



Sør-Varanger kommune

- en grensesprengende
kommune -

ÅRSRAPPORT 2017



Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse	1
1 Samfunn og befolkningsutvikling	4
1.1 Befolkningsutvikling	4
1.2 Fødselsrate og flyttemønster	5
1.3 Befolkningsframskriving mot år 2040	5
2 Organisasjon og medarbeidere	6
2.1 Rekruttering og stabilisering	6
2.2 Ledelse.....	9
2.3 Den åpne organisasjonen	9
2.4 HMS og sykefravær	9
2.5 Likestilling	10
2.6 Utdanningsnivå, kjønn og lønn	10
3 Økonomisk resultat – driftsregnskapet 2017	11
3.1 Hovedoversikt – driftsregnskapet	12
3.2 Netto driftsresultat.....	13
3.3 Brutto driftsresultat.....	14
3.4 Kommunens inntekter.....	15
3.5 Rente og avdrag – lånegjeldsutvikling.....	17
3.6 Etisk standard	20
3.7 Lønns og pensjonsutvikling	20
3.8 Øvrige driftsutgifter.....	21
3.9 Sør-Varanger kommunes samhandling med lokalt næringsliv	22
3.10 Fondsoversikt	22
3.11 Innfordring.....	23
4 Investeringsregnskapet 2017	24
5 Administrative tjenester.....	25
5.1 Økonomisk resultat	25
5.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak	27
5.3 Bemanning.....	27
5.4 Tjenesteområdene	27
5.5 Sykefravær.....	29
6 Skolene i Sør-Varanger	30



6.1	Grunnskole	30
6.2	Skolefritidsordning (SFO).....	34
6.3	Skoleskys	35
6.4	PP-tjenesten	36
6.5	Kompetansesenteret	37
7	Kulturtilbud.....	38
7.1	Økonomisk resultat	38
7.2	Innarbeidede omstillings – og effektiviseringstiltak.....	38
7.3	Bemanning.....	39
7.4	Tjenesteområdene	39
7.5	Sykefravær.....	40
8	Barnehagene	40
8.1	Økonomisk resultat	40
8.2	Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak	41
8.3	Bemanning.....	42
8.4	Tjenesteområdene	42
8.5	Sykefravær.....	43
9	Barnevernstjenesten	44
9.1	Økonomisk resultat	44
9.2	Bemanning.....	45
9.3	Tjenesteområde	45
9.4	Sykefravær.....	45
10	Kommunehelsetjenesten	45
10.1	Økonomisk resultat – kommunehelsetjenestene	45
10.2	Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak	47
10.3	Bemanning i kommunehelsetjenesten.....	47
10.4	Tjenesteområdene	48
10.5	Sykefravær i kommunehelsetjenesten.....	50
11	Sosialtjenestene	50
11.1	Økonomisk resultat – sosialtjenestene	51
11.2	Innarbeidede omstillings- og effektiviseringstiltak i budsjett 2017	52
11.3	Bemanning i sosialtjenestene.....	53
11.4	Tjenesteområdene	53



11.5	Sykefravær i sosialtjenestene	56
12	Omsorgstjenestene	56
12.1	Økonomisk resultat – omsorgstjenestene	56
12.2	Innarbeidede omstillings- og effektiviseringstiltak	58
12.3	Bemanning i omsorgstjenestene	59
12.4	Tjenesteområdene	61
12.5	Sykefravær i omsorgstjenestene	65
13	Teknisk drift	65
13.1	Økonomisk resultat	65
13.2	Bemanning	66
13.3	Tjenesteområdene	67
13.4	Sykefravær	68
14	Sør-Varanger havnevesen	68
14.1	Økonomisk resultat	68
14.2	Bemanning	68
14.3	Tjenesteområde	69
14.4	Sykefravær	69
15	Regnskapstallene 2017	70
15.1	Økonomisk oversikt - drift	70
15.2	Anskaffelse og anvendelse av midler	71
15.3	Økonomisk oversikt - investering	71
15.4	Oversikt balanse	73
15.5	Endring i arbeidskapital	74
15.6	Budsjettskjema 1A - drift	74
15.7	Regnskapsskjema 1A - drift	75
15.8	Regnskapsskjema 1B - drift	76
15.9	Budsjettskjema 2A - investering	84
15.10	Regnskapsskjema 2A - investering	84
15.11	Regnskapsskjema 2B - Investering	85
15.12	Bevilgningsregnskap - drift	87
15.13	Bevilgningsregnskap - investering	95
15.14	Balansen	98
15.15	Noter	111

1 Samfunn og befolkningsutvikling

1.1 Befolkningsutvikling

Per 1.1.2018 talte Sør-Varangers befolkning 10 171 personer. I løpet av 2017 hadde Sør-Varanger en befolkningsnedgang på 28 personer, noe som betyr en nedgang på omtrent 0,3 % det siste året.

Kommunens befolkningsutvikling fra 2000 til 2018 viser en positiv økning på 639 personer (6,7 %), men i de to siste årene har det vært en liten nedgang. Det er bare i enkelte områder i Sør-Varanger kommune at befolkningsøkningen har vært positiv de siste årene, store deler av distriktene opplever en sterk befolkningsnedgang.

År (pr. 1. januar)	2000	2010	2015	2016	2017	2018
Vest (Bugøynes, Bugøyfjord, Spurvnes, Neiden)	600	508	450	444	428	406
Hesseng (Høybuktmoen, Nato, Bjørkheim, A.V.L.)	1 720	1 807	1951	1966	1911	2032*
Sandnes øst og vest	1 023	1 016	1122	1140	1140	1128
Bjørnevatn	1 474	1 511	1474	1481	1517	1490
Kirkenes	3 229	3 365	3 633	3637	3641	3609
Øst (Elvenes, Jakobsnes, Ropelv, Grense Jakobselv, Jarfjord)	720	790	784	794	775	756
Pasvik (Nedre Pasvik, Langfjorddalen, Svanvik, Melkefoss, Øvre Pasvik)	735	729	738	722	732	706
Totalt Sør-Varanger kommune	9 532	9 738	10 221	10 227	10 199	10 171
*Uoppgitt grunnkrets er ikke med i tabellen						

Befolkningsstatistikk fra SSB (07.03.2018), *økningen skyldes delvis økning på Skytterhusfjellet

Over lengre tid ser man at kommunens befolkningsvekst foregår i de bynære områdene og ved utgangen av 2017 bodde omtrent 81 % av kommunes innbyggere på Kirkeneshalvøya. Fra 2010 til 2018 kan man se at det er spesielt områdene Sandnes og Hesseng som opplever en betydelig befolkningsøkning. En del av økningen på Hesseng skyldes at Skytterhusfjellet ligger innenfor Bjørkheim grunnkrets. Befolkningsøkning på Skytterhusfjellet bidrar også til noe økning i området Kirkenes, siden en del av området ligger innenfor Langøra grunnkrets.

I den østre delen av kommunen, fra Elvenes og østover, er befolkningsmengden relativt stabil. Det samme gjelder i Pasvik, men med en liten nedgang det siste året, men om man ser på Svanvik isolert, har det vært en positiv og stabil befolkningsutvikling de siste årene. Den vestlige delen av Sør-Varanger har de siste årene opplevd en til dels sterk befolkningsnedgang.

For Sør-Varanger kommune byr en sterk vekst i de sentrumsområdene på utfordringer. Økt etterspørsel etter barnehageplass og skoledekning må sikres, vann- og avløpsnett må oppdimensjoneres og infrastrukturen må oppgraderes. Økt befolkning krever også nye løsninger for boligutvikling gjennom fortetting eller etablering av nye boligområder. Sør-Varanger kommune har gjennom de siste årene gjort grep som skal imøtekomme nettopp dette ved å bygge ny skole i Kirkenes, og utbygging av nye boligområder og barnehage på Skytterhusfjellet. I tillegg er bygging av ny skole i Bjørnevatn og avlastningssenter og omsorgsboliger på Skytterhusfjellet under planlegging.

Likeledes er det utfordringer knyttet til fraflytting i distriktene. Det kreves store økonomiske ressurser å opprettholde det nåværende tjenestetilbudet i hele kommunen, og med stor befolkningsnedgang vil dette få konsekvenser for skole-, barnehage og omsorgstjenestene.

1.2 Fødselsrate og flyttemønster

Når det gjelder forholdet mellom levendefødte og døde, er tendensen de siste årene at det i Sør-Varanger kommune fødes flere enn det dør. I løpet av de siste fem årene har fødselsraten holdt seg positiv, med unntak av i 2015 og 2017. Trenden viser likevel at synkende fødselsrate påvirker innbyggertallet negativt. Tabellen under viser fødselsrate i Sør-Varanger kommune de siste fem årene.

År	Levendefødte	Døde	Fødselsrate
2012	109	74	+35
2013	92	67	+25
2014	107	93	+14
2015	83	97	-14
2016	91	85	+6
2017	95	99	-4

Tallmateriale fra SSB (12.03.2018)

I likhet med fødselsraten, har nettoinnflyttingen til Sør-Varanger kommune bidratt til befolkningsvekst de siste årene. Nettoinnflyttingen i 2016 hadde en negativ påvirkning på innbyggertallet. Dersom man går dypere i tallene vil man se at nordmenns flyttemønster har en negativ effekt på befolkningsutviklingen i kommunen, og at det er spesielt den utenlandske tilflyttingen som skaper et positivt flyttemønster. Tabellen nedenfor viser at Sør-Varanger kommune har et jevnt positivt flyttemønster de siste fem årene, men kraftig nedgang i 2016.

År	Innflytting	Utflytting	Nettoinnflytting
2011	612	581	31
2012	592	523	69
2013	597	497	100
2014	626	507	119
2015	568	548	20
2016	561	594	-33

Tallmateriale fra SSB (07.03.2018).

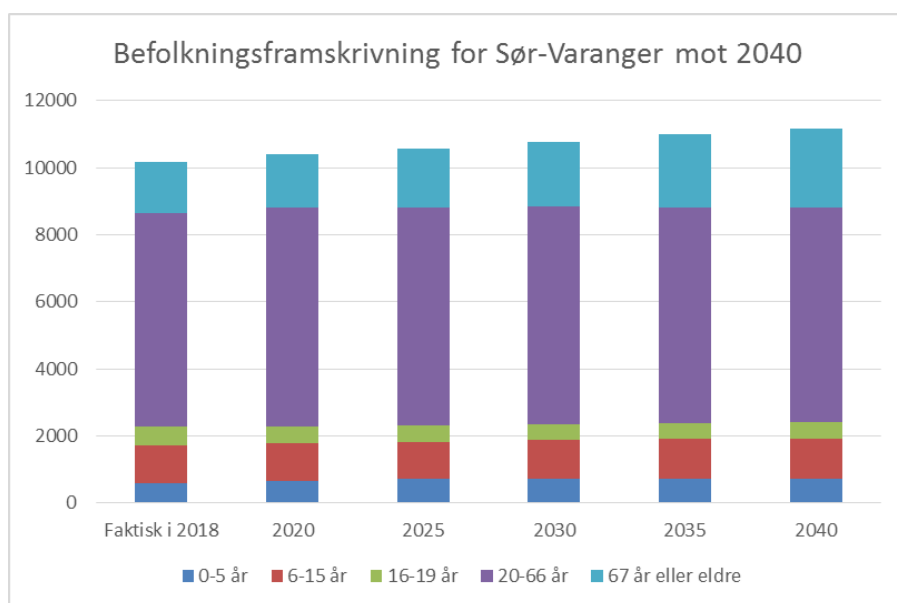
1.3 Befolkningsframskriving mot år 2040

Nedenfor følger tabeller over befolkningsframskriving mot 2040 med alderssammensetning. Framskrivningen er basert på middels fruktbarhet, levealder, innenlandsk flytting og innvandring. I 2040 er det estimert et innbyggertall på 11 171, altså en økning på 1000 personer de neste 20 årene (10 %). Aldersgruppa på 67 år og oppover vil bidra med den største økningen fra 2018 til 2040, mens aldersgruppene under 67 år holder seg relativt stabile. Økningen av antall eldre over 67 år vil i framtiden kreve mer ressurser innenfor eldreomsorgen, noe som krever at en allerede i dag begynner å kartlegge, planlegge og investere for framtiden. Med disse befolkningsprognosene vil det være nødvendig å prioritere ressursbruken mellom den eldre og yngre befolkning og geografisk

fordeling av tjenestetilbudet i kommunen. Nedenfor vises fordelingen av ulike aldersgrupper i Sør-Varanger fram mot 2040.

	2018*	2020	2025	2030	2035	2040
0-5 år (barnehage)	580	655	727	724	712	709
6-15 år (grunnskole)	1 139	1 107	1 083	1 148	1 208	1 202
16-19 år (videregående skole)	557	518	483	461	465	508
20-66 år (voksne)	6 367	6 536	6 508	6 494	6 434	6 393
67+ (eldre)	1 528	1 577	1 760	1 947	2 167	2 359
Totalt	10 171	10 393	10 561	10 774	10 986	11 171

Tallmateriale fra SSB (07.03.2018), *faktiske befolkningstall for 2018



Tallmateriale fra SSB (07.03.2018)

2 Organisasjon og medarbeidere

Kommunestyret har vedtatt følgende langsiktige og overordnede mål for arbeidsgiverpolitikken: "Sør-Varanger kommune skal være en spennende, utviklende og konkurransedyktig arbeidsgiver".

Fokusområder:

- Rekruttere og beholde
- Ledelse
- Den åpne organisasjon

2.1 Rekruttering og stabilisering

Mål: Sør-Varanger kommune vil ha kompetente, dyktige, ansvarlige og selvstendige medarbeidere. Sør-Varanger kommune innarbeider heltidsstillinger som hovedregel for ansatte og deltidsstillinger som en mulighet.

Også i 2017 har det vært utfordringer med å dekke behovet for arbeidskraft. Rekruttering av kompetent arbeidskraft, spesielt innenfor barnehage, skole, omsorgstjenesten og enkelte fagstillinger, har vært krevende som følge av at det er større konkurranse om arbeidskraften på disse områdene. Det synes likevel som om det er noe bedring i tilgangen på kompetent arbeidskraft innenfor noen av disse stillingene.

Kommunesektoren skal være en attraktiv arbeidsgiver som tiltrekker seg tilstrekkelig og kompetent arbeidskraft. Heltidsarbeid bør være hovedregelen, og deltid en mulighet. Det er nedsatt en partssammensatt arbeidsgruppe som ser på tiltak for å oppnå en heltidskultur. I januar 2017 ble det gjennomført workshop om «Det store heltidsvalget». Her deltok politikere, tillitsvalgte, ledere og alle ansatte innenfor helse og omsorg. Det var stort engasjement, og arbeidsgruppen fikk mange innspill til det videre arbeidet. Arbeidsgruppen fremmet i slutten av 2017 forslag om å etablere et bemanningsteam.

Oversikten over del- og heltidsansatte viser ingen store endringer fra 2016, og tallene er jevnt over stabile.

Kjønnsdelt statistikk, del- og heltid, antall, kjønn og %-vis fordeling

Kjønnsdelt statistikk, deltidsansatte, antall	Kvinner	Menn	Totalt	%
Stillingsstørrelse 1 – 24,9 % (*)	11	11	22	2,66 %
Stillingsstørrelse 25 – 49,9 %	23	6	29	2,38 %
Stillingsstørrelse 50 – 74,9 %	108	25	133	14,37 %
Stillingsstørrelse 75 – 99,9 %	120	20	140	12,75 %
Totalt antall ansatte med deltidsstillinger	262	62	324	31,87 %
Antall ansatte med deltidsstillinger i %	25,66 %	6,07 %		
Antall ansatte i heltidsstilling	491	268	697	66,32 %

(*) Våre kommuneleger og deltidsbrannmenn kommer inn under denne kategorien

Sør-Varanger kommune har 17 tilgjengelige lærlingplasser hvorav 12 plasser ble benyttet i 2017 fordelt på barne- og ungdomsarbeiderfaget, helsefag og feierfaget.

2.1.1 Aldersstatistikk og nøkkeltall knyttet til uførhet

Gjennomsnittsalderen for alle ansatte er 42,57 år (KLP fellesordningen) og er derfor en relativt lav gjennomsnittsalder. Til sammenligning er gjennomsnittsalderen i Finnmarkskommunene 42,77 år og blant alle medlemmer i KLP fellesordningen 43,28 år.

For sykepleierordningen er gjennomsnittsalderen 45,89 år i Sør-Varanger kommune, 45,09 år i Finnmark fylke og 43,52 år på landsbasis. Ved utgangen av 2017 var 32 % av de ansatte i aldersgruppen 50 år og oppover.

Antall ansatte fordelt på kjønn og alder	Kvinner	Menn	Total	%-fordeling
18 – 30 år	128	42	170	17 %
31 – 40 år	150	68	218	21 %
41 – 50 år	232	70	302	29 %
51 – 60 år	187	65	252	25 %

61 – 70 år	58	24	82	8 %
Sum	755	268	1023	100 %

Sammenligning av nøkkeltall

Kommuner og bedrifter

	Gj.snitts- alder	Gj.snitt pensjons- grunnlag pr aktiv	Gj.snitt pensjons- grunnlag pr årsverk	Gj.snitt aktuell deltid	Uføreandel	Uføreandel per årsverk	Kvinneandel	Aktive
Sør-Varanger kommune	42,57	345 679	432 502	77,98%	15,60%	13,15%	75,23%	965
Finnmark	42,77	342 458	436 082	74,81%	10,33%	10,11%	69,89%	8 754
KLP-Total	43,28	325 703	440 144	69,94%	10,46%	9,12%	75,08%	291 566

Sykepleiere

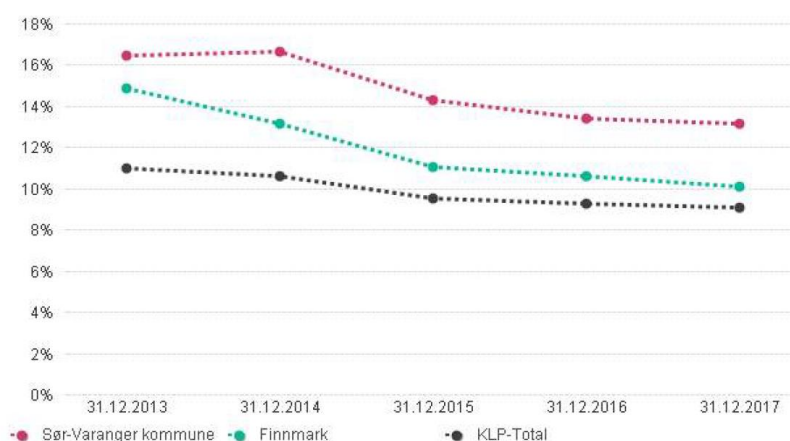
	Gj.snitts- alder	Gj.snitt pensjons- grunnlag pr aktiv	Gj.snitt pensjons- grunnlag pr årsverk	Gj.snitt aktuell deltid	Uføreandel	Uføreandel per årsverk	Kvinneandel	Aktive
Sør-Varanger kommune	45,89	477 952	531 034	90,33%	11,11%	7,76%	85,71%	84
Finnmark	45,09	468 387	520 318	89,04%	9,89%	7,41%	90,90%	813
KLP-Total	43,52	458 486	523 798	85,96%	8,38%	5,75%	90,72%	86 037

Uføreandel per årsverk i Sør-Varanger kommune er på 13,15 %. Til sammenligning er uføreandelen i Finnmarkskommunene 10,11 % og blant alle medlemmer i KLP fellesordningen 9,12 %. Dette betyr at Sør-Varanger kommune har flere uførepensjonerte ansatte enn Finnmarkskommunene og medlemmer i KLP for øvrig.

Kommunen har hatt nedgang i uføreandel årsverk i perioden fra 2012 til 2017, men fremdeles er det en svært høy uføreandel årsverk, også sammenlignet med Finnmark og landet for øvrig.

Uføreandel per årsverk

Kommuner og bedrifter



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
SVK	16,72 %	16,68 %	15,74 %	15,51 %	16,31 %	16,33 %	16,58 %	14,28 %	13,56 %	13,15 %
Finnmark	16,20 %	16,50 %	15,90 %	15,53 %	15,42 %	14,77 %	13,09 %	11,01 %	10,62 %	10,11 %

Landet*	11,00 %	11,00 %	11,20 %	11,08 %	11,01 %	10,67 %	10,26 %	9,12 %	9,29 %	9,12 %
---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	--------

*Landet = Medlemsbedrifter i KLP

Statistikken dekker fellesordningen for kommuner og bedrifter, ikke sykepleiere og lærere.

I overordnet HMS-plan ble det satt en målsetting om at gjennomsnittsalder ved fratredelse på grunn av sykdom skulle økes fra 54,06 år i 2013 til 55 år innen 31.12.16, men målsettingen ble ikke nådd. En har i 2017 en snittalder på 50,2 år ved overgang fra helt aktiv stilling til hel eller delvis uføretrygd. Det var 16 ansatte som i 2017 fikk innvilget hel eller delvis uføretrygd.

2.2 Ledelse

Mål: Sør-Varanger kommune skal ha helhetlig og utfordrende lederskap som kan få fram det beste i kompetente medarbeidere og skape utvikling.

Sør-Varanger kommune består av 23 enheter i tillegg til støttetjenestene. Det gjennomføres faste ledersamlinger med deltakelse fra alle enhetene og rådmannens ledergruppe. I 2017 har tema vært blant annet kommunens økonomiske situasjon, budsjett, regnskap og økonomirapportering, HMS-arbeid, ROS-analyser/beredskapsarbeid, kommuneplan og kompetanseheving for ledere.

Sør-Varanger samfunnet er i omstilling etter gruvekonkursen i 2015. Som ledd i omstillingsarbeidet er det igangsatt et felles opplæringsløft for ledere i offentlige stillinger og privat næringsliv der kommunes enhetsledere har deltatt i programmet Operativ lederutvikling. Programmet er inne i runde to hvor også avdelingsledere deltar. Dette har vært et modulbasert lederutviklingsprogram gjennom Sør-Varanger Utvikling og deltakerne har deltatt på fem samlinger. For Sør-Varanger kommunes deltakelse dekkes deltakeravgiften av OU-midler fra KS.

2.3 Den åpne organisasjonen

Retningslinjer for håndtering av konflikter og mobbing er tidligere vedtatt i kommunestyret. Det arrangeres årlig et kurs i temaet konflikthåndtering for alle nye enhetsledere, ledere med personalansvar, tillitsvalgte og verneombud. Medbestemmelse og medinnflytelse fra arbeidstakerorganisasjonene ivaretas blant annet gjennom representasjon i arbeidsmiljøutvalg, administrasjonsutvalg, samarbeidsmøte mellom rådmannen og tillitsvalgte og tillitsvalgtordningen.

Sør-Varanger kommune igangsatte i 2017 et arbeid med å revidere gjeldende varslingsrutiner. Dette med bakgrunn i endringer i lovverket. Det er nedsatt et partssammensatt utvalg som jobber med varslingsrutinen.

2.4 HMS og sykefravær

Sykefravær, eksklusiv barns sykdom, var per 31.12.17 på 8,3 %. Dette er en liten nedgang både fra 2016 og 2015. Det jobbes fortsatt med tiltak som gjør at målsettingen for inneværende IA-avtale kan være mulig å nå.

Det legemeldte fraværet utgjør 6,6 % og er det samme som i 2015. Egenmeldt fravær og fravær på grunn av barns sykdom har vært stabilt over flere år, med henholdsvis 1,5 % og 0,4 %.

I handlingsplan for reduksjon av sykefravær er det satt fokus på tillitsvalgtes rolle som en likeverdig part i IA-arbeidet, gode prosedyrer på vold og trusler, arbeidsgivers tilretteleggingsplikt og

arbeidstakers medvirkningsplikt, årlige vernerunder og flere andre tiltak som sammen kan bidra til reduksjon i sykefraværet.

Det er lagt planer for arbeidsmiljøkartlegginger og kurs via bedriftshelsetjenesten. Det gjennomføres kurs via NAV arbeidslivssenter der arbeidsgivers tilretteleggingsplikt og arbeidstakers medvirkningsplikt er tema, og hvor ledere med personalansvar, tillitsvalgte og verneombud deltar.

I arbeidet med sykefraværsoppfølging går en samlet inn ved tjenestested som har høyt fravær, og det gis bistand i oppfølging av ansatte med lengere eller gjentatt fravær. Det gjøres også et systematisk arbeid i de sakene der det er behov for annet arbeid grunnet helsemessige årsaker.

2.5 Likestilling

Med bakgrunn i likestillingsloven (Lov om likestilling mellom kjønnene) skal virksomheter som er pålagt å utarbeide årsmelding redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten. I tillegg sies det noe om iverksatte og planlagte tiltak.

I 2017 hadde Sør-Varanger kommune 1023 tilsatte, fordelt på 755 kvinner og 268 menn. Dette utgjør henholdsvis 73,80 % og 26,20 %. Sør-Varanger kommune er en kvinnedominert organisasjon, både når det gjelder antall kvinner generelt, men også i lederfunksjonen.

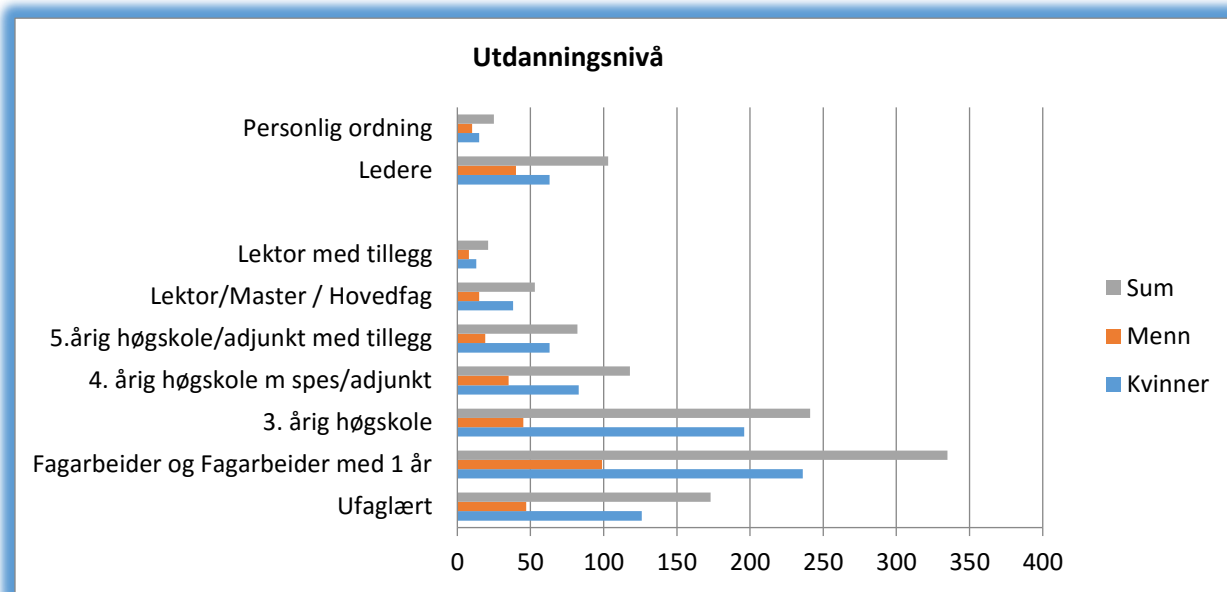
Kjønnsfordeling i Sør-Varanger kommune	Kvinner	Menn	Totalt
Årsverk	667	243	910
Antall ansatte	755	268	1023
Hvorav ledere	71	33	104
Rådmannens ledergruppe/enhetsledere	14	9	23

Kjønnsdelt statistikk, ledere og lønn	Kvinner	Menn	Snitt
Overordnet ledelse, tab 30	843 175	839 333	841 254
Enhetsledere, tab 31	669 889	687 000	678 444

Kjønnsdelt statistikk, alle ansatte	Kvinner	Menn	Snitt
Gjennomsnitt 2017	444 108	444 834	444 471

2.6 Utdanningsnivå, kjønn og lønn

	Ufaglært	Fagarbeider	3. årig høgskole	4. årig høgskole	5. årig høgskole	Hovedfag /Master /Lektor	Lektor m tillegg	Personlig ordning	Ledere
Kvinner	126	236	196	83	63	38	13	15	63
Menn	47	99	45	35	19	15	8	10	40
SUM	173	335	241	118	82	53	21	25	103



Gjennomsnittlig årslønn fordelt på utdanning/lønnsgrupper:

Kompetanse	Menn	Kvinner
Ufaglært (A)	352 570	365 294
Fagarbeider og Fagarbeidet med 1 år fagskole (B+BT)	398 297	402 197
3-årig høgskole (ZC)	466 715	468 540
4-årig høgskole/Adjunkt (ZD)	487 177	503 528
5-årig høgskole/Adjunkt med tillegg (ZE)	526 718	538 309
Lektor/Master (ZE)	494 650	523 176
Lektor med tillegg	561 650	595 131
Personlig ordning	635 465	592 361
Ledere	607 473	621 301

Tiltak som er gjennomført i 2017 innen personal- og organisasjonsområdet:

- Basiskurs i sykefraværsoppfølging
- Lønningsavdelingen er overført/flyttet til økonomiavdelingen
- 2 HMS-dager
- Årlig kurs i konflikthåndtering
- Lokal lønnsforhandlinger jfr. Hovedtariffavtalen
- Opplæring i Hovedavtalen
- Oppstart QM+ - et elektronisk avviksrapporteringssystem
- Workshop «det store heltidsvalget».
- Operativ lederutvikling

3 Økonomisk resultat – driftsregnskapet 2017

Samlet sett har kommunens frie inntekter netto økt med 9,3 mill.kroner fra 2016 til 2017. I denne summen er det medregnet skatteinntekter, rammeoverføringer, eiendomsskatt, renter og utbytte, samt konsesjonskraftinntekter. Til sammenligning viste lønn- og sosiale kostnader en økning på hele

26,3 mill.kroner fra 2016 til 2017, altså en underfinansiering av lønnskostnader på omlag av 16 mill.kroner.

3.1 Hovedoversikt – driftsregnskapet

Sør-Varanger kommune hadde et regnskapsmessig resultat på kr. 0 i 2017. Strykningsbestemmelsene gjør at kommunen måtte redusere avsetning til disposisjonsfond med 4,8 mill. kroner for å dekke årets merforbruk.

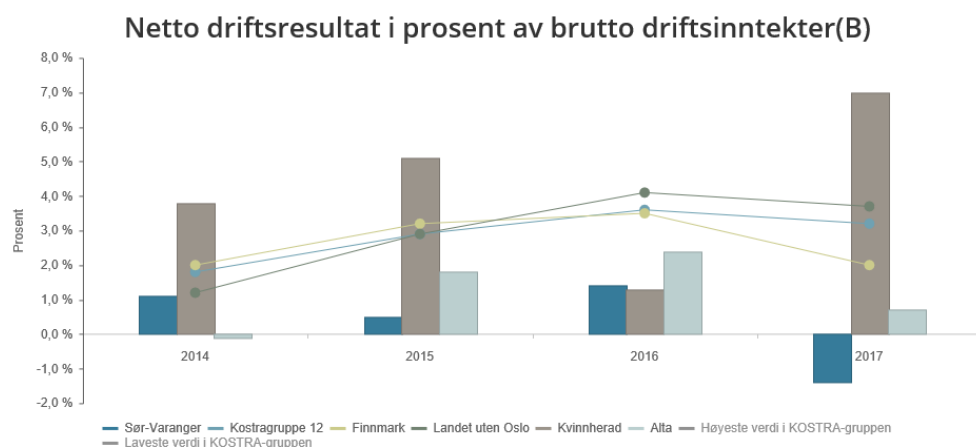
Økonomisk oversikt – drift	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	37 054	36 411	36 411	35 148
Andre salgs- og leieinntekter	82 337	81 115	73 749	85 233
Overføringer med krav til motytelse	135 653	109 308	90 820	118 770
Rammetilskudd	343 176	341 558	341 558	339 149
Andre statlige overføringer	49 819	46 162	46 223	52 452
Andre overføringer	2 231	2 352	9 583	781
Skatt på inntekt og formue	260 082	254 470	254 470	252 066
Eiendomsskatt	51 588	51 300	54 300	53 321
Andre direkte og indirekte skatter	1 802	1 800	1 800	1 802
Sum driftsinntekter	963 743	924 476	908 915	938 722
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	542 914	525 439	509 879	522 638
Sosiale utgifter	65 414	65 681	64 630	59 339
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	159 460	146 693	128 798	139 385
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	95 905	95 793	97 561	95 675
Overføringer	78 038	63 598	69 522	71 642
Avskrivninger	47 162	49 746	49 746	48 153
Fordelte utgifter	-5 557	-3 245	-3 423	-4 724
Sum driftsutgifter	983 336	943 705	916 714	932 108
Brutto driftsresultat	-19 594	-19 229	-7 799	6 614
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	13 346	13 662	15 162	15 505
Gevinst på finansielle instr. (omløpsmidl.)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	1 514	1 538	1 538	1 247
Sum eksterne finansinntekter	14 860	15 200	16 700	16 752
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	19 247	23 497	23 497	21 023
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	38 024	39 069	39 069	36 427
Utlån	748	500	500	691
Sum eksterne finansutgifter	58 019	63 066	63 066	58 141
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-43 159	-47 866	-46 366	-41 388
Motpost avskrivninger	47 162	49 803	49 803	48 153

Netto driftsresultat	-15 590	-17 292	-4 362	13 379
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	16 741	16 741	0	0
Bruk av disposisjonsfond	4 478	4 378	500	6 342
Bruk av bundne fond	33 434	29 790	24 561	15 456
Sum bruk av avsetninger	54 653	50 909	25 061	21 799
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	1 140
Avsatt til disposisjonsfond	9 360	14 170	6 005	0
Avsatt til bundne fond	29 702	19 447	14 693	17 297
Sum avsetninger	39 063	33 617	20 699	18 436
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	0	16 741

3.2 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat i 2017 var negativ med -15,6 mill. kroner, noe som utgjør -1,61 % av driftsinntektene. For å sikre en forsvarlig formuesforvaltning, har teknisk beregningsutvalg anbefalt at netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene minst skal være 1,75 %. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Et negativt netto driftsresultat tilsier dermed at det ikke finnes handlingsrom for avsetning og ytterligere investeringer før situasjonen er bedret.

De foreløpige regnskapstallene i Kostra viser et vesentlig dårligere netto driftsresultat i 2017 enn tidligere år. Dette henger i hovedsak sammen med merforbruk på lønn. Både Finnmark samlet sett og Kostragruppe 12 viser netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter på henholdsvis 2,0 % og 3,2 % i 2017. I Kostragruppe 12 er det 17 sammenlignbare kommuner der Sør-Varanger kommune fremgår med nest dårligst resultat. Sør-Varanger kommune bidrar derfor til å redusere resultatet i begge disse gruppene, og indikerer dermed svært lave tall for Sør-Varanger kommune.



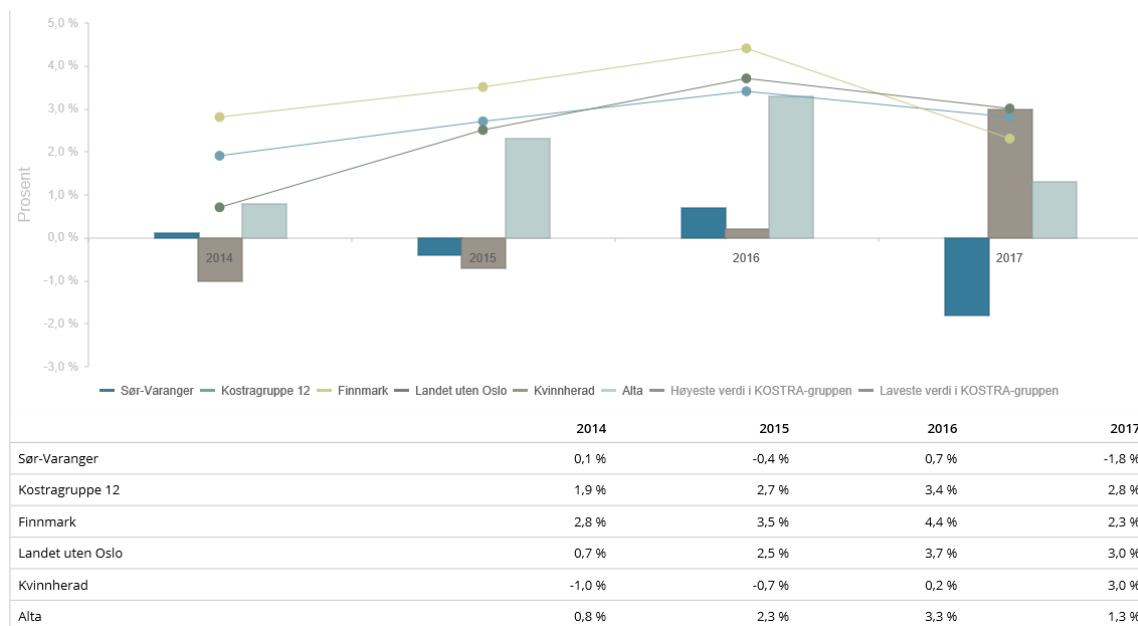
	2014	2015	2016	2017
Sør-Varanger	1,1 %	0,5 %	1,4 %	-1,4 %
Kostragruppe 12	1,8 %	2,9 %	3,6 %	3,2 %
Finnmark	2,0 %	3,2 %	3,5 %	2,0 %
Landet uten Oslo	1,2 %	2,9 %	4,1 %	3,7 %
Kvinnherad	3,8 %	5,1 %	1,3 %	7,0 %
Alta	-0,1 %	1,8 %	2,4 %	0,7 %

Kilde: Framsikt AS

3.3 Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat viser det økonomiske resultatet av kommunens ordinære drift. Det vil si resultatet før det tas hensyn til finansposter som renter og avdrag, aksjeutbytte og avsetninger. Brutto driftsresultat gir uttrykk for kommunenes evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investeringer med driftsmidler, samt evne til å avsette midler til senere års bruk.

I 2017 var brutto driftsresultat negativt med 19,6 mill. kroner, et tall som både viser en negativ utvikling og som er vesentlig dårligere enn alle man sammenligner seg med. Det er imidlertid ikke vesentlig avvik i forhold til budsjettet brutto driftsresultat.

Brutto driftsresultat i prosent av driftsinntekter


Kilde: Framsikt AS

3.4 Kommunens inntekter

3.4.1 Frie inntekter – skatt og rammetilskudd

(tall i 1000)	Regnskap 2017	Reg. budsj. 2017	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2016
Rammetilskudd	-316 629	-316 851	-222	-314 478
Inntektsutjevning	-26 548	-24 707	1 841	-24 671
Totalt	343 177	-341 558	1 619	-339 149

De samlede frie inntektene som består av skatt, inntektsutjevning og rammetilskudd ble 1,6 mill. kroner høyere enn regulert budsjett i 2017. Hoveddelen av økningen er inntektsutjevning. Også for 2017 var det en høyere skatteinngang på slutten av året som medførte de ekstra inntektene til kommunene.

(tall i 1000)	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017	R 2017
Kommunens skatteinngang	237 021	236 373	244 847	252 066	254 470	260 082
Endring fra forutgående år	7,14 %	-0,28 %	3,59 %	2,95 %		3,18 %

For budsjett 2017 ble det lagt til grunn en skattevekst på 0,61 % sammenlignet med regnskap 2016, mens den reelle skatteveksten ble 3,18 %.

3.4.2 Eiendomsskatt

(tall i 1000)	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017	R 2017
Eiendomsskatt	27 131	34 119	47 157	53 321	51 300	51 588

Eiendomsskatten ga en inntekt til kommunen på 51,59 mill. kroner i 2017, noe som er 0,3 mill. kroner mer enn budsjettet.

Eiendomsskatt på kraftlinjer baserer seg på strømpriser og grunnlaget fastsettes sentralt. Grunnlaget påvirkes i stor grad av prisnivået på strøm da strømprisen de siste 5 årene legges til grunn i beregningene. I tillegg er kapitaliseringsrenta med på å fastsette verdigrunnlaget i beregningen.

Eiendomsskatten utgjorde 5,35 % av brutto driftsinntekter, og er en viktig inntektskilde for kommunen. Eiendomsskatten var i 2017 beregnet til 6,2 promille uten bunnfradrag for bolig og fritidseiendommer, og med 4 promille uten bunnfradrag for næringsseiendommer. Eiendomsskatten fordelte seg i 2017 med 21,3 mill. kroner for verk, bruk og næring og 30,2 mill. kroner for boliger og fritidseiendommer.

3.4.3 Renteinntekter og utbytte

(tall i 1000)	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017	R 2017
Renteinntekter	-7 826	-7 784	-8 106	-6 130	-5 537	-5 533
Utbytte fra selskaper	-15 625	-15 682	-9 375	-9 375	-8 125	-7 812
Sum renteinntekter og utbytte	-23 451	-23 466	-17 481	-15 505	-13 662	-13 345

Sum renteinntekter og utbytte ble 0,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket skyldes i all hovedsak lavere utbytte fra Varanger Kraft AS enn forventet. Utbytte fra Varanger Kraft AS ble i 2015 redusert med 6 mill. kroner, og har vært redusert ytterligere i 2017. Dette skyldes lave strømpriser, lav kraftproduksjon og selskapets investeringer.

3.4.4 Konesjonskraftsinntekter

(tall i 1000)	Regnskap 2017	Reg. budsj. 2017	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2016
Kjøp av konesjonskraft avg.pl.	5 000	4 500	-500	4 670
Konesjonskraftsinntekt	-9 317	-8 886	-431	-7 909
Netto konesjonskraftsinntekt	-4 317	-4 386	69	-3 239
Konesjonskraftavgift	-1 802	-1 800	2	-1 802

Konesjonskraft er en del av kommunens frie inntekter og kan benyttes fritt til kommunens tjenesteproduksjon. I 2017 tjente Sør-Varanger kommune 4,3 mill. kroner på salg av konesjonskraft, noe som var rett i underkant av budsjett. Sør-Varanger kommune tar ut konesjonskraft tilsvarende 34,1 GWh fra Pasvik Kraft AS/Varanger Kraftmarked AS og Tinfos AS, og betaler 11,42 øre pr kWh i henhold til Olje- og energidepartementets fastsatte sats. Kraften ble i 2017 videresolgt til Ishavkraft AS. Strømprisene har vært fallende de siste årene og utviklingen fortsatte også inn i 2017.

Kommunen mottar også konesjonskraftavgift. For 2017 utgjorde dette 1,8 mill. kroner. Inntekten er øremerket næringsutvikling i kommunen, og fordeles med 1/3 til primærnæringsfond og 2/3 til næringsfond. Midler som ikke er videre utbetalt i året avsettes til fondene for bruk i senere år.

3.4.5 Rentekompensasjon

(tall i 1000)	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2016
Rentekompensasjon skolebygg	-914	-1 400	-486	-1 672
Rentekompensasjon omsorgsboliger	-205	-240	-35	-243
Rentekompensasjon sykehjem	-918	-987	-69	-1037
Rentekompensasjon kirkebygg	-120	-166	-46	-224
Sum inntekter	-2 157	-2 793	-636	-3 176

Rentekompensasjonsordningen ble innført for å stimulere kommuner til å investere og rehabilitere kommunale bygg. Kommunen mottar rentekompensasjon for investeringer i ulike kommunale bygg ut fra en investeringsramme gitt av Husbanken.

Rentekompensasjonsordningen fungerer slik at kommunen mottar et årlig tilskudd som tilsvarer rentekostnaden for lånefinansiering av investeringene. Rentesatsen som legges til grunn i beregningen av det årlige tilskuddet er gjeldende rentesats i Husbanken.

Rentekompensasjon budsjetteres i henhold til forventet renteutvikling fra Husbanken.

3.4.6 Øvrige driftsinntekter

(tall i 1000)	Regnskap 2017	Reg. budsj. 2017	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2016
Brukerbetalinger	37 054	36 411	-643	35 148
Andre salgs- og leieinntekter	82 337	81 115	-1 222	85 233
Overføring med krav til motytelse	135 653	109 307	-26 346	118 770
Andre statlige overføringer	49 819	46 162	-3 657	52 452
Andre overføringer	2 231	2 352	121	781
Sum driftsinntekter	307 094	275 347	-31 747	292 384

Kommunens øvrige driftsutgifter ble 31,7 mill. kroner høyere enn budsjettet for 2017.

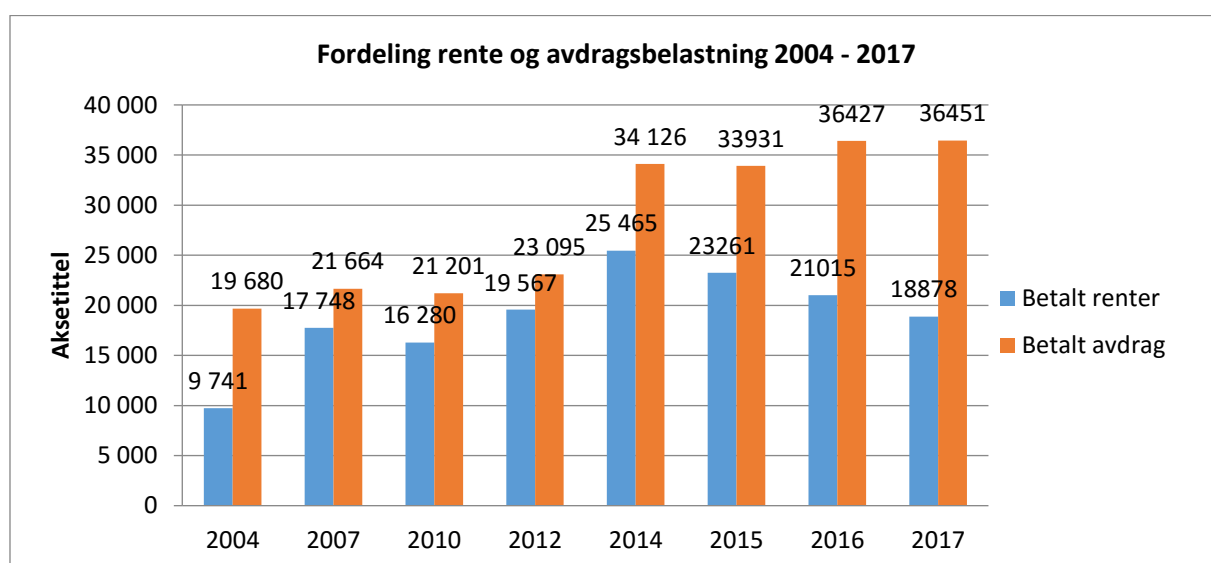
Brukerbetalinger er i all hovedsak i henhold til budsjett. Det er heller ikke vesentlige avvik i salgs- og leieinntekter som for det meste er knyttet til salg av kommunale avgifter og salgsinntekter fra Sør-Varanger Havnevesen. Det største avviket fremkommer fra overføring med krav til motytelse, hvorav sykkelønsrefusjon er 6 mill. kroner høyere enn budsjettet, og inntekter fra ordningen om momskompensasjon er 7 mill. kroner høyere enn budsjettet. I tillegg skyldes avviket merinntekter ved refusjon fra kommuner og private.

3.5 Rente og avdrag – lånegjeldsutvikling

(tall i 1000)	Regnskap 2017	Reg. budsj. 2017	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2016
Renter på løpende lån	16 294	19 902	3 608	18 325
Renter på videre utlån Husbanken	2 584	3 039	455	2 380
Ordinære avdrag løpende lån	36 451	37 569	1 118	34 854
Sum renter og avdrag	55 329	60 510	5 181	55 559

Som oversikten viser har kommunen hatt en nettobesparelse på i underkant av 5,2 mill. kroner på renter og avdrag i forhold til budsjett. Årsaken til avviket er at rentenivået har vært lavere enn budsjettet, nytt låneopptak er tatt opp så sent som mulig i forhold til likviditetsbehov for å redusere kostnader, samt at det er innbetalt ekstraordinært avdrag som har medført lavere rente og avdragsbelastning. I tillegg har kommunen vært i dialog med bankene for å slå sammen noen lån og korrigere med hensyn på lavest mulig rentebelastning.

Rentenivået på de flytende rentene var gjennomsnittlig 1,77 % i 2017 i Kommunalbanken. Hoveddelen av kommunens lån er ved utgangen av 2017 til flytende rente.



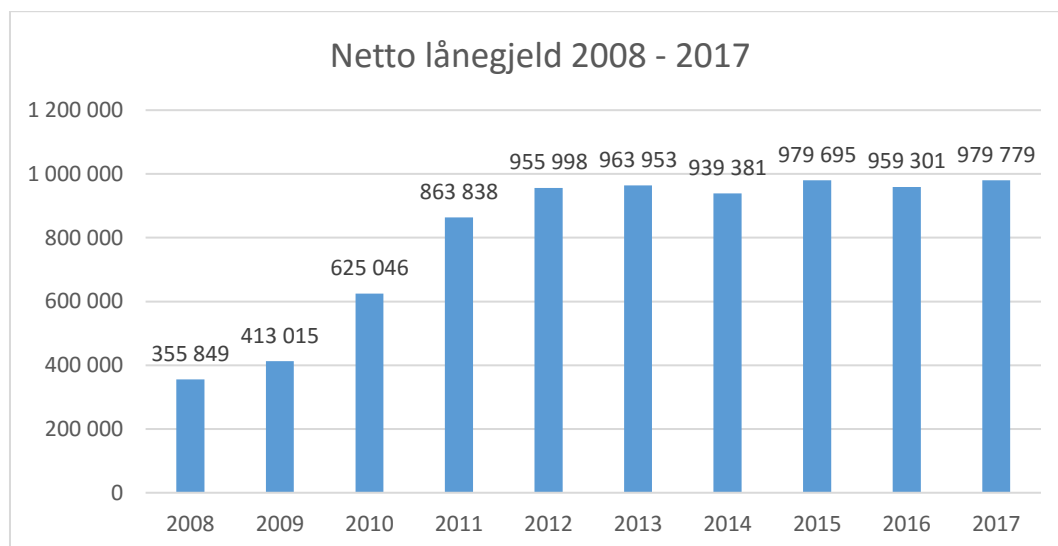
Som diagrammet viser har det vært en stor økning i rente og avdragsbelastningen til kommunen de siste 12 årene. Fra 2004 til 2017 har det vært nær en fordobling i renter og avdrag fra om lag 29 mill. kroner til 55 mill. kroner. I 2017 benytter kommunen 5,74 % av driftsinntektene til rente og avdragsutgifter, mens tilsvarende tall for eksempel 2012 var 5,32 %. Det er en liten nedgang i rente og avdragsbelastningen fra 2016 til 2017.

3.5.1 Lånegjeldsutviklingen

Kommunen har en samlet lånegjeld på 1 230 mill. kroner ved utgangen av 2017.

(tall i 1000)	R 2012	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017
Samlet lånegjeld	1 135 291	1 119 195	1 097 887	1 154 207	1 174 469	1 230 812
Ubrukte lånemidler	68 718	43 217	33 665	38 064	64 969	88 103
Videre utlån	110 575	112 025	124 841	136 448	150 199	162 930
Netto lånegjeld	955 998	963 953	939 381	979 695	959 301	979 799
Antall innbyggere	9 968	10 090	10 221	10 221	10 199	10 171
Lånegjeld pr innbygger	96	96	92	96	94	96

Korrigert lånegjeld per innbygger er hele kroner 96 330. Lånegjelden utgjør 127,71 % av brutto driftsutgifter. Lånegjeld per innbygger ligger langt over sammenlignbare kommuner og Finnmark som helhet. Utviklingen de siste årene viser en økning tilsvarende en tredobling i lånegjeld, noe som medfører at mye av kommunens frie midler går med til å dekke renter og avdrag. Samtidig må det påpekes at kommunen har tatt et stort løft i investeringer innenfor skole, barnehage, infrastruktur, idrett, kultur og eldreomsorg. Det er gjort investeringer for et fremtidsrettet Sør-Varanger samfunn.



3.5.2 Startlån

Sør-Varanger kommune tilbyr startlån for sine innbyggere. Startlån er en behovsprøvd låneordning for personer som av ulike årsaker har problemer med å etablere seg på boligmarkedet. Unge i etableringsfase, enslige forsørgere, funksjonshemmede, flyktninger og andre økonomisk vanskeligstilte er eksempler på grupper som kan søke startlån.

Ordningen innebærer at kommunen tar opp lån i Husbanken som igjen viderefremidler til kommunens innbyggere. Rentekostnader og avdrag bæres av låntaker. Kommunen har anledning til å legge inn et rentepåslag på 0,25 % til dekning av administrative kostnader.

I 2017 var det registrert 38 nye saker til saksbehandling og 11 saker til oppfølging fra 2016, til sammen 49 saker. Det er utbetalt startlån i 17 saker, tilskudd til etablering i 11 saker og tilskudd til tilpasning i 1 sak. Antall avslåtte saker er 21. Avslag er gitt som følge av at søker ikke tilfredsstillt kravene til å være vanskeligstilt på boligmarkedet. Det skyldes at søker ikke har gitt tilstrekkelig dokumentasjon eller ikke var bosatt i kommunen, eller har manglende betalingsevne og –vilje.

Til sammen utbetalte Sør-Varanger kommune 25,5 mill. kroner i startlån og 2,2 mill. kroner i tilskudd til etablering.

Ved årsskiftet hadde kommunen aktive forhåndsgodkjenninger på 4,6 mill. kroner inklusiv tilpasning og etablering, og ikke-tildelte midler på kr 13,2 mill. kroner som videreføres til 2018.

Kommunen ser via arbeidet med startlån et stadig høyt behov for henvisning til gjeldsrådgivning. Mange sliter med kredittgjeld og økonomisk uorden. En ser i en del tilfeller at bedre økonomisk kontroll blant søkerne ville medført bedre evne til å betjene ordinære lån i banker, og at en dermed kan utelukke startlån.

3.6 Etisk standard

Sør-Varanger kommune har fokus på forebygging av økonomisk kriminalitet, og har utarbeidet eget etisk reglement. De etiske retningslinjene skal sikre en god etisk praksis og definere felles standarder for ansatte i Sør-Varanger kommune.

Arbeidet med etisk reglement og antikorrupsjonsarbeid er tatt inn i års-hjulet og vil medføre årlig fokus, kontroll og oppdatering.

3.7 Lønns og pensjonsutvikling

3.7.1 Lønnsutvikling

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Lønnsutgifter inkl. pensjon	510 887	518 828	530 780	554 355	581 976	608 327
Vekst fra foregående år	5,2 %	1,6 %	2,3 %	4,4 %	5,0 %	4,5 %
Lønnsutgifter i % av driftsutgiftene	64,5 %	62,7 %	62,5 %	61,7 %	62,4 %	61,9 %

Oversikten over viser lønnsutviklingen i Sør-Varanger kommune de siste årene. I 2017 utgjorde lønnsutgifter inkludert pensjon 61,9 % av kommunens samlede driftsutgifter. Lønns og pensjonsutgiftene utgjorde i overkant av 608 mill. kroner, noe som tilsvarer en økning på 4,5 % eller 26,3 mill. kroner fra foregående år.

Utgifter til vikarbyrå kommer i tillegg og i 2017 har kommunen brukt vikarbyrå for 8,2 mill. kroner.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
Fastlønn	444 378	432 431	103 %	426 274
Lønn til vikarer	33 700	33 140	102 %	35 027
Lønn til ekstrahjelp	10 079	8 292	122 %	10 989
Overtid	9 409	7 678	123 %	8 196
Annen godtgjøring	12 408	11 566	107 %	12 228
Lønn renhold	14 586	15 162	96 %	15 104
Godtgjøring folkevalgte	2 126	2 040	104 %	2 321
Introduksjons- og kvalifiseringsstønad	10 190	9 200	111 %	6 104
Utgifter og godtgjøring ved reiser	1 435	1 527	94 %	1 599
Andre oppgavepliktige godtgjørelser	4 602	4 404	105 %	4 794
Lønnsutgifter	542 914	525 439	103 %	522 638
Pensjonsinnskudd og trekkpliktig forsikring	65 414	65 681	100 %	59 339
Sum lønnsutgifter inkludert pensjon	608 327	591 120	103 %	581 976
Syke- og svangerskapsrefusjoner	-26 607	-20 504	130 %	-33 204
Netto lønnskostnader	581 720	570 616	102 %	548 773

Regnskapet viser netto lønnskostnader på 581,7 mill. kroner i 2017, noe som er 11,1 mill. kroner over budsjett.

3.7.2 Pensjon

(tall i 1000)	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2016
Pensjon	52 725	61 806	-9 081	55 926
AFP pensjon	5 821	5	5 816	5 612
Premieavvik	3 039	0	3 039	-6 109
Administrasjonskostnader	3 830	3 870	-40	3 910
Totale pensjonskostnader	65 414	65 681	-267	59 339

Sør-Varanger kommune er tilknyttet to pensjonsordninger, KLP for fellesordningen og sykepleiere, og SPK for lærere. Samlede kostnader til pensjonsordningene var 65,4 mill. kroner i 2017, noe som er kroner 267 000 lavere enn budsjett, et avvik som anses uvesentlig.

Imidlertid medfører en teknisk regnskapsføring et avvik mellom budsjettert pensjonskostnad på enhetene og finansområdet. Budsjettet er ikke tilstrekkelig fordelt mellom de ulike enhetene, noe som medfører at selv om pensjonskostnaden samlet sett er i henhold til budsjett, viser de enkelte enheter til dels store avvik i positiv eller negativ retning. Dette kommer som en endring i regelverket for selve føringen av pensjon, en endring som må tas hensyn til i videre budsjettering.

Det ble innbetalt 2,9 mill. kroner i egenkapitalinnskudd til KLP i 2017. Egenkapitalinnskuddet er kostnadsført i investeringsregnskapet og er finansiert med bruk av fond i henhold til vedtatt investeringsbudsjett.

Som det fremgår av balansen pr 31.12.17 var den samlede pensjonsforpliktelsen 1,358 mill. kroner for begge ordningene, mens avsatte pensjonsmidler utgjorde 1,128 mill. kroner.

Premieavviket, som er differansen mellom innbetalt og kostnadsført premie, utgjorde 40,9 mill. kroner ved utgangen av 2017.

3.8 Øvrige driftsutgifter

(tall i 1000)	Regnskap 2017	Reg. budsj. 2017	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2016
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	159 460	146 693	12 767	139 385
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	95 905	95 793	112	95 675
Overføringer	78 038	63 598	14 440	71 642
Fordelte utgifter	-5 557	-3 245	-2 312	-4 724
Sum øvrige driftsutgifter	327 846	302 839	25 007	301 978

Merforbruket som fremkommer på kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon skyldes i hovedsak ikke budsjettert kjøp av konsulenttjenester og kjøp av vikarbyråttjenester, samt høyere kostnad til strøm og transport. I tillegg er det regnskapsført mer momskompensasjon enn

budsjettet, samt mer overføringer til andre som i hovedsak er knyttet til utbetaling fra næringsfondet.

3.9 Sør-Varanger kommunes samhandling med lokalt næringsliv

Kommunen har kjøpt varer og tjenester fra lokalt næringsliv med postadresse i Sør-Varanger for i overkant av 98 mill.kroner i 2017.

3.10 Fondsoversikt

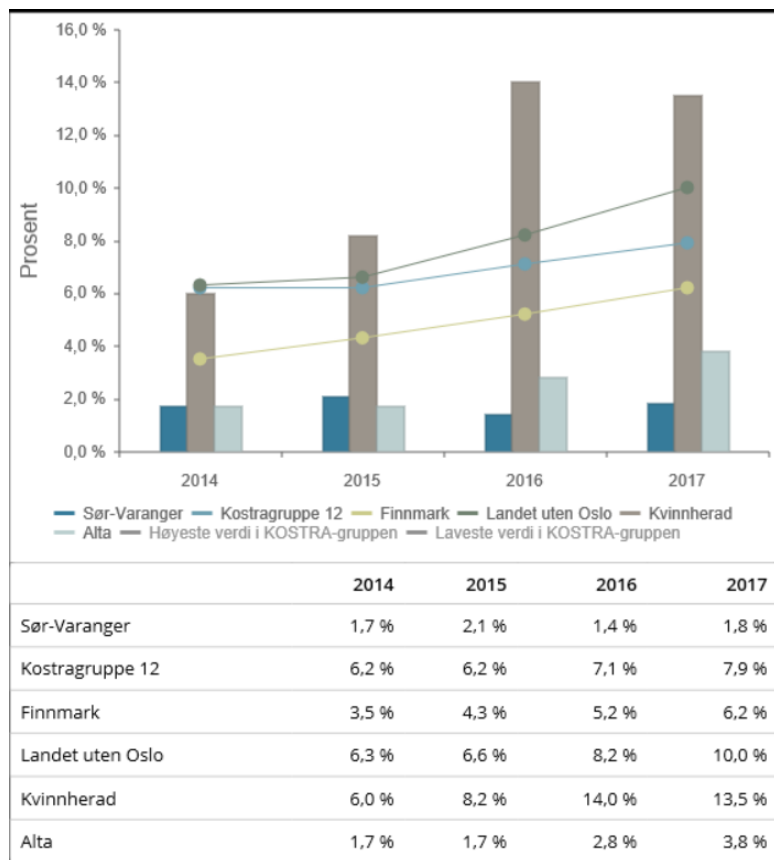
(tall i 1000)	Utg. saldo 2015	Utg. saldo 2016	Utg. saldo 2017
Disposisjonsfond	18 267	11 925	16 307
Bundne driftsfond	78 859	80 158	75 426
Ubundne investeringsfond	23 389	27 887	21 124
Bundne investeringsfond	19 750	21 985	27 193

Bundne driftsfond består av øremerkede prosjektmidler fra ekstern finansiering som er avsatt til senere års bruk, herunder næringsfond, primærnæringsfond, samt selvkostfond innenfor VAR og havnerelatert virksomhet. Næringsfond, selvkostfond og havnerelaterte fond utgjør i underkant av halve beløpet ved utgangen av 2017.

Ubundne investeringsfond består av midler som kan benyttes til investeringsformål eller til nedbetaling av gjeld. Midlene kommer i hovedsak fra salg av boligområder og festetomter, salg av driftsmidler og utbetaling av spillemidler. Av disse midlene er størstedelen knyttet til avsluttede investeringsprosjekt der finansieringen av prosjektene var forskuttert med låneopptak. Midlene skal i henhold til tidligere vedtak benyttes til nedbetaling av kommunens gjeld.

Bundne investeringsfond består i all hovedsak av bundet næringsfond, samt avdragsfond etableringslån, tapsfond startlån og investeringstilskudd Husbanken.

Kommunens samlede disposisjonsfond utgjorde 16,3 mill. kroner ved utgangen av 2017. Av disse midlene er i underkant av 8,3 mill. kroner disponert i form av vedtak i kommunestyret. Kommunens frie disposisjonsfond utgjorde således 8 mill. kroner ved utgangen av 2017.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter.


Oversikten viser disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter. Disposisjonsfondet er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering både i drifts- og investeringsregnskapet, og indikatoren kan si noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift. Sør-Varanger kommune har det laveste prosenttallet i forhold til alle sammenligningskommunene.

3.11 Innfordring

I 2017 sendte Sør-Varanger kommune ut 40 115 fakturaer med et samlet beløp på 162 mill. kroner.

Beløp i tusen	Saker 2017		Oppgjør i 2017		Aktive saker fra 2017 pr 31.12.17	
	Antall	Beløp	Antall	Beløp	Antall	Beløp
Startlån	5	1 509	1	122	4	1 387
Sosiallån	18	241	3	20	15	221
Teknisk	3	7	2	5	1	2
Plan og byggesak	8	124	7	124	1	0
Husleie	9	79	7	79	2	0
Barnehage	89	332	63	259	26	73
Helse/omsorg	42	88	31	73	11	15
Kulturskolen	17	30	11	21	6	9
SFO	89	201	67	155	22	46



Div.krav	15	57	8	34	7	23
Kultur	23	28	16	16	7	12
Kom.avgifter	549	2 798	439	2 368	108	429
Havnevesen	27	143	19	93	7	49
Totalt	894	5 637	674	3 369	217	2 266

Oversikten viser at Sør-Varanger kommune i løpet av 2017 hadde 894 nye saker til innfordring hos Lindorff. Av disse er 674 gjort opp i løpet av året. Ved utgangen av året gjenstår 217 av sakene som uoppgjort, med til sammen i overkant av 2,2 mill. kroner.

I løpet av året er det er flest innfordrings saker knyttet til kommunale avgifter, barnehage og SFO. Startlån utgjør største delen av beløpet til innfordring ved utgangen av året. Når et låneavdrag misligholdes forfaller hele lånet til betaling og beløpet til innfordring blir derfor høyt.

4 Investeringsregnskapet 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	75 821 522	253 015 151	145 916 600	33 187 325
Utlån og forskutteringer	25 869 852	20 000 000	20 000 000	11 299 725
Kjøp av aksjer og andeler	3 406 102	3 500 000	3 500 000	2 816 818
Avdrag på lån	8 470 090	6 614 000	6 614 000	7 598 563
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	9 263 877	286 000	286 000	10 978 326
Årets finansieringsbehov	122 831 444	283 415 151	176 316 600	65 880 756
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	81 270 095	207 444 400	140 397 000	36 528 351
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 347 561	0	0	107 948
Tilskudd til investeringer	0	680 000	680 000	5 732 000
Kompensasjon for merverdiavgift	8 297 908	27 726 430	17 719 600	3 974 470
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	17 856 994	26 140 000	14 020 000	12 635 888
Andre inntekter	1 739 736	0	0	2 115 719
Sum ekstern finansiering	110 512 295	261 990 830	172 816 600	61 094 375
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	12 319 149	21 424 321	3 500 000	4 786 381
Sum finansiering	122 831 444	283 415 151	176 316 600	65 880 756
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Samlet investeringsbehov for 2017 var på i overkant av 122,8 mill. kroner. Dette var 160,5 mill. kroner lavere enn regulert budsjett og 107,1 mill. kroner lavere enn opprinnelig budsjett. I regulert budsjett inngår ubrukte investeringsmidler fra tidligere år.

I 2017 var det flere planlagte investeringsprosjekt som, av ulike grunner ikke ble iverksatt. Dette gjelder blant annet utbygging av infrastruktur havn, utbygging av Kirkenes legesenter og bygging av nytt bo- og avlastningssenter. Bygging av bo- og avlastningssenteret vil igangsettes i 2018 og ferdigstilles høsten 2019.

Ombygging av Kirkenes legesenter var budsjettetert med en kostnad på 30 mill. kroner i 2017. Imidlertid viste det seg at plassmangelen kunne løses ved å flytte om på enkelte av de kommunale enhetene og de frigitte arealene er ombygd til bruk for Kirkenes legesenter. Denne løsningen ble langt lavere enn opprinnelig antatt.

Bygging av ny skole på Bjørnevatn/Sandnes er igangsatt i 2017 med forprosjektering og byggingen igangsettes i 2018 i henhold til framdriftsplan.

Utvidelse av infrastruktur for nytt boligfelt på Skytterhusfjellet er i all hovedsak ferdigstilt i 2017 og ligger foreløpig an til å bli noe mindre kostnadskrevende enn planlagt.

I tillegg er det utført flere større tiltak på kommunale bygg, blant annet med solavskjerming, oppgradering av utearealet på Hesseng flerbrukssenter samt andre utbedringer på skoler og barnehager.

Det er også gjort utbedringer på kommunale veier i 2017 med spesielt fokus på oppgradering av gateløys i henhold til nye krav.

5 Administrative tjenester

7,9 % av kommunens nettodriftsutgifter ble brukt til administrasjon og styring i 2017.

5.1 Økonomisk resultat

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	21	20	103 %	14
Andre salgs- og leieinntekter	8 176	9 417	87 %	9 624
Overføringer med krav til motytelse	11 362	7 299	156 %	15 003
Andre statlige overføringer	807	1 620	50 %	2 910
Andre overføringer	1 669	1 655	101 %	500
Andre direkte og indirekte skatter	0	0		1 802
Sum eksterne finansinntekter	183	0		228
Sum bruk av avsetninger	6 277	2 806	224 %	5 146
Sum driftsinntekter	28 496	22 817	125 %	35 228
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	38 535	39 118	99 %	39 746
Sosiale utgifter	5 242	5 091	103 %	5 524
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	25 117	24 549	102 %	27 885
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	9 781	7 927	123 %	6 495

Overføringer	10 800	6 676	162 %	10 761
Fordelte utgifter	-906	-760	119 %	-1 200
Sum eksterne finansutgifter	0	0		0
Avsatt til bundne fond	1 825	425	429 %	4 028
Sum driftsutgifter	90 394	83 027	109 %	93 239
Brutto driftsresultat virksomhet 1000-1600	61 899	60 209	103 %	58 011

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
ADMINISTRASJON	15 758	14 394	109 %	15 173
SERVICEKONTORET	5 715	6 020	95 %	5 204
ØKONOMIAVDELINGA	9 577	9 851	97 %	8 711
PERSONALAVDELINGA	12 084	13 015	93 %	12 997
PLAN OG UTVIKLING	6 043	4 118	147 %	2 815
IT-AVDELING	12 721	12 812	99 %	13 111
Totalt	61 899	60 209	103 %	58 011

Administrasjonen har et merforbruk på 9 %. Lønnsutgiftene ble høyere enn budsjettet grunnet overtidsbruk til gjennomføring av valget, vikarutgifter i forbindelse med foreldrepermisjon, samt høyere lønnsoppgjør en forutsatt. Driftsutgiftene ble høyere enn budsjettet grunnet gjennomføring av valg, kjøp fra andre kommuner til fosterhjemsplasserte barn, juridisk bistand og konsulenttjenester. Avdelingen har samtidig merinntekter i form av refusjoner.

Flere store prosjekter føres på administrasjonsavdelingen, noe som påvirker regnskapstallene, både med utgifter og inntekter. Blant annet Operativ lederutvikling, skjønnsmidler til etableringen av 110-sentralen, støtte til arbeid med helhetlig og systematisk beredskapsarbeid og Barentsdagene.

Servicekontoret har mindreforbruk som kan forklares med sykelønnsrefusjoner høyere enn budsjett. Driftsutgiftene ble 2 % over budsjett, hovedsakelig grunnet høyere portokostnader. Servicekontoret ble styrket med kr 120.000 etter økonomirapportering 1.kvartal.

Økonomiavdelingen har et mindreforbruk som i hovedsak skyldes ikke budsjettet sykelønnsrefusjon og merinntekt fra salg av kontrolltjenester på skatteavdelingen.

Personalavdelingen har et mindreforbruk på kr 931.000 som i all hovedsak skyldes færre lærlinger enn budsjettet.

Plan – og utvikling fremkommer samlet sett med et merforbruk. Regnskapet for 2017 viser et mindreforbruk på lønn med kr 384.500, mens det er et merforbruk på drift på kr 523.600. Deler at dette merforbruket skyldes ikke budsjetterte kostnader til festeavgifter og kostnader som hører til 2016 er ført i 2017. Som en følge av svært lav aktivitet innenfor bygge - og anleggsbransjen samt endringer i Plan - og bygningsloven, er det betydelig svikt i inntektene. Samlet sett er inntektstapet

på 1,6 mill. kroner, hvorav omtrent 1,2 mill. kroner er knyttet til reduserte inntekter på behandlingsgebyrer.

IT-avdelingen viser et mindreforbruk for 2017. Mindreforbruket skyldes i hovedsak delvis vakant stilling i forbindelse med ansettelse av ny avdelingsleder. Etter økonomirapportering 1.kvartal ble kr 400.000 omdisponert fra IT-avdelingens budsjetttramme.

5.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar – status/måloppnåelse
Politisk/adm	-500.000	Sammenlignet med 2016 var det en nedgang på totalt kr 400.000 i kostnader til gjennomføring av politiske møter. Uavhengig av dette greide man ikke å oppnå budsjettmålet med en reduksjon på kr 500.000, men hadde en overskridelse på i overkant av kr 150.000 knyttet til politiske møter.
Nedbemanning økonomiavdelingen	-500.000	Krav om måloppnåelse/kostnadsreduksjon ble ivaretatt og innfridd.
Vakant stilling personalavdelingen	-250.000	Krav om måloppnåelse/kostnadsreduksjon ble ivaretatt og innfridd.

5.3 Bemanning

Sentraladministrasjonen	Antall årsverk
Politisk ledelse	1,5
Administrasjonsavdelingen	5,5
Internasjonalrådgiver	0,5
Skolefaglig rådgiver	1
Servicekontor og post/arkivtjenesten	8,6
Økonomiavdelingen	13,1
Personalavdelingen	Vår 7, høst 5
Plan- og utviklingsavdelingen	16,5
IT-avdelingen	6
Sum årsverk 2017	57,7

5.4 Tjenesteområdene

5.4.1 Politisk ledelse

Gjennomførte politiske møter og antall saker:

Utvalg	2015		2016		2017	
	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker
Administrasjonsutvalget	2	4	6	1	5	4
Dispensasjonsutvalget	9	75	13	87	12	125
Eldrerådet	6	4	8	7	6	10
Fondsstyret					4	13
Formannskapet	18	56	17	66	11	86
Havnestyret	5	18	11	27	6	20
Klagenemnda	3	6	0	0	2	2
Kommunestyret	10	103	14	98	8	112

Primærnæringsfondet					4	9
Rådet for likestilling	6	17	10	11	6	20
Utvalg for levekår	11	22	11	49	11	60
Utvalg for plan	14	71	15	66	13	72
Valgkomiteen	2	26	6	15	7	22

5.4.2 Administrasjon

Sør-Varanger kommune har i 2017 hatt fokus på utarbeidelse og fornying av kommunes planverk. Det er også rettet fokus på samarbeid med næringslivet gjennom prosjektet næringsvennlig kommune.

5.4.3 Servicekontoret

Arkivtjenesten har avsluttet arbeidet med registrering av historisk arkiv etter pålegg fra Statsarkivet. Arbeidet med innføringen av nytt brukergrensesnitt for websak ble iverksatt. Dette skal føre til en enklere arbeidshverdag for saksbehandlere.

5.4.4 Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen er utvidet med 2 ansatte etter overføring av lønnsavdelingen fra Personal, og er i gang med kartlegging og helhetlig effektiviseringsutnyttelse på økonomi- og lønnsområdet. Enheten har nedbemannet med ett årsverk på skatt i 2017.

5.4.5 Personalavdelingen

I 2017 ble det håndtert om lag 240 tilsettingssaker. Enkelte av sakene har opp mot 50 søkere slik at arbeidsmengden ved hver tilsetting varierer mye.

Avdelingen har ansvar for at sentrale og lokale avtaler/tariff er korrekt iverksatt og fulgt opp i forbindelse med tariffoppgjør. Avdelingen er sekretariat i forbindelse med lokale lønnsforhandlinger.

I 2017 gjennomførte personalavdelingen følgende arrangementer/opplæring:

- Workshop «Det store heltidsvalget»
- To HMS dager (vår og høst)
- Opplæring i Hovedavtalen
- Kurs i konflikthåndtering

5.4.6 Plan – og utvikling

Avdelingen hadde i 2017 ansvaret for følgende fagområder: Landbruk, miljø/motorferdsel, kart/oppmåling, byggesaksbehandling, arealplanlegging, kommunale tomter, folkehelse/frisklivssentralen, kommuneplanens verbale del og næringsfonds/primærnæringsfondssaker.

Flere av områdene avdelingen har ansvaret for preges fortsatt av forholdsvis stor aktivitet, mens andre områder, som for eksempel byggesak, er betydelig redusert. Dette har medført at vi har en betydelig inntektssvikt som følge av lav byggeaktivitet i kommunen.

Av større prosjekter avdelingen har hatt ansvaret for kan nevnes: revisjon av scooterløypenettet, kommuneplanens arealdel, «Næringsvennlig kommune». Avdelingen har i løpet av 2017 også ansvar for og har deltatt i flere av de strategiske planer som er vedtatt i planstrategien. Dette gjelder Byplan Kirkenes, bolig politisk handlingsplan og Strategisk næringsplan. I tillegg deltar enheten aktivt med planfaglige ressurser i de strategiske planene for helse og for oppvekst.

Det holdes fortsatt høyt fokus på ulovlighetsoppfølging i byggesaker og har opprettholdt relativt kort saksbehandlingstid hva angår plansaker og byggesaker. Som følge av betydelig redusert byggeaktivitet i kommunen har enheten redusert antall stillingshjemler innenfor dette saksområdet med en 100 % stilling.

Av andre vesentlige arbeidsoppgaver/prosjekter avdelingen har arbeidet med i perioden kan nevnes: Vannområdeforskriften, flere private reguleringsplaner, adressering i distriktene og kartlegging av friluftsområdene i kommunen.

5.4.7 IT-avdelingen

Avdelingen har i 2017 hatt fokus på opprusting av sentrale driftsinstallasjoner og infrastruktur.

Sør-Varanger kommunes trådløse infrastruktur er oppgradert med nye basestasjoner og antenner som gir bedre ytelse og redundans i kommunens nettverk.

Datarom 2 er etablert for å kunne utføre sikkerhetskopiering til lokasjon utenfor rådhuset og etablere redundante tjenester slik at sikkerhet og tilgjengelighet på virksomhetskritiske tjenester kan ivaretas på best mulig måte. Det er også utført en betydelig oppgradering av lagringskapasiteten i tilknytning til prosjektet.

Avdelingen har vært delaktig i flere prosjekter, nytt intranett, velferdsteknologi og 9910 skolen er prosjekter som fortsetter inn i neste budsjettår.

I 2017 ble kompetanseheving innen fiberoptikk og drift av databasetjenester (MS SQL) prioritert. Dette for å kunne sikre opetid og stabil drift av kommunens tjenester.

5.5 Sykefravær

Sykefravær	2016	2017
Administrasjon	0,6 %	0,2 %
Servicekontoret	14,3 %	10,3 %
Økonomiavdelingen	4,7 %	7,5 %
Personalavdelingen	9,3 %	9,1 %
Plan og utvikling	6,2 %	5,2 %
IT-avdelingen	7,2 %	2,4 %

Sykefraværet på servicekontoret skyldes hovedsakelig langtidssykemeldinger. Sykefraværet her har de siste 3 årene gått drastisk ned. Dette skyldes godt nærværarbeid og et godt arbeidsmiljø.

Økonomiavdelingen har en økning som skyldes fravær som ikke er direkte arbeidsrelatert.

IT-avdelingen har en nedgang i sykefravær i 2017. Vedlikehold av kontorer, fellesområder og utbedring av lagerlokaler kan nevnes som utførte HMS tiltak ved enheten. Arbeidet planlegges slutført sommeren 2018 i tilknytning til arbeider med skifte av vinduer og solavskjerming ved rådhuset.

6 Skolene i Sør-Varanger

25,2 % av kommunens nettodriftsutgifter ble brukt til grunnskolesektoren (grunnskoleopplæring, skoleskyss, skolefritidsordning og skolelokaler) i 2017.

6.1 Grunnskole

6.1.1 Økonomisk resultat

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	242	123	197	160
Overføringer med krav til motytelse	12 870	9 624	134	15 661
Andre statlige overføringer	1 465	1 369	107	0
Andre overføringer	3	0	0	47
Renteinntekter og utbytte	7	0	0	6
Bruk av bundne fond	516	257	201	488
Sum driftsinntekter	15 103	11 373	133	16 362
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	125 594	119 921	105	120 800
Sosiale utgifter	13 025	13 931	93	13 326
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8 251	9 121	90	8 298
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	4 830	3 557	136	5 439
Overføringer	1 365	200	683	1 038
Avskrivninger	2 304	2 230	103	2 232
Avsatt til bundne fond	132	0	0	275
Sum driftsutgifter	155 502	148 960	104	151 407
Brutto driftsresultat (funksjon 202)	140 399	137 587	102	135 045

Regnskapstallene for funksjon 202 grunnskoleopplæring inkluderer, i tillegg til grunnskolene, driftskostnader til IT-løsninger, PP-tjenesten, skoleprosjekter som føres på administrasjon, kostander og inntekter knyttet til lærlinger, samt avskrivninger knyttet til inventar i grunnskolene. Avvik på andre enheter kommenteres i egne kapitler.

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
KIRKENES BARNESKOLE	25 228	25 956	97	24 471
BJØRNEVATN SKOLE	25 135	22 557	111	24 428
SANDNES SKOLE	12 662	13 095	97	10 926
PASVIK SKOLE	7 600	8 165	93	8 550
HESSING FLERBRUKSSENTER	15 754	15 609	101	15 807
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	3 583	3 325	108	3 654

NEIDEN OPPVEKSTSENTER	1 485	924	161	1 231
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	3 448	3 116	111	3 467
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	3 066	2 303	133	2 752
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	3 324	4 225	79	3 338
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	26 204	25 916	101	24 861
Totalt	127 490	125 191	102	123 484

Skolene viser et merforbruk på om lag 2,3 mill. kroner. Avviket skyldes merforbruk på lønn på 5,1 mill. kroner, men det totale lønnsavviket reduseres til 4,1 mill. kroner grunnet mindre pensjonsutgifter. Merforbruket på lønn er i hovedsak knyttet vikarbruk, oppfølging av enkelt vedtak og 1-1 bemanning.

De totale driftskostnadene for alle skolene viser et merforbruk på kr. 900.000, mens det samlet er merinntekter på 2,7 mill. kroner. Hovedårsaken til merinntektene skyldes i all hovedsak større overføringen fra staten som delfinansierer finsk – og samiskundervisning, vikarordningen for de lærere som tar videreutdanning og nasjonal satsning på styrking av 1.-4. trinn. I tillegg har enkelte skoler fått merinntekter knyttet til tjenestefrikjøp og refusjon fra andre kommuner der Sør-Varanger har barn i skolen som tilhører andre kommuner.

6.1.2 Innarbeidede omstillings – og effektiviseringstiltak

	Budsjett 2017	Måloppnåelse
Redusert spesialundervisning	-2 000	Målet om reduksjon i spesialundervisning i 2017 med 2 mill. kroner ble isolert sett ikke oppnådd. Spesialundervisningen for skoleåret 2017/18 er imidlertid redusert med om lag 2,8 mill. kroner, tilsvarende 1,2 mill. kroner for høsthalvåret 2017.

I budsjettet for 2017 ble det innarbeidet et tiltak om reduksjon i spesialundervisning med 2 mill. kroner. Dette ble sannsynliggjort ved at man høsten 2017 forventet en reduksjon i antall elever med spesialundervisningsvedtak enn tidligere. I tillegg forventet man en effekt av arbeidet med å tilpasse opplæringen bedre, slik at man får færre og mindre omfattende tiltak til spesialundervisning, samt en effekt av å endre noe på organiseringen av selve undervisningen.

Regnskapstallene for 2017 viser at forventningene om reduksjon i spesialundervisningen for budsjettåret 2017 delvis ble innfridd. Flere av skolene har høsten 2017 brukt mindre ressurser på spesialundervisning enn forrige skoleår. Bjørnevatn skole og Kirkenes ungdomsskole rapporterer at de har redusert omfanget med til sammen 1 mill. kroner i 2017 gjennom reduksjon i anvendte timer og endring i organisering av tilbudet. Andre skoler har rapportert at det ikke har vært mulig å redusere ressurser til spesialundervisning på grunn av økning i antall enkeltvedtak, mens noen har påpekt at det kan være vanskelig å kutte i allerede vedtatte tildelinger. Likevel viser GSI-tallene for skoleårene 2016/17 og 2017/18 at det er en liten nedgang i antall elever med spesialundervisning og en nedgang på 3.700 timer til spesialundervisning. Dette tilsvarende 2,8 mill. kroner for hele skoleåret. For høsthalvåret 2017 utgjør dette om lag 1,2 mill. kroner. Derimot økte ressursbruken til særskilt norskopplæring med 1.600 timer, tilsvarende 1,2 mill. kroner.

6.1.3 Tjenesteområdene

Antall elever per skole	Kirkenes barne-skole	Kirkenes Ungdoms-skole	Hesseng flerbruk-senter	Sandnes skole	Bjørnevatn skole	Pasvik skole	Skogfoss oppvekst-senter	Bugøynes oppvekst-senter	Neiden oppvekst-senter	Jakobsnes oppvekst-senter	Jarfjord oppvekst-senter	Totalt
2013/2014	265	244	194	83	240	48	12	26	9	24	19	1164
2014/2015	292	238	185	103	221	59	16	26	5	21	18	1184
2015/2016	281	235	176	105	232	65	14	26	5	20	18	1179
2016/2017	291	222	171	121	218	62	13	19	5	19	12	1153
2017/2018	305	219	163	120	213	57	11	17	0	19	14	1138

Kilde: GSI

Det er en nedgang i antall elever totalt i Sør-Varanger kommune. Fra 2013/14 til 2017/18 er nedgangen 26 elever totalt. Kirkenes barneskole og Sandnes skole er de skolene som har økt elevtall, mens de øvrige skolene har en negativ vekst.

Antall elever per årstrinn	2013 - 2014	2014 - 2015	2015 - 2016	2016-2017	2017-2018
Antall elever 1.- 4. årstrinn	421	458	442	458	446
Antall elever 5. - 7. årstrinn	351	340	344	335	335
Antall elever 8. - 10. årstrinn	392	386	393	360	357
Totalt	1164	1184	1179	1153	1138

Kilde: GSI

- **Kravet til særskilt norskopplæring** har økt ressursbruken for skoleåret 2017/18 sammenlignet med tidligere år. Dette er både en rettighet og en viktig prioritering slik at elevene raskt får gode norskkunnskaper.
- **Elevenes utbytte av opplæringen** vurderes gjennom ulike parameter eksempelvis rett til tilpasset opplæring, særskilt norskopplæring og spesialundervisning. Skoleeier er pålagt å kontrollere om skolene for hver enkelt elev vurderer elevenes utbytte av opplæringen. Dette er av kapasitetshensyn ikke kontrollert i form av internt tilsyn i 2017 slik det var tiltenkt, men GSI-tallene viser at det brukes betydelige ressurser på områdene og at det ser ut til å være ivaretatt.
- **Kompetanseheving i grunnskolen** skjer både som etterutdanning lokalt på den enkelte skole og gjennom individuelle videreutdanningstiltak for enkeltlærere. I Sør-Varanger kommune var det i 2017 en felles planleggingsdag om arbeidet med læreplaner. I tillegg er skolene lokalt pålagt å arbeide grundig med elevenes læringsmiljø etter endring i opplæringsloven per 1.8.2017. Lærerne har både i skoleåret 2016/17 og i 2017/18 deltatt på den nasjonale satsingen for å øke lærernes kompetanse innen 2025, spesielt i fagene norsk, matematikk og engelsk. Skoleåret 2016/17 deltok 12 lærere i ordningen, mens 10 lærere deltok i 2017/18. I tillegg har det vært deltakere på rektorutdanning, samt utdanning for ansatte og ledere i PP-tjenesten. For kommende skoleår er antall lærere fordoblet og målet er at flest mulig av dem skal ha godkjent kompetanse for å undervise både på barne- og ungdomstrinnet innen 2025.
- **Spesialundervisning.**

- I fagnettverket for skole arbeides det kontinuerlig med å forbedre rutinene for kartlegging av tilpasset opplæring, samt at tildeling av ressurser til spesialundervisning er i tett samarbeid med PP-tjenesten. På sikt er målet å gi bedre tilpasset opplæring og noe mindre bruk av spesialundervisning.
- **Nasjonale prøver.**
 - Tall fra Nasjonale prøver på 5.årstrinn høsten 2017 viser gjennomgående at Sør-Varanger har flere elever i prøveklasse 1 og færre elever i prøveklasse 3 enn det som er ønskelig. En har imidlertid enkelt klasser som i lesing og engelsk presterer bedre enn landsgjennomsnitt og dette bør på sikt være et mål for alle elevene i kommunen.
 - Tallene fra Nasjonale prøver høsten 2017 viser at elevene på 8.årstrinn fra Sør-Varanger presterer meget godt innen alle grunnleggende ferdigheter. Elevene fra Sør-Varanger var bedre enn gjennomsnittet både nasjonalt og regionalt i engelsk, lesing og regning.
 - Tallene fra Nasjonale prøver på 9.årstrinn viser at elevene fra Sør-Varanger i 2017 presterte dårligere enn landsgjennomsnittet, men bedre enn kommunegruppe 12 både i lesing og regning. Det er ikke Nasjonale prøver i engelsk som en grunnleggende ferdighet på 9.årstrinn.
- **Elevundersøkelsen.**
 - Tall fra elevundersøkelsen høsten 2017 viser at elevene på 7.årstrinn i Sør-Varanger har veldig positive resultater, både sammenlignet med tidligere år og sammenlignet med gjennomsnittet i Finnmark og nasjonalt. Elevene på 7.årstrinn rapporterer mer positivt på alle ti parameter enn gjennomsnittet i Finnmark og i hele landet.
 - Resultatene fra elevundersøkelsen på 10.årstrinn viser at elevene på flere områder rapporterer på linje med gjennomsnittet i Finnmark, men at vi på de fleste parameter er under gjennomsnittet for landet. På området «Læringskultur» rapporterer en mer positivt enn gjennomsnittet i Finnmark og like under landsgjennomsnitt, mens det på området «Faglig utfordring» er bedre enn gjennomsnittet både i Finnmark og landet for øvrig.
- **Prosjekter.**
 - Skolene i Sør-Varanger avsluttet deltakelsen i det nasjonale prosjektet «Ungdomstrinn i utvikling» i 2017 der alle grunnskolene deltok. Sør-Varanger kommune er for tiden med i et regionalt prosjekt som omhandler kompetanseløft i grunnskolene i Finnmark. Her deltar rektorer og kommunalsjef sammen med øvrige skoleeiere og skoleledere i Finnmark. I tillegg arbeider Sør-Varanger kommune med å opprette et regionalt samarbeid for skoleutvikling i samarbeid med alle kommunene i Øst-Finnmark. Dette arbeidet er beregnet å bli permanent i løpet av 2018.

6.1.4 Sykefravær

	2016	2017
KIRKENES BARNESKOLE	10,3 %	6,8 %
BJØRNEVATN SKOLE	6,8 %	5,4 %
SANDNES SKOLE	5,2 %	5,0 %

PASVIK SKOLE	1,7 %	3,6 %
HESSENG FLERBRUKSSENTER	6,9 %	6,6 %
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	14,7 %	14,8 %
NEIDEN OPPVEKSTSENTER	11,9 %	12,7 %
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	3,0 %	2,6 %
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	9,7 %	4,3 %
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	8,5 %	9,3 %
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	9,1 %	4,8 %

Oversikten over sykefraværet viser en positiv utvikling for samtlige av de store skolene i kommunen sammenlignet med 2016. Noen skoler har en økning i sykefraværet i samme periode, men samlet er dette en gunstig utvikling både i forhold til en stabil bemanning og i forhold til kostnader knyttet til vikarbruk.

6.2 Skolefritidsordning (SFO)

6.2.1 Økonomisk resultat

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	5 988	6 491	92	5 920
Andre salgs- og leieinntekter	0	0	0	6
Overføringer med krav til motytelse	619	450	138	689
Andre statlige overføringer	250	250	100	0
Sum driftsinntekter	6 857	7 191	95	6 615
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	8 555	8 628	99	8 299
Sosiale utgifter	1 219	1 161	105	1 303
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	265	526	50	250
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	6	0	0	4
Overføringer	42	0	0	53
Avskrivninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	10 087	10 315	98	9 910
Brutto driftsresultat (funksjon 215)	3 230	3 124	103	3 296

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
KIRKENES BARNESKOLE	1 184	1 346	88	992
BJØRNEVATN SKOLE	250	188	133	560
SANDNES SKOLE	610	426	143	539
PASVIK SKOLE	359	241	149	440
HESSENG FLERBRUKSSENTER	509	472	108	418
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	-12	92	-13	-14

NEIDEN OPPVEKSTSENTER	72	0	0	112
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	177	203	87	228
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	-16	78	-21	-41
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	37	78	48	40
VESTLEIREN TRANSITTMOTTAK	0	0	0	22
FINANS	60	0	0	0
Sum funksjon 215 - SFO	3 230	3 124	103	3 296

Regnskapsmessig er det ikke store avvik på SFO. Store deler av driften finansieres med brukerbetaling der full plass koster 2.100 per måned. Flere skoler melder om frafall av elever i løpet av året og hovedårsaken til regnskapsavviket er derfor mindreinntekter knyttet til brukerbetaling. Kommunen har en vedtatt bemanningsnorm i SFO med en voksen per 12 barn.

6.3 Skoleskyss

6.3.1 Økonomisk resultat

Alle som oppfyller kravet om skyss til sine barn søker og tildeles dette gjennom den elektroniske søknadsportalen som driftes av Finnmark fylkeskommune. Innføringen av dette systemet har medført at kommunen har en bedre oversikt over elevmassen med rett til skoleskyss.

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
KIRKENES BARNESKOLE	464	377	123	369
BJØRNEVATN SKOLE	220	242	91	101
SANDNES SKOLE	331	111	299	56
PASVIK SKOLE	343	550	62	179
HESSING FLERBRUKSSENTER	386	439	88	269
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	42	95	45	42
NEIDEN OPPVEKSTSENTER	56	30	185	0
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	15	23	68	-4
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	353	221	160	451
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	84	180	47	16
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	1 060	795	133	1 138
FELLES, K.NES KOMP. SENNER	0	0	0	0
VESTLEIREN TRANSITTMOTTAK	0	0	0	115
Sum funksjon 223 - skoleskyss	3 355	3 062	110	2 732

	2014	2015	2016	2017
Andel elever i grunnskolen som får tilbud om skoleskyss	24,7 %	23,7 %	24,1 %	24,1 %
Korrigerte brutto driftsutgifter til skoleskyss (223), per elev som får skoleskyss	14 567	19 330	19 950	23 230

Andelen elever som får tilbud om skoleskyss er relativt stabilt, mens gjennomsnittlig utgift per elev øker og er årsaken til merforbruket. Dette skyldes vedtak om skolebytte som ikke gir refusjonsgrunnlag, velkomstklassen på Sandnes, lokale vedtak om farlig skolevei.

6.4 PP-tjenesten

6.4.1 Økonomisk resultat

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Lønnsarter	5 063	4 868	104	4 430
Driftsarter	363	227	160	182
Inntektsarter	-163	-54	301	-60
Sum PP-tjenesten	5 263	5 040	104	4 552

Forbruket på lønn er 104 % og overforbruket skyldes i hovedsakelig lønnsøkninger som følge av lokale forhandlinger. På drift er forbruket 160 % og dette skyldes økte driftsutgifter i forbindelse med flytting av kontorer fra første til andre etasje i Postgården. I tillegg var det flere vesentlige innkjøp som var nødvendig. PP- tjenestens inntekter skyldes prosjektmidler i forbindelse med etter- og videreutdanning i tjenesten.

6.4.2 Bemanning

PP- tjenesten har pr. 01.01.2017 8 årsverk fordelt på 4 rådgivere, 2 logopeder, sekretær og enhetsleder. Tjenesten har de siste 5 årene organisert sitt arbeidsområde etter modellen «må utføre- bør utføre- skal ikke utføre», for å kunne yte lovpålagte oppgaver på en forsvarlig måte. PP- tjenestens bemanning i 2017 oppleves, på tross av dette, å ikke være tilstrekkelig for disse oppgaver. Enhetsleder har for stor andel av oppgaver som øvrige ansatte, i tillegg til oppgavene ved å lede enheten, noe som rammer enhetens systematiske arbeid i utvikling mot en lærende organisasjon.

6.4.3 Tjenesteområde

PP- tjenesten, som kommunal virksomhet, reguleres i opplæringsloven og barnehageloven. Tjenesten er sakkyndig instans når det gjelder barns behov for spesialundervisning og spesialpedagogisk hjelp. I tillegg skal PP-tjenesten yte bistand til skolens- og barnehagens organisasjonsutvikling for å legge opplæringstilbudet godt til rette for barn med særlige behov.

PP- tjenesten etablerte i 2017 samarbeid med «de fire store» skolene i kommunen. Samarbeidet retter seg mot økt tilstedeværelse i skolene for samarbeid med skolens ressursteam. Målet er å bidra til tidlig hjelp til skolene for økt fokus på tilpasset opplæring, noe en mener på sikt vil kunne gi reduksjon i spesialundervisningen.

PP- tjenesten mottok i 2017 67 henvisninger, og har ved utgangen av året 171 henvisninger aktive i både skole og barnehager.

6.4.4 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2016	Fravær 2017
PP-tjenesten	1,7 %	3,1 %

PP- tjenesten har lavt sykefravær og ligger betydelig under kommunens måltall. En økning fra 1,7 i 2016 til 3,1 i 2017 skyldes hovedsakelig egenmeldt fravær. Tjenesten har fokus på nærværarbeid og legger til rette for helsefremmende faktorer, både med hensyn til fysisk – og mental helse. Fokus på arbeidsmiljøtiltak inngår i dette.

6.5 Kompetansesenteret

6.5.1 Økonomisk resultat

Økonomisk oversikt – drift Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	183	340	54 %	211
Overføringer med krav til motytelse	577	560	103 %	390
Andre statlige overføringer	0	0		562
Sum driftsinntekter	760	900	84 %	1 163
Driftsutgifter	0	0		0
Lønnsutgifter	5 047	5 291	95 %	5 059
Sosiale utgifter	546	784	70 %	554
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	2 606	2 503	104 %	1 631
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	20	0		0
Overføringer	674	550	122 %	264
Fordeelte utgifter	0	0		-38
Sum driftsutgifter	8 893	9 128	97 %	7 471
Brutto driftsresultat, virksomhet 2400	8 133	8 228	99 %	6 308

Kirkenes Kompetansesenter, virksomhet 2400, har et brutto driftsresultat på 99 % i forhold til budsjett 2017. Regulert budsjett er tilført midler på grunn av høy husleie som ble fakturert med tilbakevirkende kraft. Lønnsutgifter og driftsutgifter er tilnærmet som budsjett. I perioden februar til august var inspektørstillingen vakant. Det var også en 29 % vakant lærerstilling f.o.m 01.08.2017 t.o.m 31.12.2017. Salgs- og leieinntekter er den posten som har størst avvik. Slik bemanningen har vært i 2017 i forhold til tilskudd, har vi ikke hatt ressurser til å selge så mange tjenester.

6.5.2 Bemanning

Enhet	Antall årsverk
Kirkenes kompetansesenter	9,5

6.5.3 Tjenesteområde

Tjenestetilbudet er norskopplæring og samfunnskunnskap til innvandrere. Kompetansesenteret har også en grunnskoleklasse for voksne, og i skoleåret 2017/2018 har vi sammen med Kirkenes videregående skole hatt en kombinasjonsklasse. Alle tilbud er forankret i Introloven §4 og opplæringsloven §4a.

I beregningsgrunnlaget for tilskudd til norsk- og samfunnsopplæring til voksne innvandrere 2017 var det 136 personer, kontra 107 personer i 2016 (jfr. rapport NIR).

6.5.4 Sykefravær

Enhet	Fravær 2016	Fravær 2017
Kirkenes kompetansesenter	1,8 %	1,2 %

7 Kulturtilbud

4,7 % av kommunens nettodriftsutgifter ble brukt til kultursektoren i 2017.

7.1 Økonomisk resultat

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	1 026	1 238	83 %	1 222
Andre salgs- og leieinntekter	353	283	125 %	431
Overføringer med krav til motytelse	2 816	1 474	191 %	1 780
Andre overføringer	22	8	272 %	20
Renteinntekter og utbytte	7	0		6
Sum bruk av avsetninger	277	75	370 %	457
Sum driftsinntekter	4 501	3 078	146 %	3 918
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	9 044	8 642	105 %	7 501
Sosiale utgifter	1 290	1 059	122 %	1 140
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6 269	5 880	107 %	5 637
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1 998	1 940	103 %	2 238
Overføringer	5 082	5 001	102 %	4 839
Avsatt til bundne fond	51	0		0
Sum driftsutgifter	23 734	22 521	105 %	21 354
Sum 2500,2550,2600,2700	19 234	19 443	99 %	17 437

Den økonomiske oversikten viser at kommunen samlet brukte 19,2 mill. kroner til kulturskolen, kultur og fritid og Sør-Varanger museum.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
ALLMENN KULTUR	6 224	6 502	96 %	5 825
KULTURSKOLEN	4 809	4 859	99 %	4 287
SØR-VARANGER MUSEUM	3 043	2 882	106 %	2 805
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	5 157	5 200	99 %	4 519
Totalt	19 234	19 443	99 %	17 437

Regnskapsmessig har enheten kultur og fritid hatt et lite underforbruk, 96 % på allmenn kultur og 99 % på bibliotek. Underforbruket skyldes sykkelønnsrefusjoner og vakanse i stillinger.

Kulturskolen ha et merforbruk på lønn som er knyttet til permisjon og kan sees i sammenheng med merinntekter på refusjoner.

7.2 Innarbeidede omstillings – og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status – måloppnåelse
--------	-------	---------------------------------

Midler til samisk formål i kulturskolen	500.000	Midlene er brukt til opplæring i joik, fortellertradisjon, trommer, samt duodji.
---	---------	--

7.3 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
KULTURSKOLEN	7,3	Stilling nyopprettet høst 2017 etter oppsigelse av avtale (kjøp av tjenester fra private)
ALLMENN KULTUR	4,33	Fordelt på seks stillinger
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	5,3	Fordelt på seks ansatte

Opprinnelig var det budsjettet med 6,85 hjemler i kulturskolen, men høsten 2017 ble en avtale om kjøp av tjenester fra private erstattet med en ansettelse som skal overta tjenesten som tidligere har blitt kjøpt. Dette medfører en økning i antall ansatte med halvårs virkning i 2017.

Enheten kultur og fritid består av Allmenn kultur og Sør-Varanger Bibliotek. Allmenn kultur hadde i 2017 seks stillinger fordelt på 4,33 årsverk. Sør-Varanger bibliotek hadde seks ansatte fordelt på 5,3 årsverk.

7.4 Tjenesteområdene

7.4.1 Kultur og fritid

Allmenn kultur omfatter ungdomskultursenteret Basen som har ungdomsklubb to ganger i uka, ungdomsklubben på Bugøynes, kulturtiltak for funksjonshemmede, teater og konsulenttjenester innenfor kultur, idrett og spillemiddelordningen. I tillegg har avdelingen ansvar for ungdomsrådet, UKM og Åpen Hallarrangement. Allmenn kultur arrangerer fest- og høytidsdager. I 2017 har allmenn kultur jobbet med å revidere kriteriene for kulturmidler. I tillegg er arbeidet med ny kommunedelplan for fysisk aktivitet, idrett og friluftsliv igangsatt. Allmenn kultur er teaterarrangør og har i 2017 vært pilotkommune for Riksteatrets satsninger.

Sør-Varanger bibliotek består av en avdeling, biblioteket i Kirkenes. I tillegg kjøpes bibliotekstjenester fra Tana/Nesseby bokbuss for distriktene Bugøynes, Bugøyfjord og Neiden. Sør-Varanger bibliotek har til oppgave å fremme opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet gjennom aktiv formidling og ved å stille bøker og andre medier gratis til disposisjon for alle som bor i landet. En skal være en uavhengig møteplass og arena for offentlig samtale og debatt. Tilbud til barn og voksne skal legge vekt på kvalitet, allsidighet og aktualitet.

I 2017 har Sør-Varanger bibliotek hatt ett reelt besøkstall på ca. 50.000 besøkende. Biblioteket har hatt fortsatt fokus på ett kulturprogram med gjennomførte bibliotektirsdager, etter skoletid for ungdom på onsdager og familielørdager med eventyrstunder og filmvisninger. En dag i måneden har biblioteket hatt høytlesning for pensjonister på Pensjonisten kafe. I uke 22 og 44 hadde Biblioteket kulturuke i samarbeid med kulturskolen og andre lokale kulturaktører med mange besøkende og mange aktiviteter. Biblioteket var i løpet av sommeren med på Sommerles-kampanjen sammen med resten av landet med stor leseaktivitet blant barn og unge. En ser nå at mange kulturaktører tar kontakt med biblioteket og vil avholde sine arrangementer på biblioteket og enheten bestreber seg på å være en møteplass for mange typer av aktiviteter.

7.4.2 Kulturskolen

Kulturskolen gir et godt og bredt tilbud innen grunnfagene musikk, dans, teater og visuelle kunsthøgskole og kulturskolens målgruppe er primært barn og unge fra ca. 6 til 19 år. Det ble i budsjett 2017 innarbeidet et tiltak på kr. 500.000 som skulle øke fokuset og aktiviteten knyttet til samiske formål. Midlene som ble tildelt kulturskolen har blitt brukt til nettopp dette formålet, og det er undervist i blant annet joik, samisk fortellertradisjon og trommer.

I 2017 har enkelte grunnfag opplevd en nedgang i brukere, men det er iverksatt tiltak for å stabilisere brukergruppen, men generelt har tilbudene stor etterspørsel.

7.5 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2016	Fravær 2017
KULTURSKOLEN	3,7 %	2,1 %
ALLMENN KULTUR	7,3 %	14,1 %
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	12,2 %	17,0 %

Sykefraværet på allmenn kultur og biblioteket har økt fra 2016 til 2017. Det er langtidssykemeldinger som er årsaken til det høye fraværet. Tiltak er iverksatt og det er opprettet god kontakt med sykemeldte og NAV. Kulturskolen ligger under kommunens måltall.

8 Barnehagene

9,1 % av kommunens nettodriftsutgifter ble brukt til barnehagesektoren i 2017.

8.1 Økonomisk resultat

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalingar	11 707	12 359	95	11 875
Overføringer med krav til motytelse	8 110	3 583	226	8 707
Andre overføringer	0	0	0	21
Bruk av bundne fond	532	200	266	27
Sum driftsinntekter	20 349	16 143	126	20 629
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	55 751	53 094	105	56 481
Sosiale utgifter	8 261	5 676	146	8 985
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	3 856	3 122	123	3 113
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	8 466	9 615	88	9 363
Overføringer	691	30	2 304	548
Avsatt til bundne fond	944	0	0	1 433
Fordeelte utgifter	14	0	0	0
Sum driftsutgifter	77 982	71 538	109	79 923
Brutto driftsresultat (funksjon 201,211)	57 633	55 395	104	59 295

Regnskapstallene for 2017 viser et merforbruk på barnehagene på 2,24 mill. kroner og er i all hovedsak knyttet til mindre brukerbetaling på grunn av nasjonale bestemmer om makspris og moderasjonsordninger, lønnsutgifter og pensjon (viser til egen omtale i årsrapporten på kommunens samlede pensjonsutgifter). Pensjon utgjør det største avviket i barnehagene, mens det reelle merforbruket på lønn er om lag 1,2 % når man trekker fra merinntektene knyttet til svangerskapsrefusjon. I 2017 var det ca. 45 barn som fikk reduksjon i foreldrebetalingen/gratis kjernetid i barnehagene i Sør-Varanger som er en økning med 10 barn fra 2016.

Driftskostnadene i ordinær drift ligger under budsjett og skyldes blant annet at Sør-Varanger kommune ikke har hatt like mange barn i andre kommuner man må kjøpe barnehageplass for som budsjettet. Oversikten viser videre at «overføring med krav til motytelse» at barnehagene har merinntekter på omlag 4,5 mill. kroner og hovedårsaken er prosjektmidler som finansierer deler av driftskostnadene, og ikke høye nok budsjettall på svangerskapsrefusjoner.

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
ADMINISTRASJON	0	0	0	5
PERSONALAVDELINGA	39	207	19	329
IT-AVDELING	150	120	125	114
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	9 386	10 608	88	9 521
KIRKENES BARNEHAGE	5 749	5 128	112	5 711
EINERVEIEN BARNEHAGE	1 390	1 684	83	3 520
HESSING BARNEHAGE	5 520	4 810	115	5 448
SANDNES BARNEHAGE	4 982	4 420	113	4 611
PRESTØYA BARNEHAGE	5 857	5 387	109	5 753
RALLAREN BARNEHAGE	6 040	5 525	109	5 525
PASVIK BARNEHAGE	3 597	2 679	134	3 535
KNAUSEN BARNEHAGE	5 193	4 614	113	4 942
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	7 465	7 683	97	6 879
PASVIK SKOLE	9	0	0	0
HESSING FLERBRUKSSENTER	1	0	0	0
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	900	1 267	71	1 078
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	1 176	1 263	93	1 180
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	-4	0	0	1 169
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	0	0	0	-26
FDV - KOMMUNALE BYGNINGER	6	0	0	0
FINANS	177	0	0	0
SUM FUNKSJON 201,211	57 633	55 395	104	59 295

8.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak

	Budsjett 2017	Måloppnåelse
Nedlegging Einerveien barnehage	-1 132	I regulert budsjett er netto besparelse av nedleggingen innarbeidet. Besparelsen er innfridd, med en tilleggs besparelse på om lag 290.000 kroner.

8.3 Bemanning

Enhet	Antall årsverk	Evt. kommentar
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	1	
KIRKENES BARNEHAGE	13	
HESSING BARNEHAGE	13	
SANDNES BARNEHAGE	10	
PRESTØYA BARNEHAGE	13	
RALLAREN BARNEHAGE	13	
PASVIK BARNEHAGE	7,45	0,35 adm. Som en del av Pasvik oppvekstområde
KNAUSEN BARNEHAGE	10	
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	19	

8.4 Tjenesteområdene

Per 15.12.17 hadde 468 barn plass i barnehagene i Sør-Varanger, hvorav 55 barn i private barnehager. 163 barn er under 3 år og 305 barn er over 3 år.

- **Foreldrebetaling**
 - Forslaget om å gi barn født i november rett til plass, ble vedtatt av Stortinget 12. juni 2017. Dette betyr at en taper foreldrebetaling for barna som begynner i september, oktober og november. De har rett til plass innen utgangen av den måneden de fyller ett år, og skal dermed ikke betale for plassen eksempelvis i 3 måneder. Plassen kan heller ikke tildeles andre barn.
- **Ny rammeplan** for barnehagens innhold og oppgaver ble vedtatt fra 01.08.17. Den nye rammeplanen er tydeligere på hva slags forpliktelser barnehagen har enn den gamle rammeplanen. De ansattes roller går fra å si hva de *bør* gjøre til hva *de skal* gjøre for at barna skal trives og utvikle seg. Arbeidet med å implementere den nye rammeplanen skal ha hovedfokus i alle barnehagene.
- **Språk i barnehagen.** Språkløyper er en nasjonal strategi for språk, lesing og skriving igangsatt av Kunnskapsdepartementet. Barnehagene har søkt og fått statlig finansiert faglig og økonomisk støtte til lokalt nettverksarbeid. Regjeringen har som mål at barn med svake språkferdigheter før skolestart, skal få nødvendig hjelp, både barn som går i barnehage og barn som ikke går i barnehage. Gode kommunikasjonsevner og et godt utviklet språk er en viktig forutsetning for deltagelse, læring og utvikling. Tidlig og målrettet innsats er viktig for å bedre barn og unges språk-, skrive- og leseferdigheter. Barn som har gått i barnehage, skal ha med seg gode språklige forutsetninger for å følge opplæringen når de begynner på skolen.
- **Arbeid med flerspråklige (minoritetsspråklige) barn i Sør-Varanger.** Barnehagen er en viktig arena for integrering, og for å gi barn gode norskkunnskaper før de starter på skolen. Pr 15.12.17 var 100 av totalt 468 barn minoritetsspråklige i barnehagene i Sør-Varanger. Barnehagen må støtte at barn bruker sitt morsmål og samtidig arbeide aktivt med å fremme barnas norskspråklige kompetanse Departementets definisjon på minoritetsspråklige barn i barnehage (totalt antall barn i barnehage med annet morsmål enn norsk, samisk, svensk,

dansk og engelsk). En har lagd en egen handlingsplan for arbeid med flerspråklige (minoritetsspråklige) barn i Sør-Varanger kommune: Mål: *Sør-Varanger kommune er en flerkulturell kommune som vektlegger at morsmål er viktig for opplevelsen av den enkeltes barns identitet. Et godt utviklet morsmål ansees å være en grunnleggende forutsetning for den videre språkutviklingen, både knyttet til barns utvikling av skriftspråk og leseforståelse. Arbeid med flerspråklige barn i barnehagen skal derfor rettes mot at «Barnehagen må støtte at barn bruker sitt morsmål og samtidig arbeide aktivt med å fremme barnas norskspråklige kompetanse».*

- **Inkluderende barnehagemiljø.** Barnehagene har søkt og fått statlig finansiert faglig og økonomisk støtte til lokalt nettverksarbeid. Målet er at alle barnehagene i Sør-Varanger skal arbeide systematisk og helhetlig for å:
 - Styrke barnehagenes kompetanse til å skape og opprettholde trygge miljøer for å forebygge, avdekke og håndtere krenkelser, mobbing, omsorgssvikt, vold og seksuelle overgrep.
 - Sikre at alle barnehagene har system for å forebygge, avdekke og håndtere krenkelser, mobbing, omsorgssvikt, vold og seksuelle overgrep.
 - Oppnå en varig praksisendring i alle barnehagene. Innsatsen skal bygges opp rundt konkrete mål og prinsipper for å forebygge, avdekke og håndtere krenkelser, mobbing, omsorgssvikt, vold og seksuelle overgrep.

8.5 Sykefravær

	2016	2017
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	16,0 %	0,0 %
KIRKENES BARNEHAGE	14,5 %	9,7 %
EINERVEIEN BARNEHAGE	16,7 %	28,4 %
HESSING BARNEHAGE	7,0 %	7,2 %
SANDNES BARNEHAGE	17,1 %	6,7 %
PRESTØYA BARNEHAGE	9,5 %	9,0 %
RALLAREN BARNEHAGE	22,5 %	14,1 %
PASVIK BARNEHAGE	4,5 %	13,2 %
KNAUSEN BARNEHAGE	8,4 %	7,0 %
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	9,4 %	10,8 %

Barnehagene har slitt med høyt sykefravær over mange år. Fraværet er en stor belastning for tjenesten som skal ytes, for ansatte som alltid er på jobb, og det er en belastning for de som står for fraværet. I oversikten fra 2016 til 2017 ser en at alle barnehagene enten er på samme nivå som året før eller har redusert fraværet. Som eksempel kan Sandnes barnehage nevnes som har redusert fraværet fra 17,1 til 6,7 %.

Barnehagene har vært med i et prosjekt med NAV arbeidslivssenter og kommunens HMS rådgiver siden 2013. Alle ansatte har deltatt på informasjonsmøte der lov og regelverk er gjennomgått. De har vært med å kartlegge egen arbeidsplass, hvilke utfordringer de har i sin barnehage og hva som skal til

for å sikre et godt arbeidsmiljø og forebygge sykefravær. Både ledelse og ansatte har fokus på nærværarbeid og ansatte er blitt mer bevisst på å ta ansvar for eget bidrag og refleksjon over egen rolle i barnehagehverdagen. Enhetsleder for barnehager, styrere, verneombud, hms-konsulent, hovedverneombud og hovedtillitsvalgt er med i et prosjekt som vurderer tiltak og oppfølging av sykefravær og nærværarbeidet.

9 Barnevernstjenesten

9.1 Økonomisk resultat

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	7 794	3 238	241	1 443
Andre statlige overføringer	0	0	0	2 850
Bruk av bundne fond	0	0	0	757
Sum driftsinntekter	7 794	3 238	241	5 050
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	14 605	12 858	114	15 094
Sosiale utgifter	796	751	106	1 102
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6 202	2 206	281	3 136
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	6 123	4 482	137	4 638
Overføringer	4 373	2 572	170	3 458
Avsatt til bundne fond	400	0	0	0
Sum driftsutgifter	32 500	22 869	142	27 427
Brutto driftsres. (funksjon 244,251,252)	24 706	19 631	126	22 377

Den økonomiske oversikten viser kommunens samlede regnskapstall knyttet til barnevernstjenesten. Oversikten inkluderer i tillegg til barnevernet også kostnader knyttet til IT-avdelingen. I 2017 ble det satt av til bundne fond kr. 400.000 av tildelte midler fra Fylkesmannen til felles barnevernsvakt for kommunene i Øst-Finnmark.

Barnevernstjenesten	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Utgifter	32 397	22 712	143	27 127
Inntekter	-7 735	-3 211	241	-5 046
Totalt	24 662	19 501	126	22 081

Tabellen over viser regnskapet for avdeling barnevernstjenesten. Regnskapstallene for 2017 viser et merforbruk på i overkant av 5,1 mill. kroner. Dette skyldes i all hovedsak avvik på 1,6 mill. kroner i lønnskostnader, 7,09 mill. kroner i driftskostnader, hvorav 3,67 mill. kroner er knyttet til innleide konsulenttjenester og 1,47 mill. kroner er knyttet til kjøp av tjenester hvor kun deler av kjøpet blir refundert fra andre kommuner. Enheten har også merinntekter på om lag 3,5 mill. kroner som er knyttet til sykelønnsrefusjoner og refusjon fra andre kommuner.

2017 ble et år med store utfordringer for tjenesten med blant annet høyt sykefravær blant de ansatte. Tjenesten måtte leie inn tjenester fra private konsulentfirmaer, som igjen medførte ekstra utgifter. Dette er hovedårsaken til budsjettoverskridelsene i 2017. I tillegg ble det ansatt en

tilsynsfører i 50 % (Jf. lovendring 2014) og opprettet en ny stilling som 100 % saksbehandler/barnevernspedagog. Overskridelsene på driftskostnadene er også tilknyttet 6 fylkesnemdsaker og tingrettssaker, som er økonomisk krevende og tjenesten brukte om lag kr. 430.000 til juridisk bistand i forbindelse med disse sakene. Det har også vært nødvendig med sakkyndig bistand i forhold til andre tunge saker. I tillegg ble det blant annet brukt mer på reiseutgifter i forbindelse med nemndsbehandlinger, oppfølging av fosterhjem i andre kommuner og samvær mellom barn og familie som er i fosterhjem, samt merforbruk i forbindelse med tiltak. Det var 122 barn og unge som mottok tiltak i 2017.

9.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
Barnevernet	12	Tjenesten fikk tilført 1,5 stillinger i 2017

9.3 Tjenesteområde

Barneverntjenesten i Sør-Varanger kommune har over flere år hatt utfordringer med å levere tjenester som er i henhold til Lov om barneverntjenester, jf. fristbrudd etc. Det ble besluttet av rådmannen at fra januar 2017 skulle barneverntjenesten organiseres som egen enhet under Oppvekst.

Meldinger	Henleggelse av meldinger	Hjelpetiltak	Omsorgstiltak	Fylkesnemdsaker og tingrettssaker	Oppfølging etter fylte 18 år.
141	31	122	38	6	7

Tjenesten har i 2017 hatt en gjennomgang av frikjøp i forbindelse med barn som er plassert i forsterket fosterhjem. Ved utgangen av 2017 gjaldt dette 4 fosterhjem, og enheten fant det forsvarlig at en gradvis nedtrapping av frikjøp fosterhjemmene er hensiktsmessig. Effekten vil først være synlig i 2018.

9.4 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2016	Fravær 2017
Barnevernet	14,7 %	49,8 %

Det har vært et høyt sykefravær i tjenesten over flere år, men det eskalerte i 2017. Det ble igangsatt arbeidsmiljøtiltak for å redusere sykefraværet.

10 Kommunehelsetjenesten

4,5 % av kommunens nettodriftsutgifter ble brukt til kommunehelsetjenester i 2017.

10.1 Økonomisk resultat – kommunehelsetjenestene

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				

Brukerbetalinger	394	350	113 %	325
Andre salgs- og leieinntekter	1 161	1 144	101 %	1 106
Overføringer med krav til motytelse	4 636	2 642	175 %	4 266
Andre statlige overføringer	181	0		0
Andre overføringer	0	0		330
Bruk av bundne fond	562	510	110 %	642
Sum driftsinntekter	6 934	4 646	149 %	6 669
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	20 075	18 869	106 %	18 406
Sosiale utgifter	2 731	2 237	122 %	2 324
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	2 911	2 644	110 %	3 459
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	11 265	11 766	96 %	9 387
Overføringer	1 183	1 138	104 %	1 252
Avskrivninger	686	690	99 %	659
Avsatt til bundne fond	317	0		276
Sum driftsutgifter	39 168	37 343	105 %	35 764
Sum funksjon 232,233,241	32 235	32 697	99 %	29 094

Hovedoversikten viser kommunens samlede regnskap knyttet til kommunehelsetjenester, herunder funksjon 232 – forebygging, helsestasjon og skolehelsetjeneste, funksjon 233 – annet forebyggende helsearbeid og funksjon 241 diagnose, behandling og re-/habilitering, uavhengig av hvilken enhet i kommunen som har hatt utgiften eller inntekten. I tillegg til avdelingene som fremkommer i tabellen nedenfor omfatter hovedoversikten utgifter og inntekter blant annet forebyggende helsearbeid ved Psykisk helsetjeneste og Plan- og utviklingsavdelingen, Frisklivssentral, stipend, IT-kostnader, forsikringer, avskrivninger og FDV-kostnader.

I 2017 brukte Sør-Varanger kommune 32,2 mill. kroner til kommunehelsetjenester. Dette er 1 % mindre enn budsjettet.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
FRIVILLIG SENTRALEN	725	692	105 %	245
FELLES ADMINISTRASJON HELSETJENESTEN	319	614	52 %	1 107
HELSESTASJON	4 589	4 704	98 %	3 895
FYSIOTERAPI	4 511	5 049	89 %	4 037
ERGOTERAPI	1 388	1 526	91 %	1 342
DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT	16 376	15 933	103 %	13 295
Totalt	27 907	28 518	98 %	23 921

Tabellen over viser regnskapsresultat per enhet/avdeling som omtales i dette kapitlet.

Frivilligsentralen viser et lite merforbruk som er knyttet til høyere lønnsutgifter enn budsjettet.

Felles administrasjon helsetjenesten har et underforbruk som følge av ubrukte midler til prosjektet «partnerskap for folkehelse», samtidig ubrukte lønnsmidler og høyere inntekter i form av sykkelønsrefusjoner.

Helsestasjonen har overforbruk på fastlønn på grunn av interne omplasseringer. Dette er dekket inn gjennom merinntekter på sykkelønsrefusjoner. Avdelingens årsresultat viser underforbruk som skyldes lavere forbruk av driftsutgifter samt høyere salgsinntekter enn budsjettet.

Fysioterapitjenesten ble bevilget driftstilskudd til en fysioterapeut i 2017. Denne ble ikke tatt i bruk før i november, slik at årsresultatet viser ett underforbruk på grunn av dette, samt høyere overføringer for enkelttiltak.

Ergoterapitjenestens årsresultat viser ett underforbruk som følge av høyere refusjoner enn budsjettet.

Diagnose/behandling ble etter økonomirapportering 1.kvartal styrket med kr 500.000 for å dekke økte kostnader til legevakt som følge av forskriftsendring.

Regnskapet for 2017 viser en overskridelse av budsjetttrammen med i overkant av kr 400.000. Enheten har samlet merforbruk til lønnskostnader, hvorav pensjonskostnader utgjør om lag kr 400.000. Viser til eget kapittel i årsrapporten om pensjon. Resterende merforbruk til lønn er knyttet til avvikling av Nord-Norges permisjon samt utbetalt veiledningshonorar. Enheten har samtidig merinntekter i form av refusjon fra staten og syke-, og svangerskapsrefusjoner. Merinntektene tilsvarer merkostnadene knyttet til veiledning og avvikling av permisjon.

I budsjett 2017 ble diagnose/behandling styrket med 1 mill. kroner for å kunne imøtekomme forventede økte kostnader knyttet til ny legevaktavtale med Kirkenes sykehus, samt kommunal andel til nødmeldetjenesten. På grunn av forsinkelser med nye Kirkenes sykehus vil den nye samarbeidsavtalen om legevakt og felles akuttmottak ikke tre i kraft før i 2018, ny avtale om levering av legevaktformidling ble gjeldende fra høsten 2017 og enheten har dermed noe lavere utgifter til avtalene enn budsjettet. Basistilskudd for januar 2018 er ved en feil belastet 2017-budsjettet. Merkostnader til basistilskudd utgjør omtrent samme beløp som ubrukte midler til de nye avtalene.

10.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status – måloppnåelse
Gratis vaksinerings til russ	100.000	Tiltaket er gjennomført.
Kommunalt tilskudd til fysioterapeut, en ny stilling	400.000	Tiltaket er gjennomført. Stilling besatt fra oktober 2017.
Andel av tiltak « redusert økning i helse og omsorg » kr 5,5 mill. kroner	- 827.000	Vakant enhetsleder stilling, barne- og familieenheten. Tiltaket er gjennomført

10.3 Bemanning i kommunehelsetjenesten

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
FRIVILLIG SENTRALEN	1	
HELSETJENESTEN	2	
HELSESTASJON	9,4	1 jordmor og 1,4 merkantil og 7 helsesøsterstillinger

FYSIOTERAPI	4	
ERGOTERAPI	2,5	
DIAGNOSE/BEHANDLING	5	2 turnusleger + 3 kommunale årsverk fordelt på 10 fastleger og en 50% fastlønnsstilling tilknyttet eldreomsorg/KAD) i tillegg til 10 fastleger. Fastlegene betjente i 2017 to utekontorer; Bugøynes og Neiden.

10.4 Tjenesteområdene

10.4.1 Frivillig Sentralen

Fra sentralt hold er det de siste årene vært en styrket satsing på frivillighet. Sør-Varanger kommune har en 100 % stilling som leder og koordinerer frivillig arbeid i regi av kommunen. Det er stort fokus på frivillig innsats og grunntanken er at Frivillig sentralens aktiviteter og tjenester skal være et supplement til det offentlige tilbudet og andre tilbud som finnes i regi av lag foreninger eller næringsliv.

I 2016 var det 136 frivillige som utførte tilsammen 6.139 timer frivillig arbeid, tilsvarende ca. 3,48 årsverk. 129 personer mottok hjelp i tillegg til 4.565 deltakere på diverse arrangementer, kafeer, sydentur mm. Tallene for 2017 er ikke klare ennå, men en antar at de nok ligger på omtrent samme nivå som foregående år.

Frivillig Sentralens brukere er i hovedsak fordelt på to hovedgrupper: hjemmeboende eldre og beboere på institusjoner og flyktninger. I tillegg er det brukere/ besøkende i alle aldre ut fra diverse arrangementer. De frivillige er i alder fra ca. 20–90 år, der hovedvekten er i alderen 60-80 år.

Frivillig Sentralen står for noen faste arrangement som eldrekafé på eldresenteret og språkhjelp på biblioteket en gang i uka. De tilbyr hjelp til å utføre små og store oppdrag for eldre og syke rundt om i kommunen, de er med på å arrangere en rekke tilstelninger og arrangementer gjennom året i samarbeid med andre.

10.4.2 Helsestasjon

En 100% stilling helsesøster ble holdt vakant i 2017. Tjenesten har derfor måttet prioritere bort flere lovpålagte oppgaver som står i den nasjonale retningslinjen for helsestasjon og skolehelsetjenesten. Prioriterte oppgaver har vært:

Helsestasjon 0-5 år:

Antall nyfødte i 2017: 94 (2016:91, 2015: 82)

Antall hjemmebesøk til nyfødte, innen 2 uker etter hjemkomst fra fødeavd: 92

Antall fullførte helseundersøkelser innen utgangen av 8. leveuke (6. ukersktr): 85

Antall fullførte 2-års kontroller med helsesøster og lege på helsestasjonen: 85

Antall fullførte 4- års kontroller: 90

Kommunen tilbyr de konsultasjoner som er anbefalt i henhold til nasjonale retningslinjer for Helsestasjon- og skolehelsetjenesten, men ingen gruppekonsultasjoner.

Skolehelsetjenesten:

Alle 1. klassinger får tilbud om helseundersøkelse av helsesøster og lege.

Alle skolebarn får tilbud om vaksiner i hht Nasjonalt vaksinasjonsprogram.

De største skolene har skolehelsetjeneste med «åpen dør» ukentlig. Videregående skole har «åpen dør» med helsesøster 2 dager per uke, og 3 timer ukentlig med lege.

Helsestasjon for ungdom og unge voksne i samarbeid med legetjenesten, torsdager kl.16.00 -18.00

Svangerskap- og barselomsorg:

Sør-Varanger kommune har en 100 % jordmorstilling organisert under helsestasjonen. Det har fra statlig hold lagt føringer for en dreining av oppfølging av gravide fra fastlegetjenesten til kommunal jordmortjeneste. Dette har medført økt arbeidsmengde for kommunal jordmortjeneste. I 2017 har jordmor prioritert oppfølging av gravide, svangerskapskontroll, fremfor hjemmebesøk til nyfødte innen tre døgn. Helsesøstertjenesten har prioritert hjemmebesøk til nyfødte innen 2 uker. Antall nyinnskrevne gravide kvinner som har møtt til svangerskapskontroll ved helsestasjonen: 107.

10.4.3 Fysioterapitjenesten

Prioriterte pasienter har i 2017 vært spedbarn, barn, nyutskrevne sykehuspasienter, og rehabiliteringspasienter på kommunal institusjon. Det har vært en endring i henvisninger der en ser en økning i henvisninger på barn og unge, og en reduksjon i henvisninger på eldre. Nye henvisninger fordelte seg ved 110 barn (21 % økning fra 2016) og 140 eldre (15 % reduksjon fra 2016).

Reduksjonen i antall eldre pasienter kan henge sammen med økt satsning på fysioterapioppfølging på rehabiliteringsavdeling og tverrfaglig innsatsteam(hverdagsrehabilitering) når de utskrives til hjemmet.

Pasienter som ikke har et akutt behov for fysioterapibehandling settes på venteliste i henhold til prioriteringsnøkkel. Ventetiden har i 2017 variert fra 0-7 mnd.

Ved fysioterapitjenesten er det registrert 335 aktive tjenester i 2017, 179 barn og 156 eldre, av disse er det langtidsoppfølging av 22 barn og 9 voksne/eldre. I 2017 hadde tjenesten 2 færre henvisninger enn i 2016. I løpet av 2017 ble det avsluttet tjenester til 120 barn og 128 eldre.

Kommunestyrets vedtak om at kommunen skal kreve inn egenandel for behandling hos fastlønte fysioterapeuter er effektivt, og systemet er lagt til rette for å kunne ta inn egenandel. Det er likevel ikke krevd inn noen egenandel da det per i dag ikke er noen av tjenestens pasientgrupper som fyller de fastsatte kriterier.

10.4.4 Ergoterapitjenesten

Ergoterapitjenesten består av 2,5 ergoterapeuter inkludert avdelingsleder. Tjenesten jobber med å kartlegge og utrede hjelpebehov og muligheter for egenmestring i aktiviteter. Tilrettelegger for økt selvhjulpenhet og deltagelse gjennom trening, hjelpemiddel formidling (bevegelse, syn og hørsel, kognisjon, velferdsteknologi) og hjelp til utbedring av boliger (søke prosjekteringstilskudd fra husbanken, samarbeide med arkitekt, formidle heilstilskudd).

Hovedvekten av tjenestemottakere er i aldersgruppa 31- 84 år, der de aller fleste mottakerne av tjenesten er hjemmeboende. Det benyttes en prioriteringsnøkkel utarbeidet av KS nettverk som hjelp til å prioritere henvisninger. Personer med brått funksjonstap og/eller akutte behov og i akutte overgangsfaser er 1. prioritet. Personer med kronisk sykdom /funksjonsproblemer, personer med

begynnende funksjonstap eller i overføringsfaser der tiltak kan vente vurderes som prioritet 3 eller 4. Tjenesten har ikke klart å overholde målsetting på ventetid i prioritet 3 og 4. 116 brukere er avsluttet i løpet av året, mot sammenligning 101 i året før.

10.4.5 Kommunelegetjenesten

Kommuneoverlegen har ansvar for all offentlig samfunnsmedisin i kommunen, inkludert miljørettet helsevern og smittevern. Kommuneoverlegen er kommunens medisinfaglige rådgiver og administrativt plassert i stab hos Rådmannen, og har ansvar for eget budsjett. I 2017 har hovedfokus vært miljørettet helsevern i skoler og barnehager, tilsyn av solarier, og smittevern.

Det er fortsatt stabilitet i legehjemlene. Alle fastlegehjemlene i kommunen er besatt. Legene ønsker kortere lister, noe som medførte at en ved utgangen av 2017 ikke hadde ledige listeplasser hos fastlegene i kommunen, og dermed heller ikke mulighet for å tilby annen fastlege til de som måtte ønske dette. Kommunen er pliktig både til å ha tilstrekkelig mange listeplasser og nok plasser for bytte av fastlege, dette medfører at antall listeplasser hos fastlegene må overstige innbyggerantallet. Den 11. fastlegehjemmelen ble lyst ut på slutten av 2017, og er besatt av ny fastlege fra 01.03.18.

Innføring av nytt nødnett ble gjort høsten 2017, noe som har medført en kostnadsøkning. Det er inngått ny legevaktavtale med Kirkenes sykehus, men denne vil ikke tre i kraft før innflytting i nytt sykehus. Ny avtale medfører økte kostnader, både på grunn av nye lokaler og nye krav til bemanning, men vil ikke få økonomiske konsekvenser før tidligst april 2018. Legevaktforskriften stiller nye krav bl.a. til bakvaksordning, nye kompetansekrav og krav til samtrening; bakvaksordningen ble innført 01.02.17. Samtrening og legevaktsjef vil bli innført i 2018.

10.5 Sykefravær i kommunehelsetjenesten

Avdeling	Fravær 2016	Fravær 2017
FRIVILLIG SENTRALEN	0,8 %	1,2 %
FELLES ADMINISTRASJON HELSETJENESTEN	23,0 %	13,6 %
HELSESTASJON	6,6 %	6,6 %
FYSIOTERAPI	1,5 %	8,4 %
ERGOTERAPI	1,2 %	4,2 %
DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT	3,4 %	2,8 %

Økningen i fraværet er i hovedsak ikke arbeidsrelatert.

For helsestasjonen har 2017 vært et hektisk år med ombygging, flytting av lokaler og noen vakanser, noe som har vært krevende i forhold til tid og ressurser. Det har vært arbeidet med å få på plass nye rutiner og en god arbeidsfordeling. De ansatte har jobbet godt, og klart å utføre oppgaver tjenesten har planlagt, noe som er positivt for arbeidsmiljøet.

11 Sosialtjenestene

3,6 % av kommunens nettodriftsutgifter ble brukt til sosialtjenestene i 2017.

11.1 Økonomisk resultat – sosialtjenestene

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	664	413	161 %	612
Overføringer med krav til motytelse	5 664	7 365	77 %	8 742
Andre statlige overføringer	80	0		153
Sum eksterne finansinntekter	508	250	203 %	424
Bruk av bundne fond	1 017	915	111 %	265
Sum driftsinntekter	7 935	8 943	89 %	10 196
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	8 371	8 056	104 %	9 028
Sosiale utgifter	1 231	1 087	113 %	1 416
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	4 174	3 936	106 %	3 749
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	6 672	8 387	80 %	8 470
Overføringer	11 925	12 585	95 %	13 716
Avskrivninger	0	65	0 %	17
Sum eksterne finansutgifter	748	500	150 %	691
Avsatt til bundne fond	0	0		915
Sum driftsutgifter	33 121	34 616	96 %	38 002
Sum funksjon 242,243 og 281	25 186	25 673	98 %	27 806

Den økonomiske oversikten over viser kommunens samlede regnskap knyttet til sosialtjenester, som i henhold til KOSTRA omfatter funksjonene 242 – råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid, 243 – tilbud til personer med rusproblemer og 281 – økonomisk sosialhjelp. Hovedoversikten avviker fra tabellen nedenfor som viser økonomisk status per enhet i sosialtjenestene. Dette skyldes at avdelingene som er omtalt i dette kapittelet også har regnskapsføringer knyttet til andre KOSTRA funksjoner, samtidig som andre enheter har hatt utgifter til sosialtjenesteområdet. Overføring til Norasenteret IKS, kjøp av tjenester fra private til enkeltvedtak samt IT-kostnader er sosialtjenester som er ført på andre enheter enn dem som er omtalt i dette kapittelet.

Regnskapet viser at kommunen har brukt i overkant av 25 mill. kroner til sosialtjenester i 2017. Dette er kr 500.000 under budsjett og en reduksjon på 2,6 mill. kroner fra foregående år. Kjøp av tjenester fra private til enkeltvedtak ble lavere enn forventet, men medfører samtidig lavere refusjoner enn budsjettet slik at netto besparelse knyttet til kjøp av tjenester fra private utgjør om lag kr 500.000.

Virksomhet/avdeling	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
FLYKTNING TJENESTEN	22 052	21 600	102 %	20 238
PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTEN	11 320	11 097	102 %	11 604
NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP	10 501	11 393	92 %	9 416
Totalt	43 873	44 090	100 %	41 258

Tabellen over viser regnskapsresultat per enhet/avdeling som omtales i dette kapittelet.

Flykningtjenesten fremkommer med et merforbruk som kan forklares med høyere utgifter i forbindelse med introduksjonsstønad enn det som var budsjettet. Antallet deltakere er hittil det høyeste som har vært i kommunen, med 76 personer. Det var budsjettet med et lavere antall deltakere, og variasjon mellom lav og høy introduksjonsstønad var større i første halvår enn andre halvår. Introduksjonsstønad fremkommer som lønnsutgifter i regnskapet. I tillegg ble ansatte i engasjementstillinger i 2016 videreført til starten av 2017 før det ble avsluttet.

Psykisk helse- og rustjenesten fikk i budsjett 2017 ett innsparingstiltak på avvikling av 2 stillinger. Dette tiltaket fikk ikke full effekt før etter 01.06 da det tok tid å omplassere de ansatte. I tillegg hadde avdelingen høyt sykefravær som førte til overforbruk på variable lønnsutgifter som overtid og vikarutgifter. Dette gjenspeiles i de økte inntektene som i hovedsak er sykelønnsrefusjoner. Overforbruk på driftsutgiftene skyldes økt husleie etter flytting av Psykisk helsetjeneste fra helsesentret til Sparelandbygget.

NAV – økonomisk sosialhjelp ble etter økonomirapportering 1.kvartal styrket med kr 200.000 til videreføring av prosjektet «jobbstart». Etter økonomirapportering 2.kvartal ble det omdisponert kr 500.000 fra enhetens budsjetttramme. Regnskapet for 2017 viser et mindreforbruk som følge av lavere utbetaling til økonomisk sosialhjelp og ubrukte lønnsmidler.

11.2 Innarbeidede omstillings- og effektiviseringstiltak i budsjett 2017

Tiltak vedtatt i budsjett 2017	Budsjett 2017	Måloppnåelse
*Nedbemannning av rustjenesten	-900	Tiltak gjennomført med full effekt fra juni 2017. Oppnådd besparelse ble i underkant av kr. 700 000.
**Ikke videreføre 2 engasjementer Flykningtjenesten	-1 000	Engasjement stillingene ikke ble opprettet i 2017. Det var planlagt to prosjekt der det også skulle søkes om eksterne utviklingsmidler; et næringslivsprosjekt innenfor introduksjonsprogrammet samt et prosjekt for ungdommer over 16 år som ikke var omfattet av lov om introduksjonsprogram. Prosjektene ble ikke etablert i 2017.

*Miljøarbeidertjenesten beholdes, øvrige tjenester samordnes og koordineres med NAV, sosialhjelpen og psykiatritjenesten

**Samordning med Flykningtjenesten og kompetansesenteret for mer effektiv drift. Start 2017.

Samordning av drift – Kompetansesenteret og Flykningtjenesten. I budsjettdokumentet for 2017 ble det uttrykt at en samordning eller sammenslåing av flykningtjenesten og Kirkenes kompetansesenter burde utredes. Bakgrunnen for et ønske om en utredning var at man her så et betydelig potensiale for innsparing er å se på en samordning av ressursene som går til særskilt norskopplæring i alle skolene og de ressursene flykningtjenesten også bruker til norskopplæring. Det ble videre uttrykt at en samordning av driften i flykningtjenesten og Kirkenes kompetansesenter, hvor flykningtjenesten står for kvalifiseringsprogrammet og kompetansesenteret står for norskopplæringa, antakelig vil ha en positiv effekt både for det tilbudet vi yter og kostnader

tilbudene medfører. I tillegg vil man kunne effektivisere og samordne tilbudet til nye bosatte på en bedre måte enn i dag.

På bakgrunn at dette budsjettvedtaket nedsatte rådmannen en arbeidsgruppe for å utrede tiltaket og komme med forslag til ny organisering og eventuelt samordning slik kommunestyret besluttet. Lokalisering skulle også være en del av utredningen. Av ulike grunner kom ikke dette arbeidet i gang før man høsten 2017 tilsatte ny enhetsleder for Kirkenes kompetansesenter.

Arbeidsgruppa har hatt 8 møter utover høsten 2017 og vinteren 2018. Det er i denne prosessen satt opp en milepælsplan. I denne planen inngår at leieavtalen for Flykningtjenesten er sagt opp med virkning fra 1.4 2019, noe som forutsetter en sammenslåing av enhetene innen samme tid. I arbeidsgruppen er det også enighet om at den sammenslåtte enheten bør ha på plass felles ledelse i løpet av våren/sommeren 2018, slik at vedkommende kan lede den gjenstående prosessen. Det er per i dag rådmannens vurdering at en sammenslåing og samlokalisering vil være på plass innen 1.4.2019.

11.3 Bemanning i sosialtjenestene

Enhet	Antall årsverk	Kommentar
Flykningtjenesten	10	Engasjementer fra 2016 ble avsluttet tidlig i 2017. Nedbemanning høst 2017 var 1 stilling fra 01.09, 1 stilling ved årsslutt og 1 stilling tidlig i 2018.
Psykisk helse- og rustjenesten	19	Inkl. reduksjon av 2 årsverk fra juni.
NAV – økonomisk sosialhjelp	8	

11.4 Tjenesteområdene

11.4.1 Flykningtjenesten

Flykningtjenesten har ansvar for å tilrettelegge, samordne, drive og koordinere bosettingsarbeidet med flyktninger. Tjenesten fungerer også som et bindeledd i ankomstfasen. Integreringsarbeid, samt ansvar for drift og koordinering av det lovpålagte introduksjonsprogrammet for flyktninger er en av tjenestens hovedoppgaver.

Flykningtjenesten arbeider med mangfold og likestilling for å bedre flykntingers mestring i hverdagslivet, og for å styrke deres muligheter for kvalifisering til utdanning og arbeidsliv i Norge.

Strukturer, kunnskap og praktisk arbeid ved tilflytting er viktig i lokalsamfunnet, både for å beholde de som bor her, og for å få nye tilflyttere. Avdelingen har ansvar for å tilrettelegge, samordne, drive og koordinere bosettingsarbeidet. Tjenesten fungerer også som et bindeledd i ankomstfasen. Integreringsarbeid, samt ansvar for drift og koordinering av det lovpålagte introduksjonsprogrammet for flyktninger er en av tjenestens hovedoppgaver. Flykningtjenesten har over tid arbeidet med utvikling av Boligskolen for flyktninger i kommunen. Arbeidet som gjøres ved ankomst er veiledning, tilrettelegging og oppfølging av flyktninger som bosettes etter avtale med Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi), er satt sammen til et systematisk og planmessig arbeid.

Videreutviklingen av Boligskolen ble trappet ned i forbindelse med nedbemanningen i tjenesten. Det resulterte i at tilskuddet på kr 37 000 fra Husbanken, ikke ble brukt til formålet og blir returnert. Det har vært en samling i Finnmarksnettverket for flykntingarbeid, hvor alle bosettingskommuner i

Finnmark møtes til faglig samling en gang per år. Flykningtjenesten har også samarbeid om praksisplass for studenter fra Finnmarksfakultetet.

Ved årsskiftet bodde det 201 personer innenfor 5-års tilskuddsperiode fra IMDi, som kommer fra Afghanistan, Kongo, Eritrea, Etiopia, Iran, Irak, Somalia, Sudan, Syria og statsløse.

Resultatindikatorer med ambisjoner – bosetting og introduksjonsprogram

	Antall nybosatte Flykninger	Mål bosetting	Flyttet	Antall introdeltakere	Antall introdeltakere avsluttet	Antall bosatte innenfor 5 års botid
Bosettingsår 2018		22		50		203 pr 1.1
Bosettingsår 2017	39	40	3	76	32	189
Bosettingsår 2016	99	80	29	66	20	195
Bosettingsår 2015	44	80	13	57	27	156
Bosettingsår 2014	34	25	13	55	10	90
Bosettingsår 2013	39	35	7	54	12	90

32 deltakere avsluttet etter endt program i 2017; 15 deltakere gikk over til videregående skole, 1 til høyere utdanning, 2 til arbeid, 2 til grunnskole, 8 til tiltak, 3 flyttet og 1 annet.

Introduksjonsdeltakerne var i arbeidspraksis innenfor helse- omsorg, skole, barnehage og service. Arbeidspraksisplassene gjør et stort arbeid i introduksjonsprogrammet, der praktisering av norskkunnskaper er en viktig del av læringen.

”Vi snakkes!” med Lozanovmetoden (suggestopedi) har muntlig læring i hovedfokus, og drives av ansatte med utdanning i denne metoden. Informasjonsmodulene «Ny i Norge» i Sør-Varanger, består av en rekke tiltak for introduksjon til det norske samfunn. Samarbeidet med Frivillig Sentralen er godt og tiltakene er Språkhjelpe, Solfest, Til Topps-turer, 17. mai arrangement, ryddedag, TV-aksjon, arbeidspraksisplass og flykninger som frivillige.

11.4.2 Psykiskhelse- og rustjenesten

Psykiskhelsetjeneste tilbyr miljøarbeid/oppfølging til hjemmeboende med psykiske lidelser, individuelle samtaler i hjemmet eller på kontor, og et lavterskeltilbud, Møteplassen, der brukerne kan komme uten avtale, der fokus er aktivitet, felleskap og mestring.

I 2017 flyttet tjenesten fra Helsesenteret til Sparelandbygget, og ble samlokalisert med rustjenesten. Det har vært jobbet med en dreining mot tidlig intervensjon og forebygging. Tjenesten har ut i fra rapportering i BrukerPlan nådd målsetningen om å dreie tjenesten til også å omfatte noen av de lette og mildere psykiske lidelsene. Det gis blant annet tilbud en dag i uka på videregående skole og det er flere brukere enn tidligere som er i arbeid. Psykisk helsetjeneste fikk i 2017 en økning i antall henvisninger på 66 %, fra 92 henvisninger i 2016 til 153 henvisninger i 2017.

Mottakere av psykiske helsetjenester	2014	2015	2016	2017
0-17 år	12	15	18	15
18-30 år	27	45	52	69
31-49 år	50	53	53	62
50-66 år	21	24	26	40

67-84 år	7	8	7	12
Totalt	117	145	156	199

Rustjenesten fikk i 2017 et innsparingstiltak som medførte nedbemanning med 2 stillinger. I dag er det 3 ansatte som jobber med rustesting, oppfølging før, under og etter behandling i spesialisthelsetjenesten. Oppfølging av LAR brukere. Oppfølging av gravide rusmiddelmissbrukere og ansvar for vurdering av tvang. Tildeling og oppfølging av Vernede boliger og Rehabiliteringsboliger. Råd og veiledning til ansatte i andre tjenester. Tjenesten mottok 34 nye saker i 2017. BrukerPlan viser at mange av disse skårer dårlig på levekår, spesielt psykisk- og somatisk helse og rus. Antall brukere av rustjenesten ligger på landsgjennomsnittet.

Mottakere av rustjenester	2014	2015	2016	2017
17-30 år	23	20	21	22
31-49 år	18	19	19	24
50-66 år	11	12	13	17
67-84 år	2	2	3	2
Totalt	55	54	57	65

11.4.3 NAV- Økonomisk sosialhjelp

Vakanse i stillinger ved overgang fra kommunalansettelse til statlig har medført mindreforbruk på lønn i 2017.

Økning i statlige tiltak for langtidsledige etter konkursen ved Sydvaranger Gruve i november 2015, har medført mindre forbruk av sosialhjelp ut i fra estimerte forventninger. Det har i samme periode vært en klar økning i økonomisk sosialhjelp utbetalt til flyktninger.

Innstramninger på statlige ytelser har medført at færre har gått fra sosialhjelp og til statlige ytelser og det har dermed vært mindre refusjoner fra staten til kommunen.

NAV Sør-Varanger har utfordringer i forhold til oppfølging av flyktninger noe som medfører at flyktninger går passive etter endt introduksjonsprogram. I henhold til NAVs målsetting har det vært fokus på unge under 30 år, med økning i tiltak og ressurser fra den statlige delen av NAV for å møte den store langtidsledigheten. Dette kommer også flyktninger til gode.

NAV Sør-Varanger gjorde en større omorganisering av driften i 2017, som har resultert i bedre og mer effektiv måte å jobbe på. Dette er med på å forklare gode resultater i 2017, på tross av langt flere langtidsledige, samt økning på sosialhjelp.

Utvikling	2014	2015	2016	2017
Sosialhjelpsmottakere	289	247	234	252
Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere	2,8 %	2,4 %	2,3 %	2,5 %
Samlet stønadssum (bidrag + lån)	7 722 891	5 654 525	5 135 866	6 218 650
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde	46 %	39,7 %	38,5 %	35,3 %

Kilde: Framsikt AS

Aldersgruppen 20-24 år er prosentvis den største mottaker gruppen av økonomisk sosialhjelp.

11.5 Sykefravær i sosialtjenestene

Avdeling	Fravær 2016	Fravær 2017
Flyktningtjenesten	5,1 %	3,1 %
Psykisk helsetjeneste	15,0 %	15,7 %
Rustjenesten	23,7 %	22,8 %
NAV – økonomisk sosialhjelp	4,2 %	3,0 %

HMS-arbeidet har stor fokus i sosialtjenestene. Samtlige avdelinger jobber målrettet med nærværarbeid, ansvarliggjøring, gode rutiner. Ulike tiltak fra kompetanseheving til tett oppfølging av langtidsfraværende har positiv effekt. Enhetene har hatt utfordringer i forhold til endringer i organisasjonen i 2017.

12 Omsorgstjenestene

34,3 % av kommunens totale nettodriftsutgifter ble brukt til omsorgstjenester i 2017.

12.1 Økonomisk resultat – omsorgstjenestene

Økonomisk oversikt – drift Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	17 601	15 968	110 %	15 492
Andre salgs- og leieinntekter	28	0		17
Overføringer med krav til motytelse	39 434	39 933	99 %	43 664
Andre statlige overføringer	20	0		310
Andre overføringer	24	0		193
Sum bruk av fond	2 680	1 449	185 %	692
Sum driftsinntekter	59 787	57 350	104 %	60 368
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	199 575	195 705	102 %	188 829
Sosiale utgifter	26 521	23 916	111 %	28 328
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	27 824	22 431	124 %	25 292
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	30 294	30 601	99 %	34 128
Overføringer	3 738	3 341	112 %	4 554
Avskrivninger	3 914	3 445	114 %	3 652
Fordelte utgifter	-8	0		0
Sum avsetninger fond	1 433	0		1 472
Sum driftsutgifter	293 291	279 439	105 %	286 254
Sum funksjon 234,253,254	233 504	222 089	105 %	225 886

Hovedoversikten viser kommunens samlede regnskap knyttet til tjenestefunksjonene; 234 - aktivisering- og servicetjenester ovenfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse, 253 – helse og omsorgstjenester i institusjon og 254 helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende, uavhengig av hvilke enheter i kommunen som har hatt utgiften eller inntekten.

I tillegg til enhetene som fremkommer i tabellen nedenfor, omfatter hovedoversikten utgifter og inntekter blant annet til omsorgstjenester i Psykisk helsetjeneste, Utviklingscenter for sykehjem og hjemmetjenester (USHT), aktiviseringstjenester i Kultur og Fritid, Frivillig Sentralen, lærlinger, stipender, IT-kostnader og avskrivninger.

Samlet viser oversikten at kommunen har brukt 233,5 mill. kroner til omsorgstjenester i 2017. Dette er 11,5 mill. kroner mer enn budsjettet. Avskrivninger og avskrevne refusjonskrav er kostnadsført på finansområdet med 1,6 mill. kroner mer enn budsjettet.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN	34 533	34 447	100 %	33 302
HJEMMEBASERT OMSORG	69 454	64 104	108 %	69 450
TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE	42 967	42 054	102 %	40 739
SYKEHJEMMENE	65 304	61 006	107 %	61 693
KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE	7 570	7 726	98 %	6 480
DAGSENTER FOR DEMENTE	2 120	2 145	99 %	2 231
Totalt	221 947	211 482	105 %	213 896

Tabellen over viser regnskapsresultat per enhet som omtales i dette kapittelet. Samlet merforbruk i enhetene er i underkant av 10,5 mill. kroner eller 5 %. Pensjonskostnadene er inkludert i resultatet med et overforbruk på 2,3 mill. kroner. Viser til egen omtale i årsrapporten på kommunens pensjonsutgifter.

Enhetene fikk samlet budsjettkutt på 8,3 mill. kroner for budsjett 2017. Omsorgstjenestene har gjennom året rapportert om overskridelser og utfordringer med å holde vedtatte budsjetttrammer.

Etter vedtak i KST sak 026/17-Behov for ekstra ressurser knyttet til enkelt pasient, ble omsorgstjenestene styrket med 6,6 årsverk og 1,1 mill. kroner. Prestøyhjemmet ble tilført kr 340.000 og hjemmebasert omsorg ble styrket kr 760.000. Hjemmebasertomsorg har ikke klart å rekruttere til alle sykepleierstillingene.

Sykehjemmene ble etter økonomirapportering 2.kvartal styrket med 2 mill. kroner for å dekke merkostnader til midlertidig åpning av 6 langtidsplasser 1.halvår. En langtidsplass er beregnet til å koste 1,1 mill. En av plassene er lagt ned i løpet av året.

12.1.1 Utfordringer i omsorgstjenestene som medfører budsjettavvik

Avdelingsledere ved sykehjem, TFF og HBO har i snitt arbeidsgiveransvar for om lag 27 ansatte i turnusarbeid. Avdelingslederne skal i tillegg til oppfølging av den enkelte ansatte, følge opp daglig drift som blant annet innebærer saksutredninger, forebyggende sykefraværarbeid, turnusplanlegging, faglig oppfølging og veiledning, rapporteringer, samhandling og planlegging internt og eksternt. Samt oppfølging av pårørende og brukere. Dette er en utfordringer kommunen vil jobbe med i omstillingsarbeidet og Strategisk plan for helse, omsorg og velferd.

Det meste av merforbruket innen omsorg er lønnskostnader og bruk av vikarbyrå. I 2017 hadde hjemmebasert omsorg og sykehjemmene i snitt 9 x 100 % ledige sykepleierstillinger. Heldøgnsdrift

krever en arbeidstidsordning som ivaretar pasienter og brukeres behov gjennom hele døgnet året rundt. I 2017 har kommunen arbeidstidsordninger som medfører mange vakante helgevakter, lav bemanning i helger, ferier og helligdager på flere av avdelingene.

Vakante stillinger medfører bruk av egne ansatte på overtid, samt innleie fra vikarbyrå for å ivareta kompetansekrav og forsvarlige tjenester. Ferieavvikling i tjenestene er utfordrende i forhold til å opprettholde kvalitet i tjenesten med mange vikarer som er ukjent både med brukerne og systemene tjenesten bruker. Tiltak for å sikre forsvarlighet i tjenestene ved ferieavvikling har medført økte lønnskostnader til egne ansatte.

Det budsjetteres med kjente behov fra år til år, og utforutsette svingninger er vanskelig å ivareta tilstrekkelig. I de senere år har enhetene fått vesentlige kutt sammenlignet med forrige års regnskapstall, og det er ikke tatt høyde for øking i behov hos allerede ressurskrevende brukere. Det oppstod i løpet av 2017 andre uforutsette hendelser som medførte økning i variable lønnskostnader og andre driftskostnader. Åpning av 6 ekstra senger ved sykehjem medførte høyere kostnader enn bevilgede midler. Omsorgstjenestene klarte ikke å innfri alle innsparingstiltak som ble lagt til grunn i budsjett for 2017.

Drift av omsorgssenter i distrikt har i 2017 vært utfordrende da mangel på sykepleierkompetanse og fravær og ferieavvikling medfører økte kostnader i forhold til overtid og innleie av vikarbyrå. Perioder med økt behov for pleie og omsorg hos brukerne, samt 1:1 bemanning og pleie ved livets slutt, medfører økte lønnskostnader.

12.2 Innarbeidede omstillings- og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar – status/måloppnåelse
Reduksjon av omsorgslønn	-200.000	Det var vedtatt innsparinger på omsorgslønn. Etter gjennomgang av alle vedtak fikk flere redusert omsorgslønn. Flere vedtak ble sendt til overprøving hos fylkesmannen og kommunen fikk ikke medhold i flere saker. Slik at målet om reduksjon av omsorgslønn ble ikke nådd.
Generelt kutt Tjenesten for funksjonshemmede	-1.700.000	Tjenesten for funksjonshemmede har tatt ned 3 årsverk og har i perioder tatt ned drift når enkeltbrukere har vært bortreist og ikke har mottatt tjenester. Tiltaket er gjennomført, og besparelsen er oppnådd. Men enheten har samtidig merforbruk på andre områder, samt inntekter under budsjett, som gjør at enheten ikke klare å holde budsjetterte nettoramme.
Tiltak hverdagsrehabilitering	-363.000	Hjemmebasert omsorg klarte ikke å synliggjøre innsparinger på Hverdagsrehabilitering både på grunn av at denne ble organisert under KFF, samt at man ikke vil få umiddelbar effekt av forventet innsparing på grunn av endret måte å jobbe på. Vanskelig å synliggjøre effekt av tiltaket da det er rettet mot brukere som ikke har eller skal ha tjenester i hjemmebasert omsorg.
Utsette kompetanseheving og fagutvikling demensomsorgen	-520.000	Tiltak gjennomført og besparelsen oppnådd.
Redusert økning helse/omsorg koordinerende enhet	-5 500 000	Innsparingen ble fordelt på flere tiltak som er listet opp under;

Koordinering, fag og forvaltningsenheten	-1 866 000	Fagutviklingssykepleier, kjøp fra private, støttekontakt, generelt kutt: Det ble gitt ett kutt i utgifter til støttekontakt. Dette tiltaket er effektivt og besparelsen delvis gjennomført på lønnsutgifter. Det er også en reduksjon i utgiftsdekning og transportutgifter til støttekontakter slik at tiltaket i sin helet er gjennomført. Det har vært arbeidet med å redusere flere kjøp av tjenester fra private omsorgstilbydere i 2017 jf kommunestyrets vedtak. Dette har en lyktes med, noe som har ført til mindre utgifter, men også mindre inntekter i form av refusjoner enn budsjettet. Dette framkommer som ett avvik i årsresultatet. Generelle kuttet er effektivt og besparelsen gjennomført.
Hjemmebasert omsorg	-1 263 000	Enheten har holdt stilling vakant og redusert i driftskostnader i henhold til innsparingstiltak. I forhold til det generelle lønnskuttet har enheten ikke klart å oppnå innsparingen. Enheten har hatt økt antall pasienter med økt behov, slik at den økonomiske målet ikke er oppnådd.
Tjenesten for funksjonshemmede	-186 000	Enheten har gjennom året rapportert at det har vært utfordrende å ytterligere redusere med om lag 0,50 årsverk. Besparelse ikke oppnådd.
Sykehjemsenheden inkl felles kjøkken	-1 108 000	Vakante stillinger, vikarbyrå, generelt kutt. Det har ikke vært mulig å ta ned vakante stillinger i sykehjemsenheden. Det ble redusert i budsjett for bruk av vikarbyrå. Det har ikke vært mulig å ta inn denne besparelsen. Sykehjemsenheden har flere ledige sykepleierstillinger som må dekkes inn med sykepleier fra vikarbyrå da kompetansen er nødvendig og ikke kan utføres av andre.
Barne- og familieenheten	-827 000	Enhetslederstilling ved barne- og familieenheten er holdt vakant. Lederansvaret er ivaretatt av leder for koordinerings, fag- og forvaltningsenheten. Avdelingene i enhetene har fått generelle kutt i forhold til budsjetttrimmen.
Administrasjon	-250 000	Kommunalsjef stilling holdt vakant i perioden april til medio september og besparelsen er oppnådd.
SUM tiltak	-8.283.000	

12.3 Bemanning i omsorgstjenestene

Enhet	Antall årsverk	Antall ansatte
Koordinerings, fag og forvaltningsenheten	21	23
Hjemmebasert omsorg	98,87	140
Bugøynes omsorgssenter	10	13
Tjenesten for funksjonshemmede	68,02	105
Prestøyhjemmet	50,4	74
Wesselborgen	50,59	76
Kjøkken, pleie- og omsorgstjenestene	9,03	12
Utsikten dagsenter	3	4

Totalt	310,91	447
---------------	---------------	------------

I omsorgstjenestene er det 4 enhetsledere med ansvar fra 1-8 avdelingsledere under seg. Avdelingsledere ved sykehjem og HBO har hver i snitt arbeidsgiveransvar for om lag 27 ansatte i turnusarbeid. Avdelingslederne skal i tillegg til oppfølging av den enkelte ansatte, følge opp daglig drift som blant annet innebærer saksutredninger, forebyggende sykefraværarbeid, turnusplanlegging, faglig oppfølging og veiledning, rapporteringer, samhandling og planlegging internt og eksternt. Samt oppfølging av pårørende og brukere.

12.3.1 Rekruttering

Rekrutteringsutfordringene fra 2016 har fortsatt i 2017. Å få rekruttert sykepleiere til tjenesten har vært særlig utfordrende og tidskrevende, og en har ikke lyktes til å rekruttere sykepleiere til alle ledige stillinger.

12.3.2 Bruk av vikarbyrå innenfor omsorgstjenestene

Bruk av vikarbyrå – utvikling fordelt per enhet	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %
PSYKISK HELSETJENESTE	0	711	78	0	0	0
SYKEHJEMMENE	6 001	3 297	2 791	5 021	1 427	352
HJEMMEBASERT OMSORG	5 787	7 628	2 615	1 522	1 085	140
TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE	1 831	1 783	1 253	1 664	228	730
Totalt	13 619	13 420	6 737	8 208	2 740	300

Innenfor omsorgstjenestene har kommunen brukt vikarbyrå for i overkant av 8,2 mill. kroner i 2017, det er 5,47 mill. kroner over budsjett. Omsorgstjenestene hadde en positiv utvikling med redusert bruk av vikarbyrå fra 2013 til 2016. Også etter 3.kvartal 2017 ble det rapportert om lavere forbruk av vikarbyrå, sammenlignet med regnskapet for samme periode foregående år. Ved årets slutt viser regnskapet for 2017 imidlertid en økning på 1,47 mill. kroner, eller 21,8 %, sammenlignet med 2016.

Det er særlig sykehjemmene som har økt forbruk av vikarbyrå. Ved sykehjemmene er det leid inn sykepleierkompetanse til vakante stillinger, noe som medfører bruk av vikarbyrå. Det har i tillegg vært brukt vikarbyrå for å dekke opp bemanning rundt en beboer i sykehjem som har behov for ekstra ressurser og tilrettelegging. Beboeren har et team på 2,7 årsverk fordelt på tre personer, og mot slutten av 2017 klarte en å organisere eget personell til 2 av disse stillingene.

Tjenesten for funksjonshemmede har også økt forbruk av vikarbyrå. Tjenesten har i 2017 hatt utfordringer knyttet til kompetanse og har benyttet vikarbyrå for å innhente kompetanse til daglig drift og ved ferieavvikling.

Hjemmebasert omsorg har redusert bruk av vikarbyrå med i overkant av 1,0 mill. kroner. Ved hjemmebasert omsorg brukes i hovedsak egne ansatte og vikarer ved fravær. Dette medfører økt bruk av overtid. På Bugøynes har de mindre tilgang på vikarer, det vil dermed bety at de må bruke

vikarbyrå i større grad enn andre avdelinger. To sykepleiere sluttet på Bugøynes i 2017, noe som hadde innvirkning på bruk av vikarbyrå og lønnskostnader.

Bruk av vikarbyrå –utvikling fordelt på funksjon	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %
253 PLEIE, OMSORG, HJELP I INSTITUSJON	6 894	4 292	3 546	6 614	1 495	442
253 PLEIE, OMSORG, HJELP I HJEMMET	6 725	9 127	3 191	1 593	1 245	128
Totalt	13 619	13 420	6 737	8 208	2 740	300

Ser en på bruk av vikarbyrå fordelt per tjenestefunksjon viser den at det er høyest forbruk av vikarbyrå innenfor tjenester gitt i institusjon, altså sykehjemmene og Villa Aktiv. Innenfor tjenester gitt i institusjon er forbruket det siste året økt med i overkant av 3,0 mill. kroner, eller 86,5 %. Innenfor hjemmebaserte tjenester er bruk av vikarbyrå redusert med i underkant av 1,6 mill. kroner, eller 50%.

12.3.3 Kompetanseheving

Kommunestyret bevilget 1,0 mill. kroner til kompetanseheving i 2017. Midlene har gått til stipendordning for videre og etterutdanninger innen helse og omsorgstjenestene. Kjøp av e-læringsprogram for alle ansatte.

12.4 Tjenesteområdene

12.4.1 Koordinering-, fag-, og forvaltningsenheten

Etter ett 2-årig prosjekt ble tildelingskontoret slått sammen med koordinerende enhet og opprettet som egen enhet sammen med systemansvarlig profil og kjøp av tjenester fra private. Tidligere var enheten organisert under enhetsleder for hjemmebasert omsorg. I løpet av 2017 er flere tjenester lagt til enheten som i dag innbefatter kreftkoordinator, kreftsykepleier, hverdagsrehabiliteringsteam, brukerstyrt personlig assistent ordningen og Utviklingssenter for Sykehjem og Hjemmebaserte Tjenester (USHT).

Enheden behandlet 1.751 saker og 1.934 elektroniske meldinger i 2017. Enheden hadde en gjennomsnittlig saksbehandling tid på 4-6 uker. En stor del av arbeidet i sakene er koordineringsarbeid.

I 2017 var det 51 personer, hvorav 12 var nye brukere, som hadde innvilget individuell plan og koordinator som samordner tjenestene mellom de ulike instansene. Det ble gitt avslag til 12 søkere på individuell plan og egen koordinator. Det har vært, og er en stor utfordring å rekruttere koordinatører, og per 31.12.17 var det 6 brukere som sto uten.

Hverdagsrehabiliterings teamet har håndtert 92 brukere i 2017, der 17 brukere har fått vedtak om hverdagsrehabilitering i samarbeid med hjemmebasert omsorg og 75 brukere har fått innsatsteam. 28% av tiltakene som innsatsteam hjemme er et alternativ for korttidsopphold eller ekstra liggedøgn

ved sykehuset. Dette har gitt en innsparing på rundt 147 liggedøgn ved sykehus og/eller korttidsopphold ved sykehjem for 2017.

Forebyggende hjemmebesøk ble startet opp som et tilbud fra august 2017, utført av sykepleieren i hverdagsrehabiliteringsteamet. Målgruppen er alle innbyggere over 75 år som ikke har kommunale tjenester fra før. I Sør-Varanger kommune var det 455 innbyggere i målgruppen i 2017. Det ble sendt ut tilbud til 83 personer, 28 takket nei og 55 hjemmebesøk ble gjennomført.

I 2017 har kreftsykepleier ytt tjenester til 46 brukere, hvor av 26 var nye brukere. 23 av disse hadde ingen andre tjenester fra kommunen. 28 personer døde av kreft i 2017, hvor av ett tilfelle var hjemmedød, resterende fikk terminalpleie på kommunal korttids plass og i sykehus.

12.4.2 Institusjonsbasert omsorg

12.4.2.1 Sykehjem

Kommunen har 80 sykehjems plasser, hvorav 16 er forbeholdt korttids- og rehabiliteringsavdeling, og 17 plasser er forbeholdt skjermet avdelinger.

Wesselborgen består av fire langtidsavdelinger med totalt 40 plasser, hvorav 9 plasser tilhører skjermet avdeling/demensavdeling. Åtte av langtids plassene er lokalisert på Tangenlia Bofelleskap, Hesseng.

Prestøyhjemmet består av tre langtidsavdelinger og én korttids- og rehabiliteringsavdeling. Det er totalt 40 plasser på Prestøyhjemmet, hvorav 16 plasser er på korttids- og rehabiliteringsavdelingen, og åtte plasser er på skjermet avdeling/demensavdeling.

Det har i 2017 vært stort press på langtids plasser. I mars 2017 ble det kommunestyrevedtak på 6 midlertidige senger på Wesselborgen. I tillegg ble det brukt tre dobbeltrom på Prestøyhjemmet. Ekstraordinære tiltak rundt enkeltbrukere medfører økte variable lønnskostnader og innleie av vikarbyrå.

Sykehjemsenheten har hatt utfordringer med lav bemanning på flere avdelinger i 2016 og 2017. Til tross for mer ressurskrevende brukere er bemanningen ved langtidsavdelingene den samme som før samhandlingsreformen. Både i 2016 og 2017 var det ekstra innleie av personal utover budsjettert bemanning på flere avdelinger for å kunne gi et tilfredsstillende tilbud. Det ble i starten av 2017 forsøkt å ta ned denne bemanningen noe som resulterte i avvik knyttet til uro og utagerende atferd til fare for ansatte og beboere.

Enheten jobber mot å bli sertifisert som livsgledesykehjem. Enheten har jobbet aktivt med kompetanseheving og kvalitetsforbedrende tiltak, blant annet gjennom prosjekt «Fysioterapeut i sykehjem» og «personsentrert omsorg i sykehjem».

12.4.2.2 Sentralkjøkken pleie- og omsorg

Kjøkkenet for pleie- og omsorgstjenestene leverer mat til alle institusjoner, samt hjemmeboende med vedtak om matombringning. De produserer ca. 160 middager daglig. Sør-Varanger kommune og Finnmarkssykehuset starter med samdrift av kjøkken fra 1. mars 2018. Det nye selskapet heter Kirkenes Storkjøkken AS.

12.4.2.3 Villa Aktiv

Villa aktiv er organisert under tjenesten for funksjonshemmede. Kommunen har de siste årene hatt en betydelig økning i søknader om avlastning fra familier som har særlig tyngende omsorgsoppgaver ovenfor funksjonshemmede barn og unge. Kommunen har ikke hatt kapasitet til å ta inn flere brukere på avlastnings boligen Villa Aktiv. Kommunen har midlertidig økt avlastningstilbud i et bygg nr.2 fra høsten 2016. Dette midlertidige økte avlastningstilbudet videreføres i 2018. Kommunen planlegger ny avlastningsbolig i forbindelse med bygging av nytt bofellesskap som er beregnet innflyttingsklar høsten 2019.

12.4.3 Hjemmebaserte tjenester

12.4.3.1 Hjemmebasert omsorg

Hjemmesykepleie gis til personer med behov for sykepleiefaglig oppfølging. Tjenesten utøves under oppfølging fra autoriserte sykepleiere og utføres av helsepersonell. Hjemmesykepleie er et tilbud til personer som på grunn av sykdom, psykisk lidelse, rusavhengighet, funksjonshemming eller alderdom har behov for pleie og omsorg i eget hjem. Tjenesten er en rettighetstjeneste og gis etter en individuell vurdering av den enkeltes behov.

Praktisk bistand er et tilbud om hjelp til dagliglivets praktiske gjøremål i hjemmet og i tilknytning til husholdningen. Tjenesten gis til personer som har et særlig behov for praktisk hjelp i hjemmet og i tilknytning til husholdningen og personlig stell på grunn av sykdom, funksjonshemming, rusmiddelmisbruk, psykiske lidelser eller funksjonsnedsettelse på grunn av alder. Formålet med tjenesten er å gjøre brukeren i stand til å mestre eget liv, greie mest mulig selv, og få hjelp på de områder som han/hun ikke mestrer. Målet er at mottaker av tjenestene skal være i stand til å bo hjemme.

Pr 2017 var det ca. 408 brukere totalt i HBO. Antall plasser er 10 omsorgsleiligheter på Tangenlia og 6 på Bugøynes, samt 2 avlastningsplasser. I Bjørnevatn er det 10 omsorgsboliger, i Pasvik 12.

12.4.3.2 Tjenesten for funksjonshemmede

Tjenesten for funksjonshemmede yter tjenester til personer med ulike funksjonshemminger, enten de bor i egen bolig, er i opphold i kommunal avlastningsbolig eller på dagtilbud. Tjenesten er fordelt på 4 avdelinger.

Enheten har i 2017 hatt en gjennomgang av alle enkeltvedtak for å ta ned tjenestetilbudet i henhold til budsjettvedtak. Enheten har utfordringer/avvik knyttet til lokaliteter for avlastning, lav kompetanse og sykefravær.

De siste årene har veksten av antall yngre ressurskrevende brukere økt betraktelig. Mangel på samordnet botilbud i kommunen for unge med særlig behov for oppfølging har medført at denne brukergruppen har kjøpt eller leid bolig der det har vært ledig. Det er utfordrende å samordne ressurser samt bygge gode kompetansemiljøer når brukerne bor spredt. 15 nye boliger i bofellesskap er under planlegging og skal stå ferdig høsten 2019. Et bofellesskap vil kunne skape felles sosial arena for beboerne, gi mulighet for å bygge kompetansemiljøer, tilby ansatte et forsvarlig arbeidsmiljø samt bidra til at enheten kan tiltrekke seg fagpersoner.

12.4.4 Dagsentertilbud

12.4.4.1 Utsikten dagsenter

Utsikten dagsenter er et dagaktivitetstilbud til hjemmeboende med demenssykdom. Utsikten er lokalisert på Wesselborgen sykehjem og er organisert under sykehjemsenheten. Dagsenteret tilbyr dagopphold til 7 brukere daglig. Ansatte ved Utsikten dagsenter utgjør kommunens demensteam. Dette medfører utfordringer i forhold til å følge opp sakene i demensteam innenfor rimelig tid. I 2017 har avdelingsleder og en til to ansatte ved dagsenter i perioder vært frikjøpt til demensteam. Det er et behov for demensteamets kompetanse ut til omsorgstjenestene slik at de kan tilrettelegge for at personer med demenssykdom kan bo lengre hjemme. Fra nasjonalt nivå er det stort fokus på demensomsorg, og det er stor utvikling innenfor arbeidsmetoder i forhold til omsorg for personer med demens.

12.4.4.2 Kilden Dagsenter

Kilden dagsenter tilbyr sosialt samvær og aktiviteter til hjemmeboende eldre og funksjonshemmede. Tjenesten inkluderer fellesmåltid. Dagsenteret er organisert under hjemmebasert omsorg og er lokalisert på Eldresenteret.

12.4.4.3 Tjenesten for funksjonshemmede

Tjenesten for funksjonshemmede har siden høsten 2015 gitt et midlertidig dag- og aktivitetstilbud til en gruppe unge funksjonshemmede som ikke kan delta i ordinært- eller tilrettelagt arbeid. Tilbudet er gitt i lokalene ved Villa aktiv. Dette tilbudet videreføres i budsjett 2018.

Høsten 2019 vil kommunen åpne et dag -og aktivitetssenter i tilknytning til den nye avlastningsboligen.

12.4.5 Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester

Funksjon	Art 13700 – kjøp av tjenester fra private	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
234	Aktivering, eldre og funksjonshemmede	946	900	105,12	966
243	Tilbud til personer med rusproblemer	6 589	8 307	79,32	8 211
253	Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	17 672	18 150	97,37	18 682
254	Pleie, omsorg, hjelp i hjemmet	8 796	8 975	98,00	11 680
	Totalt	34 004	36 332	93,59	39 539

Regnskapet viser at kommunen i 2017 kjøpte omsorgstjenester fra private for 34 mill. kroner, noe som er 5,5 mill. kroner mindre enn foregående år. Utgiftsposten omfatter kjøp av bo- omsorgs- og avlastningstjenester til enkelt brukere, kjøp av dagaktivitetstilbud til demente, samt noen mindre engangskjøp.

Sør-Varanger kommune har for 2016 innteksført i underkant av 26,2 mill. kroner i refusjon for særlig ressurskrevende tjenester, dette er 4,1 mill. kroner mindre enn budsjettert. Noe av avviket må sees i sammenheng med lavere kostander til kjøp av tjenester fra private enn budsjettert. Refusjon fra staten er knyttet til 22 brukere under 67 år som hver har vedtak som utløser direkte lønnsutgifter over kr 1.235.000. Brukere under 67 år omfattes ikke av tilskuddsordningen.

Det er beregnet direkte lønnskostnader for disse brukerne for til sammen 62 mill. kroner. Beregningene tar utgangspunkt i statens krav til rapportering hvor det er noen av utgiftene som er holdt utenfor. De reelle utgiftene for disse brukerne er altså en god del høyere. Kommunen får dekket noen av utgiftene til psykisk utviklingshemmede klienter (PU-klienter) gjennom rammetilskuddet. For Sør-Varanger kommune ble det for de aktuelle brukerne gitt en kompensasjon gjennom rammetilskuddet med i underkant av 2 mill. kroner. Kommunen dekker altså selv 33,7 mill. kroner av lønnskostnadene knyttet til de 22 brukerne.

12.5 Sykefravær i omsorgstjenestene

Avdeling	Fravær 2016	Fravær 2017
Koordinerings, fag og forvaltningsenheten	4,8 %	4,2 %
Hjemmebasert omsorg	7,8 %	8,8 %
Bugøynes omsorgssenter	5,3 %	3,7 %
Tjenesten for funksjonshemmede	11,4 %	10,0 %
Prestøyhjemmet	10,9 %	8,8 %
Wesselborgen	14,9 %	12,2 %
Kjøkken, pleie- og omsorgstjenestene	8,0 %	2,9 %
Utsikten dagsenter	3,9 %	8,0 %

Måltall for sykefravær i Sør-Varanger kommune ligger på 7 %, selv om flere enheter ikke oppnår måltallet er det en positiv utvikling med reduksjon i sykefraværet i KFF, sykehjemsenheten, tjenesten for funksjonshemmede og Bugøynes omsorgssenter.

Hjemmebasert omsorg og Utsikten dagsenter har en økning i sykefravær fra 2016 til 2017. Dette er i stor grad knyttet til langtidsfravær. Endringer i organisasjonen i løpet av 2017 kan også ha påvirket sykefraværet, særlig for hjemmebasert omsorg.

Det jobbes godt i enhetene med fokus på sykefraværsoppfølging/nærværarbeid med tilrettelegging for ansatte som står i fare for sykemelding. Dette har medført større oppmerksomhet på muligheter innenfor egen virksomhet, og en har dermed klart å tilrettelegge i større grad enn tidligere slik at en har unngått sykefravær. Sykefravær tas opp månedlig i HMS-utvalget.

I omsorgstjenestene er sykefravær en utfordring i forhold til at en er avhengig av innleie av vikarer. Dette medfører ustabilitet i tjenesteutøvelsen og kvaliteten på tjenestene.

13 Teknisk drift

13.1 Økonomisk resultat

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	49 323	49 045	101	51 002
Overføringer med krav til motytelse	8 136	5 440	150	9 307
Andre overføringer	0	689	0	0
Bruk av bundne fond	1 849	2 327	79	3 152

Sum driftsinntekter	59 308	57 501	103	63 461
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	45 939	43 829	105	44 346
Sosiale utgifter	5 884	5 463	108	6 358
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	43 580	41 255	106	45 385
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	19 600	19 601	100	18 610
Overføringer	5 799	3 959	146	6 251
Avsatt til bundne fond	755	100	754	1 118
Fordeelte utgifter	-4 595	-2 012	228	-3 294
Sum driftsutgifter	116 962	112 195	104	118 774
Brutto driftsresultat	57 654	54 694	105	55 313

	Regnskap 2017	Reg.budsjett 2017	Forbruk i %	Regnskap 2016
TEKNISK ADMINISTRASJON	1 566	1 402	112	2 410
VANN AVLØP OG RENOVASJON	-5 122	-7 227	71	-6 520
VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG	9 980	10 201	98	10 236
FELLES MASKINPARK	38	183	21	116
FDV - KOMMUNALE BYGNINGER	22 187	21 198	105	21 563
RENHOLDERE	18 198	17 830	102	17 651
BRANN OG FEIERVESEN	11 064	11 258	98	10 443
FEIING - SELVKOST	-258	-151	171	-586
Totalt	57 654	54 694	105	55 313

Samlet viser regnskapstallene et merforbruk knyttet til tekniske tjenester på 2,9 mill. kroner.

Vann og avløp har et regnskapsmessig avvik på 2,1 mill. kroner og er knyttet til merkostnader på lønn kr. 562.000, 1,178 mill. kroner på drift (blant annet strøm, telefon, driftsutgifter egne transportmidler, kjøp av renovasjonstjenester) og mindreinntekter på kommunale avgifter.

FDV – kommunale bygninger har et netto merforbruk på kr. 988.000 og avviket skyldes i stor grad høyere strømutgifter enn budsjettet. Avviket reduseres noe ved høye inntekter knyttet til husleie, sykkelønsrefusjon og salg av varer og tjenester.

Renhold har et netto merforbruk på om lag kr. 370.000 og er i all hovedsak knyttet til pensjonskostnader.

13.2 Bemanning

	Årsverk 2017
TEKNISK ADMINISTRASJON	1
VANN AVLØP OG RENOVASJON	12
VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG	5,25
FELLES MASKINPARK	1
FDV-KOMMUNALE BYGNINGER	17
RENHOLDERE	35,91

BRANN OG FEIERVESEN	10,24
FEIING-SELVKOST	2

Samlet har enheten 84,4 årsverk, med i alt ca. 100 ansatte i hel- og deltidsstillinger. Deltidsstillingene er i all hovedsak innenfor brannvesen og renhold.

13.3 Tjenesteområdene

13.3.1 Vann, avløp og renovasjon

Arbeidsoppgavene er knyttet til forvaltning, drift og vedlikehold av kommunens infrastruktur innen vann- og avløp. Anleggene består i hovedsak av 10 kommunale vannverk, 2 mekaniske avløpsrensaneanlegg, 1 biologisk rensaneanlegg, 2 infiltrasjonsanlegg, 24 pumpestasjoner og 261 km med vann- og avløpsledninger. I 2017 ble blant annet dette utført:

- Det er rehabilitert vann- og avløpsledninger ved hjelp av «strømpe» i hele 1400 meter av nettet i Kirkenes, fra Førstevannet til Wesselborgen /Christian Ankersgate. Dette utgjør en samlet kostnad på ca 9,5 mill. kroner.
- Handelparken: Det er lagt nytt anlegg for vann på 200 meter. Kostnad utgjør kr. 500.000.
- Jakobsnes: Det er lagt nytt anlegg for vann på 230 meter med kostnad på kr. 600.000.
- Det oppsto brudd på hovedvannledningen i Sandnesdalen, noe som medførte betydelig kostnad på i overkant av kr. 300.000.
- Det ble ført tilsyn fra Mattilsynet etter denne lekkasjen der man fikk avdekket at hovedvannforsyningen ikke er tilstrekkelig.

13.3.2 Veier, parker og idrettsanlegg

I 2017 er det skiftet til LED-lys i gatelysene og det er asfaltert gater. I lange perioder i 2017 ble bemanning økt med 1 fagarbeiderstilling for å klare å opprettholde vinterdrift.

13.3.3 FDV-Kommunale bygninger

Det er gjort store Enøk-tiltak med utskifting av vinduer på Hesseng flerbrukssenter på kr.900.000 og på Sandnes skole kr. 350.000. Det er også skiftet ut ventilasjonsanlegg på Rallaren barnehage pålydende kr. 190.000 og Sandnes barnehage kr. 250.000.

13.3.4 Renhold

Daglig, periodisk og hovedrengjøring i alle bygg med kommunal virksomhet. Det er 10 skoler, 11 barnehager, alle helse- og pleieinstitusjoner ca. 10 enheter og øvrige bygg som Basen/Kino, bibliotek, brannstasjon, verksted, rådhuset og postgården.

13.3.5 Brann - og feiervesen

Brannvesenets lovpålagte oppgaver reguleres gjennom Brann – og eksplosjonsvernloven og Forskrift om brannforebygging. Virksomheten er delt i 2 avdelinger, henholdsvis beredskapsavdeling og forebyggende avdeling inkl. feiing. Annen beredskap er Bugøynes branndepot med 10 mannskaper uten vaktordning, Skogbranndepot Svanvik med 9 mannskaper og Skogbranndepot Skogfoss med 9 mannskaper.

13.4 Sykefravær

	Fravær 2016	Fravær 2017
TEKNISK ADMINISTRASJON	0 %	0 %
VANN AVLØP OG RENOVASJON	2,0 %	5,9 %
VEIER, PARKER OG IDRETTSALEGG	2,8 %	9,1 %
FELLES MASKINPARK	0 %	1,6 %
FDV-KOMMUNALE BYGNINGER	16,3 %	8,8 %
RENHOLDERE	16,3 %	7,1 %
BRANN OG FEIERVESEN	1,1 %	5,3 %
FEIING-SELVKOST	3,4 %	8,6 %

I de avdelingene der fraværet øker er årsaken langtidsfravær som ikke er arbeidsrelatert. Nedgangen i sykefraværet på renhold skyldes godt HMS-arbeid og økt trivsel på jobb.

14 Sør-Varanger havnevesen

14.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2017	Budsjett 2017 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2016
Utgifter	34 739	36 142	96	20 731
Inntekter	-35 470	-37 674	94	-21 836
Totalt	-731	-1 533	48	-1 105

Totalt lønnsforbruk er 3,5 % under budsjett, og skyldes vakanser i stillinger. Innenfor havnedriften er det avsatt 4,09 mill. kroner til fond. Innenfor skipsrenovasjon er det avsatt kr 128.000. Reduksjonen i antall anløp og fartøyenes størrelse har medført at inntekter fra anløpsavgift og sesongavgift ikke har oppnådd budsjettet resultat. Den vesentligste årsaken er opphør av oljeomlastning og utskipning av malm. Innenfor selvkostområdet farledsforvaltning er det, for å dekke årets utgifter, brukt 1,32 mill. kroner av tidligere års avsatte fondsmidler. Dette som følge av svikt i anløpsinntekter. Anløpsavgiften ble med virkning fra 1. juli 2017 økt for å motvirke inntektssvikten som følge av nedgangen i skipstrafikk.

14.2 Bemanning

Funksjon / avdeling	Budsjettet antall årsverk	Evt. kommentar
4911 - Saksbehandling	0,30	Fordelt på 3 stillinger
4912 – Beredskap mot akutt forurensing	0,60	Fordelt på 3 stillinger
4920 – Farledsforvaltning	1,55	Fordelt på 5 stillinger
4921 – Drift Kraft Johansen	0,95	Fordelt på 4 stillinger
4922 – Kraft Johansen – salg av tjenester	0,20	Fordelt på 2 stillinger
4930 – Kaianlegg	1,40	Fordelt på 6 årsverk
4940 – Havnearealer	1,0	Fordelt på 5 årsverk
4941 – ISPS – beredskap	0,60	Fordelt på 3 stillinger
4945 – Skipsrenovasjon	0,20	Fordelt på 3 stillinger

Totalt	6,8
---------------	-----

Havneadministrasjonen har opprinnelig 7 årsverk. Inntil september 2017 var alle stillinger besatt. Etter dette har det vært nødvendig å midlertidig engasjere maskinist og skipsfører. Havnevesenet kjøper havnevaktjenester hos brannvesenet og administrative støttetjenester hos økonomiavdelingen, personal og lønnadministrasjonen, post- og arkiv, IT og møtesekretariat, samt renholdstjenester fra FDV-avdelingen. Havnedriften består av administrasjon, saksbehandling, beredskap mot akutt forurensning og terrorsikring, drift av kaianlegg, arealer og utstyr, og salg av tjenester med isbryteren Kraft Johanssen. I tillegg er skipsrenovasjon og farledesforvaltning (inkl. isbryting) egne selvkost-områder.

14.3 Tjenesteområde

Tabellen nedenfor viser noen nøkkeltall for skipstrafikken.

Havnestatistikk i nøkkeltall	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Endring i %
Antall avgiftspliktige anløp	1 037	1 144	1 343	1 303	1 099	1 039	-5,46 %
Samlet bruttotonnasje	6 591 931	6 834 120	9 524 032	16 346 734	9 487 168	5 416 628	-42,91 %
Samlet godsmengde i tonn	2 465 516	2 294 381	5 409 369	15 085 087	5 949 507	151 453	-97,45 %

Det er gjennomført forefallende vedlikeholdsarbeid og installert nytt radio- og navigasjons utstyr på isbryteren. Hurtigrutekaia, Industrikaia og Jakobsneskaia har gjennomgått betydelig vedlikeholdsarbeid, med reparasjon av bruddskader, korrosjonsskader og utskiftning av fendere og kantlister, samt montert anlegg for katodisk beskyttelse av armeringer. Prosjektet som hadde en kostnadsramme på ca. 19,0 mill. kroner er gjennomført innenfor tidsplan og budsjett.

Innenfor ISPS-beredskap er det gjennomført internrevisjon av våre havneanlegg, ekstern kontroll av ESA, kvartalsvis sikringsmøter og samvirkeøvelse med andre fartøy og beredskapsinstanser. Innføring av nytt adgangskontrollsystem er også påbegynt.

Innenfor akutt forurensningsberedskap er det gjennomført samvirkeøvelse i Murmansk med IUA, Kystverket og russiske beredskapsorganisasjoner. Det er gjennomført kurs innenfor aksjonsledelse, teigledere, og deltakelse på storulykkeøvelse i regi av AkerBP. Det er registrert en hendelse med forurensning på sjø i havnebassenget i Kirkenes. Havnevesenet har i perioden desember 2017 til mai 2018 avgitt en person i 50% stilling for deltakelse og prosjektledelse i SAMLOK-prosjektet og 110-Finnmark til Kirkenes. Perioden kan bli utvidet.

14.4 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2016	Fravær 2017
Havnevesenet	4,7 %	6,3 %

Fra 2016 – 2017 har egenmeldt fravær blitt redusert, mens sykemeldt fravær har økt. Sykefraværet oppgis å ikke være arbeidsrelatert. Uten at det er spesifikt knyttet til sykefravær er bruk av fleksitid, bruk av arbeidstøy tilpasset klimatiske forhold og andre fysiske tiltak for å bedre arbeidsplassen iverksatt. Sykefravær er et regelmessig tema på personalmøter.

15 Regnskapstallene 2017

15.1 Økonomisk oversikt - drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	37 054 028	36 411 484	36 411 484	35 148 352
Andre salgs- og leieinntekter	82 336 747	81 115 350	73 749 350	85 232 962
Overføringer med krav til motytelse	135 653 423	109 307 500	90 820 100	118 770 362
Rammetilskudd	343 176 413	341 558 000	341 558 000	339 148 568
Andre statlige overføringer	49 819 460	46 162 000	46 223 000	52 452 323
Andre overføringer	2 230 540	2 351 800	9 582 800	780 893
Skatt på inntekt og formue	260 081 761	254 470 000	254 470 000	252 065 923
Eiendomsskatt	51 588 047	51 300 000	54 300 000	53 320 709
Andre direkte og indirekte skatter	1 802 241	1 800 000	1 800 000	1 802 241
Sum driftsinntekter	963 742 659	924 476 134	908 914 734	938 722 334
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	542 913 617	525 439 174	509 879 274	522 637 646
Sosiale utgifter	65 413 569	65 681 080	64 630 480	59 338 847
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	159 460 414	146 693 055	128 797 955	139 384 824
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	95 904 910	95 793 000	97 561 000	95 675 462
Overføringer	78 038 160	63 597 900	69 521 900	71 641 835
Avskrivninger	47 162 481	49 746 100	49 746 100	48 153 388
Fordelte utgifter	-5 556 826	-3 245 000	-3 423 000	-4 723 748
Sum driftsutgifter	983 336 326	943 705 309	916 713 709	932 108 254
Brutto driftsresultat	-19 593 667	-19 229 175	-7 798 975	6 614 079
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	13 345 977	13 662 000	15 162 000	15 505 145
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	1 513 950	1 538 000	1 538 000	1 246 977
Sum eksterne finansinntekter	14 859 927	15 200 000	16 700 000	16 752 122
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	19 247 390	23 496 900	23 496 900	21 022 835
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	38 023 823	39 069 000	39 069 000	36 427 124
Utlån	747 727	500 000	500 000	690 611
Sum eksterne finansutgifter	58 018 940	63 065 900	63 065 900	58 140 570
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-43 159 013	-47 865 900	-46 365 900	-41 388 447
Motpost avskrivninger	47 162 481	49 802 800	49 802 800	48 153 388
Netto driftsresultat	-15 590 199	-17 292 275	-4 362 075	13 379 020
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	16 741 144	16 741 144	0	0
Bruk av disposisjonsfond	4 478 090	4 378 000	500 000	6 342 126
Bruk av bundne fond	33 433 683	29 789 800	24 560 600	15 456 420
Sum bruk av avsetninger	54 652 917	50 908 944	25 060 600	21 798 545
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	1 139 911
Avsatt til disposisjonsfond	9 360 239	14 169 569	6 005 425	0
Avsatt til bundne fond	29 702 479	19 447 100	14 693 100	17 296 510
Sum avsetninger	39 062 718	33 616 669	20 698 525	18 436 421
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	0	16 741 145

15.2 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	963 742 659	924 476 134	908 914 734	938 722 334
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	16 751 732	47 646 430	25 519 600	15 051 516
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	108 620 490	229 544 400	163 997 000	62 794 982
Sum anskaffelse av midler	1 089 114 881	1 201 666 964	1 098 431 334	1 016 568 831
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	936 173 845	893 909 209	865 917 609	883 954 866
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	75 821 522	253 015 151	145 916 600	33 187 325
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	95 764 984	93 179 900	93 179 900	79 855 676
Sum anvendelse av midler	1 107 760 351	1 240 104 260	1 105 014 109	996 997 867
Anskaffelse - anvendelse av midler	-18 645 470	-38 437 296	-6 582 775	19 570 965
Endring i ubrukte lånemidler	22 027 905	0	0	26 905 649
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	3 382 435	-38 437 296	-6 582 775	46 476 613
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	48 326 595	33 902 669	20 984 525	46 155 891
Bruk av avsetninger	66 972 065	72 333 265	28 560 600	26 584 926
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Netto avsetninger	-18 645 470	-38 430 596	-7 576 075	19 570 965
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	52 719 308	53 047 800	53 225 800	52 877 136
Interne utgifter mv	52 719 308	52 991 100	53 169 100	52 877 136
Netto interne overføringer	0	56 700	56 700	0

15.3 Økonomisk oversikt - investering

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 347 561	0	0	107 948
Andre salgsinntekter	1 739 736	0	0	2 115 719
Overføringer med krav til motytelse	5 366 527	19 240 000	7 120 000	3 121 379
Kompensasjon for merverdiavgift	8 297 908	27 726 430	17 719 600	3 974 470
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	680 000	680 000	5 732 000
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	16 751 732	47 646 430	25 519 600	15 051 516
Utgifter				



Lønnsutgifter	1 500	0	0	176 176
Sosiale utgifter	0	0	0	15 503
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	54 022 114	223 365 721	126 197 000	21 798 176
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	5 000 000	0	0	0
Overføringer	16 797 908	29 649 430	19 719 600	11 197 470
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	75 821 522	253 015 151	145 916 600	33 187 325
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	8 470 090	6 614 000	6 614 000	7 598 563
Utlån	25 869 852	20 000 000	20 000 000	11 299 725
Kjøp av aksjer og andeler	3 406 102	3 500 000	3 500 000	2 816 818
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	3 961 589	0	0	8 642 720
Avsatt til bundne investeringsfond	5 302 288	286 000	286 000	2 335 606
Sum finansieringstransaksjoner	47 009 922	30 400 000	30 400 000	32 693 432
Finansieringsbehov	106 079 711	235 768 721	150 797 000	50 829 241
Dekket slik:				
Bruk av lån	81 270 095	207 444 400	140 397 000	36 528 351
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	12 490 467	6 900 000	6 900 000	9 514 509
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	500 000	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	1 094 328	10 650 000	0	641 805
Bruk av ubundne investeringsfond	10 724 820	10 774 321	3 500 000	4 144 576
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	106 079 711	235 768 721	150 797 000	50 829 241
Udekket/udisponert	0	0	0	0

15.4 Oversikt balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	2 772 696 220	2 673 513 544
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 435 662 014	1 413 403 723
Utstyr, maskiner og transportmidler	36 937 255	36 837 051
Utlån	23 723 749	24 761 095
Konserninterne langsiktige fordringer	143 780 760	130 246 936
Aksjer og andeler	4 045 937	3 545 937
Pensjonsmidler	1 128 546 506	1 064 718 802
Omløpsmidler	388 774 634	362 729 139
Herav:		
Kortsiktige fordringer	84 120 840	78 047 450
Konterninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	51 617 173	56 960 038
Aksjer og andeler	30 474 346	27 555 339
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	222 562 275	200 166 312
SUM EIENDELER	3 161 470 855	3 036 242 684
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	434 536 090	432 051 131
Herav:		
Disposisjonsfond	16 306 833	11 924 684
Bundne driftsfond	75 426 394	80 157 596
Ubundne investeringsfond	21 124 166	27 887 397
Bundne investeringsfond	27 193 144	21 985 184
Regnskapsmessig mindreforbruk	1	16 741 145
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	303 799 377	282 668 950
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-9 313 825	-9 313 825
Langsiktig gjeld	2 589 401 401	2 486 418 645
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 358 589 365	1 311 949 686
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	1 230 812 036	1 174 468 959

Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	137 533 366	117 772 910
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	126 866 628	104 801 945
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	0
Premieavvik	10 666 738	12 970 965
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 161 470 857	3 036 242 686
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	88 102 895	65 947 891
Herav:		
Ubrukte lånemidler	86 997 436	64 969 531
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	1 105 459	978 360
Motkonto for memoriakontiene	-88 102 895	-65 947 891

15.5 Endring i arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2017	Regnskap 2016
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	22 395 963	46 605 691
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	6 076 890	-10 162 860
Endring premieavvik	-5 342 865	-1 587 907
Endring aksjer og andeler	12 905	16 518
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	23 142 893	34 871 441
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-19 760 456	11 600 788
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	3 382 437	46 472 230

15.6 Budsjettskjema 1A - drift

	Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Budsjettskjema 1A - drift			
Skatt på inntekt og formue	254 470 000	250 731 000	244 847 147
Ordinært rammetilskudd	341 558 000	334 547 480	323 564 164
Skatt på eiendom	51 300 000	53 560 000	47 156 665
Andre direkte eller indirekte skatter	1 800 000	1 575 000	1 802 241
Andre generelle statstilskudd	46 162 000	50 352 550	29 678 443
Sum frie disponible inntekter	695 290 000	690 766 030	647 048 660
Renteinntekter og utbytte	13 662 000	14 962 000	17 482 226
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0



Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	23 496 900	23 378 900	23 266 317
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdrag på lån	39 069 000	36 496 000	33 930 553
Netto finansinnt./utg.	-48 903 900	-44 912 900	-39 714 643
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	2 425 119
Til ubundne avsetninger	14 169 569	0	6 868 180
Til bundne avsetninger	19 447 100	3 437 100	21 367 106
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	16 741 144	0	1 977 870
Bruk av ubundne avsetninger	4 378 000	420 000	2 958 785
Bruk av bundne avsetninger	29 789 800	25 768 600	21 958 835
Netto avsetninger	17 292 275	22 751 500	-3 764 915
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0
Til fordeling drift	663 678 375	668 604 630	603 569 102
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	663 735 075	668 692 130	603 569 102
Mer/mindreforbruk	-56 700	-87 500	0

15.7 Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	260 081 761	254 470 000	254 470 000	252 065 923
Ordinært rammetilskudd	343 176 413	341 558 000	341 558 000	339 148 568
Skatt på eiendom	51 588 047	51 300 000	54 300 000	53 320 709
Andre direkte eller indirekte skatter	1 802 241	1 800 000	1 800 000	1 802 241
Andre generelle statstilskudd	49 819 460	46 162 000	46 223 000	52 452 323
Sum frie disponible inntekter	706 467 921	695 290 000	698 351 000	698 789 764
Renteinntekter og utbytte	13 345 977	13 662 000	15 162 000	15 505 145
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	19 247 390	23 496 900	23 496 900	21 022 835
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	38 023 823	39 069 000	39 069 000	36 427 124
Netto finansinnt./utg.	-43 925 236	-48 903 900	-47 403 900	-41 944 814
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	1 139 911
Til ubundne avsetninger	9 360 239	14 169 569	6 005 425	0
Til bundne avsetninger	29 702 479	19 447 100	14 693 100	17 296 510
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	16 741 144	16 741 144	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	4 478 090	4 378 000	500 000	6 342 126
Bruk av bundne avsetninger	33 433 683	29 789 800	24 560 600	15 456 420
Netto avsetninger	15 590 199	17 292 275	4 362 075	3 362 125
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	678 132 884	663 678 375	655 309 175	660 207 075
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	678 132 884	663 735 078	655 365 875	643 465 931
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	-56 703	-56 700	16 741 144

15.8 Regnskapsskjema 1B - drift

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr. budsjett 2017	Regnskap 2016
1100 ADMINISTRASJON				
Utgifter	21 509 570	19 831 000	17 448 500	19 260 650
Inntekter	-4 311 379	-3 812 500	-1 605 000	-2 563 572
Totalt	17 198 192	16 018 500	15 843 500	16 697 077
1200 SERVICEKONTORET				
Utgifter	7 990 222	8 017 400	7 511 400	7 055 311
Inntekter	-1 906 901	-1 697 000	-1 697 000	-1 953 179
Totalt	6 083 321	6 320 400	5 814 400	5 102 132
1300 ØKONOMIAVDELINGA				
Utgifter	11 668 777	10 969 400	10 042 700	10 704 090
Inntekter	-1 877 474	-912 600	-870 600	-1 563 621
Totalt	9 791 303	10 056 800	9 172 100	9 140 470
1400 PERSONALAVDELINGA				
Utgifter	13 084 746	13 845 140	14 388 840	14 660 752
Inntekter	-897 051	-820 000	-820 000	-1 586 425
Totalt	12 187 695	13 025 140	13 568 840	13 074 328
1500 PLAN OG UTVIKLING				
Utgifter	17 875 355	14 174 600	13 967 600	20 601 662
Inntekter	-8 515 918	-8 197 000	-8 197 000	-13 657 267
Totalt	9 359 437	5 977 600	5 770 600	6 944 395
1600 IT-AVDELING				
Utgifter	17 347 057	16 524 000	16 860 000	18 128 878
Inntekter	-4 625 741	-3 712 000	-3 712 000	-5 017 837
Totalt	12 721 316	12 812 000	13 148 000	13 111 041
2200 ADMINISTRASJON BARNEHAGER				
Utgifter	10 594 276	10 608 219	12 451 312	11 077 461
Inntekter	-1 464 763	0	495 000	-2 170 166
Totalt	9 129 514	10 608 219	12 946 312	8 907 295
2201 KIRKENES BARNEHAGE				
Utgifter	7 626 667	6 732 748	7 176 748	7 949 386
Inntekter	-1 877 199	-1 604 300	-2 427 300	-2 238 008
Totalt	5 749 468	5 128 448	4 749 448	5 711 377



2202 EINERVEIEN BARNEHAGE				
Utgifter	2 451 472	2 382 796	2 341 796	5 007 825
Inntekter	-1 068 205	-698 784	-698 784	-1 487 832
Totalt	1 383 267	1 684 012	1 643 012	3 519 993
2204 HESSENG BARNEHAGE				
Utgifter	7 848 989	6 809 346	6 630 346	7 320 734
Inntekter	-2 429 457	-1 999 800	-1 999 800	-1 887 219
Totalt	5 419 533	4 809 546	4 630 546	5 433 516
2205 SANDNES BARNEHAGE				
Utgifter	6 561 084	6 185 670	5 538 499	6 361 436
Inntekter	-1 503 091	-1 565 400	-1 665 400	-1 750 240
Totalt	5 057 993	4 620 270	3 873 099	4 611 196
2206 PRESTØYA BARNEHAGE				
Utgifter	8 263 048	7 641 029	7 268 031	8 032 776
Inntekter	-2 330 513	-2 254 300	-2 334 300	-2 279 518
Totalt	5 932 535	5 386 729	4 933 731	5 753 259
2214 RALLAREN BARNEHAGE				
Utgifter	8 439 455	7 758 465	7 256 805	8 275 853
Inntekter	-2 399 403	-2 233 400	-2 345 400	-2 744 049
Totalt	6 040 053	5 525 065	4 911 405	5 531 804
2216 PASVIK BARNEHAGE				
Utgifter	4 768 281	3 659 776	3 542 376	4 243 929
Inntekter	-1 171 440	-980 900	-946 500	-701 540
Totalt	3 596 841	2 678 876	2 595 876	3 542 389
2219 KNAUSEN BARNEHAGE				
Utgifter	6 470 316	6 109 413	5 547 431	6 631 234
Inntekter	-1 277 316	-1 495 400	-1 576 400	-1 688 781
Totalt	5 192 999	4 614 013	3 971 031	4 942 453
2225 SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE				
Utgifter	11 173 612	10 259 775	9 856 493	9 817 424
Inntekter	-3 808 985	-2 576 400	-2 576 400	-2 938 878
Totalt	7 364 627	7 683 375	7 280 093	6 878 546
2301 KIRKENES BARNESKOLE				
Utgifter	32 991 528	33 164 940	31 904 940	32 280 764
Inntekter	-6 076 637	-5 485 580	-5 107 580	-6 355 234



Totalt	26 914 891	27 679 360	26 797 360	25 925 530
2302 BJØRNEVATN SKOLE				
Utgifter	30 531 294	26 756 950	25 935 300	28 561 077
Inntekter	-3 877 298	-2 697 430	-2 559 030	-2 986 229
Totalt	26 653 996	24 059 520	23 376 270	25 574 847
2303 SANDNES SKOLE				
Utgifter	15 799 717	15 916 990	15 535 740	13 200 808
Inntekter	-2 089 857	-2 156 730	-2 000 730	-1 680 689
Totalt	13 709 860	13 760 260	13 535 010	11 520 119
2309 PASVIK SKOLE				
Utgifter	9 868 287	9 611 200	9 818 500	10 272 820
Inntekter	-1 580 669	-654 880	-602 180	-1 131 299
Totalt	8 287 619	8 956 320	9 216 320	9 141 521
2312 HESSENG FLERBRUKSENTER				
Utgifter	20 200 120	19 326 000	18 996 500	19 867 887
Inntekter	-3 550 233	-2 806 500	-2 600 000	-3 372 491
Totalt	16 649 887	16 519 500	16 396 500	16 495 396
2313 BUGØYNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	5 300 274	5 192 100	5 336 700	5 462 838
Inntekter	-802 389	-413 760	-398 360	-708 710
Totalt	4 497 885	4 778 340	4 938 340	4 754 128
2314 NEIDEN OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	2 052 350	1 612 300	2 023 300	2 261 527
Inntekter	-439 504	-658 300	-658 300	-918 625
Totalt	1 612 846	954 000	1 365 000	1 342 902
2315 JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	5 507 498	5 562 700	5 545 700	5 728 537
Inntekter	-691 076	-958 780	-958 780	-858 474
Totalt	4 816 422	4 603 920	4 586 920	4 870 063
2316 SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	3 926 012	3 115 000	3 243 500	5 392 598
Inntekter	-604 677	-513 420	-484 920	-763 862
Totalt	3 321 335	2 601 580	2 758 580	4 628 736
2317 JARFJORD OPPVEKSTSENTER				



Utgifter	3 749 766	4 886 900	4 724 900	3 986 278
Inntekter	-304 217	-403 920	-403 920	-592 347
Totalt	3 445 549	4 482 980	4 320 980	3 393 931
2320 KIRKENES UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	30 527 892	28 386 000	27 793 000	29 837 055
Inntekter	-2 447 814	-1 000 000	-1 000 000	-3 770 336
Totalt	28 080 079	27 386 000	26 793 000	26 066 718
2350 PP-TJENESTEN				
Utgifter	5 406 494	5 094 000	5 001 000	4 611 724
Inntekter	-141 793	-54 000	-54 000	-60 074
Totalt	5 264 701	5 040 000	4 947 000	4 551 650
2360 BARNEVERNET				
Utgifter	31 996 797	22 712 000	22 336 000	27 126 857
Inntekter	-7 734 576	-3 211 000	-495 000	-1 439 042
Totalt	24 262 220	19 501 000	21 841 000	25 687 815
2400 FELLES, K.NES KOMP. SENTER				
Utgifter	8 892 789	9 128 100	7 912 100	7 508 878
Inntekter	-759 770	-900 000	-550 000	-638 712
Totalt	8 133 019	8 228 100	7 362 100	6 870 166
2500 ALLMENN KULTUR				
Utgifter	7 453 245	7 417 100	5 695 600	6 538 082
Inntekter	-1 280 392	-915 500	-375 000	-668 416
Totalt	6 172 853	6 501 600	5 320 600	5 869 665
2550 KULTURSKOLEN				
Utgifter	6 810 107	6 235 400	6 160 400	6 378 445
Inntekter	-1 791 894	-1 376 200	-1 376 200	-1 848 580
Totalt	5 018 213	4 859 200	4 784 200	4 529 865
2600 SØR-VARANGER MUSEUM				
Utgifter	3 044 750	2 882 000	2 882 000	2 805 475
Inntekter	-1 399	0	0	-423
Totalt	3 043 351	2 882 000	2 882 000	2 805 051
2700 SØR-VARANGER BIBLIOTEK				
Utgifter	6 375 043	5 986 500	5 947 000	5 632 333
Inntekter	-1 143 194	-711 500	-710 000	-936 351
Totalt	5 231 849	5 275 000	5 237 000	4 695 982



3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN				
Utgifter	52 194 412	53 340 000	55 159 000	54 306 623
Inntekter	-17 910 120	-18 893 000	-21 442 000	-21 624 757
Totalt	34 284 292	34 447 000	33 717 000	32 681 865
3001 FRIVILLIG SENTRALEN				
Utgifter	1 030 828	956 000	757 000	917 565
Inntekter	-153 138	-155 000	-75 000	-371 932
Totalt	877 690	801 000	682 000	545 633
3002 UTVIKLINGSSENTER FOR SYKEHJEM OG HJEMMETJENESTER (USHT)				
Utgifter	2 263 375	1 900 000	0	0
Inntekter	-2 388 074	-1 900 000	0	0
Totalt	-124 698	0	0	0
3100 FLYKTNING TJENESTEN				
Utgifter	23 771 133	22 815 000	22 710 000	22 315 320
Inntekter	-1 665 221	-1 215 000	-1 215 000	-1 668 018
Totalt	22 105 912	21 600 000	21 495 000	20 647 303
3102 FJELLHALLEN TRANSITTMOTTAK				
Utgifter	215 955	0	0	5 429 130
Inntekter	-41 877	0	0	-326 795
Totalt	174 078	0	0	5 102 335
3103 VESTLEIREN TRANSITTMOTTAK				
Utgifter	21 048	0	0	5 941 544
Inntekter	-4 119	0	0	-1 064 456
Totalt	16 929	0	0	4 877 088
3200 HELSETJENESTEN				
Utgifter	378 092	638 400	1 690 400	1 351 652
Inntekter	-57 000	-24 000	-24 000	-244 326
Totalt	321 093	614 400	1 666 400	1 107 326
3202 HELSESTASJON				
Utgifter	5 935 448	5 748 900	5 176 900	4 804 633
Inntekter	-876 058	-535 000	-535 000	-869 314
Totalt	5 059 390	5 213 900	4 641 900	3 935 319
3203 FYSIOTERAPI				
Utgifter	6 270 184	6 146 000	5 803 000	5 199 933

Inntekter	-1 558 585	-1 097 000	-1 147 000	-1 065 281
Totalt	4 711 599	5 049 000	4 656 000	4 134 651
3204 ERGOTERAPI				
Utgifter	1 487 875	1 531 800	1 510 800	1 697 032
Inntekter	-99 851	-6 000	-6 000	-306 817
Totalt	1 388 023	1 525 800	1 504 800	1 390 215
3205 PSYKISK HELSETJENESTE				
Utgifter	11 006 400	10 684 500	10 544 500	10 998 487
Inntekter	-2 270 986	-1 937 000	-1 937 000	-2 373 330
Totalt	8 735 414	8 747 500	8 607 500	8 625 156
3206 DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT				
Utgifter	18 389 539	17 483 000	16 547 000	15 201 435
Inntekter	-2 013 518	-1 550 000	-1 550 000	-1 906 204
Totalt	16 376 021	15 933 000	14 997 000	13 295 231
3300 RUSTJENESTEN				
Utgifter	4 074 752	3 485 000	2 546 000	4 155 868
Inntekter	-503 814	-220 500	-220 500	-1 640 131
Totalt	3 570 939	3 264 500	2 325 500	2 515 737
3301 NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP				
Utgifter	11 549 542	12 892 800	13 124 800	10 727 180
Inntekter	-864 674	-1 500 000	-1 500 000	-1 018 896
Totalt	10 684 868	11 392 800	11 624 800	9 708 284
3400 PRESTØYHJEMMET				
Utgifter	41 545 983	38 929 800	37 040 800	38 416 236
Inntekter	-8 694 692	-8 026 000	-7 460 000	-7 372 806
Totalt	32 851 290	30 903 800	29 580 800	31 043 430
3500 HJEMMEBASERT OMSORG				
Utgifter	72 152 591	68 710 236	61 735 236	70 882 687
Inntekter	-9 774 339	-10 639 000	-8 035 000	-9 025 551
Totalt	62 378 252	58 071 236	53 700 236	61 857 136
3501 BUGØYNES OMSORGSSENTER				
Utgifter	8 428 996	7 402 500	7 327 500	8 199 389
Inntekter	-565 716	-610 000	-610 000	-594 642
Totalt	7 863 280	6 792 500	6 717 500	7 604 747

3600 TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE				
Utgifter	49 615 280	49 313 000	48 693 000	48 382 180
Inntekter	-6 642 504	-7 259 000	-7 259 000	-7 638 583
Totalt	42 972 776	42 054 000	41 434 000	40 743 597
3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM				
Utgifter	43 437 762	39 639 400	39 084 400	40 620 559
Inntekter	-10 405 510	-8 957 000	-8 957 000	-9 989 423
Totalt	33 032 251	30 682 400	30 127 400	30 631 136
3701 KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE				
Utgifter	10 278 970	10 042 000	9 762 000	9 157 085
Inntekter	-2 589 383	-2 316 000	-2 046 000	-2 676 692
Totalt	7 689 587	7 726 000	7 716 000	6 480 393
3703 DAGSENTER FOR DEMENTE				
Utgifter	2 290 374	2 335 400	2 314 400	2 633 235
Inntekter	-170 355	-190 000	-190 000	-402 117
Totalt	2 120 019	2 145 400	2 124 400	2 231 117
4000 TEKNISK ADMINISTRASJON				
Utgifter	2 321 922	2 259 300	2 231 300	3 331 405
Inntekter	-755 512	-857 200	-857 200	-921 385
Totalt	1 566 410	1 402 100	1 374 100	2 410 021
4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON				
Utgifter	37 994 095	36 984 000	37 234 000	38 899 397
Inntekter	-42 022 345	-41 909 100	-41 909 100	-43 384 889
Totalt	-4 028 250	-4 925 100	-4 675 100	-4 485 492
4300 VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG				
Utgifter	12 461 435	11 773 600	10 977 600	13 274 125
Inntekter	-2 481 092	-1 573 000	-1 573 000	-3 037 792
Totalt	9 980 343	10 200 600	9 404 600	10 236 333
4301 FELLES MASKINPARK				
Utgifter	2 114 010	1 789 900	1 668 900	1 756 624
Inntekter	-2 075 766	-1 606 900	-1 606 900	-1 640 945
Totalt	38 244	183 000	62 000	115 679
4302 VERKSTED OG LAGERDRIFT				
Utgifter	69 304	77 500	77 500	56 440
Inntekter	-75 697	-507 100	-507 100	-56 440



Totalt	-6 392	-429 600	-429 600	0
4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER				
Utgifter	32 196 063	29 326 900	29 057 900	30 875 242
Inntekter	-10 008 806	-8 128 500	-7 928 500	-9 312 508
Totalt	22 187 257	21 198 400	21 129 400	21 562 733
4601 RENHOLDERE				
Utgifter	19 362 857	18 823 866	17 800 866	19 683 276
Inntekter	-1 164 744	-994 000	-994 000	-2 032 390
Totalt	18 198 113	17 829 866	16 806 866	17 650 886
4602 ANDRE Utleiebygg				
Inntekter	0	0	0	-1 200
Totalt	0	0	0	-1 200
4800 BRANN OG FEIERVESEN				
Utgifter	13 068 973	11 931 100	12 014 100	12 245 284
Inntekter	-2 005 222	-673 300	-673 300	-1 802 512
Totalt	11 063 751	11 257 800	11 340 800	10 442 771
4801 FEIING - SELVKOST				
Utgifter	1 282 825	1 217 700	953 700	884 485
Inntekter	-1 540 853	-1 443 700	-1 443 700	-1 470 588
Totalt	-258 028	-226 000	-490 000	-586 103
4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN				
Utgifter	25 872 107	30 871 750	19 273 050	10 957 246
Inntekter	-14 236 441	-12 315 550	-14 058 550	-15 198 176
Totalt	11 635 666	18 556 200	5 214 500	-4 240 930
5100 FINANS				
Utgifter	32 926 921	34 159 900	43 453 900	10 926 082
Inntekter	-39 584 823	-37 454 000	-26 454 000	-16 430 324
Totalt	-6 657 902	-3 294 100	16 999 900	-5 504 242
9300 UTVIKLINGSSENTER FOR HJEMMETJENESTER				
Utgifter	0	0	0	1 861 202
Inntekter	0	0	0	-1 998 052
Totalt	0	0	0	-136 850
9501 FINNMARK FRILUFTSRÅD				
Utgifter	2 362 457	0	0	697 264

Inntekter	-2 362 457	0	0	-1 477 994
Totalt	0	0	0	-780 730
Utgifter	942 478 398	897 704 209	870 890 609	889 369 225
Inntekter	-264 345 514	-233 969 134	-215 524 734	-245 903 294
Totalt	678 132 884	663 735 075	655 365 875	643 465 931

15.9 Budsjettskjema 2A - investering

	Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Budsjettskjema 2A - investering			
Investeringer i anleggsmidler	253 015 151	164 577 500	61 447 585
Utlån og forskutteringer	20 000 000	20 000 000	27 898 694
Kjøp av aksjer og andeler	3 500 000	2 752 000	2 192 443
Avdrag på lån	6 614 000	6 313 000	8 392 435
Dekning av tidligere års udekket	0	0	31 792 260
Avsetninger	286 000	387 000	17 179 871
Årets finansierungsbehov	283 415 151	194 029 500	148 903 288
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	207 444 400	139 342 000	94 244 197
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	3 794 578
Tilskudd til investeringer	680 000	0	145 000
Kompensasjon for merverdiavgift	27 726 430	14 578 500	1 447 847
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	26 140 000	18 355 000	21 431 755
Andre inntekter	0	0	7 122 519
Sum ekstern finansiering	261 990 830	172 275 500	128 185 896
Overført fra driftsbudsjettet	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetninger	21 424 321	21 754 000	20 717 392
Sum finansiering	283 415 151	194 029 500	148 903 288
Udekket/udisponert	0	0	0

15.10 Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	75 821 522	253 015 151	145 916 600	33 187 325
Utlån og forskutteringer	25 869 852	20 000 000	20 000 000	11 299 725
Kjøp av aksjer og andeler	3 406 102	3 500 000	3 500 000	2 816 818
Avdrag på lån	8 470 090	6 614 000	6 614 000	7 598 563
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	9 263 877	286 000	286 000	10 978 326

Årets finansieringsbehov	122 831 444	283 415 151	176 316 600	65 880 756
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	81 270 095	207 444 400	140 397 000	36 528 351
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 347 561	0	0	107 948
Tilskudd til investeringer	0	680 000	680 000	5 732 000
Kompensasjon for merverdiavgift	8 297 908	27 726 430	17 719 600	3 974 470
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	17 856 994	26 140 000	14 020 000	12 635 888
Andre inntekter	1 739 736	0	0	2 115 719
Sum ekstern finansiering	110 512 295	261 990 830	172 816 600	61 094 375
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	12 319 149	21 424 321	3 500 000	4 786 381
Sum finansiering	122 831 444	283 415 151	176 316 600	65 880 756
Udekket/udisponert	0	0	0	0

15.11 Regnskapsskjema 2B - Investering

		Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr. budsjett 2017	Regnskap 2016
10274	DIGITALISERING AV BYGGESAKSARKIV	0	106 000	0	0
13705	KIRKENES STORKJØKKEN AS - PROSJEKTSTART DRIFT	500 000	0	0	0
15102	SAVIO MUSEUM - KUNST	5 000 000	5 000 000	0	0
15433	BARENTSHALLENE - INVESTERINGSTILSKUDD	0	0	0	2 923 000
15660	KIRKENES SKOLE - RENOVERING (UTBYGGING)	348 486	480 700	0	2 060 741
16563	VANNOMRÅDEFORVALTNING	143 279	0	0	0
17361	KIRKENES - PLAN FORSKJØNNING	0	1 084 000	0	0
50000	IT-INVESTERINGER	0	536 250	1 000 000	177 377
50001	IKT - BREDBÅNDSINFRASTRUKTUR I FINNMARK	0	0	0	25 254
50004	IKT - OPPRUSTNING SENTRALE DRIFTSINNSTALLASJONER	1 784 899	2 250 000	0	829 328
50005	IKT- SENTRAL INFRASTRUKTUR NETTVERSKOMP.	125 524	650 000	0	308 131
50007	ETABL. FOR ADM.STØTTESYSTEM VISMA E. - REKRUTTERING	0	272 000	0	0
50009	DIGITALT FØRSTEVALLG	0	0	0	504 784
50010	INTEGRERTE VELFERDSTEKNOLOGISKE TJENESTER	0	200 000	0	0
50011	IKT- NY DATALØSING FOR PPT	0	100 000	0	0
50012	KJØP AV DRIFTSMIDLER	0	0	0	129 900
51100	REHAB.LYSANLEGG K.NES - BJ.VATN	0	0	0	38 761
51105	FERDIGST.LYSLØYPETRASE E 105 - BJ.V	0	0	0	48 025
51110	LYSANL.TANGEN BRU TIL LYSL.K.NES-BJ.V	0	0	0	210 949
51115	OPPGR.AV MASKINPARK B.HALLENE KF	1 067 515	25 000	0	281 182
51120	PARKER, ANLEGG OG IDRETTSANLEGG, OPPGRADERING	393 454	1 975 000	2 000 000	600 268
51121	UTEAREAL KIRKENES SKOLE/KIRKENES STADION	603 825	3 600 000	3 600 000	0
51122	TURSKILT	430 300	716 600	716 600	0

51125	VEDLIKEHOLD NYTT BADEANLEGG	412 037	0	0	1 983 990
51200	SKYTTERHUSFJELLET TUFTEPARK	0	0	0	0
51301	OPPGRADERING INVENTAR SKOLER	0	0	0	651 884
52020	SKYTTERHUSFJELLET - UTVIDELSE AV BOLIGFELT	11 990 159	16 250 000	0	1 847 286
52040	INDUSTRIOMRÅDE HESSENG	150 306	0	0	0
52055	LEKEAPPARAT - GÅGATA	0	0	0	388 594
53002	KOMMUNALE BYGNINGER - PLANLAGT VEDL.HOLD OG OPPGRADERING	2 736 802	2 687 500	2 500 000	2 284 586
53003	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	52 492	1 500 000	1 500 000	448 664
53105	KIRKENES SKOLE NYBYGG	-1 248 723	0	0	0
53110	FORPROSJEKT BJØREVATN/SANDNES SKOLE	10 208 053	500 000	0	206 553
53115	BJØRNEVATN/SANDNES SKOLE NYBYGG	66 908	3 000 000	3 000 000	0
53150	UTEAREAL HESSENG FLERBRUKSSENTER	1 548 273	2 000 000	0	27 000
53160	TILTAK I ENERGI OG KLIMAPLAN	736 333	972 500	0	2 776 624
53201	BARNEHAGE SKYTTERHUSFJELLET	38 169	159 000	0	0
53300	INVENTAR OG UTSTYR - PLEIE OG OMSORG	374 882	600 000	300 000	0
53310	TANGENLIA OMSORSBOLIGER	85 918	437 500	0	150 616
53335	OPPGRADERING INFRASTRUKTUR SYKEHJEMMENE	222 925	250 000	0	613 690
53340	WESSELBORGEN - SPRINKLING	745 694	837 500	0	1 295 331
53350	HJELPEMIDDELINVESTERING, HELSE	0	500 000	0	0
53360	OMBYGGING KIRKENES LEGESENTER/HELSESTASJON	2 986 873	30 000 000	30 000 000	240 630
53365	NYE KIRKENES SYKEHUS, INFRASTRUKTUR	0	5 000 000	5 000 000	0
53366	NYE KIRKENES SYKEHUS, KJØKKENUTSTYR SYKEHJEM	1 975 045	765 700	0	167 300
53375	PROSJEKT BO- OG AVLASTNINGSTILTAK	733 221	60 825 000	60 000 000	16 000
53410	NISSEVEIEN 4 - BOLIGER TIL FLYKTNINGER	0	0	0	72 754
53510	SAVIOMUSEUM	0	300 000	300 000	0
53520	RIVING SJØMANNSKULBBEN	153 673	967 901	0	0
54010	TRAFIKKSIKKERH.UTV. DISP	0	388 750	0	0
54020	KOMMUNALE VEIER - OPPGRADERING OG UTBEDRING	1 686 037	2 000 000	2 000 000	3 196 085
54021	VAGGEVEIEN - RASSIKRING	278 369	0	0	0
54022	VEIPLAN	335 968	0	0	0
54051	Oppgradering gatelys	6 352 939	8 875 000	6 000 000	90 043
54053	GATELYS PRESTEVEIEN, PARKVEIEN	252 261	0	0	0
54065	BRUER, TILTAK ETTER HOVEDINSPEKSJON	119 690	0	0	27 492
54085	LANABUKTVEIEN, GRØFTING, ASFALTERING	0	0	0	1 091 500
54110	RUNDKJØRING VED FØRSTEVANN	0	1 687 000	0	0
54120	Snarvei 1 - Sundelinveien-Johnsenveien	78 156	81 250	0	0
54121	Snarvei 2 - Malmgrenveien-Kiwi	319 754	325 000	0	0
54140	Autovern - Storhaugen	256 927	175 000	0	0
56001	UTSTYRSOPPGRADERING	994 763	889 000	1 000 000	991 319
56002	TANKVOGN, BRANNVESENET	0	0	0	1 972
57006	ANSKAFFELSE NY BIL	416 617	430 000	0	0
57030	REHAB VA-NETT, KONGENS GATE OG FEARNLEYS GATE	0	0	0	59 232
57031	REHABILITERING TOPPENVEIEN	0	0	0	2 562 730



57036	REHAB VANN OG AVLØP SANDNES	2 449 500	2 350 000	0	477 000
57050	OPPGRADERING AVLØP	3 494 680	3 500 000	3 500 000	0
57060	OPPGRADERING VANN	6 930 103	7 466 000	6 500 000	0
57070	UTBYGGING INFRASTRUKTUR SLAMBANKEN	0	30 000 000	0	0
58001	HAVN - FLYTEBRYGGE BUGØYNES	0	0	0	384 484
58002	HAVN - OLJEVERNUTSTYR, INVEST I MOBIL UTSTYRSCONTAINER	0	250 000	0	0
58003	HAVN - MOB.BÅT, KRAFT JOHANSEN	0	250 000	0	0
58006	HAVN FLYTEBRYGGE KIRKENES SENTRUM	0	300 000	0	79 200
58007	HAVN VAKT/BEFARINGSBÅT	0	2 500 000	0	0
58008	NY KRAN BUGØYNES	0	0	0	276 500
58010	HAVN UTBYGGING SLAMBANKEN	0	30 000 000	0	0
58011	HAVN MOLO HINKEFJÆRA	172 500	15 000 000	15 000 000	0
58020	HAVN - UTBYGGING STAMNETTERMINAL	272 364	0	0	0
59010	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	2 906 102	3 500 000	3 500 000	2 716 818
59030	KJØP AV AKSJER OG ANDELER	0	0	0	100 000
59040	KIRKEBYGG - VEDLIKEHOLD OG OPPGRADERING	8 500 000	2 000 000	2 000 000	4 300 000
59102	RENTER OG AVDRAG ETABLERING/UTBEDRING OG START LÅN	38 205 881	26 900 000	26 900 000	19 884 216
59103	SALG AV FESTE TOMTER	385 702	0	0	107 948
59104	UTBYGGING TOMTER	1 739 736	0	0	2 213 319
59110	EKSTRAORDINÆRT AVDRAG INNLÅN	1 200 778	0	0	1 349 678
59216	UTLÅN PERSONALLÅN	154 439	0	0	103 018
59329	SALG AV DRIFTSMIDLER	15 000	0	0	0
59330	SALG AV EIENDOMMER	946 860	0	0	0
59362	SPILLEMIDLER PRIVATE ANLEGG	0	0	0	4 559 000
Totalt		122 831 444	283 415 151	176 316 600	65 880 756

15.12 Bevilgningsregnskap - drift

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr. Budsjett 2017	Regnskap 2016
1100 ADMINISTRASJON				
Utgifter	22 425 600	20 256 000	17 448 500	19 765 129
Inntekter	-6 667 911	-5 862 500	-1 605 000	-4 591 870
	15 757 689	14 393 500	15 843 500	15 173 259
1200 SERVICEKONTORET				
Utgifter	7 990 222	8 017 400	7 511 400	7 458 043
Inntekter	-2 274 873	-1 997 000	-1 697 000	-2 254 174
	5 715 349	6 020 400	5 814 400	5 203 869
1300 ØKONOMIAVDELINGA				
Utgifter	11 669 019	10 969 400	10 042 700	10 704 090
Inntekter	-2 091 627	-1 118 600	-954 600	-1 993 486
	9 577 393	9 850 800	9 088 100	8 710 605

1400 PERSONALAVDELINGA				
Utgifter	13 084 746	13 845 140	14 388 840	14 660 752
Inntekter	-1 000 487	-830 000	-820 000	-1 663 816
	12 084 259	13 015 140	13 568 840	12 996 936
1500 PLAN OG UTVIKLING				
Utgifter	18 784 075	14 174 600	13 967 600	23 722 304
Inntekter	-12 741 530	-10 057 000	-10 057 000	-20 907 110
	6 042 545	4 117 600	3 910 600	2 815 194
1600 IT-AVDELING				
Utgifter	17 347 057	16 524 000	16 860 000	18 128 878
Inntekter	-4 625 741	-3 712 000	-3 712 000	-5 017 837
	12 721 316	12 812 000	13 148 000	13 111 041
2200 ADMINISTRASJON BARNEHAGER				
Utgifter	11 338 338	10 608 219	12 451 312	12 495 541
Inntekter	-1 921 031	0	495 000	-2 170 993
	9 417 307	10 608 219	12 946 312	10 324 548
2201 KIRKENES BARNEHAGE				
Utgifter	7 626 667	6 732 748	7 176 748	7 949 386
Inntekter	-1 877 199	-1 604 300	-2 427 300	-2 238 008
	5 749 468	5 128 448	4 749 448	5 711 377
2202 EINERVEIEN BARNEHAGE				
Utgifter	2 451 472	2 382 796	2 341 796	5 007 825
Inntekter	-1 068 205	-698 784	-698 784	-1 487 832
	1 383 267	1 684 012	1 643 012	3 519 993
2204 HESSENG BARNEHAGE				
Utgifter	7 948 989	6 809 346	6 630 346	7 335 265
Inntekter	-2 429 457	-1 999 800	-1 999 800	-1 887 219
	5 519 533	4 809 546	4 630 546	5 448 047
2205 SANDNES BARNEHAGE				
Utgifter	6 561 084	6 185 670	5 538 499	6 361 436
Inntekter	-1 578 645	-1 765 400	-1 665 400	-1 750 240
	4 982 438	4 420 270	3 873 099	4 611 196
2206 PRESTØYA BARNEHAGE				
Utgifter	8 263 048	7 641 029	7 268 031	8 032 776

Inntekter	-2 330 513	-2 254 300	-2 334 300	-2 279 518
	5 932 535	5 386 729	4 933 731	5 753 259
2214 RALLAREN BARNEHAGE				
Utgifter	8 439 455	7 758 465	7 256 805	8 275 853
Inntekter	-2 399 403	-2 233 400	-2 345 400	-2 744 049
	6 040 053	5 525 065	4 911 405	5 531 804
2216 PASVIK BARNEHAGE				
Utgifter	4 768 281	3 659 776	3 542 376	4 243 929
Inntekter	-1 171 440	-980 900	-946 500	-701 540
	3 596 841	2 678 876	2 595 876	3 542 389
2219 KNAUSEN BARNEHAGE				
Utgifter	6 470 316	6 109 413	5 547 431	6 631 234
Inntekter	-1 277 316	-1 495 400	-1 576 400	-1 688 781
	5 192 999	4 614 013	3 971 031	4 942 453
2225 SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE				
Utgifter	11 273 612	10 259 775	9 856 493	9 817 424
Inntekter	-3 808 985	-2 576 400	-2 576 400	-2 938 878
	7 464 627	7 683 375	7 280 093	6 878 546
2301 KIRKENES BARNESKOLE				
Utgifter	32 991 528	33 164 940	31 904 940	32 280 764
Inntekter	-6 115 019	-5 485 580	-5 107 580	-6 449 006
	26 876 509	27 679 360	26 797 360	25 831 757
2302 BJØRNEVATN SKOLE				
Utgifter	30 591 308	26 756 950	25 935 300	28 561 077
Inntekter	-4 953 548	-3 769 680	-2 559 030	-3 731 566
	25 637 760	22 987 270	23 376 270	24 829 510
2303 SANDNES SKOLE				
Utgifter	15 821 050	15 916 990	15 535 740	13 200 808
Inntekter	-2 218 107	-2 284 980	-2 000 730	-1 680 689
	13 602 943	13 632 010	13 535 010	11 520 119
2309 PASVIK SKOLE				
Utgifter	9 892 238	9 611 200	9 818 500	10 300 919
Inntekter	-1 580 669	-654 880	-602 180	-1 131 299
	8 311 569	8 956 320	9 216 320	9 169 621

2312 HESSENG FLERBRUKSSENTER				
Utgifter	20 200 120	19 326 000	18 996 500	19 867 887
Inntekter	-3 550 233	-2 806 500	-2 600 000	-3 373 563
	16 649 887	16 519 500	16 396 500	16 494 324
2313 BUGØYNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	5 300 274	5 192 100	5 336 700	5 462 838
Inntekter	-802 389	-413 760	-398 360	-708 710
	4 497 885	4 778 340	4 938 340	4 754 128
2314 NEIDEN OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	2 052 350	1 612 300	2 023 300	2 261 527
Inntekter	-439 504	-658 300	-658 300	-918 625
	1 612 846	954 000	1 365 000	1 342 902
2315 JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	5 507 498	5 562 700	5 545 700	5 728 537
Inntekter	-691 076	-958 780	-958 780	-858 474
	4 816 422	4 603 920	4 586 920	4 870 063
2316 SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	3 926 012	3 115 000	3 243 500	5 392 598
Inntekter	-617 120	-513 420	-484 920	-755 425
	3 308 892	2 601 580	2 758 580	4 637 173
2317 JARFJORD OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	3 749 766	4 886 900	4 724 900	3 986 278
Inntekter	-304 217	-403 920	-403 920	-592 347
	3 445 549	4 482 980	4 320 980	3 393 931
2320 KIRKENES UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	30 527 892	28 386 000	27 793 000	29 839 687
Inntekter	-3 263 957	-1 675 000	-1 000 000	-3 838 206
	27 263 935	26 711 000	26 793 000	26 001 480
2350 PP-TJENESTEN				
Utgifter	5 425 788	5 094 000	5 001 000	4 611 724
Inntekter	-162 793	-54 000	-54 000	-60 074
	5 262 995	5 040 000	4 947 000	4 551 650
2360 BARNEVERNET				
Utgifter	32 396 797	22 712 000	22 336 000	27 126 857
Inntekter	-7 734 576	-3 211 000	-2 945 000	-5 046 042

	24 662 220	19 501 000	19 391 000	22 080 815
2400 FELLES, K.NES KOMP. SENTER				
Utgifter	8 892 789	9 128 100	7 912 100	7 508 878
Inntekter	-759 770	-900 000	-550 000	-1 200 592
	8 133 019	8 228 100	7 362 100	6 308 286
2500 ALLMENN KULTUR				
Utgifter	7 504 371	7 417 100	5 695 600	6 538 082
Inntekter	-1 280 392	-915 500	-375 000	-713 416
	6 223 979	6 501 600	5 320 600	5 824 665
2550 KULTURSKOLEN				
Utgifter	6 810 107	6 235 400	6 160 400	6 378 445
Inntekter	-2 000 980	-1 376 200	-1 376 200	-2 090 962
	4 809 126	4 859 200	4 784 200	4 287 483
2600 SØR-VARANGER MUSEUM				
Utgifter	3 044 750	2 882 000	2 882 000	2 805 475
Inntekter	-1 399	0	0	-423
	3 043 351	2 882 000	2 882 000	2 805 051
2700 SØR-VARANGER BIBLIOTEK				
Utgifter	6 375 043	5 986 500	5 947 000	5 632 333
Inntekter	-1 217 831	-786 500	-810 000	-1 112 842
	5 157 211	5 200 000	5 137 000	4 519 491
3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN				
Utgifter	52 685 828	53 340 000	55 159 000	54 939 797
Inntekter	-18 153 221	-18 893 000	-21 442 000	-21 637 499
	34 532 607	34 447 000	33 717 000	33 302 298
3001 FRIVILLIG SENTRALEN				
Utgifter	1 030 828	956 000	757 000	927 169
Inntekter	-305 714	-264 000	-75 000	-681 932
	725 114	692 000	682 000	245 238
3002 UTVIKLINGSENTER FOR SYKEHJEM OG HJEMMETJENESTER (USHT)				
Utgifter	3 205 116	1 900 000	0	0
Inntekter	-3 205 116	-1 900 000	0	0
	0	0	0	0
3100 FLYKTNING TJENESTEN				

Utgifter	23 771 133	22 815 000	22 710 000	22 315 320
Inntekter	-1 719 221	-1 215 000	-1 215 000	-2 077 238
	22 051 912	21 600 000	21 495 000	20 238 083
3102 FJELLHALLEN TRANSITTMOTTAK				
Utgifter	215 955	0	0	5 429 130
Inntekter	-41 877	0	0	-6 246 834
	174 078	0	0	-817 704
3103 VESTLEIREN TRANSITTMOTTAK				
Utgifter	21 048	0	0	5 941 544
Inntekter	-4 119	0	0	-8 123 519
	16 929	0	0	-2 181 975
3200 HELSETJENESTEN				
Utgifter	378 092	638 400	1 690 400	1 351 652
Inntekter	-59 538	-24 000	-24 000	-244 326
	318 555	614 400	1 666 400	1 107 326
3202 HELSESTASJON				
Utgifter	5 991 031	5 748 900	5 176 900	4 895 554
Inntekter	-1 402 388	-1 045 000	-535 000	-1 001 000
	4 588 642	4 703 900	4 641 900	3 894 555
3203 FYSIOTERAPI				
Utgifter	6 270 184	6 146 000	5 803 000	5 241 983
Inntekter	-1 759 658	-1 097 000	-1 147 000	-1 205 281
	4 510 526	5 049 000	4 656 000	4 036 701
3204 ERGOTERAPI				
Utgifter	1 487 875	1 531 800	1 510 800	1 697 032
Inntekter	-99 851	-6 000	-6 000	-354 817
	1 388 023	1 525 800	1 504 800	1 342 215
3205 PSYKISK HELSETJENESTE				
Utgifter	11 006 400	10 684 500	10 544 500	11 001 636
Inntekter	-2 296 986	-1 937 000	-1 937 000	-2 373 330
	8 709 414	8 747 500	8 607 500	8 628 305
3206 DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT				
Utgifter	18 389 539	17 483 000	16 547 000	15 201 435
Inntekter	-2 013 518	-1 550 000	-1 550 000	-1 906 204
	16 376 021	15 933 000	14 997 000	13 295 231

3300 RUSTJENESTEN				
Utgifter	4 074 752	3 485 000	2 546 000	5 115 868
Inntekter	-1 463 814	-1 135 500	-220 500	-2 140 131
	2 610 939	2 349 500	2 325 500	2 975 737
3301 NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP				
Utgifter	11 549 542	12 892 800	13 124 800	10 727 180
Inntekter	-1 048 417	-1 500 000	-1 500 000	-1 310 960
	10 501 125	11 392 800	11 624 800	9 416 220
3400 PRESTØYHJEMMET				
Utgifter	41 545 983	38 929 800	37 040 800	38 417 188
Inntekter	-9 034 692	-8 366 000	-7 460 000	-7 372 806
	32 511 290	30 563 800	29 580 800	31 044 382
3500 HJEMMEBASERT OMSORG				
Utgifter	72 152 591	68 710 236	61 735 236	70 882 687
Inntekter	-10 560 619	-11 399 000	-8 035 000	-9 037 779
	61 591 972	57 311 236	53 700 236	61 844 908
3501 BUGØYNES OMSORGSSENTER				
Utgifter	8 428 996	7 402 500	7 327 500	8 199 389
Inntekter	-566 561	-610 000	-610 000	-594 642
	7 862 435	6 792 500	6 717 500	7 604 747
3600 TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE				
Utgifter	49 615 280	49 313 000	48 693 000	48 382 180
Inntekter	-6 647 954	-7 259 000	-7 259 000	-7 643 004
	42 967 326	42 054 000	41 434 000	40 739 176
3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM				
Utgifter	43 437 762	39 639 400	39 084 400	40 638 099
Inntekter	-10 645 510	-9 197 000	-8 957 000	-9 989 423
	32 792 251	30 442 400	30 127 400	30 648 676
3701 KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE				
Utgifter	10 278 970	10 042 000	9 762 000	9 157 085
Inntekter	-2 709 383	-2 316 000	-2 046 000	-2 676 692
	7 569 587	7 726 000	7 716 000	6 480 393
3703 DAGSENTER FOR DEMENTE				
Utgifter	2 290 374	2 335 400	2 314 400	2 633 235

Inntekter	-170 355	-190 000	-190 000	-402 117
	2 120 019	2 145 400	2 124 400	2 231 117
4000 TEKNISK ADMINISTRASJON				
Utgifter	2 321 922	2 259 300	2 231 300	3 331 405
Inntekter	-755 512	-857 200	-857 200	-921 385
	1 566 410	1 402 100	1 374 100	2 410 021
4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON				
Utgifter	38 749 167	37 009 000	37 259 000	40 017 210
Inntekter	-43 871 071	-44 236 300	-44 236 300	-46 536 825
	-5 121 904	-7 227 300	-6 977 300	-6 519 615
4300 VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG				
Utgifter	12 461 435	11 773 600	10 977 600	13 274 125
Inntekter	-2 481 092	-1 573 000	-1 573 000	-3 037 792
	9 980 343	10 200 600	9 404 600	10 236 333
4301 FELLES MASKINPARK				
Utgifter	2 114 010	1 789 900	1 668 900	1 756 624
Inntekter	-2 075 766	-1 606 900	-1 606 900	-1 640 945
	38 244	183 000	62 000	115 679
4302 VERKSTED OG LAGERDRIFT				
Utgifter	69 304	77 500	77 500	56 440
Inntekter	-75 697	-507 100	-507 100	-56 440
	-6 392	-429 600	-429 600	0
4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER				
Utgifter	32 196 063	29 326 900	29 057 900	30 875 242
Inntekter	-10 008 806	-8 128 500	-7 928 500	-9 312 508
	22 187 257	21 198 400	21 129 400	21 562 733
4601 RENHOLDERE				
Utgifter	19 362 857	18 823 866	17 800 866	19 683 276
Inntekter	-1 164 744	-994 000	-994 000	-2 032 390
	18 198 113	17 829 866	16 806 866	17 650 886
4602 ANDRE UTLEIEBYGG				
Inntekter	0	0	0	-1 200
	0	0	0	-1 200
4800 BRANN OG FEIERVESEN				

Utgifter	13 069 044	11 931 100	12 014 100	12 245 284
Inntekter	-2 005 222	-673 300	-673 300	-1 802 512
	11 063 822	11 257 800	11 340 800	10 442 771
4801 FEIING - SELVKOST				
Utgifter	1 282 825	1 292 800	1 028 800	884 485
Inntekter	-1 540 853	-1 443 700	-1 443 700	-1 470 588
	-258 028	-150 900	-414 900	-586 103
4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN				
Utgifter	34 739 350	36 141 750	26 286 050	20 730 666
Inntekter	-35 470 138	-37 674 450	-27 818 750	-21 835 535
	-730 789	-1 532 700	-1 532 700	-1 104 870
5100 FINANS				
Utgifter	161 967 437	174 293 469	169 351 325	131 975 430
Inntekter	-823 296 995	-809 981 144	-794 249 000	-759 754 659
	-661 329 558	-635 687 675	-624 897 675	-627 779 229

15.13 Bevilgningsregnskap - investering

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr. budsjett 2017	Regnskap 2016
1100 ADMINISTRASJON				
Utgifter	0	0	0	84 060
Inntekter	0	0	0	-84 060
	0	0	0	0
1300 ØKONOMIAVDELINGA				
Utgifter	68 620	0	0	0
Inntekter	-68 620	0	0	0
	0	0	0	0
1400 PERSONALAVDELINGA				
Utgifter	154 439	0	0	103 018
Inntekter	-154 439	0	0	-103 018
	0	0	0	0
1500 PLAN OG UTVIKLING				
Utgifter	573 885	1 190 000	0	2 601 912
Inntekter	-693 885	-1 190 000	0	-486 194
	-120 000	0	0	2 115 719

1600 IT-AVDELING				
Utgifter	1 910 423	4 008 250	1 000 000	1 974 773
Inntekter	-1 910 423	-4 008 250	-1 000 000	-1 974 773
	0	0	0	0
3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN				
Utgifter	246 504	300 000	0	0
Inntekter	-246 504	-300 000	0	0
	0	0	0	0
3200 HELSETJENESTEN				
Inntekter	-6 930 103	0	0	0
	-6 930 103	0	0	0
3400 PRESTØYHJEMMET				
Utgifter	307 922	425 000	0	318 778
Inntekter	-307 922	-365 000	0	-318 778
	0	60 000	0	0
3500 HJEMMEBASERT OMSORG				
Utgifter	15 000	0	0	0
Inntekter	-15 000	0	0	0
	0	0	0	0
3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM				
Utgifter	43 381	125 000	0	294 913
Inntekter	-43 381	-125 000	0	-294 913
	0	0	0	0
4000 TEKNISK ADMINISTRASJON				
Utgifter	12 140 159	53 653 600	5 716 600	4 120 414
Inntekter	-12 020 159	-53 653 600	-5 716 600	-4 047 659
	120 000	0	0	72 754
4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON				
Utgifter	13 290 899	13 746 000	10 000 000	3 098 962
Inntekter	-6 360 797	-13 746 000	-10 000 000	-3 098 962
	6 930 103	0	0	0
4300 VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG				
Utgifter	7 918 908	11 845 000	8 000 000	4 381 120
Inntekter	-7 918 908	-11 845 000	-8 000 000	-4 381 120

	0	0	0	0
4301 FELLES MASKINPARK				
Utgifter	732 000	626 000	1 000 000	473 601
Inntekter	-732 000	-889 000	-1 000 000	-473 601
	0	-263 000	0	0
4302 VERKSTED OG LAGERDRIFT				
Utgifter	0	0	0	24 000
Inntekter	0	0	0	-24 000
	0	0	0	0
4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER				
Utgifter	25 055 371	105 933 301	97 600 000	11 341 496
Inntekter	-25 055 371	-105 993 301	-97 600 000	-11 414 250
	0	-60 000	0	-72 754
4601 RENHOLDERE				
Utgifter	0	0	0	100 719
Inntekter	0	0	0	-100 719
	0	0	0	0
4650 KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG IDRETTSANLEGG				
Utgifter	2 476 832	5 600 000	5 600 000	3 163 176
Inntekter	-2 476 832	-5 600 000	-5 600 000	-3 163 176
	0	0	0	0
4800 BRANN OG FEIERVESEN				
Utgifter	262 763	263 000	0	1 972
Inntekter	-262 763	0	0	-1 972
	0	263 000	0	0
4801 FEIING - SELVKOST				
Utgifter	0	0	0	417 000
Inntekter	0	0	0	-417 000
	0	0	0	0
4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN				
Utgifter	444 864	48 300 000	15 000 000	740 184
Inntekter	-444 864	-48 300 000	-15 000 000	-740 184
	0	0	0	0
5100 FINANS				

Utgifter	57 189 475	37 400 000	32 400 000	32 640 660
Inntekter	-57 189 475	-37 400 000	-32 400 000	-34 756 379
	0	0	0	-2 115 719

15.14 Balansen

		Regnskap 2016	Regnskap 2017
2100001	KASSE HOVED	11 979	40 778
2100010	KASSE PSYKISK HELSETJENESTE	48	44
2100011	KASSE SØR-VARANGER BIBLIOTEK	400	1 213
2100012	KASSE RUSTJENESTEN	606	256
2100013	KASSE TFF VILLA AKTIV	2 241	2 241
2100014	KASSE KANTINE K.NES UNGD.SKOL	1 000	1 000
2100016	KASSE FRIVILLIG SENTRALEN	2 393	1 000
2100017	KASSE HELSESTASJON	0	500
SUM 21000 KASSE		18 667	47 032
2102020	SP.N.N.HOVEDKONTO 4930 13.832	150 126 746	176 642 677
2102021	SP.N.N. OCR 4930 13.83303	6 131 866	8 925 647
2102023	SPB.N.N 4930.13.83443 STARTLÅ	21 699 840	13 784 815
2102026	SPB.N.N 4930.14.07733 HAVN	2 295 045	2 616 778
SUM FORRETNINGS- OG SPAREBANKER		180 253 497	201 969 916
2109840	SPB N.N 4930.13.83338 SKATTET	19 138 352	19 781 120
2109841	SPB.N.N.4930 13.83354 PRIMÆRN	2 112	2 136
2109846	SPB.N.N. 4930.13.83400 St.GEO	26 270	26 562
2109848	SPB.N.N. 4930.13.83427 OFFENT	727 413	735 508
SUM 21098 IKKE DISP BANKINNSKUDD		19 894 148	20 545 327
2131001	STATEN	34 675 995	27 506 418
2131003	NAV SERVICESENTER	154 660	470 475
2131007	TRYGDEKTR. SYKREF. (TIL 2012	5 005 489	0
2131008	TRYGDEKTR. SYKREF. (FRA 2013	-432 015	4 072 660
2131010	NAV REELL SYKELØNNSREFUSJON	197 155	-1 606 346
2131011	MOMS. KOMP. 25 % DRIFT (881)	0	32 613
2131017	NAV PENSJON BRUKERBETALING	0	1 127 643
2131020	OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENSASJO	5 711 190	6 903 500
2131021	SKATTEINSP.OPPGJØRSKONTO	-1	0
SUM 21130 SKATTEETATEN INKL. TRYGDEFORV.		45 312 473	38 506 963
2135002	FYLKESKOMMUNEN	2 274 461	20 143 279
SUM 21350 FYLKESKOMMUNEN		2 274 461	20 143 279
2137504	DIVERSE REFUSJONER	3 132 397	1 898 999

2137520	FORDRINGER M.M. INNBET.ETTER/	12 571 168	8 418 320
2137524	Mellomregning Lindorff	0	364 594
2137528	SØR-VARANGER UTVIKLING AS	0	1 000 000
2137540	LINDORFF - RENTERESTANSER	-3	0
2137560	LINDORFF - AVDRAGSRES SOS LÅN	420 515	386 802
2137565	LINDORFF - RENTEREST SOS LÅN	11 770	10 609
2137570	LINDORFF AVDR.REST.STARTLÅN	102 829	83 828
2137575	LINDORFF RENTEREST.STARTLÅN	50 250	87 895
2137576	LINDORFF RENTEREST NÆRINGSLÅN	147 772	137 143
2137578	LINDORFF RENTER RESTANSER KOM	757	1 009
2137580	LINDORFF OVF. STARTLÅN	-127 976	-127 976
2137581	K01 KOMMUNALE AVGIFTER	2 893 018	1 288 180
2137582	K02 SVK	5 689 424	4 763 047
2137583	K03 TEKNISK DRIFT	736 916	789 635
2137584	K04 PLAN OG UTVIKLING	430 407	975 728
2137585	K05 HUSLEIE	396 146	46 172
2137586	K06 KOMMUNALE BARENHAGER	276 389	353 892
2137587	K09 EDB KOMFAKT DIVERSE	14 470	2 965
2137588	K20 HELSE / OMSORG	633 682	652 431
2137589	K07 KOMMUNAL SFO	150 488	191 431
2137590	K30 KULTURSKOLE	23 558	51 303
2137591	K40 KULTUR	827 918	230 683
2137593	SPILLEMIDLER FOR VIDERE UT BET	0	1 638 000
2137599	HAVN - KUNDEFORDRING HAVN, PO	1 619 881	1 755 155
SUM 21375 HUSH. (INKL. PRIVATE NÆRINGSDR.)		30 001 774	24 999 844
2139901	LØNNSFORSKUDD	157 948	147 754
2139910	FEILUTBET. LØNN	-25 705	0
SUM 21399 INTERIMSKONTO LØNN		132 243	147 754
2183806	KLP PENGEMARKED	1 005 991	1 018 896
SUM 21838 VERDIPAPIRFOND		1 005 991	1 018 896
2194100	KLP - PREMIEAVVIK	54 163 739	50 072 711
2194101	SPK PREMIEAVVIK	2 796 299	1 544 462
SUM 21941 PREMIEAVVIK		56 960 038	51 617 173
2204101	KLP - BEREGNEDE PENSJONSMIDLE	923 815 511	984 443 611
2204102	SPK - BEREGNEDE PENSJONSMIDLE	140 903 291	144 102 895
SUM 22041 PENSJONSMIDLER		1 064 718 802	1 128 546 506
2214103	KLP - EGENKAPITALINNSKUDD	26 549 348	29 455 450
SUM 22141 EGENKAPITALINNSKUDD		26 549 348	29 455 450

2216803	BRENSELSUTSALGET	1	1
2216805	A/L BIBLOTEKSENTRALEN	1	1
2216806	KOMMUNEKRAFT A/S	1 000	1 000
2216807	VARANGER KRAFT A/S	1 000 000	1 000 000
2216808	ØF AVFALLSSELSKAP	1 000 000	1 000 000
2216810	AURORA KINO IKS	200 000	200 000
2216811	SØR-VARANGER UTVIKLING	100 000	100 000
SUM 22168 SELVSTENDIGE KOMM. FORETAK		2 301 002	2 301 002
2217001	SØR-VARANGER BOLIGBYGGELAG	1	1
2217006	SAMISK AVIS A/L VADSØ A 300 A	1	1
2217008	A/L SAMFUNNSHUSET, KIRKENES	380 000	380 000
2217009	INNSK. I STUD BYEN SOGN	1	1
2217010	INNSK. I DEN N. STUD.SAMFUNN	1	1
2217012	YRKESSKOLENES HYBELHUS	1	1
2217014	PRESTEFJELLET BORETTSLAG	1	1
2217015	SUNDQUISTJORDET BORETTSLAG	1	1
2217016	PRESTEFJELLET BORETTSLAG	1	1
2217017	SUNDQUISTJORDET BORETTSLAG	1	1
2217020	KLAVENESSGT. BORETTSLAG	1	1
2217031	NN FARTØYVERNSENTER/BÅTMUSEUM	5 000	5 000
2217070	SØR-VRG INVEST- BET.AV NÆRFON	778 050	778 050
2217072	AKSJER BARENTSINSTITUTTET	50 000	50 000
2217073	HAVN - AKSJER KIRKENES NÆRING	31 875	31 875
2217074	KIRKENES STORKJØKKEN	0	500 000
SUM 22170 PRIVATE SELSKAP		1 244 935	1 744 935
2225001	UTLÅN FFK	9 755 947	9 205 947
2225007	UTLÅN KIRKENES OG OMEGN SKIKL	3 500	0
2225009	UTLÅN KIRKENES SKYTTERLAG	188 000	188 000
2225010	UTLÅN BJØRNEVATN IL	323 000	323 000
SUM 22250 UTLÅN TIL HUSH (INKL. NÆRING)		10 270 447	9 716 947
2226801	UTLÅN STIFTELSEN BOLIG BYGG	12 266 097	11 732 787
SUM 22268 ANDRE UTLÅN		12 266 097	11 732 787
2227500	UTBETALTE SOSIALLÅN	40 068	40 068
2227505	LINDORFF KONV. SOS.LÅN + LIND	1 904 231	2 104 633
2227507	LINDORFF LÅN TIL KOMM. ANSATT	606 753	452 314
2227523	LINDORFF - ETABL/UTBEDR.LÅN	556 055	31 473
2227524	LINDORFF - UTBET5. STARTLÅN	129 672 881	143 731 287
SUM 22275 UTLÅN FORMIDLINGSLÅN		132 779 988	146 359 775



2237525		10 000	10 000
2237530		8 000	8 000
SUM 22375 UTLÅN AV FONDSMIDLER		18 000	18 000
2241000	PERSON-, VARE- OG LASTEBILER,	8 982 498	9 904 678
SUM 22410 PERSON, - VARE OG LASTEBILER		8 982 498	9 904 678
2241100	BRANNBILER	4 093 068	3 777 394
SUM 22411 BRANNBILER		4 093 068	3 777 394
2241200	MASKINER, VERKTØY, INVENTAR O	15 729 972	16 231 894
SUM 22412 MASKINER, VERKTØY, LONNB. OG INV.		15 729 972	16 231 894
2241300	EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER	8 031 513	7 023 289
SUM 22413 EDBUTSYR OG KONTORMASKINER		8 031 513	7 023 289
2270110	BOLIGER	33 795 025	32 750 382
2270120	SKOLER OG BARNEHAGER	501 307 736	500 591 093
2270130	IDRETTSHALLER	122 785 921	118 723 029
SUM 22701 BOLIGER, SKOLER, BARNEH OG IDRETTSANLEGG		657 888 683	652 064 504
2270210	FORRETNINGSBYGG, ADMINISTRASJ	63 595 274	65 998 604
2270220	ALDERSHJEM OG INSTITUSJONER	205 898 784	202 408 658
2270230	KULTURBYGG	4 859 170	4 682 507
2270240	KAIANLEGG	111 652 732	109 475 587
SUM ADM.BYGG, INSTITUSJONER OG KULTURB.		386 005 960	382 565 356
2270300	TEKNISKE ANL.(VAR), RENSEANL.	26 939 380	25 136 208
SUM 22703 TEKNISKE ANLEGG		26 939 380	25 136 208
2270400	LEDNINGSNETT (VA)	63 911 672	73 856 261
2270450	VEGER	69 898 238	78 448 266
SUM 22704 LEDNINGSNETT OG VEIER		133 809 910	152 304 527
2270500	PARKERINGSPLASSER, TRAFIKKLYS	38 578 150	36 269 314
SUM 22705 PARKERINGSPLASSER OG TRAF.LYS		38 578 150	36 269 314
2270600	TOMTEGRUNN	170 180 222	187 320 687
SUM 22706 TOMTEGRUNN		170 180 222	187 320 687
2275308	BRATTLI PERSONALHYTTE	1 417	1 417
SUM 22753 ANNEN EIENDOM		1 417	1 417



SUM EIENDELER		3 036 242 684	3 161 470 855
2321402	KONTO FOR PÅLEGGSTREKK	-64 293	-35 441
2321403	KONTO FOR SKATTETREKK	-18 064 318	-18 488 891
2321455	MELLOMREGNING B.HALLENE/SVM	20 078	-1 677 484
2321470	SKYLDIG LÅNEAVDRAG	-3 011 466	-1 349 678
SUM 23214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING		-21 119 999	-21 551 494
2325010	AVSATT FERIELØNN INNEV.ÅR	-54 430 399	-56 103 245
SUM 23250 AVSATT FERIELØNN		-54 430 399	-56 103 245
2327570	PENSJ.INNSK TJ.MENN - KLP	-3 360	0
2327585	TILBAKEHOLDT LØNN	9 841	-22 522
2327590	NETTO LØNN	0	-17 735
SUM 23275 INTERIMSKONTI		6 481	-40 258
2331401	SKATTEINSP.OPPGJØRSKONTO	166 383	2 191 010
SUM SKATTEINSP. OPPGJØRSKONTO		166 383	2 191 010
2337501	KREDITORER	-23 516 516	-44 538 517
2337520	IKKE BET.REGN. FOREGÅENDE ÅR	-324 300	-258 466
2337560	LINDORFF INNB.AVDR STARTLÅN	12 039	0
2337561	LINDORFF-NÆR.LÅN INNB.AVDRAG	266 655	0
2337565	LINDORFF INNB.RENTER STARTLÅN	6 443	0
2337566	LINDORFF - NÆR.LÅN INNBET REN	93 995	0
2337570	PÅLØPTERENTER	-2 650 558	-2 037 234
2337571	HAVN - PÅLØPTE RENTER	-75 255	-56 441
SUM 23375 INTERIMSKONTI		-26 187 497	-46 890 658
2339905	PERSONALHYTTE BRATTLI	-29 018	-40 880
2339910	DEPOSITUM - TOMTETILDELING	-1 308 687	-1 402 967
2339915	DEPOSITUM KOMPETANSESENTER	-16 181	-16 370
2339946	ST.GEORGS GRESK ORT.KAPELL	-26 270	-26 562
2339963	ÅRSAVSLUTNING - HELSE	-894 640	-2 125 541
2339965	ÅRSAVSLUTNING SENTRALADM.	0	-61 959
2339970	HJELPEKONTO	-254 351	-122 398
2339973	ÅRSAVSLUTNINGEN TEKNISK	-25 000	0
2339976	MELLOMREGNING - BRUKER/PASIENT	0	-2 000
SUM 23399 INTERIMSKONTI		-2 554 147	-3 798 677
2347500	INNBETALT DEPOSITUM LEIEGÅRDE	-367 971	-361 846
2347506	RENTER DEPOSITUM	-314 796	-311 460



SUM 23475 DEPOSITUM		-682 767	-673 306
2394100	PREMIEAVVIK	-6 541 807	-5 304 981
2394101	SPK PREMIEAVVIK	-6 429 158	-5 361 757
SUM 23941 PERMIEAVVIK		-12 970 965	-10 666 738
2404101	KLP - PENSJONSFORPLIKTELSE	-1 116 008 543	-1 153 005 071
2404102	SPK - PENSJONSFORPLIKTELSE	-195 941 143	-205 584 294
SUM 24041 PENSJONSFORPLIKTELSE		-1 311 949 686	-1 358 589 365
2461911	HUSBANKEN 16.714733-9	-269 128	-251 186
2461912	HUSBANKEN 16.715076-2	-7 256 098	-6 858 699
2461913	HUSBANKEN 16.715360-0	-6 363 632	-5 909 086
2461914	HUSBANKEN 16.745677-7	-21 255 346	-19 413 994
2461915	HUSBANKEN 16.716165-2	-15 600 000	-14 800 000
2461916	HUSBANKEN 16.716353-4	-25 250 000	-24 250 000
2461918	HUSBANKEN 16.716556-2	-17 836 101	-17 170 357
2461919	HUSBANKEN 16.716840-0	-17 061 110	-16 309 154
2461920	HUSBANKEN 16.717468-1	0	-19 740 453
2461923	HUSBANKEN 16.717008-3	-19 308 089	-18 754 456
2461924	HUSBANKEN 16.717250-1	-20 000 000	-19 472 807
SUM 24619 LÅN TIL VIDERE UTLÅN		-150 199 504	-162 930 192
2481981	KOMMUNALBANKEN LÅNNR 20120566	-322 200 000	-313 250 000
2481984	KOMMB 20020306 DIV. INVESTERI	-53 629 700	-51 601 060
2481985	KOMMB 2003 0323 DIV.INV.2003	-14 072 450	-12 631 130
2481986	KOMMB 20080148 DIV INV 2007	-30 588 620	-29 434 340
2481987	KOMMB. 20090480 DIV INV. 2009	-91 632 440	-88 359 860
2481989	HAVN- KBN LÅNEOPPTAK 2011 REF	-22 804 400	-21 231 680
2481990	KOMMUNALBANKEN AS LÅN NR 2011	-79 297 120	-76 125 240
2481991	KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20 120	-119 252 860	-115 526 200
2481992	KOMMUNALBANKEN NYTT LÅN 20150	-54 839 000	-50 269 070
2481993	KOMMUNALBANKEN LÅN NN. 201507	-23 010 540	-22 217 080
2481994	KOMMUNALBANKEN LÅN NR. 201607	-43 434 000	-43 434 000
2481995	KOMMUNALBANKEN LÅNE NR. 20170	0	-83 298 000
SUM 24819 LÅN STATS BANKER		-854 761 130	-907 377 660
2483101	KOMMUNEKREDIT	-21 680 000	-20 020 000
2483105	KOMMUNEKREDIT LÅN NR. 9802	-28 032 000	-26 232 000
2483106	KOMMUNEKREDIT LÅN NR. 10201	-8 056 716	-7 174 364
2483107	KOMMUNEKREDIT 10685, 2006	-47 989 020	-46 121 165
SUM 24831 LÅN ANDRE FINANSIERINGSINSTITUS.		-105 757 736	-99 547 529

2484102	KLP 030 361171 SKOLER SAMT IN	-30 330 705	-28 775 285
2484105	KLP 030 413961	-19 021 884	-18 317 370
2484106	KLP KOMMUNEKREDITT 8317532095	-14 398 000	-13 864 000
SUM 24841	LÅN ANDRE FINANSIERINGSINSTITUS.	-63 750 589	-60 956 655
2525001	NÆRINGSFOND	-8 448 788	-8 872 927
2525002	NÆRINGSFOND-URØRLIG GRUNDFOND	-2 945 666	-2 945 666
2525003	FISKE FOND GRENSE JAKOBSELV	-56 486	-56 486
2525005	BOLIGTILSK.1426.343	-97 718	-97 718
2525006	TILFLUKTSROM	-727 413	-735 508
2525007	VILTILTAK	-92 118	-124 238
2525009	STRATEGISK N.PLAN	-273 260	-273 260
2525011	BARN/UNGD.1305	-61 000	-61 000
2525012	TAPSFOND-ETABL.LÅN	-415 188	-415 188
2525013	TILPASNINGSTILSK. FOR ELDRE O	-551 638	-578 938
2525015	PRIMÆRNÆRINGSFOND	-113 692	-1 038 262
2525016	PRIMÆRNÆR.FOND - URØRLIG GRUN	-1 200 000	-1 200 000
2525017	PSYKIATRIPLAN-ØREMERKEDE MIDL	-618 377	-618 377
2525021	DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	-270 959	-193 345
2525024	ABORTFOREBYGGENDE TILTAK 2004	-219 405	-203 075
2525026	BOLIGTILSKUDD ETABLERING	-1 654 328	-1 216 303
2525027	BOLIGSOSIAL HANDLINGSPLAN	-36 186	-20 100
2525029	MUSEUMSDRIFT	-366 587	-366 587
2525032	LÆRENDE NETTVERK	-83 280	-83 280
2525038	DET GRENSELØSE VANN	-30 000	-30 000
2525041	FOREBYGGENDE OG KONFLIKTDEMPE	-222 309	-222 309
2525042	VIDEREUTD.PSYKISK HELSEARBEID	-530 101	-530 101
2525045	STYRKING AV RUSARBEID/BILFINA	-119 861	-119 861
2525047	FALSTAD PROSJEKTET	-12 000	-12 000
2525048	FYS.AKT.PASVIK SKOLE	-30 172	-30 172
2525050	SAMISK TILSK.SANDNES BHG DSO	-318 250	-242 695
2525052	SAMISKE VERDIER JARFJORD	-24 538	-24 538
2525053	HENRIK LUNDSGT. BRANN - DRIFT	-59 717	-59 717
2525055	BUGØYNES FISKE OG KRABBEHOVED	-19 079	-19 079
2525056	SYDVARANGER HISTORIE	-136 694	-136 694
2525057	SKATEBOARD RAMPE SANDNES SKOL	-35 000	-35 000
2525059	OPPLÆRING HJEMMEBASERT OMSORG	-150 000	-150 000
2525060	TURKART SV - OPPDATERING/TRYK	-46 408	-46 408
2525061	SKOGEN INN I LANDBRUKET	-28 143	-28 143
2525062	BRUKERUNDERSØKELSER INNEN OMS	-52 000	-52 000
2525065	PROSJEKT MÅLOPPNÅELSE KIRKENE	-44 554	-44 554
2525068	FRI RETTSHJELP - SERVICEKONT	-43 757	-40 472
2525071	KOORDINATOR FOR BOLIGSOSIALE	-16 391	-16 391



2525074	KVALIFISERINGSPROGRAM-07	-1 448 394	-1 448 394
2525075	NATURFENOMENER PÅ DVD	-5 375	-5 375
2525087	RUSSISK MORSMÅLSOPPLÆRING I G	-87 711	-87 711
2525088	TILTAK N-V RUSSLAND KIRKENES	-41 537	-41 537
2525090	NAV-GRØNN OMSORG KIRKENES KOM	-273 790	-273 790
2525092	VURDERINGSPROSJEKT SANDNES SK	57 834	57 834
2525093	SAMARBEID N-V RUSSLAND KIRKEN	-62 154	-62 154
2525094	SLT SAMORDNING AV KRIMINALITE	-148 731	-148 731
2525095	STYRKING AV SKOLEHELSETJENEST	-242 679	-242 679
2525098	FRITT ORD	-12 348	-12 348
2525099	BEREDSKAPSGRUPPE ROVVILT 1075	-15 583	-15 583
2525100	FYLKESKOMM.NÆRINGSTILTAK PNR	-479 990	-479 990
2525102	DEMOKRATIBYGGING - SKOLEVALG	-2 403	-2 403
2525105	GRENSERÅDET	-83 773	-83 773
2525106	RUSSLANDSPROSJEKT - SANDNES S	-69 314	-69 314
2525107	SKJØNNSMIDLER BARNEHAGER	-338 024	-215 867
2525108	ELEVKANTINE KNES SKOLE PROSJE	-227 954	-206 655
2525109	UNDERVISNING HJEMMETJENESTER	-1 782 422	-2 429 045
2525111	DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	-177 071	-177 071
2525113	KOMPETANSELØFTET 2015 (PROSJE	-80 000	-178 000
2525115	MILJØKARTLEGGING NEIDEN	-178 769	-178 769
2525118	STATSTILSKUDD PRIVATE BARNEHA	-22 036	-22 036
2525119	UTVIKLINGSMIDLER BARNEHAGESEK	-301 131	-301 131
2525120	FRIVILLIGSENTRALEN - INTERNAS	-10 271	0
2525121	FRISKLIVSSENTRAL	-43 893	-43 893
2525122	FRILUFTSLIV - PROSJEKT 13151	-14 531	-14 531
2525125	PSYKOLOG	-510 000	0
2525126	FRIVILLIGSENTRALEN	-65 252	0
2525133	REGIONALT UTVIKLINGSPROGRAM	-862 560	-862 560
2525135	SAVIO - TILSKUDD FRA SAMETING	-258 001	-251 037
2525136	LINDRENDE BEHANDLING	-280 726	-345 509
2525140	PARTNERSKAP FOR FOLKEHELSE	-100 000	-100 000
2525141	RUSSISK BILIOTEKTJENESTE	-74 638	0
2525149	Flyktning A.S 13910	-628 212	0
2525150	BARENTSSKOLER SNAKKER SAMMEN	-195 211	-195 211
2525152	STEGET OVER KOMMUNIKASJONSTER	-62 868	-62 868
2525153	KOMMUNESAMARBEID SOSIALTJENES	-300 000	-300 000
2525155	KOMPETANSEMIDLER AVHENGIGHETS	-90 000	-90 000
2525156	FRIVILLIG SENTRALEN KASSE UT	-2 000	-2 000
2525158	SJUMILSSTEGET	-324 782	-322 244
2525159	JOBSTART 18-29 (prosjekt 135	-102 420	0
2525160	KJÆRRINGLØFTET - KONFERANSER	-189 809	-189 809
2525161	TILTAK FLYKTNING G.S - PROSJE	-655 807	0



2525163	TFF DAGSENTER	-67 470	-67 470
2525164	SENIORKOR prosjekt 10450	-9 666	-4 216
2525165	BARNEHAGETILSKUDD IMDI	-24 400	0
2525166	SAMHANDLING PSYKISK SYKE BARN	-722 414	-722 414
2525167	KOMUT NORD	-63 325	-97 350
2525168	FAGSKOLE UTVIKLINGSHEMNING OG	-135 440	-15 440
2525169	VEDTAK PÅ INDIVIDUELLE TJENES	-150 000	0
2525170	FRITIDSKLUBB BUGØYNES	0	-19 005
2525173	REHAB UKE HELSE	-2 500	-2 500
2525175	FELLES BARNEVERNSVAKT FOR ØST	0	-400 000
2525176	FOREBYGGENDE HELSESTASJON- OG	-300 000	-300 000
2525178	BARENTS BORDER ROCK	-26 487	-26 487
2525180	JOIK ER STERKERE EN KRUTT	-124 969	0
2525181	SAMEFOLKETS DAG	-9 060	-9 060
2525183	GENERATION 2020	0	-32 122
2525195	RESTAURERING AV FRIGJØRINGSMO	-6 800	-6 800
2525196	MUSIKKBINGE - PASVIK	-500	-500
2525197	BARENTSFORESTILLING	-18 854	-18 854
2525198	KOMMUNESAMARBEID OVER GRENSER	-32 918	-32 918
2525200	P120 - MIDLER OVERFØRT FRA SE	-1 981 087	-981 087
2525202	FLERKULTURELT SAMARBEID BARNE	-98 676	-98 676
2525203	LIKESTILLINGSPROSJEKT BARNEHA	-7 327	-7 327
2525205	TØRRKVISTEN	-1 441	-1 441
2525207	KOMPETANSEMIDLER - UNIVERSELL	-7 938	-7 938
2525208	SJØSAMISK KULTUR	-8 124	-8 124
2525209	VELFERDSTEKNOLOGI	-294 746	-39 927
2525211	GAVER - WESSELBORGEN	-21 492	81 841
2525212	MEDIKAMENTSIKRING I HBO	-50 000	-50 000
2525213	ALDRING OG HELSE	-147 665	-118 549
2525214	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGER	-1 449 080	-1 504 863
2525216	FAGLIG PROSJEKTNETTVERK - FYL	-300 000	-19 375
2525217	FAGSKOLE PSYKISK HELSEARBEID	-80 532	-64 718
2525218	PASIENTSIKKERHETSPROGRAMMET	-268 000	-149 605
2525219	ÅRSHJUL FOR KOMPETANSETILTAK	-250 000	-205 094
2525221	KOMPETANSETILSKUDD HUSBANKEN	-82 732	-10 342
2525222	ERNÆRING 2015	-14 878	-10 183
2525223	KONFERANSE - RUS OG PSYKISKEL	-83 209	-83 209
2525225	LÆRINGSMILJØPROSJEKT PASVIK	-4 907	-4 907
2525226	OPPARBEIDELSE UTEAREALER SKOG	-16 530	-16 530
2525228	HVERDAGSREHABILITERING I SYKE	-42 050	-21 977
2525229	KOMMUNAL FORNYELSE	-29 035	-29 035
2525230	STIMULERINGSTILSKUDD BPA	-302 852	-237 792
2525231	OPERATIV LEDERUTVIKLING	0	-228 356



2525232	RESSURSGRUPPER KAP.9	-71 553	-131 767
2525233	KOMPETANSEMIDLER ETTERUTDANNI	-102 922	-85 297
2525235	SPRÅKOPPLÆRING SKOLER	-20 253	-20 253
2525237	RÅDHUSETTS MARATONLAG - KLP TI	-3 864	-3 864
2525238	VARANGERTONEN	-13 155	-13 155
2525239	TANNHELSE - PROSJEKT 13123	-179 707	-142 892
2525240	ENERGI OG KLIMAPLAN	-100 000	-100 000
2525241	ADM. AV FELLINGSLAGET	0	-50 000
2525242	VANNOMRÅDEFORVALTNING	-414 596	-518 651
2525243	URDARBRUNN-SAMISK	-3 874	-3 874
2525244	DANSEWORKSHOP KULTURSKOLEN	-7 024	-7 024
2525245	SKJØNNSMIDLER FYLKESMANNEN	-91 493	-91 493
2525246	TILTAK FLYKTNING M.K.B.A (pro	-10 000	-10 000
2525247	På vei til MIN bolig (P 13165	-960 000	0
2525248	PLAN FOR HABILITERING/ REHABIL	0	-328 143
2525249	MINORITETSSPRÅKLIGE BARN I BA	0	-354 167
2525250	STRATEGIER FOR BEDRE SEKSUELL	0	-55 583
2525251	UTVIKLINGSTILTAK BARNEHAGE	0	-200 000
2525252	FORPROSJEKT ØRRET	0	-32 153
2525253	KYSTSONEPLAN	0	-249 387
2525300	VANNFOND (SELVKOST)	-1 817 881	0
2525302	AVLØPSFOND (SELVKOST)	-1 430 270	-1 719 011
2525304	SLAMTØMMING FOND (SELVKOST)	-327 241	-296 396
2525305	RENOVASJONSFOND (SELVKOST)	-408 843	-875 174
2525306	NETTVERKSBYGGING I SKOLTELAND	-17 560	-17 560
2525307	ELEVKANTINE BJØRNEVATN SKOLE	-4 703	-4 703
2525308	NC-KIRKENES SKOLE	-109 500	-109 500
2525309	RUSSISK SPRÅK OG KULTUR KIRKE	-100 000	-100 000
2525310	DEN NATURLIGE SKOLESEKKEN	-58 718	-70 225
2525311	TRADISJONSUTVIKLING KULTURSKO	-87 227	0
2525312	ELEVARRANGEMENT KULTURSKOLEN	-16 094	-16 094
2525313	TILTAK FLYKNINGER SANDNES SKO	-256 500	0
2525314	NATTERAVN KIRKENES SKOLE	-5 212	-5 212
2525315	UNGDOMSTRINN I UTVIKLING	-243 867	-203 892
2525316	SAMARBEIDSPROSJEKT UIT OG SVK	-250 000	-250 000
2525317	OMSTILLINGSBEVILGNING 2016	-1 665 429	-14 813 568
2525318	PERLETUR	-13 201	0
2525319	NÆRMILJØ OG LOKALSAMFUNN	-129 446	-103 674
2525320	FINNMARK FRILUFTSRÅD	-780 730	0
2525321	FAGLIG LØFT - PPT	0	-19 294
2525322	1+1=1 Bjørnevatn skole	0	-60 014
2525323	ELEVKANTINE SANDNES SKOLE	0	-21 333
2525330	110-SENTAL, UTREDNING (SKJØNN	0	-291 429



2525331	BEREDSKAP - PLANARBEID (SKJØN	0	-150 000
2525400	HAVN - FOND FARLED/ISBRYTING	-4 122 429	-2 798 817
2525401	HAVN - FOND FORRETNINGSOMRÅDE	-27 837 662	-14 743 617
2525402	HAVN - FOND RENOVASJON	-314 138	-442 254
SUM 25250 BUNDNE DRIFTSFOND		-80 157 596	-75 426 394
2545002	BOLIGFOND	-1 614 570	-1 769 009
2545011	FELTUTBYGGING BOLIGFORMÅL	-6 835	-6 835
2545016	REN.PLAN	-40 377	-40 377
2545017	SALG AV BYGNINGER	-494 959	-1 441 818
2545018	SALG AV BOLIGOMRÅDER/FESTETOM	-8 971 769	-8 070 860
2545020	SALG AV DRIFTSMIDLER	-6 275 004	-15 004
2545024	MAMKLANG UTBYGGING ETTER BRAN	-1 041 136	-1 041 136
2545074	TOMTEKLARGJØRING 2000	-420 000	-420 000
2545085	AVDRAGSFOND	0	0
2545095	SPILLEMIDLER (TIL EKST.ORD. A	-6 316 035	-5 115 257
2545102	UBUNDET INVEST.FOND (FRA LIV.	-1 718 579	-1 528 884
2545103	TILTAKSPAKKE 2009, KOMM.VEDL.	-716 782	-156 460
2545104	SLAMBANKEN, AVSATT FRA ENOVA	-57 539	0
2545105	MOMSKOMPENSASJON OVERFØRT FRA	-213 811	-1 462 534
2545106	ENOVAMIDLER BARENTSBADET	0	-55 990
SUM 25450 UBUNDNE INVESTERINGSFOND		-27 887 397	-21 124 166
2555001	SVK EGENKAPITAL SØR-VARANGER	-11 081 926	-11 081 926
2555003	TAPSFOND STARTLÅN	-1 034 800	-1 034 800
2555009	PASVIK BHG - SKADEOPPGJØR BRA	-216	-216
2555010	TRAFIKKSIKKERHET - HESSENGVEI	-182 890	-180 854
2555011	AVDRAGSFOND ETABLERINGSLÅN/ST	-8 527 041	-13 593 757
2555013	MIDLER TIL VIDEREFORMIDLING	0	-143 279
2555505	WESSELBORGEN - GAVEFOND	-37 312	-37 312
2555506	INVESTERINGSTILSKUDD HUSBANKE	-1 121 000	-1 121 000
SUM BUNDNE INVESTERINGSFOND		-21 985 184	-27 193 144
2565002	DRIFTSFOND	-1 359 801	-9 015 234
2565122	FELLES OPPLÆRINGSMIDLER BHG P	-86 460	-86 460
2565124	NATURFORVALTNING JEGER OG FIS	-24 179	-24 179
2565126	KST 057/09 - OPPREISNINGSORDN	0	1 000 000
2565127	KST 17.3.10 - ISLEGGNING/DRIF	-15 000	-15 000
2565129	ENERGI- OG KLIMAPLAN, KST 001	-137 688	-137 688
2565133	KST 114/11 - PROSJ., REKRUT.,	-3 699 106	-3 227 222
2565134	BOLYST (kst 114/11 og 018/12)	-390 000	-390 000
2565135	KST 014/12 - NYE KNES SYKEHUS	-1 000 000	-380 000
2565136	KST 059/12 - MUSIKKBINGE BJØR	-217 754	-217 754



2565137	KST 044/13 UTVIDELSE AV EIEND	-2 834 009	-2 752 609
2565140	PARTNERSKAP FOR FOLKEHELSE	-102 817	-102 817
2565202	KST 042/13 - NYE BRUKERE TFF	-1 300 000	-200 000
2565415	KST 017/13 - KOMMUNEPLAN	-757 871	-757 871
SUM 25650 DRISPOSISJONSFOND		-11 924 684	-16 306 833
2581000	KONTO FOR PRINSIPPENDRING DRI	9 313 825	9 313 825
SUM 25810 KONTO FOR PRINSIPPENDRING		9 313 825	9 313 825
2595001	IKKE DISP NETTO DRIFTSRESULTA	-16 741 145	0
SUM 25950 IKKE DISP NETTO DRIFTSRESULTAT		-16 741 145	0
2599000	KAPITALKONTO	840 242 192	858 413 824
2599001	KAPITALKONTO - ANLEGGSMIDLER	-1 340 921 669	-1 365 989 405
2599003	KAPITALKONTO - OSKAR	-1 904 231	-2 104 633
2599004	KAPITALKONTO - KLP	247 131 936	229 943 911
2599010	HAVN - KAPITALKONTO	-27 217 179	-24 063 074
SUM 25990 KAPITALKONTO		-282 668 950	-303 799 377
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		-3 036 242 686	-3 161 470 856
2910006	UTBEDR.LÅN HUSB.MIDLER - DNB	418 560	418 560
2910007	ETABL.LÅN HUSB.MIDLER - DNB	112 349	112 349
2910009	STARTLÅN	13 974 342	8 104 490
2910010	VA-INVESTERINGER	5 648 442	2 357 543
2910027	IKT-INVESTERINGER	2 279 531	1 551 193
2910031	ANLEGG- OG IDRETTSPLANEN	0	407 525
2910037	TRAFIKKSIKKERHET	311 361	42 587
2910039	POSTGÅRDEN	28 019	28 019
2910051	REGODKJ. BARNEHAGER/SKOLER	59 553	59 553
2910052	HELSEVERN BARNEHAGER/SKOLER	69 420	69 420
2910057	KOMMUNALE VEIER	0	90 948
2910058	WESSELBORGEN SYKEHJEM	1 841 922	532 031
2910059	VILLA AKTIV (SØLVBERGET) - MU	291 339	291 339
2910062	BOLIGFELT OPPARBEIDELSE	6 504 044	3 186 916
2910063	HESSENG GANG- OG SYKKELVEIER	120 000	120 000
2910065	KIRKEBYGG	6 500 000	0
2910068	UTBYGGING AV SKYTTERHUSFJELLE	3 397 396	3 397 396
2910069	FELLES KJØKKEN SVK OG KIRKENE	866 700	0
2910076	KOMMUNALE BYGNINGER	148 655	0
2910077	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	41 069	2 558 289
2910078	SAVIOMUSEET	900 000	1 140 000
2910080	KIRKENES - PLAN FOR FORSKJØNN	922 883	922 883

2910082	UTSTYRSINVESTEIRNG TRANSPORTM	215 072	108 862
2910085	KIRKENES SKOLE	384 754	79 764
2910091	OPPGRADERING BARNEHAGER	8 570	0
2910094	DIGITALISERING BYGGESAKSARKIV	351 235	351 235
2910100	HAVN - KAIUTBYGGING FELLES	2 821	2 821
2910103	HAVN - ISPS - GJERDER OG OVER	42 192	42 192
2910104	HAVN - OLJEVERNUTSTYR, MOBIL	250 000	250 000
2910105	HAVN - MOB-BÅT, KRAFT JOHANSE	2 750 000	2 305 136
2910200	TANGENLIA OMSORGSBOLIGER	3 150 727	3 081 992
2910202	KST 050/13 RED LÅNEOPPTAK 201	43 737	43 737
2910203	FORSKUDD SPILLEMIDLER	0	2 001 000
2910204	FLYKTNINGBOLIGER	826 283	647 943
2910205	SKOLE BJØRNEVATN/SANDNES	399 890	0
2910206	UTBYGGING KIRKENES LEGESENTER	0	2 082 919
2910207	BOPROSJEKT - BO OG AVLASTNING	370 854	35 511 539
2910208	UTEAREAL SKOLER	1 600 000	2 078 171
2910209	TILTAK ENERGI OG KLIMAPLAN	1 570 000	952 034
2910210	INVENTAR OG UTSTYR PLEIE- OG	240 000	180 095
2910211	OPPGRADERING GATELYS	2 400 000	1 759 710
2910212	UTBYGGING INFRATRUKTUR SLAMBA	5 927 812	5 927 812
2910213	TILTAK FOLKEHELSE	0	199 435
2910214	NYE KIRKENES SYKEHUS - INFRAS	0	4 000 000
SUM 29100 MEMORIA UBRUKTE LÅNEMIDLER		64 969 531	86 997 436
2920001	MEMORIAKONTO SELVKOSTFOND FEI	0	55 797
2920002	MEMORIAKONTO - HAVN SELVKOST	0	231 616
SUM 29200 MEMORIA SELVKOST		0	287 413
2930001	UTLÅN AV BOLIGFONDET	644 664	490 225
SUM 29300 UTLÅN FRA BOLIGFOND		644 664	490 225
2957501		4 516	4 516
2957503		94 769	94 769
2957548		41 670	41 670
2957550		21 407	21 407
SUM 29575 MEMORIA REGRESS/ETABL.LÅN		162 362	162 362
2987533		51 637	50 437
2987545		32 025	32 025
SUM 29875 MEMORIA HUSLEIE		83 661	82 461
2988006		37 544	37 544
2988011		17 980	17 980

2988012		4 675	0
2988013		5 000	5 000
2988025		14 266	14 266
2988026		8 209	8 209
SUM 29880 MEMORIA REGRESS		87 673	82 998
2999901	MOTKONTO FOR UBR.LÅNEMIDLER	-62 808 798	-84 836 703
2999902	MOTKONTO BOLIGFOND	-644 664	-490 225
2999907	MOTKONTO REGRESSKRAV	-333 696	-327 821
2999910	HAVN - MOTKONTO UBRUKTE LÅNEM	-2 160 734	-2 160 734
2999912	MOTKONTO SELVKOST FEIING	0	-55 797
2999913	MOTKONTO - HAVN SELVKOST 4911	0	-231 616
SUM 29999 MOTKONTO MEMORIA		-65 947 891	-88 102 895

15.15 Noter

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og retningslinjer for god kommunal regnskapsskikk. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter, innbetalinger samt interne transaksjoner regnskapsføres med brutto beløp. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er regnskapsført uavhengig av om beløpet er betalt/innbetalt i henhold til anordningsprinsippet.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsføringen, er det registrert et anslått beløp basert på et så nøyaktig anslag som mulig.

Lånemidler som er tatt opp, men ikke forbrukt i regnskapsåret er ført i balanseregnskapet som ubrukte lånemidler (memoriakonto).

I balanseregnskapet omfatter omløpsmidler og kortsiktig gjeld poster som forfaller i påfølgende regnskapsår. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Omløpsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Kortsiktig gjeld er balanseført til virkelig verdi på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er aktivert med anskaffelseskost og avskrives til virkelig verdi etter gjeldende regler for anleggsmiddelet. Langsiktig gjeld balanseføres til virkelig verdi på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomheter krever kommunen momskompensasjon.

Note 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

	2016	2017
Endring i omløpsmidler	34 871 441,46	23 142 893,09
Endring kortsiktig gjeld	11 600 788,12	-19 760 456,42
Endring arbeidskapital	46 472 229,58	3 382 436,67
Sum anskaffelse av midler	1 016 568 831,19	1 089 114 880,69
Sum anvendelse av midler	996 997 866,60	1 107 760 350,89
Anskaffelse-Anvendelse	19 570 964,59	-18 645 470,20
Endring i ubrukte lånemidler	26 905 648,71	22 027 904,87
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker Ak invest	0,00	0,00
Endring arbeidskapital	46 476 613,30	3 382 434,67
Differanse endring arbeidskapital	-4 383,72	2,00

NOTE 3 PENSJONSKOSTNADER I KLP og SPK

	SUM 2016	KLP 2017	SPK 2017	SUM 2017
BEREGNET PREMIEAVVIK				
Årets opptjening	56 282 327	45 828 863	12 022 957	57 851 820
Rentekostnad	50 596 347	44 952 485	7 444 667	52 397 152
Brutto pensjonskostnad	106 878 674	90 781 348	19 467 624	110 248 972
Forventet avkastning	-45 554 830	-41 900 064	-5 542 963	-47 443 027
Netto pensjonskostnad	61 323 844	48 881 284	13 924 661	62 805 945
Sum amortisert premieavvik	6 459 271	8 353 993	-570 974	7 783 019
Avregnet fra tidligere år	0			0
Administrasjonskostnad	3 889 289	3 442 636	386 919	3 829 555
Samlet kostnad (inkl.administrasjons)	71 672 404	60 677 913	13 740 606	74 418 519
PREMIEAVVIK				
Forfalte premie (inkl.administrasjon)	74 479 413	57 823 716	13 556 170	71 379 886
Administrasjonskostnad	-3 889 289	-3 442 636	-386 919	-3 829 555
Netto pensjonskostnad	-61 323 844	-48 881 284	-13 924 661	-62 805 945
Premieavvik	9 266 280	5 499 796	-755 410	4 744 386
BEREGNET PENSJONSFORPLIKTELSER				
Påløppte pensjonsforpliktelser pr. 1.1.	1 259 197 093	1 116 008 543	20 584 295	1 136 592 838
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	56 282 327	45 828 863	12 022 957	57 851 820
Rentekostnad	50 596 347	44 952 485	7 444 667	52 397 152
Utbetalte pensjoner	-29 664 274	-31 519 060		-31 519 060
Amortisert estimatavvik-forpliktelse	-24 461 805	-22 265 760	-9 824 473	-32 090 233
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse pr.31.12.	1 311 949 688	1 153 005 071	30 227 446	1 183 232 517
BEREGNEDE PENSJONSMIDLER				
Verdi av pensjonsforpliktelsene pr. 1.1	1 033 931 621	923 815 513	140 903 291	1 064 718 804
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	45 554 830	41 900 064	5 542 963	47 443 027

Administrasjonskostnad	-3 889 289	-3 442 636	-386 919	-3 829 555
Premieinnbetaling inkl. adm kostnad	74 479 413	57 823 716	13 556 170	71 379 886
Utbetale pensjoner	-29 664 274	-31 519 060	0	-31 519 060
Amortisert estimatavvik - midler	-55 693 497	-4 133 984	-15 512 610	-19 646 594
Estimert pensjonsmidler 31.12.	1 064 718 804	984 443 613	144 102 895	1 128 546 508
Tilleggsinformasjon				
Egenkapitalinnskudd (regn.ført i invest.)		2 906 102		

Note 4 KOMMUNENS GARANTIANSVAR				
Kreditorer	2016		2017	
	Gjenstående løpetid	Garantiansvar 31.12.	Gjenstående løpetid	Garantiansvar 31.12.
Personer, firma, organisasjon				
Den norske stats husbank				
*) Stiftelsen bolig bygg	13 år	1 803 790	12 år	1 670 300
*) Stiftelsen Bureiseren		398 293		352 181
*) Andel av lån				
Øst-Finnmark Avfallsselskap AL				
Øst-Finnmark Avfallsselskap AL		11 006 626		10 052 207
KLP forsikring				
Stiftelsen Bolig Bygg	10 år	382 500	9 år	337 500
Kommunalbanken Norge				
Stiftelsen Boligbygg	29 år	3 162 940	28 år	3 053 880
Garantiansvar i alt kroner		16 969 206		15 466 068

Note 5 FORDRINGER, KORTSIKTIG GJELD OG LANGSIKTIG GJELD TIL KOMMUNE, KOMMUNALE FORETAK OG INTERKOMMUNALE FORETAK.

	2016	2017
Sør-Varanger Menighetsråd		
Andre fordringer		
Utlegg menighetsrådet	0,00	0,00
Nora-senteret		
Andre fordringer		
Utlegg Nora-senteret	0,00	0,00

Stiftelsen Bolig Bygg		
Andre fordringer		
Utlån Stiftelsen Bolig Bygg	12 266 096,50	11 732 786,50
Barentshallene KF		
Kortsiktig gjeld		
Mellomregning	0,00	0,00
Andre fordringer		
Utlegg, Barentshallene	0,00	0,00
Sum totalt	12 266 096,50	11 732 786,50

Note 6 AKSJER OG ANDELER

		2016	2017
Aksjer og andeler	IB	27 387 717,00	30 095 285,00
Aksjer og andeler	UB	30 095 285,00	33 001 387,00
Endring aksjer og andeler		2 707 568,00	2 906 102,00
Aksjer og andeler er spesifisert på art 2214103 til 2217073 i balansen.			
Endring gjelder :			
Egenkapitalinnskudd, KLP		2 716 818,00	2 906 102,00
Nedskrevet Øst-Finnmark kommunerevisjon		-109 250,00	
Innskutt egenkapital Sør-Varanger utvikling		100 000,00	
Sum		2 707 568,00	2 906 102,00

Note 7 OVERSIKT OVER FONDSMIDLER

		2016	2017
Bundne driftsfond	pr 01.01	-78 859 311	-80 157 596
Avsatt i driftsregnskap		-17 296 510	-29 702 479
Forbruk i driftsregnskap		15 456 420	33 433 683
Forbruk i investeringsregnskap		541 805	1 000 000
Bundne driftsfond	pr 31.12	-80 157 596	-75 426 392
Ubundne kapitalfond	pr 01.01	-23 389 254	-27 887 397
Avsatt i investeringsregnskap		-8 642 720	-3 961 589
Forbruk i investeringsregnskap		4 144 576	10 724 820
Ubundne kapitalfond	pr 31.12	-27 887 397	-21 124 166
Bundne kapitalfond	pr 01.01	-19 749 578	-21 985 184
Avsatt i investeringsregnskap		-2 335 606	-5 302 288
Forbruk i driftsregnskap		100 000	94 328
Bundne kapitalfond	pr 31.12	-21 985 184	-27 193 144

Disposisjonsfond	pr 01.01	-18 266 810	-11 924 684
Avsatt i driftsregnskap		0	-9 360 239
Forbruk i driftsregnskap		6 342 126	4 478 090
Forbruk i investeringsregnskap		0	500 000
Disposisjonsfond	pr 31.12	-11 924 684	-16 306 833
Samlet avsetning og bruk av fond i året			
	pr 01.01	-140 264 952	-141 954 861
Avsatt i driftsregnskap		-17 296 510	-39 062 718
Forbruk i driftsregnskap		21 898 545	38 006 101
Avsatt i investeringsregnskap		-10 978 326	-9 263 877
Forbruk i investeringsregnskap		4 686 381	12 224 820
Samlet fondsbeholdning	pr 31.12	-141 954 861	-140 050 535

Note 8 - KAPITALKONTO
2.5990.00

Debet		Kredit	
Saldokapital pr. 01.01	840 242 191,76		
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer	500 000,00
Avdrag på utlån	13 577 277,44	Utlån	25 869 852,21
Bruk av eksisterende lånemidler	80 825 231,59	Avdrag på eksterne lån	47 027 844,54
Salg av aksjer	0,00	KLP-egenkapitalinnskudd	2 906 102,00
Avskrevet utlån	0,00		
		Balanse pr. 31.12	858 413 823,58
	934 644 700,79		934 717 622,33

Kirkenes, 15.02.2018


 Nina Bordi Øvergaard
 rådmann


 Svanhild Apeland Lande
 økonomisjef

Note 8 - KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER

Debet		2.5990.01		Kredit
		Saldo pr 01.01.		1 340 921 668,86
Debetposter i året:		Kreditposter i året:		
Salg av fast eiendom og anlegg	330 992,38	Aktivering av eiendeler		69 851 968,45
Av- og nedskrivning eiendeler	44 453 240,41	Oppskrivning av eiendeler		0,00
Balanse 31.12.	1 365 989 404,52			
	1 410 773 637,31			1 410 773 637,31

Kirkenes, 14.02.2018

Nina Bordi Øvergaard
 Nina Bordi Øvergaard
 rådmann

Svanhild Apeland Lande
 Svanhild Apeland Lande
 økonomisjef

Note 8 - KAPITALKONTO VEDR. SOSIALLÅN

Debet		2.5990.03		Kredit
		Saldokapital pr. 01.01.		1 904 230,66
Debetposter i året:		Kreditposter i året:		
Avdrag på utlån	427 140,40	Utlån		747 727,21
Avskrivning, utlån	127 855,33	Ikke innsendte krav		
Krav utbetalt tidligere år	7 671,00			
Balanse pr. 31.12.	2 104 633,14			
	2 667 299,87			2 651 957,87

Kirkenes, 15.02.2017

Nina Bordi Øvergaard
 Nina Bordi Øvergaard
 rådmann

Svanhild A. Lande
 Svanhild Apeland Lande
 økonomisjef



Note 8 - KAPITALKONTO - PENSJON

Debet		2.5990.04		Kredit
Saldokapital pr. 01.01	247 131 936,00			
Debetposter i året:		Kreditposter i året:		
Pensjonsforpliktelse KLP	9 643 151,00	Pensjonsmidler KLP	60 628 100,00	
Pensjonsforpliktelse SPK	36 996 528,00	Pensjonsmidler SPK	3 199 604,00	
		Balanse pr. 31.12	229 943 911,00	
	293 771 615,00		293 771 615,00	

Kirkenes, 14.02.2017

Nina B. Øvergaard
Nina Bordi Øvergaard
rådmann

Svanhild Apeland Lande
Svanhild Apeland Lande
økonomisjef

Note 8 - KAPITALKONTO VEDR. Havnevesenet

Debet		2.5990.10		Kredit
Saldokapital pr. 01.01				27 217 178,67
Debetposter i året:		Kreditposter i året:		
Nedskrivning av aksjer og andeler		Aktivering	444 863,54	
Avdrag på utlån		Utlån		
		Avdrag på eksterne lån	1 572 720,00	
Bruk av eksisterne lånemidler	0,00			
Salg av aksjer				
Ordinære avskrivninger	2 709 241,00			
	24 063 074,13	Balanse pr. 31.12		
	26 772 315,13			29 234 762,21

Kirkenes, 14.02.2018

Nina B. Øvergaard
Nina Bordi Øvergaard
rådmann

Svanhild Apeland Lande
Svanhild Apeland Lande
økonomisjef

Note 9 SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

SVK har i 2017 ikke foretatt salg av finansielle omløpsmidler.

Note 10 INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Tekst	2016	2017
Overføring fra Sør-Varanger Kommune	2 488 000,00	2 488 000,00
Overføring fra Båtsfjord Kommune	653 000,00	653 000,00
Overføring fra Lebesby Kommune	300 000,00	300 000,00
Overføring fra Vardø Kommune	653 000,00	653 000,00
Overføring fra Vadsø Kommune	890 000,00	890 000,00
Overføring fra Tana Kommune	653 000,00	653 000,00
Overføring fra Gamvik Kommune		
Overføring fra Nesseby Kommune	0,00	300 000,00
Overføring fra Berlevåg kommune		
Sum overføringer	5 637 000,00	5 937 000,00

NORA-SENTERETS inntekter:	2016	2017
1101 NORA	7 074 551,75	8 174 181,00
1102 SMI	1 839 909,89	1 902 256,00
Sum inntekter	8 914 461,64	10 076 437,00
NORA-SENERETS utgifter		
1101 NORA	7 088 018,59	8 174 181,00
1102 SMI	1 826 443,05	1 902 256,00
Sum utgifter	8 914 461,64	10 076 437,00

NORA-SENTERET IKS har delt selskapet på to virksomheter fra 2005.

Note 11 Investeringsprosjekt

		Disp. midler pr 01.01.2017	Budsjettet 2017	Disponible midler 2017	Medgått 2017	Gjenst. Kostnads ramme
10274	DIGITALISERING AV BYGGESAKSARKIV	106 000	0	106 000	0	106 000
	KIRKENES STORKJØKKEN AS - PROSJEKTSTART					
13705	DRIFT	0	0	0	500 000	0
15102	SAVIO MUSEUM - KUNST	5 000 000	0	5 000 000	5 000 000	0
15660	KIRKENES SKOLE - RENOVERING (UTBYGGING)	480 700	0	480 700	348 486	132 214
16563	VANNOMRÅDEFORVALTNING	0	0	0	143 279	0
17361	KIRKENES - PLAN FORSKJØNNING	1 084 000	0	1 084 000	0	1 084 000
50000	IT-INVESTERINGER	-463 750	1 000 000	536 250	0	536 250
	IKT - OPPRUSTNING SENTRALE					
50004	DRIFTSINNSTALLASJONER	2 250 000	0	2 250 000	1 784 899	465 101
	IKT- SENTRAL INFRASTRUKTUR					
50005	NETTVERKSKOMP.	650 000	0	650 000	125 524	524 476
	ETABL. FOR ADM.STØTTESYSTEM VISMA E. -					
50007	REKRUTTERING	272 000	0	272 000	0	272 000
	INTEGRERTE VELFERDSTEKNOLOGISKE					
50010	TJENESTER	200 000	0	200 000	0	200 000
50011	IKT- NY DATALØSING FOR PPT	100 000	0	100 000	0	100 000



51115	OPPGR.AV MASKINPARK B.HALLENE KF PARKER, ANLEGG OG IDRETTSANLEGG,	25 000	0	25 000	1 067 515	0
51120	OPPGRADERING	-25 000	2 000 000	1 975 000	393 454	539 031
51121	UTEAREAL KIRKENES SKOLE/KIRKENES STADION	0	3 600 000	3 600 000	603 825	2 584 138
51122	TURSKILT	0	716 600	716 600	430 300	286 300
51125	VEDLIKEHOLD NYTT BADEANLEGG	0	0	0	412 037	0
	SKYTTERHUSFJELLET - UTVIDELSE AV					
52020	BOLIGFELT	16 250 000	0	16 250 000	11 990 159	4 109 535
52040	INDUSTRIOMRÅDE HESSENG	0	0	0	150 306	0
	KOMMUNALE BYGNINGER - PLANLAGT					
53002	VEDL.HOLD OG OPPGRADERING	187 500	2 500 000	2 687 500	2 736 802	0
53003	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	0	1 500 000	1 500 000	52 492	1 447 508
53105	KIRKENES SKOLE NYBYGG	0	0	0	-1 248 723	1 248 723
53110	FORPROSJEKT BJØREVATN/SANDNES SKOLE	500 000	0	500 000	10 208 053	0
53115	BJØRNEVATN/SANDNES SKOLE NYBYGG	0	3 000 000	3 000 000	66 908	2 933 092
53150	UTEAREAL HESSENG FLERBRUKSSENTER	2 000 000	0	2 000 000	1 548 273	451 727
53160	TILTAK I ENERGI OG KLIMAPLAN	972 500	0	972 500	736 333	236 167
53201	BARNEHAGE SKYTTERHUSFJELLET	159 000	0	159 000	38 169	120 831
53300	INVENTAR OG UTSTYR - PLEIE OG OMSORG	300 000	300 000	600 000	374 882	225 118
53310	TANGENLIA OMSORSBOLIGER	437 500	0	437 500	85 918	351 582
	OPPGRADERING INFRASTRUKTUR					
53335	SYKEHEMMENE	250 000	0	250 000	222 925	27 075
53340	WESSELBORGEN - SPRINKLING	837 500	0	837 500	745 694	91 806
53350	HJELPEMIDDELINVESTERING, HELSE OMBYGGING KIRKENES	500 000	0	500 000	0	500 000
53360	LEGESENTER/HELSESTASJON	0	30 000 000	30 000 000	2 986 873	27 013 127
53365	NYE KIRKENES SYKEHUS, INFRASTRUKTUR NYE KIRKENES SYKEHUS, KJØKKENUTSTYR	0	5 000 000	5 000 000	0	5 000 000
53366	SYKEHJEM	765 700	0	765 700	1 975 045	0
53375	PROSJEKT BO- OG AVLASTNINGSTILTAK	825 000	60 000 000	60 825 000	733 221	60 091 779
53510	SAVIOMUSEUM	0	300 000	300 000	0	300 000
53520	RIVING SJØMANNSKULBBEN	967 901	0	967 901	153 673	814 228
54010	TRAFIKKSIKKERH.UTV. DISP KOMMUNALE VEIER - OPPGRADERING OG	388 750	0	388 750	0	388 750
54020	UTBEDRING	0	2 000 000	2 000 000	1 686 037	35 594
54021	VAGGEVEIEN - RASSIKRING	0	0	0	278 369	0
54022	VEIPLAN	0	0	0	335 968	0
54051	Oppgradering gatelys	2 875 000	6 000 000	8 875 000	6 352 939	2 269 800
54053	GÅTELYS PRESTEVEIEN, PARKVEIEN	0	0	0	252 261	0
54065	BRUER, TILTAK ETTER HOVEDINSPEKSJON	0	0	0	119 690	0
54110	RUNDKJØRING VED FØRSTEVANN	1 687 000	0	1 687 000	0	1 687 000
54120	Snarvei 1 - Sundelinveien-Johnsenveien	81 250	0	81 250	78 156	3 094
54121	Snarvei 2 - Malmgrenveien-Kiwi	325 000	0	325 000	319 754	5 246
54140	Autovern - Storhaugen	175 000	0	175 000	256 927	0
56001	UTSTYRSOPPGRADERING	-111 000	1 000 000	889 000	994 763	0
57006	ANSKAFFELSE NY BIL	430 000	0	430 000	416 617	13 383
57036	REHAB VANN OG AVLØP SANDNES	2 350 000	0	2 350 000	2 449 500	0
57050	OPPGRADERING AVLØP	0	3 500 000	3 500 000	3 494 680	5 320
57060	OPPGRADERING VANN	966 000	6 500 000	7 466 000	6 930 103	535 897
57070	UTBYGGING INFRASTRUKTUR SLAMBANKEN	30 000 000	0	30 000 000	0	30 000 000
	HAVN - OLJEVERNUTSTYR, INVEST I MOBIL					
58002	UTSTYRSCONTAINER	250 000	0	250 000	0	250 000
58003	HAVN - MOB.BÅT, KRAFT JOHANSEN	250 000	0	250 000	0	250 000
58006	HAVN FLYTEBRYGGE KIRKENES SENTRUM	300 000	0	300 000	0	300 000



58007	HAVN VAKT/BEFARINGSBÅT	2 500 000	0	2 500 000	0	2 500 000
58010	HAVN UTBYGGING SLAMBANKEN	30 000 000	0	30 000 000	0	30 000 000
58011	HAVN MOLO HINKEFJÆRA	0	15 000 000	15 000 000	172 500	14 827 500
58020	HAVN - UTBYGGING STAMNETTERMINAL	0	0	0	272 364	0
59010	EGENKAPITALINNSKUDD KLP KIRKEBYGG - VEDLIKEHOLD OG	0	3 500 000	3 500 000	2 906 102	0
59040	OPPGRADERING RENTER OG AVDRAG ETABLERING/UTBEDRING	0	2 000 000	2 000 000	8 500 000	0
59102	OG START LÅN	0	26 900 000	26 900 000	38 205 881	0
59103	SALG AV FESTE TOMTER	0	0	0	385 702	0
59104	UTBYGGING TOMTER	0	0	0	1 739 736	0
59110	EKSTRAORDINÆRT AVDRAG	0	0	0	1 200 778	0
59216	UTLÅN PERSONALLÅN	0	0	0	154 439	0
59329	SALG AV DRIFTSMIDLER	0	0	0	15 000	0
59330	SALG AV EIENDOMMER	0	0	0	946 860	0
	TOTALT	107 098 551	176 316 600	283 415 151	122 831 444	194 863 392
	FINANSIERING					
36504	INNFESTNINGSavgift				-1 739 736	
36600	SALG AV DRIFTSMIDLER				-15 000	
36700	SALG AV FAST EIENDOM				-946 860	
36701	SALG AV FESTE TOMTER				-385 702	
37000	TILSKUDD FRA STATEN				-606 870	
37290	INVESTERING				-8 297 908	
37301	TILSKUDD FRA FYLKESKOMMUNER				-1 418 829	
37700	REFUSJON FRA ANDRE				-3 340 828	
38104	SPILLEMIDLER				0	
39100	BRUK AV LÅN				-81 270 095	
39101	BRUK AV NYTT LÅN				0	
39201	MOTTATTE AVDRAG FORMIDLINGSLÅN				-524 582	
39203	MOTTATTE AVDRAG PÅ LÅN FRA FOND				-154 439	
39204	MOTTATTE AVDRAG STARTLÅN				-11 811 446	
39410	BRUK AV DISPOSISJONSFOND				-500 000	
39480	BRUK AV UBUNDNE KAPITALFOND				-10 724 820	
39500	BRUK AV BUNDNE FOND				-1 094 328	
	TOTALT				-122 831 444	



Note 12 - lånegjeld 2017

Balanse	Låne-	Opptaks	Oppr.	Långiver	Låneformål	Rest-	Rest-	Avdrag	Avdrag	Påløpte	Kostnadsførte	Påløpte	Rest-
nummer	dato	størrelse	opp.	dato	gjeld	gjeld	betalt i	betalt i	betalt i	renter	renter i år	renter	gjeld
					pr. 01.01.2017	pr. 31.12.17	regn.året	regn.året	regn.året	året før	renter i år	renter	pr. 31.12.17
2461911	16714733	7 000 000,00	HUSBANKEN	14.06.06	-289 128,00	-289 128,00	17 942,00	4 192,00	2 080,00	2 080,00	4 142,00	2 030,00	-251 186,00
2461912	16715076	10 000 000,00	HUSBANKEN	01.06.07	-7 256 098,00	-7 256 098,00	397 399,00	140 099,00	38 010,00	38 010,00	129 531,00	27 442,00	-6 858 698,00
2461913	16715360	10 000 000,00	HUSBANKEN	31.07.08	-6 363 632,00	-6 363 632,00	454 546,00	97 265,00	40 652,00	40 652,00	96 241,00	39 628,00	-5 909 086,00
2461914	16745877	30 000 000,00	HUSBANKEN	28.04.09	-21 255 346,00	-21 255 346,00	1 841 352,00	327 339,00	53 634,00	53 634,00	325 098,00	51 393,00	-19 413 994,00
2461915	16716165	20 000 000,00	HUSBANKEN		-15 600 000,00	-15 600 000,00	800 000,00	241 291,00	59 388,00	59 388,00	241 264,00	59 341,00	-14 800 000,00
2461916	16716353	30 000 000,00	HUSBANKEN		-25 250 000,00	-25 250 000,00	1 000 000,00	392 542,00	32 315,00	32 315,00	392 789,00	32 562,00	-24 250 000,00
2461918	16716556	20 000 000,00	HUSBANKEN	15.11.13	-17 836 101,00	-17 836 101,00	665 744,00	279 387,00	22 872,00	22 872,00	279 614,00	23 099,00	-17 170 357,00
2461919	16716840	18 200 000,00	HUSBANKEN		-17 061 110,00	-17 061 110,00	751 956,00	267 982,00	21 878,00	21 878,00	268 044,00	21 940,00	-16 309 154,00
2461920	16717468	19 740 453,00	HUSBANKEN	16.10.15	-20 000 000,00	-20 000 000,00	259 547,00	187 024,00			239 281,00	52 257,00	-19 740 453,00
2461923	16717008	20 000 000,00	HUSBANKEN		-19 308 089,00	-19 308 089,00	553 633,00	301 912,00	48 720,00	48 720,00	302 839,00	49 647,00	-18 754 456,00
2461924	16717250	20 000 000,00	HUSBANKEN	13.06.16	-20 000 000,00	-20 000 000,00	527 193,00	324 853,00	171 054,00	171 054,00	311 232,00	157 433,00	-19 472 807,00
					-150 199 504,00	-20 000 000,00	7 289 312,00	2 563 886,00	490 583,00	490 583,00	2 590 075,00	516 772,00	-162 930 192,00
2481981	20120566	358 000 000,00	KBN	28.12.12	-322 200 000,00	-322 200 000,00	8 950 000,00	4 947 792,00	45 020,00	45 020,00	4 938 817,00	36 045,00	-313 250 000,00
2481984	20020306	85 101 000,00	KBN	12.04.02	-53 629 700,00	-53 629 700,00	2 028 640,00	854 289,00	28 007,00	28 007,00	849 617,00	23 335,00	-51 601 080,00
2481985	20030323	34 242 000,00	KBN	02.05.03	-14 072 450,00	-14 072 450,00	1 441 320,00	216 670,00	7 349,00	7 349,00	215 033,00	5 712,00	-12 631 130,00
2481986	20080148	40 400 000,00	KBN	15.04.08	-30 588 620,00	-30 588 620,00	1 154 280,00	495 228,00	113 136,00	113 136,00	474 024,00	91 932,00	-29 434 340,00
2481987	20090480	114 540 500,00	KBN	15.08.09	-91 632 440,00	-91 632 440,00	3 272 580,00	1 446 236,00	273 370,00	273 370,00	1 379 039,00	206 173,00	-86 359 860,00
2481990	20110332	95 156 525,00	KBN		-79 297 120,00	-79 297 120,00	3 171 880,00	1 258 657,00	354 238,00	354 238,00	1 159 016,00	254 597,00	-76 125 240,00
2481991	20120609	134 159 500,00	KBN	12.12.12	-119 252 860,00	-119 252 860,00	3 726 680,00	1 945 465,00	111 738,00	111 738,00	1 923 932,00	90 205,00	-115 526 200,00
2481992	20150021	54 839 000,00	KBN		-45 839 000,00	-45 839 000,00	4 589 930,00	860 480,00	201 274,00	201 274,00	807 011,00	147 805,00	-50 269 070,00
2481993	20150763	23 804 000,00	KBN		-23 010 540,00	-23 010 540,00	793 460,00	375 485,00	9 078,00	9 078,00	370 059,00	3 652,00	-22 217 080,00
2481994	20160739		KBN	29.12.16	-43 434 000,00	-43 434 000,00		702 260,00	4 464,00	4 464,00	701 391,00	3 595,00	-43 434 000,00
2481995	20170746	83 296 000,00	KBN		-83 296 000,00	-83 296 000,00		4 628,00			9 256,00	4 628,00	-83 296 000,00
					-831 956 730,00	-831 956 730,00	29 108 750,00	13 107 190,00	1 147 674,00	1 147 674,00	12 827 195,00	867 679,00	-866 145 980,00
2483101	8317 5001401	49 500 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	20.10.00	-21 680 000,00	-21 680 000,00	1 660 000,00	482 559,00	236 059,00	236 059,00	396 567,00	150 067,00	-20 020 000,00
2483105	8317 5001428	49 792 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	23.06.04	-28 032 000,00	-28 032 000,00	1 800 000,00	540 213,00	34 635,00	34 635,00	528 792,00	23 214,00	-26 232 000,00
2483106	8317 5020279	30 000 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	29.07.05	-8 056 716,00	-8 056 716,00	862 352,00	183 742,00	101 412,00	101 412,00	144 697,00	62 367,00	-7 174 364,00
2483107	8317 5021429	59 346 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	28.12.06	-47 989 020,00	-47 989 020,00	1 867 855,00	975 843,00	188 997,00	188 997,00	911 689,00	124 843,00	-46 121 165,00
2484102	8317 5039212	59 106 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	06.01.98	-30 330 705,00	-30 330 705,00	2 756 198,00	695 397,00	409 886,00	409 886,00	542 445,00	256 934,00	-27 574 507,00
2484105	8317 5028431	24 658 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	04.12.08	-19 021 884,00	-19 021 884,00	704 514,00	367 162,00	32 813,00	32 813,00	361 047,00	26 698,00	-18 317 370,00
2484106	8317 5320957	16 000 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	20.12.13	-14 398 000,00	-14 398 000,00	534 000,00	270 994,00	8 969,00	8 969,00	270 685,00	8 660,00	-13 864 000,00
					-169 508 325,00	-169 508 325,00	0,00	3 515 910,00	1 012 771,00	1 012 771,00	3 155 922,00	652 783,00	-159 303 406,00
2481989	20110202	31 454 391,00	HAVN - KBN		-22 804 400,00	-22 804 400,00	1 572 720,00	364 296,00	75 255,00	75 255,00	345 482,00	56 441,00	-21 231 680,00
					-22 804 400,00	-22 804 400,00	0,00	364 296,00	75 255,00	75 255,00	345 482,00	56 441,00	-21 231 680,00

Note 13 ENDRINGER I REGNSKAPSPRINSIPP - AVVIKLING AV LIKVIDITETSRESERVE

Konto for endring i regnskapsprinsipp viser	31.12.2016	31.12.2017
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-9 313 825,17	-9 313 825,17
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest)	0	0
Sum	-9 313 825,17	-9 313 825,17

Note 14 ÅRSVERK, GODTGJØRELSE TIL ADMINISTRASJONSSJEF OG ORDFØRER

Tekst	2015	2016	2017
Antall årsverk	782	930	910
Antall ansatte	821	1052	1023
Antall kvinner	631	792	753
% andel kvinner	77 %	75 %	74 %
Antall menn	190	260	268
% andel menn	23 %	25 %	26 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2015	2016	2017
Antall ansatte i deltidsstillinger	169	335	324
Antall kvinner i deltidsstillinger	133	280	262
% andel kvinner i deltidsstillinger	79 %	84 %	81 %
Antall menn i deltidsstillinger	36	55	62
% andel menn i deltidsstillinger	21 %	16 %	19 %

Ytelser til kommunens ledelse (i NOK)

	2016	2017
Rådmann:		
Lønn, honorar, mv	kr 1 022 093	kr 1 060 900
Pensjonspremier, 13 %	kr 20 400	kr 21 218
Andre oppgavepliktige ytelser	kr 12 949	kr 16 503
Ordfører:		
Lønn, honorar, mv	kr 903 553	kr 928 602
Pensjonspremier	kr 17 883	kr 18 355
Andre oppgavepliktige ytelser	kr 32 812	kr 23 043
Varaordfører:		
Lønn, honorar, mv	kr 486 658	kr 464 301

Pensjonspremier	kr 9 639	kr 9 891
Andre oppgavepliktige ytelser	kr 11 041	kr 5 982

Revisjonshonorar	2016	2017
Samlet revisjonshonorar	1 460 900	1 595 900

Kommunens revisor er Finnmark kommunerevisjon IKS. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 15 – Selvkostregnskap Sør-Varanger havnevesen

2017 Etterkalkyle selvkost	Anløpsavgift (4920, 4921)	Skipsrenovasjon (4945)	Saksbehandling (4911)	Totalt
Gebyrinntekter	1 634 901	213 518	15 500	1 863 919
Øvrige driftsinntekter	5 505	0	0	5 505
Driftsinntekter	1 640 406	213 518	15 500	1 869 424
Direkte driftsutgifter	2 910 347	80 508	228 000	3 218 855
Avskrivningskostnad	4 740	4 740	0	9 480
Kalkulatorisk rente (1,77 %)	545	545	0	1 091
Indirekte netto driftsutgifter	109 001	6 244	17 084	132 329
Driftskostnader	3 024 633	92 038	245 084	3 361 755
Resultat	-1 384 227	121 480	-229 584	-1 492 331
Kostnadsdekning i %	54,2 %	232,0 %	6,3 %	55,6 %
Selvkostfond 01.01	4 116 676	314 157	0	4 430 833
+ Avsetning til selvkostfond	0	121 480	0	121 480
- Bruk av selvkostfond	-1 384 227	0	0	-1 384 227
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,77 %)	60 615	6 636	0	67 251
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	2 793 064	442 273	0	3 235 337

Note 16 – Selvkostregnskap kommunale tjenester

2017 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
Gebyrinntekter	12 276 888	12 711 663	15 355 394	1 414 049	41 757 994
Øvrige driftsinntekter	103 802	124 077	7 890	0	235 769
Driftsinntekter	12 380 690	12 835 740	15 363 284	1 414 049	41 993 763
Direkte driftsutgifter	12 486 226	8 613 446	14 739 335	1 409 477	37 248 484
Avskrivningskostnad	1 517 795	2 283 479	0	0	3 801 275
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	823 959	1 252 519	0	0	2 076 477
Indirekte netto driftsutgifter	504 745	427 450	170 203	41 537	1 143 935
Indirekte avskrivningskostnad	689	877	13	0	1 579
Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %)	103	131	2	0	236
Driftskostnader	15 333 517	12 577 902	14 909 553	1 451 014	44 271 986
Resultat	-2 952 827	257 838	453 731	-36 965	-2 278 223
Kostnadsdekning i %	80,7 %	102,0 %	103,0 %	97,5 %	94,9 %
Selvkostfond 01.01	1 817 881	1 430 270	408 843	327 241	3 984 235
+ Avsetning til selvkostfond	0	257 838	453 731	0	711 569
- Bruk av selvkostfond	-1 817 881	0	0	-36 965	-1 854 846
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,98 %)	0	30 903	12 600	6 120	49 623
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	1 719 011	875 174	296 396	2 890 581
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	0	0	0
- Underskudd til fremføring	-1 134 946	0	0	0	-1 134 946
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,98 %)	6 768	0	0	0	6 768
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1 128 178	0	0	0	-1 128 178
Gebyrinntekter	12 276 888	12 711 663	15 355 394	1 414 049	41 757 994
Gebyrgrunnlag	15 229 715	12 453 825	14 901 663	1 451 014	44 036 217
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	80,6 %	102,1 %	103,0 %	97,5 %	94,8 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-1 817 881	288 741	466 331	-30 845	-1 093 654
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	1 128 178	0	0	0	1 128 178
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond	0	288 741	466 331	0	755 072
1950 Bruk av bundne fond	-1 817 881	0	0	-30 845	-1 848 726
Normalgebyr	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	2 234	2 707	2 176	2 267	9 384
Normalgebyr inklusiv mva.	2 792	3 384	2 720	2 834	11 729

2017 Etterkalkyle selvkost	Feiing
Gebyrinntekter	1.522.243
Øvrige driftsinntekter	18.194
Driftsinntekter	1.540.437
Direkte driftsutgifter	1.262.286
Avskrivningskostnad	62.504
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	24.552
Indirekte netto driftsutgifter	94.815
Indirekte avskrivningskostnad	273
Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %)	41
Driftskostnader	1.444.470
Resultat	95.967
Kostnadsdekning i %	106,6 %
Fremførbart underskudd 01.01	-438.389
+ Inndekning av fremførbart underskudd	95.967
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,98 %)	-7.738
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-350.160

2017 Etterkalkyle selvkost	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	0	0	0	0
Øvrige driftsinntekter	314.764	869.566	907.382	2.091.712
Driftsinntekter	314.764	869.566	907.382	2.091.712
Direkte driftsutgifter	1.290.706	1.578.269	1.990.298	4.859.272
Indirekte netto driftsutgifter	96.699	181.010	104.346	382.054
Indirekte avskrivningskostnad	292	526	292	1.111
Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %)	44	79	44	166
Driftskostnader	1.387.741	1.759.884	2.094.980	5.242.604
Foreløpig resultat	-1.072.977	-890.317	-1.187.598	-3.150.892
+ Subsidiert	1.072.977	889.663	1.187.598	3.150.238
Resultat	0	-654	0	-654
Kostnadsdekning i %	22,7 %	49,4 %	43,3 %	39,9 %
Selvkostfond 01.01	0	654	0	654
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0
- Bruk av selvkostfond	0	-654	0	-654
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,98 %)	0	6	0	6
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	6	0	6

Note 17 MARKEDSBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER

	Balanseført verdi	
	2016	2017
2183806 KLP Pengemarked	1 005 991,00	1 018 896,00
Sum	1 005 991,00	1 018 896,00

Note 18 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK / MINDREFORBRUK UDEKKET DISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAPET

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Merforbruk	Mindreforbruk
2016	0,00	16 741 144,53
2017	0,00	0,00
	0,00	16 741 144,53

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2016		0,00
2017		0,00



Note 19 - Anleggsmidler

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2017

1. Bokført verdi pr. 31.12.2017

	10 AR	20 AR	40 AR	5 AR	50 AR	IKKE AVSKR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.17	40.924	91.197	1.121.115	91.858	489.222	178.436	2.012.753
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	1.624	0	0	-8.256	-6.632
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.17	-17.768	-21.262	-337.304	-84.331	-103.541	0	-564.206
Bokført verdi 01.01.17	23.156	69.935	785.435	7.527	385.681	170.180	1.441.915
Tilgang i året	716	0	13.996	0	5.924	12.140	32.776
Avgang i året	0	0	-331	0	0	0	-331
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-3.823	-4.428	-25.649	-2.818	-9.834	0	-46.552
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.17	20.049	65.508	773.452	4.709	381.771	182.321	1.427.809

Ved nedskrivning av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

- 10 AR = ANLEGGSMASKINER
 20 ÅR = BRANNBILER, TEKNISKE ANLEGG
 40 ÅR = BOLIGER, SKOLER, VEIER
 5 ÅR = EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER
 50 ÅR = ADM.BYGG, SYKEHJEM MV. IKKE AVSKR = TOMTEOMRÅDER

Note 19 - Anleggsmidler

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2017

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2017

	10 AR	20 AR	40 AR	5 AR	50 AR	IKKE AVSKR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.17	40.924	91.197	1.121.115	91.858	489.222	178.436	2.012.753
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	1.624	0	0	-8.256	-6.632
Tilgang i året	716	0	13.996	0	5.924	12.140	32.776
Avgang i året	0	0	-331	0	0	0	-331
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.17	41.640	91.197	1.136.405	91.858	495.146	182.321	2.038.567
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.17	-21.591	-25.690	-362.953	-87.149	-113.375	0	-610.758
Bokført verdi 31.12.17	20.049	65.508	773.452	4.709	381.771	182.321	1.427.809

- 10 AR = ANLEGGSMASKINER
 20 ÅR = BRANNBILER, TEKNISKE ANLEGG
 40 ÅR = BOLIGER, SKOLER, VEIER
 5 ÅR = EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER
 50 ÅR = ADM.BYGG, SYKEHJEM MV.

Note 19 - Anleggsmidler

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2017

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2017

	10 AR	20 AR	40 AR	5 AR	50 AR	IKKE AVSKR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	716	0	13.996	0	5.924	12.140	32.776
Salgssum v/avgang i året	0	0	-947	0	0	0	-947
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-3.823	-4.428	-25.649	-2.818	-9.834	0	-46.552
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Sum endring kapitalkonto	-3.108	-4.428	-12.599	-2.818	-3.910	12.140	-14.722
Avgang i året (bokført verdi)	0	0	-331	0	0	0	-331
Salgssum v/salg	0	0	-947	0	0	0	-947
Negativt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	0	0	0
Positivt verdiavvik v/salg	0	0	-616	0	0	0	-616

Verdiavviket ved salg skal samsvare med avviket mellom endring som følge av avgang anleggsmidler i balansen, og endring på kapitalkonto som følge av salg. Verdiavvik av vesentlig størrelse bør kommenteres særskilt.

10 AR = ANLEGGSMASKINER
 20 ÅR = BRANNBILER, TEKNISKE ANLEGG
 40 ÅR = BOLIGER, SKOLER, VEIER
 5 ÅR = EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER
 50 ÅR = ADM.BYGG, SYKEHJEM MV.



Note 20 - LEASING AV BILER

Etat	Reg nr.	Leasingkontrakt	Bilmerke	Leieperiode	Pris u/mva	Budsjettet Månedsleie	Mnd/år	Finans. leieavt.	Operasi. leieavt.
FDV	ZS19835	DnB Nor 01940338294	Opel Vivaro 1,9 dti	leaset i mai-04	363		pr mnd		X
FDV	ZS 22864	Autolease	VW Caddy	36 mndr fra lev	4535		pr mnd		X
Brann	ZS21694	Toyota Financial Services	Toyota Avensis	Leieavtale	5046		mnd.		X
Brann	ZS19556	Autolease	Opel Combo 1,6 vare	leieavtale	585		mnd.		X
Brann	ZS20412	Skandiabanken	Nissan primastar vare - 2006		5506		mnd.		X
Psykiatri	ZS22847	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Psyk Riiser larsens gate.	36 mnd fra lev	2991,29	2958,64	pr mnd		X
Psykiatri	ZS22848	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Psyk Riiser larsens gate.	36 mnd fra lev	2991,29	2958,64	pr mnd		X
Helse	ZS22496	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Tangenlia	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22497	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Tangenlia	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22545	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22499	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Fysioterapifjæstesen.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22500	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16 v GLX HBO Base Tangenlia	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22546	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Pasvik.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22547	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22539	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22548	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22541	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22542	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22543	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22544	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22498	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22549	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22550	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Hverdagsrehabiliteringsteam K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22834	Autolease	VW Transporter 4x4 Lokalt hjelpemiddelager.	60 terminer	6536		mnd.		X
Helse	ZS23032	Autolease	VW Transporter 4x4 Lokalt hjelpemiddelager.	60 terminer	5456		mnd.		X
Helse	ZS22673	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3454,67	mnd.		X
Helse	ZS23066	Autolease	VW Caddy Serviceteknikker Ulf Pedersen	60 terminer	2894		mnd.		X
Helse	ZS22588	Leaseplan	Suzuki S-Cross Base Bugøynes	60 mndr fra lev	5298,89	5257,23	mnd.		X
Helse	ZS22589	Leaseplan	Suzuki S-Cross miljø, arb tjenesten.	60 mndr fra lev	5299	5257,23	mnd.		X
Helse	ZS22537	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22538	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22540	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.		X
Helse	ZS22551	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Pasvik.	60 terminer	3639	3610,25	mnd.		X
Helse	EL45045	Autolease	VW E-UP Lokalt hjelpemiddelager.	60 terminer	3.331	4875	mnd.		X
Utsikten	ZS22699	Autolease	VW Caravelle 4x4 Utsikten Dagsenter.	60 terminer	9822		mnd.		X
Dagsentret	ZS22765	Autolease	VW Crafter minibuss 16 seter	60 terminer	11275		mnd.		X
IT-Avd	ZP44291	Egen avtale	Toyota Hi-Ace	60 terminer	4479		mnd.		X
Helse	ZS22846	Leaseplan	Suzuki S-Cross TFF/ HBO Base 1 K.nes	48 terminer	3936	3895,82	mnd.		X
Flyktingetj.	EY10011	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 Flyktingetjenesten V/Solbjørg Mikkola.	48 terminer	3639	4028,21	mnd.		X
Bj.vath skole	ZS22990	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v Torgeir Skogan	48 terminer	3399	3369,65	mnd.		X
Helse	ZS22997	Leaseplan	Fiat Scudo HBO Base Bjørnevath	48 terminer	5560	5564,62	mnd.		X
Helse	ZS22993	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v HBO Base Tangenlia	48 terminer	4344	4491,77	mnd.		X
Helse	ZS 23248	Leaseplan	Suzuki Ignis HBO Base Neiden. Tidligere ZS 22124	24 terminer	5608		mnd		X
Flyktingetj.	ZS 22995	Leaseplan	Fiat Doblo Stine Lise Jørgensen.	48 terminer	0	4309	Mnd		X
TFF	ZS 20189	Eies av SVK	Villa Aktiv Sandnes	0 terminer	0		Mnd		X

Note 21 LIKVIDITET

	2016	2017
Kasse, postgiro og bankinnskudd	200 166 311,72	222 562 275,05
Kortsiktige fordringer	77 629 914,82	83 797 840,23
	277 796 226,54	306 360 115,28
Kortsiktig gjeld	117 772 909,53	137 533 365,95
Disposisjonsfond	11 924 684,01	16 306 833,04
Ubrukte lånemidler	64 969 531,41	86 997 436,28
	194 667 124,95	240 837 635,27
Likviditet	83 129 101,59	65 522 480,01

Note 22 HENDELSER ETTER BALANSEDAGENSelvkostområdet vann

Etter at regnskapet ble avsluttet har systemleverandør informert om systemfeil som gjør at det skulle vært beregnet en høyere kostnad knyttet til avskrivningsbeløpet for anlegg eldre enn 2001 på området for vann. Beløpet utgjør kr 317 190.

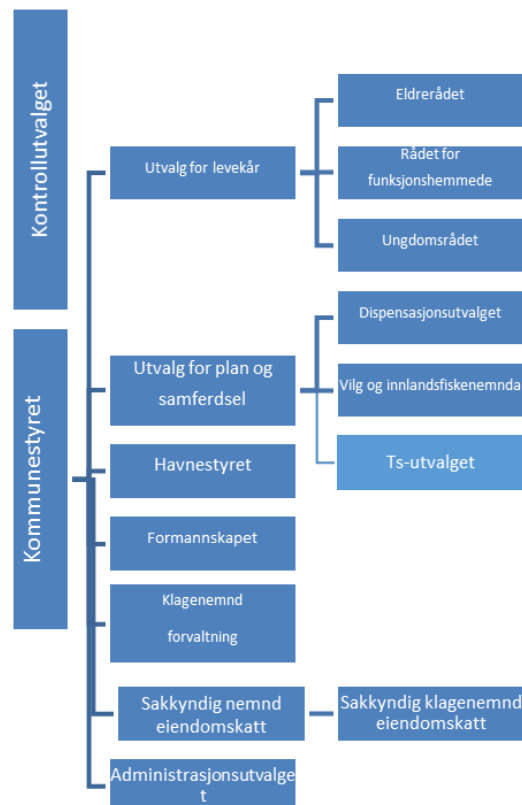
Feilen medfører at fondet er kr 317 190 for høyt pr 31.12.17 som følge av andel indirekte kostnader som ikke er belastet. Dette må justeres i 2018.

Note 23 – Organisering

Organisasjon:



Politisk organisering:



Administrativ organisering:

