



# Sør-Varanger kommune

- en grensesprengende  
kommune -

## ÅRSRAPPORT 2018



## Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse .....	1
1 Samfunn og befolkningsutvikling .....	3
1.1 Befolkningsutvikling .....	3
1.2 Fødselsrate og flyttemønster .....	5
1.3 Befolkningsframskriving mot år 2040 .....	5
2 Organisasjon og medarbeidere .....	6
2.1 Rekruttere og beholde arbeidstakere .....	8
3 Økonomisk resultat – driftsregnskapet 2018 .....	9
3.1 Hovedoversikt – driftsregnskapet .....	9
3.2 Netto driftsresultat .....	10
3.3 Brutto driftsresultat .....	10
3.4 Kommunens inntekter .....	10
3.5 Rente og avdrag – lånegjeldsutvikling .....	12
3.6 Lønns og pensjonsutvikling .....	15
3.7 Øvrige driftsutgifter .....	16
3.8 Sør-Varanger kommunes samhandling med lokalt næringsliv .....	17
3.9 Fondsoversikt .....	17
3.10 Innfordring .....	18
4 Investeringsregnskapet 2018 .....	19
5 Administrative tjenester .....	21
5.1 Økonomisk resultat .....	21
5.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak .....	23
5.3 Bemanning .....	23
5.4 Tjenestemrådene .....	23
5.5 Sykefravær .....	26
6 Skolene i Sør-Varanger .....	27
6.1 Grunnskole .....	27
6.2 Skolefritidsordning (SFO) .....	30
6.3 Skoleskys .....	31
6.4 PP-tjenesten .....	31
6.5 Kirkenes kompetansesenter .....	33
7 Kulturtilbud .....	34

7.1	Økonomisk resultat .....	34
7.2	Innarbeidede omstillings – og effektiviseringstiltak.....	35
7.3	Bemanning.....	35
7.4	Tjenesteområdene .....	36
7.5	Sykefravær.....	36
8	Barnehagene .....	36
8.1	Økonomisk resultat .....	36
8.2	Bemanning.....	38
8.3	Tjenesteområdene .....	39
8.4	Sykefravær.....	41
9	Barnevernstjenesten .....	42
9.1	Økonomisk resultat .....	42
9.2	Bemanning.....	42
9.3	Tjenesteområde .....	43
9.4	Sykefravær.....	43
10	Kommunehelsetjenesten .....	43
10.1	Økonomisk resultat – kommunehelsetjenestene .....	43
10.2	Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak .....	45
10.3	Bemanning i kommunehelsetjenesten.....	45
10.4	Tjenesteområdene .....	45
10.5	Sykefravær i kommunehelsetjenesten.....	48
11	Sosialtjenestene .....	48
11.1	Økonomisk resultat – sosialtjenestene .....	48
11.2	Bemanning i sosialtjenestene.....	50
11.3	Tjenesteområdene .....	50
11.4	Sykefravær i sosialtjenestene.....	52
12	Omsorgstjenestene .....	53
12.1	Økonomisk resultat – omsorgstjenestene .....	53
12.2	Innarbeidede omstillings- og effektiviseringstiltak .....	55
12.3	Bemanning i omsorgstjenestene.....	55
12.4	Tjenesteområdene .....	56
12.5	Sykefravær i omsorgstjenestene.....	60
13	Tekniske tjenester .....	61

13.1	Økonomisk resultat .....	61
13.2	Bemanning.....	62
13.3	Tjenesteområdene .....	63
13.4	Sykefravær.....	64
14	Sør-Varanger havnevesen .....	64
14.1	Økonomisk resultat .....	64
14.2	Bemanning.....	65
14.3	Sykefravær.....	65
15	Regnskapstallene 2018.....	67
15.1	Økonomisk oversikt - Drift.....	67
15.2	Anskaffelse og anvendelse av midler .....	68
15.3	Økonomisk oversikt – Investering .....	68
15.4	Oversikt Balanse .....	69
15.5	Endring i arbeidskapital.....	71
15.6	Budsjettskjema 1A - Drift .....	71
15.7	Regnskapsskjema 1A - Drift.....	72
15.8	Regnskapsskjema 1B – Drift .....	72
15.9	Budsjettskjema 2A - Investering.....	79
15.10	Regnskapsskjema 2A - Investering .....	79
15.11	Regnskapsskjema 2B – Investering.....	80
15.12	Bevilgningsregnskap - Drift.....	82
15.13	Bevilgningsregnskap – Investering .....	88
15.14	Balansen .....	90
15.15	Noter.....	102

## 1 Samfunn og befolkningsutvikling

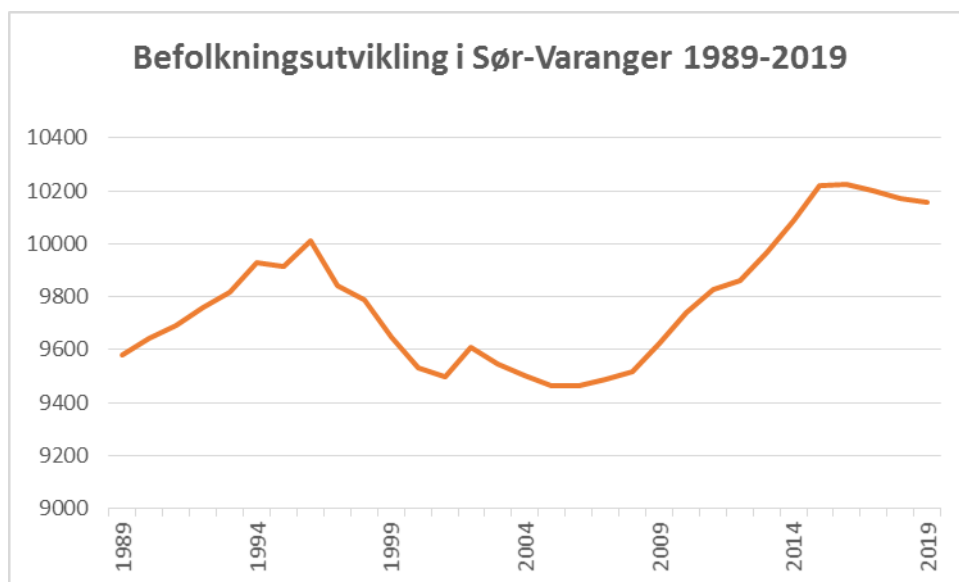
### 1.1 Befolkningsutvikling

Per 1.1.2019 talte Sør-Varangers befolkning 10 156 innbyggere. I løpet av 2018 hadde Sør-Varanger en befolkningsnedgang på 15 personer, noe som betyr en nedgang på omtrent 0,15 % det siste året.

Kommunens befolkningsutvikling fra 2000 til 2019 viser en positiv økning på 624 personer (6,5 %), men i de 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 og dette er i de bynære områdene, store deler av distriktene opplever en sterk befolkningsnedgang.

År (pr. 1. januar)	2000	2010	2016	2017	2018	2019
Vest (Bugøynes, Bugøyfjord, Spurvnes, Neiden)	600	508	444	428	406	393
Hesseng (Høybukta, Nato, Bjørkheim, A.V.L.)	1 720	1 807	1966	1911	2032*	2057
Sandnes øst og vest	1 023	1 016	1140	1140	1128	1131
Bjørnevatn	1 474	1 511	1481	1517	1490	1495
Kirkenes	3 229	3 365	3637	3641	3609	3606
Øst (Elvenes, Jakobsnes, Ropelv, Grense Jakobselv, Jarfjord)	720	790	794	775	756	759
Pasvik (Nedre Pasvik, Langfjorddalen, Svanvik, Melkefoss, Øvre Pasvik)	735	729	722	732	706	681
<b>Totalt**</b>	<b>9 532</b>	<b>9 738</b>	<b>10 227</b>	<b>10 199</b>	<b>10 171</b>	<b>10 156</b>

Befolkningsstatistikk fra SSB (08.03.2019), \*stor økning skyldes delvis økning på Skytterhusfjellet, \*\*Uoppgett grunnkrets er ikke med i tabellen, men er inkludert i total befolkning



Befolkningsstatistikk fra SSB (08.03.2019)

Over lengre tid ser man at kommunens befolkningsvekst foregår i de bynære områdene og i begynnelsen av 2019 bodde nesten 82 % av kommunes innbyggere på Kirkeneshalvøya. Fra 2010 til 2019 kan man se at det er spesielt områdene Kirkenes, 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 mer 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 vil en ny skole for Sandnes og Bjørnevatn stå klar til skolestart høsten 2019. På Skytterhusfjellet er også omsorgsboliger i bofellesskap, aktivitets- og avlastningssenter 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 befolkningsnedgang i distriktsområdene vil dette få konsekvenser for skole-, barnehage og omsorgstjenestene i hele kommunen.

## 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 årene har fødselsraten holdt seg positiv, med unntak av i 2015 og 2017. I 2018 var det igjen en positiv fødselsrate, den høyeste siden 2014. Tabellen under viser fødselsrate i Sør-Varanger kommune de siste syv 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
2018	101	83	+18

Tallmateriale fra SSB (08.03.2019)

I likhet med fødselsraten, har nettoinnflyttingen til Sør-Varanger kommune bidratt til befolkningsvekst de siste årene. Men nettoinnflyttingen de to siste årene har hatt 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 årene, men kraftig nedgang fra 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
2017*	487	513	-26

Tallmateriale fra SSB (08.03.2019), \*Flyttetall fra 2017 er de nyeste tilgjengelige tallene

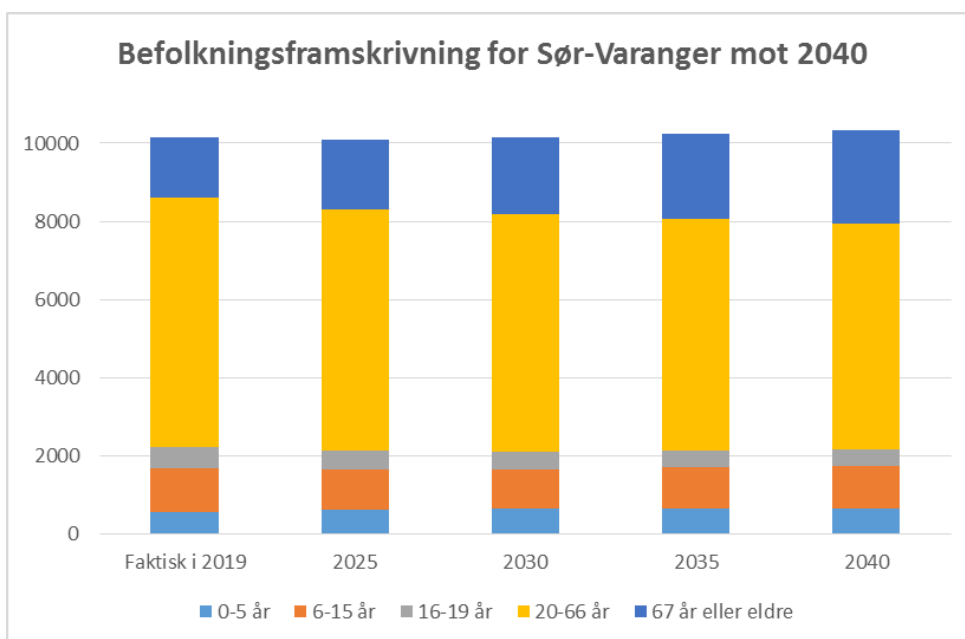
## 1.3 Befolkningsframskriving mot år 2040

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 10 326, dette er en veldig liten økning i innbyggertallet

sammenlignet med i dag. Aldersgruppa på 67 år og oppover vil bidra med den største økningen fra 2019 til 2040. Aldersgruppa fra 0-5 år øker litt, mens aldersgruppene fra 6-66 år vil få en svak nedgang. 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. I denne framskrivningen som ble publisert av SSB i juni 2018 er det estimert et innbyggertall på 10 326 i 2040, noe som er mye lavere enn den forrige framskrivningen som ble publisert i juni 2016. Da ble innbyggertallet i 2040 estimert til 11 171. Dette betyr at innbyggertallet i Sør-Varanger ikke stiger like mye som forventet, ettersom framskrivningen til dels baserer seg på historiske befolkningsdata.

Aldersgruppe	2019*	2025	2030	2035	2040
0-5 år (barnehage)	565	627	650	652	645
6-15 år (grunnskole)	1 119	1 017	1 009	1 056	1 083
16-19 år (videregående skole)	536	500	445	421	444
20-66 år (voksne)	6 376	6 166	6 074	5 923	5 774
67+ (eldre)	1 560	1 784	1 976	2 195	2 380
<b>Totalt</b>	<b>10 156</b>	<b>10 094</b>	<b>10 154</b>	<b>10 247</b>	<b>10 326</b>

Tallmateriale fra SSB (08.03.2019), \*faktiske befolkningstall per 01.01.2019



Tallmateriale fra SSB (08.03.2019)

## 2 Organisasjon og medarbeidere

Med utgangspunkt i Lov om likestilling og forbud mot diskriminering (likestillings- og diskrimineringsloven) skal virksomheter utarbeide en redegjørelse om den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling i virksomheten – og likestillingstiltak som er iverksatt og som planlegges iverksatt for å fremme lovens formål om likestilling uavhengig av kjønn.

Kjønnsfordeling	Kvinner	Menn	Totalt
Antall ansatte *	762	272	1 034
%-vis fordeling	74 %	26 %	100 %

\* Alle som mottar lønn fra Sør-Varanger kommune

Sør-Varanger kommune har noe lavere kvinneandel, og dermed høyere andel menn, enn kommune-Norge generelt. Kommunen har en svært stabil %-vis fordeling mellom kjønnene, tilbake i 2012 var det 75 % kvinner og 25 % menn.

I Sør-Varanger kommune var 10 153 innbyggere ved utgangen av 2018, jf. SSB. Det gir en andel av kommunalt ansatte pr innbygger på om lag 10 %.

Kjønnsfordeling	Kvinner	Menn	Totalt
Antall ansatte	762	272	1034
Årsverk	667	238	905
Hvorav ledelse	67	35	102

I kommune-Norge har det over tid vært en forskyving fra deltid til heltid, i 2017 er det 52 % som jobber heltid i kommune-Norge.

Sør-Varanger kommune	Kvinner	Menn	Samlet	%-vis
Antall heltidsansatte	496	204	700	67,41 %
Antall heltidsansatte % -fordeling ifht antall ansatte	65,21 %	76,87 %		

Sammenlignet med nasjonal statistikk ligger Sør-Varanger kommune godt an, hele 67,41 % av kommunens tilsatte er ansatt på heltid.

Kjønnsdelt på deltid	Kvinner	Menn	Totalt	%-vis
1 – 24,9 %*	15	14	29	8,79 %
25 - 49,9 %	26	8	34	10,30 %
50 - 74,9 %	105	25	130	39,39 %
75 - 99,9 %	116	21	137	41,52 %
<b>Antall deltid</b>	<b>262</b>	<b>68</b>	<b>330</b>	<b>31,91 %</b>

\*Sør-Varanger kommune har brannmenn som er tilsatt i 2,4 % og flere leger har en stillingsstørrelse under 25 %.

### Alderssammensetning

Antall tilsatte fordelt på kjønn og alder	Kvinner	Menn	Total	%-vis
18 – 30 år, (1987 – 1999)	128	42	170	17 %
31 – 40 år, (1986 – 1977)	150	68	218	21 %
41 – 50 år, (1976 – 1967)	232	70	302	29 %
51 – 60 år, (1966 – 1957)	187	65	252	25 %
61 – 70 år, (1956 – 1947)	58	24	82	8 %
<b>Sum</b>	<b>755</b>	<b>269</b>	<b>1024</b>	



## Kompetanse og lønn

Uten formell kompetanse i det yrket en utøver i Sør-Varanger kommune	%-vis fordeling
Sør-Varanger kommune	16 %
Barnehagene	24 %
Helse- og omsorg	18 %
Renhold	59 %
Grunnskolen (Assistenter i SFO og skole)	13 %

Kompetanse og snittlønn	Kvinner	Menn
Ufaglært	363 363	356 694
Fagarbeider	410 882	406 791
3-årig høgskole	474 239	479 440
4-årig høgskole	511 358	495 766
5-årig høgskole	551 416	551 821
Lektor/Master	506 350	525 552
Lektor med tillegg	608 770	579 112
Personlig ordning	592 263	600 625
Ledere	614 669	617 495

Snittlønn Sør-Varanger kommune	Kvinner	Menn
Alle ansatte 2018	464 042	467 683

### 2.1 Rekruttere og beholde arbeidstakere

Sør-Varanger kommune innarbeider heltidsstillinger som hovedregel for ansatte og deltidsstillinger som en mulighet.

I 2016 gjorde kommunestyret vedtak om å igangsette prosess for å etablere en heltidskultur i Sør-Varanger kommune. Som en følge av det ble det nedsatt en arbeidsgruppe som har jobbet med å se på tiltak for å oppnå en heltidskultur.

Overordnede prinsipper for heltidskultur er vedtatt, og følgende gjelder for stillinger som går i turnus:

#### Effekt mål for heltidskultur:

Arbeidsgruppen mener at effekt målet bør være gjennomsnittlig stillingsstørrelse inklusiv alle ubesatte stillinger, og er dermed:

- At enheter innen helse og omsorg skal nå 75 % gjennomsnittlig stillingsstørrelse innen 2021.
- Heltidsstillinger skal innen 2021 utgjøre minst 50 % av alle stillinger for helse og omsorg, og 75 % for hele kommunen.
- Alle stillinger i helse og omsorg (gjelder sykehjemsenheten, HBO og TFF) skal utlyses som 100 % stilling fra og med 01.04.19.

### 3 Økonomisk resultat – driftsregnskapet 2018

#### 3.1 Hovedoversikt – driftsregnskapet

Sør-Varanger kommune hadde i 2018 et regnskapsmessig mindreforbruk på 5,1 mill. kroner.

Økonomisk oversikt – drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	35 352	37 254	37 254	37 054
Andre salgs- og leieinntekter	85 721	90 866	89 343	82 337
Overføringer med krav til motytelse	117 729	96 460	83 622	135 653
Rammetilskudd	353 265	344 788	344 788	343 176
Andre statlige overføringer	54 611	51 479	38 495	49 819
Andre overføringer	478	0	0	2 231
Skatt på inntekt og formue	262 237	264 235	264 235	260 082
Eiendomsskatt	60 228	60 729	60 729	51 588
Andre direkte og indirekte skatter	1 802	1 800	1 800	1 802
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>971 421</b>	<b>947 610</b>	<b>920 265</b>	<b>963 743</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	546 037	532 185	526 823	542 914
Sosiale utgifter	64 912	65 029	64 398	65 414
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	129 043	124 059	121 497	159 460
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	96 409	94 064	84 650	95 905
Overføringer	65 308	70 028	76 455	78 038
Avskrivninger	47 472	49 151	49 151	47 162
Fordelte utgifter	-3 067	-3 985	-4 138	-5 557
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>946 114</b>	<b>930 532</b>	<b>918 835</b>	<b>983 336</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>25 307</b>	<b>17 078</b>	<b>1 430</b>	<b>-19 594</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	14 136	13 049	13 049	13 346
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	1 980	1 538	1 538	1 514
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>16 116</b>	<b>14 587</b>	<b>14 587</b>	<b>14 860</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	20 368	20 590	20 590	19 247
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	41 884	38 841	38 841	38 024
Utlån	707	500	500	748
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>62 960</b>	<b>59 931</b>	<b>59 931</b>	<b>58 019</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-46 844</b>	<b>-45 344</b>	<b>-45 344</b>	<b>-43 159</b>
Motpost avskrivninger	47 472	49 142	49 142	47 162
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>25 935</b>	<b>20 876</b>	<b>5 228</b>	<b>-15 590</b>

<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	16 741
Bruk av disposisjonsfond	1 440	1 154	684	4 478
Bruk av bundne fond	15 040	18 126	15 073	33 434
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>16 481</b>	<b>19 280</b>	<b>15 757</b>	<b>54 653</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	24 208	24 176	6 005	9 360
Avsatt til bundne fond	13 106	15 980	14 980	29 702
<b>Sum avsetninger</b>	<b>37 315</b>	<b>40 156</b>	<b>20 985</b>	<b>39 063</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>5 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Det er ikke utført noen budsjettreguleringer mellom enhetene i 2018, dette til tross for enheter som melder om merinntekter eller underforbruk, mens andre melder om overforbruk og økt behov. Dette er en bevisst strategi i forbindelse med den økonomiske omstillingen, og anses å være et nødvendig trekk for å avdekke de reelle forbrukene på de ulike enhetene. Vurderingen er drøftet med revisor da den vil medføre flere avvik mellom budsjett og regnskap som må forklares.

### 3.2 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat sier noe om resultatet etter at renter og avdrag er betalt. Et positivt resultat kan benyttes til å finansiere investeringer, dekke inn tidligere underskudd eller avsettes til disposisjonsfond. For å sikre en forsvarlig formuesforvaltning er det anbefalt at netto driftsresultat skal utgjøre om lag 2 % av brutto inntekter.

Netto driftsresultat for Sør-Varanger kommune var 25,9 mill. kroner i 2018, og utgjorde 2,7 % av kommunens driftsinntekter. Resultatet for 2018 er det beste på flere år, og til tross for noen uventede inntekter i form av utbetaling fra Havbruksfond og skatteinngang, viser det at kommunen er i ferd med å snu den negative utviklingen i økonomien.

### 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 er et uttrykk for kommunens evne til å betjene lånegjeld, finansiere deler av investeringene, samt evne til å avsette midler til senere års bruk.

I 2018 var brutto driftsresultat positivt med 25,3 mill. kroner, mens det til sammenligning var negativt med 19,6 mill. kroner i 2017.

### 3.4 Kommunens inntekter

#### 3.4.1 Frie inntekter – skatt og rammetilskudd

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2017
Rammetilskudd og inntektsutjevning	353 265	344 788	8 477	343 176

Skatteinntekter	262 237	264 235	-1 998	260 082
<b>Totalt</b>	<b>615 502</b>	<b>609 023</b>	<b>6 479</b>	<b>603 258</b>

De samlede frie inntektene som består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skatt ble 6,5 mill. kroner høyere enn budsjettet i 2018. Skatteinntektene er lavere enn budsjettet, men kommunens andel av merskatteinntekter i landet for øvrig, det vil si inntektsutjevningen, er 7,8 mill. kroner høyere enn budsjettet. Utbyttebeskatning er i likhet med de to foregående årene en viktig årsak til at skatteinntektene ble høyere enn budsjettet.

Tall i 1000 kroner	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	B 2018	R 2018
Kommunens skatteinngang	236 373	244 847	252 066	260 082	264 235	262 237
Endring fra forutgående år	-0,28 %	3,59 %	2,95 %	3,18 %		0,83 %

For budsjett 2018 ble det lagt til grunn en skattevekst på 1,6 %, men den reelle skatteveksten ble 0,83 %.

### 3.4.2 Eiendomsskatt

Tall i 1000 kroner	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	B 2018	R 2018
Eiendomsskatt	34 119	47 157	53 321	51 300	60 729	60 227

Sør-Varanger kommune har 60,2 mill. kroner i eiendomsskatteinntekt i 2018, noe som er om lag 0,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Ca. 35,7 mill. kroner er knyttet til bolig og fritidseiendom, og 24,5 mill. kroner er knyttet til verk og bruk.

Eiendomsskatt er en betydelig inntekt til kommunen, og beløpet utgjør 6,2 % av kommunens samlede inntekter. Inntekten kan disponeres fritt, og utgjør en viktig inntektskilde for å gi gode tjenester til kommunens innbyggere.

Det er igangsatt betydelige innstramminger i regelverket for eiendomsskatt hvor det blant annet er vedtatt å fjerne adgangen til å skrive ut eiendomsskatt for produksjonsutstyr og produksjonsinstallasjoner, med unntak av vannkraftanlegg, vindkraftanlegg og de delene av petroleumsanlegg for olje og gass som omfattes av petroleumsskatteloven. Det er vedtatt overgangsregler som skal gi en trinnvis reduksjon i skatteinntektene over 5 år fra 2019.

### 3.4.3 Renteinntekter og utbytte

Tall i 1000 kroner	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	B 2018	R 2018
Renteinntekter	7 784	8 106	6 130	5 533	5 237	6 010
Utbytte fra selskaper	15 682	9 375	9 375	7 812	7 812	8 125
Sum renteinntekter og utbytte	23 466	17 481	15 505	13 345	13 049	14 135

Renteinntekter og utbytte er 1,1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak bedre løpende likviditet enn forventet i budsjettet, samt tilleggsutbetaling av utbytte fra Varanger Kraft AS.

### 3.4.4 Konesjonskraftsinntekter

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2017
Kjøp av konesjonskraft avg.pl.	4 638	4 500	138	5 000
Konesjonskraftsinntekt	-9 084	-8 908	-176	-9 317
Netto konesjonskraftsinntekt	-4 446	-4 408	-38	-4 317
Konesjonskraftavgift.	1 802	1 800	2	1 802

Konesjonskraft er en del av kommunens frie inntekter og kan benyttes fritt til kommunal tjenesteproduksjon. I 2018 tjente Sør-Varanger kommune 4,4 mill. kroner på salg av konesjonskraft, noe som er i henhold til budsjett. Sør-Varanger tar ut konesjonskraft tilsvarende 34,1 GWh fra Pasvik kraft AS/Varanger Kraftmarked AS og Tinfos AS, og betaler 11,20 øre per kWh i henhold til Olje- og energidepartementets fastsatte sats. Kraften ble i 2018 videresolgt til SKS AS.

Kommunen mottar også konesjonskraftavgift. For 2018 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 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2017
Rentekompensasjon skolebygg	-455	-1 400	-945	-914
Rentekompensasjon omsorgsboliger	-265	-240	25	-205
Rentekompensasjon sykehjem	-837	-987	-150	-918
Rentekompensasjon kirkebygg	-108	-166	-58	-120
Sum inntekter	-1 666	-2 793	-1 127	-2 156

Rentekompensasjon ble innført for å stimulere kommuner til å investere og rehabilitere kommunale bygg. Kommunen mottar rentekompensasjon for investeringer i ulike kommunal 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.

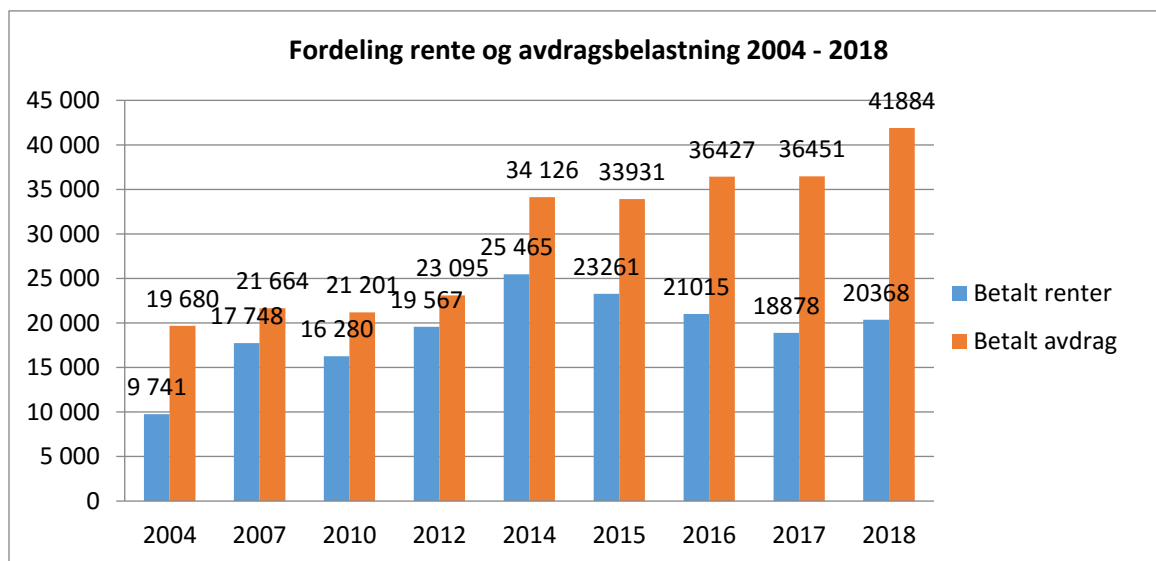
Rentekompensasjon budsjetteres i henhold til forventet renteutvikling fra Husbanken.

## 3.5 Rente og avdrag – lånegjeldsutvikling

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Budsjettavvi k i kr	Regnskap 2017
Renter på løpende lån	17 800	17 950	150	16 659
Renter på videre utlån Husbanken	2 555	2 641	86	2 584
Ordinære avdrag løpende lån	41 884	38 841	-3 044	38 024
Sum renter og avdrag	62 239	59 431	-2 808	57 266

Som det fremgår av tabellen ovenfor har Sør-Varanger kommune betalt hele 62,2 mill. kroner i renter og avdrag på låneporteføljen i 2018. Avdragene er dobbelt så høye som rentebelastningen med den rentesatsen som lå til grunn i 2018. De fleste lånene har et rentenivå på i underkant av 2 %, og er i hovedsak i henhold til budsjett. Til tross for relativt lavt rentenivå og –belastning i 2018 er kommunen svært sårbar ovenfor rentesvingninger som følge av den høye samlede gjelden.

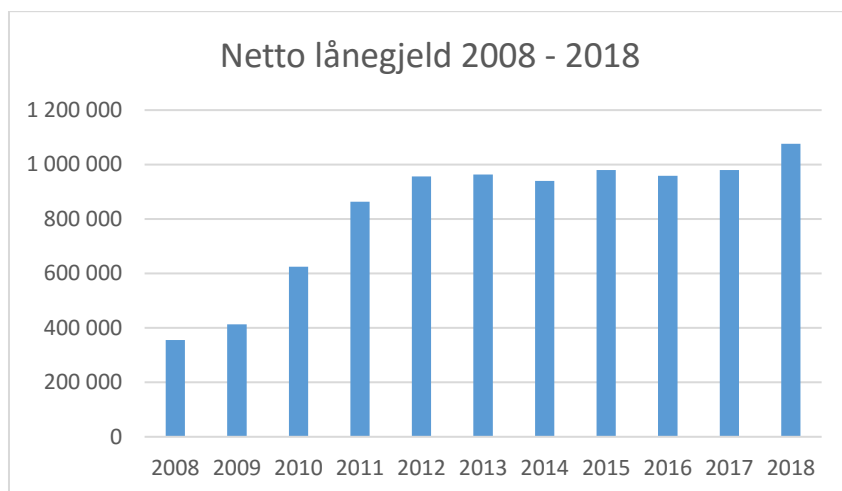
Avdrag på løpende lån ble 2,8 mill. kroner høyere enn budsjett. Det skyldes at budsjettet ikke tok tilstrekkelig hensyn til forsinket låneopptak på prosjekter som hadde utsatt oppstart.



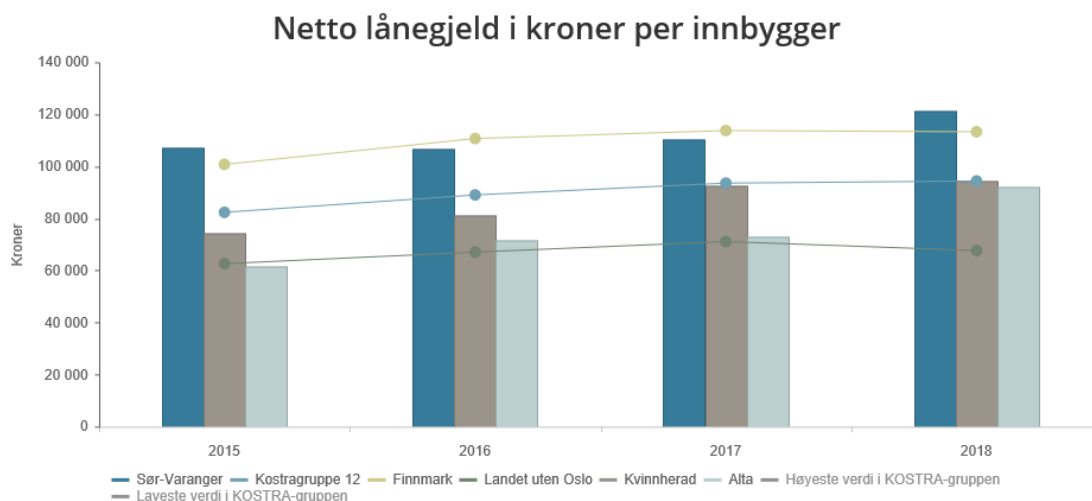
### 3.5.1 Lånegjeldsutviklingen

Kommunen har en samlet lånegjeld på 1 345 mill. kroner ved utgangen av 2018. Av dette utgjør lån til videre utlån 175 mill. kroner. Dette gjelder startlån.

(tall i 1000)	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018
Samlet lånegjeld	1 119 195	1 097 887	1 154 207	1 174 469	1 230 812	1 345 307
Ubrukte lånemidler	43 217	33 665	38 064	64 969	88 103	93 758
Videre utlån (startlån)	112 025	124 841	136 448	150 199	162 930	175 030
<b>Netto lånegjeld</b>	<b>963 953</b>	<b>939 381</b>	<b>979 695</b>	<b>959 301</b>	<b>979 799</b>	<b>1 076 519</b>
Antall innbyggere	10 090	10 221	10 221	10 199	10 171	10 153
<b>Lånegjeld pr innbygger</b>	<b>96</b>	<b>92</b>	<b>96</b>	<b>94</b>	<b>96</b>	<b>106</b>



Korrigert lånegjeld, det vil si samlet gjeld med fratrekk av ubrukte lånemidler og lån til videre utlån, utgjør hele 106 000 kroner per innbygger. Lånegjelden utgjør 138,5 % av brutto driftsinntekter. 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 inntekter går med til å betale for renter og avdrag. Til sammenligning utgjør renter og avdrag om lag tilsvarende beløp som kommunen har i eiendomsskatteinntekt. Sør-Varanger kommune har gjennomført et stort løft i investeringer innenfor skole, barnehage, infrastruktur, idrett, kultur og eldreomsorg, noe som kommer hele kommunen til gode. Det er gjort investeringer for et fremtidsrettet Sør-Varanger samfunn.



	2015	2016	2017	2018
Sør-Varanger	107 081	106 745	110 502	121 371
Kostragruppe 12	82 335	89 021	93 569	94 373
Finnmark	100 759	110 694	113 754	113 293
Landet uten Oslo	62 604	67 048	71 106	67 649
Kvinnherad	74 419	81 160	92 655	94 301
Alta	61 401	71 497	73 022	92 164

Kilde: Framsikt AS

I tabellen over fremstår tallene per innbygger samlet for ordinære låneopptak og låneopptak knyttet til startlån. Det er ikke tatt hensyn til ubrukte lånemidler.

### 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 videreformidler 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 2018 var det registrert 59 nye saker til saksbehandling og 6 saker til oppfølging fra 2017, til sammen 63 saker. Det er utbetalt startlån i 11 saker, tilskudd til tilpasning i 2 saker. Antall avslåtte saker er 44. Avslag er gitt som følge av at søker ikke tilfredsstillt kravende til å være vanskeligstilt på boligmarkedet. Det vil si at søker ikke har gitt tilstrekkelig dokumentasjon, ikke vært bosatt i kommunen, eller har manglende betalingsevne og –vilje.

Til sammen utbetalte Sør-Varanger kommune 31,5 mill.kroner i startlån (kr 11,5 mill.kroner er overført fra 2017) og kr 500.000 i tilskudd til tilpasning (kr 300.000 er overført fra 2017).

Ved årsskiftet hadde kommunen aktive forhåndsgodkjenninger på 10,2 mill.kroner inklusiv tilpasning, og ikke-tildelte midler på 18,9 mill.kroner som videreføres til 2019.

## 3.6 Lønns og pensjonsutvikling

### 3.6.1 Lønnsutvikling

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2017
Fastlønn	446 024	448 366	99 %	444 378
Lønn til vikarer	36 365	27 699	131 %	33 700
Lønn til ekstrahjelp	10 629	7 548	141 %	10 079
Overtid	9 942	7 262	137 %	9 409
Annen godtgjøring	13 771	11 224	123 %	12 408
Lønn renhold	14 143	15 650	90 %	14 586
Godtgjøring folkevalgte	2 063	2 180	95 %	2 126
Kvalifiseringsstønad	43	700	6 %	155
Introduksjonsstønad	7 003	5 876	119 %	10 035
Utgifter og godtgjøring ved reise	1 205	1 467	82 %	1 435
Andre oppgavepliktige godtgjøringer	4 850	4 213	115 %	4 602
<b>Lønnsutgifter</b>	<b>546 037</b>	<b>532 185</b>	<b>103 %</b>	<b>542 914</b>
Pensjon og trekkpliktig forsikring	64 912	65 029	100 %	65 414
<b>Sum lønns og pensjonsutgifter</b>	<b>610 949</b>	<b>597 215</b>	<b>102 %</b>	<b>608 327</b>



Syke- og svangerskapsrefusjoner	-30 514	-19 253	158 %	-26 607
<b>Netto lønnskostnader</b>	<b>580 435</b>	<b>577 962</b>	<b>100 %</b>	<b>581 720</b>

Regnskapet viser netto lønnskostnader på 580,4 mill. kroner i 2018, noe som er 2,7 mill. kroner over budsjett. Imidlertid viser regnskapstallene fra 2017 til 2018 at samlet lønn er redusert med om lag 0,5 mill. kroner, noe som viser at enhetens arbeid med økonomisk omstilling er i ferd med å gi resultater.

### 3.6.2 Pensjon

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2017
Pensjon	60 310	62 337	2 027	52 725
AFP pensjon	5 752	3 839	-1 913	5 821
Premieavvik	-5 305	-5 336	-31	3 039
Administrasjonskostnader	4 156	4 190	34	3 830
<b>Totale pensjonskostnader</b>	<b>64 912</b>	<b>65 029</b>	<b>117</b>	<b>65 414</b>

Sør-Varanger kommune er tilknyttet to pensjonsordninger, KLP for fellesordningen og sykepleiere, og SPK for lærere. Samlede kostnader til pensjonsordningene var 64,9 mill. kroner, noe som er 117 000 kroner lavere enn budsjett, og anses å være et uvesentlig avvik.

Det er innbetalt 3,1 mill. kroner i egenkapitalinnskudd til KLP i 2018. Egenkapitalinnskuddet er kostnadsført i investeringsregnskapet, og er finansiert ved bruk av fond i henhold til vedtatt investeringsbudsjett.

Som det fremgår av balansen per 31.12.18 var den samlede pensjonsforpliktelsen 1,392 mrd. kroner for begge ordningene, mens avsatte pensjonsmidler utgjorde 1,221 mrd. kroner.

Premieavviket, som er differansen mellom innbetalt og kostnadsført premie, utgjorde 46,2 mill. kroner ved utgangen av 2018.

### 3.7 Øvrige driftsutgifter

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Budsjettavvik i kr	Regnskap 2017
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	129 043	124 059	4 984	159 460
Kjøp tjenester som erstatter tj.produskjon	96 409	94 064	2 345	95 905
Overføringer	65 308	70 027	-4 719	78 038
Fordeelte utgifter	-3 067	-3 985	918	-5 557
<b>Sum øvrige driftsutgifter</b>	<b>287 693</b>	<b>284 165</b>	<b>3 528</b>	<b>327 846</b>

Merforbruket i kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon skyldes i stor grad høyere energikostnader enn budsjettet, samt kjøp av konsulenttenester knyttet til barnevern.

Merforbruket i tjenester som erstatter tjenesteproduksjon er knyttet til kjøp av tjenester fra private.

Mindreforbruk i overføring gjelder overføring til Sør-Varanger utvikling AS som i 2018 er lavere enn budsjettet. Overføring utføres etter utbetalinger i selskapet, noe som kan medføre svingninger i forhold til budsjett.

### 3.8 Sør-Varanger kommunes samhandling med lokalt næringsliv

Sør-Varanger kommune har kjøpt varer og tjenester fra lokalt næringsliv med postadresse i Sør-Varanger for 93,5 mill. kroner i 2018.

### 3.9 Fondsoversikt

(tall i 1000)	Utg. saldo 2016	Utg. saldo 2017	Utg. saldo 2018
Disposisjonsfond	11 925	16 307	39 075
Bundne driftsfond	80 158	75 426	73 493
Ubundne investeringsfond	27 887	21 124	29 406
Bundne investeringsfond	21 985	27 193	19 749

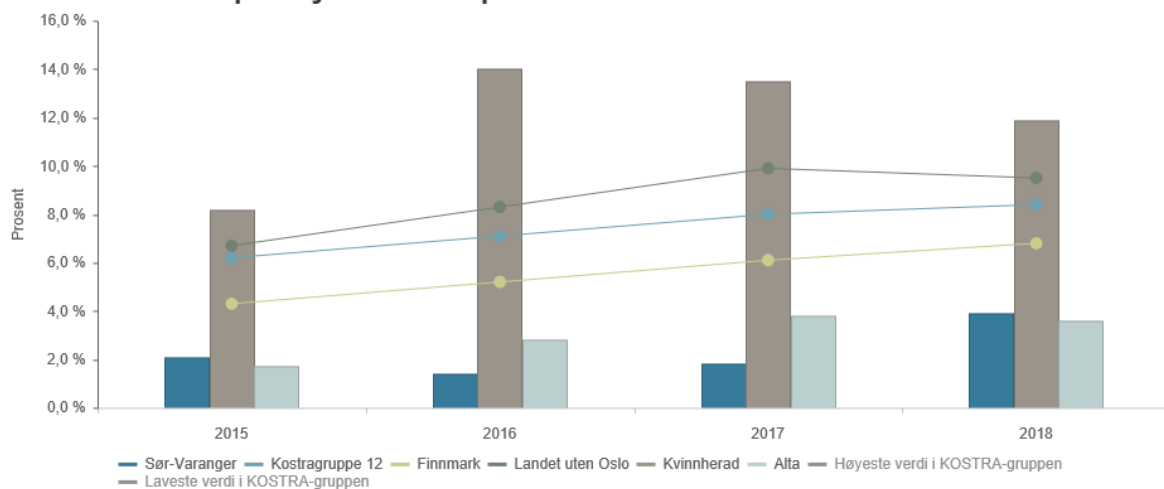
Kommunens samlede disposisjonsfond utgjorde i overkant av 39 mill. kroner ved utgangen av 2018. Av disse midlene er 4,9 mill. kroner disponert i form av vedtak fra kommunestyret. Kommunens frie disposisjonsfond utgjorde således i overkant av 34,1 mill. kroner ved utgangen av 2018. Det ble avsatt hele 24,1 mill. kroner til disposisjonsfond i 2018. Av dette utgjorde utbetaling fra Havbruksfondet 12,9 mill. kroner.

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 om lag halve beløpet ved utgangen av 2018.

Ubundne investeringsfond består av midler som kan benyttes til investeringsformål eller til nedbetaling av gjeld. Midlene kommer i hovedsak fra salg av boligtomter og festetomter, salg av driftsmidler og utbetaling av spillemidler. Midler knyttet til spillemidler gjelder i hovedsak prosjekter hvor beløpet er forskuttert ved lån, og midlene må benyttes til ekstraordinære avdrag på gjeld.

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

## Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter



	2015	2016	2017	2018
Sør-Varanger	2,1 %	1,4 %	1,8 %	3,9 %
Kostragruppe 12	6,2 %	7,1 %	8,0 %	8,4 %
Finnmark	4,3 %	5,2 %	6,1 %	6,8 %
Landet uten Oslo	6,7 %	8,3 %	9,9 %	9,5 %
Kvinnherad	8,2 %	14,0 %	13,5 %	11,9 %
Alta	1,7 %	2,8 %	3,8 %	3,6 %

Kilde: Framsikt AS

Oversikten over viser disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter, basert på foreløpige KOSTRA tall fra Framsikt AS. Disposisjonsfondet til Sør-Varanger kommune har økt det siste året og utgjør nå 3,9 % av brutto driftsinntekter. På tross av positiv økning er størrelsen på fondet fortsatt lavt og langt under gjennomsnittet i landet som er 9,5 %.

### 3.10 Innfordring

I 2018 sendte Sør-Varanger kommune ut 40 149 fakturaer med et samlet beløp på 185 mill. kroner.

Beløp i tusen	Saker 2018		Oppgjør i 2018		Aktive saker fra 2018 pr 31.12.18	
	Antall	Beløp	Antall	Beløp	Antall	Beløp
Startlån	5	4 740	3	369	2	2 605
Sosiallån	20	487	2	33	18	454
Teknisk	2	4	1	2	1	2
Plan og byggesak	10	76	8	61	2	16
Husleie	5	28	4	27	1	0
Barnehage	79	265	58	217	21	48
Helse/omsorg	53	80	45	63	8	16
Kulturskolen	15	30	11	21	4	9
SFO	68	155	57	127	11	28
Div.krav	8	42	6	38	2	4

Kultur	13	9	10	8	3	1
Kom.avgifter	623	2 717	503	2 378	114	338
Havnevesen	31	258	19	215	12	44
<b>Totalt</b>	<b>932</b>	<b>8 891</b>	<b>727</b>	<b>3 559</b>	<b>199</b>	<b>3 565</b>

Oversikten viser at Sør-Varanger kommune i løpet av 2018 hadde 932 nye saker til innfordring hos Lindorff. Av disse er 727 gjort opp i løpet av året. Ved utgangen av året gjenstår 199 av sakene som uoppgjort, med til sammen i overkant av 3,5 mill. kroner.

Sammenlignet med 2017 har kommunen hatt 38 flere saker til innfordring. Antall oppgjorte saker er samtidig høyere, slik at antall aktive saker fra året er 18 færre i forhold til foregående år. Beløpet til innfordring er imidlertid 1,2 mill. kroner høyere. Det økte beløpet er i all hovedsak knyttet til startlån og sosiallån.

I løpet av 2018 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 2018

Økonomisk oversikt – investering	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 299 954	0	0	1 347 561
Andre salgsinntekter	14 702 209	0	0	1 739 736
Overføringer med krav til motytelse	4 979 739	6 500 000	6 500 000	5 366 527
Kompensasjon for merverdiavgift	36 710 344	59 550 625	40 120 000	8 297 908
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	371 000	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>58 063 246</b>	<b>66 050 625</b>	<b>46 620 000</b>	<b>16 751 732</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	58 079	0	0	1 500
Sosiale utgifter	4 872	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	150 824 603	249 999 340	170 480 000	54 022 114
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	11 110	0	0	5 000 000
Overføringer	41 781 344	64 250 625	44 820 000	16 797 908
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>192 680 008</b>	<b>314 249 965</b>	<b>215 300 000</b>	<b>75 821 522</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	24 914 207	6 915 000	6 915 000	8 470 090
Utlån	10 268 584	20 000 000	20 000 000	25 869 852
Kjøp av aksjer og andeler	3 113 287	3 500 000	3 500 000	3 406 102

Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	17 189 142	0	0	3 961 589
Avsatt til bundne investeringsfond	0	285 000	285 000	5 302 288
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>55 485 221</b>	<b>30 700 000</b>	<b>30 700 000</b>	<b>47 009 922</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>190 101 983</b>	<b>278 899 340</b>	<b>199 380 000</b>	<b>106 079 711</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	160 800 106	267 001 340	188 680 000	81 270 095
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	12 950 789	7 200 000	7 200 000	12 490 467
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	500 000
Bruk av bundne driftsfond	7 443 838	0	0	1 094 328
Bruk av ubundne investeringsfond	8 907 251	4 698 000	3 500 000	10 724 820
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>190 101 983</b>	<b>278 899 340</b>	<b>199 380 000</b>	<b>106 079 711</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Det samlede investeringsbehovet for 2018 var på 190,1 mill. kroner. Dette var 88,8 mill. kroner lavere enn regulert budsjett for 2018 og 9,3 mill. kroner lavere enn opprinnelig budsjett. I regulert budsjett inngår ubrukte investeringsmidler fra tidligere år, samt at investeringsprosjekt vedtatt i året er innarbeidet. I 2018 er det innarbeidet en økning på 75 mill. kroner til bygging av skolen på Sandnes/Bjørnevatn i henhold til fremdriftsplan og kommunestyrets vedtak.

I 2018 var det flere investeringsprosjekt som, av ulike grunner, ikke ble iverksatt som planlagt. Dette gjelder blant annet bo- og avlastningssenter for unge funksjonshemmede, oppgradering av gatelys og investeringer i vann- og avløpsnettet.

Utbygging av fiber til distriktene var budsjettert med en kostnad på 8 mill. kroner i 2018. Prosjektet er under planlegging og anbudsinnbydelse vil bli ferdigstilt i 2019. Midlene som var budsjettert til tiltaket i 2018 videreføres til 2019.

I august 2018 var Kirkenes aktivitetspark ferdigstilt. Parken tilbyr et komplett idretts- og nærmiljøanlegg i sentrum av Kirkenes. Parken er en unik aktivitetsarena for hele befolkningen med bad, park og idrett på samme sted. Barn og ungdom fra 6 til 19 år er målgruppen med flere innovative elementer for inspirasjon og progresjon i fysisk aktivitet. Samtidig er den tilrettelagt for både voksne, senior og funksjonshemmede.



Kirkenes Aktivitetspark har hatt en total prosjektkostnad på nærmere 9 mill. kroner, hvorav 4 mill. kroner er blitt finansiert igjennom Kulturdepartementets tilskuddsordning for nyskapende aktivitetsarenaer.

Aktivitetsparken er også presentert som et forbildeanlegg på nettsiden til NTNU SIAT [www.godeidrettsanlegg.no](http://www.godeidrettsanlegg.no).

## 5 Administrative tjenester

6,9 % av kommunens samlede netto driftsutgifter ble brukt til administrasjon, styring og fellesutgifter i 2018. Sammenlignet med foregående år utgjorde andelen til dette formålet 7,0 %.

### 5.1 Økonomisk resultat

Økonomisk oversikt – drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	0	20	0 %	21
Andre salgs- og leieinntekter	11 844	10 484	113 %	8 176
Overføringer med krav til motytelse	13 408	6 469	207 %	11 362
Andre statlige overføringer	1 526	1 550	98 %	807
Andre overføringer	-131	0	-	1 669
Renteinntekter og utbytte	214	0	-	183
Sum bruk av avsetninger	2 974	2 905	102 %	6 277
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>29 834</b>	<b>21 428</b>	<b>139 %</b>	<b>28 496</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	41 002	39 317	104 %	38 535
Sosiale utgifter	6 526	6 417	102 %	5 242
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	23 933	24 209	99 %	25 117
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 390	5 907	125 %	9 781
Overføringer	6 871	7 299	94 %	10 800
Fordelte utgifter	-581	-760	76 %	-906
Renteutgifter og låneomkostninger	5	0	-	0

Sum avsetninger	2 447	0	-	1 825
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>87 592</b>	<b>82 389</b>	<b>106 %</b>	<b>90 394</b>
<b>Sum driftsresultat virksomhet 1000:1600</b>	<b>57 758</b>	<b>60 961</b>	<b>95 %</b>	<b>61 899</b>

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2017
ADMINISTRASJON	14 217	15 502	92 %	15 758
SERVICEKONTORET	4 953	5 920	84 %	5 715
ØKONOMIAVDELINGA	9 782	10 284	95 %	9 577
PERSONALAVDELINGA	12 569	11 741	107 %	12 084
PLAN OG UTVIKLING	3 473	4 814	72 %	6 043
IT-AVDELING	12 764	12 700	101 %	12 721
<b>Totalt</b>	<b>57 758</b>	<b>60 961</b>	<b>95 %</b>	<b>61 899</b>

Administrasjonen har et mindreforbruk på 8 %. Hovedårsaken til mindreforbruket er høyere refusjoner fra andre kommuner for gjesteelever i grunnskolen.

Servicekontoret har et mindreforbruk som i stor grad skyldes lavere lønnskostnader enn budsjettet. Avdelingen har hatt en utfordrende bemanningssituasjon i 2018 med flere ledige stillinger, som blant annet skyldes vanskeligheter med rekruttering både til faste stillinger og vikariat. Vikarer med lavere lønnskostnad enn fast ansatte og samtidig større effekt enn forventet av vedtatt nedbemanning er også med på å forklare mindreforbruket.

Økonomiavdelingen avsluttet regnskapsåret 2018 med et mindreforbruk. Delvis skyldes det vakant stilling i en avklaringsperiode rundt innkjøpsfunksjon, og delvis er årsaken merinntekter.

Personalavdelingen har et merforbruk på lønnsarter. Merforbruket er knyttet til to forhold. Kostnader til erkjentlighetsgaver var ikke budsjettet. Her fikk avdelingen et merforbruk på om lag kr 500 000. Videre var det budsjettet med 10 lærlinger, i første omgang ble det gjort et kommunestyrevedtak som ga oss anledning til å øke til de opprinnelige 17 lærlingeplasser. Videre ble antall lærlingeplasser økt til 25. Samlet merforbruk her er på kr 820 000. Kostnadene til nye lærlingeplasser er delvis dekt opp ved hjelp av disposisjonsfond med kr 435 700 og refusjon fra Finnmark Fylkeskommune kr 360 000, samlet kr 795 600. Refusjonen fra Finnmark Fylkeskommune baserer seg på antall lærlingeplasser fra foregående år.

Plan og utvikling har et mindreforbruk som i stor grad skyldes merinntekter på saksbehandlingsgebyrer og sykkelønsrefusjoner for langtids sykemeldte som det ikke er ansatt vikarer for.

IT-avdelingens regnskap viser et lite merforbruk som skyldes indeksregulering av lisensavtaler på mellom 2-7 %. Omstillingskutt vedtatt i omstillingsfase 1 på kroner 201 000 ble gjennomført planlagt.

## 5.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status - måloppnåelse
Generelt kutt Sør-Varanger menighet, 5 %	250 000	
Kutt 50 % stilling Servicekontoret	66 000	Tiltak effektivisert og besparelse oppnådd
Motorvarmere kommunale bygg	720 000	Tiltak iverksatt.
Gjennomgang av IT-lisenser	201 000	Tiltak gjennomført og besparelse oppnådd
Kjøpeavtaler	200 000	
Kutt i reisekostnader, verbalforslag	500 000	

## 5.3 Bemanning

Sentraladministrasjonen	Antall årsverk	Kommentar
Politisk ledelse	1,5	
Administrasjonsavdelingen		
Internasjonal rådgiver	0,5	
Skolefaglig rådgiver	1	
Servicekontor og post/arkivtjenesten	8,1	Etter nedbemanning 1.3.2018
Økonomiavdelingen	13,5	Inkl. skatt og lønn
Personalavdelingen	27	Inkluderer 21 lærlinger
Plan- og utviklingsavdelingen	18	
IT-avdelingen	6	

## 5.4 Tjenesteområdene

### 5.4.1 Politisk ledelse

Gjennomførte politiske møter og antall saker:

Utvalg	2016		2017		2018	
	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker
Administrasjonsutvalget	6	1	5	4	4	9
Dispensasjonsutvalget	13	87	12	125	11	74
Eldrerådet	8	7	6	10	5	10
Fondsstyret			4	13	4	15
Formannskapet	17	66	11	86	11	80
Havnestyret	11	27	6	20	10	16
Klagenemnda	0	0	2	2	1	1
Kommunestyret	14	98	8	112	10	107
Primærnæringsfondet			4	9	2	7
Rådet for likestilling	10	11	6	20	6	14
Utvalg for levekår	11	49	11	60	11	46
Utvalg for plan	15	66	13	72	13	80
Valgkomiteen	6	15	7	22	4	15



#### 5.4.2 Administrasjon

Kontorsjefstillingen er omdisponert til næringssjef fra november 2018. Kontorsjefens arbeidsoppgaver er fordelt ut i administrasjon. Stillingen evalueres i løpet av 2019.

#### 5.4.3 Servicekontoret

For servicekontoret og arkivtjenesten har 2018 vært et utfordrende år på grunn av bemanningssituasjonen. Avdelingen har hatt flere ledige stillinger, som blant annet skyldes vanskeligheter med rekruttering både til faste stillinger og vikariat, og hovedfokuset har derfor vært å utføre daglige arbeidsrutiner. Nytt brukergrensesnitt for websak (fokus) er innført i 2018 og med tilknytning til Outlook vil dette gi saksbehandlere i kommunen en lettere måte å jobbe på.

Servicekontoret har nedbemannet 0,5 årsverk i henhold til vedtatt omstillingstiltak.

#### 5.4.4 Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen har et overordnet ansvar for oppfølging og utvikling av regnskap og budsjetter for enhetene. I tillegg er også skatteoppkrever en del av avdelingen. En stilling har i løpet av 2018 endret arbeidsinnhold til ren innkjøpsfunksjon, noe som har vist seg å være en god prioritering. Enheten overtok også ansvaret for regnskapsføring av Sør-Varanger Utvikling AS i 2018.

#### 5.4.5 Personalavdelingen

Personalavdelingen bistår enhetslederne og organisasjonen for øvrig med veiledning og rådgivning i arbeidsgiverspørsmål og pensjon. Samtidig skal avdelingen være støttespiller i strategi-, plan- og utviklingsarbeid, medvirke til videreutvikling og kvalitetssikring av kommunens ansettelsessaker, koordinere og samordne personaladministrative oppgaver inkludert HMS arbeid. Ansvaret for vedlikehold av det sentrale personalarkivet ligger her. Avdelingen er sekretariat i ansettelsessaker, fra annonsering til selve tilsetningen er på plass. I 2018 ble det håndtert om lag 250 tilsettingsaker. Enkelte av sakene har opp mot 35 søkere slik at arbeidsmengden ved hver tilsetning varierer mye.

Kommunestyret vedtok i 2018 å opprette et bemanningsteam. Bemanningsteamets organisatoriske plassering er under Personalavdelingen, og avdelingsleder er tilsatt her fra 01.10.18. I 2018 har avdelingsleder for bemanningsteamet jobbet med detaljert planlegging rundt oppstarten av bemanningsteamet.

Personalavdelingen 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.

Ny personopplysningslov med tilhørende forordning GDPR (General data protection regulation) ble vedtatt gjeldende fra 20.juli 2018. Denne innebærer blant annet at kommunen, Norasenteret og Barentshallene måtte ha et eget personvernombud.

Personvernombudets hovedoppgave er å informere og gi råd om de forpliktelsene virksomheten har etter personvernlovgivningen til den behandlingsansvarlige eller databehandleren, samt til de ansatte som utfører behandlingen av personopplysninger. Ombudet skal samle inn informasjon for å identifisere behandlingsaktiviteter, analysere og sjekke at behandlingsaktivitetene er i tråd med regelverket. Videre pålegger den behandlingsansvarlige eller databehandleren å føre en oversikt over

hvilke behandlinger av personopplysninger virksomheten har, personvernombudet er rådmannens forlengede arm her. Personvernombudet skal være et ombud for alle (interne og eksterne) der kommunen har behandlet personopplysningene, og skaffe oversikt over hvilke opplysninger som er lagret.

Personvernombudet er organisatorisk plassert under personalavdelingen, og har ansvaret for de tre virksomhetene som er nevnt ovenfor. I 2018 utgjorde denne ombudsrollen ca. 50 %.

I 2018 gjennomførte personalavdelingen følgende arrangementer/opplæring:

- HMS dag
- Ny personopplysningslov/GDRP for ledere, egne enheter, Norasenteret
- Gjennomgang av personvernforordningen på NORA-senteret, utarbeidelser av protokoller, personvernerklæring med flere.

#### 5.4.6 Plan og utvikling

Flere av områdene avdelingen har ansvaret for preges fortsatt av forholdsvis stor aktivitet, og i motsetning til i fjor har også byggeaktiviteten tatt seg opp igjen.

Av større prosjekter avdelingen har hatt ansvaret for kan nevnes: revisjon av scooterløypenettet, Strategisk næringsplan «Næringsvennlig kommune». Enheten har i løpet av 2018 også hatt ansvar for eller deltatt i flere av de strategiske planene som er vedtatt i planstrategien. Dette gjelder Byplan Kirkenes, Boligpolitisk handlingsplan og Strategisk næringsplan. I tillegg deltar enheten aktivt med planfaglige ressurser i de strategiske planene for helse og for oppvekst.

Enheten holder fortsatt høyt fokus på ulovlighetsoppfølging i byggesaker og har opprettholdt relativt kort saksbehandlingstid hva angår plan- og byggesaker.

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

#### 5.4.7 IT-avdelingen

Avdelingen har i 2018 utført større oppgraderinger i den trådløse infrastrukturen i distriktene for å sikre høy opetid og redundans.

Sør-Varanger kommune ble høsten 2018 tildelt 15000€ fra WiFi4EU prosjektet til oppgradering av gjestenettverksløsning. Oppgraderingen vil bli utført i løpet av 2019.

Avdelingen har vært delaktig i flere prosjekter i løpet av året, velferdsteknologi, ny skole Sandnes og Bjørnevatn, nytt saksbehandlingssystem for PPT, planlegging av nye skoleadministrative systemer som skal implementeres i 2019, skole pc til 8. klassinger og digitalisering av lønn og personal, flere av prosjektene fortsetter inn i neste budsjettår.

Avdelingen har deltatt som teknisk ansvarlige ved Kirkeneskonferansen og Arctic Race of Norway i 2018.

Fiberpakke til distriktene har opptatt mye av avdelingens tid og vil fortsette å være en prioritert oppgave i 2019.

I 2018 ble det ikke prioritert eksterne kurs.

### 5.5 Sykefravær

Sykefravær	2017	2018
Administrasjon	0,2 %	2,6 %
Servicekontoret	10,3 %	7,1 %
Økonomiavdelingen	7,5 %	4,1 %
Personalavdelingen	9,1 %	0,8 %
Plan og utvikling	5,2 %	13,5 %
IT-avdelingen	2,4 %	0,7 %

Sykefraværet på servicekontoret skyldes i hovedsak langtidssykemeldinger. Sykefraværet her er halvert siden 2016. Dette skyldes et godt nærværarbeid og godt arbeidsmiljø.

Sykefraværet til personalavdelingen er generelt lavt. Årsaken til et noe høyere fravær i 2017 var langtidsfravær.

Sykefraværet til plan og utvikling har økt fra 5,2 % i 2017 til 13,5 % i 2018. 11,0% knyttes til langtidsfravær.

## 6 Skolene i Sør-Varanger

### 6.1 Grunnskole

#### 6.1.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	351	113	310	242
Overføringer med krav til motytelse	17 805	9 799	182	12 870
Andre statlige overføringer	1 793	1 584	113	1 465
Andre overføringer	25	-	-	3
Renteinntekter og utbytte	3	-	-	7
Bruk av bundne fond	162	70	231	516
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>20 138</b>	<b>11 566</b>	<b>174</b>	<b>15 103</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	129 062	118 124	109	125 594
Sosiale utgifter	13 421	13 642	98	13 025
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	7 521	8 680	87	8 251
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	4 805	3 299	146	4 830
Overføringer	1 322	852	155	1 365
Avskrivninger	2 304	2 230	103	2 304
Avsatt til bundne fond	650	-	-	132
Fordelte utgifter	- 107	-	-	-
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>158 979</b>	<b>146 827</b>	<b>108</b>	<b>155 502</b>
<b>Sum funksjon 202</b>	<b>138 841</b>	<b>135 261</b>	<b>103</b>	<b>140 399</b>

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

Tall i 1000	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
ADMINISTRASJON	3 180	4 293	74	4 658
KIRKENES BARNESKOLE	28 277	27 264	104	25 228
BJØRNEVATN SKOLE	23 572	22 129	107	25 135
SANDNES SKOLE	13 078	12 654	103	12 662
PASVIK SKOLE	7 280	6 913	105	7 600
HESSING FLERBRUKSSENTER	15 407	15 202	101	15 754
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	3 486	3 079	113	3 583
NEIDEN OPPVEKSTSENTER	-22	0	0	1 485
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	3 543	3 654	97	3 448
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	2 275	1 923	118	3 066
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	3 435	3 170	108	3 324

KIRKENES UNGDOMSSKOLE	26 522	26 053	102	26 204
<b>Totalt</b>	<b>130 033</b>	<b>126 333</b>	<b>103</b>	<b>132 148</b>

Skolene (funksjon 202) viser et merforbruk på om lag 3,7 mill. kroner. Avviket skyldes et netto merforbruk på lønn, inklusive refusjoner, på 3,8 mill. kroner og merforbruk på 1,5 mill. kroner til driftsarter. Merforbruket på lønn er i hovedsak knyttet til fast lønn mens merforbruket på driftsarter knytter seg i stor grad til skyssutgifter og gjesteelever i andre kommuner. Inntektssiden viser merinntekt for gjesteelever i andre kommuner, styrkningsmidler fra staten, refusjon for videreutdanning og sykelønnsrefusjoner. Merinntektene knytter seg i stor grad til å dekke lønnsutgifter.

### 6.1.2 Innarbeidede omstillings – og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status - måloppnåelse
Redusert ressurstildeling (funk 202) pga synkende elevtall KST 09/18	452 000	
Reduksjon årsverk i skolen KST 09/18	1 350 000	

Tiltaket om å redusere ressurstildelingen og reduksjon årsverk ble innarbeidet i budsjettet for 2018. Regnskapet for skolene funksjon 202 viser en rammereduksjon på 2,6 mill. kroner mot budsjett 2017 og et regnskapsmessig lavere resultat fra 132,1 mill. kroner i 2017 til 130 mill. kroner i 2018.

### 6.1.3 Tjenesteområdene

Ved utgangen av 2018 hadde 119 elever vedtak om spesialundervisning i Sør-Varanger. Ved utgangen av 2017 var tallet 126. Dette er en reduksjon på 5,5 prosent. Andelen timetall brukt til spesialundervisning av totalt timetall er i 2018 det samme som i 2017, 23,1%. I fagnettverket for skole arbeides det kontinuerlig med å forbedre rutinene for kartlegging av tilpasset opplæring, samt tildeling av ressurser til spesialundervisning i tett samarbeid med PPT. På sikt håper en at dette skal resultere i bedre tilpasset opplæring og noe mindre bruk av ressurser til spesialundervisning. Dette arbeidet blir intensivert i forbindelse med ferdigstillelse av oppvekstplanen i 2019.

78 elever fikk ved utgangen av 2018 særskilt norskopplæring i skolene våre. Dette er det samme som i 2017. Ressursbruken til særskilt norskopplæring er redusert fra 5,5 % av totalt timetall i 2017 til 3,5 % i 2018. Dette er en bekymringsfull utvikling dersom elevene som har behov for særskilt norskopplæring ikke får tilbud om dette tidlig etter ankomst til Norge. Særskilt norskopplæring er en viktig prioritering slik at elevene raskt får gode norskkunnskaper.

Elevens utbytte av opplæringen vurderes gjennom ulike parameter som at elevene får sin rett til tilpasset opplæring, særskilt norskopplæring og spesialundervisning oppfylt. Skoleeier vet at det for hver enkelt elev vurderes elevens utbytte av opplæringa. I forhold til særskilt norskopplæring er det i slutten av 2018 satt i gang et arbeid med å utvikle felles rutiner for kartlegging av behov og for tildeling av ressurser.

Kompetanseheving i grunnskolen skjer både som etterutdanning lokalt på den enkelte skole og gjennom individuelle videreutdanningstiltak for enkeltlærere. I 2018 var Sør-Varanger kommune med

på å få i gang et felles prosjekt sammen med de øvrige kommunene i Øst-Finnmark om etterutdanning og felles skolebasert kompetanseheving for lærere og ledere.

Skoleåret 2017/18 deltok 10 lærere på videreutdanning i norsk, matematikk eller engelsk. I 2018/19 deltar 15 lærere i ordningen. For skoleåret 2019/20 har hele 43 lærere søkt om å få delta i ordningen.

### Nasjonale prøver

Tall fra Nasjonale prøver på 5. årstrinn høsten 2018 viser gjennomgående at Sør-Varanger har flere elever i prøveklasse 1 og færre elever i prøveklasse 3 enn det som er ønskelig. Kommunen har imidlertid enkeltklasser/skoler som i lesing, engelsk og regning presterer bedre enn landsgjennomsnitt og dette bør på sikt være et mål for alle elevene i kommunen.

Tallene fra Nasjonale prøver høsten 2018 på 8. årstrinn viser at elevene fra Sør-Varanger presterer på linje med fylkesgjennomsnitt innen alle grunnleggende ferdigheter. Tallene fra Nasjonale prøver på 9. årstrinn i 2018 viser at elevene fra Sør-Varanger presterer bedre enn landsgjennomsnittet og fylkesgjennomsnittet både i lesing og regning. Det er ikke Nasjonale prøver i engelsk som en grunnleggende ferdighet på 9. årstrinn.

### Elevundersøkelsen

Tall fra elevundersøkelsen høsten 2018 viser at elevene på 7. årstrinn i Sør-Varanger har veldig positive resultat, både sammenlignet med tidligere år og sammenlignet med gjennomsnitt i Finnmark og gjennomsnitt nasjonalt. Elevene på 7. årstrinn i Sør-Varanger rapporterer mer positivt enn hele landet på trivsel og «Vurdering for læring». På 7. årstrinn var tallene for mobbing unntatt offentlighet.

Resultatene fra elevundersøkelsen på 10. årstrinn viser at elevene på flere områder rapporterer på linje med gjennomsnittet i Finnmark, men at Sør-Varanger på de fleste parameter er under gjennomsnitt for landet. På områdene «Læringskultur» og «Vurdering for læring» rapporterer Sør-Varanger mer positivt enn både gjennomsnittet i Finnmark og landsgjennomsnitt. På 10. årstrinn var tallene for mobbing unntatt offentlighet.

Sør-Varanger kommune er for tiden med i et regionalt og nasjonalt prosjekt som omhandler etterutdanning og skolebasert kompetanseheving sammen med Høgskolen innlandet og de øvrige kommunene i Øst-Finnmark. I tillegg arbeider Sør-Varanger kommune med å opprette en felles enhet for dette regionale samarbeidet. Her har Sør-Varanger foreløpig, sammen med de andre kommunene, ansatt en daglig leder i prosjektstilling og håper å få dette formalisert gjennom en fast ordning i løpet av 2019.

#### 6.1.4 Sykefravær

	2017	2018
KIRKENES BARNESKOLE	6,8 %	7,2 %
BJØRNEVATN SKOLE	5,4 %	9,0 %
SANDNES SKOLE	5,0 %	6,0 %
PASVIK SKOLE	3,6 %	5,7 %
HESSING FLERBRUKSSENTER	6,6 %	12,0 %

BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	14,8 %	5,7 %
NEIDEN OPPVEKSTSENTER	12,7 %	0,0 %
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	2,6 %	5,3 %
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	4,3 %	0,2 %
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	9,3 %	3,3 %
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	4,8 %	9,5 %

Utviklingen i sykefravær fra 2017 til 2018 viser at mange av skolene har en økning i sykefraværet og noen skoler har en markant økning i sykefraværet. Kun tre av skolene har nedgang i sykefraværet. Økningen skyldes i stor grad fravær som ikke er arbeidsrelatert.

## 6.2 Skolefritidsordning (SFO)

### 6.2.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	5 297	6 015	88	5 988
Andre salgs- og leieinntekter	2	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	733	390	188	619
Andre statlige overføringer	0	250	0	250
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>6 032</b>	<b>6 655</b>	<b>91</b>	<b>6 857</b>
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	8 974	8 919	101	8 555
Sosiale utgifter	1 604	1 255	128	1 219
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	206	452	46	265
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	6
Overføringer	115		-	42
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>10 899</b>	<b>10 626</b>	<b>103</b>	<b>10 087</b>
<b>Sum funksjon 215</b>	<b>4 868</b>	<b>3 971</b>	<b>123</b>	<b>3 230</b>

Tall i 1000	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
KIRKENES BARNESKOLE	1 634	769	212	1 184
BJØRNEVATN SKOLE	606	773	78	250
SANDNES SKOLE	1 155	646	179	610
PASVIK SKOLE	381	290	131	359
HESSENG FLERBRUKSENTER	757	777	97	509
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	-13	-14	92	-12
NEIDEN OPPVEKSTSENTER	0	0	0	72
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	267	653	41	177
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	-6	0	0	-16
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	-11	77	-14	37

<b>Totalt</b>	<b>4 770</b>	<b>3 971</b>	<b>120</b>	<b>3 170</b>
---------------	--------------	--------------	------------	--------------

Avviket til SFO samlet skyldes i stor grad endring i bemanningsbehov på grunn av elever med behov for en til en oppfølging. Helårsdrift av SFO medførte merforbruk på vikarer, spesielt under ferieavvikling. Avvik for inntekter skyldes nedgang i foreldrebetaling på grunn av endring i elevtall.

## 6.3 Skoleskyss

### 6.3.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
KIRKENES BARNESKOLE	593	409	145	464
BJØRNEVATN SKOLE	186	88	211	220
SANDNES SKOLE	143	191	75	331
PASVIK SKOLE	438	515	85	343
HESSING FLERBRUKSSENTER	736	319	231	386
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	86	85	101	42
NEIDEN OPPVEKSTSENTER	0	0	0	56
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	78	8	941	15
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	81	45	180	353
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	94	65	144	84
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	1 234	1 009	122	1 060
<b>Totalt</b>	<b>3 668</b>	<b>2 734</b>	<b>134</b>	<b>3 355</b>

Regnskapet for skoleskyss 2018 viser et merforbruk. Kr 196.000 av merforbruket på Kirkenes barne- og ungdomsskole knyttes til faktura som gjelder ordinær skoleskyss høsten 2017 som ikke ble avklart før i mars 2018. Resten av avviket på Kirkenes barneskole og Hessing flerbrukssenter skyldes midtskyss som skoleeier selv må dekke til Skytterhusfjellet og Storskog. Kommunen er i dialog med Fylkeskommunen om å få lagt om ruter slik at denne transporten kan gå som ordinær skoleskyss. Et lokalt vedtak om farlig skolevei for elever på Prestøya bidrar også til dette merforbruket. Refusjoner er i henhold til budsjett.

Mye av avviket kan forklares med nye faktureringsrutiner fra leverandør som ble gjeldende fra 01.01.2018, samt endringer i elevmassen som har vedtak om skoleskyss. Dette er hensyntatt i 2019.

## 6.4 PP-tjenesten

### 6.4.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2017
Utgifter	5 657	5 402	105 %	5 426
Inntekter	-251	-54	465 %	-163
<b>Totalt</b>	<b>5 406</b>	<b>5 348</b>	<b>101 %</b>	<b>5 263</b>



Enheten har et merforbruk på lønn kr 128.000. Dette skyldes i vesentlig grad lokale lønnsforhandlinger kap. 5, samt lønnsjustering i forbindelse med overgang til nye stillinger.

Enheten har et merforbruk på drift grunnet stipend fra Sør- Varanger kommune til ansatte, samt påkrevd kompetanseheving i enheten for å fylle lovkrav. Noe av utgiftene ble finansiert gjennom statlige midler.

Totalt har enheten ved utgangen av 2018 et merforbruk på kr 50.000. Dette skyldes stipendet.

#### 6.4.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
PP-tjenesten	8	4 rådgivere, 2 logopeder, 1 enhetsleder og 1 merkantil

Enhetsleder erfarer arbeidsomfanget i enheten som sterkt økene. Både opplæringslovens § 5-3 - Sakkyndig vurdering og § 5-6. 2. ledd -systemrettetarbeid, er av et slikt omfang at 4 rådgiverstillinger ikke er tilstrekkelig.

#### 6.4.3 Tjenesteområde

PP- tjenesten har de siste fem år har deltatt i den nasjonale kompetansehevings strategien «Faglig løft for PPT» og enheten har gjennomført både videreutdanninger, etterutdanninger, kurs og kompetanseheving for å tilegne tjenesten spesifikk kompetanse på oppgaver hvor PP- tjenesten tidligere ikke har kunnet oppfylle lovkrav. Den interne kompetansehevingen har vært nødvendig for å spisse PP- tjenestens medarbeidere i kompetanse på utredning, veiledning og arbeid med innhold i sakkyndig vurdering. Arbeidet som tidligere ble gjennomført i sakkyndig vurdering tilfredsstilte ikke lovkrav som stilles for at vedtaksmyndighet skal kunne fatte enkeltvedtak.

PP- tjenesten har også kompetansehevet seg på utredninger som ikke lenger gjennomføres i spesialisthelsetjenesten, og som anses å være et kommunalt ansvar.

Høsten 2017 opprettet skolene egne ressursteam. I 2018 har PP- tjenesten, som ledd i systemrettetarbeid, deltatt to dager per måned med to rådgivere på tre av de fire største skolene. Tiltakene har vært direkte rettet mot opplæringslovens § 5- 6, 2. ledd. Tiltaket er ment som støtte til skolens fokus på tilpasset opplæring, og hva som må til for å vurdere spesialundervisning i relasjon til forebyggende arbeid og tilpasset opplæring.

#### 6.4.4 Antall nye og antall avsluttede saker i løpet av året

Enheten har stabilt høyt antall henviste elever for anmodning om sakkyndig vurdering og spesialundervisning. Tallet har gått noe ned, men vurderes fortsatt å være for høyt.

Antall nye henvisninger: 46

Antall aktive klientsaker: 160

Antall elever med sakkyndig vurdering: 156

#### 6.4.5 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2017	Fravær 2018
PP-tjenesten	3,1 %	6,0 %

PP- tjenesten har en økning i sykefraværet. I 2018 var det legemeldte sykefraværet av et større omfang, enn i 2017. Totalt ligger enheten under kommunens måltall. Enheten jobber målrettet med HMS tiltak, med fokus både på fraværsoppfølging og nærværarbeid. Enheten jobber med det psykososiale arbeidsmiljøet og har flere HMS tiltak som kan virke forebyggende på sykefraværet.

#### 6.5 Kirkenes kompetansesenter

Kirkenes kompetansesenter er fra 1.5.2018 slått sammen med Flyktningtjenesten til en enhet, Kirkenes flyktning og kompetansenhet. Tjenestene har hatt hver sine budsjett og regnskap ut 2018, og en rapporterer derfor særskilt på hver av avdelingene i årsrapporten. Flyktningtjenesten omtales under kapittelet om sosialtjenestene.

##### 6.5.1 Økonomisk resultat

Økonomisk oversikt – drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	168	340	49 %	183
Overføringer med krav til motytelse	631	310	204 %	577
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>799</b>	<b>650</b>	<b>123 %</b>	<b>760</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	4 900	4 465	110 %	5 047
Sosiale utgifter	487	442	110 %	546
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	2 127	1 742	122 %	2 606
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0		20
Overføringer	567	300	189 %	674
Avsatt til bundne fond	16	0		0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>8 096</b>	<b>6 949</b>	<b>117 %</b>	<b>8 893</b>
<b>Regnskapsmessig resultat vhet 2400</b>	<b>7 297</b>	<b>6 299</b>	<b>116 %</b>	<b>8 133</b>

Kirkenes Kompetansesenter har et brutto driftsresultat på 116 % i forhold til budsjett 2018. Lønnsutgifter er noe høyere enn budsjettet på grunn av omorganisering i enheten. I tillegg har en ikke oppnådd helårseffekt av nedbemanning av to årsverk slik som budsjettet. Kompetansesenteret har tatt ned to lærerstillinger i 2018, men en av dem ble først tatt ned fra 01.08.2018. Salgs- og leieinntekter er en post som har stort avvik. Slik bemanningen har vært i 2018 i forhold til tilskudd, har en ikke hatt ressurser til å selge så mange tjenester. Kjøp av varer og tjenester har det største avviket. Dette skyldes ombygging av lokaler i forbindelse med at Kirkenes kompetansesenter og Flyktningtjenesten ble slått sammen til en enhet, Kirkenes flyktning- og kompetansenhet 01.05.2018, og samlokalisert.

Tilskudd fra IMDi knyttet til opplæring i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere er inntektsført på finansområdet med nærmere kr 900.000 over budsjett 2018.

### 6.5.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
KIRKENES KOMPETANSESENTER	7,5	Tallet er fom 01.08.2018 tom 31.12.2019. Leder for felles enhet er budsjettert på denne avdelingen.

### 6.5.3 Tjenesteområde

Tjenestetilbudet er norskopplæring og samfunnskunnskap til flyktninger, familiegjenforente og arbeidsinnvandrere. Kompetansesenteret hadde en avgangsklasse, grunnskole, våren 2018, og startet opp ny grunnskoleklasse for voksne høsten 2018. Alle tilbud er forankret i Introloven §4 og opplæringsloven §4a.

I beregningsgrunnlaget for tilskudd til norsk- og samfunnsopplæring til voksne innvandrere 2018 var det 126 personer, kontra 136 personer i 2017 (jfr. rapport NIR).

Etter sammenslåing 01.05.2018, er det blitt et tettere samarbeid om oppgavene i tidligere flyktningtjenesten og kompetansesenteret.

### 6.5.4 Sykefravær

Enhet	Fravær 2017	Fravær 2018
Kirkenes kompetansesenter	1,2 %	3,0 %

Sykefraværet har gått noe opp i perioden mai til desember 2018 på grunn av langtidssykefravær. Dette har en fokus på, og enheten legger til rette for at medarbeiderne etter hvert skal kunne komme tilbake i full stillingsprosent.

## 7 Kulturtilbud

5,3 % av kommunes totale netto driftsutgifter ble brukt til kultur og idrettsformål i 2018. Sammenlignet med foregående år utgjorde andelen til kultur og idrett 4,7 %.

### 7.1 Økonomisk resultat

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	992	1 238	80 %	1 026
Andre salgs- og leieinntekter	616	385	160 %	353
Overføringer med krav til motytelse	2 055	1 411	146 %	2 816
Andre overføringer	10	0	-	22
Renteinntekter og utbytte	3	0	-	7
Sum bruk av avsetninger	500	470	106 %	277
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>4 176</b>	<b>3 504</b>	<b>119 %</b>	<b>4 501</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	8 582	8 465	101 %	9 044

Sosiale utgifter	1 526	1 437	106 %	1 290
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6 052	5 854	103 %	6 269
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1 341	1 442	93 %	1 998
Overføringer	5 746	5 608	102 %	5 082
Fordelte utgifter	-108	0	-	0
Sum avsetninger	216	0	-	51
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>23 355</b>	<b>22 805</b>	<b>102 %</b>	<b>23 734</b>
<b>SUM 2500,2550,2600,2700</b>	<b>19 178</b>	<b>19 301</b>	<b>99 %</b>	<b>19 234</b>

Den økonomiske oversikten viser at Sør-Varanger kommune samlet brukte i underkant av 19,2 mill. kroner til Kulturskolen, Kultur og fritid og Sør-Varanger museum i 2018.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2017
ALLMENN KULTUR	6 354	6 639	96 %	6 224
KULTURSKOLEN	4 761	4 761	100 %	4 809
SØR-VARANGER MUSEUM	2 995	2 882	104 %	3 043
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	5 068	5 020	101 %	5 157
<b>Totalt</b>	<b>19 178</b>	<b>19 301</b>	<b>99 %</b>	<b>19 234</b>

**Kultur og fritidsenheten**, som består av allmenn kultur og Sør-Varanger bibliotek, har i 2018 et underforbruk på 2 % som kan forklares med tilbakebetaling av for mye betalte felles felleskostnader knyttet til husleie fra 2017. Enheten har noe høyere kostnader både til lønn og driftsutgifter i forhold til budsjettet, men dette må sees i sammenheng med merinntekter i form av sykelønnsrefusjoner, billettinntekter og prosjektmiddelstøtte.

**Kulturskolen** sitt regnskap for 2018 viser at enheten har gått i balanse. Dette skyldes økte inntekter på grunn av økt elevtall, spesielt innenfor dans. Kulturskolen satser på videre økning av elevtallet i 2019. Salg av undervisningstjenester til grunnskolen bidrar også til resultatet.

## 7.2 Innarbeidede omstillings – og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status - måloppnåelse
Tilskudd Bjørnevatn IL	150.000	Tilskudd utbetalt
<b>Tiltak innarbeidet i omstillingsfase 1</b>		
Kutt sekretærstilling Sør-Varanger bibliotek	-400.000	Tiltak gjennomført og besparelse oppnådd.

## 7.3 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
KULTURSKOLEN	9,2	
ALLMENN KULTUR	4,33	
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	4,3	

## 7.4 Tjenesteområdene

### 7.4.1 Kultur og fritid

Enhetens drift i 2018 har vært utfordrende på grunn av bemanningssituasjonen og sykefravær. Likevel har både bibliotek og allmenn kultur hatt mye aktivitet. Ikke minst har biblioteket vokst fram som en viktig formidlingsarena gjennom foredrag, konserter, quiz og andre aktiviteter. Viktig milepæl for allmenn kultur har vært arbeidet med kommunedelplanen for fysisk aktivitet, idrett og friluftsliv som ble ferdigstilt i oktober 2018. Dette arbeidet ble gjort uten tilføring av ekstra lønnsmidler.

I tillegg til dette har enheten vært sterkt delaktig i planleggingen og gjennomføringen av Arctic Race of Norway som fant sted i Kirkenes i midten av august 2018, - Også dette arrangementet uten eksterne midler eller ressurser til enheten.

### 7.4.2 Kulturskolen

2018 var et godt år for kulturskolen med god økning i elevtall, spesielt innenfor dans. Det satses på videre økning av elevtallet i 2019. Kulturskolen har høsten 2018 ansatt egen samisk kulturfaglærer som skal bidra til å styrke samisk undervisning. Enheten leverer også tjenester til barnehager og grunnskole. Dette samarbeidet fungerer veldig godt.

## 7.5 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2017	Fravær 2018
KULTURSKOLEN	2,1 %	1,1 %
ALLMENN KULTUR	14,1 %	10,7 %
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	17,0 %	12,0 %

Sykefraværet ved kulturskolen er korttidsfravær, og er godt under kommunens måltall. Sykefraværet på allmenn kultur og biblioteket er redusert det siste året. Årsaken til det høye fraværet er langtids sykemeldinger.

## 8 Barnehagene

### 8.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	11 804	12 884	92	11 707
Andre salgs- og leieinntekter	- 14	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	6 629	4 213	157	8 110
Bruk av disposisjonsfond	77	-	-	-
Bruk av bundne fond	577	100	577	532
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>19 073</b>	<b>17 197</b>	<b>111</b>	<b>20 349</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	55 005	53 273	103	55 751
Sosiale utgifter	10 020	10 057	100	8 261
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	3 950	3 610	109	3 856

Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	8 787	8 992	98	8 466
Overføringer	787	393	200	691
Avsatt til bundne fond	293	-	-	944
Fordeelte utgifter	-	-	-	14
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>78 842</b>	<b>76 325</b>	<b>103</b>	<b>77 982</b>
<b>Sum funksjon 201,211</b>	<b>59 768</b>	<b>59 128</b>	<b>101</b>	<b>57 633</b>

Tall i 1000	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	9 750	10 148	96	9 386
KIRKENES BARNEHAGE	6 133	6 091	101	5 749
EINERVEIEN BARNEHAGE	-13	0	0	1 390
HESENG BARNEHAGE	6 066	5 707	106	5 520
SANDNES BARNEHAGE	5 367	5 287	102	4 982
PRESTØYA BARNEHAGE	6 382	6 005	106	5 857
RALLAREN BARNEHAGE	6 596	6 544	101	6 040
PASVIK BARNEHAGE	3 634	3 322	109	3 597
KNAUSEN BARNEHAGE	5 494	5 550	99	5 193
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	7 477	7 891	95	7 465
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	864	820	105	900
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	1 257	1 435	88	1 176
<b>Sum barnehager</b>	<b>59 007</b>	<b>58 801</b>	<b>100</b>	<b>57 255</b>

Barnehagene sett bort i fra Pasvik barnehage har i 2018 klart å holde seg innenfor budsjetterte rammer. Dette takket god budsjettkontroll og disiplin.

Pasvik barnehage sees separat fordi budsjett og fagansvar ligger hos enhetsleder for Pasvik skole og ikke enhetsleder for barnehagene. Pasvik barnehage har et overforbruk på lønn og drift. Da foreldrene som hadde barn i Skogfoss barnehage valgte å flytte barna sine til Pasvik barnehage, ble de ansatte flyttet til samme barnehage. Nedbemanningsprosessen som ble satt i gang i 2018 tok lengre tid enn planlagt. Innsparingen av disse lønnsmidlene ga derfor liten effekt i 2018. Nedbemanningsprosessen fortsetter i takt med at barnetallet i Pasvik går ned.

Nedenfor følger noen punkter som er sentrale for de økonomiske forutsetningene.

### Makspris

Foreldre skal ikke betalte mer enn maksprisen for en barnehageplass. Maksprisen for 2018 var 2.910 kroner per måned. Maksprisen for 2019 er 2.990 kroner per måned fra 1. januar, og 3.040 kroner per måned fra 1. august. Barnehagene kan kreve betaling for kost (matpenger) i tillegg til maksprisen. Kostpenger i kommunens barnehager er kr 200.- pr måned.

### Moderasjonsordninger

Søskenmoderasjon: Reduksjonen for det andre barnet er 30 prosent, og for det tredje barnet og oppover er det 50 prosent reduksjon.

### Lav inntekt

Det er to moderasjonsordninger for familier eller husholdninger med lav inntekt.

### Nasjonal ordning for reduksjon i foreldrebetalingen

Hvis maksprisen er høyere enn 6 prosent av den samlede inntekten til husholdningen, skal en ha en redusert pris. Ordningen går ut på at ingen skal betale mer enn 6 prosent av inntekten sin til barnehagen. For barnehageåret 2018/2019 gjelder dette for husholdninger med en samlet inntekt som er lavere enn 541.500 kroner per år. Dette gjelder både kommunale og private barnehager. Kommunen har ansvaret. Kommunen skal refundere inntektstapet til de private barnehagene der foreldre har fått vedtak om redusert foreldrebetaling.

### Gratis kjernetid for 3-, 4- og 5-åringer

Fra 1. august 2016 har alle 3-, 4- og 5-åringer, og barn med utsatt skolestart, som bor i husholdninger med lav inntekt, rett til å få 20 timer gratis oppholdstid i barnehage per uke. Fra 1. august 2017 er inntektsgrensen satt til 450 000 kroner. Fra og med 1. august 2018 gjelder gratis kjernetid for husholdninger som har en samlet inntekt som er lavere enn 533 500 kroner per år.

Pr 15.12.18 fikk 68 barn 30 % søskenmoderasjon, og 1 barn fikk 50 % søskenmoderasjon.

Pr. 15.12.18 var det 67 husholdninger som hadde søkt om og fått inntektsgradert foreldrebetaling (lav inntekt og gratis kjernetid). Dette utgjorde til sammen kr 1 432 805 i reduksjon.

## 8.2 Bemanning

	Antall årsverk	Evt. kommentar
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	1	
KIRKENES BARNEHAGE	13	
HESSENG BARNEHAGE	13	
SANDNES BARNEHAGE	10	
PRESTØYA BARNEHAGE	13	
RALLAREN BARNEHAGE	13	
PASVIK BARNEHAGE	7	
KNAUSEN BARNEHAGE	10	
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	19	

Fra 1. august 2018 er det innført både ny bemanningsnorm og en skjerpet pedagognorm i barnehagene.

### Ny bemanningsnorm

I barnehageloven § 18 er det nå inntatt en bestemmelse om grunnbemanning i barnehagen. Dette er helt nytt. Tidligere har det bare vært et generelt krav om at bemanningen skal være forsvarlig, men nå er det altså lovfestet en konkret minimumsnorm. Normen om grunnbemanning innebærer at barnehagen minst skal ha:

- En ansatt per 3 barn når barna er under 3 år
- En ansatt per 6 barn når barna er over 3 år

Barnehagene i Sør-Varanger oppfylte allerede den lovfestede minimumsnormen for grunnbemanning.

### Skjerpet pedagognorm

I tillegg til ny bemanningsnorm er det nå vedtatt en skjerpet pedagognorm. Tidligere var minimumskravet 9 og 18 barn per pedagog, men fra 1. august 2018 sier Forskrift om pedagogisk bemanning og dispensasjon i barnehager § 1 at det skal være minimum en pedagogisk leder per:

- 7 barn når barna er under 3 år
- 14 barn når barna er over 3 år

Det er viktig å være oppmerksom på at barnehagen ikke kan øke antallet pedagoger prosentvis i takt med økt antall barn utover 7 eller 14. Forskriften krever at barnehagen ansetter en ny pedagog i fulltidsstilling der det er ett barn til utover 7 eller 14. Videre er det nå presisert i forskriften at barn regnes for å være over 3 år fra og med august det året de fyller 3 år.

Sør-Varanger kommune har 56 pedagogiske ledere, derav har 20.4 % midlertidig dispensasjon fra utdanningskrav som barnehagelærer.

Ny bestemmelse i forskriften om at barn regnes for å være over 3 år fra og med august det året de fyller 3 år (tidligere var dette fra januar) har gjort at vi kan tildele færre barnehageplasser i løpet av vårhalvåret.

## 8.3 Tjenesteområdene

### Ny rammeplan for barnehagens innhold og oppgaver

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 har hatt hovedfokus i alle barnehagene.

### Å begynne i barnehage – tilknytningsbasert tilvenning

Sør-Varanger kommune har etablert en frivillig ordning med tilknytningsbasert tilvenning til barnehage, der samtlige barnehager i kommunen inviterer til barnehagetreff i hver barnehage. Disse treffene gir barn og foresatte som skal starte i barnehagen anledning til å bli kjent med barnehagen som konsept. Her får de nye barna og foresatte møte barnehagen som bygg, møte de andre nye barna som skal starte i barnehagen og foreldrene deres, samt hilse på personalet i barnehagen. Nyere forskning legger vekt på viktigheten ved å gi små barn «god nok tid» til tilvenning i barnehagen, slik at barna skal bli trygge i barnehagen. Grunnen til dette er at det er flere og flere ettåringer som starter i barnehagen som trenger tid til å erfare at barnehagen er et trygt og morsomt sted å være. Dette kan ta tid både for foreldre og barn. Barnehagene har fått svært gode tilbakemeldinger på dette tiltaket.

### Språk i barnehagen

For å styrke språkarbeidet og arbeid med barnas tidlige lese-utvikling har regjeringen lansert en nasjonal strategi, språkløyper. Barnehagene i Sør-Varanger søkte om å være med og ble valgt ut som en av 27 kommuner i Norge fra 2016.



Målet med denne kompetanseutviklingspakken er å styrke barnehagens daglige arbeid med barnas språklæring gjennom bevissthet om språklig mangfold.

Gjennom arbeid med kompetanseutviklingspakken får barnehagepersonalet økt kunnskap om hvordan å:

- bruke språklig deltakelse som drivkraft for språkutvikling
- legge til rette for og ta i bruk barns språklige erfaringer
- ha et blikk for språk som kan bidra til trygghet i pedagogiske valg i språkarbeidet for hele barnegruppen

Kommunen har fått tilbud om 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. Kunnskap om språkarbeid i barnehagen er et prioritert område i regjeringens kompetansestrategi for ansatte i barnehagen. Prosjektet ga svært gode resultater, så kommunen viderefører dette til varig arbeid i alle barnehagene i Sør- Varanger.

### **Flerspråklige barnehager; morsmål og norskspråklige ferdigheter**

- Sør-Varanger kommune er en flerkulturell kommune. Per 15.12.2018 var andelen minoritetsspråklige barn i barnehage på 86 av til sammen 454 barn. Nyere forskning viser at barn i alderen 0-6 år er optimalisert for tidlig språklæring (språkvindu). Barnehagene er derfor en viktig arena for å utvikle Sør-Varanger kommunes fremtidige språklige ressurser.
- Morsmål er viktig for opplevelsen av det enkelte barnets identitet. Barn er avhengige av et språkstimulerende miljø, men også et miljø av nærhet og varme, forståelse og kjærlighet. Forholdet mellom barn og voksne virker inn på barns opplevelse av seg selv og deres motivasjon til å lære språk. Et godt utviklet morsmål ansees å være en grunnleggende forutsetning for språkutviklingen, både knyttet til barns utvikling av skriftspråk og leseforståelse. Samtidig er det nødvendig å ha gode norskspråklige ferdigheter for å mestre utdanningssystemet og for å kvalifisere seg i det norske samfunnet. Arbeid med flerspråklige barn i Sør Varanger kommune skal derfor: «bidra til at språklig mangfold blir en berikelse for hele barnegruppen, støtte flerspråklige barn i å bruke sitt morsmål og samtidig aktivt fremme og utvikle barnas norsk-/samiskspråklige kompetanse» (R17).

### **Musikkbarnehage i samarbeid med kulturskolen**

Sang og musikkaktiviteter gjør barna tryggere på språk. Sangen får dem til å ta i bruk ord og begreper som de ellers ikke har i sitt vokabular. Musikk skaper også sosialt fellesskap i barnehagen.

### **Inkluderende barnehagemiljø**

Barnehagene skal være først i rekka i arbeidet for et respektfullt og inkluderende miljø hvor alle barn føler seg trygge og blir godt ivaretatt både fysisk og psykisk. I følge rammeplanen skal barnehagen fremme et inkluderende og stimulerende miljø hvor alle barn skal oppleve å bli sett og kan delta i lek.

Miljøet skal støtte opp om lyst til å leke, utforske, lære og mestre. Barnehagene i Sør-Varanger var med i prosjektet «Inkluderende barnehagemiljø» fra desember 2016 og ut 2018, og viderefører prosjektet til varig arbeid i alle barnehagene med følgende målsetting:

Alle barnehagene 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

Arbeidet skal bidra til å etablere en felles forståelse og begrepsbruk i alle barnehager og skoler

Eksempel – barnehagenes felles definisjon av mobbing: «Mobbing av barn er handlinger fra voksne og / eller barn som hindrer opplevelsen av å høre til, å være en betydningsfull person i fellesskapet og muligheten til medvirkning». Lund, Helgeland, Kovac, 2017

### Svømming i barnehagen

Staten gir tilskudd til svømming i barnehager. Tilskuddet skal bidra til at barn i alderen 4-6 år i barnehage får bedre svømmeferdigheter og blir trygge i vann. Opplæringen skal skje i barnehagens åpningstid og skal i hovedsak foregå i basseng. I 2018 fikk 100 barn i alle barnehagene tilbud om svømmeopplæring i samarbeid med Kirkenes svømmeklubb i Barentsbadet. Svært positive tilbakemeldinger på opplegget.

### Utfordringer for barnehagene

- Å klare å beholde og rekruttere kvalifisert personell
- Å rekruttere kvalifiserte vikarer
- Sykefraværsoppfølging / nærværarbeid. Eks Fortsatt prioritere støyforebyggende tiltak, ergonomitiltak som for eksempel heve - og senke stallebord, lyd, luft og lysforhold
- Vedlikehold av bygninger og inventar
- Økonomi til investering i utstyr og inventar
- Vedlikehold av utelekeplass og utstyr
- Følge opp tiltak gjennom miljørettet helsevern

## 8.4 Sykefravær

	Fravær 2017	Fravær 2018
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	0,0 %	
KIRKENES BARNEHAGE	9,7 %	14,8 %
EINERVEIEN BARNEHAGE	28,4 %	0,0 %
HESSENG BARNEHAGE	8,2 %	4,9 %
SANDNES BARNEHAGE	6,7 %	9,9 %
PRESTØYA BARNEHAGE	9,0 %	13,1 %
RALLAREN BARNEHAGE	14,1 %	14,7 %
PASVIK BARNEHAGE	13,2 %	15,2 %
KNAUSEN BARNEHAGE	7,0 %	15,3 %

SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	10,8 %	5,0 %
-----------------------------	--------	-------

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. Ansatte blir mer bevisst på å ta ansvar for eget bidrag og refleksjon over egen rolle i Barnehagehverdagen. Enhetsleder for barnehager, styrere, verneombud, hms konsulent, HTV og HVO er med i et prosjekt som vurderer tiltak og oppfølging av sykefravær – nærværarbeidet. Barnehagene har slitt med høyt sykefravær over mange år. Fraværet er en stor belastning for tjenesten vi skal yte, for ansatte som alltid er på jobb, og det er en belastning for de som står for fraværet. Alle må inn å ta medansvar for arbeidsmiljøet og nærværsfaktoren.

I oversikten fra 2017 til 2018 ser en at alle barnehagene enten er på samme nivå som året før eller har redusert fraværet. Som eksempel kan nevnes Hesseng barnehage som har redusert sykefraværet fra 8.2 % til 4.9 % og Skytterhusfjellet barnehage som har redusert fra 9.7 % til 5.0%.

Mange barnehager har høgt sykefravær på grunn av langtidssykemeldinger. Sykefraværet Pasvik barnehage relaterer seg også til langtidssykefravær.

Barnehagene har en vikarbase med vikarer som er tilknyttet barnehagene, men det nytter lite i perioder med langtidssykemeldinger og eks. når influensa kommer på toppen. Vikarene går da inn i korte eller lengre vikariater, og vikarbasen tappes. Dette er en stor utfordring. Fraværet går utover kvaliteten og barnas sikkerhet, noe som i ytterste konsekvens medfører stengning. Det jobbes kontinuerlig med tiltak, og barnehagene har stort fokus på nærværarbeid.

Det viktigste må være å redusere sykefraværet. En vikar kan aldri erstatte en fast ansatt hva gjelder kvalitet.

## 9 Barnevernstjenesten

### 9.1 Økonomisk resultat

Resultatet for 2018 viser et samlet merforbruk kr 3.100.000. Lønnsarter sett i sammenheng med sykelønnsrefusjon viser et merforbruk kr 163.000. Dette relaterer seg til godtgjøring av fosterhjem og avlastningstjenester. Resten av avviket knyttes i hovedsak til egenandel for barn som bor på institusjon i andre kommuner, samt noe kjøp av konsulenttjenester på grunn av bemanningsproblemer i tjenesten.

### 9.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
Barnevernet	11,5	1 Enhetsleder, 8 saksbehandlere, 1,5 familieveileder ,1 merkantil

### 9.3 Tjenesteområde

Meldinger	Henleggelse av meldinger	Hjelpetiltak til familier	Barn i fosterhjem	Fylkesnemd/tingrettssaker	Hjelpetiltak etter fylte 18 år
112	14	168	27	4	13

Tjenesten har hatt en økning på 46 flere tiltak for barn og unge i kommunen i 2018 fra 2017, mens bekymringsmeldinger til tjenesten har gått ned med 29 fra 2017. Kommunen har fått flere ungdommer etter fylte 18 år som ønsker oppfølging av tjenesten. Dette har økt med 6 flere ungdommer i 2018 enn året før.

Tjenesten har fokus på å arbeide i familier med tiltak slik at tjenesten kan komme raskere inn og forhindre plasseringer utenfor familien. Tjenesten har langtidssykemeldte og dette er en utfordring. Samtidig er det lite med 1,5 stillinger som familieveiledere når det er venteliste på familier som behøver hjelp.

### 9.4 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2017	Fravær 2018
Barnevernet	49,8 %	18,2 %

Det har vært høyt sykefravær i tjenesten over mange år. Tallet for 2018 er sammenfallende med tallet for andre år foruten 2017 hvor tallet var spesielt høyt. Igangsatte tiltak for å redusere sykefravær er innleide KS konsulenter og fokus på arbeid med arbeidsmiljøet i tjenesten.

## 10 Kommunehelsetjenesten

4,6 % av kommunens samlede netto driftsutgifter ble brukt til kommunehelsetjenester i 2018. Sammenlignet med foregående år var andelen nettodriftsutgifter brukt til kommunehelsetjenester 4,5%.

### 10.1 Økonomisk resultat – kommunehelsetjenestene

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	395	380	104 %	394
Andre salgs- og leieinntekter	1 256	1 198	105 %	1 161
Overføringer med krav til motytelse	7 535	3 990	189 %	4 636
Andre statlige overføringer	167	0	-	181
Bruk av bundne fond	378	0	-	562
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9 731</b>	<b>5 568</b>	<b>175 %</b>	<b>6 934</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	20 793	20 956	99 %	20 075
Sosiale utgifter	3 227	2 947	110 %	2 731
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	3 933	3 287	120 %	2 911
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	12 135	13 593	89 %	11 265

Overføringer	776	478	162 %	1 183
Avskrivninger	743	690	108 %	686
Fordelte utgifter	-1	0	-	0
Avsatt til bundne fond	1 542	0	-	317
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>43 147</b>	<b>41 950</b>	<b>103 %</b>	<b>39 168</b>
<b>Sum funksjon 232,233,241</b>	<b>33 416</b>	<b>36 382</b>	<b>92 %</b>	<b>32 235</b>

Hovedoversikten viser kommunens samlede regnskap knyttet til kommunehelsetjenster, 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 til blant annet forebyggende helsearbeid ved Psykisk helse- og rustjenesten og Plan- og utviklingsavdelingen, Frisklivssentral, stipend, IT-kostnader, forsikringer, avskrivninger og FDV-kostnader.

I 2018 brukte Sør-Varanger kommune 33,4 mill. kroner til kommunehelsetjenester. Dette er 8 % mindre enn budsjett.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2017
FRIVILLIG SENTRALEN	684	742	92 %	725
HELSETJENESTEN	65	133	49 %	319
HELSESTASJON	4 191	5 687	74 %	4 589
FYSIOTERAPI	5 358	5 798	92 %	4 511
ERGOTERAPI	2 092	2 139	98 %	1 388
DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT	16 966	18 402	92 %	16 376
<b>Totalt</b>	<b>29 356</b>	<b>32 901</b>	<b>89 %</b>	<b>27 907</b>

Tabellen ovenfor viser regnskapsresultat per enhet/avdeling som omtales i dette kapittelet. Samlet viser regnskapet et mindreforbruk på i overkant av 3,5 mill. kroner.

**Frivilligsentralen** har et mindreforbruk som i hovedsak skyldes mindre aktivitet enn normalt.

**Felles administrasjon helsetjenesten** hadde i 2018 ingen ansatte slik at det har vært minimal drift.

**Helsestasjonen** har et mindreforbruk som i stor grad skyldes vakant stilling, samt sykefravær.

**Fysioterapitjenesten** har et mindreforbruk på grunn av permisjoner og sykefravær. Tjenesten har også noe høyere inntekter enn budsjettert i form av fastlønnstilskudd og statstilskudd.

**Ergoterapitjenesten** økonomiske resultat var balanse.

**Diagnose/behandling og legevakt** fremkommer med et netto mindreforbruk på 1,4 mill kroner. Mindreforbruket forklares i stor grad med at legevaktslokaler ved Nye Kirkenes sykehus ikke ble tatt i bruk så tidlig som planlagt. I tillegg er basistilskudd for januar 2018 feilbelastet regnskapet for 2017. Enheten har et samlet merforbruk til lønnskostnader som blant annet er knyttet til periode med ekstra LIS1-lege (tidligere turnusleger) og honorar ved veiledning. Merforbruket til lønn må imidlertid sees i sammenheng med merinntekter i form av refusjoner.

## 10.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status - måloppnåelse
Reduserte utgifter til partnerskap for folkehelse	-150.000	Tiltaket er innarbeidet og besparelse oppnådd.

## 10.3 Bemanning i kommunehelsetjenesten

Avdeling	Antall årsverk	Evt. Kommentar
FRIVILLIG SENTRALEN	1	
HELSETJENESTEN	0	
HELSESTASJON	8,3	2 av 6 årsverk helsesykepleier stillinger har vært vakant hele året. 1 jordmor og 0,8 merkantil stilling.
FYSIOTERAPI	5+1	5 fysioterapeutstillinger, hvor et årsverk er tilknyttet Tverrfaglig vurderingsteam, et årsverk turnus stilling. I tillegg har det vært prosjektmidler til en prosjektstilling ved Bjørnevatn skole.  Det er 7 avtalehjemler for fysioterapeuter på private institutt.
ERGOTERAPI	3,5	2,5 årsverk knyttet til ergoterapioppgaver i avdelingen og 1 årsverk i Tverrfaglig vurderingsteam
DIAGNOSE/BEHANDLING	5,2	2,2 turnusleger + 3 kommunale årsverk fordelt på 10 fastleger og en 50% fastlønnstilling tilknyttet eldreomsorg/KAD) i tillegg til 11 fastleger. Fastlegene betjente i 2018 to utekontorer; Bugøynes og Neiden.

## 10.4 Tjenesteområdene

### 10.4.1 Frivillig Sentralen

Sør-Varanger kommune har ett årsverk som leder og koordinerer frivillig arbeidet i regi av kommunen. I 2018 har Frivillig Sentralen vært sentral i organiseringen av frivillige under Artic Race of Norway (ARN).

	2016	2018
Antall frivillige	136	190
Utførte arbeidstimer	6 139	5 280
Antall tjeneste mottakere	129	109
Ca antall deltakere ulike arrangement, kafeer, sydenturer mm	4 518	3 978

Det er to hovedgrupper brukere av Frivillig Sentralen: eldre, både hjemmeboende og beboere på institusjoner, og flyktninger. Brukere/ besøkende er 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.

Faste arrangement sammen med pensjonistforeningen er eldrekafe, tirsdager på eldresentet og språkhjelp på biblioteket en gang i uka. I år har Frivillig Sentralen stilt med pasientverter ved oppstart av nye Kirkenes sykehus. Sentralen er samlokalisert med Møteplassen (psykiskhelse og rustjenesten) og har der utstyrssentral for utlån av diverse turutstyr.

Grunntanken er at Frivillig Sentralens aktiviteter og tjenester ikke skal erstatte offentlig tilbud, kun være et supplement. Det skal heller ikke konkurrere med andre tilbud som finnes fra lag, foreninger eller næringsliv. Sentrales tjenester koster ikke så mye, slik at de kan få til mye for lite penger.

#### 10.4.2 Helsestasjon

Helsestasjonens primære oppgaver er helsefremmende og forebyggende arbeid. Dette gjenspeiles i lovpålagte oppgaver som vaksinasjonsprogram, helseundersøkelser, veiledning og oppfølging av sped- og småbarnsfamilier og skolehelsetjenester. Tjenesten har over tid hatt utfordringer med rekruttering av helsesykepleier og en 100 % stilling ble holdt vakant i 2017. I henhold til budsjett 2018 er helsestasjonen nedbemannet med 0,5 flyktningsykepleier. Årsverket som var holdt vakant i 2017 ble utlyst i 2018, det var ingen kvalifiserte søkere til stillingen. Tjenesten fikk en helsesykepleier som vikar i 50 % av stillingen. Tjenesten har ikke klart å skaffe vikar for ansatt i utdanningspermisjon i 2018.

Mangel på vikarer og prioritering av prosjekt «styrking av skolehelsetjenesten i videregående skole» medførte at helsestasjonen ikke har hatt kapasitet til å følge opp alle anbefalinger fra veilederen for helsestasjon og jordmortjenesten. Hjemmebesøk av jordmor innen 3 dager etter hjemkomst fra fødestue, og en del av helseundersøkelsene i skolehelsetjenesten ikke ble prioritert i 2018.

I 2018 har helsestasjon gjennomført:

Helsestasjon 0-5 år:

- hjemmebesøk til nyfødte innen 2 uker etter hjemkomst fra fødeavd, antall:103 (2017:92)
- helseundersøkelser innen utgangen av 8.leveuke Antall fullførte 6. ukerskontroll: 92 (2017:85)
- 82 spedbarn fikk tilbud om screening av fysioterapeut.
- 2-års kontroller med helsesøster og lege på helsestasjonen. Antall fullførte: 91 (2017:85)
- 4- års kontroller Antall fullførte: 101 (2017:90)

Skolehelsetjenesten:

- Alle 1. klassinger fikk 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.
- Distriktsskolene har kun tilbud om helsesykepleier i forbindelse med vaksinasjoner og helseundersøkelser.

Videregående skole:

- prosjekt «styrking av skolehelsetjenesten».

Svangerskap- og barselomsorg:

- Svangerskapskontroll har vært prioritert. Antall ny innskrevne gravide kvinner som har møtt til svangerskapskontroll ved helsestasjonen: 101. Antall nyfødte i 2018: 100.

#### 10.4.3 Fysioterapitjenesten

Kommunen har delt fysioterapitjeneste tilbudet mellom fastlønnede fysioterapeuter ansatt i kommunen og private fysioterapeuter med driftstilskudd fra kommunen. Fysioterapitjenester som inngår i Tverrfaglig vurderingsteam er rapportert under Tverrfaglig vurderingsteam.

Kommunen har gitt driftstilskudd til 7 private driftshjemler for fysioterapeuter i 2018. Begge instituttene rapportere om markert nedgang i ventelister etter at de i 2017 fikk en økning med 1 fysioterapeut. Dette betyr at pasienter får behandling til rett tid og kommer seg raskere tilbake til jobb, noe som har positiv effekt på sykefravær generelt i kommunen.

Henvisninger til fastlønnede fysioterapitjeneste	2017	2018
Ny henviste barn	110	76
Ny henviste voksne	140	140
<b>Totalt nye henvisninger</b>	<b>250</b>	<b>216</b>

Ser man tjenesten i sammenheng med Tverrfaglig vurderingsteam, vil en totalt sett se at det er en økning i fysioterapi tilbudet til eldre noe som medfører at flere klarer seg hjemme lengre.

Prioriterte pasienter ved fastlønnstjenesten i 2018 er:

- spedbarn
- barn
- nyutskrevne sykehuspasienter
- rehabiliteringspasienter på kommunal institusjon.

Fysioterapitjenesten har i 2018 gitt :

- fysioterapioppfølging til prioriterte rehabiliteringspasienter 5 dager pr uke.
- ukentlig screening av 3mnd spedbarn på helsestasjonen
- oppfølging av henviste spedbarn innenfor anbefalt ventetid.
- Forebyggende og helsefremmende samarbeidsprosjekt med Bjørnevatn skole:
  - motorisk screening av 1. klasse elever ved Bjørnevatn skole.
- internundervisning ved kommunens eldreinstitusjoner tilpasset brukere og ansatte
- aktivitetsgruppe sammen med personalet på Prestøyhjemmet
- Fellestrim på Prestøyhjemmet og Wesselborgen

#### 10.4.4 Ergoterapitjenesten

Ergoterapeutene er sammen med Lokalt hjelpemiddellager, kommunens kontaktpersoner for hjelpemiddelformidling. De ivaretar samarbeidsavtale mellom Sør-Varanger kommune og NAV Hjelpemiddelsentral Finnmark innenfor områdene bevegelse, syn og hørsel. Ergoterapitjenesten bistår brukerne med saksbehandlingsprosessen ved behov for tilrettelegging av boliger, ved funksjonsnedsettelse og/eller funksjonshemming. Hovedvekten på tjenestemottakere har i 2018 vært voksne og eldre, med en klar hovedvekt av hjemmeboende brukere.

Tjenesten prioriterte i 2018 å fortløpende ivareta individuelle brukerhenvisninger.

Tjenestemottakere av ergoterapi	2015	2016	2017	2018
Antall aktive brukere	211	231	188	213
Antall henvisninger	225	204	95	115
Antall nye iverksatte tiltak	105	110	97	130

Ser man tjenesten i sammenheng med tverrfaglig vurderingsteam har brukerne fått et bedre tilbud fra ergoterapitjenesten etter opprettelse av teamet. Dette rapportere under tverrfaglig vurderingsteam.



Det er ca 54 personer som har ergoterapi som den eneste kommunale tjenesten.

#### 10.4.5 Kommunelegetjenesten

I 2018 har hovedfokus vært miljørettet helsevern i skoler og barnehager og smittevern. I tillegg har flytting av legevakt og arbeid med legevaktsforskriften tatt mye tid.

Sør-Varanger kommune har en stabil legetjeneste og kommunen lykkes med rekruttering. Kommunestyret opprettet i 2018 en ny 12. hjemmel som ble lyst ut høsten 2018, men det var ikke kvalifiserte søkere.

Det ble opprettet 20 % stilling som legevaktsjef fra 01.02.18 for å oppfylle Akutforskriftens krav.

Utbygging av Kirkenes legesenter ble startet høsten 2017 og er nå ferdig.

#### 10.5 Sykefravær i kommunehelsetjenesten

Avdeling	Fravær 2017	Fravær 2018
FRIVILLIG SENTRALEN	1,2 %	1,6 %
FELLES ADMINISTRASJON HELSETJENESTEN	13,6 %	-
HELSESTASJON	6,6 %	14,8 %
FYSIOTERAPI	8,4 %	0,5 %
ERGOTERAPI	4,2 %	10,5 %
DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT	2,8 %	2,6 %

Det er fokus på godt arbeidsmiljø i helsetjenestene. Sykefravær skyldes i hovedsak kroniske lidelser og svangerskap. Helsetjenestene jobber etter intensjon med IA avtalen og har et tett samarbeid med NAV.

## 11 Sosialtjenestene

4,6 % av kommunens samlede netto driftsutgifter er brukt til sosialtjenestene i 2018, til sammenligning utgjorde andel netto driftsutgifter til sosialtjenester 6,1 % foregående år.

### 11.1 Økonomisk resultat – sosialtjenestene

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	576	413	139 %	664
Overføringer med krav til motytelse	3 360	2 041	165 %	5 664
Andre statlige overføringer	45	0	-	80
Sum eksterne finansinntekter	494	250	198 %	508
Sum bruk av avsetninger	252	132	191 %	1 017
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>4 726</b>	<b>2 836</b>	<b>167 %</b>	<b>7 935</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	6 909	6 875	101 %	8 371
Sosiale utgifter	1 271	1 195	106 %	1 231

Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	3 647	3 027	120 %	4 174
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	53	180	30 %	6 672
Overføringer	11 096	10 581	105 %	11 925
Avskrivninger	0	65	0 %	0
Sum eksterne finansutgifter	707	500	141 %	748
Avsatt til bundne fond	991	1 000	99 %	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>24 674</b>	<b>23 423</b>	<b>105 %</b>	<b>33 121</b>
<b>Sum funksjon 242,243,281</b>	<b>19 948</b>	<b>20 587</b>	<b>97 %</b>	<b>25 186</b>

Oversikten ovenfor viser kommunens samlede regnskap knyttet til sosialtjenester, som i 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 og 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 underkant av 20 mill. kroner til sosialtjenester i 2018. Dette er kr 600.000 under budsjett og en reduksjon på 5,2 mill. kroner fra foregående år. Kjøp av tjenester fra private til enkeltvedtak er avvirket, men medfører samtidig lavere refusjoner slik at netto besparelse knyttet til kjøp fra private utgjør 2,8 mill. kroner.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2017
FLYKTNING TJENESTEN	14 697	13 637	108 %	22 052
PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTE	11 814	12 042	98 %	11 302
NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP	11 445	12 848	89 %	10 501
<b>Totalt</b>	<b>37 956</b>	<b>38 527</b>	<b>99 %</b>	<b>43 873</b>

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

**Flyktningtjenestens** regnskap viser et merforbruk på i overkant 1 mill. kroner. Hovedårsaken til det er at det ble budsjettert med 10 nybosettinger i 2018, mens kommunen har tatt imot 29. De bosatte er 27 kvoteflyktninger og 2 familiegjenforente. Det koster mer å drifte og bosette 29 flyktninger kontra 10 som budsjettert, og tjenesten har blant annet høyere kostnader knyttet til introduksjonsordningen og stønad i forbindelse med etablering. Introduksjonsstønadene til de bosatte fremkommer som lønnsutgifter i regnskapet.

Merkostnadene i flyktningtjenesten må sees i sammenheng med merinntekter på finansområdet i form av statstilskudd flyktninger.

**Psykisk helse- og rustjenesten** har et mindreforbruk som skyldes at avdelingen i perioder har hatt lavere bemanning enn budsjettert. Avdelingen har hatt høyt sykefravær gjennom året og har derfor

hatt behov for å leie inn vikarer og bruk av overtid. Merkostnader til dette finansieres i stor grad med merinntekter i form av sykelønns- og svangerskapsrefusjoner.

**NAV – økonomisk sosialhjelp** har et mindreforbruk som knytter seg til ubrukte midler til fastlønn og kvalifiseringsstønad, samt noe lavere utbetaling til økonomisk sosialhjelp enn budsjettet.

## 11.2 Bemanning i sosialtjenestene

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
FLYKTNINGTJENESTEN	6	Tallet er fom 01.05.2018. Tjenesten har i løpet av året nedbemannet med ett årsverk i forbindelse med sammenslåing med kompetansesenteret.
PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTEN	19	Fordelt på 24 stillinger, hvor av 1 ruskonsulent og 2 miljøarbeidere. 13 stillinger i turnus knyttet til Riiser Larsensgate (3 høgskolestilinger og 10 miljøarbeidere). 7 Psykiatrikonsulenter og 1 avdelingsleder
NAV – ØKONOMISK SOSIALHJELP	8,0	Inkl andel av leder ansatt i staten, hvor kommunen refunderer lønn til 0,5 årsverk.

## 11.3 Tjenesteområdene

### 11.3.1 Flyktningtjenesten

Flyktningtjenesten er fra 1.5.2018 slått sammen med Kirkenes kompetansesenter til en enhet, Kirkenes flyktning og kompetansenhet. Tjenestene har hatt hver sine budsjett og regnskap ut 2018 og en rapporter derfor særskilt på hver av avdelingene i årsrapporten.

Flyktningtjenesten 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 tjenestens oppgaver. Flyktningtjenesten arbeider med mangfold og likestilling for å bedre flyktnings mestring i hverdagslivet, og for å styrke deres muligheter for kvalifisering til utdanning og arbeidsliv i Norge.

Flyktningtjenesten deltar i Finnmarksnettverket for flyktningarbeid, hvor alle bosettingskommuner i Finnmark møtes til faglig samling en gang per år. For å skaffe utvidet kompetanse, deltar tjenesten på kurs og seminarer i regi av IMDI, IOM med flere.

Ved årsskiftet bodde det 176 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 flyktninger	Mål bosetting	Antall introdeltakere	Antall introdeltakere avsluttet	Antall flyttet	Antall bosatte innenfor 5 årsbotid
Bosettingsår 2018	29	26	54	32	11	176
Bosettingsår 2017	39	40	76	32	3	189
Bosettingsår 2016	99	80	66	20	29	195
Bosettingsår 2015	44	80	57	27	13	156
Bosettingsår 2014	34	25	55	10	13	90

32 deltakere av introduksjonsprogrammet avsluttet etter endt program i 2018; 6 deltakere gikk over til videregående skole, 1 til høyere utdanning, 6 til arbeid, 4 til grunnskole, 9 til tiltak/NAV, 1 flyttet, 2 annet, 1 ikke registrert årsak, 2 sagt opp i programmet. 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 flyktninger som frivillige.

Etter sammenslåing 01.05.2018, er det blitt et tettere samarbeid om oppgavene i tidligere flyktningtjenesten og kompetansesenteret.

### 11.3.2 Psykisk helse- og rustjenesten

Psykisk helse- og rustjenesten er organisert som en avdeling i Barne- og familieenheten, med en avdelingsleder for hele tjenesten. Fagleder ved omsorgsboligene i Riise Larsensgate har ansvar for turnus og oppfølging av miljøarbeidertjeneste som gir miljøarbeidertiltak i hjemmet og et døgnkontinuerlig tilbud til beboerne i omsorgsboligene. Fagleder ved Psykisk helsetjenester har faglig ansvar for teamet som gir konsultasjoner/ samtalebehandling. Møteplassen har egen ansvarlig for daglig oppfølging av lavterskel tilbudet med ulike aktiviteter. Ruskonsulent har ansvar at for rusteamet gir samtalebehandling og miljøtiltak til rusmiddelavhengige.

Tjenesten har hatt fokus på tidlig intervensjon og forebygging. Målsetningen har vært å dreie tjenesten til også å omfatte brukere med lettere og moderate psykiske lidelser. Det kan se ut til at tjenesten har lyktes med dette, da det er en økning i antall henvisninger hos de med moderate lidelser. Tjenesten har dreid tilbudet fra en til en samtaler til å jobbe med grupper, slik at kommunen kan gi tilbud til mennesker med lettere og moderate psykiske utfordringer. Det har vært avholdt mestringkurs for pårørende der 32 pårørende deltok på de to kursene som ble avholdt.

Fylkesmannens tilsyn ved tjenesten viser at tjenesten må utarbeide et dokumentasjonssystem som viser hvordan tjenesten ivaretar brukere med samtidig rus- og psykiske lidelser. Det må også utarbeides rapporteringssystem til overordnet nivå som viser hvordan tjenesten prioriterer oppgaver. Det er nå utarbeidet en plan for å lukke avviket som det arbeides med i 2019.

Kommunen har i 2018 hatt fokus på tilbud til elever i videregående skole med lavterskeltilbud en dag i uka fra psykisk helsetjeneste og prosjekt om styrking av skolehelsetjenesten drevet av helsestasjon.

Lavterskeltilbudet til rusmiddelavhengige har vært styrket med dagtilbud på Møteplassen en dag i uken. Det har vært gjennomført en overnattingstur til Pasvik som er et aktivitetstilbud «På likefot». Ruskonsulent-tilbudet har vært redusert på grunn av mangel på kontinuitet i stillingen.

Nye henvisninger	2017	2018
Rustjenester	34	24

Psykisk helsetjenester	153	141
<b>TOTALT</b>	<b>187</b>	<b>165</b>

Antall brukere:	2015	2016	2017	2018
Rustjenesten	54	57	65	41
Psykiskhelsetjenester	145	156	199	171
<b>Brukere totalt</b>	<b>199</b>	<b>213</b>	<b>264</b>	<b>212</b>

Av de 171 som fikk psykisk helsetjeneste var det 28 brukere som fikk tjenester fra miljøarbeiderteamet og 143 brukere fikk tjenester fra psykisk helseteamet. Totalt 45 brukere fikk avsluttet tjenesten i løpet av året av disse var det 10 brukere av rustjenesten, 4 miljøarbeidertjenester og 31 psykisk helseteamet.

### 11.3.3 NAV- Økonomisk sosialhjelp

Utvikling	2015	2016	2017	2018
Sosialhjelpsmottakere	247	234	252	238
Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 20-66 år	3,7 %	3,5 %	3,8 %	3,6 %
Samlet stønadssum (bidrag + lån)	5 654 525	5 135 866	6 218 650	7 105 233
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde	39,7 %	38,5 %	35,3 %	36,6 %

Kilde: Framsikt AS

Utbetaling av økonomisk sosialstønad har økt jevnt de siste tre årene.

En stor del av økningen skyldes innstramninger på statlige ytelser, som får konsekvenser for kommunens oppgaver i NAV. Det har skjedd innstramninger arbeidsavklaringspenger, videre vil dette merkes særskilt ettersom det fra 01.01.18 ble vedtatt at arbeidsavklaringspenger skal kunne innvilges for inntil 3 år, hvor det ut 2017 kunne innvilges for 4 år. Inngangsvilkårene på uføre er strammet inn, samt en innstramning på aktivitetsvilkårene på mange av de statlige ytelsene som gjør at flere faller utenfor disse, og blir avhengig av økonomisk sosialhjelp. Det er en økning i utbetalinger i økonomisk sosialhjelp for gruppen ungdom 18- 29 år og flyktninger.

NAV har organisert et ungdomsteam for å jobbe med gruppen 18 -29 år. Evaluering av arbeidet i ungdomsteamet er påbegynt. NAV har fokus på arbeid og inkludering for å forbedre sin jobb med å få flere flyktninger ut i ordinært arbeid.

NAV har satt i gang en større inkluderingsdugnad mot personer som av ulike helsemessige årsaker ikke er en del av de som er i jobb eller utdanning.

Digitaliseringsprosessen på den statlige delen av NAV er for alvor i gang, og i dag er det svært mye av NAVs tjenester som leveres digitalt. Dette arbeidet er nå også påstartet på kommunal side i NAV.

Et målrettet samarbeid med barnevern og flyktningtjenesten er godt i gang i løpet av 2018.

### 11.4 Sykefravær i sosialtjenestene

Avdeling	Fravær 2017	Fravær 2018
Flyktningtjenesten	3,1 %	10,3 %

Psykisk helsetjeneste	15,7 %	16,5 %
Rustjenesten	22,8 %	34,4 %
NAV – økonomisk sosialhjelp	3,0 %	2,8 %

Tjenestene har fokus på arbeidsmiljø jfr IA avtale og jobber for å redusere sykefravær. Sykefravær i tjenestene skyldes i hovedsak kronisk sykdom.

## 12 Omsorgstjenestene

35,9 % av kommunens samlede nettodriftsutgifter ble brukt til omsorgstjenester i 2018. Dette er en økning fra foregående år da 34,3 % av kommunens totale nettodriftsutgifter ble brukt til omsorgstjenester.

### 12.1 Økonomisk resultat – omsorgstjenestene

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	16 895	16 751	101 %	17 601
Andre salgs- og leieinntekter	23	1	2 297 %	28
Overføringer med krav til motytelse	46 439	39 429	118 %	39 434
Andre statlige overføringer	61	0	-	20
Andre overføringer	1	0	-	24
Renteinntekter og utbytte	2	0	-	0
Sum bruk av avsetninger	2 088	1 144	183 %	2 680
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>65 509</b>	<b>57 325</b>	<b>114 %</b>	<b>59 787</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	205 630	202 227	102 %	199 575
Sosiale utgifter	33 783	33 507	101 %	26 521
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	18 761	16 448	114 %	27 824
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	36 436	38 181	95 %	30 294
Overføringer	4 926	5 473	90 %	3 738
Avskrivninger	3 964	3 445	115 %	3 914
Fordelte utgifter	-5	0	-	-8
Avsatt til bundne fond	942	0	-	1 433
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>304 436</b>	<b>299 280</b>	<b>102 %</b>	<b>293 291</b>
<b>Sum funksjon 234,253,254,256</b>	<b>238 927</b>	<b>241 955</b>	<b>99 %</b>	<b>233 504</b>

Hovedoversikten viser kommunens samlede regnskap knyttet til tjenestefunksjonene; 234-aktivisering- og servicetjenester ovenfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse, 253- helse og omsorgstjenester i institusjon, 254 helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende og 256 akutthjelp helse- og omsorgstjenesten, uavhengig av hvilke enheter i kommunen som har hatt utgiften eller inntekten.

I tillegg til enhetene som fremkommer i tabellen nedenfor og omtales videre i dette kapitlet, omfatter oversikten blant annet omsorgstjenester i Psykisk helse- og rustjenesten, Utviklingscenter

for sykehjem og hjemmetjenester (USHT), aktiviseringstjenester i Kultur og fritid, Frivillig Sentralen, legetjenester, Bemanningsteam, lærlinger, stipend, IT-kostnader og avskrivninger.

Samlet viser oversikten at kommunen har brukt 238,9 mill. kroner til omsorgstjenester i 2018, dette er 3 mill. kroner mindre enn budsjettet. Regnskapet viser at samlede utgifter ligger ca 5 mill. kroner over budsjett, men samtidig er inntektene om lag 8 mill. høyere enn budsjettet. Merinntektene er i stor grad knyttet til overføringer med krav til motytelse.

Kjøp av tjenester fra Kirkenes Storkjøkken AS er nytt i 2018, noe som forklarer økningen fra 2017 i kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon.

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2017
KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN	28 641	30 932	93 %	34 533
HJEMMEBASERT OMSORG inkl Bugøynes	68 790	70 656	97 %	69 454
TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE	42 074	46 960	90 %	42 967
SYKEHJEMMENE	71 503	67 701	106 %	65 304
KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE	9 829	9 800	100 %	7 570
DAGSENTER FOR DEMENTE	2 098	2 216	95 %	2 120
<b>Totalt</b>	<b>222 936</b>	<b>228 265</b>	<b>98 %</b>	<b>221 947</b>

Tabellen ovenfor viser regnskapsresultat per enhet som omtales i dette kapittelet.

Omsorgstjenestene har jobbet bevisst for å begrense forbruket og samlet mindreforbruk i enhetene er i overkant av 5,3 mill. kroner.

**Koordinering, fag og forvaltningsenheten (KFF)** har et mindreforbruk på i underkant av 2,3 mill. kroner. Avviket knyttes både til lavere lønns- og driftsutgifter samt høyere inntekter enn budsjettet. Avdelingen har vakant stilling store deler av året. Kjøp fra Helse Finnmark for utskrivningsklare pasienter og kjøp av tjenester fra private ble lavere enn budsjettet. Merinntekter i enheten er ulike refusjoner fra staten, syke- og svangerskapsrefusjoner samt refusjoner fra andre.

**Hjemmebasert omsorg** har et mindreforbruk på i overkant av 1,8 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes delvis lavere lønnsutgifter enn budsjettet, noe som blant annet har sammenheng med vakante stillinger man ikke har fått besatt. I tillegg har enheten merinntekter i form av refusjon fra staten for særlig ressurskrevende tjenester.

**Tjenesten for funksjonshemmede** har et mindreforbruk på i underkant av 4,9 mill. kroner. Lavere lønnskostnader enn budsjettet skyldes at enheten har tatt ned drift i de perioder hvor brukere av ulike årsaker ikke har mottatt tjenester, eller at behovet har endret seg hos enkelte brukere. Enkelte stillinger er holdt vakant ved permisjoner eller vikarer har hatt lavere lønn enn den som «eier» stillingen. Ved langtidsfravær og vakanser har enheten ikke klart å dekke med faglært personell. Enheten har også noe lavere driftsutgifter enn budsjettet, noe som i stor grad skyldes avvikling av kjøp av tjenester fra andre kommuner. Tjenesten har samtidig merinntekter i form av refusjoner fra staten for særlig ressurskrevende brukere, samt høyre sykkelønns- og svangerskapsrefusjoner enn budsjettet.

**Sykehjemmene** har et merforbruk på 3,8 mill. kroner. Dette forklares i stor grad med midlertidige ekstra rom på Wesselborgen, samt særlig ressurskrevende brukere over 67 år. I tillegg har enheten i en lang periode hatt behov for å leie inn ekstra bemanning på en skjermet avdeling grunnet utagerende atferd og fare for vold og trusler om vold, og for å sikre ansatte et forsvarlig arbeidsmiljø og brukerne god oppfølging. Dette, samt flere ledige sykepleierstillinger, har gitt merforbruk på lønnsutgifter og bruk av vikarbyrå for sykehjemmet. Sykehjemmene har samtidig høyere inntekter enn budsjettert i 2018. Sykehjemmene fikk tildelt kr. 500.000 i skjønnsmidler fra Fylkesmannen i Finnmark for ressurskrevende brukere over 67 år. I tillegg er det høyere brukerbetaling i forhold til budsjettert på grunn av at sykehjemmet har hatt flere beboere enn planlagt gjennom 2018.

**Utsikten dagsenter** holder seg innenfor budsjetterte rammer i 2018 .

## 12.2 Innarbeidede omstillings- og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status – måloppnåelse
Vakant stilling KFF	-290.000	Tiltak gjennomført og besparelsen er oppnådd
Nedbemanning 1 årsverk KFF	-500.000	Tiltak gjennomført og besparelsen er oppnådd
Økte brukerbetaling praktisk bistand	-120.000	Tiltak er gjennomført
Nedbemanning lokalt hjelpemiddellager	-500.000	Tiltak er gjennomført med effekt fra mai-18.
Økte brukerbetaling sykehjem	-250.000	Tiltaket er iverksatt og gjennomført, og i 2018 var det ni saker som ble vurdert, hvor kun en fikk innvilget fradrag. Den økonomiske besparelsen er ikke like stor som forventet, men sykehjemmene har fått inn mer brukerbetaling enn forventet i 2018, dette er knyttet opp til at sykehjemmet har hatt flere beboere enn planlagt gjennom året.
<b>Omstillingstiltak vedtatt i KST 09/18</b>		
Reduksjon i kjøp av tjenester fra private	-360.000	Tiltaket er gjennomført og besparelse oppnådd
Nedbemanne 3 årsverk HBO	-750.000	Tiltaket er gjennomført, med unntak av at man venter på avklaring i forhold til 60 % stilling som holdes vakant i påvente av avklaring.

## 12.3 Bemanning i omsorgstjenestene

Enhet	Antall årsverk	Antall ansatte	Kommentar
Koordinerings, fag og forvaltningsenheten	18,66	-	
Hjemmebasert omsorg, inkl. Bugøynes	105,42	147	
Tjenesten for funksjonshemmede	68	108	Mange av stillingene er vakante helge stillinger
Prestøyhjemmet	52,4	78	
Wesselborgen	54,07	82	
Utsikten dagsenter	3	4	

### 12.3.1 Rekruttering

Det har i 2018 blitt etablert arenaer for å tenke felles angående rekruttering til kommunen, et samarbeid mellom kommunen, utdanningsinstitusjoner og næringsliv.



### 12.3.2 Bruk av vikarbyrå innenfor omsorgstjenestene

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Budsjett inkl. endring 2018	Forbruk i %
PSYKISK HELSETJENESTE	711	78	0	0	0	0 %
SYKEHJEMMENE	3 297	2 791	5 021	3 340	150	2226 %
HJEMMEBASERT OMSORG	7 628	2 615	1 522	515	385	134 %
TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE	1 783	1 253	1 664	687	228	301 %
<b>Totalt</b>	<b>13 420</b>	<b>6 737</b>	<b>8 208</b>	<b>4 542</b>	<b>763</b>	<b>595 %</b>

Innenfor omsorgstjenestene er det brukt vikarbyrå for i overkant av 4,5 mill. kroner i 2018, det er er 3,7 mill. kroner eller 45 % mindre enn i 2017. Alle enhetene har jobbet med økt fokus på hvordan man skal redusere bruk av vikarbyrå. Den store mangelen på sykepleier på landsbasis gir følger også for Sør-Varanger kommune, og for å drive forsvarlige tjenester må det leies inn vikarer fra byrå i enkelte tilfeller.

### 12.3.3 Kompetanseheving

Kommunestyret bevilget 1,0 mill. kroner til kompetanseheving i 2018. Midlene har gått til stipendordning for videre- og etterutdanninger innen helse og omsorgstjenestene.

## 12.4 Tjenesteområdene

### 12.4.1 Koordinering-, fag-, og forvaltningsenheten

Enheten ble omorganisert fra 01.09.18, og saksbehandlere, systemansvarlig profil, koordinerende enhet, vedtaksmyndighet og kjøp av tjenester fra private gikk fra å være en enhet til å bli en avdeling under kommunalsjef.

2018 har vært et år med lav bemanning i saksbehandlertjenesten og koordinerende enhet på grunn av permisjon og mangel på vikarer. Dette har medført at tjenesten har vært svært sårbar. Saksbehandling av helse- og omsorgssaker krever grunnleggende kompetanse i helserett og saksbehandling. Dette gjør det krevende å få tak i kompetent personell til vikariat og ved nyansettelser. Koordinerende enhet har stor utfordring med å rekruttere nok koordinatorene.

### Tverrfaglig vurderingsteam (TVT) Tidligere hverdagsrehabiliteringsteam

I 2018 har hverdagsrehabiliteringsteamet skiftet navn til Tverrfaglig vurderingsteam (TVT). Teamet er organisatorisk plassert i tre avdelinger under enhetsleder for barne- og familieenheten. Teamet består av 3 årsverk fordelt på faggruppene sykepleier, fysioterapeut og ergoterapeut. På grunn av vakanser i en stilling har en fram til september 2018 hatt redusert bemanning. Teamet var fulltallig fra oktober og ut året.

	2017	2018
Brukere av hverdagsrehab team totalt	92	117
Vedtaks hverdagsrehab	17	10
Innsatsteam totalt	75	52
Kun Tverrfaglig vurderingsbesøk	-	65
Estimert antall utsatte behov for andre tjenester	21	64
Forebyggende hjemmebesøk	55	-

Antall brukere med behov for øvrige tjenester	-	53
---	---	----

Hovedvekten av brukerne er i aldersgruppen 67-79 år. Av de 117 som fikk tjenester fra tverrfaglig vurderingsteam i 2018 var det 48 menn og 69 kvinner.

### **Kreftteam**

Består av 1 kreftsykepleier og 1 kreftkoordinator. Begge med videreutdanning innen kreft og lindrende behandling. Teamet hadde oppfølging av 62 pasienter med kreft i 2018 hvor av 42 var nye pasienter med kreft. Av disse var det 25 pasienter som ikke hadde andre tjenester. Det ble gitt terminalpleie til 20 pasienter, hvor av 5 valgte å dø hjemme.

Teamet har hatt fokus på internopplæring av øvrig personell i hjemmetjenester og på sykehjem gjennom satsing på Digital opplæringspakke i lindrende pleie ved livets slutt og livets siste dager.

Antall deltakere har vært:

- Digital opplæringspakke ved livets slutt: 20 stykker.
- Livets siste dager: 52 stykker.

Det har vært holdt 4 foredrag på skoler for lærere om barn som pårørende og det har vært avholdt møter med lærere og samtaler i klasser der noen har en foresatt med alvorlig sykdom.

## 12.4.2 Institusjonsbasert omsorg

### 12.4.2.1 Sykehjem

Sykehjemsenheten bestod i 2018 av Wesselborgen sykehjem med ansvar for Tangenlia Bofelleskap på Hesseng og Utsikten dagsenter for demente. Prestøyhjemmet med korttids- og rehabiliteringsavdelingen med KAD seng. Det har ikke vært endringer i antall plasser i løpet av 2018. Sykehjemmet har 80 plasser, hvorav 16 er forbeholdt korttids- og rehabiliteringsplasser, og 17 er forbeholdt skjermede plasser for personer med demenssykdom. Det har i 2018 vært brukt flere midlertidige rom for å dekke behovet for langtidsplasser, og pr. 31.12.18 var det 2 midlertidige rom i bruk.

Prosjekt «Fysioterapeut i sykehjem» er implementert. I 2018 har det i samarbeid med hjemmebasert omsorg og tjenesten for funksjonshemmede vært satt i gang prosessarbeid for sammenslåing av Tangenlia under en enhetsleder.

I 2018 har sykehjemmene jobbet med de nasjonale satsningene «Leve hele livet» og Demensplan 2020

- Læringsnettverket «Det gode pasientforløp» og «Hva er viktig for deg», for å dreie tjenestene som gis til å ha fokus på hverdagsmestring og hverdagsrehabilitering. Rehabiliteringsavdelingen har deltatt i prosjektet, og er med på å endre rutiner for å bedre pasientforløpet og arbeidsmetodene.
- Arbeidsmetoden personsentrert omsorg; Langtidsavdelingene har i 2018 arbeidet med å innføre dette, og individuelle vedtak i sykehjem. Dette som et ledd i arbeidet med sertifisering som livsgledesykehjem.

Vold og trusler er et utfordringsbilde for ansatte som jobber i sykehjem. I 2018 ble det jobbet med endring av rutiner og risikovurderinger innenfor dette området. Sykehjemmet har hatt tilsyn på dette, og fått nyttige og gode tilbakemeldinger på arbeidet som er gjort.

#### 12.4.2.2 Villa Aktiv/Gartnerjordet

Villa aktiv/ Gartnerjordet er et dag- og avlastningstilbud til familier med funksjonshemmede barn og organisert som en avdeling under Tjenesten for funksjonshemmede. Enheten opprettet et midlertidig bo og avlastningstilbud i 2016. Dette er videreført i 2018, og vil avvikles når nye omsorgsboliger står klar i 2020.

Antall brukere	2015	2016	2017	2018
Dag og aktivitet	2	2	3	3
avlastning	8	11	11	11
bolig	0	1	1	2

#### 12.4.3 Hjemmebaserte tjenester

##### 12.4.3.1 Hjemmebasert omsorg

Hjemmebasert omsorg består av 8 avdelinger. Avdelingsleder stillingen ved avdelingen i Bugøynes har vært hold vakant siden juni 2018 som en del av vedtatt omstilling. Lederoppgavene er ivaretatt av to avdelingsledere ved de andre basene. Det ble startet med intern revisjon på de største avdelingene, noe som skal videreføres og tilpasses i 2019.

I 2018 har tjenesten deltatt i «Læringsnettverket for gode pasientforløp» i samarbeid med Finnmarkssykehuset og øvrige enheter i helse og omsorg. Dette er et ledd i å dreie tjenesten fra en «Hva er i veien med deg» og «Dette kan vi tilby deg» til «Hva er viktig for deg».

I dag deles tjenestene i praktisk bistand som er hjelp til dagliglivets gjøremål i hjemmet, og hjemmesykepleie som innebærer hjelp og bistand til personlighygiene og sykepleiefaglige oppgaver knyttet til somatiske og psykiske lidelser. Tjenesten jobber med å dreie tiltakene fra «å gjøre for» til å hjelpe brukerne til selv å bli i stand til å utføre de oppgaver som er viktige for dem i dagliglivet. Styrking av tverrfaglig innsats og velferdsteknologi er tiltak som er nødvendig for å klare dette arbeidet.

Hjemmebasert omsorg gir også døgnkontinuerlig tilbud i hjemmet til mennesker med alvorlige somatiske lidelser, og mennesker som i livets siste fase som ønsker å bo og å dø hjemme.

Tallene viser at tjenesten har en økning i antall brukere de siste årene.

ANTALL	2016	2017	2018
Brukere totalt	498	561	568

Lokalt hjelpemiddellager er en avdeling under hjemmebasert omsorg. Tjenesten har ansvar for oppgaver tilknyttet hjelpemidler og har et tett samarbeid med ergoterapitjenesten. Helse og omsorgstjenestens bilpark administreres fra tjenesten og oppgaver knyttet til bilhold ligger her.

Tjenesten har ansvar for transport til og fra dag og aktivitetstilbud for eldre. På grunn av nedbemanning av 1 årsverk i 2018 har avdelingen jobbet med omprioritering av oppgaver og innarbeidelse av nye rutiner.

#### 12.4.3.2 Tjenesten for funksjonshemmede

Tjenesten for funksjonshemmede skal bidra til at personer med ulike funksjonshemminger får bistand til å leve et mest mulig selvstendig og aktivt liv. Tjenesten var i 2018 fordelt på 4 avdelinger.

Antall brukere tilknyttet	2015	2016	2017	2018
Solkroken institusjon	6	5	3	4
Kirkenes basen, hjemmeboende	6	5	6	6
Hesseng basen, hjemmeboende	14	14	14	14
Tangenlia TFF	9	9	9	9
<b>Totalt</b>	<b>35</b>	<b>33</b>	<b>32</b>	<b>33</b>

Enkeltvedtak til den enkelte bruker vil være avgjørende for ressursbehovet i tjenesten. Dette kan variere, noen har behov for døgkontinuerlig oppfølging med 168 t/uke, andre har et behov på 4 t/uke med bistand.

Tjenesten for funksjonshemmede har hatt fokus på heve kompetansen til ufaglært personell ved å gi tilbud om å delta på «Mitt livs ABC», et opplæringsprogram for yte bistand til personer med utviklingshemming.

Vold og trusler om vold, har vært tema dette året. Alle ansatte er kurset og har fått opplæring i forhold til dette.

#### 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. I tillegg har Utsikten dagsenter ansvar for den faglige oppfølgingen av tjenesten kommunen kjøper fra Nordmo gård.

##### 12.4.4.2 Kilden Dagsenter

Kilden dagsenter er et dag- og aktivitetstilbud til hjemmeboende eldre og funksjonshemmede. Avdelingen har hatt stort fokus på sosialt samvær, måltider og på aktivitet for å opprettholde eller forbedre egenomsorg gjennom øvelser og trening. Dagopphold ved Kilden kan også tilbys som avlastning for pårørende. 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 lokalet ved Villa aktiv.

#### 12.4.5 Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester

Funksjon	Art 13700 – kjøp av tjenester fra private	Regnskap 2018	Budsj 2018 inkl endr	Forbruk i %	Regnskap 2017	Regnskap 2016
234	Aktivisering, eldre og funksjonshemmede	932	0	-	946	966
243	Tilbud til personer med rusproblemer	0	0	-	6 589	8 211
253	Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	28 103	28 215	100 %	17 672	18 682
254	Pleie, omsorg, hjelp i hjemmet	6 532	7 667	85 %	8 796	11 680
	<b>Totalt</b>	<b>35 567</b>	<b>35 882</b>	<b>99 %</b>	<b>34 004</b>	<b>39 539</b>

Regnskapet viser at kommunen i 2018 kjøpte omsorgstjenester fra private for om lag 35,6 mill. kroner. Kjøp fra Kirkenes Storkjøkken AS er nytt fra 2018 og utgjør i underkant av 10,2 mill. kroner av totalt beløp. Kjøp av bo- omsorg- og avlastningstjenester til enkelt brukere og kjøp av aktivitetstilbud til demente utgjør resterende kjøp fra private med om lag 25,4 mill. kroner. Kjøp av bo- omsorg- og avlastningstjenester til enkelt brukere er i stor grad knyttet til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester. Kjøp av denne type tjenester er altså redusert med om lag 8,6 mill. kroner fra 2017, og hele 14 mill. kroner sammenlignet med 2016.

Sør-Varanger kommune har for 2018 innteksført i underkant av 25 mill. kroner i refusjon fra staten for særlig ressurskrevende tjenester, det er 2,6 mill. kroner mer enn forventet da budsjettet ble lagt. Avviket er fordelt på flere enheter og oppstår som konsekvens av endringer i brukerbehov. Refusjon fra staten er knyttet til 22 brukere under 67 år som hver har vedtak som utløser direkte lønnsutgifter over kr 1.270.000. Brukere over 67 år omfattes ikke av tilskuddsordningen.

Det er beregnet at de samlede lønnsutgiftene for disse brukerne er på i overkant av 59 mill. kroner. Beregningene tar utgangspunkt i statens krav til rapportering hvor der 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 3,3 mill. kroner. Kommunen dekker altså selv nær 31 mill. kroner av lønnskostnadene knyttet til de 22 brukerne.

For særlig ressurskrevende brukere over 67 år mottok kommunen kr 500.000 i tilskudd fra Fylkesmannen i 2018.

#### 12.5 Sykefravær i omsorgstjenestene

Avdeling	Fravær 2017	Fravær 2018
Koordinerings, fag og forvaltningsenheten	4,2 %	
Hjemmebasert omsorg	8,8 %	7,0 %
Bugøynes omsorgssenter	3,7 %	13,4 %
Tjenesten for funksjonshemmede	10,0 %	12,9 %
Prestøyhjemmet	8,8 %	12,7 %
Wesselborgen	12,2 %	10,7 %

Kjøkken, pleie- og omsorgstjenestene	2,9 %	6,0 %
Utsikten dagsenter	8,0 %	6,0 %

Det har vært stort fokus på sykefraværsoppfølging i omsorgstjenestene i 2018, og de ansatte i enhetene har deltatt på felles HMS-opplæring og HMS-dager. Enhetslederne har avholdt faste HMS-møter med avdelingene, verneombud og tillitsvalgte med fokus på å skape godt arbeidsmiljø og reduksjon av sykefravær. Det jobbes både med grupper og mot enkelt personer.

## 13 Tekniske tjenester

### 13.1 Økonomisk resultat

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	49 035	54 789	89	49 323
Overføringer med krav til motytelse	7 628	6 129	124	8 150
Bruk av bundne fond	1 000	610	164	1 849
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>57 662</b>	<b>61 528</b>	<b>94</b>	<b>59 322</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	44 956	45 974	98	45 939
Sosiale utgifter	7 050	6 700	105	5 884
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	43 058	43 939	98	43 635
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	21 223	20 032	106	19 600
Overføringer	6 230	4 718	132	5 813
Avsatt til bundne fond	296	129	230	755
Renteutgifter og låneomkostninger	-	-	-	0
Fordelte utgifter	- 2 361	- 3 225	73	- 4 657
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>120 451</b>	<b>118 267</b>	<b>102</b>	<b>116 970</b>
<b>Sum</b>	<b>62 789</b>	<b>56 739</b>	<b>111</b>	<b>57 648</b>

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
TEKNISK ADMINISTRASJON	1 651	1 239	133	1 566
VANN AVLØP OG RENOVASJON	-5 058	-7 159	71	-5 122
VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG	12 071	11 345	106	9 980
FELLES MASKINPARK	0	-3	0	38
VERKSTED OG LAGERDRIFT	0	-20	0	-6
FDV - KOMMUNALE BYGNINGER	23 241	20 875	111	22 187
RENHOLDERE	18 524	19 099	97	18 198
BRANN OG FEIERVESEN	12 612	11 518	109	11 064
FEIING - SELVKOST	-254	-155	164	-258
<b>Totalt</b>	<b>62 789</b>	<b>56 739</b>	<b>111</b>	<b>57 648</b>

Samlet viser regnskapstallene et merforbruk knyttet til tekniske tjenester på 6,0 mill. kroner.

**Teknisk administrasjon** hadde et underforbruk på lønn på 150.000 kroner pga. vakant stilling store deler av året. Videre har man hatt ekstra driftsutgifter på konsulentbistand i ansettelse av enhetsleder på 87.500 kroner, samt utgift til DSB for vedlikehold av sivilforsvars utstyr på 262.000 kroner. Begge sistnevnte utgifter var det ikke budsjettert med, og utgift til DSB er nytt av året.

**Vann, avløp og renovasjon** hadde et overforbruk på ca. 2 millioner kroner i 2018. Ekstra utgifter på 750.000 kroner på strøm, samt mindre inntekter på vann og kloakkavgift på 4,2 millioner kroner har gjort at avdelingen har måttet holde tilbake så mye som mulig på vedlikehold. På sistnevnte området har avdelingen spart inn ca. 3 millioner kroner som i sum har gitt resultatet for 2018. Merforbruk vil vanligvis dekkes av fond, men på grunn av at saldo på fond er 0 vil merforbruket bli dekket av de neste års resultat og bli tilbakeført i kommunens ordinære regnskap.

**Vei** hadde et merforbruk på ca. 730.000 kroner i 2018. 300.000 av dette skyldes merforbruk på strøm, og 200.000 i merforbruk på vedlikehold av veier. Videre er det et underforbruk på lønn, men derimot mindre inntekter enn budsjettert. De to sistnevnte summerer seg til 120.000 kroner i negativt resultat. Resterende merforbruk fordeler seg over postene på utgiftssiden.

**FDV – Kommunale bygninger** hadde i 2018 et merforbruk på 2,4 millioner. Det negative resultatet skyldes i all hovedsak et merforbruk på 2,7 millioner på strøm grunnet høye strømpriser. Mindre utgifter på vann og kloakk, samt innsparing på vedlikehold har gjort at FDV har klart å levere et negativt resultat på 2,4 millioner, til tross for store strøm utgifter.

**Renhold** På renhold er det et mindreforbruk på 450.000 kroner. Dette skyldes mindreforbruk på lønn grunnet mindre bruk av vikarer ved sykdom.

**Brann og feiervesen** Brann og feiervesenet hadde et negativt resultat på 1,1 millioner. Dette skyldes merforbruk på lønn, der 640.000 kroner er underbudsjettering på faste tillegg, og resterende skyldes andre tillegg grunnet flere branner/utrykninger.

## 13.2 Bemanning

	Årsverk 2018
TEKNISK ADMINISTRASJON	1,4
VANN AVLØP OG RENOVASJON	11,5
VEIER, PARKER OG IDRETTSALEGG	5,5
FELLES MASKINPARK	1
FDV-KOMMUNALE BYGNINGER	16,25
RENHOLDERE	31,4
BRANN OG FEIERVESEN	9,62
FEIING-SELVKOST	2,1

### 13.3 Tjenesteområdene

#### 13.3.1 Teknisk administrasjon

For teknisk administrasjon har 2018 vært et år preget av underbemanning ettersom leder for teknisk drift ble ansatt i august 2018. Ny enhetsleder har hatt fokus på kostnadskontroll og planer for enheten. Enheten fortsetter dette gode arbeidet i 2019.

Prosjektleder hører også under teknisk administrasjon og har hatt et travelt år med ferdigstilling av nytt legekontor, tett oppfølging av nye Sandnes og Bjørnevatn skole, renovering av Nybrottsveien og nye vann- og avløpsforbindelser fra Lukassen mot Nybrottsveien. Samtidig har man jobbet for å kunne starte utbyggingen av bo –og avlastningsboliger/omsorgsboliger på Skytterhusfjellet. Dette ble vedtatt bygd i januar 2019, og planlegging/mobilisering for utbygging er allerede i gang. Det er også i løpet av 2017-2018 byttet ut over 1300 gatelysarmaturer til LED. Dette vil medføre både bedre lys, og mindre vedlikehold –og strømutfgifter.

#### 13.3.2 Vann, avløp og renovasjon

Vann, avløp og renovasjon har i 2018 vært preget av underbemanning ettersom leder var konstituert enhetsleder for tekniske tjenester fram til august. Dette samt vakant stilling for VA ingeniør kombinert med budsjettsituasjon har ført til at prosjekter har blitt forskjøvet.

På renovasjonssiden har teknisk, med ØFAS, startet kildesortering av husholdningsavfall. Dette har vært et omfattende prosjekt.

#### 13.3.3 Veier, parker og idrettsanlegg

Vei har utfordringer grunnet et lavt vedlikeholdsbudsjett. Dette fører til at avdelingen i stor grad må ta ad-hoc oppdrag, og ikke kan drive preventivt vedlikehold i den grad man ønsker og bør i henhold til norm. Man har allikevel klart å holde en forskriftsmessig standard for veier, men dette er et område som kan bli bedre.

Vei ingeniør ble ansatt i september og har tatt opp arbeidet med veiplan.

#### 13.3.4 FDV-Kommunale bygninger

For FDV har 2018 vært et krevende år på grunn av høye strømpriser. Avdelingen har gjort tiltak for å begrense merforbruk. Dette har igjen ført til at vedlikehold av bygningsmasser har blitt nedprioritert.

#### 13.3.5 Renhold

For renhold har 2018 vært et meget bra år med lite sykefravær. Avdelingsleder har hatt fokus på tett oppfølging av de ansatte. Dette gir resultater i form av godt arbeidsmiljø. Avdelingen har også levert et godt økonomisk resultat.

#### 13.3.6 Brann - og feiervesen

2018 for brann- og feiervesenet har vært preget av flere branner, bla. Intersport som var omfattende. Flere branner fører til økte lønnsutfgifter. Dette igjen har ført til at kursing blant annet har blitt nedprioritert. På utstyrssiden har man i løpet av 2018 investert i IR kamera som gir kapasitet til å kunne se varme områder i et hus/bygning allerede ved ankomst skadestedet.



På den forebyggende siden har brannvesenet fått utdannet en person til å kunne gjennomføre tilsyn på særskilte brannobjekter, samt at ny feier er ansatt.

### 13.4 Sykefravær

	Fravær 2017	Fravær 2018
TEKNISK ADMINISTRASJON	0 %	1,3 %
VANN AVLØP OG RENOVASJON	5,9 %	11,7 %
VEIER, PARKER OG IDRETTSALEGG	9,1 %	11,2 %
FELLES MASKINPARK	1,6 %	4,4 %
FDV-KOMMUNALE BYGNINGER	8,8 %	1,1 %
RENHOLDERE	7,1 %	3,3 %
BRANN OG FEIERVESEN	5,3 %	5,1 %
FEIING-SELVKOST	8,6 %	37,9 %

Alt i alt har teknisk enhet hatt en positiv trend hva gjelder sykefravær. De to største avdelingene, FDV og Renhold, har en meget positiv trend. Dette utgjør ca. 60% av personellet på enheten. Det andre positive er at det er så godt som ingen korttidsfravær. Det som drar opp prosenten på VAR, Vei, brann og Feiing er sykemeldinger som varer over 17 dager.

For 2019 skal enheten fortsette med fokus på god oppfølging av de som er fraværende for å holde sykefraværet stabilt lavt.

## 14 Sør-Varanger havnevesen

### 14.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Forbruk i %	Regnskap 2017
<b>Utgifter</b>	20 338	19 568	104	34 739
<b>Inntekter</b>	-21 682	-20 499	106	-35 470
<b>Totalt</b>	<b>-1 344</b>	<b>-931</b>	<b>144</b>	<b>-731</b>

Kirkenes havnevesen registrerte i 2018 totalt 1.200 avgiftspliktige anløp med samlet bruttotonnasje (BT) på 5.631.000. I 2017 var tallene henholdsvis 1.039 og 5.423.000. Ved de kommunale kaiene ble det i 2018 registrert 1229 kaibesøk med samlet BT på 5.637.584, for 2017 var tallene henholdsvis 1.072 og 5.347.347. Godsmengden over kommunal kai var i 2018 68.373 tonn, noe som utgjorde en økning på 1,5% i forhold til 2017.

Havnevesenets totale netto driftsresultat er summen av regnskapsresultatene innenfor havnevesenets 4 resultatområder:

2018	Resultatområde			
	Havnedrift	Farledsforvaltning	Skipsrenovasjon	Saksbehandling
Driftsinntekter	11 907 507	1 867 369	210 983	226 611
Direkte driftsutgifter	7 923 405	3 636 035	166 325	228 296
Avskrivningskostnad	2 633 537	5 358	5 358	0
Indirekte driftsutgifter (netto)	207 130	122 261	7 195	17 896
Driftskostnader	10 764 072	3 763 654	178 878	246 192
Resultat	-1 143 435	1 896 285	-32 105	19 581

Resultatområde farledsforvaltning er omfattet av reglene for selvkost. Her føres utgifter og inntekter i forbindelse med ivaretagelse av sikkerhet og framkommelighet, herunder isbryting, i kommunens sjøområde og indre havneområde. Resultatet viser at driftsutgiftene totalt er kr. 1.896.285,- større enn driftsinntektene. I resultatet inngår utgifter på kr. 1.059.681,- til vedlikehold i forbindelse med fornyelse av isbryterens fartøysertifikat, det vil si 5. årig hovedklassing. Utgiftene dekkes ved bruk av bundet fond fra tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk. Regnskapsresultatet viser at den negative trenden med reduserte inntekter i form av anløps- og isavgift fortsetter, dette som følge av færre fartøy med høy BT. Dersom trenden fortsetter vil det fra senest 2021 bli nødvendig å iverksette tiltak for å balansere regnskapsresultatet over de neste 3 – 5 år.

Resultatområde skipsrenovasjon inneholder utgifter og inntekter i forbindelse med mottak og administrering av avfall fra fartøy, og er omfattet av reglene for selvkost. Det har vært positivt regnskapsresultat de siste årene, og derfor er det i 2019 innført gebyrfritak for de første 24 timer et fartøy oppholder seg i havn.

Resultatområde saksbehandling omfatter saksbehandling etter havne- og farvannslovens § 27 1. ledd som også er omfattet av reglene for selvkost. Utgifter utgjør en forholdsmessig andel av kontorhold og lønn. Ideelt sett skal utgiftene dekkes av saksbehandlingsgebyr, noe som i 2018 utgjorde kr. 11.000. Den delen som ikke lar seg dekke av gebyrer, må ifølge havne- og farvannsloven dekkes over alminnelig havnedrift.

Resultatområde havnedrift omhandler drift og vedlikehold av kaier, arealer, bygninger og utstyr. Her inngår utgifter og inntekter for salg av varer og tjenester slik som elektrisk kraft, vann, fortøyning, isbryting på oppdrag fra Kystverket m.m. I regnskapsresultatet inngår ekstraordinært vedlikehold på Hurtigrutekaia og Industrikaia på kr. 2.900.000. Regnskapsresultatet skal for øvrig dekke kjøp av vaktjenester hos Kirkenes brannvesen på kr. 877.000, og politisk styring og kontroll på kr. 48.000. Korrigert resultat er dermed kr. 218.000. Beløpet kan nyttes til framtidige havneformål, og settes av på bundet fond for havnedrift.

## 14.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
HAVNEVESENET	7	

## 14.3 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2017	Fravær 2018
Havnevesenet	6,3 %	14,4 %

Sykefraværet i havnevesenet er todelt. Egenmeldt sykefravær på inntil 8 dager utgjør 1 %, mens legemeldt fravær utgjør 13,2%, totalt 14,4 % i 2018. For 2017 var tallene henholdsvis 1 % og 5,4 %. Med den lille bemanningen er havneadministrasjonen svært sårbar for fravær. Tiltak for å redusere fravær er forsøkt iverksatt. Havneadministrasjonen opplever at tiltak som fremmer fleksibilitet, trivsel og miljøskapende aktiviteter er viktige. Dette er enkle tiltak som regelmessige interne møter, daglig felles aktivitetsplanlegging, selvstendige arbeidsoppgaver med klare myndighets og ansvarsforhold, og opplæring i HMS og arbeidsrutiner for å skape mestringsfølelse og trygghet.

## 15 Regnskapstallene 2018

### 15.1 Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	35 351 576	37 253 600	37 253 600	37 054 028
Andre salgs- og leieinntekter	85 720 744	90 865 900	89 342 900	82 336 747
Overføringer med krav til motytelse	117 728 630	96 459 850	83 621 730	135 653 423
Rammetilskudd	353 265 170	344 788 000	344 788 000	343 176 413
Andre statlige overføringer	54 610 520	51 479 000	38 495 000	49 819 460
Andre overføringer	477 636	0	0	2 230 540
Skatt på inntekt og formue	262 237 272	264 235 000	264 235 000	260 081 761
Eiendomsskatt	60 227 539	60 729 000	60 729 000	51 588 047
Andre direkte og indirekte skatter	1 802 241	1 800 000	1 800 000	1 802 241
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>971 421 328</b>	<b>947 610 350</b>	<b>920 265 230</b>	<b>963 742 659</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	546 036 718	532 185 165	526 822 600	542 913 617
Sosiale utgifter	64 912 473	65 029 435	64 397 500	65 413 569
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	129 043 176	124 059 220	121 496 600	159 460 414
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	96 408 702	94 064 300	84 649 800	95 904 910
Overføringer	65 308 275	70 027 930	76 455 330	78 038 160
Avskrivninger	47 471 808	49 151 000	49 151 000	47 162 481
Fordelte utgifter	-3 067 097	-3 985 000	-4 138 000	-5 556 826
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>946 114 055</b>	<b>930 532 050</b>	<b>918 834 830</b>	<b>983 336 326</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>25 307 274</b>	<b>17 078 300</b>	<b>1 430 400</b>	<b>-19 593 667</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	14 135 516	13 049 000	13 049 000	13 345 977
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	1 980 368	1 538 000	1 538 000	1 513 950
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>16 115 884</b>	<b>14 587 000</b>	<b>14 587 000</b>	<b>14 859 927</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	20 367 946	20 590 400	20 590 400	19 247 390
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	41 884 448	38 840 700	38 840 700	38 023 823
Utlån	707 408	500 000	500 000	747 727
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>62 959 802</b>	<b>59 931 100</b>	<b>59 931 100</b>	<b>58 018 940</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-46 843 919</b>	<b>-45 344 100</b>	<b>-45 344 100</b>	<b>-43 159 013</b>
Motpost avskrivninger	47 471 808	49 141 600	49 141 600	47 162 481
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>25 935 163</b>	<b>20 875 800</b>	<b>5 227 900</b>	<b>-15 590 199</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	16 741 144
Bruk av disposisjonsfond	1 440 476	1 154 000	684 000	4 478 090
Bruk av bundne fond	15 040 424	18 126 300	15 073 200	33 433 683
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>16 480 900</b>	<b>19 280 300</b>	<b>15 757 200</b>	<b>54 652 917</b>
<b>Overført til investeringsregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	24 208 411	24 176 400	6 005 400	9 360 239
Avsatt til bundne fond	13 106 445	15 979 700	14 979 700	29 702 479
Sum avsetninger	37 314 856	40 156 100	20 985 100	39 062 718
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 101 207	0	0	0

### 15.2 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>				
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	971 421 328	947 610 350	920 265 230	963 742 659
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	58 063 246	66 050 625	46 620 000	16 751 732
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	189 866 778	288 788 340	210 467 000	108 620 490
Sum anskaffelse av midler	1 219 351 352	1 302 449 315	1 177 352 230	1 089 114 881
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	898 642 247	881 097 050	868 483 830	936 173 845
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	192 680 008	314 249 965	215 300 000	75 821 522
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	101 255 881	90 346 100	90 346 100	95 764 984
Sum anvendelse av midler	1 192 578 136	1 285 693 115	1 174 129 930	1 107 760 351
Anskaffelse - anvendelse av midler	26 773 216	16 756 200	3 222 300	-18 645 470
Endring i ubrukte lånemidler	3 479 891	0	0	22 027 905
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	30 253 107	16 756 200	3 222 300	3 382 435
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
Avsetninger	59 605 205	40 441 100	21 270 100	48 326 595
Bruk av avsetninger	32 831 989	23 978 300	19 257 200	66 972 065
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Netto avsetninger	26 773 216	16 462 800	2 012 900	-18 645 470
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>				
Interne inntekter mv	50 538 905	53 126 600	53 279 600	52 719 308
Interne utgifter mv	50 538 905	53 136 000	53 289 000	52 719 308
Netto interne overføringer	0	-9 400	-9 400	0

### 15.3 Økonomisk oversikt – Investering

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 299 954	0	0	1 347 561
Andre salgsinntekter	14 702 209	0	0	1 739 736

Overføringer med krav til motytelse	4 979 739	6 500 000	6 500 000	5 366 527
Kompensasjon for merverdiavgift	36 710 344	59 550 625	40 120 000	8 297 908
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	371 000	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	58 063 246	66 050 625	46 620 000	16 751 732
Utgifter				
Lønnsutgifter	58 079	0	0	1 500
Sosiale utgifter	4 872	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	150 824 603	249 999 340	170 480 000	54 022 114
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	11 110	0	0	5 000 000
Overføringer	41 781 344	64 250 625	44 820 000	16 797 908
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	192 680 008	314 249 965	215 300 000	75 821 522
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	24 914 207	6 915 000	6 915 000	8 470 090
Utlån	10 268 584	20 000 000	20 000 000	25 869 852
Kjøp av aksjer og andeler	3 113 287	3 500 000	3 500 000	3 406 102
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	17 189 142	0	0	3 961 589
Avsatt til bundne investeringsfond	0	285 000	285 000	5 302 288
Sum finansieringstransaksjoner	55 485 221	30 700 000	30 700 000	47 009 922
Finansieringsbehov	190 101 983	278 899 340	199 380 000	106 079 711
Dekket slik:				
Bruk av lån	160 800 106	267 001 340	188 680 000	81 270 095
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	12 950 789	7 200 000	7 200 000	12 490 467
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	500 000
Bruk av bundne driftsfond	7 443 838	0	0	1 094 328
Bruk av ubundne investeringsfond	8 907 251	4 698 000	3 500 000	10 724 820
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	190 101 983	278 899 340	199 380 000	106 079 711
Udekket/udisponert	0	0	0	0

#### 15.4 Oversikt Balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EIENDELER</b>		
Anleggsmidler	3 034 653 514	2 802 474 670
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 577 158 082	1 435 662 014
Utstyr, maskiner og transportmidler	35 565 163	36 937 255
Utlån	163 750 335	167 809 509

Konserninterne langsiktige fordringer	18 000	18 000
Aksjer og andeler	36 614 674	33 501 387
Pensjonsmidler	1 221 547 260	1 128 546 506
Omløpsmidler	393 693 617	358 996 184
Herav:		
Kortsiktige fordringer	104 900 995	83 797 840
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	56 560 001	51 617 173
Aksjer og andeler	1 018 896	1 018 896
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	231 213 724	222 562 275
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>3 428 347 131</b>	<b>3 161 470 855</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
Egenkapital	549 180 704	434 536 090
Herav:		
Disposisjonsfond	39 074 769	16 306 833
Bundne driftsfond	73 492 413	75 426 394
Ubundne investeringsfond	29 406 057	21 124 166
Bundne investeringsfond	19 749 306	27 193 144
Regnskapsmessig mindreforbruk	5 101 207	1
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	391 670 777	303 799 377
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-9 313 825	-9 313 825
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	0	0
Langsiktig gjeld	2 737 188 739	2 589 401 401
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 391 881 285	1 358 589 365
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	1 345 307 454	1 230 812 036
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	141 977 690	137 533 366
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	75 055 579	77 694 997
Derivater	686 658	673 306
Konsernintern kortsiktig gjeld	55 930 665	48 498 325
Premieavvik	10 304 788	10 666 738
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 428 347 133</b>	<b>3 161 470 857</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	93 758 152	88 102 895
Herav:		

Ubrukte lånemidler	90 477 327	86 997 436
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	3 280 824	1 105 459
Motkonto for memoriakontiene	-93 758 152	-88 102 895

### 15.5 Endring i arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	8 651 449	22 395 963
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	21 103 155	6 076 890
Endring premieavvik	4 942 828	-5 342 865
Endring aksjer og andeler	0	12 905
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>34 697 432</b>	<b>23 142 893</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-4 444 324	-19 760 456
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>30 253 108</b>	<b>3 382 437</b>

### 15.6 Budsjettskjema 1A - Drift

	Budsjett 2018	Budsjett 2017	Regnskap 2016
<b>Budsjettskjema 1A - drift</b>			
Skatt på inntekt og formue	264 235 000	254 470 000	252 065 923
Ordinært rammetilskudd	344 788 000	341 558 000	339 148 568
Skatt på eiendom	60 729 000	51 300 000	53 320 709
Andre direkte eller indirekte skatter	1 800 000	1 800 000	1 802 241
Andre generelle statstilskudd	51 479 000	46 162 000	52 452 323
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>723 031 000</b>	<b>695 290 000</b>	<b>698 789 764</b>
Renteinntekter og utbytte	13 049 000	13 662 000	15 505 145
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	20 590 400	23 496 900	21 022 835
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdrag på lån	38 840 700	39 069 000	36 427 124
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-46 382 100</b>	<b>-48 903 900</b>	<b>-41 944 814</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	1 139 911
Til ubundne avsetninger	24 176 400	14 169 569	0
Til bundne avsetninger	15 979 700	19 447 100	17 296 510
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	0	16 741 144	0
Bruk av ubundne avsetninger	1 154 000	4 378 000	6 342 126
Bruk av bundne avsetninger	18 126 300	29 789 800	15 456 420
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-20 875 800</b>	<b>17 292 275</b>	<b>3 362 125</b>
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0
Til fordeling drift	655 773 100	663 678 375	660 207 075
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>655 763 700</b>	<b>663 735 075</b>	<b>16 741 145</b>



Mer/mindreforbruk	9 400	-56 700	643 465 930
-------------------	-------	---------	-------------

### 15.7 Regnskapsskjema 1A - Drift

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>				
Skatt på inntekt og formue	262 237 272	264 235 000	264 235 000	260 081 761
Ordinært rammetilskudd	353 265 170	344 788 000	344 788 000	343 176 413
Skatt på eiendom	60 227 539	60 729 000	60 729 000	51 588 047
Andre direkte eller indirekte skatter	1 802 241	1 800 000	1 800 000	1 802 241
Andre generelle statstilskudd	54 610 520	51 479 000	38 495 000	49 819 460
Sum frie disponible inntekter	732 142 742	723 031 000	710 047 000	706 467 921
Renteinntekter og utbytte	14 135 516	13 049 000	13 049 000	13 345 977
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	20 367 946	20 590 400	20 590 400	19 247 390
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	41 884 448	38 840 700	38 840 700	38 023 823
Netto finansinnt./utg.	-48 116 878	-46 382 100	-46 382 100	-43 925 236
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	24 208 411	24 176 400	6 005 400	9 360 239
Til bundne avsetninger	13 106 445	15 979 700	14 979 700	29 702 479
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	16 741 144
Bruk av ubundne avsetninger	1 440 476	1 154 000	684 000	4 478 090
Bruk av bundne avsetninger	15 040 424	18 126 300	15 073 200	33 433 683
Netto avsetninger	-20 833 956	-20 875 800	-5 227 900	15 590 199
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	663 191 908	655 773 100	658 437 000	678 132 884
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	658 090 701	655 763 700	658 427 600	678 132 884
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 101 207	9 400	9 400	0
Økonomiske oversikter				

### 15.8 Regnskapsskjema 1B – Drift

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>1100 ADMINISTRASJON</b>				
Utgifter	18 553 077	17 482 400	17 270 900	21 509 570
Inntekter	-3 820 231	-990 500	-931 000	-4 311 379
<b>Totalt</b>	<b>14 732 847</b>	<b>16 491 900</b>	<b>16 339 900</b>	<b>17 198 192</b>
<b>1200 SERVICEKONTORET</b>				
Utgifter	7 522 532	8 389 000	7 429 000	7 990 222
Inntekter	-2 862 244	-2 469 000	-1 529 000	-1 906 901
<b>Totalt</b>	<b>4 660 289</b>	<b>5 920 000</b>	<b>5 900 000</b>	<b>6 083 321</b>

<b>1300 ØKONOMIAVDELINGA</b>				
Utgifter	11 635 003	11 466 250	10 733 700	11 668 777
Inntekter	-1 892 681	-1 098 600	-720 600	-1 877 474
<b>Totalt</b>	<b>9 742 322</b>	<b>10 367 650</b>	<b>10 013 100</b>	<b>9 791 303</b>
<b>1400 PERSONALAVDELINGA</b>				
Utgifter	13 712 076	12 531 100	12 092 100	13 084 746
Inntekter	-707 061	-790 000	-790 000	-897 051
<b>Totalt</b>	<b>13 005 015</b>	<b>11 741 100</b>	<b>11 302 100</b>	<b>12 187 695</b>
<b>1500 PLAN OG UTVIKLING</b>				
Utgifter	17 448 354	16 868 400	14 778 800	17 875 355
Inntekter	-12 332 634	-8 673 000	-8 593 000	-8 515 918
<b>Totalt</b>	<b>5 115 720</b>	<b>8 195 400</b>	<b>6 185 800</b>	<b>9 359 437</b>
<b>1600 IT-AVDELING</b>				
Utgifter	16 851 009	16 412 000	16 578 000	17 347 057
Inntekter	-4 087 168	-3 712 000	-3 712 000	-4 625 741
<b>Totalt</b>	<b>12 763 841</b>	<b>12 700 000</b>	<b>12 866 000</b>	<b>12 721 316</b>
<b>2200 ADMINISTRASJON BARNEHAGER</b>				
Utgifter	11 155 748	10 767 155	12 812 100	10 594 276
Inntekter	-1 258 760	-819 020	600 000	-1 464 763
<b>Totalt</b>	<b>9 896 988</b>	<b>9 948 135</b>	<b>13 412 100</b>	<b>9 129 514</b>
<b>2201 KIRKENES BARNEHAGE</b>				
Utgifter	8 351 220	7 918 665	7 041 400	7 626 667
Inntekter	-2 218 716	-1 727 400	-1 942 000	-1 877 199
<b>Totalt</b>	<b>6 132 505</b>	<b>6 191 265</b>	<b>5 099 400</b>	<b>5 749 468</b>
<b>2202 EINERVEIEN BARNEHAGE</b>				
Utgifter	837	0	0	2 451 472
Inntekter	-13 461	0	0	-1 068 205
<b>Totalt</b>	<b>-12 624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 383 267</b>
<b>2204 HESSENG BARNEHAGE</b>				
Utgifter	8 194 518	7 629 100	7 075 500	7 848 989
Inntekter	-2 110 190	-1 921 900	-1 984 200	-2 429 457
<b>Totalt</b>	<b>6 084 328</b>	<b>5 707 200</b>	<b>5 091 300</b>	<b>5 419 533</b>
<b>2205 SANDNES BARNEHAGE</b>				
Utgifter	7 217 012	7 126 200	5 764 200	6 561 084
Inntekter	-1 739 642	-1 738 900	-1 701 200	-1 503 091
<b>Totalt</b>	<b>5 477 369</b>	<b>5 387 300</b>	<b>4 063 000</b>	<b>5 057 993</b>
<b>2206 PRESTØYA BARNEHAGE</b>				
Utgifter	8 600 204	8 286 400	7 476 400	8 263 048
Inntekter	-2 217 858	-2 281 200	-2 120 300	-2 330 513
<b>Totalt</b>	<b>6 382 346</b>	<b>6 005 200</b>	<b>5 356 100</b>	<b>5 932 535</b>
<b>2214 RALLAREN BARNEHAGE</b>				
Utgifter	9 080 464	8 686 900	7 522 200	8 439 455
Inntekter	-2 484 270	-2 043 100	-2 257 900	-2 399 403
<b>Totalt</b>	<b>6 596 194</b>	<b>6 643 800</b>	<b>5 264 300</b>	<b>6 040 053</b>
<b>2216 PASVIK BARNEHAGE</b>				
Utgifter	4 862 161	4 391 300	3 775 000	4 768 281



Inntekter	-1 227 237	-1 069 200	-934 200	-1 171 440
<b>Totalt</b>	<b>3 634 924</b>	<b>3 322 100</b>	<b>2 840 800</b>	<b>3 596 841</b>
<b>2219 KNAUSEN BARNEHAGE</b>				
Utgifter	7 316 224	7 028 100	5 888 300	6 470 316
Inntekter	-1 821 825	-1 478 100	-1 530 100	-1 277 316
<b>Totalt</b>	<b>5 494 399</b>	<b>5 550 000</b>	<b>4 358 200</b>	<b>5 192 999</b>
<b>2225 SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE</b>				
Utgifter	10 590 220	11 260 300	10 253 000	11 173 612
Inntekter	-3 108 762	-3 369 600	-3 139 500	-3 808 985
<b>Totalt</b>	<b>7 481 458</b>	<b>7 890 700</b>	<b>7 113 500</b>	<b>7 364 627</b>
<b>2301 KIRKENES BARNESKOLE</b>				
Utgifter	36 157 439	33 506 300	33 834 300	32 991 528
Inntekter	-5 637 298	-5 064 700	-4 911 700	-6 076 637
<b>Totalt</b>	<b>30 520 141</b>	<b>28 441 600</b>	<b>28 922 600</b>	<b>26 914 891</b>
<b>2302 BJØRNEVATN SKOLE</b>				
Utgifter	30 737 124	27 432 200	26 672 200	30 531 294
Inntekter	-5 159 563	-3 248 400	-2 942 400	-3 877 298
<b>Totalt</b>	<b>25 577 561</b>	<b>24 183 800</b>	<b>23 729 800</b>	<b>26 653 996</b>
<b>2303 SANDNES SKOLE</b>				
Utgifter	16 737 798	15 591 300	15 880 300	15 799 717
Inntekter	-2 389 201	-2 100 300	-1 968 300	-2 089 857
<b>Totalt</b>	<b>14 348 597</b>	<b>13 491 000</b>	<b>13 912 000</b>	<b>13 709 860</b>
<b>2309 PASVIK SKOLE</b>				
Utgifter	9 489 929	9 054 100	9 351 100	9 868 287
Inntekter	-1 389 559	-1 266 200	-1 127 200	-1 580 669
<b>Totalt</b>	<b>8 100 370</b>	<b>7 787 900</b>	<b>8 223 900</b>	<b>8 287 619</b>
<b>2312 HESSENG FLERBRUKSSENTER</b>				
Utgifter	21 247 770	19 611 200	20 370 200	20 200 120
Inntekter	-4 348 226	-3 313 500	-3 406 500	-3 550 233
<b>Totalt</b>	<b>16 899 544</b>	<b>16 297 700</b>	<b>16 963 700</b>	<b>16 649 887</b>
<b>2313 BUGØYNES OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	4 703 961	4 443 800	4 470 800	5 300 274
Inntekter	-288 488	-473 800	-476 800	-802 389
<b>Totalt</b>	<b>4 415 473</b>	<b>3 970 000</b>	<b>3 994 000</b>	<b>4 497 885</b>
<b>2314 NEIDEN OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	0	0	0	2 052 350
Inntekter	-21 639	0	0	-439 504
<b>Totalt</b>	<b>-21 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 612 846</b>
<b>2315 JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	6 066 364	6 603 330	6 307 330	5 507 498
Inntekter	-920 088	-853 930	-872 930	-691 076
<b>Totalt</b>	<b>5 146 276</b>	<b>5 749 400</b>	<b>5 434 400</b>	<b>4 816 422</b>
<b>2316 SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	2 861 476	2 746 600	3 036 600	3 926 012
Inntekter	-511 089	-778 500	-765 500	-604 677
<b>Totalt</b>	<b>2 350 387</b>	<b>1 968 100</b>	<b>2 271 100</b>	<b>3 321 335</b>



<b>2317 JARFJORD OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	3 701 086	3 507 800	3 275 800	3 749 766
Inntekter	-183 285	-195 300	-178 300	-304 217
<b>Totalt</b>	<b>3 517 801</b>	<b>3 312 500</b>	<b>3 097 500</b>	<b>3 445 549</b>
<b>2320 KIRKENES UNGDOMSSKOLE</b>				
Utgifter	32 736 920	29 899 400	29 258 400	30 527 892
Inntekter	-4 077 915	-2 197 800	-1 932 800	-2 447 814
<b>Totalt</b>	<b>28 659 005</b>	<b>27 701 600</b>	<b>27 325 600</b>	<b>28 080 079</b>
<b>2350 PP-TJENESTEN</b>				
Utgifter	5 656 664	5 402 000	5 231 000	5 406 494
Inntekter	-209 751	-54 000	-54 000	-141 793
<b>Totalt</b>	<b>5 446 913</b>	<b>5 348 000</b>	<b>5 177 000</b>	<b>5 264 701</b>
<b>2360 BARNEVERNET</b>				
Utgifter	27 777 039	24 425 800	24 293 800	31 996 797
Inntekter	-3 995 975	-3 621 500	-1 171 500	-7 734 576
<b>Totalt</b>	<b>23 781 064</b>	<b>20 804 300</b>	<b>23 122 300</b>	<b>24 262 220</b>
<b>2400 KIRKENES KOMPETANSESENTER</b>				
Utgifter	8 080 184	6 949 100	7 069 100	8 892 789
Inntekter	-798 880	-650 000	-650 000	-759 770
<b>Totalt</b>	<b>7 281 305</b>	<b>6 299 100</b>	<b>6 419 100</b>	<b>8 133 019</b>
<b>2500 ALLMENN KULTUR</b>				
Utgifter	7 816 425	7 768 600	6 147 600	7 453 245
Inntekter	-981 996	-660 000	-515 000	-1 280 392
<b>Totalt</b>	<b>6 834 429</b>	<b>7 108 600</b>	<b>5 632 600</b>	<b>6 172 853</b>
<b>2550 KULTURSKOLEN</b>				
Utgifter	6 454 677	6 424 900	6 195 900	6 810 107
Inntekter	-1 906 667	-1 664 200	-1 664 200	-1 791 894
<b>Totalt</b>	<b>4 548 011</b>	<b>4 760 700</b>	<b>4 531 700</b>	<b>5 018 213</b>
<b>2600 SØR-VARANGER MUSEUM</b>				
Utgifter	3 018 781	2 882 000	2 882 000	3 044 750
Inntekter	-4 486	0	0	-1 399
<b>Totalt</b>	<b>3 014 295</b>	<b>2 882 000</b>	<b>2 882 000</b>	<b>3 043 351</b>
<b>2700 SØR-VARANGER BIBLIOTEK</b>				
Utgifter	5 957 484	5 729 500	6 035 500	6 375 043
Inntekter	-889 195	-710 000	-710 000	-1 143 194
<b>Totalt</b>	<b>5 068 289</b>	<b>5 019 500</b>	<b>5 325 500</b>	<b>5 231 849</b>
<b>3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN</b>				
Utgifter	42 856 186	44 099 000	44 411 000	52 194 412
Inntekter	-13 475 079	-12 445 000	-12 745 000	-17 910 120
<b>Totalt</b>	<b>29 381 107</b>	<b>31 654 000</b>	<b>31 666 000</b>	<b>34 284 292</b>
<b>3001 FRIVILLIG SENTRALEN</b>				
Utgifter	861 575	948 000	860 000	1 030 828
Inntekter	-179 088	-201 000	-155 000	-153 138
<b>Totalt</b>	<b>682 487</b>	<b>747 000</b>	<b>705 000</b>	<b>877 690</b>



<b>3002 UTVIKLINGSSENTER FOR SYKEHJEM OG HJEMMETJENESTER (USHT)</b>				
Utgifter	2 805 404	2 317 000	0	2 263 375
Inntekter	-3 146 393	-1 900 000	0	-2 388 074
<b>Totalt</b>	<b>-340 989</b>	<b>417 000</b>	<b>0</b>	<b>-124 698</b>
<b>3010 BEMANNINGSTEAM</b>				
Utgifter	185 731	0	0	0
Inntekter	-805	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>184 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3100 FLYKTNING TJENESTEN</b>				
Utgifter	15 934 400	14 102 000	13 969 000	23 771 133
Inntekter	-1 192 214	-465 000	-365 000	-1 665 221
<b>Totalt</b>	<b>14 742 186</b>	<b>13 637 000</b>	<b>13 604 000</b>	<b>22 105 912</b>
<b>3102 FJELLHALLEN TRANSITTMOTTAK</b>				
Utgifter	0	0	0	215 955
Inntekter	0	0	0	-41 877
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 078</b>
<b>3103 VESTLEIREN TRANSITTMOTTAK</b>				
Utgifter	0	0	0	21 048
Inntekter	0	0	0	-4 119
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 929</b>
<b>3200 HELSETJENESTEN</b>				
Utgifter	77 631	147 000	150 000	378 092
Inntekter	-420 244	-14 000	-14 000	-57 000
<b>Totalt</b>	<b>-342 612</b>	<b>133 000</b>	<b>136 000</b>	<b>321 093</b>
<b>3202 HELSESTASJON</b>				
Utgifter	5 641 303	6 764 500	6 062 000	5 935 448
Inntekter	-1 855 290	-1 078 000	-558 000	-876 058
<b>Totalt</b>	<b>3 786 014</b>	<b>5 686 500</b>	<b>5 504 000</b>	<b>5 059 390</b>
<b>3203 FYSIOTERAPI</b>				
Utgifter	7 541 658	7 710 200	6 944 200	6 270 184
Inntekter	-2 001 470	-1 912 000	-1 865 000	-1 558 585
<b>Totalt</b>	<b>5 540 188</b>	<b>5 798 200</b>	<b>5 079 200</b>	<b>4 711 599</b>
<b>3204 ERGOTERAPI</b>				
Utgifter	2 254 269	2 145 300	1 526 300	1 487 875
Inntekter	-162 342	-6 000	-6 000	-99 851
<b>Totalt</b>	<b>2 091 927</b>	<b>2 139 300</b>	<b>1 520 300</b>	<b>1 388 023</b>
<b>3205 PSYKISK HELSETJENESTE</b>				
Utgifter	12 628 498	11 626 600	11 283 500	11 006 400
Inntekter	-2 779 326	-1 937 000	-1 937 000	-2 270 986
<b>Totalt</b>	<b>9 849 172</b>	<b>9 689 600</b>	<b>9 346 500</b>	<b>8 735 414</b>
<b>3206 DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT</b>				
Utgifter	18 853 673	19 986 700	19 682 700	18 389 539
Inntekter	-1 880 587	-1 585 000	-1 585 000	-2 013 518
<b>Totalt</b>	<b>16 973 086</b>	<b>18 401 700</b>	<b>18 097 700</b>	<b>16 376 021</b>



<b>3300 RUSTJENESTEN</b>				
Utgifter	2 846 196	2 552 200	2 438 700	4 074 752
Inntekter	-880 881	-200 000	-200 000	-503 814
<b>Totalt</b>	<b>1 965 316</b>	<b>2 352 200</b>	<b>2 238 700</b>	<b>3 570 939</b>
<b>3301 NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP</b>				
Utgifter	12 938 865	13 873 000	13 647 000	11 549 542
Inntekter	-2 425 192	-2 025 000	-1 025 000	-864 674
<b>Totalt</b>	<b>10 513 674</b>	<b>11 848 000</b>	<b>12 622 000</b>	<b>10 684 868</b>
<b>3400 PRESTØYHJEMMET</b>				
Utgifter	43 215 474	41 324 500	39 427 500	41 545 983
Inntekter	-8 487 888	-7 575 000	-7 575 000	-8 694 692
<b>Totalt</b>	<b>34 727 586</b>	<b>33 749 500</b>	<b>31 852 500</b>	<b>32 851 290</b>
<b>3500 HJEMMEBASERT OMSORG</b>				
Utgifter	73 645 610	74 529 000	71 627 000	72 152 591
Inntekter	-12 655 677	-11 610 000	-11 610 000	-9 774 339
<b>Totalt</b>	<b>60 989 933</b>	<b>62 919 000</b>	<b>60 017 000</b>	<b>62 378 252</b>
<b>3501 BUGØYNES OMSORGSSENTER</b>				
Utgifter	8 674 015	8 353 000	8 037 000	8 428 996
Inntekter	-871 417	-616 000	-616 000	-565 716
<b>Totalt</b>	<b>7 802 598</b>	<b>7 737 000</b>	<b>7 421 000</b>	<b>7 863 280</b>
<b>3600 TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE</b>				
Utgifter	49 879 413	52 544 000	49 882 000	49 615 280
Inntekter	-7 733 260	-5 584 000	-5 584 000	-6 642 504
<b>Totalt</b>	<b>42 146 154</b>	<b>46 960 000</b>	<b>44 298 000</b>	<b>42 972 776</b>
<b>3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM</b>				
Utgifter	47 497 702	43 271 400	40 752 400	43 437 762
Inntekter	-10 722 204	-9 320 000	-9 320 000	-10 405 510
<b>Totalt</b>	<b>36 775 498</b>	<b>33 951 400</b>	<b>31 432 400</b>	<b>33 032 251</b>
<b>3701 KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE</b>				
Utgifter	13 553 838	14 200 000	11 700 000	10 278 970
Inntekter	-3 345 118	-4 400 000	-1 900 000	-2 589 383
<b>Totalt</b>	<b>10 208 720</b>	<b>9 800 000</b>	<b>9 800 000</b>	<b>7 689 587</b>
<b>3703 DAGSENTER FOR DEMENTE</b>				
Utgifter	2 406 565	2 406 400	2 280 400	2 290 374
Inntekter	-308 259	-190 000	-190 000	-170 355
<b>Totalt</b>	<b>2 098 305</b>	<b>2 216 400</b>	<b>2 090 400</b>	<b>2 120 019</b>
<b>4000 TEKNISK ADMINISTRASJON</b>				
Utgifter	2 409 458	2 306 900	2 231 900	2 321 922
Inntekter	-758 065	-1 068 400	-1 068 400	-755 512
<b>Totalt</b>	<b>1 651 393</b>	<b>1 238 500</b>	<b>1 163 500</b>	<b>1 566 410</b>
<b>4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON</b>				
Utgifter	38 470 557	39 734 100	39 434 100	37 994 095
Inntekter	-42 595 035	-46 315 000	-46 315 000	-42 022 345
<b>Totalt</b>	<b>-4 124 478</b>	<b>-6 580 900</b>	<b>-6 880 900</b>	<b>-4 028 250</b>
<b>4300 VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG</b>				

<b>Utgifter</b>	14 330 308	13 592 800	13 425 800	12 461 435
<b>Inntekter</b>	-2 259 295	-2 248 000	-2 248 000	-2 481 092
<b>Totalt</b>	<b>12 071 013</b>	<b>11 344 800</b>	<b>11 177 800</b>	<b>9 980 343</b>
<b>4301 FELLES MASKINPARK</b>				
<b>Utgifter</b>	1 724 425	1 824 200	1 812 200	2 114 010
<b>Inntekter</b>	-1 724 425	-1 827 000	-1 827 000	-2 075 766
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>-2 800</b>	<b>-14 800</b>	<b>38 244</b>
<b>4302 VERKSTED OG LAGERDRIFT</b>				
<b>Utgifter</b>	79 638	77 500	77 500	69 304
<b>Inntekter</b>	-79 638	-97 000	-97 000	-75 697
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>-19 500</b>	<b>-19 500</b>	<b>-6 392</b>
<b>4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER</b>				
<b>Utgifter</b>	31 727 087	30 238 900	29 873 900	32 196 063
<b>Inntekter</b>	-8 485 728	-9 363 500	-8 643 500	-10 008 806
<b>Totalt</b>	<b>23 241 360</b>	<b>20 875 400</b>	<b>21 230 400</b>	<b>22 187 257</b>
<b>4601 RENHOLDERE</b>				
<b>Utgifter</b>	18 919 452	20 092 600	19 123 700	19 362 857
<b>Inntekter</b>	-394 998	-994 000	-994 000	-1 164 744
<b>Totalt</b>	<b>18 524 454</b>	<b>19 098 600</b>	<b>18 129 700</b>	<b>18 198 113</b>
<b>4800 BRANN OG FEIERVESEN</b>				
<b>Utgifter</b>	13 482 665	12 191 200	12 067 200	13 068 973
<b>Inntekter</b>	-870 711	-673 300	-673 300	-2 005 222
<b>Totalt</b>	<b>12 611 954</b>	<b>11 517 900</b>	<b>11 393 900</b>	<b>11 063 751</b>
<b>4801 FEIING - SELVKOST</b>				
<b>Utgifter</b>	1 372 698	1 305 000	1 305 000	1 282 825
<b>Inntekter</b>	-1 855 571	-1 557 000	-1 557 000	-1 540 853
<b>Totalt</b>	<b>-482 873</b>	<b>-252 000</b>	<b>-252 000</b>	<b>-258 028</b>
<b>4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN</b>				
<b>Utgifter</b>	11 999 015	12 892 350	12 392 350	25 872 107
<b>Inntekter</b>	-14 191 327	-15 149 900	-15 149 900	-14 236 441
<b>Totalt</b>	<b>-2 192 312</b>	<b>-2 257 550</b>	<b>-2 757 550</b>	<b>11 635 666</b>
<b>5100 FINANS</b>				
<b>Utgifter</b>	11 663 858	19 215 900	41 094 950	32 926 921
<b>Inntekter</b>	-17 324 683	-25 439 000	-25 439 000	-39 584 823
<b>Totalt</b>	<b>-5 660 825</b>	<b>-6 223 100</b>	<b>15 655 950</b>	<b>-6 657 902</b>
<b>9502 Øst-Finnmark Regionråd</b>				
<b>Utgifter</b>	1 647 800	1 273 600	0	0
<b>Inntekter</b>	-1 647 800	-1 273 600	0	0
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgifter</b>	902 416 752	885 866 050	874 321 830	942 478 398
<b>Inntekter</b>	-244 326 051	-230 102 350	-215 894 230	-264 345 514
<b>Totalt</b>	<b>658 090 701</b>	<b>655 763 700</b>	<b>658 427 600</b>	<b>678 132 884</b>

## 15.9 Budsjettskjema 2A - Investering

	Budsjett 2018	Budsjett 2017	Regnskap 2016
<b>Budsjettskjema 2A - investering</b>			
Investeringer i anleggsmidler	314 249 965	253 015 151	33 187 325
Utlån og forskutteringer	20 000 000	20 000 000	11 299 725
Kjøp av aksjer og andeler	3 500 000	3 500 000	2 816 818
Avdrag på lån	6 915 000	6 614 000	7 598 563
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetninger	285 000	286 000	10 978 326
Årets finansieringsbehov	344 949 965	283 415 151	65 880 756
<b>Finansiert slik:</b>			
Bruk av lånemidler	267 001 340	207 444 400	36 528 351
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	107 948
Tilskudd til investeringer	0	680 000	5 732 000
Kompensasjon for merverdiavgift	59 550 625	27 726 430	3 974 470
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	13 700 000	26 140 000	12 635 888
Andre inntekter	0	0	2 115 719
Sum ekstern finansiering	340 251 965	261 990 830	61 094 375
Overført fra driftsbudsjettet	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetninger	4 698 000	21 424 321	4 786 381
Sum finansiering	344 949 965	283 415 151	65 880 756
Udekket/udisponert	0	0	0

## 15.10 Regnskapsskjema 2A - Investering

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Regnskapsskjema 2A - investering</b>				
Investeringer i anleggsmidler	192 680 008	314 249 965	215 300 000	75 821 522
Utlån og forskutteringer	10 268 584	20 000 000	20 000 000	25 869 852
Kjøp av aksjer og andeler	3 113 287	3 500 000	3 500 000	3 406 102
Avdrag på lån	24 914 207	6 915 000	6 915 000	8 470 090
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	17 189 142	285 000	285 000	9 263 877
Årets finansieringsbehov	248 165 229	344 949 965	246 000 000	122 831 444
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	160 800 106	267 001 340	188 680 000	81 270 095
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 299 954	0	0	1 347 561
Tilskudd til investeringer	371 000	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	36 710 344	59 550 625	40 120 000	8 297 908
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	17 930 528	13 700 000	13 700 000	17 856 994
Andre inntekter	14 702 209	0	0	1 739 736
Sum ekstern finansiering	231 814 140	340 251 965	242 500 000	110 512 295
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0



<b>Bruk av avsetninger</b>	16 351 089	4 698 000	3 500 000	12 319 149
<b>Sum finansiering</b>	248 165 229	344 949 965	246 000 000	122 831 444
<b>Udekket/udisponert</b>	0	0	0	0

### 15.11 Regnskapsskjema 2B – Investering

		<b>Regnskap 2018</b>	<b>Reg. Budsjett 2018</b>	<b>Oppr. Budsjett 2018</b>	<b>Regnskap 2017</b>
<b>13705</b>	KIRKENES STORKJØKKEN AS - PROSJEKTSTART DRIFT	0	0	0	500 000
<b>15102</b>	SAVIO MUSEUM - KUNST	0	0	0	5 000 000
<b>15660</b>	KIRKENES SKOLE - RENOVERING (UTBYGGING)	26 034	0	0	348 486
<b>16563</b>	VANNOMRÅDEFORVALTNING	0	0	0	143 279
<b>50000</b>	IT-INVESTERINGER	221 300	60 000	1 000 000	0
<b>50004</b>	IKT - OPPRUSTNING SENTRALE DRIFTSINNSTALLASJONER	179 595	500 000	0	1 784 899
<b>50005</b>	IKT- SENTRAL INFRASTRUKTUR NETTVERKSKOMP.	499 439	500 000	0	125 524
<b>50010</b>	INTEGRERTE VELFERDSTEKNOLOGISKE TJENESTER	59 005	870 000	870 000	0
<b>50011</b>	VISMA FLYT - PPT	0	130 000	130 000	0
<b>50013</b>	SKOLEPC - KLASSESETT 8. TRINN	405 405	600 000	600 000	0
<b>50014</b>	FIBERPAKKE TIL DISTRIKTENE	0	8 000 000	8 000 000	0
<b>50015</b>	DIGITALISERING LØNN OG PERSONAL	392 326	500 000	0	0
<b>51115</b>	OPPGR.AV MASKINPARK B.HALLENE KF	0	0	0	1 067 515
<b>51120</b>	PARKER, ANLEGG OG IDRETTSANLEGG, OPPGRADERING	0	2 468 625	2 000 000	393 454
<b>51121</b>	UTEAREAL KIRKENES SKOLE/KIRKENES STADION	9 480 599	1 974 440	0	603 825
<b>51122</b>	TURSKILT	70 062	250 000	0	430 300
<b>51125</b>	VEDLIKEHOLD NYTT BADEANLEGG	209 404	0	0	412 037
<b>51200</b>	SKYTTERHUSFJELLET TUFTEPARK	0	0	0	0
<b>52020</b>	SKYTTERHUSFJELLET - UTVIDELSE AV BOLIGFELT	1 359 329	3 982 650	0	11 990 159
<b>52040</b>	INDUSTRIOMRÅDE HESSENG	0	0	0	150 306
<b>53002</b>	KOMMUNALE BYGNINGER - PLANLAGT VEDL.HOLD OG OPPGRADERING	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 736 802
<b>53003</b>	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	1 731 633	3 125 000	0	52 492
<b>53006</b>	MALMKLANG KLARGJØRING FOR SALG	11 250	0	0	0
<b>53105</b>	KIRKENES SKOLE NYBYGG	0	0	0	-1 248 723
<b>53110</b>	SKOLE 9910 FORPROSJEKT	7 928 513	13 470 000	0	10 208 053
<b>53111</b>	SKOLE 9910 KONSULENTTJENESTER	1 811 019	3 525 000	0	0
<b>53112</b>	SKOLE 9910 GRUNNUNDERSØKELSER	0	3 310 000	0	0
<b>53115</b>	SKOLE 9910 ENTERPRISE	130 367 188	130 300 000	108 000 000	66 908
<b>53116</b>	SKOLE 9910 OPPGRADERING NYBROTTSVEIEN	9 143 578	31 250 000	0	0
<b>53120</b>	SKOLE 9910 EL-ARBEID	0	1 062 000	0	0

53121	SKOLE 9910 INVENTAR	541 111	0	0	0
53150	UTEAREAL HESSENG FLERBRUKSSENTER	589 313	450 000	0	1 548 273
53160	TILTAK I ENERGI OG KLIMAPLAN	492 826	2 200 000	2 200 000	736 333
53201	BARNEHAGE SKYTTERHUSFJELLET	0	0	0	38 169
53202	BARNEHAGE KIRKENES	0	1 000 000	1 000 000	0
53300	INVENTAR OG UTSTYR - PLEIE OG OMSORG	271 545	525 000	300 000	374 882
53310	TANGENLIA OMSORSBOLIGER	285 894	500 000	0	85 918
53335	OPPGRADERING INFRASTRUKTUR SYKEHJEMMENE	0	0	0	222 925
53340	WESSELBORGEN - SPRINKLING	91 806	125 000	0	745 694
53360	OMBYGGING KIRKENES LEGESENTER/HELSESTASJON	8 086 702	8 750 000	0	2 986 873
53366	NYE KIRKENES SYKEHUS, KJØKKENUTSTYR SYKEHJEM	190 056	0	0	1 975 045
53375	PROSJEKT BO- OG AVLASTNINGSTILTAK	2 077 347	60 000 000	60 000 000	733 221
53520	RIVING SJØMANNSKLUBBEN	0	196 250	0	153 673
54020	KOMMUNALE VEIER - OPPGRADERING OG UTBEDRING	2 140 756	2 000 000	2 000 000	1 686 037
54021	VAGGEVEIEN - RASSIKRING	0	0	0	278 369
54022	VEIPLAN	370 001	0	0	335 968
54051	Oppgradering gatelys	64 723	2 125 000	7 000 000	6 352 939
54052	GATELYS - MÅLERAVLESINING LYSPUNKT	103 061	7 000 000	0	0
54053	GATELYS PRESTEVEIEN, PARKVEIEN	468 643	1 301 000	0	252 261
54065	BRUER, TILTAK ETTER HOVEDINSPEKSJON	16 750	0	0	119 690
54120	Sundelien - Vannverk	18 733	0	0	78 156
54121	Snarvei 2 - Malmgrenveien-Kiwi	0	0	0	319 754
54122	Snarvei - Sandnes Øbergveien	197 574	0	0	0
54140	Autovern - Storhaugen	0	0	0	256 927
56001	UTSTYRSOPPGRADERING	991 470	1 000 000	1 000 000	994 763
56003	GATEFEIEMASKIN	1 850 000	2 000 000	2 000 000	0
57006	ANSKAFFELSE NY BIL	0	0	0	416 617
57030	REHAB VA-NETT, KONGENS GATE OG FEARNLEYS GATE	80 000	0	0	0
57036	REHAB VANN OG AVLØP SANDNES	0	0	0	2 449 500
57039	SKOLE 9910 - VANN OG AVLØP	390 154	0	0	0
57050	OPPGRADERING AVLØP	933 912	4 500 000	4 500 000	3 494 680
57060	OPPGRADERING VANN	550 903	7 500 000	7 500 000	6 930 103
58011	HAVN MOLO HINKEFJÆRA	0	0	0	172 500
58020	HAVN - UTBYGGING STAMNETTERMINAL	0	0	0	272 364
59010	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	3 113 287	3 500 000	3 500 000	2 906 102
59040	KIRKEBYGG - VEDLIKEHOLD OG OPPGRADERING	4 700 000	4 700 000	4 700 000	8 500 000
59102	RENTER OG AVDRAG ETABLERING/UTBEDRING OG START LÅN	30 182 791	27 200 000	27 200 000	38 205 881
59103	SALG AV FESTE TOMTER	1 085 954	0	0	385 702



<b>59104</b>	UTBYGGING TOMTER	14 702 209	0	0	1 739 736
<b>59105</b>	KJØP AV TOMTEGRUNN	410 050	0	0	0
<b>59110</b>	EKSTRAORDINÆRT AVDRAG INNLÅN	5 000 000	0	0	1 200 778
<b>59216</b>	UTLÅN PERSONALLÅN	157 419	0	0	154 439
<b>59329</b>	SALG AV DRIFTSMIDLER	214 000	0	0	15 000
<b>59330</b>	SALG AV EIENDOMMER	0	0	0	946 860
<b>59340</b>	FRIKJØP PARKERINGSPLASSER	706 560	0	0	0
<b>59362</b>	SPILLEMIDLER PRIVATE ANLEGG	694 000	0	0	0
	Totalt	248 165 229	344 949 965	246 000 000	122 831 444

### 15.12 Bevilgningsregnskap - Drift

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
	2018	2018	2018	2017
<b>1100 ADMINISTRASJON</b>				
Utgifter	18 966 307	17 482 400	17 270 900	22 425 600
Inntekter	-4 748 815	-1 980 500	-931 000	-6 667 911
	14 217 491	15 501 900	16 339 900	15 757 689
<b>1200 SERVICEKONTORET</b>				
Utgifter	7 847 319	8 389 000	7 429 000	7 990 222
Inntekter	-2 894 496	-2 469 000	-1 529 000	-2 274 873
	4 952 823	5 920 000	5 900 000	5 715 349
<b>1300 ØKONOMIAVDELINGA</b>				
Utgifter	11 697 365	11 466 250	10 733 700	11 669 019
Inntekter	-1 915 429	-1 182 600	-804 600	-2 091 627
	9 781 936	10 283 650	9 929 100	9 577 393
<b>1400 PERSONALAVDELINGA</b>				
Utgifter	13 712 076	12 531 100	12 092 100	13 084 746
Inntekter	-1 142 789	-790 000	-790 000	-1 000 487
	12 569 287	11 741 100	11 302 100	12 084 259
<b>1500 PLAN OG UTVIKLING</b>				
Utgifter	19 099 097	16 868 400	14 778 800	18 784 075
Inntekter	-15 626 470	-12 054 100	-10 505 000	-12 741 530
	3 472 626	4 814 300	4 273 800	6 042 545
<b>1600 IT-AVDELING</b>				
Utgifter	16 851 009	16 412 000	16 578 000	17 347 057
Inntekter	-4 087 168	-3 712 000	-3 712 000	-4 625 741
	12 763 841	12 700 000	12 866 000	12 721 316
<b>2200 ADMINISTRASJON BARNEHAGER</b>				
	11 451 470	10 767 155	12 812 100	11 338 338
	-1 701 947	-819 020	600 000	-1 921 031
	9 749 523	9 948 135	13 412 100	9 417 307
<b>2201 KIRKENES BARNEHAGE</b>				
Utgifter	8 351 220	7 918 665	7 041 400	7 626 667



<b>Inntekter</b>	-2 218 716	-1 727 400	-1 942 000	-1 877 199
	6 132 505	6 191 265	5 099 400	5 749 468
<b>2202 EINERVEIEN BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	837	0	0	2 451 472
<b>Inntekter</b>	-13 461	0	0	-1 068 205
	-12 624	0	0	1 383 267
<b>2204 HESSENG BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	8 194 518	7 629 100	7 075 500	7 948 989
<b>Inntekter</b>	-2 128 597	-1 921 900	-1 984 200	-2 429 457
	6 065 921	5 707 200	5 091 300	5 519 533
<b>2205 SANDNES BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	7 217 012	7 126 200	5 764 200	6 561 084
<b>Inntekter</b>	-1 850 255	-1 838 900	-1 701 200	-1 578 645
	5 366 756	5 287 300	4 063 000	4 982 438
<b>2206 PRESTØYA BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	8 600 204	8 286 400	7 476 400	8 263 048
<b>Inntekter</b>	-2 217 858	-2 281 200	-2 120 300	-2 330 513
	6 382 346	6 005 200	5 356 100	5 932 535
<b>2214 RALLAREN BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	9 080 464	8 686 900	7 522 200	8 439 455
<b>Inntekter</b>	-2 484 270	-2 043 100	-2 257 900	-2 399 403
	6 596 194	6 643 800	5 264 300	6 040 053
<b>2216 PASVIK BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	4 862 161	4 391 300	3 775 000	4 768 281
<b>Inntekter</b>	-1 227 237	-1 069 200	-934 200	-1 171 440
	3 634 924	3 322 100	2 840 800	3 596 841
<b>2219 KNAUSEN BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	7 316 224	7 028 100	5 888 300	6 470 316
<b>Inntekter</b>	-1 821 825	-1 478 100	-1 530 100	-1 277 316
	5 494 399	5 550 000	4 358 200	5 192 999
<b>2225 SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE</b>				
<b>Utgifter</b>	10 590 220	11 260 300	10 253 000	11 273 612
<b>Inntekter</b>	-3 113 129	-3 369 600	-3 139 500	-3 808 985
	7 477 091	7 890 700	7 113 500	7 464 627
<b>2301 KIRKENES BARNESKOLE</b>				
<b>Utgifter</b>	36 157 439	33 506 300	33 834 300	32 991 528
<b>Inntekter</b>	-5 637 298	-5 064 700	-4 911 700	-6 115 019
	30 520 141	28 441 600	28 922 600	26 876 509
<b>2302 BJØRNEVATN SKOLE</b>				
<b>Utgifter</b>	30 737 124	27 432 200	26 672 200	30 591 308
<b>Inntekter</b>	-6 198 318	-4 442 400	-2 942 400	-4 953 548
	24 538 806	22 989 800	23 729 800	25 637 760
<b>2303 SANDNES SKOLE</b>				
<b>Utgifter</b>	16 765 750	15 591 300	15 880 300	15 821 050
<b>Inntekter</b>	-2 389 201	-2 100 300	-1 968 300	-2 218 107
	14 376 549	13 491 000	13 912 000	13 602 943

<b>2309 PASVIK SKOLE</b>				
Utgifter	9 489 929	9 054 100	9 351 100	9 892 238
Inntekter	-1 389 559	-1 336 200	-1 127 200	-1 580 669
	8 100 370	7 717 900	8 223 900	8 311 569
<b>2312 HESSENG FLERBRUKSSENTER</b>				
Utgifter	21 247 770	19 611 200	20 370 200	20 200 120
Inntekter	-4 348 226	-3 313 500	-3 406 500	-3 550 233
	16 899 544	16 297 700	16 963 700	16 649 887
<b>2313 BUGØYNES OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	4 703 961	4 443 800	4 470 800	5 300 274
Inntekter	-288 488	-473 800	-476 800	-802 389
	4 415 473	3 970 000	3 994 000	4 497 885
<b>2314 NEIDEN OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	0	0	0	2 052 350
Inntekter	-21 639	0	0	-439 504
	-21 639	0	0	1 612 846
<b>2315 JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	6 066 364	6 603 330	6 307 330	5 507 498
Inntekter	-920 783	-853 930	-872 930	-691 076
	5 145 581	5 749 400	5 434 400	4 816 422
<b>2316 SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	2 861 476	2 746 600	3 036 600	3 926 012
Inntekter	-511 089	-778 500	-765 500	-617 120
	2 350 387	1 968 100	2 271 100	3 308 892
<b>2317 JARFJORD OPPVEKSTSENTER</b>				
Utgifter	3 701 086	3 507 800	3 275 800	3 749 766
Inntekter	-183 285	-195 300	-178 300	-304 217
	3 517 801	3 312 500	3 097 500	3 445 549
<b>2320 KIRKENES UNGDOMSSKOLE</b>				
Utgifter	32 736 920	29 899 400	29 258 400	30 527 892
Inntekter	-4 980 679	-2 837 800	-1 932 800	-3 263 957
	27 756 241	27 061 600	27 325 600	27 263 935
<b>2350 PP-TJENESTEN</b>				
Utgifter	5 656 664	5 402 000	5 231 000	5 425 788
Inntekter	-250 845	-54 000	-54 000	-162 793
	5 405 819	5 348 000	5 177 000	5 262 995
<b>2360 BARNEVERNET</b>				
Utgifter	27 847 311	24 425 800	24 293 800	32 396 797
Inntekter	-3 995 975	-3 681 500	-3 681 500	-7 734 576
	23 851 336	20 744 300	20 612 300	24 662 220
<b>2400 KIRKENES KOMPETANSESENTER</b>				
Utgifter	8 096 281	6 949 100	7 069 100	8 892 789
Inntekter	-798 880	-650 000	-650 000	-759 770
	7 297 401	6 299 100	6 419 100	8 133 019
<b>2500 ALLMENN KULTUR</b>				
Utgifter	7 816 425	7 768 600	6 147 600	7 504 371



<b>Inntekter</b>	-1 462 451	-1 130 000	-515 000	-1 280 392
	6 353 974	6 638 600	5 632 600	6 223 979
<b>2550 KULTURSKOLEN</b>				
<b>Utgifter</b>	6 670 228	6 424 900	6 195 900	6 810 107
<b>Inntekter</b>	-1 909 528	-1 664 200	-1 664 200	-2 000 980
	4 760 700	4 760 700	4 531 700	4 809 126
<b>2600 SØR-VARANGER MUSEUM</b>				
<b>Utgifter</b>	3 018 781	2 882 000	2 882 000	3 044 750
<b>Inntekter</b>	-23 565	0	0	-1 399
	2 995 216	2 882 000	2 882 000	3 043 351
<b>2700 SØR-VARANGER BIBLIOTEK</b>				
<b>Utgifter</b>	5 957 484	5 729 500	6 035 500	6 375 043
<b>Inntekter</b>	-889 195	-710 000	-710 000	-1 217 831
	5 068 289	5 019 500	5 325 500	5 157 211
<b>3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN</b>				
<b>Utgifter</b>	42 937 946	44 099 000	44 411 000	52 685 828
<b>Inntekter</b>	-14 296 788	-13 167 000	-12 745 000	-18 153 221
	28 641 158	30 932 000	31 666 000	34 532 607
<b>3001 FRIVILLIG SENTRALEN</b>				
<b>Utgifter</b>	863 138	948 000	860 000	1 030 828
<b>Inntekter</b>	-179 088	-206 000	-175 000	-305 714
	684 050	742 000	685 000	725 114
<b>3002 UTVIKLINGSENTER FOR SYKEHJEM OG HJEMMETJENESTER (USHT)</b>				
<b>Utgifter</b>	3 663 605	2 317 000	0	3 205 116
<b>Inntekter</b>	-3 661 522	-2 317 000	0	-3 205 116
	2 083	0	0	0
<b>3010 BEMANNINGSTEAM</b>				
<b>Utgifter</b>	185 731	0	0	0
<b>Inntekter</b>	-805	0	0	0
	184 926	0	0	0
<b>3100 FLYKTNING TJENESTEN</b>				
<b>Utgifter</b>	15 934 400	14 102 000	13 969 000	23 771 133
<b>Inntekter</b>	-1 237 114	-465 000	-365 000	-1 719 221
	14 697 286	13 637 000	13 604 000	22 051 912
<b>3102 FJELLHALLEN TRANSITTMOTTAK</b>				
<b>Utgifter</b>	0	0	0	215 955
<b>Inntekter</b>	0	0	0	-41 877
	0	0	0	174 078
<b>3103 VESTLEIREN TRANSITTMOTTAK</b>				
<b>Utgifter</b>	0	0	0	21 048
<b>Inntekter</b>	0	0	0	-4 119
	0	0	0	16 929



<b>3200 HELSETJENESTEN</b>				
Utgifter	487 631	147 000	150 000	378 092
Inntekter	-422 373	-14 000	-14 000	-59 538
	65 258	133 000	136 000	318 555
<b>3202 HELSESTASJON</b>				
Utgifter	6 320 813	6 764 500	6 062 000	5 991 031
Inntekter	-2 129 726	-1 078 000	-558 000	-1 402 388
	4 191 087	5 686 500	5 504 000	4 588 642
<b>3203 FYSIOTERAPI</b>				
Utgifter	7 541 658	7 710 200	6 944 200	6 270 184
Inntekter	-2 183 746	-1 912 000	-1 865 000	-1 759 658
	5 357 911	5 798 200	5 079 200	4 510 526
<b>3204 ERGOTERAPI</b>				
Utgifter	2 254 269	2 145 300	1 526 300	1 487 875
Inntekter	-162 342	-6 000	-6 000	-99 851
	2 091 927	2 139 300	1 520 300	1 388 023
<b>3205 PSYKISK HELSETJENESTE</b>				
Utgifter	12 628 498	11 626 600	11 283 500	11 006 400
Inntekter	-2 779 326	-1 937 000	-1 937 000	-2 296 986
	9 849 172	9 689 600	9 346 500	8 709 414
<b>3206 DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT</b>				
Utgifter	18 853 673	19 986 700	19 682 700	18 389 539
Inntekter	-1 887 687	-1 585 000	-1 585 000	-2 013 518
	16 965 986	18 401 700	18 097 700	16 376 021
<b>3300 RUSTJENESTEN</b>				
Utgifter	2 846 196	2 552 200	2 438 700	4 074 752
Inntekter	-880 881	-200 000	-200 000	-1 463 814
	1 965 316	2 352 200	2 238 700	2 610 939
<b>3301 NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP</b>				
Utgifter	13 929 811	14 873 000	13 647 000	11 549 542
Inntekter	-2 485 118	-2 025 000	-1 025 000	-1 048 417
	11 444 693	12 848 000	12 622 000	10 501 125
<b>3400 PRESTØYHJEMMET</b>				
Utgifter	43 215 474	41 324 500	39 427 500	41 545 983
Inntekter	-8 487 888	-7 575 000	-7 575 000	-9 034 692
	34 727 586	33 749 500	31 852 500	32 511 290
<b>3500 HJEMMEBASERT OMSORG</b>				
Utgifter	73 645 610	74 529 000	71 627 000	72 152 591
Inntekter	-12 658 326	-11 610 000	-11 610 000	-10 560 619
	60 987 284	62 919 000	60 017 000	61 591 972
<b>3501 BUGØYNES OMSORGSSENTER</b>				
Utgifter	8 674 015	8 353 000	8 037 000	8 428 996
Inntekter	-871 417	-616 000	-616 000	-566 561
	7 802 598	7 737 000	7 421 000	7 862 435

<b>3600 TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE</b>				
Utgifter	49 879 413	52 544 000	49 882 000	49 615 280
Inntekter	-7 804 946	-5 584 000	-5 584 000	-6 647 954
	42 074 468	46 960 000	44 298 000	42 967 326
<b>3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM</b>				
Utgifter	47 497 702	43 271 400	40 752 400	43 437 762
Inntekter	-10 722 204	-9 320 000	-9 320 000	-10 645 510
	36 775 498	33 951 400	31 432 400	32 792 251
<b>3701 KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE</b>				
Utgifter	13 553 838	14 200 000	11 700 000	10 278 970
Inntekter	-3 725 118	-4 400 000	-1 900 000	-2 709 383
	9 828 720	9 800 000	9 800 000	7 569 587
<b>3703 DAGSENTER FOR DEMENTE</b>				
Utgifter	2 406 565	2 406 400	2 280 400	2 290 374
Inntekter	-308 259	-190 000	-190 000	-170 355
	2 098 305	2 216 400	2 090 400	2 120 019
<b>4000 TEKNISK ADMINISTRASJON</b>				
Utgifter	2 409 458	2 306 900	2 231 900	2 321 922
Inntekter	-758 065	-1 068 400	-1 068 400	-755 512
	1 651 393	1 238 500	1 163 500	1 566 410
<b>4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON</b>				
Utgifter	38 537 418	39 766 100	39 466 100	38 749 167
Inntekter	-43 594 935	-46 925 000	-46 925 000	-43 871 071
	-5 057 517	-7 158 900	-7 458 900	-5 121 904
<b>4300 VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG</b>				
Utgifter	14 330 308	13 592 800	13 425 800	12 461 435
Inntekter	-2 259 295	-2 248 000	-2 248 000	-2 481 092
	12 071 013	11 344 800	11 177 800	9 980 343
<b>4301 FELLES MASKINPARK</b>				
Utgifter	1 724 425	1 824 200	1 812 200	2 114 010
Inntekter	-1 724 425	-1 827 000	-1 827 000	-2 075 766
	0	-2 800	-14 800	38 244
<b>4302 VERKSTED OG LAGERDRIFT</b>				
Utgifter	79 638	77 500	77 500	69 304
Inntekter	-79 638	-97 000	-97 000	-75 697
	0	-19 500	-19 500	-6 392
<b>4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER</b>				
Utgifter	31 727 087	30 238 900	29 873 900	32 196 063
Inntekter	-8 485 728	-9 363 500	-8 643 500	-10 008 806
	23 241 360	20 875 400	21 230 400	22 187 257
<b>4601 RENHOLDERE</b>				
Utgifter	18 919 452	20 092 600	19 123 700	19 362 857
Inntekter	-394 998	-994 000	-994 000	-1 164 744



	18 524 454	19 098 600	18 129 700	18 198 113
<b>4800 BRANN OG FEIERVESEN</b>				
Utgifter	13 482 665	12 191 200	12 067 200	13 069 044
Inntekter	-870 711	-673 300	-673 300	-2 005 222
	12 611 954	11 517 900	11 393 900	11 063 822
<b>4801 FEIING - SELVKOST</b>				
Utgifter	1 602 003	1 402 000	1 402 000	1 282 825
Inntekter	-1 855 571	-1 557 000	-1 557 000	-1 540 853
	-253 568	-155 000	-155 000	-258 028
<b>4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN</b>				
Utgifter	20 337 926	19 567 950	19 067 950	34 739 350
Inntekter	-21 681 768	-20 498 700	-20 498 700	-35 470 138
	-1 343 842	-930 750	-1 430 750	-730 789
<b>5100 FINANS</b>				
Utgifter	149 070 352	160 149 500	163 857 550	161 967 437
Inntekter	-808 927 940	-815 849 000	-802 949 000	-823 296 995
	-659 857 588	-655 699 500	-639 091 450	-661 329 558
<b>9501 FINNMARK FRILUFTSRÅD</b>				
Utgifter	0	0	0	2 362 457
Inntekter	0	0	0	-2 362 457
	0	0	0	0
<b>9502 Øst-Finnmark Regionråd</b>				
Utgifter	1 647 800	1 273 600	0	0
Inntekter	-1 647 800	-1 273 600	0	0
	0	0	0	0

### 15.13 Bevilgningsregnskap – Investering

	Regnskap 2018	Reg. Budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>1300 ØKONOMIAVDELINGA</b>				
Utgifter	0	0	0	68 620
Inntekter	0	0	0	-68 620
<b>1400 PERSONALAVDELINGA</b>				
Utgifter	157 419	0	0	154 439
Inntekter	-157 419	0	0	-154 439
	0	0	0	0
<b>1500 PLAN OG UTVIKLING</b>				
Utgifter	1 157 922	250 000	0	573 885
Inntekter	-1 157 922	-250 000	0	-693 885
	0	0	0	-120 000
<b>1600 IT-AVDELING</b>				
Utgifter	1 698 064	11 160 000	10 600 000	1 910 423
Inntekter	-1 698 064	-11 160 000	-10 600 000	-1 910 423

	0	0	0	0
<b>3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN</b>				
Utgifter	59 005	525 000	0	246 504
Inntekter	-59 005	-525 000	0	-246 504
	0	0	0	0
<b>3200 HELSETJENESTEN</b>				
Inntekter	0	0	0	-6 930 103
	0	0	0	-6 930 103
<b>3400 PRESTØYHJEMMET</b>				
Utgifter	271 545	0	0	307 922
Inntekter	-271 545	0	0	-307 922
	0	0	0	0
<b>3500 HJEMMEBASERT OMSORG</b>				
Utgifter	3 000	0	0	15 000
Inntekter	-3 000	0	0	-15 000
	0	0	0	0
<b>3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM</b>				
Utgifter	0	0	0	43 381
Inntekter	0	0	0	-43 381
	0	0	0	0
<b>4000 TEKNISK ADMINISTRASJON</b>				
Utgifter	163 046 420	259 774 650	0	12 140 159
Inntekter	-163 046 420	-259 774 650	0	-12 020 159
	0	0	0	120 000
<b>4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON</b>				
Utgifter	1 954 969	12 000 000	12 000 000	13 290 899
Inntekter	-1 954 969	-12 000 000	-12 000 000	-6 360 797
	0	0	0	6 930 103
<b>4300 VEIER, PARKER OG IDRETTSANLEGG</b>				
Utgifter	3 795 541	12 426 000	7 000 000	7 918 908
Inntekter	-3 795 541	-12 426 000	-7 000 000	-7 918 908
	0	0	0	0
<b>4301 FELLESMASKINPARK</b>				
Utgifter	2 140 432	3 000 000	3 000 000	732 000
Inntekter	-2 140 432	-3 000 000	-3 000 000	-732 000
	0	0	0	0
<b>4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER</b>				
Utgifter	4 535 226	5 971 250	174 000 000	25 055 371
Inntekter	-4 535 226	-5 971 250	-174 000 000	-25 055 371
	0	0	0	0
<b>4650 KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG IDRETTSANLEGG</b>				
Utgifter	9 690 003	4 443 065	2 000 000	2 476 832
Inntekter	-9 690 003	-4 443 065	-2 000 000	-2 476 832
	0	0	0	0

<b>4800 BRANN OG FEIERVESEN</b>				
Utgifter	137 440	0	0	262 763
Inntekter	-137 440	0	0	-262 763
	0	0	0	0
<b>4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN</b>				
Utgifter	0	0	0	444 864
Inntekter	0	0	0	-444 864
	0	0	0	0
<b>5100 FINANS</b>				
Utgifter	59 518 241	35 400 000	37 400 000	57 189 475
Inntekter	-59 518 241	-35 400 000	-37 400 000	-57 189 475
	0	0	0	0
<b>TOTALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 15.14 Balansen

		Regnskap 2017	Regnskap 2018
<b>2100001</b>	KASSE HOVED	40 778	25 611
<b>2100010</b>	KASSE PSYKISK HELSETJENESTE	44	86
<b>2100011</b>	KASSE SØR-VARANGER BIBLIOTEK	1 213	603
<b>2100012</b>	KASSE RUSTJENESTEN	256	575
<b>2100013</b>	KASSE TFF VILLA AKTIV	2 241	2 241
<b>2100014</b>	KASSE KANTINE K.NES UNGD.SKOL	1 000	1 000
<b>2100016</b>	KASSE FRIVILLIG SENTRALEN	1 000	1 000
<b>2100017</b>	KASSE HELSESTASJON	500	500
<b>SUM 21000 KASSE</b>		<b>47 032</b>	<b>31 616</b>
<b>2102020</b>	SP.N.N.HOVEDKONTO 4930 13.832	176 642 677	188 229 641
<b>2102021</b>	SP.N.N. OCR 4930 13.83303	8 925 647	274 547
<b>2102023</b>	SPB.N.N 4930.13.83443 STARTLÅ	13 784 815	23 336 386
<b>2102026</b>	SPB.N.N 4930.14.07733 HAVN	2 616 778	42 410
<b>SUM FORRETNINGS- OG SPAREBANKER</b>		<b>201 969 916</b>	<b>211 882 984</b>
<b>2109840</b>	SPB N.N 4930.13.83338 SKATTET	19 781 120	18 525 080
<b>2109841</b>	SPB.N.N.4930 13.83354 PRIMÆRN	2 136	2 164
<b>2109846</b>	SPB.N.N. 4930.13.83400 St.GEO	26 562	26 904
<b>2109848</b>	SPB.N.N. 4930.13.83427 OFFENT	735 508	744 976
<b>SUM 21098 IKKE DISP BANKINNSKUDD</b>		<b>20 545 327</b>	<b>19 299 125</b>
<b>2131001</b>	STATEN	27 506 418	28 199 725
<b>2131003</b>	NAV SERVICESENTER	470 475	132 980
<b>2131008</b>	TRYGDEKTR. SYKREF. (FRA 2013	4 072 660	-839 207
<b>2131010</b>	NAV REELL SYKELØNNSREFUSJON	-1 606 346	-1 297
<b>2131011</b>	MOMS. KOMP. 25 % DRIFT (881)	32 613	140
<b>2131017</b>	NAV PENSJON BRUKERBETALING	1 127 643	0



2131020	OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENSASJO	6 903 500	20 664 559
<b>SUM 21130 SKATTEETATEN INKL. TRYGDEFORV.</b>		<b>38 506 963</b>	<b>48 156 900</b>
2135002	FYLKESKOMMUNEN	20 143 279	20 300 000
<b>SUM 21350 FYLKESKOMMUNEN</b>		<b>20 143 279</b>	<b>20 300 000</b>
2137504	DIVERSE REFUSJONER	1 898 999	603 394
2137520	FORDRINGER M.M. INNBET.ETTER/	8 418 320	18 116 438
2137522	UTLEGG BARENTSHALLENE	0	2 125 553
2137524	Mellomregning Lindorff	364 594	0
2137527	TILGODEBELØP TIL FAKURERING	0	2 006
2137528	SØR-VARANGER UTVIKLING AS	1 000 000	1 000 000
2137560	SOSIALLÅN - AVDRAGSRESTANSE	386 802	363 382
2137565	SOSIALLÅN - RENTERESTESTANSE	10 609	10 531
2137570	STARTLÅN - AVDRAGSRESTANSE	83 828	57 258
2137575	STARTLÅN - RENTERESTANSE	87 895	56 734
2137576	NÆRINGSLÅN - RENTERESTANSE	137 143	0
2137577	KOMMUNALT ANSATTLÅN - AVDRAGS	0	-112
2137578	KOMMUNALT ANSATTLÅN - RENTERE	1 009	-1
2137580	STARTLÅN - UT BETALT VIA LINDO	-127 976	-127 976
2137581	K01 KOMMUNALE AVGIFTER	1 288 180	1 622 321
2137582	K02 SVK	4 763 047	5 425 135
2137583	K03 TEKNISK DRIFT	789 635	415 934
2137584	K04 PLAN OG UTVIKLING	975 728	1 568 114
2137585	K05 HUSLEIE	46 172	53 716
2137586	K06 KOMMUNALE BARENHAGER	353 892	237 229
2137587	K09 EDB KOMFAKT DIVERSE	2 965	0
2137588	K20 HELSE / OMSORG	652 431	694 173
2137589	K07 KOMMUNAL SFO	191 431	92 590
2137590	K30 KULTURSKOLE	51 303	51 027
2137591	K40 KULTUR	230 683	54 766
2137593	Sпилемidler for videre utbet	1 638 000	1 638 000
2137599	HAVN - KUNDEFORDRING HAVN, PO	1 755 155	2 337 725
<b>SUM 21375 HUSH. (INKL. PRIVATE NÆRINGSDR.)</b>		<b>24 999 844</b>	<b>36 397 938</b>
2139901	LØNSFORSKUDD	147 754	40 890
2139911	MELLOMREGNING BARENTSHALLENE	0	5 267
<b>SUM 21399 INTERIMSKONTO LØNN</b>		<b>147 754</b>	<b>46 157</b>
2183806	KLP PENGEMARKED	1 018 896	1 018 896
<b>SUM 21838 VERDIPAPIRFOND</b>		<b>1 018 896</b>	<b>1 018 896</b>
2194100	KLP - PREMIEAVVIK	50 072 711	54 804 892
2194101	SPK PREMIEAVVIK	1 544 462	1 755 109
<b>SUM 21941 PREMIEAVVIK</b>		<b>51 617 173</b>	<b>56 560 001</b>

2204101	KLP - BEREGNEDE PENSJONSMIDLE	984 443 611	1 081 929 240
2204102	SPK - BEREGNEDE PENSJONSMIDLE	144 102 895	139 618 020
<b>SUM 22041 PENSJONSMIDLER</b>		<b>1 128 546 506</b>	<b>1 221 547 260</b>
2214103	KLP - EGENKAPITALINNSKUDD	29 455 450	32 568 737
<b>SUM 22141 EGENKAPITALINNSKUDD</b>		<b>29 455 450</b>	<b>32 568 737</b>
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
<b>SUM 22168 SELVSTENDIGE KOMM. FORETAK</b>		<b>2 301 002</b>	<b>2 301 002</b>
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 FARTØYVERNSENER/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	500 000	500 000
<b>SUM 22170 PRIVATE SELSKAP</b>		<b>1 744 935</b>	<b>1 744 935</b>
2225001	UTLÅN FFK	9 205 947	8 380 947
2225009	UTLÅN KIRKENES SKYTTERLAG	188 000	0
2225010	UTLÅN BJØRNEVATN IL	323 000	0
<b>SUM 22250 UTLÅN TIL HUSH (INKL. NÆRING)</b>		<b>9 716 947</b>	<b>8 380 947</b>
2226801	UTLÅN STIFTELSEN BOLIG BYGG	11 732 787	11 199 477
<b>SUM 22268 ANDRE UTLÅN</b>		<b>11 732 787</b>	<b>11 199 477</b>
2227500	SOSIALLÅN - UTBETALT	40 068	40 068
2227505	SOSIALLÅN - LÅNEMASSE	2 104 633	2 273 974
2227507	KOMMUNALT ANSATTLÅN - LÅNEMAS	452 314	294 895
2227523	ETABLERING/UTBEDR.LÅN - LÅNEM	31 473	20 493



2227524	STARTLÅN - LÅNEMASSE	143 731 287	141 540 482
<b>SUM 22275 UTLÅN FORMIDLINGSLÅN</b>		<b>146 359 775</b>	<b>144 169 912</b>
2237525		10 000	10 000
2237530		8 000	8 000
<b>SUM 22375 UTLÅN AV FONDSMIDLER</b>		<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
2241000	PERSON-, VARE- OG LASTEBILER,	9 904 678	10 988 158
<b>SUM 22410 PERSON, - VARE OG LASTEBILER</b>		<b>9 904 678</b>	<b>10 988 158</b>
2241100	BRANNBILER	3 777 394	3 602 821
<b>SUM 22411 BRANNBILER</b>		<b>3 777 394</b>	<b>3 602 821</b>
2241200	MASKINER, VERKTØY, INVENTAR O	16 231 894	14 469 084
<b>SUM 22412 MASKINER, VERKTØY, LONNB. OG INV.</b>		<b>16 231 894</b>	<b>14 469 084</b>
2241300	EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER	7 023 289	6 505 100
<b>SUM 22413 EDBUTSYR OG KONTORMASKINER</b>		<b>7 023 289</b>	<b>6 505 100</b>
2270110	BOLIGER	32 750 382	31 705 739
2270120	SKOLER OG BARNEHAGER	500 591 093	637 095 906
2270130	IDRETTSHALLER	118 723 029	114 248 694
<b>SUM 22701 BOLIGER, SKOLER, BARNEH OG IDRETTSANLEGG</b>		<b>652 064 504</b>	<b>783 050 339</b>
2270210	FORRETNINGSBYGG, ADMINISTRASJ	65 998 604	74 119 703
2270220	ALDERSHJEM OG INSTITUSJONER	202 408 658	199 766 931
2270230	KULTURBYGG	4 682 507	4 480 343
2270240	KAIANLEGG	109 475 587	106 844 681
<b>SUM ADM.BYGG, INSTITUSJONER OG KULTURB.</b>		<b>382 565 356</b>	<b>385 211 658</b>
2270300	TEKNISKE ANL.(VAR), RENSEANL.	25 136 208	23 393 656
<b>SUM 22703 TEKNISKE ANLEGG</b>		<b>25 136 208</b>	<b>23 393 656</b>
2270400	LEDNINGSNETT (VA)	73 856 261	73 003 528
2270450	VEGER	78 448 266	89 518 106
<b>SUM 22704 LEDNINGSNETT OG VEIER</b>		<b>152 304 527</b>	<b>162 521 634</b>
2270500	PARKERINGSPLASSER, TRAFIKKLYS	36 269 314	33 929 312
<b>SUM 22705 PARKERINGSPLASSER OG TRAF.LYS</b>		<b>36 269 314</b>	<b>33 929 312</b>
2270600	TOMTEGRUNN	187 320 687	189 050 066
<b>SUM 22706 TOMTEGRUNN</b>		<b>187 320 687</b>	<b>189 050 066</b>
2275308	BRATTLI PERSONALHYTTE	1 417	1 417
<b>SUM 22753 ANNEN EIENDOM</b>		<b>1 417</b>	<b>1 417</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 161 470 855</b>	<b>3 428 347 131</b>



<b>2321402</b>	KONTO FOR PÅLEGGSTREKK	-35 441	-84 823
<b>2321403</b>	KONTO FOR SKATTETREKK	-18 488 891	-18 466 125
<b>2321455</b>	MELLOMREGNING BARENTSHALLENE	-1 677 484	-690
<b>2321470</b>	SKYLDIG LÅNEAVDRAG	-1 349 678	-1 349 678
<b>SUM 23214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING</b>		<b>-21 551 494</b>	<b>-19 901 316</b>
<b>2325010</b>	AVSATT FERIELØNN INNEV.ÅR	-56 103 245	-55 114 006
<b>SUM 23250 AVSATT FERIELØNN</b>		<b>-56 103 245</b>	<b>-55 114 006</b>
<b>2327585</b>	TILBAKEHOLDT LØNN	-22 522	-22 522
<b>2327590</b>	NETTO LØNN	-17 735	-17 735
<b>SUM 23275 INTERIMSKONTI</b>		<b>-40 258</b>	<b>-40 258</b>
<b>2331401</b>	SKATTEINSP.OPPGJØRSKONTO	2 191 010	-109 043
<b>SUM SKATTEINSP. OPPGJØRSKONTO</b>		<b>2 191 010</b>	<b>-109 043</b>
<b>2337501</b>	KREDITORER	-44 538 517	-50 039 885
<b>2337520</b>	IKKE BET.REGN. FOREGÅENDE ÅR	-258 466	-1 521
<b>2337560</b>	STARTLÅN - INNBETALTE AVDRAG	0	22 583
<b>2337561</b>	NÆRINGSLÅN - INNBETALTE AVDRA	0	541 655
<b>2337565</b>	STARTLÅN - INNBETALE RENTER	0	9 754
<b>2337566</b>	NÆRINGSLÅN - INNBETALTE RENTE	0	215 206
<b>2337570</b>	PÅLØPTERENTER	-2 037 234	-2 165 650
<b>2337571</b>	HAVN - PÅLØPTE RENTER	-56 441	0
<b>2337580</b>	SOSIALLÅN - INNBETALTE AVDRAG	0	1 061
<b>SUM 23375 INTERIMSKONTI</b>		<b>-46 890 658</b>	<b>-51 416 798</b>
<b>2339905</b>	PERSONALHYTTE BRATTLI	-40 880	-36 351
<b>2339910</b>	DEPOSITUM - TOMTETILDELING	-1 402 967	-1 449 887
<b>2339915</b>	DEPOSITUM KOMPETANSESENTER	-16 370	-14 703
<b>2339946</b>	ST.GEORGS GRESK ORT.KAPPELL	-26 562	-26 562
<b>2339963</b>	ÅRSAVSLUTNING - HELSE	-2 125 541	-300 418
<b>2339965</b>	ÅRSAVSLUTNING SENTRALADM.	-61 959	-872 134
<b>2339966</b>	ÅRSAVSLUTNING KULTUR	0	-1 514 973
<b>2339970</b>	HJELPEKONTO	-122 398	-184 796
<b>2339976</b>	MELLOMREGNING - BRUKER/PASIEN	-2 000	-5 000
<b>SUM 23399 INTERIMSKONTI</b>		<b>-3 798 677</b>	<b>-4 404 823</b>
<b>2347500</b>	INNBETALT DEPOSITUM LEIEGÅRDE	-361 846	-379 680
<b>2347506</b>	RENTER DEPOSITUM	-311 460	-306 978
<b>SUM 23475 DEPOSITUM</b>		<b>-673 306</b>	<b>-686 658</b>
<b>2394100</b>	PREMIEAVVIK	-5 304 981	-4 068 155
<b>2394101</b>	SPK PREMIEAVVIK	-5 361 757	-6 236 633
<b>SUM 23941 PERMIEAVVIK</b>		<b>-10 666 738</b>	<b>-10 304 788</b>



<b>2404101</b>	KLP - PENSJONSFORPLIKTELSE	-1 153 005 071	-1 192 052 378
<b>2404102</b>	SPK - PENSJONSFORPLIKTELSE	-205 584 294	-199 828 907
<b>SUM 24041 PENSJONSFORPLIKTELSE</b>		<b>-1 358 589 365</b>	<b>-1 391 881 285</b>
<b>2461911</b>	HUSBANKEN 16.714733-9	-251 186	-233 244
<b>2461912</b>	HUSBANKEN 16.715076-2	-6 858 699	-6 438 487
<b>2461913</b>	HUSBANKEN 16.715360-0	-5 909 086	-5 454 540
<b>2461914</b>	HUSBANKEN 16.745677-7	-19 413 994	-17 572 642
<b>2461915</b>	HUSBANKEN 16.716165-2	-14 800 000	-14 000 000
<b>2461916</b>	HUSBANKEN 16.716353-4	-24 250 000	-23 250 000
<b>2461918</b>	HUSBANKEN 16.716556-2	-17 170 357	-16 504 613
<b>2461919</b>	HUSBANKEN 16.716840-0	-16 309 154	-15 249 508
<b>2461920</b>	HUSBANKEN 16.717468-1	-19 740 453	-19 205 443
<b>2461923</b>	HUSBANKEN 16.717008-3	-18 754 456	-18 194 040
<b>2461924</b>	HUSBANKEN 16.717250-1	-19 472 807	-18 927 541
<b>2461925</b>	HUSMANKEN 16717642	0	-20 000 000
<b>SUM 24619 LÅN TIL VIDERE UTLÅN</b>		<b>-162 930 192</b>	<b>-175 030 058</b>
<b>2481981</b>	KOMMUNALBANKEN LÅNNR 20120566	-313 250 000	-304 300 000
<b>2481984</b>	KOMMB 20020306 DIV. INVESTERI	-51 601 060	-49 572 420
<b>2481985</b>	KOMMB 2003 0323 DIV.INV.2003	-12 631 130	-11 189 810
<b>2481986</b>	KOMMB 20080148 DIV INV 2007	-29 434 340	-28 280 060
<b>2481987</b>	KOMMB. 20090480 DIV INV. 2009	-88 359 860	-85 087 280
<b>2481989</b>	HAVN- KOMMUNALBANKEN 20110202	-21 231 680	-19 658 960
<b>2481990</b>	KOMMUNALBANKEN LÅN NR 2011033	-76 125 240	-72 953 360
<b>2481991</b>	KOMMUNALBANKEN LÅN NR 2012060	-115 526 200	-111 799 540
<b>2481992</b>	KOMMUNALBANKEN LÅN NR 2015002	-50 269 070	-48 607 270
<b>2481993</b>	KOMMUNALBANKEN LÅN NR 2015076	-22 217 080	-21 423 620
<b>2481994</b>	KOMMUNALBANKEN LÅN NR 2016073	-43 434 000	-41 936 270
<b>2481995</b>	KOMMUNALBANKEN LÅN NR 2017074	-83 298 000	-79 966 080
<b>2481996</b>	KOMMUNALBANKEN LÅN NR. 201804	0	-144 280 000
<b>SUM 24819 LÅN STATS BANKER</b>		<b>-907 377 660</b>	<b>-1 019 054 670</b>
<b>2483101</b>	KOMMUNEKREDIT 8317.50.01401	-20 020 000	-18 360 000
<b>2483105</b>	KOMMUNEKREDIT LÅN NR. 9802	-26 232 000	-24 432 000
<b>2483106</b>	KOMMUNEKREDIT LÅN NR. 10201	-7 174 364	-6 292 012
<b>2483107</b>	KOMMUNEKREDIT 10685, 2006	-46 121 165	-43 975 993
<b>SUM 24831 LÅN ANDRE FINANSIERINGSINSTITUS.</b>		<b>-99 547 529</b>	<b>-93 060 005</b>
<b>2484102</b>	KLP 030 361171 SKOLER SAMT IN	-28 775 285	-27 219 865
<b>2484105</b>	KLP 030 413961	-18 317 370	-17 612 856
<b>2484106</b>	KLP KOMMUNEKREDIT 8317532095	-13 864 000	-13 330 000
<b>SUM 24841 LÅN ANDRE FINANSIERINGSINSTITUS.</b>		<b>-60 956 655</b>	<b>-58 162 721</b>
<b>2525001</b>	NÆRINGSFOND	-8 872 927	-7 983 453





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	-735 508	-744 976
2525007	VILTILTAK	-124 238	-143 509
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	BOLIG - TILPASNINGSTILSKUDD	-578 938	-502 720
2525015	PRIMÆRNÆRINGSFOND	-1 038 262	-1 645 439
2525016	PRIMÆRNÆR.FOND - URØRLIG GRUN	-1 200 000	-1 200 000
2525017	PSYKIATRIPLAN-ØREMERKEDE MIDL	-618 377	-618 377
2525021	DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	-193 345	-408 201
2525024	ABORTFOREBYGGENDE TILTAK 2004	-203 075	-189 474
2525026	BOLIG - ETABLERINGSTILSKUDD	-1 216 303	-1 834 943
2525027	BOLIGPOLITSK HANDLINGSPLAN	-20 100	0
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	0
2525047	FALSTAD PROSJEKTET	-12 000	-12 000
2525048	FYS.AKT.PASVIK SKOLE	-30 172	-30 172
2525050	SAMISK TILSK.SANDNES BHG DSO	-242 695	-132 082
2525052	SAMISKE VERDIER JARFJORD	-24 538	-24 538
2525053	HENRIK LUNDSGT. BRANN - DRIFT	-59 717	-59 717
2525055	BUGØYNES FISKE OG KRABBEHOVED	-19 079	0
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	-40 472	-38 662
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	-519 510



2525098	FRITT ORD	-12 348	-12 348
2525099	BEREDSKAPSGRUPPE ROVVILT 1075	-15 583	-21 410
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	-215 867	-215 867
2525108	ELEVKANTINE KNES SKOLE PROSJE	-206 655	-171 791
2525109	UNDERVISNING HJEMMETJENESTER	-2 429 045	-2 685 885
2525111	DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	-177 071	-75 301
2525113	KOMPETANSELØFTET 2015 (PROSJE	-178 000	-178 000
2525115	MILJØKARTLEGGING NEIDEN	-178 769	-178 769
2525118	STATSTILSKUDD PRIVATE BARNEHA	-22 036	-22 036
2525119	UTVIKLINGSMIDLER BARNEHAGESEK	-301 131	-301 131
2525121	FRISKLIVSSENTRAL	-43 893	-43 893
2525122	FRILUFTSLIV - PROSJEKT 13151	-14 531	-14 531
2525125	PSYKOLOG	0	-410 000
2525133	REGIONALT UTVIKLINGSPROGRAM	-862 560	-862 560
2525135	SAVIO - TILSKUDD FRA SAMETING	-251 037	-251 037
2525136	LINDRENDE BEHANDLING	-345 509	-326 666
2525140	PARTNERSKAP FOR FOLKEHELSE	-100 000	-100 000
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	FFRIVILLIG SENTRALEN KASSE UT	-2 000	-2 000
2525157	IPS JOBBSPESIALISTER	0	-990 946
2525158	SJUMILSSTEGET	-322 244	-322 244
2525160	KJÆRRINGLØFTET - KONFERANSER	-189 809	-189 809
2525163	TFF DAGSENTER	-67 470	0
2525164	SENIORKOR prosjekt 10450	-4 216	0
2525166	SAMHANDLING PSYKISK SYKE BARN	-722 414	0
2525167	KOMUT NORD	-97 350	-138 705
2525168	FAGSKOLE UTVIKLINGSCHEMNING OG	-15 440	-15 440
2525170	FRITIDSKLUBB BUGØYNES	-19 005	-19 005
2525173	REHAB UKE HELSE	-2 500	0
2525175	FELLES BARNEVERN SVAKT FOR ØST	-400 000	-400 000
2525176	FOREBYGGENDE HELSESTASJON- OG	-300 000	-300 000
2525178	BARENTS BORDER ROCK	-26 487	-26 487
2525181	SAMEFOLKETS DAG	-9 060	-9 060
2525183	GENERATION 2020	-32 122	-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	-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	-39 927	-336 864
2525211	GAVER - WESSELBORGEN	81 841	-21 492
2525212	MEDIKAMENTSIKRING I HBO	-50 000	-50 000
2525213	ALDRING OG HELSE	-118 549	-278 828
2525214	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGER	-1 504 863	-1 165 684
2525216	FAGLIG PROSJEKTNETTVERK - FYL	-19 375	-344 162
2525217	FAGSKOLE PSYKISK HELSEARBEID	-64 718	-52 564
2525218	PASIENTSIKKERHETSPROGRAMMET	-149 605	0
2525219	ÅRSHJUL FOR KOMPETANSETILTAK	-205 094	0
2525221	KOMPETANSETILSKUDD HUSBANKEN	-10 342	0
2525222	ERNÆRING 2015	-10 183	-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	-21 977	0
2525229	KOMMUNAL FORNYELSE	-29 035	-29 035
2525230	STIMULERINGSTILSKUDD BPA	-237 792	-277 352
2525231	VEKSTHUS FOR LEDERE	-228 356	-79 075
2525232	RESSURSGRUPPER KAP.9	-131 767	-131 767
2525233	KOMPETANSEMIDLER ETTERUTDANNI	-85 297	-489 058
2525235	SPRÅKOPPLÆRING SKOLER	-20 253	-20 253
2525237	RÅDHUSETS MARATONLAG - KLP TI	-3 864	-3 864
2525238	VARANGERTONEN	-13 155	-13 155
2525239	TANNHELSE - PROSJEKT 13123	-142 892	-142 892
2525240	ENERGI OG KLIMAPLAN	-100 000	-100 000
2525241	ADM. AV FELLINGSLAGET	-50 000	-50 000
2525242	VANNOMRÅDEFORVALTNING	-518 651	-507 020
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	0
2525248	PLAN FOR HABILITERING/ REHABIL	-328 143	-315 556
2525249	MINORITETSSPRÅKLIGE BARN I BA	-354 167	-568 806
2525250	STRATEGIER FOR BEDRE SEKSUELL	-55 583	-39 433
2525251	UTVIKLINGSTILTAK BARNEHAGE	-200 000	-177 226
2525252	FORPROSJEKT ØRRET	-32 153	-251 833
2525253	KYSTSONEPLAN	-249 387	-723 228
2525255	VIDEREUTDANNING BARNEVERN	0	-70 272
2525280	ROSA KOMPETANSE	0	-160 000
2525300	VANNFOND (SELVKOST)	0	0
2525302	AVLØPSFOND (SELVKOST)	-1 719 011	-1 594 285



2525304	SLAMTØMMING FOND (SELVKOST)	-296 396	-363 257
2525305	RENOVASJONSFOND (SELVKOST)	-875 174	0
2525306	NETTVERKSBYGGING I SKOLTELAND	-17 560	-17 560
2525307	ELEVKANTINE BJØRNEVATN SKOLE	-4 703	-4 703
2525308	NC-KIRKENES SKOLE	-109 500	0
2525309	RUSSISK SPRÅK OG KULTUR KIRKE	-100 000	-100 000
2525310	DEN NATURLIGE SKOLESEKKEN	-70 225	-70 225
2525312	ELEVARRANGEMENT KULTURSKOLEN	-16 094	-16 094
2525314	NATTERAVN KIRKENES SKOLE	-5 212	-5 212
2525315	UNGDOMSTRINN I UTVIKLING	-203 892	-230 140
2525316	SAMARBEIDSPROSJEKT UIT OG SVK	-250 000	-250 000
2525317	OMSTILLINGSBEVLGNING 2016	-14 813 568	-11 165 349
2525319	NÆRMILJØ OG LOKALSAMFUNN	-103 674	-47 794
2525321	FAGLIG LØFT - PPT	-19 294	0
2525322	1+1=1 Bjørnevatn skole	-60 014	-33 759
2525323	ELEVKANTINE SANDNES SKOLE	-21 333	-49 285
2525325	PROGRAMKOMMUNE PSYKISK HELSE	0	-445 357
2525330	110-SENTRAL, UTREDNING (SKJØN	-291 429	-222 332
2525331	BEREDSKAP - PLANLEGGING (SKJØ	-150 000	-147 118
2525332	OMTAKSERING EIENDOMSSKATT VER	0	-57 791
2525335	SELVKOST - FEIING	0	-229 305
2525336	SELVKOST - BYGGESAK	0	-273 399
2525400	HAVN - FOND FARLED/ISBRYTING	-2 798 817	-946 394
2525401	HAVN - FOND FORRETNINGSOMRÅDE	-14 743 617	-15 668 508
2525402	HAVN - FOND RENOVASJON	-442 254	-485 222
<b>SUM 25250 BUNDNE DRIFTSFOND</b>		<b>-75 426 394</b>	<b>-73 492 413</b>
2545002	BOLIGFOND	-1 769 009	-1 886 429
2545011	FELTUTBYGGING BOLIGFORMÅL	-6 835	-6 835
2545016	REN.PLAN	-40 377	-40 377
2545017	SALG AV BYGNINGER	-1 441 818	0
2545018	SALG AV BOLIGOMRÅDER/FESTETOM	-8 070 860	-22 524 064
2545020	SALG AV DRIFTSMIDLER	-15 004	-229 004
2545024	MAMKLANG UTBYGGING ETTER BRAN	-1 041 136	-657 222
2545074	TOMTEKLARGJØRING 2000	-420 000	-420 000
2545085	AVDRAGSFOND	0	0
2545095	SILLEMIDLER (TIL EKST.ORD. A	-5 115 257	-438 257
2545102	UBUNDET INVEST.FOND (FRA LIV.	-1 528 884	-1 528 884
2545103	TILTAKSPAKKE 2009, KOMM.VEDL.	-156 460	-156 460
2545105	MOMSKOMPENSASJON OVERFØRT FRA	-1 462 534	-1 462 534
2545106	ENOVAMIDLER BARENTSBADET	-55 990	-55 990
<b>SUM 25450 UBUNDNE INVESTERINGSFOND</b>		<b>-21 124 166</b>	<b>-29 406 057</b>
2555001	KNES NÆRINGSFOND	-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	-180 854	-180 854
2555011	AVDRAGSFOND ETABLERINGSLÅN/ST	-13 593 757	-6 149 920
2555013	MIDLER TIL VIDEREFORMIDLING	-143 279	-143 279
2555505	WESSELBORGEN - GAVEFOND	-37 312	-37 312
2555506	INVESTERINGSTILSKUDD HUSBANKE	-1 121 000	-1 121 000
<b>SUM 25555 BUNDNE INVESTERINGSFOND</b>		<b>-27 193 144</b>	<b>-19 749 306</b>
2565002	DRIFTSFOND	-9 015 234	-34 154 957
2565122	FELLES OPPLÆRINGSMIDLER BHG P	-86 460	-86 460
2565124	NATURFORVALTNING JEGER OG FIS	-24 179	0
2565126	KST 057/09 - OPPREISNINGSORDN	1 000 000	0
2565127	KST 17.3.10 - ISLEGGNING/DRIF	-15 000	0
2565129	ENERGI- OG KLIMAPLAN, KST 001	-137 688	-137 688
2565133	KST 114/11 - PROSJ., REKRUT.,	-3 227 222	-3 227 222
2565134	BOLYST (kst 114/11 og 018/12)	-390 000	-390 000
2565135	KST 014/12 - NYE KNES SYKEHUS	-380 000	0
2565136	KST 059/12 - MUSIKKBINGE BJØR	-217 754	-217 754
2565137	KST 044/13 UTVIDELSE AV EIEND	-2 752 609	0
2565140	PARTNERSKAP FOR FOLKEHELSE	-102 817	-102 817
2565202	KST 042/13 - NYE BRUKERE TFF	-200 000	0
2565415	KST 017/13 - KOMMUNEPLAN	-757 871	-757 871
<b>SUM 25650 DISPOSISJONSFOND</b>		<b>-16 306 833</b>	<b>-39 074 769</b>
2581000	KONTO FOR PRINSIPPENDRING DRI	9 313 825	9 313 825
<b>SUM 25810 KONTO FOR PRINSIPPENDRING</b>		<b>9 313 825</b>	<b>9 313 825</b>
2595001	IKKE DISP NETTO DRIFTSRESULTA	-1	-5 101 207
<b>SUM 25950 IKKE DISP NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-1</b>	<b>-5 101 207</b>
2599000	KAPITALKONTO	858 413 824	972 117 295
2599001	KAPITALKONTO - ANLEGGSMIDLER	-1 365 989 405	-1 508 787 627
2599003	KAPITALKONTO - OSKAR	-2 104 633	-2 273 974
2599004	KAPITALKONTO - KLP	229 943 911	170 235 077
2599010	HAVN - KAPITALKONTO	-24 063 074	-22 961 548
<b>SUM 25990 KAPITALKONTO</b>		<b>-303 799 377</b>	<b>-391 670 777</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>-3 161 470 857</b>	<b>-3 428 347 131</b>
2910006	UTBEDR.LÅN HUSB.MIDLER - DNB	418 560	418 560
2910007	ETABL.LÅN HUSB.MIDLER - DNB	112 349	112 349
2910009	STARTLÅN	8 104 490	17 835 906
2910010	VA-INVESTERINGER	2 357 543	12 402 574
2910027	IKT-INVESTERINGER	1 551 193	2 213 733
2910031	ANLEGG- OG IDRETTSPANEN	407 525	-138 757
2910037	TRAFIKKSIKKERHET	42 587	14 201
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	90 948	-317 658
2910058	WESSELBORGEN SYKEHJEM	532 031	306 542
2910059	VILLA AKTIV (SØLVBERGET) - MU	291 339	291 339
2910062	BOLIGFELT OPPARBEIDELSE	3 186 916	2 069 453
2910063	HESSING GANG- OG SYKKELVEIER	120 000	81 941
2910068	UTBYGGING AV SKYTTERHUSFJELLE	3 397 396	3 397 396
2910076	KOMMUNALE BYGNINGER	0	-2 496
2910077	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	2 558 289	1 172 983
2910078	SAVIOMUSEET	1 140 000	1 140 000
2910080	KIRKENES - PLAN FOR FORSKJØNN	922 883	922 883
2910082	UTSTYRSINVESTERING TRANSPORTM	108 862	225 693
2910085	KIRKENES SKOLE	79 764	58 937
2910094	DIGITALISERING BYGGESAKSARKIV	351 235	351 235
2910100	HAVN - KAIUTBYGGING FELLE	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	2 305 136	2 305 136
2910200	TANGENLIA OMSORGSBOLIGER	3 081 992	2 853 276
2910202	KST 050/13 RED LÅNEOPPTAK 201	43 737	43 737
2910203	FORSKUDD SPILLEMIDLER	2 001 000	2 001 000
2910204	FLYKTNINGBOLIGER	647 943	647 943
2910205	SKOLE BJØRNEVATN/SANDNES	0	-21 260 954
2910206	UTBYGGING KIRKENES LEGESENTER	2 082 919	-1 151 857
2910207	BOPROSJEKT - BO OG AVLASTNING	35 511 539	41 268 638
2910208	UTEAREAL SKOLER	2 078 171	0
2910209	TILTAK ENERGI OG KLIMAPLAN	952 034	2 430 951
2910210	INVENTAR OG UTSTYR PLEIE- OG	180 095	202 859
2910211	OPPGRADERING GATELYS	1 759 710	7 225 483
2910212	UTBYGGING INFRATUKTUR SLAMBA	5 927 812	5 927 812
2910213	TILTAK FOLKEHELSE	199 435	174 485
2910214	NYE KIRKENES SYKEHUS - INFRAS	4 000 000	4 000 000
2910215	BARNEHAGE KIRKENES	0	800 000
<b>SUM 29100 MEMORIA UBRUKTE LÅNEMIDLER</b>		<b>86 997 436</b>	<b>90 477 327</b>
2920001	MEMORIAKONTO FEIING - SELVKOS	55 797	0
2920002	MEMORIAKONTO - HAVN SELVKOST	231 616	231 616
2920006	MEMORIAKONTO VANN - SELVKOST	0	1 105 005
2920007	MEMORIAKONTO RENOVASJON - SEL	0	1 284 777
<b>SUM 29200 MEMORIA SELVKOST</b>		<b>287 413</b>	<b>2 621 398</b>
2930001	UTLÅN AV BOLIGFONDET	490 225	332 806
<b>SUM 29300 UTLÅN FRA BOLIGFOND</b>		<b>490 225</b>	<b>332 806</b>
2957501		4 516	4 516

2957503		94 769	94 769
2957548		41 670	41 670
2957550		21 407	21 407
<b>SUM 29575 MEMORIA REGRESS/ETABL.LÅN</b>		<b>162 362</b>	<b>162 362</b>
2987533		50 437	49 237
2987545		32 025	32 025
<b>SUM 29875 MEMORIA HUSLEIE</b>		<b>82 461</b>	<b>81 261</b>
2988006		37 544	37 544
2988011		17 980	17 980
2988013		5 000	5 000
2988025		14 266	14 266
2988026		8 209	8 209
<b>SUM 29880 MEMORIA REGRESS</b>		<b>82 998</b>	<b>82 998</b>
2999901	MOTKONTO FOR UBR.LÅNEMIDLER	-84 836 703	-88 316 594
2999902	MOTKONTO BOLIGFOND	-490 225	-332 806
2999907	MOTKONTO REGRESSKRAV	-327 821	-326 621
2999910	HAVN - MOTKONTO UBRUKTE LÅNEM	-2 160 734	-2 160 734
2999912	MOTKONTO - SELVKOST	-55 797	-2 389 782
2999913	MOTKONTO - MEMORIA HAVN SELVK	-231 616	-231 616
<b>SUM 29999 MOTKONTO MEMORIA</b>		<b>-88 102 895</b>	<b>-93 758 152</b>

## 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 anleggsmidlet. 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

	2017	2018
Endring i omløpsmidler	23 142 893,09	34 697 432,33
Endring kortsiktig gjeld	-19 760 456,42	-4 444 323,86
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>3 382 436,67</b>	<b>30 253 108,47</b>
Sum anskaffelse av midler	1 089 114 880,69	1 219 351 352,13
Sum anvendelse av midler	1 107 760 350,89	1 192 578 135,86
<b>Anskaffelse-Anvendelse</b>	<b>-18 645 470,20</b>	<b>26 773 216,27</b>
Endring i ubrukte lånemidler	22 027 904,87	3 479 891,20
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker Ak invest	0,00	0,00
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>3 382 434,67</b>	<b>30 253 107,47</b>
<b>Differanse endring arbeidskapital</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>



**NOTE 3 PENSJONSKOSTNADER I KLP og SPK**

	SUM 2017	KLP 2018	SPK 2018	SUM 2018
<b>BEREGNET PREMIEAVVIK</b>				
Årets opptjening	56 282 327	47 725 437	11 738 440	<b>59 463 877</b>
Rentekostnad	50 596 347	46 537 618	7 234 249	<b>53 771 867</b>
<b>Brutto pensjonskostnad</b>	<b>106 878 674</b>	<b>94 263 055</b>	<b>18 972 689</b>	<b>113 235 744</b>
Forventet avkastning	-45 554 830	-46 008 751	-5 379 746	<b>-51 388 497</b>
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>61 323 844</b>	<b>48 254 304</b>	<b>13 592 943</b>	<b>61 847 247</b>
Sum amortisert premieavvik	6 459 271	8 635 672	630 556	<b>9 266 228</b>
Avregnet fra tidligere år	0			<b>0</b>
Administrasjonskostnad	3 889 289	3 728 873	389 973	<b>4 118 846</b>
<b>Samlet kostnad (inkl.administrasjons)</b>	<b>71 672 404</b>	<b>60 618 849</b>	<b>14 613 472</b>	<b>75 232 321</b>
<b>PREMIEAVVIK</b>				
Forfalte premie (inkl.administrasjon)	74 479 413	66 587 856	12 688 132	<b>79 275 988</b>
Administrasjonskostnad	-3 889 289	-3 728 873	-389 973	<b>-4 118 846</b>
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>-61 323 844</b>	<b>-48 254 304</b>	<b>-13 592 943</b>	<b>-61 847 247</b>
<b>Premieavvik</b>	<b>9 266 280</b>	<b>14 604 679</b>	<b>-1 294 784</b>	<b>13 309 895</b>
<b>BEREGNET PENSJONSFORPLIKTELSE</b>				
Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 1.1.	1 259 197 093	1 153 005 071	205 584 295	<b>1 358 589 366</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	56 282 327	47 725 437	11 738 440	<b>59 463 877</b>
Rentekostnad	50 596 347	46 537 618	7 234 249	<b>53 771 867</b>
Utbetalte pensjoner	-29 664 274	-35 851 375		<b>-35 851 375</b>
Amortisert estimatavvik-forpliktelse	-24 461 805	-19 364 373	-24 728 076	<b>-44 092 449</b>
<b>Estimert påløpt pensjonsforpliktelse pr.31.12.</b>	<b>1 311 949 688</b>	<b>1 192 052 378</b>	<b>199 828 908</b>	<b>1 391 881 286</b>
<b>BEREGNEDE PENSJONSMIDLER</b>				
Verdi av pensjonsforpliktelsene pr. 1.1	1 033 931 621	984 443 613	144 102 895	<b>1 128 546 508</b>
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	45 554 830	46 008 751	5 379 746	<b>51 388 497</b>
Administrasjonskostnad	-3 889 289	-3 728 873	-389 973	<b>-4 118 846</b>
Premieinnbetaling inkl. adm kostnad	74 479 413	66 587 856	12 688 132	<b>79 275 988</b>
Utbetale pensjoner	-29 664 274	-35 851 375	0	<b>-35 851 375</b>
Amortisert estimatavvik - midler	-55 693 497	24 469 270	-22 162 780	<b>2 306 490</b>
<b>Estimert pensjonsmidler 31.12.</b>	<b>1 064 718 804</b>	<b>1 081 929 242</b>	<b>139 618 020</b>	<b>1 221 547 262</b>
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse</b>		<b>110 123 136</b>	<b>60 210 888</b>	<b>170 334 024</b>
<b>Tilleggsinformasjon</b>				
Egenkapitalinnskudd (regn.ført i invest.)		3 113 287		

<b>Note 4 KOMMUNENS GARANTIANSVAR</b>				
<b>Kreditorer</b>	<b>2017</b>		<b>2018</b>	
	<b>Gjenstående løpetid</b>	<b>Garantiansvar 31.12.</b>	<b>Gjenstående løpetid</b>	<b>Garantiansvar 31.12.</b>
<b>Personer, firma, organisasjon</b>				
<b>Den norske stats husbank</b>				
*) Stiftelsen bolig bygg	12 år	1 670 300	11 år	1 590 207
*) Stiftelsen Bureiseren		398 293		324 514
*) Andel av lån				
<b>Øst-Finnmark Avfallsselskap AL</b>				
Øst-Finnmark Avfallsselskap AL		10 052 207		19 560 942
<b>KLP forsikring</b>				
Stiftelsen Bolig Bygg	9 år	337 500	8 år	292 500
<b>Kommunalbanken Norge</b>				
Stiftelsen Boligbygg	28 år	3 053 880	28 år	2 944 820
<b>Garantiansvar i alt kroner</b>		<b>16 969 206</b>		<b>24 712 983</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Sør-Varanger Menighetsråd</b>		
Andre fordringer		
Utlegg menighetsrådet	0,00	0,00
<b>Nora-senteret</b>		
Andre fordringer		
Utlegg Nora-senteret	0,00	0,00
<b>Stiftelsen Bolig Bygg</b>		
Andre fordringer		
Utlån Stiftelsen Bolig Bygg	11 732 786,50	11 199 476,50
<b>Barentshallene KF</b>		
Kortsiktig gjeld		
Mellomregning	0,00	2 125 553,00
Andre fordringer		
Utlegg, Barentshallene	0,00	5 266,56
<b>Sum totalt</b>	<b>12 266 096,50</b>	<b>13 330 296,06</b>

**Note 6 AKSJER OG ANDELER**

		2017	2018
Aksjer og andeler	IB	30 095 285,00	33 501 387,00
Aksjer og andeler	UB	33 501 387,00	36 614 674,00
<b>Endring aksjer og andeler</b>		<b>3 406 102,00</b>	<b>3 113 287,00</b>
Aksjer og andeler er spesifisert på art 2214103 til 2217073 i balansen.			
Endring gjelder :			
Egenkapitalinnskudd, KLP		2 906 102,00	3 113 287,00
Innskutt egenkapital Kirkenes storkjøkken		500 000,00	
Sum		<b>3 406 102,00</b>	<b>3 113 287,00</b>

**Note 7 OVERSIKT OVER FONDSMIDLER**

		2017	2018
<b>Bundne driftsfond</b>	<b>pr 01.01</b>	<b>-80 157 596</b>	<b>-75 426 392</b>
Avsatt i driftsregnskap		-29 702 479	-13 106 445
Forbruk i driftsregnskap		33 433 683	15 040 424
Forbruk i investeringsregnskap		1 000 000	0
<b>Bundne driftsfond</b>	<b>pr 31.12</b>	<b>-75 426 392</b>	<b>-73 492 413</b>
		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Ubundne kapitalfond</b>	<b>pr 01.01</b>	<b>-27 887 397</b>	<b>-21 124 166</b>
Avsatt i investeringsregnskap		-3 961 589	-17 189 142
Forbruk i investeringsregnskap		10 724 820	8 907 251
<b>Ubundne kapitalfond</b>	<b>pr 31.12</b>	<b>-21 124 166</b>	<b>-29 406 057</b>
		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Bundne kapitalfond</b>	<b>pr 01.01</b>	<b>-21 985 184</b>	<b>-27 193 144</b>
Avsatt i investeringsregnskap		-5 302 288	
Forbruk i investeringsregnskap		94 328	7 443 838
<b>Bundne kapitalfond</b>	<b>pr 31.12</b>	<b>-27 193 144</b>	<b>-19 749 306</b>
		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Disposisjonsfond</b>	<b>pr 01.01</b>	<b>-11 924 684</b>	<b>-16 306 833</b>
Avsatt i driftsregnskap		-9 360 239	-24 208 411
Forbruk i driftsregnskap		4 478 090	1 440 476
Forbruk i investeringsregnskap		500 000	
<b>Disposisjonsfond</b>	<b>pr 31.12</b>	<b>-16 306 833</b>	<b>-39 074 769</b>

		2017	2018
<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>pr 01.01</b>	<b>-140 264 952</b>	<b>-140 050 537</b>
Avsatt i driftsregnskap		-17 296 510	-37 314 856
Forbruk i driftsregnskap		21 898 545	23 924 737
Avsatt i investeringsregnskap		-10 978 326	-17 189 142
Forbruk i investeringsregnskap		4 686 381	8 907 251
<b>Samlet fondsbeholdning</b>	<b>pr 31.12</b>	<b>-140 050 537</b>	<b>-161 722 547</b>

**Note 8 - KAPITALKONTO**
**2.5990.00**

Debet			Kredit
Saldokapital pr. 01.01	858 413 823,58		
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer	0,00
Avdrag på utlån	14 497 098,83	Utlån	10 268 584,44
Bruk av eksisterende lånemidler	160 800 105,80	Avdrag på eksterne lån	65 225 935,00
Salg av aksjer	0,00	KLP-egenkapitalinnskudd	3 113 287,00
Avskrevet utlån	0,00		-17 014 073,00
		Balanse pr. 31.12	972 117 294,77
	<b>1 033 711 028,21</b>		<b>1 033 711 028,21</b>

Kirkenes, 14.02.2019

  
 Nina Bordi Øvergaard  
 rådmann

  
 Svanhild Apeland Lande  
 økonomisjef



## Note 8 - KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER

Debet		2.5990.01		Kredit
		Saldo pr 01.01.		1 365 989 404,52
Debetposter i året:		Kreditposter i året:		
Salg av fast eiendom og anlegg	20 700,00	Aktivisering av eiendeler		187 616 484,33
Av- og nedskrivning eiendeler	44 797 562,00	Oppskrivning av eiendeler		0,00
Balanse 31.12.	1 508 787 626,85			
	1 553 605 888,85			1 553 605 888,85

0,00

Kirkenes, 14.02.2019

*Nina B. Øvergaard*  
Nina Bordi Øvergaard  
rådmann

*Svanhild A. Lande*  
Svanhild Apeland Lande  
økonomisjef

## Note 8 - KAPITALKONTO VEDR. SOSIALLÅN

Debet		2.5990.03		Kredit
		Saldokapital pr. 01.01.		2 104 633,14
Debetposter i året:		Kreditposter i året:		
Avdrag på utlån	434 057,87	Utlån		707 408,22
Avskrivning, utlån	112 775,74	Ikke innsendte krav		
Krav utbetalt tidligere år	8 766,30			
Balanse pr. 31.12.	2 273 974,05			
	2 829 573,96			2 812 041,36

Kirkenes, 14.02.2019

*Nina B. Øvergaard*  
Nina Bordi Øvergaard  
rådmann

*Svanhild A. Lande*  
Svanhild Apeland Lande  
økonomisjef



## Note 8 - KAPITALKONTO - PENSJON

2.5990.04

Debet		Kredit	
Saldokapital pr. 01.01	229 943 911,00		
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Pensjonsforpliktelse KLP	39 047 307,00	Pensjonsmidler KLP	97 485 629,00
Pensjonsmidler SPK	4 484 875,00	Pensjonsforpliktelse SPK	5 755 387,00
		Balanse pr. 31.12	<b>170 235 077,00</b>
	<b>273 476 093,00</b>		<b>273 476 093,00</b>

0,00

Kirkenes, 14.02.2019

*Nina B. Øvergaard*  
Nina Bordi Øvergaard  
rådmann

*Svanhild A. Lande*  
Svanhild Apeland Lande  
økonomisjef

## Note 8 - KAPITALKONTO VEDR. Havnevesenet

2.5990.10

Debet		Kredit	
Saldokapital pr. 01.01			24 063 074,13
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Aktivering	0,00
Avdrag på utlån		Utlån	
Bruk av eksisterende lånemidler	0,00	Avdrag på eksterne lån	1 572 720,00
Salg av aksjer			
Ordinære avskrivninger	2 674 246,00		
	22 961 548,13	Balanse pr. 31.12	
	<b>25 635 794,13</b>		<b>25 635 794,13</b>

Kirkenes, 14.02.2019

*Nina B. Øvergaard*  
Nina Bordi Øvergaard  
rådmann

*Svanhild A. Lande*  
Svanhild Apeland Lande  
økonomisjef

## Note 9 SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

SVK har ikke foretatt salg av finansielle omløpsmidler i 2017.

## Note 10 INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Tekst	2017	2018
Overføring fra Sør-Varanger Kommune	2 488 000,00	2 620 000,00
Overføring fra Båtsfjord Kommune	653 000,00	690 000,00
Overføring fra Lebesby Kommune	300 000,00	317 000,00
Overføring fra Vardø Kommune	653 000,00	690 000,00
Overføring fra Vadsø Kommune	890 000,00	943 000,00
Overføring fra Tana Kommune	653 000,00	690 000,00
Overføring fra Gamvik Kommune		
Overføring fra Nesseby Kommune	300 000,00	317 000,00
Overføring fra Berlevåg kommune		
Statligre overføringer	1 442 917,00	1 779 636,00
<b>Sum overføringer</b>	<b>7 379 917,00</b>	<b>8 046 636,00</b>

NORA-SENTERETS inntekter:	2017	2018
1101 NORA	8 174 181,00	6 929 309,14
1102 SMI	1 902 256,00	2 898 760,41
<b>Sum inntekter</b>	<b>10 076 437,00</b>	<b>9 828 069,55</b>

NORA-SENERETS utgifter	2017	2018
1101 NORA	8 174 181,00	6 929 309,14
1102 SMI	1 902 256,00	2 898 760,41
<b>Sum utgifter</b>	<b>10 076 437,00</b>	<b>9 828 069,55</b>

## Note 11 Investeringsprosjekt

		Disp. midler pr 01.01.18	Budsjettert 2018	Disponible midler 2018	Medgått 2018	Gjenst. Kostnads- ramme
15660	KIRKENES SKOLE - RENOVERING (UTBYGGING)	0	0	0	26 034	0
50000	IT-INVESTERINGER	-940 000	1 000 000	60 000	221 300	
	IKT - OPPRUSTNING SENTRALE					
50004	DRIFTSINNSTALLASJONER	500 000	0	500 000	179 595	159 105
50005	IKT- SENTRAL INFRASTRUKTUR NETTVERKSKOMP.	500 000	0	500 000	499 439	561
50010	INTEGRERTE VELFERDSTEKNOLOGISKE TJENESTER	0	870 000	870 000	59 005	810 995
50011	VISMA FLYT - PPT	0	130 000	130 000	0	130 000
50013	SKOLEPC - KLASSESETT 8. TRINN	0	600 000	600 000	405 405	194 596
50014	FIBERPAKKE TIL DISTRIKTENE	0	8 000 000	8 000 000	0	8 000 000
50015	DIGITALISERING LØNN OG PERSONAL	500 000	0	500 000	392 326	107 674
	PARKER, ANLEGG OG IDRETTSANLEGG,					
51120	OPPGRADERING	468 625	2 000 000	2 468 625	0	0
51121	UTEAREAL KIRKENES SKOLE/KIRKENES STADION	1 974 440	0	1 974 440	9 480 599	0



51122	TURSKILT	250 000	0	250 000	70 062	179 938
51125	VEDLIKEHOLD NYTT BADEANLEGG	0	0	0	209 404	0
52020	SKYTTERHUSFJELLET - UTVIDELSE AV BOLIGFELT	3 982 650	0	3 982 650	1 359 329	2 623 321
52040	INDUSTRIOMRÅDE HESSENG	0	0	0	0	0
	KOMMUNALE BYGNINGER - PLANLAGT VEDL.HOLD OG					
53002	OPPGRADERING	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0
53003	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	3 125 000	0	3 125 000	1 731 633	1 393 367
53006	MALMKLANG KLARGJØRING FOR SALG	0	0	0	11 250	0
53110	SKOLE 9910 FORPROSJEKT	13 470 000	0	13 470 000	7 928 513	5 541 487
53111	SKOLE 9910 KONSULENTTJENESTER	3 525 000	0	3 525 000	1 811 019	1 713 981
53112	SKOLE 9910 GRUNNUNDERSØKELSER	3 310 000	0	3 310 000	0	3 310 000
53115	SKOLE 9910 ENTERPRISE	22 300 000	108 000 000	130 300 000	130 367 188	0
53116	SKOLE 9910 OPPGRADERING NYBROTTSVEIEN	31 250 000	0	31 250 000	9 143 578	22 106 422
53120	SKOLE 9910 EL-ARBEID	1 062 000	0	1 062 000	0	1 062 000
53121	SKOLE 9910 INVENTAR	0	0	0	541 111	0
53150	UTEAREAL HESSENG FLERBRUKSSENTER	450 000	0	450 000	589 313	0
53160	TILTAK I ENERGI OG KLIMAPLAN	0	2 200 000	2 200 000	492 826	1 707 174
53202	BARNEHAGE KIRKENES	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
53300	INVENTAR OG UTSTYR - PLEIE OG OMSORG	225 000	300 000	525 000	271 545	253 455
53310	TANGENLIA OMSORSBOLIGER	500 000	0	500 000	285 894	214 106
53335	OPPGRADERING INFRASTRUKTUR SYKEHJEMMENE	0	0	0	0	0
53340	WESSELBORGEN - SPRINKLING	125 000	0	125 000	91 806	33 194
53360	OMBYGGING KIRKENES LEGESENTER/HELSESTASJON	8 750 000	0	8 750 000	8 086 702	663 298
53366	NYE KIRKENES SYKEHUS, KJØKKENUTSTYR SYKEHJEM	0	0	0	190 056	0
53375	PROSJEKT BO- OG AVLASTNINGSTILTAK	0	60 000 000	60 000 000	2 077 347	57 922 653
53520	RIVING SJØMANNSKLUBBEN	196 250	0	196 250	0	196 250
54020	KOMMUNALE VEIER - OPPGRADERING OG UTBEDRING	0	2 000 000	2 000 000	2 140 756	0
54022	VEIPLAN	0	0	0	370 001	0
54051	Oppgradering gatelys	2 125 000		2 125 000	64 723	2 060 278
54052	GATELYS - MÅLERAVLESINING LYSPUNKT	0	7 000 000	7 000 000	103 061	6 896 939
54053	GATELYS PRESTEVEIEN, PARKVEIEN	1 301 000	0	1 301 000	468 643	832 357
54065	BRUER, TILTAK ETTER HOVEDINSPEKSJON	0	0	0	16 750	0
54120	Sundelien - Vannverk	0	0	0	18 733	0
54122	Snarvei - Sandnes Øbergveien	0	0	0	197 574	0
56001	UTSTYRSOPPGRADERING	0	1 000 000	1 000 000	991 470	8 530
56003	GATEFEIEMASKIN	0	2 000 000	2 000 000	1 850 000	150 000
57030	REHAB VA-NETT, KONGENS GATE OG FEARNLEYS GATE	0	0	0	80 000	
57039	SKOLE 9910 - VANN OG AVLØP	0	0	0	390 154	
57050	OPPGRADERING AVLØP	0	4 500 000	4 500 000	933 912	3 095 934
57060	OPPGRADERING VANN	0	7 500 000	7 500 000	550 903	6 949 097
59010	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	0	3 500 000	3 500 000	3 113 287	386 713
59040	KIRKEBYGG - VEDLIKEHOLD OG OPPGRADERING	0	4 700 000	4 700 000	4 700 000	0
	RENTER OG AVDRAG ETABLERING/UTBEDRING OG					
59102	START LÅN	0	27 200 000	27 200 000	30 182 791	0
59103	SALG AV FESTE TOMTER	0	0	0	1 085 954	0
59104	UTBYGGING TOMTER	0	0	0	14 702 209	0
59105	KJØP AV TOMTEGRUNN	0	0	0	410 050	0
59110	EKSTRAORDINÆRT AVDRAG INNLÅN	0	0	0	5 000 000	0
59216	UTLÅN PERSONALLÅN	0	0	0	157 419	0
59329	SALG AV DRIFTSMIDLER	0	0	0	214 000	0
59340	FRIKJØP PARKERINGSPLASSER	0	0	0	706 560	0
59362	SPILLEMIDLER PRIVATE ANLEGG	0	0	0	694 000	0
	<b>TOTALT</b>	<b>98 949 965</b>	<b>246 000 000</b>	<b>344 949 965</b>	<b>248 165 229</b>	<b>129 703 422</b>





<b>Finansiering</b>					
36504	INNFESTNINGSAVGIFT				-14 702 209
36600	SALG AV DRIFTSMIDLER				-214 000
36700	SALG AV FAST EIENDOM				0
36701	SALG AV FESTE TOMTER				-1 085 954
37000	TILSKUDD FRA STATEN				-4 000 000
37290	KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT - INVESTERING				-36 710 344
37301	TILSKUDD FRA FYLKESKOMMUNER				-120 000
37700	REFUSJON FRA ANDRE				-859 739
38104	SпилLEMIDLER				-371 000
					-160 800
39100	BRUK AV LÅN				106
39101	BRUK AV NYTT LÅN				0
39201	MOTTATTE AVDRAG FORMIDLINGSLÅN				-10 980
39203	MOTTATTE AVDRAG PÅ LÅN FRA FOND				-157 419
39204	MOTTATTE AVDRAG STARTLÅN				-12 459 389
39205	MOTTATTE AVDR ANDRE UTLÅN				-323 000
39410	BRUK AV DISPOSISJONSFOND				0
39480	BRUK AV UBUNDNE KAPITALFOND				-8 907 251
39500	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND				0
39510	BRUK AV BUNDNE KAPITALFOND				-7 443 838
	<b>TOTALT</b>				<b>-248 165 229</b>



## Note 12 - lånegjeld

Balanse nummer	Låne-nummer	Opplykts dato	Oppr. størrelse	Långjvnr	Lånestørrelse	Rest-gjeld pr. 01.01.2018	Nye lån	Avdrag		Pålepte renter året for	Kostnadsrente renter i år	Pålepte renter	Rest-gjeld pr. 31.12.18
								betalt i regn. år	Fortalte betalte renter				
2461911	16714733	14.06.06	7 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 06	-251 186,00	17 942,00	3 989,00	2 030,00	3 669,00	1 710,00	-233 244,00	
2461912	16715075	01.06.07	10 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 07	-6 858 699,00	420 212,00	104 408,00	27 442,00	100 120,00	23 154,00	-6 438 487,00	
2461913	16716360	31.07.08	10 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 08	-5 909 086,00	454 546,00	91 738,00	39 628,00	85 193,00	33 083,00	-5 454 540,00	
2461914	16745677	28.04.09	30 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 10	-19 413 994,00	1 841 352,00	293 102,00	51 393,00	283 264,00	41 555,00	-17 572 542,00	
2461915	16716165	20 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 11	-14 800 000,00	800 000,00	227 597,00	59 341,00	218 663,00	50 407,00	-14 000 000,00		
2461916	16716353	30 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 12	-24 250 000,00	1 000 000,00	365 266,00	32 562,00	360 606,00	27 901,00	-23 250 000,00		
2461918	16716556	15.11.13	20 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 13	-17 170 357,00	665 744,00	260 567,00	23 099,00	257 303,00	19 834,00	-16 504 513,00	
2461919	16716840	18 200 000,00	HUSBANKEN	Startlån 14	-16 309 154,00	1 059 646,00	245 934,00	21 940,00	242 300,00	18 326,00	-15 249 508,00		
2461920	16717468	16.10.15	19 740 453,00	HUSBANKEN	Startlån 15	-19 740 453,00	535 010,00	303 130,00	52 257,00	296 290,00	45 416,00	-19 205 443,00	
2461923	16717008	20 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 16	-18 754 456,00	560 416,00	287 786,00	49 647,00	281 164,00	43 025,00	-18 194 040,00		
2461924	16717250	13.06.16	20 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 17	-19 472 807,00	545 266,00	308 050,00	157 433,00	289 516,00	138 899,00	-18 927 541,00	
2461925	16717642	15.06.18	20 000 000,00	HUSBANKEN	Startlån 18	-20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000 000,00	
Delsum						-162 930 192,00	7 900 134,00	2 491 567,00	516 772,00	2 418 108,00	443 310,00	-175 030 058,00	
2481981	20120566	28.12.12	358 000 000,00	KBN	Kirknes skole	-313 250 000,00	8 950 000,00	4 927 091,00	36 045,00	4 949 405,00	58 359,00	-304 300 000,00	
2481984	20020306	12.04.02	85 101 000,00	KBN	Div investering 02	-51 601 060,00	2 028 640,00	838 314,00	23 336,00	848 633,00	33 654,00	-49 572 420,00	
2481985	20030323	02.05.03	34 242 000,00	KBN	Div investering 03	-12 631 130,00	1 441 320,00	196 541,00	5 712,00	198 426,00	7 597,00	-11 189 810,00	
2481986	20080148	15.04.08	40 400 000,00	KBN	Div investering 07	-29 434 340,00	1 154 280,00	486 569,00	91 932,00	506 207,00	111 570,00	-28 280 060,00	
2481987	20090480	15.08.09	114 540 500,00	KBN	Div investering 09	-88 359 860,00	3 272 580,00	1 411 014,00	206 173,00	1 455 707,00	250 866,00	-85 067 280,00	
2481990	20110332	12.12.12	95 156 525,00	KBN	Div. investering 10/11	-76 125 240,00	3 171 880,00	1 199 509,00	254 597,00	1 230 849,00	285 937,00	-72 953 360,00	
2481991	20120609	12.12.12	134 159 500,00	KBN	Div. investering 1	-115 525 200,00	3 726 660,00	1 926 564,00	90 205,00	1 949 690,00	113 331,00	-111 799 540,00	
2481992	20150021	12.12.12	54 839 000,00	KBN	Investering	-50 269 070,00	1 661 800,00	812 718,00	147 806,00	832 770,00	167 857,00	-48 607 270,00	
2481993	20150763	29.12.16	23 804 000,00	KBN	Investering	-22 217 080,00	793 460,00	370 607,00	3 652,00	372 384,00	5 429,00	-21 423 620,00	
2481994	20160739	29.12.16	83 298 000,00	KBN	Investering	-43 434 000,00	1 497 730,00	715 855,00	3 595,00	723 210,00	10 950,00	-41 936 270,00	
2481995	20170745	07.11.18	144 280 000,00	KBN	Investering	-83 298 000,00	3 331 920,00	1 654 484,00	4 628,00	1 654 299,00	4 443,00	-79 966 080,00	
2481996	201804	07.11.18	144 280 000,00	KBN	Investering	-144 200 000,00	508 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-144 200 000,00	
Delsum						-886 145 980,00	31 030 270,00	15 047 853,00	867 679,00	14 721 580,00	1 049 993,00	-999 315 710,00	
2483101	8317.5001401	20.10.10	49 500 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	Låneopptak iht budsjett	-20 020 000,00	1 660 000,00	372 560,00	150 067,00	360 117,00	137 624,00	-18 360 000,00	
2483105	8317.5001428	23.06.04	49 792 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	Egns investering 04	-26 232 000,00	1 800 000,00	489 835,00	23 214,00	488 241,00	21 620,00	-24 432 000,00	
2483106	8317.5002279	29.07.05	30 000 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	Egns investering 05	-7 174 364,00	862 352,00	133 105,00	62 367,00	125 435,00	54 697,00	-6 292 012,00	
2483107	8317.5021429	28.12.06	59 346 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	Egns investering 06	-46 121 165,00	2 145 172,00	870 240,00	124 843,00	864 434,00	119 037,00	-43 975 993,00	
2484102	8317.5039212	06.01.96	59 106 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	Til utbygging skoler	-28 775 285,00	1 555 420,00	516 588,00	256 934,00	502 085,00	242 441,00	-27 219 865,00	
2484105	8317.5026431	04.12.08	24 658 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	Div investering 08	-18 317 370,00	704 514,00	344 675,00	26 698,00	343 648,00	25 671,00	-17 612 855,00	
2484106	8317.5320957	20.12.13	16 000 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	Investering	-13 864 000,00	534 000,00	260 873,00	8 660,00	260 539,00	8 326,00	-13 330 000,00	
Delsum						-160 504 184,00	9 281 458,00	2 987 875,00	652 783,00	2 944 509,00	609 416,00	-151 222 726,00	
2481989	20110202	31 454 391,00	HAVN - KBN	Refinansiering	-21 231 680,00	1 572 720,00	341 053,00	56 441,00	347 543,00	62 931,00	-19 658 960,00		
Delsum						-22 804 400,00	1 572 720,00	341 053,00	56 441,00	347 543,00	62 931,00	-19 658 960,00	
Totalsum						-1 232 384 756,00	48 784 582,00	20 868 349,00	2 093 675,00	20 431 740,00	2 165 650,00	-1 345 227 454,00	

**Note 13 ENDRINGER I REGNSKAPSPRINSIPP - AVVIKLING AV LIKVIDITETSRESERVE**

Konto for endring i regnskapsprinsipp viser	31.12.2017	31.12.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-9 313 825,17	-9 313 825,17
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest)	0	0
<b>Sum</b>	<b>-9 313 825,17</b>	<b>-9 313 825,17</b>

**Note 14 ÅRSVERK, GODTGJØRELSE TIL ADMINISTRASJONSSJEF OG ORDFØRER**

Tekst	2016	2017	2018
Antall årsverk	930	910	914
Antall ansatte	1052	1021	1024
Antall kvinner	792	753	735
% andel kvinner	75 %	74 %	72 %
Antall menn	260	268	289
% andel menn	25 %	26 %	28 %

**Fordeling heltid/deltid**

Tekst	2016	2017	2018
Antall ansatte i deltidsstillinger	335	324	368
Antall kvinner i deltidsstillinger	280	262	271
% andel kvinner i deltidsstillinger	84 %	81 %	74 %
Antall menn i deltidsstillinger	55	62	97
% andel menn i deltidsstillinger	16 %	19 %	26 %

**Ytelser til kommunens ledelse (i NOK)**

	2017	2018
<b>Rådmann:</b>		
Lønn, honorar, mv	kr 1 060 900	kr 1 082 118
Pensjonspremier, 13 %	kr 21 218	kr 21 536
Andre oppgavepliktige ytelser	kr 16 503	kr 9 614
<b>Ordfører:</b>		
Lønn, honorar, mv	kr 928 602	kr 947 176
Pensjonspremier	kr 18 355	kr 18 850
Andre oppgavepliktige ytelser	kr 23 043	kr 26 222
<b>Varaordfører:</b>		
Lønn, honorar, mv	kr 464 301	kr 510 375
Pensjonspremier	kr 9 891	kr 9 425
Andre oppgavepliktige ytelser	kr 5 982	kr 6 771
<b>Revisjonshonorar</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Samlet revisjonshonorar	1 595 900,00	1 305 400,00

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

**Note 15 – Selvkostregnskap Sør-Varanger havnevesen**

2018	Anløpsavgift (4920, 4921)	Skipsrenovasjon (4945)	Saksbehandling (4911)	Totalt
Etterkalkyle selvkost				
Gebyrinntekter	1 871 235	17 250	11 000	1 899 485
Øvrige driftsinntekter	-3 866	193 733	215 611	405 478
Driftsinntekter	1 867 369	210 983	226 611	2 304 963
Direkte driftsutgifter	3 636 035	166 325	228 296	4 030 656
Avskrivningskostnad	4 740	4 740	0	9 480
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	618	618	0	1 236
Indirekte netto driftsutgifter	122 261	7 195	17 896	147 351
Driftskostnader	3 763 653	178 877	246 192	4 188 723
Resultat	-1 896 284	32 106	-19 581	-1 883 760
Kostnadsdekning i %	49,6 %	117,9 %	92,0 %	55,0 %
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>2 798 817</b>	<b>442 254</b>	<b>0</b>	<b>3 241 071</b>
+ Avsetning til selvkostfond	0	32 106	0	32 106
- Bruk av selvkostfond	-1 896 284	0	0	-1 896 284
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,37 %)	43 861	10 862	0	54 723
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	946 394	485 222	0	1 431 616

**Note 16 – Selvkostregnskap kommunale tjenester**

2018	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
Etterkalkyle selvkost					
Gebyrinntekter	13 368 057	11 778 377	15 503 652	1 324 183	41 974 269
Øvrige driftsinntekter	322 741	229 142	16 926	0	568 809
Driftsinntekter	13 690 798	12 007 519	15 520 578	1 324 183	42 543 078
Direkte driftsutgifter	11 744 297	7 942 167	17 506 043	1 227 365	38 419 872
Avskrivningskostnad	1 543 020	2 311 212	0	0	3 854 232
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	1 056 939	1 515 979	0	0	2 572 918
Indirekte netto driftsutgifter	436 849	399 453	169 656	37 682	1 043 641
Indirekte avskrivningskostnad	1 606	2 046	30	0	3 682
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	150	191	3	0	344
Driftskostnader	14 782 862	12 171 048	17 675 732	1 265 047	45 894 690
Resultat	-1 092 064	-163 529	-2 155 154	59 136	-3 351 612
Kostnadsdekning i %	92,6 %	98,7 %	87,8 %	104,7 %	92,7 %
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>0</b>	<b>1 719 011</b>	<b>875 174</b>	<b>296 396</b>	<b>2 890 581</b>
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	59 136	59 136
- Bruk av selvkostfond	0	-163 529	-875 174	0	-1 038 703
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,37 %)	0	38 803	0	7 725	46 528
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	1 594 284	0	363 257	1 957 541
<b>Fremførbart underskudd 01.01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Underskudd til fremføring	-1 092 064	0	-1 279 980	0	-2 372 044
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,37 %)	-12 941	0	-4 797	0	-17 738
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1 105 004	0	-1 284 777	0	-2 389 781
Gebyrinntekter	13 368 057	11 778 377	15 503 652	1 324 183	41 974 269
Gebyrgrunnlag	14 460 121	11 941 906	17 658 806	1 265 047	45 325 881
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	92,4 %	98,6 %	87,8 %	104,7 %	92,6 %
<b>Regnskapsføringsforslag balanse</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Renovasjon</b>	<b>Slamtemming</b>	<b>Totalt</b>
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	-124 726	-875 174	66 861	-933 040
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	1 105 005	0	1 284 777	0	2 389 782
<b>Regnskapsføringsforslag driftsregnskap</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Renovasjon</b>	<b>Slamtemming</b>	<b>Totalt</b>
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	66 861	66 861
1950 Bruk av bundne fond	0	-124 726	-875 174	0	-999 900
<b>Normalgebyr</b>	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>	<b>Renovasjon</b>	<b>Slamtemming</b>	<b>Totalt</b>
Normalgebyr eksklusiv mva.	2 674	2 789	2 176	2 380	10 019
Normalgebyr inklusiv mva.	3 343	3 486	2 720	2 975	12 524



2018	Feiing
Etterkalkvle selvkost	
Gebyrinntekter	1 542 838
Øvrige driftsinntekter	312 312
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 855 150</b>
Direkte driftsutgifter	1 372 279
Avskrivningskostnad	62 504
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	27 877
Indirekte netto driftsutgifter	108 724
Indirekte avskrivningskostnad	636
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	60
Driftskostnader	1 572 080
Resultat	283 070
Kostnadsdekning i %	118,0 %
Selvkostfond 01.01	
+ Avsetning til selvkostfond	227 273
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,37 %)	2 032
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	229 305
Fremførbart underskudd 01.01	
+ Inndekning av fremførbart underskudd	55 797
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0
Gebyrinntekter	1 542 838
Gebyrgrunnlag	1 259 768
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	122,5 %
Regnskapsføringsforslag balanse	
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	229 305
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	-55 797
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	
1550 Avsetninger til bundne fond	229 305
1950 Bruk av bundne fond	0
Normalgebyr	
Normalgebyr eksklusiv mva.	416
Normalgebyr inklusiv mva.	520

2018	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	Totalt
Etterkalkvle selvkost				
Gebyrinntekter	713 881	2 005 535	1 074 425	3 793 841
Øvrige driftsinntekter	323 000	407 145	241 414	971 559
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 036 881</b>	<b>2 412 680</b>	<b>1 315 839</b>	<b>4 765 400</b>
Direkte driftsutgifter	1 956 867	2 044 172	1 728 420	5 729 459
Indirekte netto driftsutgifter	80 683	97 632	108 080	286 394
Indirekte avskrivningskostnad	545	621	606	1 773
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	51	58	57	166
Driftskostnader	2 038 146	2 142 483	1 837 162	6 017 792
Foreløpig resultat	-1 001 265	270 197	-521 323	-1 252 391
+ Subsidiert	1 001 265	0	521 323	1 522 588
Resultat	-0	270 197	-0	270 196
Kostnadsdekning i %	50,9 %	112,6 %	71,6 %	79,2 %
Selvkostfond 01.01				
+ Avsetning til selvkostfond	0	270 197	0	270 197
- Bruk av selvkostfond	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	273 405	0	273 405
Gebyrinntekter	713 881	2 005 535	1 074 425	3 793 841
Gebyrgrunnlag	1 715 146	1 735 338	1 595 748	5 046 233
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	41,6 %	115,6 %	67,3 %	75,2 %
Regnskapsføringsforslag balanse				
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	273 399	0	273 399
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	0	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap				
1550 Avsetninger til bundne fond	0	273 399	0	273 399
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Normalgebyr				
Normalgebyr eksklusiv mva.	1 309	2 380	1 754	5 443
Normalgebyr inklusiv mva.	1 636	2 975	2 193	6 804

**Note 17 MARKEDSBASERTE FINANSIELLE  
OMLØPSMIDLER**

	Balansført verdi	
	2017	2018
2183806 KLP Pengemarked	1 018 896,00	1 018 896,00
<b>Sum</b>	<b>1 018 896,00</b>	<b>1 018 896,00</b>

**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
2017	0,00	0,00
2018		5 101 206,81
	<b>0,00</b>	<b>5 101 206,81</b>

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

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Note 19 - Anleggsregister

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2018

### 1. Bokført verdi pr. 31.12.2018

	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	5 ÅR	50 ÅR	IKKE AVSKR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.18	41.640	88.685	1.090.660	91.858	495.146	190.577	1.998.565
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	-8.256	-8.256
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.18	-21.591	-23.110	-316.304	-87.149	-113.375	0	-561.529
<b>Bokført verdi 01.01.18</b>	<b>20.049</b>	<b>65.575</b>	<b>774.356</b>	<b>4.709</b>	<b>381.771</b>	<b>182.321</b>	<b>1.428.780</b>
Tilgang i året	260	108	143.017	392	12.591	1.359	157.728
Avgang i året	-21	0	0	0	0	0	-21
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-3.820	-4.365	-25.646	-1.792	-9.935	0	-45.559
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>16.468</b>	<b>61.318</b>	<b>891.727</b>	<b>3.309</b>	<b>384.426</b>	<b>183.680</b>	<b>1.540.928</b>

## Note 19 - Anleggsregister

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2018

### 2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2018

	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	5 ÅR	50 ÅR	IKKE AVSKR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.18	41.640	88.685	1.090.660	91.858	495.146	190.577	1.998.565
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	-8.256	-8.256
Tilgang i året	260	108	143.017	392	12.591	1.359	157.728
Avgang i året	-21	0	0	0	0	0	-21
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
<b>Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.18</b>	<b>41.879</b>	<b>88.793</b>	<b>1.233.677</b>	<b>92.250</b>	<b>507.737</b>	<b>183.680</b>	<b>2.148.016</b>
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.18	-25.412	-27.475	-341.950	-88.941	-123.310	0	-607.087
<b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>16.468</b>	<b>61.318</b>	<b>891.727</b>	<b>3.309</b>	<b>384.426</b>	<b>183.680</b>	<b>1.540.928</b>

## Note 19 - Anleggsregister

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2018

### 3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2018

	10 AR	20 AR	40 AR	5 AR	50 AR	IKKE AVSKR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	260	108	143.017	392	12.591	1.359	157.728
Salgssum v/avgang i året	-10	0	0	0	0	0	-10
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-3.820	-4.365	-25.646	-1.792	-9.935	0	-45.559
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
<b>Sum endring kapitalkonto</b>	<b>-3.570</b>	<b>-4.257</b>	<b>117.371</b>	<b>-1.400</b>	<b>2.656</b>	<b>1.359</b>	<b>112.159</b>
Avgang i året (bokført verdi)	-21	0	0	0	0	0	-21
Salgssum v/salg	-10	0	0	0	0	0	-10
<b>Negativt verdiavvik v/salg</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
<b>Positivt verdiavvik v/salg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## Note 20 - LEASING AV BILER

Etat	Reg nr.	Leasingkontrakt	Bilmerke	Leieperiode	Pris u/mva	Budsjettert M	Mnd/år	Finans. leieavt.	Operasj. leieavt.
FDV	ZS19835	DnB Nor 01940338	Opel Vivaro 1,9 dti	leaset i mai-04	363		pr. mnd	X	X
FDV	ZS 22864	Autolease	VW Caddy	36 mndr fra lev	4535		pr mnd	X	X
Brann	ZS21694	Toyota Financial S	Toyota Avensis	Leieavtale	5046		pr mnd	X	X
Brann	ZS19556	Autolease	Opel Combo 1,6 vare	Leieavtale	585		mnd.	X	X
Brann	ZS20412	Skandiabanken	Nissan primastar vare - 2006	leieavtale	5506		mnd.	X	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	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	X
Helse	ZS22496	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Tangenlia	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22497	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Tangenlia	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22545	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22499	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Fysioterapifjenesten.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22500	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16 v GLX HBO Base Tangenlia	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22546	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Pasvik.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22547	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22539	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22548	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22541	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22542	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22543	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22544	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22498	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22549	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22550	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Hverdagsrehabiliteringsteam K.nes.	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22834	Autolease	VW Transporter 4x4 Lokalt hjelpemiddellager.	60 terminer	6536		mnd.	X	X
Helse	ZS23032	Autolease	VW Transporter 4x4 Lokalt hjelpemiddellager.	60 terminer	5456		mnd.	X	X
Helse	ZS22673	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3639	3454,67	mnd.	X	X
Helse	ZS23066	Autolease	VW Caddy Serviceteknikker Ulf Pedersen	60 terminer	2894		mnd.	X	X
Helse	ZS22588	Leaseplan	Suzuki S-Cross Base Bugøynes.	60 mndr fra lev	5298,89	5257,23	mnd.	X	X
Helse	ZS22589	Leaseplan	Suzuki S-Cross miljø,arb tjenesten.	60 mndr fra lev	5299	5257,23	mnd.	X	X
Helse	ZS22537	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22538	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22540	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Bjørnevath	60 terminer	3639	3610,27	mnd.	X	X
Helse	ZS22551	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX HBO Base Pasvik.	60 terminer	3639	3610,25	mnd.	X	X
Helse	EL45045	Autolease	VW E-UP Lokalt hjelpemiddellager.	60 terminer	3.331	4875	mnd.	X	X
Utsikten	ZS22699	Autolease	VW Caravelle 4x4 Utsikten Dagsenter.	60 terminer	9822		mnd.	X	X
Dagsentret	ZS22765	Autolease	VW Crafter minibuss 16 seter	60 terminer	11275		mnd.	X	X
IT-Avd	ZP44291	Egen avtale	Toyota Hi-Ace		4479		mnd.	X	X
Helse	ZS22846	Leaseplan	Suzuki S-Cross TFF/ HBO Base1 K.nes		3936	3895,82	mnd.	X	X
Flyktingetj.	EY10011	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 Flyktingetjenesten V/Sollbjørg Mikkola.	48 terminer	3639	4028,21	mnd.	X	X
Bj.vatn skole	ZS22990	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v Torgeir Skogan	48 terminer	3399	3369,65	mnd.	X	X
Helse	ZS22997	Leaseplan	Fiat Scudo HBO Base Bjørnevath	48 terminer	5560	5564,62	mnd.	X	X
Helse	ZS22993	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v HBO Base Tangenlia	48 terminer	4344	4491,77	mnd.	X	X
Helse	ZS 23248	Leaseplan	Suzuki Ignis HBO Base Neiden.	24 terminer	5608		mnd	X	X
				48 Terminer	0		Mnd		

**Note 21 LIKVIDITET**

	2017	2018
Kasse, postgiro og bankinnskudd	222 562 275,05	231 213 724,42
Kortsiktige fordringer	83 797 840,23	78 092 479,69
	<b>306 360 115,28</b>	<b>309 306 204,11</b>
Kortsiktig gjeld	137 533 365,95	139 605 555,72
Disposisjonsfond	16 306 833,04	39 454 768,63
Ubrukte lånemidler	86 997 436,28	91 344 163,89
	<b>240 837 635,27</b>	<b>270 404 488,24</b>
<b>Likviditet</b>	<b>65 522 480,01</b>	<b>38 901 715,87</b>

**Note 22 – Særskilte forhold som påvirker regnskapsresultatet for 2018 i kommunalt foretak.**

20.04.2015 ble Sør-Varanger kommune v/økonomiavdelingen orientert om at Skatt nord hadde besluttet at de ville gjennomføre en kontroll av kommunens regnskap for perioden 2012-2014. Kontrollen omfatter også Barentshallene KF.

I rapporten fra Skatt Nord i etterkant av kontrollen ble det varslet om tilbakeføring av merverdiavgiftskompensasjon for årene 2012-2014 med kr. 936 364 og økning av fradragsberettiget inngående avgift mer kr. 34 833 knyttet til utleie og publikumsbading i Barentsbadet.

Praktiseringen av konkurransebestemmelsene i kompensasjonsloven har vært omstridt både i forbindelse med oppføring og drift av kulturhus og svømmeanlegg. Skatteetaten ba derfor skattekontorene om å stille slike saker i bero inntil videre, og det ble derfor ikke krevd tilbakebetaling av merverdiavgiftskompensasjon for kontrollperioden for uriktig mottatt kompensasjon knyttet til drift av Barentsbadet.

Sør-Varanger kommune ble informert om at skattekontoret ville komme tilbake til saken så snart en prinsipiell avklaring om forståelsen av konkurransebestemmelsen forelå.

I samråd med skatteetaten har Barentshallene ført regnskap etter samme prinsipper som tidligere i avvente av en avklaring.

19.02.18 mottok Sørvaranger varsel om tilbakeføring av merverdiavgiftskompensasjon i samsvar med tidligere rapport. Samtidig ble det varslet at det også ville bli foretatt endringer for perioden 2015-2017.

Barentshallene KF klaget på vedtaket 06.04.18, men fikk ikke medhold i klagen.

Det samlede kravet ink. renter beløper seg til kr. 2.125.553.

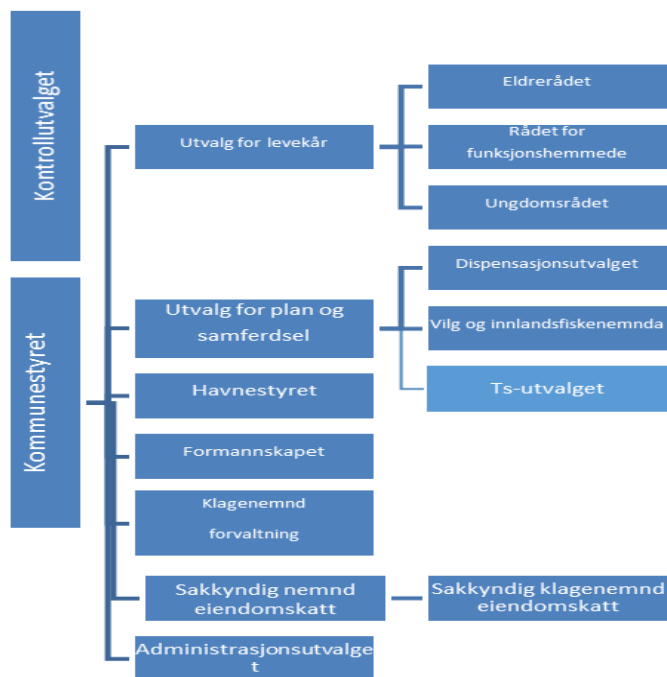
Merverdiavgiftskravet er betalt av Sør-Varanger kommune og er ført som kortsiktig fordring mot Barentshallene KF i kommunens regnskap i 2018. Tilsvarende er kravet kostnadsført i regnskapet til Barentshallene KF i 2018 og er ført som gjeld mot kommunen.

## Note 23 – Organisering

### Organisasjon:



### Politisk organisering:



### Administrativ organisering:

