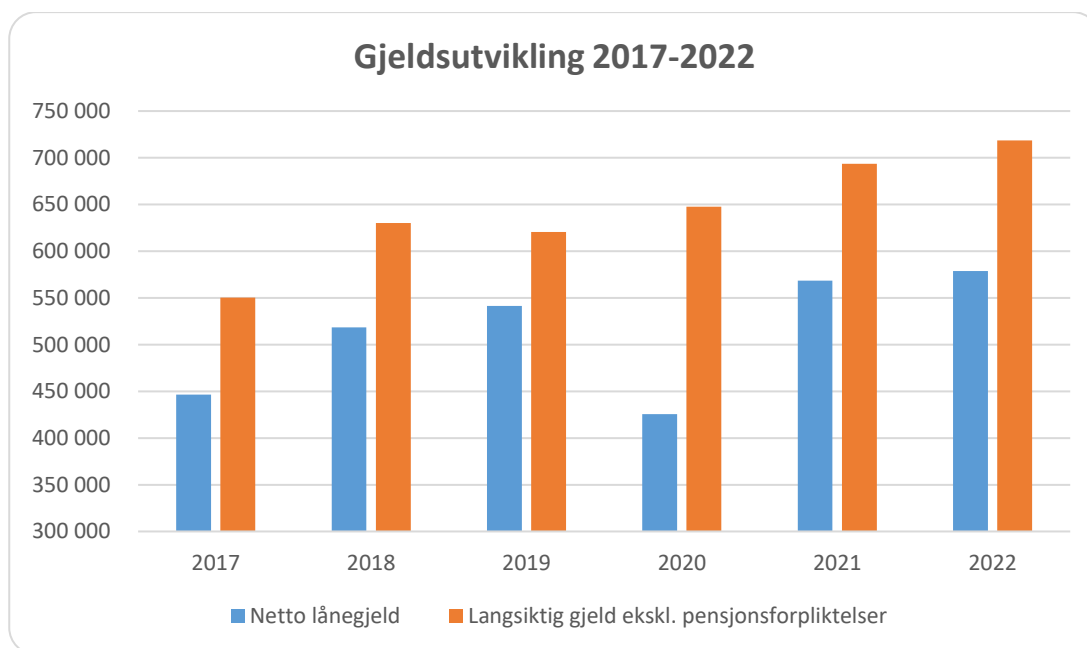


Utviklingen i totale netto renter og avdrag i forhold til brutto driftsinntekter har hatt en økning siden 2020 og 2021:



Figur 7 Netto kapitalkostnader i prosent av driftsinntekter

Utviklinga i langsiktig lånegjeld har fortsatt å øke pga. låneopptak til investeringsprosjekter og lån til videreutlån i 2022:



Figur 8 Gjeldsutvikling i årene 2017-2022 for Lyngen kommune

Netto lånegjeld er opptatt lån minus utlån og ubrukte lånemidler.

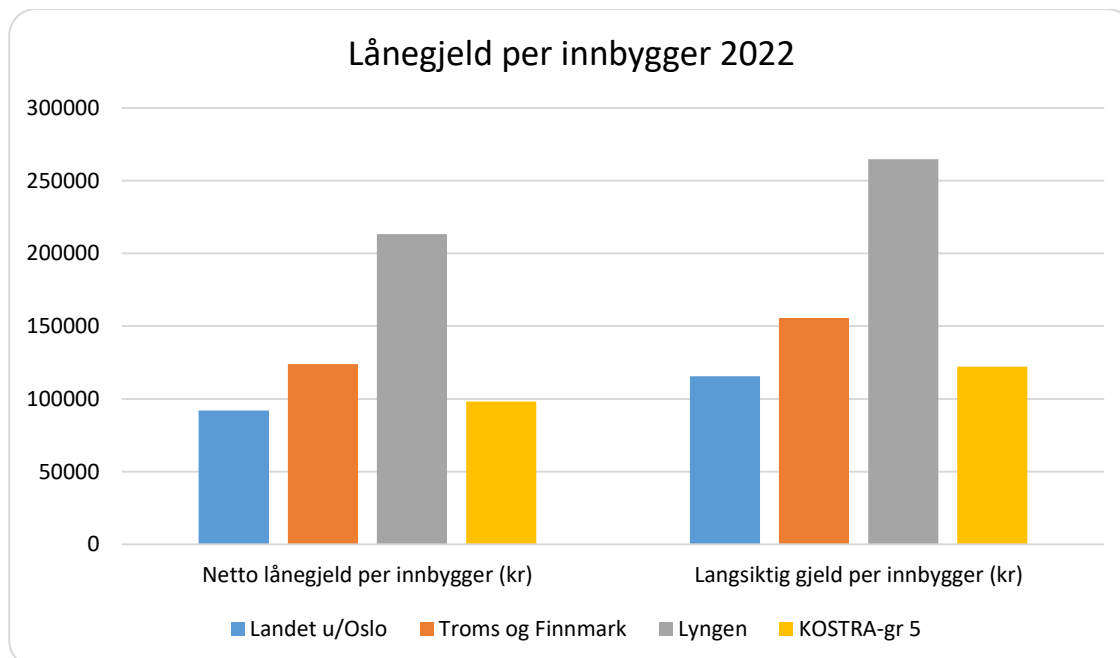
Langsiktig gjeld i Lyngen kommune er:

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



Ved utgangen av 2022 var langsiktig lånegjeld 718,56 mill. kroner, en økning på ca. 25 mill. kroner fra 2021. Av dette utgjorde innlån til startlån 123,2 mill. kroner. I perioden 2017-2022 har lånegjelda økt med 26 % - 143,4 mill. kroner.

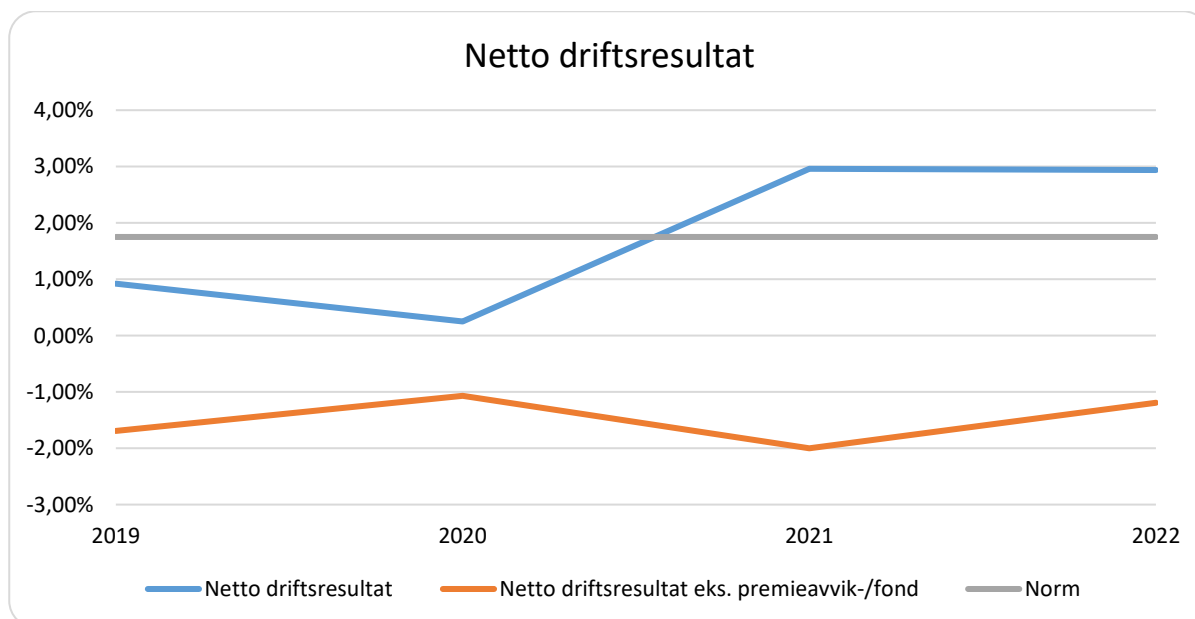
Netto lånegjeld per innbygger har for Lyngen sin del økt de siste tre årene. Og når vi sammenligner Lyngen med fylket, KOSTRA-gruppe 5 og landet, ser vi at kommunen fortsatt har en høy gjeldsandel per innbygger. På landsbasis ligger Lyngen kommune på 11. plass:



Figur 9 Netto lånegjeld for Lyngen, KOSTRA-gruppe 5, fylket og landet (uten Oslo).

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 2,94 % i 2022, som er 1,2 prosentpoeng over vedtatt finansielt måltall.



Dette skyldes i hovedsak ikke budsjetterte øremerkede tilskudd til driftsprosjekter, merinntekter for ressurskrevende tjenester og økte renteinntekter.

Korrigert for premieavvik og bruk av premiefond, er driftsresultatet negativt med 1,19 %.

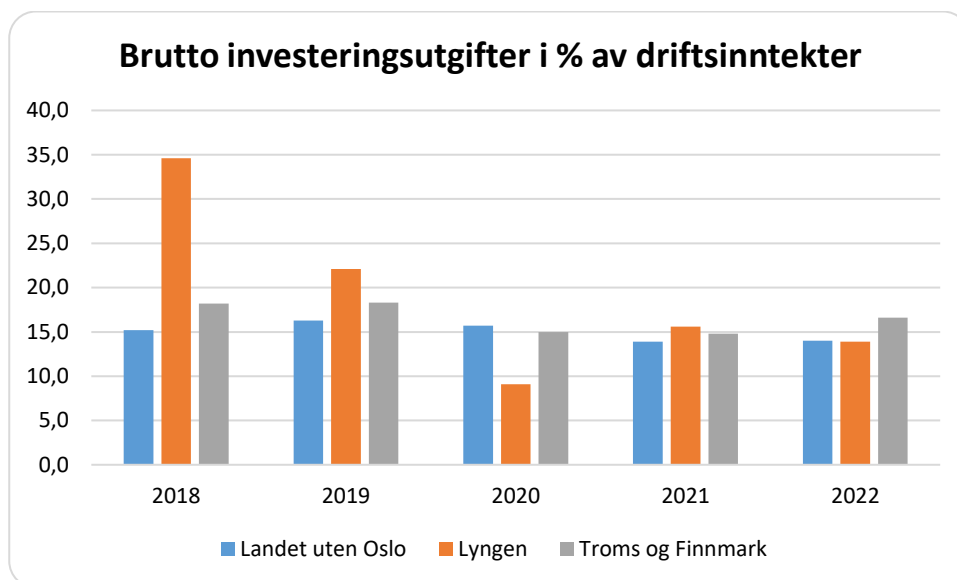
Det er derfor grunn til være begrenset positiv, da korrigert driftsresultat er negativt med 1,49 % i gjennomsnitt for de 4 siste årene. Årsaken til dette har vært høy bruk av disposisjonsfond ved nye vedtak og premieavviket.

4.2.5. Investeringer

Investeringene i anleggsmidler i 2022 var ca. 54 mill. Den største enkeltinvesteringen i 2022 var kjøp av eiendom i Tytebærvika industriområde med 6,9 mill.

55 investeringsprosjekter viser en fortsatt høy aktivitet, noe som medfører utfordringer til gjennomføring og kontroll. Økt intern kapasitet på prosjektgjennomføring fra 2021 hjelper på.

Lyngen kommune har hatt en veldig offensiv investeringsstrategi over mange år, 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 2022):



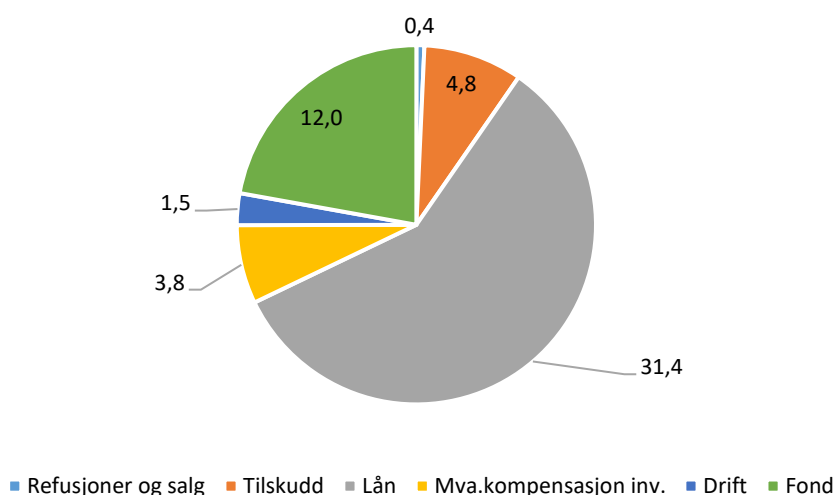
Figur 10 Brutto investeringsutgifter i % av driftsinntekter 2018-2022

KOSTRA-tallene viser investeringer inklusivt tilskudd til andres investeringer, stort sett kirkelig fellesråd.

Investeringene har de siste årene vært omtrent på gjennomsnittet av landet og Troms og Finnmark, ca. 15 % av driftsinntektene, etter tidligere å ha vært meget høye som følge av investeringer i nødvendig infrastruktur. Sammen med redusert nye vedtatte låneopptak, vil dette være positivt i perioder med renteoppgang. Rådmannen vil derfor anmode kommunestyret om å foreta nøye prioriteringer i årene framover.



Finansiering investeringer i anleggsmidler (mill.)



Figur 11 Finansiering investeringer i anleggsmidler

Investeringer i anleggsmidler ble også i 2022 i hovedsak finansiert med lånemidler. Hvis en ser bort fra MVA-kompensasjon, var finansiering med lån 63 %.

Det er overført 1,5 mill. fra drift/disposisjonsfond, noe som utgjør ca. 2,9 %. Vedtatt handlingsregel er minimum 10-20 %, så egenfinansieringsgraden er

fortsatt for lav.

4.3. Investeringsregnskapet

Investeringsbudsjettet er også i 2022 justert for forventet forskyvning av utgifter til neste år, jfr. k-sak 123/22. Dette medfører at det blir noen avvik mellom regnskap og budsjett fordi budsjettet må justeres tidlig i desember for å få vedtatt saken i siste kommunestyremøte før årsskiftet.

Hvis en tar hensyn til overføringene til 2023, er det i 2022 få reelle budsjettavvik i investeringene.

Rådmannen er tilfreds med at investeringsbudsjettet i hovedsak er innenfor budsjetttrammene.

Tabellen nedenfor viser budsjettavvik (ekskl. mva., avsetninger til fond og startlån) for alle investeringene i 2022 (tall i tusen kr). Investeringer med null i budsjett og regnskap er enten overført til 2023 eller utgår.

Besparelser er merket med blå farge og overskridelser med rød farge. Øvrige investeringer har ikke reelle avvik.



Lyngen kommune - årsberetning 2022

Prosjekt	Just. budsj.	Regnskap	Bud.avvik
21121 RIVING KJOSVEIEN 7-9	501	320	181
17003 ELEV- OG ANSATTE PC	500	347	153
21117 KJØP EIENDOM TYTEBÆRVIKA INDUSTRIOMRÅDE	7.005	6.919	86
21107 LENANGEN SKOLE - UTEAREAL	165	110	55
22002 DIGITALE TAVLER	900	991	- 91
20004 FAGFORNYElsen I GRUNNSKOLEN - DIGITALE VERKTØY	750	870	- 120
13101 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	866	866	-
14121 EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	673	664	9
14127 HELIKOPTERLANDINGSPLASS	-	-	-
14129 OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	25	25	-
15014 FURUFLATEN - NY VEI OG NYTT KRYSS GRØNVOLLVEIEN	122	122	-
15024 STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	731	738	- 7
15711 VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING			
<i>Uten aktivitet</i>	- 295	3	- 298
91824 NY VANNKILDE KOPPANGEN	437	118	319
92001 VANNLEDNING DRABENG-FASTDALEN	171	214	- 43
92003 ELVEJORD VANNVERK - FORBEDRING AV VANNKVALITETEN	229	230	- 1
16006 OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	243	243	-
16010 VELFERDSTEKNOLOGI	456	445	11
18002 UTEOMRÅDER BARNEHAGE OG SKOLE	-	-	-
18008 LENANGSØYRA HAVN - NY ADKOMST	606	607	- 1
18009 TYTEBÆRVIKA - REGULERINGSPPLAN OG INTERNVEI	1.708	1.709	- 1
18018 LYNGENSKILTET	187	187	-
19001 SKOLE OG BARNEHAGE - DIGITALE HJELPEMIDLER	74	65	9
19010 IT-PLATTFORM EIDEBAKKEN OG LYNGENHALLEN	158	177	- 19
20001 KJØP AV RÅDHUS 2020	327	327	-
20003 OMBYGGING REMA-BYGGET	3.200	3.240	- 40
20005 INVENTAR HELSE OG OMSORG	11	11	- 0
20007 LYNGENLØFTET - DELPROSJEKT LYNGENTRAPPA	3.411	3.411	0
21101 SETNINGSSKADER LYNGSTUNET	392	373	19
21102 EIDEBAKKEN SKOLE - UTBEDRING AV TAK	2.967	3.023	- 56
21103 KNØTTELIA BARNEHAGE - TAK OG VENTILASJON	5	5	-
21106 RIVING AV NILLETUN	-	-	-
21110 VARDØ BRU - OPPGRADERING	899	967	- 68
21111 FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	747	746	1
21112 INFRASTRUKTUR SANDNESET	49	-	49
21113 DETALJREGULERING MYRA NÆRINGSFORMÅL	138	138	-
21114 INFRASTRUKTUR SØR-LENANGSBOTN	1.020	1.020	-
21119 SALG FIBERNETT 2021	297	289	8
21120 LENANGEN SKOLE/BARNEHAGE - REKLAMASJONSOPPFLGING	55	44	11
21122 NYTT LÅSSYSTEM LYNGSTUNET	1.500	1.463	37
21123 ØRA INDUSTRIOMRÅDE FURUFLATEN	410	493	- 83
22001 NYTT ØKONOMISYSTEM	368	596	- 228
22003 GARDEROBER EIDEBAKKEN SKOLE	-	-	-
22004 UTSTYR LYNGSTUNET	415	415	-
22008 NYE LÅSESYSTEMER KOMMUNALE BYGG	-	-	-
22009 NY BRANNBIL	1.135	1.142	- 7
22011 ERIKAKSLA 23 - OMBYGGING TIL TO BOENHETER	104	104	-
22012 OPPGRADERING BRANNBIL LENANGEN	115	115	-
22013 VEILYS SOLHOV - KILAKKEN	115	121	- 6
22014 INFRASTRUKTUR MYRA, LYNGSEIDET	285	284	1
22015 ELBIL LADING MYRA	271	271	-
22016 MYRA UTLIEIBYGG	5.912	5.912	-
22017 LADESTASJON TJENESTEBILER	641	641	-
22018 NY GANGVEI EIDEBAKKEN	126	126	-
47022 INNEREIDET BOLIGFELT	109	109	-
47201 NY VANNFORSYNING LYNGSEIDET	751	892	- 141
47205 SANERING SPREDT AVLØP LYNGSEIDET SENTRUM	5.068	5.123	- 55
47210 BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA - LEDNING OG SLAMAVSKILLER	3.144	2.346	798
47211 GRUNNVANNSANLEGG FURUFLATEN	37	137	- 100
47212 DRIFTSOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	1.205	1.204	1
47213 STIGEN LEDNINGSNETT OG PUMPESTASJON	255	285	- 30
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	41.875	41.785	353



Videreutlån startlån

	Just. budsj.	Regnskap	Avvik kr
AVSKRIVNINGER TAP PÅ FORDRINGER	36.000	96.308	- 60.308
AVDRAG PÅ LÅN TIL VIDEREUTLÅN	4.334.000	4.977.621	- 643.621
VIDEREUTLÅN	14.100.000	14.061.919	38.081
DEKNING AV TILDIGERE ÅRS MERFORBRUK OG UDEKKET BELØP	1.103.000	1.103.105	- 105
AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	2.484.000	1.809.777	674.223
Sum utgifter	22.057.000	22.048.731	8.269
BRUK AV LÅN TIL VIDEREUTLÅN	- 14.100.000	- 14.061.919	- 38.081
MOTTATTE AVDRAG PÅ VIDEREUTLÅN	- 3.941.000	- 3.940.531	- 469
MOTTATTE EKSTRAORDINÆRE AVDRAG PÅ VIDEREUTLÅN	- 4.016.000	- 4.046.280	30.280
Sum inntekter	- 22.057.000	- 22.048.731	- 8.269

Det er i 2022 avskrevet ca. 100.000 som tap på avdrag fra lånekunder.

Merforbruk på 1,1 mill. fra 2021 er dekket inn fra innbetalte avdrag. I tillegg er det avsatt 1,8 mill. til bundet investeringsfond, som skal brukes til å innbetale ekstraordinære avdrag til Husbanken i 2023.

