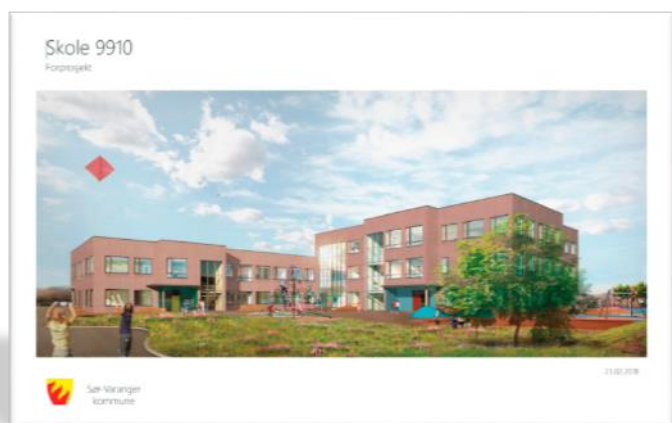




Sør-Varanger kommune

- en grensesprengende
kommune -

ÅRSRAPPORT 2019



Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse	1
1 Rådmanns innledning.....	3
2 Samfunn og befolkningsutvikling	4
2.1 Befolkningsutvikling	4
2.2 Befolkningsframskriving frem mot 2040.....	6
3 Organisasjon og medarbeidere	7
3.1 Likestilling og diskriminering	7
3.2 Etisk reglement.....	9
4 Økonomisk resultat – driftsregnskapet 2019.....	10
4.1 Hovedoversikt – driftsregnskapet	10
4.2 Netto driftsresultat.....	11
4.3 Brutto driftsresultat.....	11
4.4 Kommunens inntekter.....	11
4.5 Rente og avdrag – lånegjeldsutvikling.....	13
4.6 Lønns og pensjonsutvikling	16
4.7 Øvrige driftsutgifter.....	17
4.8 Sør-Varanger kommunes samhandling med lokalt næringsliv	17
4.9 Fondsoversikt	17
4.10 Innfordring.....	18
5 Investeringsregnskapet 2019	19
6 Administrative tjenester.....	20
6.1 Bemanning.....	21
6.2 Tjenesteområdene	21
6.3 Sykefravær.....	24
7 Kultur og oppvekst	24
7.1 Skolene i Sør-Varanger	24
7.2 PP-tjenesten	30
7.3 Kirkenes flyktning- og kompetansenhet.....	31
7.4 Kulturtilbud.....	33
7.5 Barnehagene	34
7.6 Barnevernstjenesten	40
8 Helse, omsorg og velferdstjenester.....	42

8.1	Sosialtjenester	42
8.2	Kommunehelsetjenester	45
8.3	Omsorgstjenestene	51
9	Tekniske tjenester	59
9.1	Økonomisk resultat	59
9.2	Bemanning.....	60
9.3	Tjenesteområdene	60
9.4	Sykefravær.....	61
10	Sør-Varanger havnevesen	61
10.1	Økonomisk resultat	61
10.2	Bemanning.....	62
10.3	Tjenesteområdene	62
10.4	Sykefravær.....	62
11	Regnskapstallene 2019.....	63
11.1	Økonomisk oversikt - Drift.....	63
11.2	Anskaffelse og anvendelse av midler	64
11.3	Økonomisk oversikt – Investering	64
11.4	Oversikt - Balanse	65
11.5	Endring i arbeidskapital.....	66
11.6	Budsjettskjema 1A – Drift.....	67
11.7	Regnskapsskjema 1A – Drift	67
11.8	Regnskapsskjema 1B - Drift	68
11.9	Budsjettskjema 2A – Investering.....	75
11.10	Regnskapsskjema 2A - Investering	75
11.11	Regnskapsskjema 2B - Investering	76
11.12	Bevilgningsregnskap - Drift.....	77
11.13	Bevilgningsregnskap - Investering	84
11.14	Balansen	86
11.15	Noter.....	99

1 Rådmanns innledning

En ansvarlig og trygg økonomistyring sikrer våre innbyggere et godt tjenestetilbud. Kommunene løser stadig nye velferdsutfordringer og oppgaver, samtidig som kommunenes økonomiske rammer blir strammere. Dette krever at kommunen tar i bruk ny teknologi, gjør nødvendige endringer og legger til rette for nytenking og innovasjon.

Et fokus på forebyggende arbeid og tidlig innsats vil gi resultater gjennom god ressursutnyttelse, og ikke minst, økt folkehelse og livsmestring for kommunens innbyggere. Dette fokuset er forankret i kommunens planarbeid, både i kommuneplan og gjennom arbeidet med de to strategiske kommundelplanene, Strategisk oppvekstplan og Strategisk helse, omsorg og velferdplan. Begge planene skal vedtas i løpet av 2020 og vil være med å vise vei for kommunens fremtid. Det er sentralt å se hvordan utgiftsbehovene utvikler seg i de to store sektorene fremover. Den demografiske utviklingen innebærer at det blir stadig økende behov for ressurser innen helse- og omsorgssektoren. Slik befolkningsprognosene foreligger nå vil kommunen møte en fremtid hvor stadig større andel av befolkningen blir eldre over 67 år. Bare de siste 10 årene har kommunen hatt en økning i aldergruppen 67+ med om lag 350 personer, mens barnetallet har gått ned med i overkant av 200 i samme periode. De neste ti årene forventes denne negative trenden bare å forsterkes.

En viktig forutsetningen for at Sør-Varanger kommune i fremtiden skal ha en bærekraftig økonomi er at vi lykkes med gjennomføringen av det vedtatte omstillingsprosjektet. Kommunestyret vedtok i februar 2018 en prosjektplan for omstilling i Sør-Varanger kommune for årene 2018-2020. I planen er det anslått at det er nødvendig med en nedskjæring i størrelsesorden 50 mill.kroner. Regnskapet for 2019 viser at kommunen har tatt grep, og kommunens disposisjonsfond har aldri før vært større. Fondet utgjør 57,9 mill.kr ved regnskapsavslutning 2019, en økning fra 16,2 mill.kr i 2017. Et tilstrekkelig disposisjonsfond sikrer kommunen mot svinginger og uforutsette kostnader, og er nå i henhold til anbefalt minimumsstørrelse. I tillegg foreslår rådmannen at årsresultatet på 5,3 mill.kr også avsette til disposisjonsfond.

Netto driftsresultat for Sør-Varanger kommune var 16,4 mill.kroner i 2019, og utgjorde 1,63 % av kommunens driftsinntekter, noe som er under målkravet på 1,75 % av brutto inntekter. Resultatet er lavere enn for 2018, men viser likevel at kommunen er i en positiv utvikling.

En av kommunens store utfordringer i 2019, som har fortsatt inn i 2020, er mangelen på kvalifisert arbeidskraft i omsorgstjenestene, særlig den store sykepleiemangelen. Dette har medført at kommunen har måtte leie inn vikarbyrå for å kunne gi et forsvarlig tjenestetilbud, noe som igjen har medført budsjettoverskridelse i sektoren. Knapphet på fagutdannede innenfor omsorgsyirket er en av kommunens største utfordring, en utfordring som vi også deler med resten av kommune-Norge.

Rådmannen vil takke alle ansatte og medarbeidere i kommunen for innsatsen i 2019, som hver dag bidrar til å gi et godt tjenestetilbud til våre brukere og innbyggere.

Rådmann

Nina B. Øvergaard

2 Samfunn og befolkningsutvikling

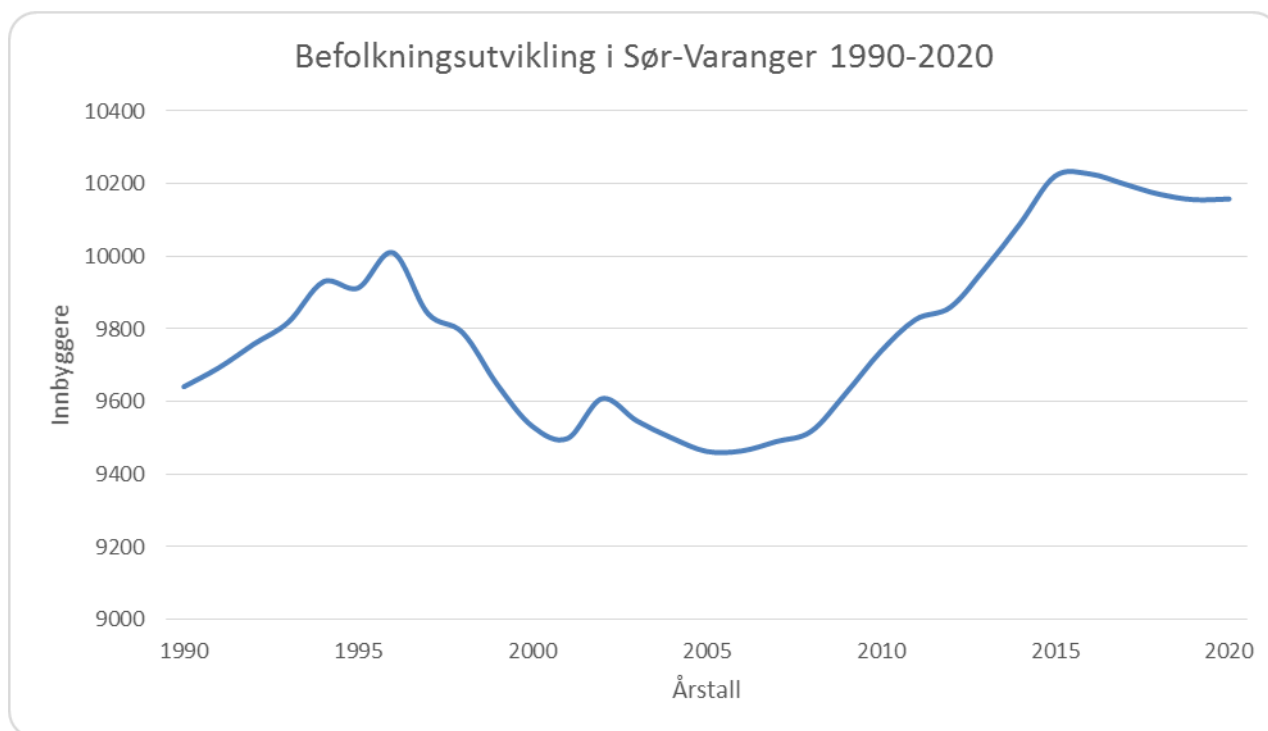
2.1 Befolkningsutvikling

Sør-Varanger kommune hadde per 31.12.2019 10 158 innbyggere. I løpet av 2019 hadde Sør-Varanger en befolkningsøkning på 2 personer. Sør-Varanger var én av kun fire kommuner i Finnmark med befolkningsøkning.

Kommunens befolkningsutvikling fra 2000 til 2020 viser en positiv økning på 626 personer (6,6 %). På det meste hadde kommunen i 2016 10 227 innbyggere, men har siden det hatt en liten nedgang. Det er bare i enkelte områder i Sør-Varanger kommune at befolkningsøkningen har vært stabil eller positiv de siste årene. Dette er i de bynære områdene, mens store deler av distriktene opplever en befolkningsnedgang.

År (pr. 1. januar)	2000	2010	2016	2017	2018	2019	2020
Vest (Bugøynes, Bugøyfjord, Spurvnes, Neiden)	600	508	444	428	406	393	396
Hesseng (Høybuktmoen, Nato, Bjørkheim, A.V.L.)	1 720	1 807	1966	1911	2032*	2057	2084
Sandnes øst og vest	1 023	1 016	1140	1140	1128	1131	1182
Bjørnevatn	1 474	1 511	1481	1517	1490	1495	1459
Kirkenes	3 229	3 365	3637	3641	3609	3606	3574
Øst (Elvenes, Jakobsnes, Ropelv, Grense Jakobselv, Jarfjord)	720	790	794	775	756	759	748
Pasvik (Nedre Pasvik, Langfjorddalen, Svanvik, Melkefoss, Øvre Pasvik)	735	729	722	732	706	681	680
Totalt**	9 532	9 738	10 227	10 199	10 171	10 156	10 158

Befolkningsstatistikk fra SSB (27.02.2020), *stor økning skyldes delvis økning på Skytterhusfjellet, **Uoppgitt grunnkrets er ikke med i tabellen, men er inkludert i total befolkning.



Befolkningsstatistikk fra SSB (27.02.2020)

Over noe lengre tid ser man at kommunens befolkningsvekst foregår i de bynære områdene og i begynnelsen av 2020 bodde nesten 82 % av kommunes innbyggere på Kirkeneshalvøya. Fra 2010 til 2020 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 befolkningstallet 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 i bynære områder 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 Sandnes/Bjørnevatn, og utbygging av nye boligområder og barnehage på Skytterhusfjellet. I tillegg er ny barnehage i Kirkenes under planlegging. På Skytterhusfjellet er også omsorgsboliger i bofellesskap, aktivitets- og avlastningssenter under bygging og skal etter planen åpne høsten 2020. 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.

2.2 Befolkningsframskriving frem mot 2040

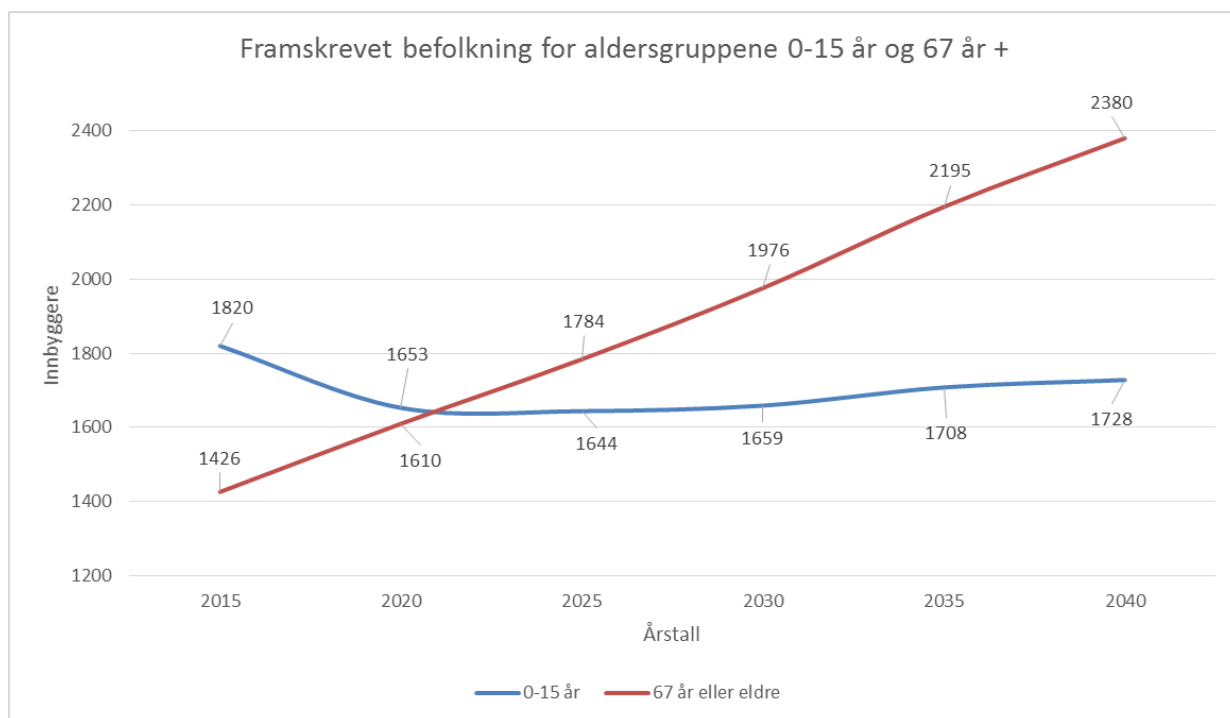
Nedenfor følger tabeller over befolkningsframskriving mot 2040 med alderssammensetning. Framskrivningen nedenfor er utarbeidet av SSB og er basert på middels fruktbarhet, levealder, innenlandsk flytting og innvandring. I 2040 er det estimert et innbyggertall på 10 326, dette er en liten økning i innbyggertallet sammenlignet med i dag. Aldersgruppa på 67 år og eldre vil bidra med den største økningen fra 2020 til 2040. Aldersgruppa fra 0-5 år øker noe, mens aldersgruppene fra 6-66 år vil få en 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. Framskrivningen publiseres av SSB annethvert år og denne er fra juni 2018. Det er estimert et innbyggertall på 10 326 i 2040, altså 178 flere innbyggere enn i dag.

Aldersgruppe	2020*	2025	2030	2035	2040	Endring 2020-2040
0-5 år (barnehage)	564	627	650	652	645	81
6-15 år (grunnskole)	1 089	1 017	1 009	1 056	1 083	-6
16-19 år (VG skole)	509	500	445	421	444	-65
20-66 år (voksne)	6 386	6 166	6 074	5 923	5 774	-612
67+ (eldre)	1 610	1 784	1 976	2 195	2 380	770
Totalt	10 158	10 094	10 154	10 247	10 326	168

Tallmateriale fra SSB (08.03.2019), * faktiske befolkningstall per 27.02.2020

Tabellen over viser en framskrevet nedgang i innbyggere i yrkesaktiv alder, mens økningen i aldersgruppen over 67 år viser en markant økning i samme periode. Dette gir Sør-Varanger samfunnet store utfordringer de neste 20 årene.



Tallmateriale fra SSB (27.02.2020). Tall for 2015 og 2020 er faktiske tall, øvrige er framskrevet.

Grafen over viser befolkningsframskriving for aldersgruppene 0-15 år og 67 år og eldre mot 2040. Denne viser aldersgruppene som i størst grad har behov for kommunale tjenester, og den viser at de neste 20 årene blir det mange flere eldre enn barn, noe som vil ha betydning for framtidige prioriteringer og ressursbruk.

3 Organisasjon og medarbeidere

3.1 Likestilling og diskriminering

I henhold til 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, § 26a *Arbeidsgivers redegjøringsplikt* i Likestillings- og diskrimineringsloven.

Redegjørelse er også en årsberetning om tilstanden på området, det vil si kjønns- og alderssammensetning, hel- og deltid, kompetanse, lønn, mm.

Sør-Varanger kommune har følgende kjønnsfordeling pr 31.12.19. Fordelingen mellom kvinner og menn er, og har vært, stabil over år.

Kjønnsfordeling	Kvinner	Menn	Total
Antall ansatte*	750	260	1 010
%-vis fordeling	74,26 %	25,74 %	

Årsverk	660	230	890
Hvorav ledelse	65	33	95

* Alle som har en tilsetning med en stillingsstørrelse på minst 1 %. Om vi tar med tilkallingsvikarer mv er det totale antallet på ca. 1 520.

Sør-Varanger kommune har om lag 70 % av sine ansatte i hel-stillinger mot nasjonalt nivå på 52 %.

	Kvinner	Menn	Samlet	%-vis
Antall heltidsansatte	510	196	706	69,90 %
Antall heltidstilsette %-vis fordeling	68 %	75,38 %		

Når det gjelder deltidsansatt har vi disse fordelt på følgende stillingsstørrelser:

Kjønnsdelt på deltid	Kvinner	Menn	Totalt	%-vis
1 – 24,9 %*	15	13	28	9,21 %
25 – 49,9 %	33	9	42	13,82 %
50 – 74,9 %	88	19	107	35,20 %
75 – 99,9 %	104	23	127	41,78 %
Antall deltid	240	64	304	30,10 %

*I kategorien stillinger med stillingsstørrelse på 1 – 24,9 % er det deltidsbrannmenn med 2,4 % (7 brannmenn) og 8 leger som har under 25 % kommunal stillingsandel.

Alderssammensetning

Antall ansatte fordelt på kjønn og alder	Kvinner	Menn	Total	%-vis fordeling
18 – 30 år, (1989 - 2001)	148	32	180	18 %
31 – 40 år, (1988 - 1979)	141	67	208	21 %
41 – 50 år, (1978 - 1969)	205	78	283	28 %
51 – 60 år, (1968 - 1959)	191	62	253	25 %
61 – 70 år, (1958 - 1949)	62	26	88	9 %
	747	265	1012	100 %

Kompetanse og lønn

Uten formell kompetanse i det yrket en utøver i Sør-Varanger kommune					
		Antall ansatte	Ant. u. formell utdanning		%-vis
Sør-Varanger kommune totalt		1010	162		16,04 %
Barnehagen		108	22		20,37 %
Helse- og omsorg		423	78		18,44 %
Renhold		40	24		60,00 %
Grunnskolen (elevassistenter og assistenter i SFO)		282	34		12,06 %

Kompetanse*	Kvinner	Menn	Sum
Ufaglært	115	39	154
Fagarbeider og Fagarbeider med 1 år	221	98	319
3. årig høgskole	175	26	201
4. årig høgskole m spes/adjunkt	51	20	71
5.årig høgskole/adjunkt med tillegg	62	17	79
Lektor/Master / Hovedfag	14	1	15
Lektor med tillegg	10	9	19
			858
Ledere	60	32	92
Personlig ordning	31	21	52

* Tabellen vil ikke være helt korrekt da kompetanse til ledere og de med personlig ordning ikke framkommer

3.2 Etisk reglement

Sør-Varanger kommune har vedtatt etiske retningslinjer. Formålet med disse retningslinjene er å klargjøre Sør-Varanger kommunes forventninger når det gjelder personlig adferd, slik at ansatte utfører sitt arbeid på en etisk forsvarlig måte. De etiske retningslinjene skal sikre en god etisk praksis, forebygge at korrupsjon skjer og definere felles standarder for ansatte i Sør-Varanger kommune.

4 Økonomisk resultat – driftsregnskapet 2019

4.1 Hovedoversikt – driftsregnskapet

Økonomisk oversikt – drift Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr. budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	37 654	38 133	38 133	35 352
Andre salgs- og leieinntekter	91 074	85 901	87 814	85 721
Overføringer med krav til motytelse	130 343	96 692	88 956	117 729
Rammetilskudd	365 024	352 927	352 927	353 265
Andre statlige overføringer	42 738	40 010	30 210	54 611
Andre overføringer	900	0	0	478
Skatt på inntekt og formue	271 578	270 308	270 308	262 237
Eiendomsskatt	63 786	61 466	61 466	60 228
Andre direkte og indirekte skatter	1 814	1 800	1 800	1 802
Sum driftsinntekter	1 004 911	947 237	931 613	971 421
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	564 348	536 701	534 930	546 037
Sosiale utgifter	65 360	64 079	64 902	64 912
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	138 293	114 144	114 230	129 043
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	95 941	98 257	97 557	96 409
Overføringer	72 982	72 351	66 873	65 308
Avskrivninger	49 643	43 897	43 897	47 472
Fordelte utgifter	-2 691	-3 829	-10 899	-3 067
Sum driftsutgifter	983 876	925 599	911 489	946 114
Brutto driftsresultat	21 035	21 638	20 124	25 307
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	18 361	16 237	13 137	14 136
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	1 382	1 630	1 630	1 980
Sum eksterne finansinntekter	19 743	17 867	14 767	16 116
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	28 632	27 801	27 801	20 368
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	44 528	44 568	44 568	41 884
Utlån	878	700	700	707
Sum eksterne finansutgifter	74 038	73 069	73 069	62 960
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-54 296	-55 202	-58 302	-46 844
Motpost avskrivninger	49 643	46 532	46 532	47 472
Netto driftsresultat	16 382	12 969	8 355	25 935
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 101	5 101	0	0

Bruk av disposisjonsfond	1 751	552	552	1 440
Bruk av bundne fond	13 923	15 670	14 688	15 040
Sum bruk av avsetninger	20 775	21 323	15 240	16 481
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	20 616	20 616	8 200	24 208
Avsatt til bundne fond	11 216	13 676	15 395	13 106
Sum avsetninger	31 832	34 292	23 595	37 315
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 325	0	0	5 101

Regnskapet er budsjettregulert etter 1. halvår, men kun med noen få budsjettendringer. Dette prinsippet har vært gjennomført de to siste årene under økonomiske omstillingen, hvor det var ønskelig å avdekke det reelle merforbruket på den enkelte enhet. Vurderingen er drøftet med revisor, og medfører at flere avvik mellom budsjett og regnskap må forklares.

4.2 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 1,75 % av brutto inntekter.

Netto driftsresultat for Sør-Varanger kommune var 16,4 mill.kroner i 2019, og utgjorde 1,63 % av kommunens driftsinntekter. Resultatet er lavere enn for 2018, men viser likevel at kommunen er i en positiv utvikling.

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

I 2019 var brutto driftsresultat positivt med 21 mill.kroner, noe som er ca 4 mill.kroner lavere enn i 2018.

4.4 Kommunens inntekter

4.4.1 Frie inntekter – skatt og rammetilskudd

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2018
Rammetilskudd og inntektsutjevning	365 024	352 927	12 097	353 265
Skatteinntekter	271 578	270 308	1 270	262 237
Totalt	636 602	623 235	13 367	615 502

De samlede frie inntektene som består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skatt ble 13,3 mill.kroner høyere enn budsjettet i 2019. Både skatteinntektene og inntektsutjevningen ble høyere

enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak en høyere skatteinntekt både i Sør-Varanger og i landet for øvrig. Sør-Varanger kommune fikk relativt høy inntektsutjevning i forhold til budsjett. Det vil si at skatteveksten i landet for øvrig var høyere enn i kommunen.

Tall i 1000 kroner	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	R 2019
Kommunens skatteinntang	244 847	252 066	260 082	262 237	270 308	271 578
Endring fra forutgående år	3,59 %	2,95 %	3,18 %	0,83 %		3,56 %

For budsjett 2019 ble den endelige skatteveksten 3,56 % i Sør-Varanger, mot en budsjettert skattevekst på 3,08 %.

4.4.2 Eiendomsskatt

Tall i 1000 kroner	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	R 2019
Eiendomsskatt	47 157	53 321	51 300	60 227	61 466	63 786

Sør-Varanger kommune har 63,8 mill.kroner i eiendomsskatteinntekter i 2019, noe om er om lag 2,3 mill.kroner høyere enn budsjettert. Merinntekten skyldes i hovedsak økning boliger og fritidseiendommer, oppstart av Sydvaranger AS og beregningsgrunnlaget for kraftlinjer som fastsettes sentralt. Ca 39 mill.kroner er knyttet til bolig og fritidseiendom, og 24,8 mill.kroner er knyttet til verk og bruk.

Eiendomsskatt er en betydelig inntekt til kommunen, og beløpet utgjør 6,35 % 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 petroleumsskatteoven. Det er vedtatt overgangsregler som skal gi trinnvis reduksjon i skatteinntektene.

4.4.3 Renteinntekter og utbytte

Tall i 1000 kroner	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	R 2019
Renteinntekter	8 106	6 130	5 533	6 010	5 337	7 426
Utbytte fra selskaper	9 375	9 375	7 812	8 125	10 900	10 935
Sum renteinntekter og utbytte	17 481	15 505	13 345	14 135	16 237	18 361

Renteinntekter og utbytte er 2,1 mill.kroner høyere enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak bedre løpende likviditet enn forventet på budsjetteringstidspunktet.

Utbyttet er fra Varanger Kraft AS hvor Sør-Varanger kommune har en eierandel på 31,25 %.

4.4.4 Konesjonskraftsinntekter

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2018
Kjøp av konesjonskraft avg.pl	5 339	5 000	339	4 638
Konesjonskraftinntekt	- 14 299	-14 270	-29	-9 084

Netto konsesjonskraft	-8 960	-9 270	310	-4 446
Konsesjonskraftavgift	1 814	1 800	1 800	1 802

Konsesjonskraft er en del av kommunens frie inntekter og kan benyttes fritt til kommunal tjenesteproduksjon. I 2019 tjente Sør-Varanger kommune 8,9 mill.kroner, noe som er rett under budsjett. Dette er vesentlig høyere en årene før, og skyldes at strømmen ble solgt på et gunstig tidspunkt og til en pris som var på sitt høyeste i løpet av de siste 7 årene. Imidlertid var også den ordinære strømkostnaden til kommunen også vesentlig høyere i 2019 enn årene før.

Sør-Varanger kommune tar ut konsesjonskraft 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 videresolgt etter anbudsrunder til Fjordkraft AS i 2019.

Kommunen mottar også konsesjonskraftavgift som følge av utbyggingen i Pasvikvassdraget. Dette er fastsatt i forskrift, og både summen og bruken av disse midlene er tydelig definert. For 2019 utgjorde inntekten 1,8 mill.kroner. Beløpet 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 bruk i senere år.

4.4.5 Rentekompensasjon

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2018
Rentekompensasjon skolebygg	-465	-1 400	935	-455
Rentekompensasjon omsorgsboliger	-201	-240	39	-265
Rentekompensasjon sykehjem	-907	-930	27	-837
Rentekompensasjon kirkebygg	-116	-120	4	-108
Sum inntekter	-1 689	-2 690	1 005	-1666

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

Rentekompensasjonsordningen for skolebygg bestod av to ordninger, hvorav den ene ble avsluttet i 2018. En feil gjorde at endringen ikke ble regulert i budsjettet for 2019, og er årsaken til avviket mellom budsjett og regnskap.

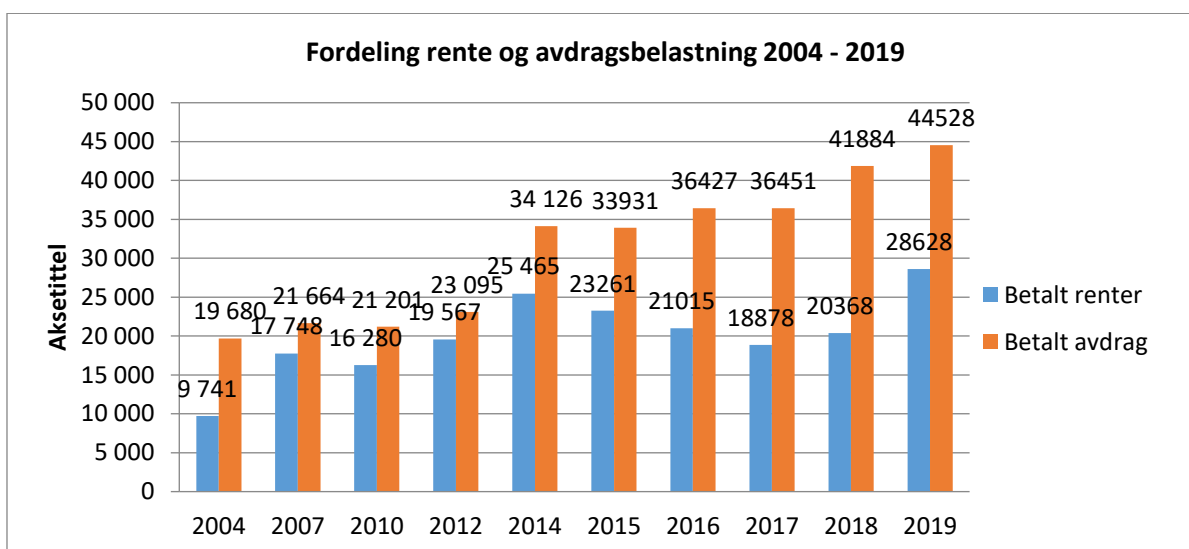
Rentekompensasjonsordningen fungerer slik at kommunen mottar et årlig tilskudd som tilsvarer rentekostnaden for deler av lånefinansieringen av investeringene. Rentesatsen som legges til grunn i beregningen av det årlige tilskuddet er gjeldende rentesats i Husbanken.

4.5 Rente og avdrag – lånegjeldsutvikling

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2018
Renter på løpende lån	25 586	25 160	-426	17 800
Renter på videre utlån Husbanken	3 042	2 641	-401	2 555
Ordinære avdrag løpende lån	44 528	44 568	40	41 884

Sum renter og avdrag	73 156	72 369	62 239
----------------------	--------	--------	--------

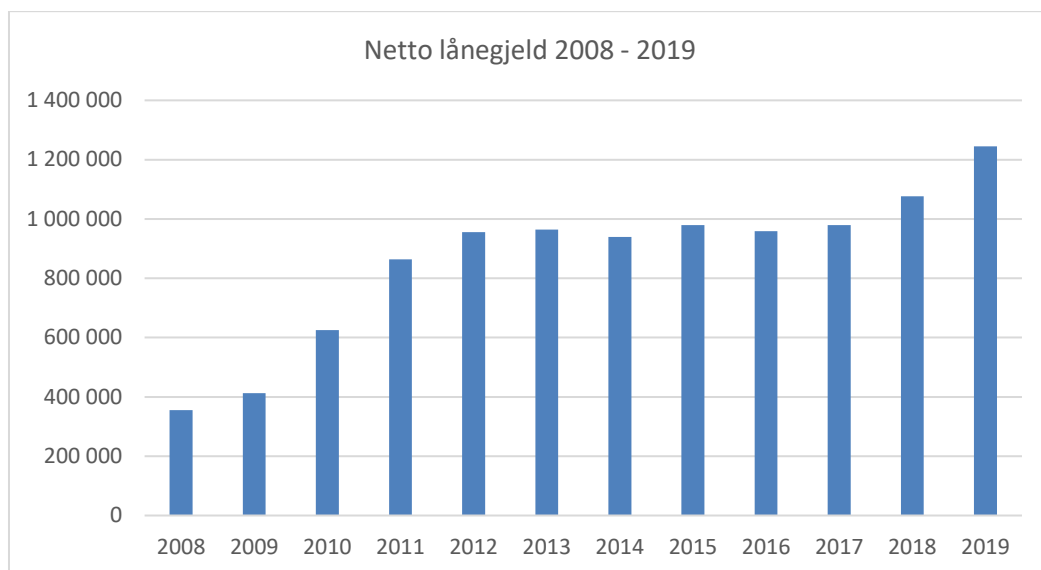
Som det fremgår av tabellen ovenfor har Sør-Varanger kommune betalt hele 73,1 mill.kroner i renter og avdrag på låneporteføljen i 2019. Beløpet utgjør 7,3 % av samlede inntekter i kommunen, og binder opp en stor del av de ordinære driftsmidlene. Rentenivået var lavt i 2019, og de fleste lånene har et rentenivå på i underkant av 2 %. Avdrag var i henhold til budsjett. Samlet rentekostnad ble høyere enn budsjettet for både lån i Husbanken for videre utlån, og for ordinære innlån. Sør-Varanger kommune har høy lånegjeld, og er dermed sårbar ovenfor svingninger i rentenivå. Omlag 25 % av låneporteføljen har fastrente ved utgangen av 2019, noe om er i tråd med finansreglementet.



4.5.1 Lånegjeldsutviklingen

Kommunen har en samlet lånegjeld på 1 537 mill.kroner ved utgangen av 2019. Av dette utgjør lån til videre utlån 175 mill.kroner. Dette gjelder startlån.

Tall i 1000 kroner	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Samlet lånegjeld	1 097 887	1 154 207	1 174 469	1 230 812	1 345 307	1 537 522
Ubrukte lånemidler	33 665	38 064	64 969	88 103	93 758	116 870
Videre utlån	124 841	136 448	150 199	162 930	175 030	175 573
Netto lånegjeld	939 381	979 695	959 301	979 779	1 076 519	1 245 079
Antall innbyggere	10 221	10 221	10 199	10 171	10 153	10 158
Lånegjeld pr innbygger	92	96	94	96	106	123



Korrigert lånegjeld, det vil si samlet gjeld med fratrukk av ubrukte lånemidler og lån til videre utlån, utgjør hele 123 000 kroner per innbygger. Lånegjelden har økt fra 2018 til 2019, noe som i hovedsak skyldes det pågående byggeprosjektet Skytterhusfjellet Bo- og avlastningscenter. Netto lånegjeld utgjør 135 % av brutto driftsinntekter. Lånegjeld per innbygger er høy, og ligger langt over sammenlignbare kommuner og Finnmark som helhet. Utviklingen de siste 10 årene viser en økning tilsvarende en tredobling i lånegjeld, noe som medfører at mye av kommunenes frie inntekter går med til å betale renter og avdrag. Til sammenligning utgjør renter og avdrag nå mer enn det kommunen har i eiendomsskatteinntekt.

Sør-Varanger kommune har gjort store investeringer innenfor skole, barnehage, infrastruktur, idrett, kultur og eldreomsorg, og kommer på den måten hele samfunnet til gode.

4.5.2 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.

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 2019 var det registrert 53 nye saker til saksbehandling og 3 saker til oppfølging fra 2018, til sammen 56 saker. Det er utbetalt startlån i 11 saker, tilskudd til tilpasning i 1 saker. Antall avslåtte saker er 40. Avslag er gitt som følge av at søker ikke tilfredsstiller krav til å være vanskeligstilt på boligmarkedet. Det vil si at søker ikke har gitt tilstrekkelig dokumentasjon, ikke vært bosatt i kommunen, eller har manglende betalingssevne.

Til sammen utbetalte Sør-Varanger kommune 12,6 mill. kroner i startlån. Det er overført 26,3 mill. kroner til 2020. Det ble utbetalt 52 000 kroner i tilskudd til tilpasning, og 71 000 kroner til etablering. Det er videreført restmidler til tilpasning og etablering til 2020.

4.6 Lønns og pensjonsutvikling

4.6.1 Lønnsutvikling

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
Fastlønn	459 915	450 655	102 %	446 024
Lønn til vikarer	39 514	27 376	144 %	36 365
Lønn ekstrahjelp	11 039	9 248	119 %	10 629
Overtid	11 584	7 099	163 %	9 942
Annen godtgjøring	13 160	12 525	105 %	13 771
Lønn renhold	15 292	15 488	99 %	14 143
Godtgjøring folkevalgte	2 135	2 285	93 %	2 063
Kvalifiseringsstønad	240	550	44 %	43
Introduksjonsstønad	4 224	6 050	70 %	7 003
Utgifter og godtgjøring ved reiser	1 356	1 162	117 %	1 205
Andre oppgavepliktige godtgjøringer	5 889	4 262	138 %	4 850
Lønnsutgifter	564 348	536 701	105 %	546 037
Pensjon og trekkpliktig forsikring	65 360	64 079	102 %	64 912
Sum lønns og pensjonsutgifter	629 708	600 779	105 %	610 949
Syke- og svangerskapsrefusjoner	-44 040	-20 630	213 %	-30 514
Netto lønnskostnader	585 668	580 150	101 %	580 435

Regnskapet viser netto lønnskostnader på 585,7 mill. kroner i 2019, noe som er 5,5 mill. kroner over budsjett. Dersom man ser merforbruket av lønn til vikarer, ekstrahjelp og overtid i sammenheng med merinntektene fra syke- og svangerskapsrefusjoner, er det største merforbruket knyttet til faste lønnsutgifter som ligger 9 mill. kroner over budsjett.

Utgifter til bruk av vikarbyrå kommer i tillegg.

4.6.2 Pensjon

	Regnskap 2019	Budsjett inkl. endringer 2019	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2018
Pensjon	72 977	79 662	7	66 061
Remieavvik	-11 017	-19 083	-8	-5 305
Administrasjonskostnader	3 399	3 500	0	4 156
	65 360	64 079	-1	64 912

Sør-Varanger kommune er tilknyttet to pensjonsordninger, KLP for fellesordningen og sykepleiere og SPK for undervisningspersonale.

De samlede kostnadene for pensjon i 2019 var 65,4 mill. kroner, noe som er 1 mill. kroner over budsjetterte kostnader. Årsaken til avviket er økte lønnskostnader, og derigjennom økte pensjonskostnader, samt lavere premieavvik.

Det er innbetalt 2,8 mill. kroner i egenkapitalinnskudd til KLP i 2019. Egenkapitalinnskuddet er, i henhold til vedtatt budsjett, kostnadsført i investeringsregnskapet og er finansiert ved bruk av fond.

Samlede pensjonsforpliktelse var 1,466 mrd. kroner, mens avsatte pensjonsmidler var 1,290 mrd. kroner ved utgangen av 2019.

Premieavviket, som er differansen mellom innbetalt og kostnadsført premie, utgjorde 57,3 mill. kroner ved utgangen av 2019.

4.7 Øvrige driftsutgifter

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Budsjettavvik i kroner	Regnskap 2018
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.produksjon	138 293	114 144	114 230	129 043
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	95 941	98 257	97 557	96 409
Overføringer	72 982	72 351	66 873	65 308
Fordelte utgifter	-2 691	-3 829	-10 899	-3 067
Sum øvrige driftsutgifter				

Merforbruket i kjøp av varer og tjenester skyldes i hovedsak energikostnader, vikarbyrå og innleie av konsulentbistand i barnevernet. Merforbruket knyttet til innleie av vikarbyrå skyldes i hovedsak mangel på sykepleierkomptanse ved sykehjem og hjemmebasert omsorg, og kostnadsposten hadde et vedtatt budsjett på kr 0.

Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon viser et mindreforbruk som i hovedsak er knyttet til reduksjon i kjøp fra staten til barnvernstjenester på grunn av endring i vedtak.

4.8 Sør-Varanger kommunes samhandling med lokalt næringsliv

Sør-Varanger kommune har kjøpt varer og tjenester fra lokalt næringsliv med postadresse i Sør-Varanger for 110,1 mill.kroner i 2019.

4.9 Fondsoversikt

(tall i 1000)	Utg. saldo 2017	Utg. saldo 2018	Utg. saldo 2019
Disposisjonsfond	16 307	39 075	57 940
Bundne driftsfond	75 426	73 493	52 799
Ubundne investeringsfond	21 124	29 406	32 101
Bundne investeringsfond	27 193	19 749	26 384

Ved utgangen av 2019 utgjorde kommunens disposisjonsfond 57,9 mill. kroner, inklusiv budsjetterte avsetninger i 2019. I tråd med vedtatt budsjett ble det avsatt 20,6 mill. kroner til disposisjonsfond i 2019, mens det ble brukt 1,5 mill. kroner fra disposisjonsfond til forskuttering av kostnader knyttet til 110-sentralen samt 0,3 mill. kroner til finansiering av økte kostnader til lærlinger. Av saldoen per 31.12 har kommunestyret, gjennom egne vedtak, disponert 4,9 mill. kroner til egne formål. Resultatet på 5,3 mill.kroner i 2019 er ikke diponert av kommunestyret, og er ikke en del av beløpet.

Bundne driftsfond utgjorde 52,8 mill. kroner ved utgangen av 2019. Av dette er 7,7 mill. kroner knyttet til selvkostfond innenfor VAR og 10,1 mill. kroner til nærings- og primærnæringsfond. Resterende fond er knyttet til øremerkede prosjektmidler fra ekstern finansiering.

Ubundne investeringsfond er midler som er avsatt fra investeringsprosjekter og som kommunen kan benytte til investeringsformål eller til nedbetaling av gjeld. Midlene kommer i all hovedsak fra salg av bolig- og næringsstomter, salg av driftsmidler samt utbetaling av spillemidler. Utbetalt spillemidler skal, i henhold til tidligere vedtak, brukes til nedbetaling av lån, mens avsetninger fra salg også kan benyttes til å finansiere nye investeringsprosjekt.

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

4.10 Innfordring

I 2019 sendte Sør-Varanger kommune ut 40.176 fakturaer med et samlet beløp på i omlag 195 mill. kroner.

Tabellen nedenfor viser at Sør-Varanger kommune i løpet av 2019 hadde 1.037 nye saker til innfordring hos Lindorff, noe som er 105 flere enn året før. Ved utgangen av året gjenstår 292 av sakene fra 2019 som uoppgjort, med til sammen 3,66 mill. kroner. Når man tar hensyn til uoppgjorte saker fra tidligere år, har kommunen totalt 521 aktive saker til innfordring hos Lindorff. Samlet beløp til innfordring utgjør 13,3 mill. kroner.

Beløp i tusen	Saker 2019		Oppgjør i 2019		Aktive 2019 saker pr 31.12.19		Totalt aktive saker pr 31.12.19	
	Antall	Beløp	Antall	Beløp	Antall	Beløp	Antall	Beløp
Startlån	3	2 420	0	0	3	2 420	16	9 435
Sosiallån	26	414	0	0	26	414	127	2 222
Teknisk	1	3	0	0	1	3	1	3
Plan og byggesak	12	179	1	176	11	3	2	77
Husleie	5	28	3	27	2	1	3	4
Barnehage	101	290	66	199	35	91	54	230
Helse/omsorg	49	112	34	63	15	49	23	74
Kulturskolen	27	45	18	29	9	16	18	34
SFO	76	163	51	121	25	42	51	171
Div. krav	16	74	16	74	0	0	1	11
Kultur	13	12	9	6	4	6	18	34
Kom.avgifter	692	3 448	534	2 834	158	614	197	925
Havnevesen	16	119	13	117	3	2	10	95
Totalt	1 037	7 307	745	3 646	292	3 661	521	13 315

I løpet av 2019 er det flest innfordringssaker knyttet til kommunale avgifter, og det er også innenfor dette området det gjenstår flest aktive saker til innfordring hos Lindorff.

Startlån utgjør størst beløp til innfordring, noe som har sammenheng med at når et låneavdrag misligholdes forfaller hele lånet til betaling og beløpet til innfordring blir derfor høyt.

Sosial-lån utgjør en stadig større andel av totalt aktive saker til innfordring og en har ikke mottatt oppgjør i noen av de nye sakene fra 2019.

5 Investeringsregnskapet 2019

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	90 316	0	0	1 299 954
Andre salgsinntekter	5 380 000	0	0	14 702 209
Overføringer med krav til motytelse	430 040	0	0	4 979 739
Kompensasjon for merverdiavgift	47 853 707	63 063 250	37 412 000	36 710 344
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	1 300 000	0	0	371 000
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	55 054 063	63 063 250	37 412 000	58 063 246
Utgifter				
Lønnsutgifter	1 389 275	590 000	0	58 079
Sosiale utgifter	241 645	88 000	0	4 872
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	203 972 382	284 757 000	170 003 000	150 824 603
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 438 847	6 000 000	0	11 110
Overføringer	55 278 707	65 063 250	39 412 000	41 781 344
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	268 320 855	356 498 250	209 415 000	192 680 008
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	7 442 976	7 013 000	7 013 000	24 914 207
Utlån	17 051 297	20 000 000	20 000 000	10 268 584
Kjøp av aksjer og andeler	2 834 252	3 200 000	3 200 000	3 113 287
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	6 506 346	0	0	17 189 142
Avsatt til bundne investeringsfond	6 635 228	287 000	287 000	0
Sum finansieringstransaksjoner	40 470 098	30 500 000	30 500 000	55 485 221
Finansieringsbehov	253 736 890	323 935 000	202 503 000	190 101 983
Dekket slik:				
Bruk av lån	235 756 668	311 943 000	192 003 000	160 800 106
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	14 169 200	7 300 000	7 300 000	12 950 789
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	7 443 838
Bruk av ubundne investeringsfond	3 811 022	4 692 000	3 200 000	8 907 251
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	253 736 890	323 935 000	202 503 000	190 101 983
Udekket/udisponert	0	0	0	0

For 2019 var det samlede investeringsregnskapet på 253,7 mill. kroner. Dette var 51,2 mill. kroner høyere enn opprinnelig budsjett og 70,2 mill. kroner lavere enn regulert budsjett. I regulert budsjett inngår ubrukte investeringsmidler fra tidligere år samt midler til investeringsprosjekt som er vedtatt i budsjettåret. For 2019 er det innarbeidet tidligere vedtatte investeringsmidler til Bo- og

avlastningscenteret på Skytterhusfjellet, Sandnes og Bjørnevatn skole samt til utbygging av fiber til distriktene.

Ved skolestart høsten 2019 ble nye Sandnes og Bjørnevatn skole tatt i bruk. Skolen huser 331 elever fra 1. til 10. trinn og 70 ansatte. Den nye skolen inneholder, i tillegg til undervisningslokaler, en moderne idrettshall og eget drama- og danserom. I tillegg har skolen et fantastisk uteområde.



6 Administrative tjenester

6,7 % av kommunens samlede nettodriftsutgifter i 2019 ble brukt til administrasjon og styring. Sammenlignet med foregående år er det en liten nedgang, da andelen netto driftsutgifter til formålet utgjorde 6,9 %.

	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
ADMINISTRASJON	10 666	10 096	106 %	14 217
SERVICEKONTORET	5 834	6 150	95 %	4 953
ØKONOMIAVDELINGEN	10 670	10 410	103 %	9 782
PERSONALAVDELINGEN	12 679	12 700	100 %	12 569
PLAN OG UTVIKLING	3 432	3 322	103 %	3 473
IT-AVDELING	12 478	12 284	102 %	12 764
Totalt	55 759	55 132	101 %	57 758

Tabellen ovenfor viser regnskapsresultat for avdelingene som omtales i dette kapittelet. Samlet har kommunen brukt 55,8 mill. kroner til administrative tjenester i 2019, det er et avvik på 1 %.

Administrasjon har et merforbruk på 6 %. Avviket skyldes i hovedsak merkostnader knyttet til utarbeidelse av oppvekstplan, gjennomføring av kommunevalg, høyere kostnad til Øst-Finnmark regionråd enn budsjettert, samt noe høyere kostnader til konsulent- og juridisk bistand enn budsjettert.

Servicekontoret har et underforbruk som i stor grad kan forklares med merinntekter i form av sykkelønsrefusjoner, uten at merutgiftene til vikar er tilsvarende.

Økonomiavdelingen har et merforbruk som følge av innkjøp av nye digitale system. Anbudsprosesser skal lyses ut og gjennomføres digitalt. Det er anskaffet nødvendig digitalt utstyr slik at kommunen nå kan gjennomføre dette selv. Enheten har også byttet budsjettverktøy. Dette vil forbedre og forenkle arbeidsprosesser, men var ikke tilstrekkelig budsjettert.

Personalavdelingen har driftet i henhold til budsjett.

Plan- og utviklingsavdelingen har et overforbruk på kr 110.000. Dette relaterer seg til ordinær drift.

IT-avdelinga har et lite merforbruk som skyldes indeksregulering av lisensavtaler på mellom 2-7% og noen økte lisensutgifter i forbindelse med prosjekter.

6.1 Bemanning

Sentraladministrasjonen	Antall årsverk	Kommentar
Politisk ledelse	1,5	
Administrasjonsavdelingen	5,5	
Internasjonal rådgiver	0,5	
Servicekontor og post/arkivtjenesten	9,1	
Økonomiavdelingen	13,5	
Personalavdelingen	25	Inkl. 19 lærlinger
Plan- og utviklingsavdelingen	15	
IT-avdelingen	6	

6.2 Tjenesteområdene

6.2.1 Politisk ledelse

Gjennomførte politiske møter og antall saker:

Utvalg	2017		2018		2019	
	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker
Administrasjonsutvalget	5	4	4	9	5	6
Dispensasjonsutvalget	12	125	11	74	9	67
Eldrerådet	6	10	5	10	3	5
Utvalg for næringsfond	4	13	4	15	4	12
Formannskapet	11	86	11	80	9	62
Havnestyret	6	20	10	16	9	19
Klagenemda	2	2	1	1	1	1
Kommunestyret	8	112	10	107	9	105
Utvalg for primærnæringsfond	4	9	2	7	3	12

Råd for personer med funksjonsnedsettelse	6	20	6	14	3	7
Utvalg for levekår	11	60	11	46	8	33
Utvalg for plan og samferdsel	13	72	13	80	10	82
Tverrpolitisk utvalg	7	22	4	15	5	6
Samisk råd	-	-	-	-	2	3
Ungdomsrådet	8	35	9	56	6	48

6.2.2 Administrasjon

Administrasjon består av politisk styring, politisk sekretariat, rådmann, kontorsjef, kommunalsjefer.

Det ble gjennomført kommunevalg i 2019, i hovedsak gjennomført av kommunens egne ansatte. Kostnaden til gjennomføring av valget, ble høyere enn budsjettet.

Det ble også jobbet mye med opprettelse av 110-sentral, strategiske planer, og fokus på kommune 3.0.

6.2.3 Servicekontoret

For servicekontoret og arkivtjenesten har 2019 vært et utfordrende år på grunn av bemanningssituasjonen. Ved inngangen av året var det en ledig stilling på arkivtjenesten, og denne ble i løpet av året besatt i to omganger. Man har derfor over store deler av 2019 hatt ansatte under opplæring, samtidig som sykefraværet ved avdelingen har vært høyt. I lys av dette har en hatt et hovedfokus på å prioritere å utføre daglige arbeidsrutiner, og i mindre grad større prosjekter, slik som oppgradering av Acos Fokus.

Det ble i 2019 besluttet å overflytte en merkantil stilling fra PPT til servicekontoret, og det ble i den forbindelse samtidig besluttet utvidede åpningstider på sentralbordet.

6.2.4 Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen består av lønn og regnskap, innkjøp, økonomi/budsjett og skattopprekker.

Enheten har et lite merforbruk i 2019 som i hovedsak skyldes noe høyere kostnad til pensjon enn budsjettet og innkjøp av nytt budsjetteringsverktøy og pliktig digitalt anbudssystem knyttet til innkjøp.

Enheten har hatt fokus på utarbeidelse av nytt finansreglement, nytt økonomireglement, innkjøpsfunksjonen og tilpasning til ny kommunelov. I tillegg har det vært gjennomført ytterligere digitalisering av lønn- og regnskapsfunksjon, samt igangsetting av nytt digitalt verktøy for utarbeiding av budsjett. Enheten har muntlig presentert økonomisk statusrapport til samtlige formannskapsmøter. Dette er en krevende arbeidsoppgave som medfører tett økonomioppfølging av enhetene, men har bidratt til god økonomiinformasjon og -styring.

6.2.5 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 også her.

I 2019 ble det innført elektroniske personalmeldinger. Dette er prosesser som tidligere var på papir og har medført at organisasjonen bruker mindre tid og ressurser på dette området.

Bemanningsteamet ble vedtatt opprettet i 2018. Leder for bemanningsteamet har vært ute i lovpålagt permisjon i 2019, og av den grunn har oppstarten blitt flyttet til 2020.

I 2019 gjennomførte personalavdelingen følgende arrangementer/opplæring:

- HMS dag
- 2 kurs i konflikt og konflikthandtering
- ROS-kurs, Risiko og sårbarhet
- Vold og trusler på arbeidsplassen
- Ny personopplysningslov/GDRP for ledere, egne enheter, NORA-senteret
- Gjennomgang av personvernforordningen på NORA-senteret, utarbeidelse av protokoller, personvernerklæring med flere

Det var ingen spesielle hendelser i 2019 og avdelingen driftet i henhold til budsjett.

6.2.6 Plan- og utviklingsavdelingen

Plan og utviklingsavdelingen ledes av plan- og utviklingssjef. Plan- og utviklingssjefen er en del av rådmannens stab og rapporterer til rådmann.

Avdelingen hadde i 2019 ansvaret for følgende fagområder: Landbruk, miljø/motorferdsel, kart/oppmåling, byggesaksbehandling, arealplanlegging, kommunale tomter, folkehelse/frisklivssentralen, kommuneplanens verbale del og næringsfonds- og primærnæringsfondssaker.

Av større prosjekter avdelingen har hatt ansvaret for kan nevnes: Revisjon av scooterløypenettet, Strategisk næringsplan «Næringsvennlig kommune», «Utfordringsbildet i folkehelse». Avdelingen har i løpet av 2019 også ansvar for/deltatt i flere av de strategiske planer som er vedtatt i planstrategien. Dette gjelder Byplan Kirkenes, Boligpolitisk handlingsplan og Strategisk næringsplan. I tillegg deltar avdelingen aktivt med planfaglige ressurser i de strategiske planene for helse og for oppvekst.

Avdelingen holder fortsatt høyt fokus på ulovlighetsoppfølging i byggesaker og har opprettholdt relativt kort saksbehandlingstid hva angår plansaker og byggesaker.

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

6.2.7 IT-avdelingen

IT-avdelingen har i 2019 utført større endringer i de skoleadministrative systemene og hatt stort fokus på gjennomføring av anbudskonkurransen «Bredbåndsutbygging i Sør-Varanger kommune»

også kjent som «Fiber til distriktene». Anbudskonkurransen er gjennomført med 3 utlysninger og kontrakt ble signert januar 2020.

Avdelingen har vært delaktig i flere prosjekter i løpet av året, velferdsteknologiprojektet, nye Sandnes og Bjørnevåtn skole, Skytterhusfjellet bo og avlastingssenter og i forbindelse med nybyggene er det utført betydelig vedlikehold av sentral trådløs infrastruktur og endringer i eksisterende fiberinfrastruktur.

De skoleadministrative systemene har blitt oppgradert og byttet ut da leverandøren avsluttet sitt vedlikehold på eksisterende system. Det nye systemet involverer flere viktige skoleadministrative funksjoner for skolene, SFO og barnehagene, som registrering av elever, lærere og ansatte, IOP, kommunikasjonsmoduler, inn/ut registrering i barnehage, variabel lønn, automatisering av brukerkontoer for elever og lærere, og ny læringsplattform. Oppgraderingen av systemene har ført til noen overlappinger der doble systemer måtte driftes, dette kan forklare noe av merforbruket i 2019.

Avdelingen har i 2019 deltatt som teknisk ansvarlige ved Kirkeneskonferansen og bidratt til gjennomføringen av feiringen av 75-års frigjøringsjubileum.

I 2019 ble det prioritert eksterne kurs innenfor Microsoft Server 2019 og Cisco nettverksinfrastruktur.

6.3 Sykefravær

Sykefravær	2018	2019
Administrasjon	2,6 %	0,9 %
Servicekontoret	7,1 %	16,2 %
Økonomiavdelingen	4,1 %	4,1 %
Personalavdelingen	0,8 %	1,0 %
Plan og utvikling	13,5 %	7,6 %
IT-avdelingen	0,7 %	0,8 %

Plan- og utviklingsavdelingen har hatt en positiv utvikling for sykefraværet fra 2018 til 2019. Sykefravær i 2019 er i stor grad legemeldt fravær som ikke er arbeidsrelatert.

7 Kultur og oppvekst

7.1 Skolene i Sør-Varanger

7.1.1 Grunnskole

7.1.2 Økonomisk resultat

Tall i 1000	Regnskap 2019	Budsjett 2019 med endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
ADMINISTRASJON	267	0		3 180
ADMINISTRASJON - SKOLER	3 295	3 327	99 %	0
KIRKENES BARNESKOLE	29 662	28 814	103 %	28 277
BJØRNEVATN SKOLE	12 853	13 100	98 %	23 572

SANDNES SKOLE	6 762	6 806	99 %	13 078
SANDNES OG BJØRNEVATN SKOLE	17 238	16 275	106 %	0
PASVIK SKOLE	7 803	8 009	97 %	7 280
HESSENG FLERBRUKSSENTER	16 211	15 105	107 %	15 407
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	3 216	3 276	98 %	3 486
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	3 825	3 712	103 %	3 543
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	764	837	91 %	2 275
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	3 875	3 536	110 %	3 435
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	25 544	27 808	92 %	26 522
Totalt	131 314	130 604	101 %	130 055

Skolene (funksjon 202) viser samlet sett et merforbruk på om lag kr 710.000. Lønnsarter viser et netto merforbruk, inklusive refusjoner, på 1,13 mill.kroner. Driftsartene viser samlet et mindreforbruk på kr 162.000. Øvrige inntektsarter som ikke sees i sammenheng med lønnsarter viser en merinntekt kr. 263.000. Driften av skolene omtales nærmere i de neste delkapitlene.

7.1.3 Tjenesteområdene

Skolene i Sør-Varanger presterer tilfredsstillende på mange områder, sammenlignet med gjennomsnittet for Finnmark og det nasjonale nivået. Kommunegruppenivået er ikke tilgjengelig på årets undersøkelser på grunn av kommunesammenslåingen. Det er forskjeller på kvalitet mellom trinn og selvfølgelig et potensiale for forbedring på mange områder. Lokale forskjeller mellom elevenes prestasjoner på de ulike skolene vil fremdeles være oppgaver som de enkelte skolene må analysere og arbeide med å forbedre.

En ser at det er variasjon i læringsutbyttet, og det er derfor viktig at en deler erfaringer fra skoler som gjør det bra i læringsarbeidet. Faglig samarbeid mellom lærere og mellom skoler gir gode resultater. Eksamenskarakterene for 10. trinn viser ujevne resultater som tidvis er både over og under nasjonalt nivå. Målsetningen må være å sikre en likeverdig opplæring på alle trinn, og på alle skoler, som sikrer stabilt gode resultater.

Opplevelse av læringsmiljøet baserer seg på elevundersøkelser som blir foretatt fra barnetrinnet og opp til videregående skole. I undersøkelsen spørres det om elevenes opplevelse av støtte fra lærer, om læringskultur, mestring, demokrati og mobbing. Kommunen har gode resultater fra både 7.- og 10.-trinn på de fleste parameter i undersøkelsen, og ligger høyere enn Finnmark fylke og ellers likt med nasjonalt nivå. Når det gjelder elever som opplever eller har opplevd mobbing, ligger kommunen godt under landsgjennomsnittet og gjennomsnitt for Finnmark.

Udir lanserer nye læreplaner gjeldende fra skoleåret 2020-2021. Dette innføres også en ny overordnet del til læreplanen som gir rammen for samfunnsoppdraget til skolene. Dette vil medføre behov for kompetanseheving og kostnader til læremidler. Det er også store utfordringer på dekning av bærbar PC på barneskolen og mellomtrinnet. Ungdomsskoleelevene får tilgang på bærbar PC ved start på 8. trinn.

Den nye ordningen med desentralisert kompetanseheving har styrket samarbeidet regionalt i Øst-Finnmark som sammen har knyttet seg opp mot Senter for praksisrettet utdanningsforskning (SePU) ved Høgskole Innlandet. Grunnleggende i utviklingsarbeidet er pedagogisk analyse og organisasjonsutvikling. SepU utvikler også kompetansepakken for fagfornyelsen for Udir.

Både Regjeringens melding til Stortinget «Tett på – tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO», Nordahl-utvalgets rapport, Stoltenbergutvalgets rapport og NOU 2019:23 vil legge føringer og rammer for grunnskoleopplæringen i årene som kommer.

Skolene i Sør-Varanger har ulike utviklingsprosjekter og samarbeid med andre aktører. Her er det viktig å fremheve samarbeidet med våre nabokommuner i Russland og Finland som godt prosjekt på overordnet nivå, og utviklingsprosjektet på Sandnes og Bjørnevatn skole i matematikk.

Spesialundervisning

Ved utgangen av 2019 hadde 121 elever vedtak om spesialundervisning i Sør-Varanger. Det er omtrent det samme som i 2018 hvor det var 119. Andelen elever med spesialundervisningsbehov er da 10,2 %. Andelen timetall brukt til spesialundervisning av totalt timetall er i 2019 er ca.23 %.

57 elever fikk ved utgangen av 2019 særskilt norskopplæring i skolene. Dette er færre enn i 2018 da tallet var 78. Ressursbruken til særskilt norskopplæring er redusert fra 5,5 % av totalt timetall i 2017, til 3,5 % i 2018 og til 3,3% i 2019.

Spesialundervisning og særskilt norskopplæring gis som enkeltvedtak etter h.h.v. §5-1 og § 2-8 i opplæringsloven. Det kan forekomme at man har begge deler, men utgangspunkt er at man først skal ha særskilt norskopplæring før man evt. får spesialundervisning.

Elevers 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. Det er utviklet felles rutiner for kartlegging av behov og for tildeling av ressurser.

Kompetanse

Det er innført utvidede kompetansekrav i grunnskolen gjeldende fra 2025. For å undervise i norsk, samisk, matematikk, engelsk på ungdomsskolen er kravet 60 stp. På barneskolene er kravet 30 stp i disse fagene. For alle som er utdannet etter 2014 er også innført et krav om 30 stp i alle fag for dem som skal undervise i ungdomsskolen. Sør-Varanger kommune har en målsetning om at alle som underviser skal ha formell kompetanse i faget de underviser i. Grunnlaget for dette er at det er en positiv sammenheng mellom elevresultater og lærers nivå av formelle kompetanse. ¹

¹ <https://www.udir.no/tall-og-forskning/finn-forskning/rapporter/Larerkompetanse-og-elevresultater-i-ungdomsskolen-2008/>
<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/meld.-st.-21-20162017/id2544344/sec4>

Sør-Varanger hadde pr 1. august 2019 følgende grad av kompetanse i fag det blir undervist i:

Sør-Varanger		Formell kompetanse i fagene med kompetansekrav fra 2025					
Antall lærere som underviser i fag	1.-7. trinn			8.-10.trinn			
Fag	Minst 30 stp	0-29 stp	Totalt	Minst 60 stp	30-59 stp	0-29 stp	Totalt
Norsk	47	16	63	13	6	1	20
Matematikk	35	12	47	15	3	0	13
Engelsk	19	8	27	13	2	1	16

Samisk og tegnspråk har så få lærere at kompetansen ikke er offentlig tilgjengelig

For skoleåret 2018-2019 gjennomførte 15 lærere videreutdanning. Hovedvekten av studiene er matematikk, norsk og engelsk. For skoleåret 2019-2020 har 38 lærere fått innvilget videreutdanning gjennom Udir. Dette innebærer at ca. 20 % av lærerne i kommunen har fått innvilget studieplass for skoleåret 2019-2020. Det er, pr i dag, et behov for videreutdanning av minimum 49 lærere i fagene norsk, engelsk og matematikk innen 2025. Det er også et behov for videreutdanning og formell kompetanse innen samisk, finsk, norsk for fremmedspråklige og spesialundervisning. Skolene og skoleeier har kartlegger kompetanse hvert år for å vite behovet for videreutdanning.

Nasjonale prøver

Nasjonale prøver brukes til å kartlegge den enkeltes nivå i forhold til nasjonalt nivå.

Tall fra Nasjonale prøver på 5. årstrinn høsten 2019 viser at kommunen er stabilt på og rett under nasjonalt nivå. Prøvene viser gjennomgående at Sør-Varanger har flere elever i mestringsnivå 1 og færre elever i mestringsnivå 3 enn det som er ønskelig. En ser en positiv trend på regning og lesing når det gjelder å heve de på laveste nivå.

Tallene fra Nasjonale prøver høsten 2019 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 2019 viser at elevene fra Sør-Varanger presterer bedre enn fylkesgjennomsnittet både i lesing og regning. Sammenlignet med det nasjonale snittet ligger kommunens elever på samme nivå, men har færre i de to nederste mestringsnivåene. Det er ikke nasjonale prøver i engelsk som en grunnleggende ferdighet på 9. årstrinn.

Skolebidrag

Skolebidrag er en relativt ny indikator i grunnskolen. Skolebidrag 1.-4. trinn indikerer hvor mye skolen har bidratt til elevenes læring i de grunnleggende ferdigheter/fag som testes på nasjonale prøver på 5. trinn sammenlignet med bidraget til elever med tilsvarende elevbakgrunn på landsnivå. Dersom skolens bidrag er likt med landsgjennomsnittet, vil skolebidraget være lik null.

Skolebidrag er en god måte å korrigere for elevenes utgangspunkt når de kommer inn i skolen. Resultatene på 5-7. trinn er innenfor det som er forventet, men resultatene på 1.-4.trinn og 8. -10. trinn er ikke som forventet. Her kan det både ligge årsaker innad i skolen, men også i årene før skolestart. Siden målepunktet er etter at elevene har fullført 4. trinn så vil det oppsummere hele elevens utdanningsløp gjennom både skole og barnehage.

7.1.4 Skolebidrag 1.-4. trinn

Indikator og nøkkeltall	2014+15	2015+16	2016+17	2017+18
Skolebidrag 1.-4. trinn				
Sør-Varanger kommune	-0,7	-0,5	-1,2	-1,5
Finnmark Finnmark fylke	-1,3	-1,5	-1,6	-1,7
Nasjonalt	0,0	0,0	0,0	0,1

Sør-Varanger kommune, Grunnskole, Skolebidrag 1.-4. trinn, Offentlig, Alle trinn, Begge kjønn

7.1.5 Skolebidrag 5.-7. trinn

Indikator og nøkkeltall	2014+15	2015+16	2016+17	2017+18
Skolebidrag 5.-7. trinn				
Sør-Varanger kommune	1,1	-0,1	0,7	0,7
Finnmark Finnmark fylke	-0,2	-0,5	-0,2	0,0
Nasjonalt	0,0	0,0	0,0	0,0

Sør-Varanger kommune, Grunnskole, Skolebidrag 5.-7. trinn, Offentlig, Alle trinn, Begge kjønn

7.1.6 Skolebidrag 8.-10. trinn

Indikator og nøkkeltall	2014+15	2015+16	2016+17	2017+18
Skolebidrag 8.-10. trinn				
Sør-Varanger kommune	-0,7	0,1	-1,1	-0,9
Finnmark Finnmark fylke	-1,8	-1,5	-1,9	-1,7
Nasjonalt	0,0	0,0	0,0	0,0

Sør-Varanger kommune, Grunnskole, Skolebidrag 8.-10. trinn, Offentlig, Alle trinn, Begge kjønn

Elevundersøkelsen

Tall fra elevundersøkelsen høsten 2019 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. De ligger på eller over nasjonalt nivå på alle parameter unntatt «motivasjon» og «støtte hjemmefra». Det er relativt store variasjoner internt i kommunen. På 7. årstrinn var tallene for mobbing unntatt offentlighet noe som tilsier at det er færre enn 4 elever som har svart at de opplever mobbing på skolen. Dette medfører at tallet ligger mellom 3,5% og 0,8%. Dette er bra sammenlignet med landet 7,1% og tidligere Finnmark fylke med 5,6 %.

Resultatene fra elevundersøkelsen på 10. årstrinn viser at elevene på flere områder rapporterer på eller over gjennomsnittet i Finnmark, men at Sør-Varanger på de fleste parameter er under gjennomsnitt for landet. Det er relativt store variasjoner internt i kommunen. På 10. årstrinn var tallene for mobbing unntatt offentlighet noe som tilsier at det er færre enn 4 elever som har svart at de opplever mobbing på skolen. Dette medfører at tallet ligger mellom 3,5% og 0,8%. Dette er bra sammenlignet med landet 6,6 % og tidligere Finnmark fylke med 9,7 %, men Sør-Varanger kommune har vedtatt og har fokus mot nulltoleranse for mobbing.

RSK-øst og SePU

Sør-Varanger kommune er for tiden med i et regionalt og nasjonalt prosjekt som omhandler etterutdanning og skolebasert kompetanseheving sammen med Høyskolen 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.

7.1.7 Sykefravær

	2018	2019
ADMINISTRASJON - SKOLER		0,0 %
KIRKENES BARNESKOLE	7,2 %	6,9 %
BJØRNEVATN SKOLE	9,0 %	11,8 %
SANDNES SKOLE	6,0 %	10,3 %
SANDNES OG BJØRNEVATN SKOLE		9,3 %
PASVIK SKOLE	5,7 %	2,5 %
HESSENG FLERBRUKSSENTER	12,0 %	11,9 %
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	5,7 %	6,4 %
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	5,3 %	6,4 %
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	0,2 %	0,0 %
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	3,3 %	6,6 %
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	9,5 %	7,9 %

7.1.8 Skolefritidsordning (SFO)

7.1.8.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000	Regnskap 2019	Budsjett 2019 med endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
ADMINISTRASJON - SKOLER	-3	0	0 %	0
KIRKENES BARNESKOLE	2 207	1 488	148 %	1 634
BJØRNEVATN SKOLE	252	424	59 %	606
SANDNES SKOLE	377	533	71 %	1 155
SANDNES OG BJØRNEVATN SKOLE	367	639	57 %	0
PASVIK SKOLE	363	75	485 %	381
HESSENG FLERBRUKSSENTER	656	882	74 %	757
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	-14	-15	92 %	-13
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	335	347	97 %	267
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	-44	48	-91 %	-11
Totalt	4 495	4 421	102 %	4 770

Skolefritidsordning (funksjon 215) viser et samlet merforbruk kr 74.000. Regnskapet viser et mindreforbruk på lønns- og driftsarter. Dette mindreforbruket dekker i stor grad opp mindreinntekten fra brukerbetalingen.

7.1.9 Skoleskyss

7.1.9.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000	Regnskap 2019	Budsjett 2019 med endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
KIRKENES BARNESKOLE	381	518	73 %	593
BJØRNEVATN SKOLE	198	29	679 %	186
SANDNES SKOLE	83	70	119 %	143
SANDNES OG BJØRNEVATN SKOLE	197	71	278 %	0
PASVIK SKOLE	528	462	114 %	438
HESSING FLERBRUKSSENTER	858	300	286 %	736
BUGØYNES OPPVEKSTSENTER	100	95	105 %	86
JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER	28	78	36 %	78
SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER	94	73	129 %	81
JARFJORD OPPVEKSTSENTER	107	100	107 %	94
KIRKENES UNGDOMSSKOLE	1 269	1 109	114 %	1 234
Totalt	3 841	2 905	132 %	3 668

Regnskapet viser et merforbruk kr 936.000. Det er flere årsaker til dette. 12.12.2018, samme dag som kommunestyret i Sør-Varanger kommune vedtok årsbudsjett 2019, vedtok fylkestinget en økning på over 20 prosent for takstene knyttet til skoleskyss. Dette har naturligvis påvirket resultatet negativt.

I forbindelse med fylkessammenslåingen var det planlagt endringer i faktureringsrutiner knyttet til skoleskyss. Endringene skulle opprinnelig tre i kraft fra skoleår 2019/2020, men på grunn av utfordringer i forbindelse med sammenslåingen er ikke dette i orden enda. Dette har ført til at Sør-Varanger kommune ikke har mottatt alle refusjoner for høst 2019. Resterende refusjoner forventes inntektsført første halvår 2020.

7.2 PP-tjenesten

7.2.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
PP-Tjenesten	5 155	5 288	97 %	5 406

PP-Tjenesten har et underforbruk kr 133.000 i 2019, og har med det driftet for 97 % av budsjettert driftsramme i 2020. Hovedårsaken til underforbruket er merinntekter fra sykkelønnsrefusjon. Dette fordi det ikke er ansatt vikar for ansatte med legemeldt fravær.

7.2.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
PP-tjenesten	7	

Ved PP- tjenesten er det 7 årsverk i 100 % stilling, hvorav enhetsleder, to logoped og fire rådgivere. Logopedene er ansatt én for barn og én for voksne. Andelen barn i barnehager og skoler, som er

tilmeldt PPT med behov for logopedisk hjelp, er imidlertid av et så stort omfang, at begge logopedene fortrinnsvis er nødt til å arbeide med behandling av barn.

I 2019 hadde PP- tjenesten totalt 175 personer (barn/ elever/ voksne) som til enhver tid var «åpen sak» og i arbeid. Herunder 55 logoped saker og 120 spesialundervisningssaker, fordelt på henholdsvis to logopeder og fire rådgivere.

7.2.3 Tjenesteområde

PP- tjenesten har siden 2014 vært i konstant endring og utvikling for å møte nasjonale krav og retningslinjer. 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 rådgivere i kompetanse på utredning, veiledning og arbeid med sakkyndig vurdering (opplæringslovens §5-6 1. ledd). PP- tjenesten har også kompetansehevet seg på utredninger som ikke lenger gjennomføres i spesialisthelsetjenesten, og som anses å være et kommunalt ansvar.

I tillegg har PP- tjenesten økt fokuset mot vårt mandat innen opplæringslovens § 5- 6, 2. ledd. Enheten skal jobbe målrettet mot barnehager og skoler til deres organisasjonsutvikling. I 2018 innførte derfor PP- tjenesten, som ledd i systemrettet arbeid, forsøk på deltakelse to dager per måned på tre av de fire største skolene. Dette tiltaket lot seg imidlertid ikke gjennomføre i 2019 da arbeidet med sakkyndig vurdering og kravet til deltakelse innen skoler og barnehagers utviklingsarbeid ble svært ressurskrevende. PP- tjenestens deltakelse i skoler og barnehagers utviklingsarbeid er nødvendig, men svært ressurskrevende. Det er enhetsleders oppfatning at tjenesten ikke er rigget i forholdet mellom pålagte krav i sakkyndighet, antall henviste og aktive saker for bistand av PP- tjenesten og antall rådgivere til dette arbeid.

7.2.4 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2018	Fravær 2019
PP-tjenesten	6,0 %	9,8 %

PP- tjenesten har i 2019 hatt et høyere sykefravær enn hva som har vært vanlig ved enheten. Det legemeldte fraværet skyldes to forhold:

1. Sykefravær grunnet svangerskap
2. Sykefravær grunnet helse, lyte/ plage.

7.3 Kirkenes flyktning- og kompetansenhet

2019 er første året det er ett budsjett og en rapportering for denne sammenslåtte enheten. Det har vært en positiv effekt av sammenslåingen både praktisk og økonomisk.

7.3.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018 (vhet 2400,3100)
Kirkenes flyktning- og kompetansenhet	18 509	20 543	90 %	21 995

Kirkenes flyktning- og kompetanseenhet har et underforbruk på om lag 2 mill. kroner, og har med det driftet for 90 % av budsjetttrammen i 2019. Utgiftene i enheten varierer gjennom året og påvirkes av antall bosettinger og når på året bosettingene skjer. Det er budsjettert med 20 ny-bosettinger i 2019. Kommunen har tatt imot 29, hvorav 4 er bosatt i desember.

Hovedårsaken til underforbruket i enheten er mindre utbetalinger til introduksjonsstønader enn budsjettert. Introstønadene er knyttet til deltakernes lønnsutbetaling i introduksjonsprogrammet. Hvor mye som utbetales i introstønad i løpet av året påvirkes av antall deltakere og når på året bosetting av flyktningene skjer.

Statstilskudd knyttet til bosetting av flyktninger, herunder integreringstilskudd og tilskudd for opplæring i norsk og samfunnskunnskap, er inntektsført på finansområdet.

Kirkenes flyktning- og kompetanseenhet fikk styrket budsjetttramme med kr 160.000 for å dekke økte lønnskostnader knyttet til lovpålagt grunnskoleundervisning for voksne. Jfr. Kommunestyret sitt vedtak i sak 049/19 – økonomisk rapportering per 1.halvår 2019.

7.3.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
Kirkenes flyktning- og kompetanseenhet	14,5	13 årsverk à 100 % og 3 årsverk à 50 %

7.3.3 Tjenesteområde

Flyktning- og kompetanseenheten bosetter og etablerer flyktninger og gjennomfører introduksjonsprogram for disse i 2 år. Enheten gjennomfører norskundervisning for flyktninger, familiegjenforente og arbeidsinnvandrere, samt avholder eksterne eksamener for høgskoler.

Kommunen har tatt imot 24 kvoteflyktninger og 5 familiegjenforente i 2019.

Tjenesten har prioritert grunnskole for voksne med en klasse per år. Dette førte til en økning av 60 % lærerstilling. Enheten har også prioritert et tiltak for en spesiell gruppe deltakere i introprogrammet.

Resultatindikatorer med ambisjoner- bosetting og introduksjonsprogram

	Antall ny-bosatte flyktninger	Mål bosetting	Antall intro-deltakere	Antall intro-deltakere avsluttet	Antall flyttet	Antall bosatte innenfor 5 års botid
Bosettings-år 2019	29	26	30	10	5	186
Bosettings-år 2018	29	26	54	32	11	176
Bosettings-år 2017	39	40	76	332	3	189
Bosettings-år 2016	99	80	66	20	29	195
Bosettings-år 2015	44	80	57	27	13	156

7.3.4 Sykefravær

Enhet	Fravær 2018	Fravær 2019
Kirkenes flyktning- og kompetanseenhet		6,2 %

Kirkenes kompetansesenter		3,0 %	-
Flyktningtjenesten		10,3 %	-

Sykefraværet i enheten er forholdsvis lavt sett opp mot kommunens samlede sykefravær, og det ligger under kommunens måltall for sykefravær. Enheten har hatt ett langtidssykefravær, ingen sykefravær er arbeidsrelatert. Kirkenes flyktning- og kompetanseenhet tilrettelegger arbeidsoppgavene for de som kommer tilbake fra sykefravær.

7.4 Kulturtilbud

5,4 % av kommunens netto driftsutgifter i 2019 ble brukt til kultur og idrettsformål. Det er en liten økning fra foregående år, da andel netto driftsutgifter til dette formålet utgjorde 5,3 %.

7.4.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
ALLMENN KULTUR	7 116	7 391	96 %	6 354
KULTURSKOLEN	5 038	4 791	105 %	4 761
SØR-VARANGER MUSEUM	3 013	3 127	96 %	2 995
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	5 195	4 907	106 %	5 068
Totalt	20 363	20 216	101 %	19 178

Kultur og fritidsenheten, som består av Allmenn kultur og Sør-Varanger bibliotek, har samlet sett et regnskap i balanse med budsjetterammen. Biblioteket har, som rapportert gjennom året, et negativt avvik som blant har sammenheng med avregning av husleiekostnader for 2018 samt nødvendige investeringer i forbindelse med arrangement. Allmenn kultur sitt regnskap er lavere enn budsjett, dette kommer blant annet av ubrukte lønnsmidler til nyopprettet stilling som idrettskonsulent. Stillingen ble bemannet i august 2019.

Kulturskolen har samlet sett et negativt avvik mot budsjetterammen. Dette skyldes i hovedsak lavere brukerbetalingen enn budsjettert. Det er to årsaker til dette. Den første er at andelen elever med søskenmoderasjon, reduksjon for flere fag med mer, er høyere enn budsjettert. Den andre årsaken er permisjoner som ga endring i undervisningstilbud, som igjen førte til lavere elevtall enn budsjettert. Resten av merforbruket relateres til ordinær drift. Herunder vedlikehold av instrumenter. Dette var nødvendig vedlikehold og er ikke en årlig kostnad.

7.4.2 Innarbeidede omstillings – og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status - måloppnåelse
Redusert tilskudd i festivalstøtte	-250	Tiltak gjennomført og besparelse oppnådd.

7.4.3 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
KULTURSKOLEN	8,2	
ALLMENN KULTUR	4,45	Inkludert 50 % stilling som idrettskonsulent nyopprettet i 2019.

SØR-VARANGER BIBLIOTEK	4,3
------------------------	-----

7.4.4 Tjenesteområdene

7.4.4.1 Kultur og fritid

2019 har vært et spennende år med store arrangement som eksempelvis Fylkes UKM og 75 års frigjøringsmarkering. I tillegg har både bibliotek og allmenn kultur hatt stor aktivitet. Ikke minst har biblioteket posisjonert seg som en viktig formidlingsarena gjennom foredrag, konserter, film, quiz og andre aktiviteter. De store arrangementene er finansiert gjennom eksterne prosjektmidler.

Enhetens drift i 2019 har vært noe utfordrende på grunn av omstillinger i bemanningssituasjonen og sykefravær.

7.4.4.2 Kulturskolen

2019 var et godt år for kulturskolen som leverer undervisning til 270 unike elever. Foruten ordinær kulturskoleundervisning har enheten bidratt i flere samarbeidsprosjekter: 75 års frigjøringsmarkering, oppsetting av Svein Uræd sammen med skolekorps og Samovarteateret, samt flere andre kulturarrangement.

Kulturskolen leverer også tjenester til andre. Samarbeidet med grunnskole og barnehage sikrer barn god musikkundervisning. Det leveres også dirigenttjenester til lokale korps.

Kulturskolen har ansvaret for å forvalte tilskuddsmidlene fra den kulturelle skolesekken (DKS). Dette er midler som er øremerket profesjonelle kunst- og kulturtilbud innenfor alle kunst- og kulturuttrykk for barn og unge. Tilskuddet var i 2019 kr 455.000.

7.4.5 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2018	Fravær 2019
KULTURSKOLEN	1,1 %	3,6 %
ALLMENN KULTUR	10,7 %	19,1 %
SØR-VARANGER BIBLIOTEK	12,0 %	0,8 %

Sykefraværet ved kulturskolen og biblioteket er korttidsfravær og godt under kommunens måltall. Det høye fraværet ved allmenn kultur skyldes langtidssykemeldinger. Kultur- og fritidsenheten jobber godt med nærværarbeid, blant annet gjennom medarbeidersamtaler, avdelings- og personalmøter samt oppfølging av sykemeldte.

7.5 Barnehagene

Sør-Varanger har 12 barnehager:

- 10 kommunale
- 2 private (èn familiebarnehage)

Pr. 15.12.19 hadde 430 (454 i 2018) barn plass i barnehager, herav 45 (59) barn i private barnehager, 164 under 3 år og 266 over 3 år. Barn under 3 år teller 2 plasser.

Kirkenes barnehage flyttet til nedlagte Einerveien barnehage på Prestøya fra 01.08.19, i påvente av ny 6 avdelingsbarnehage i Kirkenes. 01.08.2019 la Prestefjellet barnehage AS ned driften. Dette førte til at det ble tatt ned to avdelinger, og til sammen 36 plasser mindre. Barnehagene vil være tilbake til samme kapasitet når nye Kirkenes barnehage står klar.

7.5.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000	Regnskap 2019	Budsjett 2019 med endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	9 185	11 804	78 %	9 750
KIRKENES BARNEHAGE	5 765	5 621	103 %	6 133
HESENG BARNEHAGE	5 950	5 770	103 %	6 066
SANDNES BARNEHAGE	4 715	4 619	102 %	5 367
PRESTØYA BARNEHAGE	6 148	5 693	108 %	6 382
RALLAREN BARNEHAGE	6 385	6 265	102 %	6 596
PASVIK BARNEHAGE	3 180	2 912	109 %	3 635
KNAUSEN BARNEHAGE	5 547	5 402	103 %	5 494
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	7 659	7 459	103 %	7 477
Totalt	54 534	55 545	98 %	56 887

Regnskapet for barnehagene viser samlet sett et mindreforbruk på 1,01 mill.kroner. Avviklingen av Prestefjellet barnehage AS reduserte budsjettet tilskudd til private barnehager med 1,1 mill.kroner. Dette bidrar til mindreforbruk for driftsarter. Lønnsarter sett i sammenheng med sykelønnsrefusjon viser mindreforbruk. På inntektsiden er det et negativt avvik på 1,36 mill.kroner for brukerbetaling. Dette er inntekter som faller bort på grunn av redusert foreldrebetaling, gratiskjernetid med mer.

Makspris

Foreldre skal ikke betale mer enn maksprisen for en barnehageplass. Maksprisen for 2019 var 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, kan det gis en redusert pris. Ordningen går ut på at ingen skal betale mer enn 6 prosent av inntekten sin til barnehagen. 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

Alle 3-, 4- og 5-åringer, og barn med utsatt skolestart, som bor i husholdninger med lav inntekt, har rett til å få 20 timer gratis oppholdstid i barnehage per uke. Gratis kjernetid gjelder for husholdninger som har en samlet inntekt som er lavere enn 548 500 kroner per år. Fra 1. august 2019 gjelder dette også for 2 åringer.

Pr 15.12.19 fikk 88 barn 30 % søskenmoderasjon, og ingen barn fikk 50 % søskenmoderasjon.

Pr. 15.12.19 var det 54 husholdninger som hadde søkt om og fått inntektsgradert foreldrebetaling (lav inntekt og gratis kjernetid).

7.5.2 Bemanning

	Antall årsverk	Evt. kommentar
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	1	
KIRKENES BARNEHAGE	13 (10)	
HESSENG BARNEHAGE	13	
SANDNES BARNEHAGE	10	
PRESTØYA BARNEHAGE	13	
RALLAREN BARNEHAGE	13	
PASVIK BARNEHAGE	5,6	
KNAUSEN BARNEHAGE	10	
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	19	

Fra 1. august 2018 ble det innført både ny bemanningsnorm og en skjerpet pedagognorm i barnehagene. 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. Hvis barnehagen ikke innfrir kravet til grunnbemanning må eier søke om dispensasjon.

Skjerpet pedagognorm

I tillegg til ny bemanningsnorm ble det 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 tilsammen 62 styrere og pedagogiske ledere, 92,3 % av styrere og 91,8 % av pedagogiske ledere har godkjent utdanning.

Hvis barnehagen ikke innfrir pedagognormen må eier søke om midlertidig dispensasjon fra utdanningskravet. I Sør-Varanger er det innvilget 3 midlertidige dispensasjoner:

Rallaren barnehage i tida 01.10.19 – 31.07.20

Skytterhusfjellet barnehage i tida 01.12.19 – 31.07.20

Jakobsnes barnehage i tida 02.03.19 – 05.11.20

Alle sentrumsbarnehagene har fullt belegg med barn til enhver tid. I Bugøynes barnehage, Pasvik barnehage og Jakobsnes barnehage er det ledige barnehageplasser.

7.5.3 Tjenesteområdene

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

Deltakelsen i språkløypeprosjektet innebar at kommunen fikk 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 dette er videreført til varig arbeid i alle barnehagene i Sør-Varanger.

Flerspråklige barnehager; morsmål og norskspråklige ferdigheter

Sør-Varanger kommune er en flerkulturell kommune. Per 15.12.2019 var andelen minoritetsspråklige barn i barnehage på 69 av til sammen 430 barn. Nyere forskning viser at barn i alderen 0-6 år er optimalisert for tidlig språklæring (språkvindu).

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» lansert av UDIR og Fylkesmannen i Finnmark, fra desember 2016 og ut 2018. Prosjektet ble viderefører 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.

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 2019 fikk 88 barn i alle barnehagene tilbud om svømmeopplæring i samarbeid med Kirkenes svømmeklubb i Barentsbadet. Svært positive tilbakemeldinger på opplegget.

Samisk i barnehagen

Kommunen har ansvaret for at forholdene legges til rette for at samiske barn kan sikre og utvikle sitt språk og sin kultur. I samarbeid med lærer for samisk språk og kultur i kulturskolen har barnehagene lagd årshjul med samisk kultur i barnehagene. Dette innebærer at:

- Alle barnehager får besøk av lærer minimum tre ganger i løpet av barnehageåret
- Barnehagene arbeider med samisk språk og kultur gjennom hele året – ikke bare 6. februar
- Alle styrerne har besøkt Skoltesamisk museum i Neiden for kompetanseheving om lokal historie, natur, språk og kultur m.m. i forbindelse med planlegging av barnehageåret 2019 / 2020.
- Sør-Varanger kommune gir ekstra lønn på kr 25 000 til samiskspråklig ansatte.

Sør-Varanger kommune har fremdeles utfordringer med å rekruttere samiskspråklige i barnehagene.

Utfordringer for barnehagene

- Beholde og rekruttere kvalifisert personell
- Styrke bemanningsnormen
- Rekruttere samiskspråklige ansatte
- Rekruttere nok kvalifiserte vikarer
- Sykefraværsoppfølging / nærværarbeid.
- Vedlikehold av bygninger og inventar, tidsriktige bygg – eks. arbeidsrom
- Økonomi til investering i utstyr og inventar
- Vedlikehold av utelekeplass, utstyr og gjerder
- Følge opp tiltak gjennom miljørettet helsevern

7.5.4 Sykefravær

	Fravær 2018	Fravær 2019
ADMINISTRASJON BARNEHAGER	0,0 %	0,0 %
KIRKENES BARNEHAGE	14,8 %	15,6 %
HESSENG BARNEHAGE	4,9 %	2,7 %
SANDNES BARNEHAGE	9,9 %	20,8 %
PRESTØYA BARNEHAGE	13,1 %	21,3 %
RALLAREN BARNEHAGE	14,7 %	12,6 %
PASVIK BARNEHAGE	15,2 %	18,7 %
KNAUSEN BARNEHAGE	15,3 %	20,3 %
SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE	5,0 %	8,9 %

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 en 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 2018 til 2019 ser vi 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. 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 det er stort fokus på nærværarbeid. Det viktigste må være å redusere sykefraværet. En vikar kan aldri erstatte en fast ansatt hva gjelder kvalitet.

7.6 Barnevernstjenesten

7.6.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
Barnevernet	21 786	22 232	98 %	23 851

Regnskapet for barneverntjenesten viser samlet sett et mindreforbruk kr 446.000. Dette er 2.065 mill. mindre enn hva tjenesten brukte i 2018. Årsaken til mindreforbruket i 2019 og nedgangen fra 2018 er i hovedsak redusert bruk av fosterhjemsplasser og færre plasseringer i institusjon. Enheten har leid inn eksten kompetanse i løpet av 2019, men kostnaden er dekket innenfor budsjetttrammene.

7.6.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
Barnevernet	11,5	

Barneverntjenesten har 11,5 stillingshjemler i tjenesten. På grunn av vakante stillinger og langtidsfravær i 2019 har tjenesten hatt bistand av fem til seks innleide konsulenter for å kunne opprettholde forsvarlig drift i tjenesten. Det vil også for 2020 være nødvendig med innleie av

eksterne konsulenter, men det skal i løpet av våren 2020 lages en strategiplan for å få faset ut konsulentene og få på plass faste ansatte i tjenesten.

Tjenesten har gjennom hele 2019 jobbet med faglig utvikling, kvalitet og med arbeidsmiljøet i tjenesten ved hjelp av KS konsulenter og bedriftshelsetjenesten Hemis. Dette arbeidet vil fortsette i 2020.

7.6.3 Tjenesteområde

Meldinger	Henleggelse av meldinger	Hjelpetiltak til familier	Barn i fosterhjem	Fylkesnemd/tingrettssaker	Hjelpetiltak etter fylte 18 år
155	27	63 (124 barn i systemet som er aktiv)	24	6	8

Barneverntjenesten har i 2019 hatt færre tiltak for barn og unge i kommunen i forhold til 2018. Bekymringsmeldinger til tjenesten har økt med 33 meldinger fra 2018 til 2019. Tjenesten har også henlagt flere bekymringsmeldinger i 2019 enn året før. Kommunen hadde i 2019 færre ungdommer som ønsket hjelpetiltak etter fylte 18 år.

Barneverntjenesten har i 2019 hatt fokus på å arbeide i familier med tiltak slik at tjenesten kan komme raskere inn og forhindre plasseringer utenfor familien. Tjenesten i sin helhet har hatt fokus på kompetanseheving i forhold til saksbehandling og oppfølging av familier. Dette har medført et økt tverrfaglig samarbeid og gode evalueringer i saker, slik at barn som ikke trenger være i barnevernet, kan ivaretas av andre instanser.

Tjenesten har i 2019 hatt fokus på at alle ansatte skal ha individuell veiledning, noe som ikke har vært praktisert tidligere. Tjenesten har hatt en del langtidssykemeldte, noe som har vært en utfordring for saksbehandlingen. Barneverntjenesten har gjennom de siste årene hatt utfordringer med å få ansatt egne fagfolk, noe som har medført at tjenesten også i 2019 har måtte leie inn konsulenter.

7.6.4 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2018	Fravær 2019
Barnevernet	18,2 %	21,5 %

Sykefraværet i barneverntjenesten har økt noe fra 2018 til 2019. Fraværet skyldes i hovedsak langtidssykemeldinger hos flere ansatte. Det arbeides både med arbeidsmiljøet generelt og med individuell fraværsoppfølging, men det er fortsatt et forbedringspotensial for enheten i forhold til å få redusert sykefraværet ned mot måltallet for det samlede fraværet i Sør-Varanger kommune. En viktig faktor er at enheten har forholdsvis få ansatte, slik at sykefraværet hos en eller to ansatte gir store utslag på sykefraværstatistikken. I hele 4. kvartal 2019 og i januar 2020 var fraværet eksempelvis på 12 %, mens fraværet i februar 2020 var på 18 %.

8 Helse, omsorg og velferdstjenester

8.1 Sosialtjenester

4,4 % av kommunens samlede nettodriftsutgifter i 2019 ble brukt til sosialtjenestene. Sammenlignet med foregående år er dette en nedgang fra 4,6 %. I tillegg til enhetene som bli omtalt i dette kapittelet beregnes også deler av tjenestetilbudet ved Kirkenes flyktning- og kompetansenhet som sosialtjenester.

8.1.1 Økonomisk resultat – sosialtjenestene

	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTEN	12 386	12 450	99 %	11 814
NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP	11 969	12 451	96 %	11 445
Totalt	24 354	24 901	98 %	23 259

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

Psykisk helse- og rustjeneste holder seg innenfor budsjetttrammen i 2019. Merforbruk til variabelønn dekkes av sykelønnsrefusjon. Driftsutgiftene ligger noe over budsjett og er knyttet til blant annet husleie og driftsavtaler. Avdelingen har samtidig høyere refusjoner fra staten enn budsjettert, slik at en dekker merkostnadene innenfor egen budsjetttramme.

NAV økonomisk sosialhjelp har et underforbruk i 2019 blant annet som følge av lavere utgifter til kvalifiseringsstønad enn budsjettert samt merinntekter i form av refusjoner fra staten. Økonomisk sosialstønad er utgiftsført med 6,6 mill. kroner, omtrent som budsjettert.

8.1.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status - måloppnåelse
Andel av vedtatt omstilling i helse, omsorg og velferd på totalt 4,6 mill. kr;		
PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTE	-100	Økonomisk mål oppnådd i 2019.
NAV – ØKONOMISK SOSIALHJELP	-400	På grunn av bemanningssituasjonen har det ikke vært mulig å iverksette nedbemanning av 0,5 årsverk. Økonomisk mål er allikevel oppnådd da en har høyere sykelønnsrefusjoner enn utgifter til sykevikar.

8.1.3 Bemanning i sosialtjenestene

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTEN	19	Fordelt på 22 ansatte fordelt slik; miljøarbeiderteam 9,16 årsverk (11 ansatte), rusteam 3 årsverk, psykisk helseteam 4,8 årsverk (6 ansatte), aktivitetsleder og avdelingsleder.
NAV – ØKONOMISK SOSIALHJELP	10,5	Inkl. andel av leder ansatt i staten, hvor kommunen refunderer lønn til 0,5 årsverk og 3 prosjektstillinger

Psykisk helse- og rustjenesten har i løpet av 2019 hatt fem sykepleierstudenter, en ergoterapeutstudent og en politistudent. Kommunepsykologen som begynte høsten 2019 er samlokalisert med psykisk helse- og rusteamet og deltar på fordelings- og fagmøtene. Stillingen er direkte underlagt Kommunalsjefen.

8.1.4 Tjenesteområdene

8.1.4.1 Psykisk helse- og rustjenesten

Psykisk helse- og rustjenesten er organisert som en avdeling i Barne- og familieenheten.

Prioriteringer i 2019:

«**Assistert Selvhjelp**» – dette er et nettbasert selvhjelpsprogram som gjennomgås med oppfølging av en fagperson. Det er faginnhold, øvelser og oppgaver. Områdene er mestring av angst, depresjon, søvnvansker, belastninger og bekymringer og er best tilpasset til pasienter med milde og/eller moderate lidelser. Denne tjenesten er utarbeidet i samarbeid med prosjektleder for velferdsteknologi. Målet er å gi rask psykisk helsehjelp og redusere ventelisten.

Gruppetilbud

- Tankevirus er et mestringskurs for voksne (over 16 år) med lette til moderate psykiske plager. Kurset presenterer negative tanker som ulike tankevirus, som kan behandles med "psykologiske vitaminer". Kurset går over tre dager og avdelingen har utdannet fire ansatte til kursledere som starter med kurs i 2020.
- Kurs i depresjonsmestring KID der målgruppe er voksne over 18 år som har eller har hatt perioder med nedstemthet og symptomer på depresjon. Dette kurset ble gjennomført i 2019 med 12 deltakere.
- Mestringskurs for pårørende. I samarbeid med NKS veiledningssenter for pårørende i Nord Norge hadde avdelingen hatt et kurs for de som er pårørende til mennesker som sliter med avhengighet og/eller psykiske problemer. Det ble også gjennomført et mestringskurs for unge pårørende.
- **Lavterskel behandling** for traumeeksponerte barn TF-CBT der kommunepsykologen og en ansatt i psykisk helseteamet deltar. Målet er å gi tidlig hjelp til vold-s og traumeutsatte barn. Prosjektperioden er 2019-2020, med mulighet for forlengelse. Deltakende terapeuter får grunnkurs i traumeforståelse, opplæring i trinnvis TF-CBT og gratis oppfølging og veiledning av erfarne psykologer.

Antall mottakere av tjenester	2017	2018	2019	Antall tjenester 2019	Antall avsluttede tjenester i 2019
Mottakere av psykisk helsetjenester	203	232	210	248	146
Mottaker av miljøarbeidertjenester psykisk helse	30	34	35	57	32
Mottakere av rustjenester	64	51	50	61	31
Mottakere av miljøarbeidertjenester rus	25	16	18	20	7

Antall nye henvisninger	153 psyk	141 psyk og rus	163 psyk og rus		
Deltakere på mestringskurs for pårørende	0	32	18		
Kurs i depresjonsmestring KID			12		

ROP tilsyn:

Kommunen hadde i 2018 tilsyn fra Fylkesmannen i forhold til tjenester til personer med samtidig rusmiddelproblem og psykisk lidelse. Tilsynet resulterte i et avvik: «Kommunen sikrer ikke at kartlegging og oppfølging av pasienter med samtidig rusproblem og psykisk lidelse alltid gjennomføres og kvalitetssikres.» Det ble i 2019 utarbeidet et nytt kartleggings skjema som skal sikre dokumentasjon av psykisk helse, avhengighet og somatisk helse for den enkelt bruker. Det arbeides fortsatt med å kvalitetssikre tilbudet til denne gruppa.

8.1.4.2 NAV- Økonomisk sosialhjelp

Fokuset i NAV er å jobbe med unge frem til 30 år og flykninger for å hindre utenforskap, og ha fokus på inntektsgivende jobb, aktivitet og økt deltagelse i samfunnet.

Utvikling	2016	2017	2018	2019
Sosialhjelpsmottakere	234	252	238	211
Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 20-66 år	3,5 %	3,8 %	3,6 %	3,2 %
Samlet stønadssum (bidrag + lån)	5 135 866	6 218 650	7 105 233	7 507 309
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde	38,5 %	35,3 %	36,6 %	37,9 %

Kilde: Framsikt AS

Antall sosialhjelpsmottakere er gradvis redusert de tre siste årene, samtidig som utbetaling av økonomisk sosialhjelp øker. En stor del av økning i sosialhjelp skyldes innstramminger på statlige ytelser, supplerings av sosialhjelp ved reduksjon på statlige ytelser og strengere regler for å få innvilget ytelser, samt krav om medvirkning i egen sak og aktivitetsplikt for å motta ytelser. Det er høyere utbetalinger i sosialhjelp til barnefamilier ettersom barnetrygd ikke lengre regnes som en del av inntektsgrunnlaget i beregningene jfr. Kommunestyrevedtaket fra 12.12.18. Vedtaket ble iverksatt fra 01.07.19. Sør-Varanger kommune har mange store barnefamilier blant flykninger som faller inn under ordningen.

I tillegg har NAV mange henvendelser angående hjelp til husleie og depositum. Det er generelt høye husleiepriser hos Stiftelsen Bolig Bygg og private utleiere. NAV har gått over til å innvilge mer lån til depositum, noe som er ment å skulle redusere utgiften til krav i depositum på sikt.

I 2019 har NAV hatt fokus på Kvalifiseringsprogrammet (KVP) til unge under 30 år der målet er at deltakerne, gjennom kort utdanning/kurs, skal komme raskt ut i inntektsgivende jobb. NAV jobber i team og har en fast dag på videregående skole der en jobber med enkeltelever for å forbygge drop-out, gir råd/veiledning for å finne andre muligheter, og forebygge bruk av sosialhjelp og bli selvhjulpen.

I 2019 har NAV mottatt eksterne midler til to prosjekter:

- «Helhetlig oppfølging av lavinntekts familier med barn under 18» startet opp i desember. Målet med prosjektet er å redusere antall familier med lav inntekt. Bistå disse til å bli selvhjulpne ved å øke familienes mulighet til å komme i inntektsgivende arbeid. Økonomisk rådgivning for å se på muligheter for å øke inntekter og redusere utgifter.
- «IPS jobbspesialisering» har pågått i hele 2019, og omfatter to prosjektstillinger. Målet med prosjektet er å få personer med tyngre psykisk helse og rus utfordringer inn i inntektsgivende arbeid. Behandlere i VPP og den kommunale psykisk helse og rustjenesten har henvisningsmulighet for sine pasienter/brukere. Det er etablert et svært godt samarbeid med IPS konsulentene, behandlere fra VPP og veiledere i NAV, noe som har bidratt til at flere pasienter/brukere har kommet over i inntektsgivende arbeid og dermed redusert utbetaling på sosialhjelp.

8.1.5 Sykefravær i sosialtjenestene

Avdeling	Fravær 2018	Fravær 2019
Psykisk helse- og rustjenesten	-	11,8 %
Psykisk helsetjeneste	16,5 %	-
Rustjenesten	34,4 %	-
NAV – økonomisk sosialhjelp	2,8 %	13,3 %

Sykefraværet ved NAV er økt det siste året. Fraværet er i stor grad legemeldt langtidsfravær og kronisk sykdom.

8.2 Kommunehelsetjenester

5,2 % av kommunens nettodriftsutgifter i 2019 ble brukt til kommunehelsetjenester. Det er en økning fra foregående år da andel nettodriftsutgifter til kommunehelsetjenester utgjorde 4,6 %.

8.2.1 Økonomisk resultat – kommunehelsetjenestene

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
FRIVILLIG SENTRALEN	677	717	94 %	684
HELSETJENESTENE	15 369	16 061	96 %	11 706
DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT	19 396	19 218	101 %	16 966
Totalt	35 442	35 996	98 %	29 356

Tabellen ovenfor viser regnskapsresultat per avdeling/enhet som omtales i dette kapittelet. Samlet viser regnskapet at kommunen i 2019 brukte 35,4 mill. kroner til kommunehelsetjenestene, noe som er omlag kr 500.000 under budsjett.

Frivillig sentralen har ingen vesentlige avvik.

Helsetjenestene omfatter avdelingene felles administrasjon helsetjenesten, helsestasjon, fysioterapitjenesten og ergoterapitjenesten. Totalt sett ligger avdelingene under budsjett i 2019. Dette skyldes hovedsakelig merinntekter i form av refusjoner fra staten, fastlønnsstilskudd til fysioterapeuter, sykkelønsrefusjoner samt refusjoner fra andre. Helsestasjonen hadde noen vakanser i første halvdel av 2019, mens ergoterapi har hatt redusert bemanning gjennom hele året.

Diagnose, behandling og legevakt har et merforbruk i 2019 knyttet til fastlønn og driftsutgifter. Lønnskostnadene dekkes av svangerskapsrefusjon, mens merforbruket på driftsutgiftene i stor grad er knyttet til etterbetaling av praksiskompensasjon.

8.2.2 Innarbeidede omstillings og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status - måloppnåelse
Andel av vedtatt omstilling i helse, omsorg og velferd på totalt 4,6 mill. kroner;		
HELSETJENESTENE	-500	Innsparingen ble budsjettert på helsestasjon og fysioterapitjenesten. Økonomisk mål i 2019 er oppnådd, men deler av beløpet er innarbeidet igjen i budsjett for 2020.

8.2.3 Bemanning i kommunehelsetjenesten

Avdeling	Antall årsverk	Evt. Kommentar
FRIVILLIG SENTRALEN	1	
HELSETJENESTEN	5	Inkl. kommunepsykolog som begynte 1.8.19 og leder for barne- og familieenheten som var vakant de siste fem månedene i 2019.
HELSESTASJON	9,3	Inkludert 1 årsverk prosjektstilling i videregående skole Det har i 2019 vært utfordrende å rekruttere vikar for ansatt i utdanningspermisjon. I tillegg har tre ansatte tatt videreutdanning i psykisk helsearbeid for barn og unge høsten 2019.
FYSIOTERAPI	6	Inkl. turnusstilling. Frem til 01.08.19 hadde tjenesten i tillegg et prosjekt med 100 % fysioterapi ressurs i samarbeid med Bjørnevatn skole. Kommunen har i tillegg avtale med 7 privatpraktiserende fysioterapeuter, fordelt på to fysikalske institutter.
ERGOTERAPI	3,5	3,5 årsverk når alle stillinger er besatt. Ett årsverk gir tilbud i Tverrfaglig vurderings-team. Tjenesten har hatt 20 % redusert bemanning gjennom hele året. I tillegg 100 % redusert bemanning fra sept. 19 i hovedsak pga. svangerskapspermisjon. Har ikke lyktes få ansatt ergoterapeut i vikariat.
DIAGNOSE/BEHANDLING	5,77	I tillegg 11 fastleger. Den 12. opprettede hjemmelen ble ikke besatt i 2019. Fastlegene betjente ett utekontor i Bugøynes i 2019

8.2.4 Tjenesteområdene

8.2.4.1 Frivillig Sentralen

Sør-Varanger kommune har ett årsverk som leder og koordinerer frivillig arbeid i regi av kommunen.

	2018	2019
Antall frivillige	190	175
Utførte arbeidstimer	5 280	5 280

Antall tjeneste mottakere	109	109
Ca. antall deltakere ulike arrangement, kafeer, sydenturer mm	3 978	3 978

Det er i hovedsak to grupper brukere av frivillig sentralen: eldre, både hjemmeboende og beboere på institusjoner, og flyktninger. Brukere og besøkende er i alle aldre og de frivillige er i alder fra 20–90 år, men hovedvekten er i alderen 60-80 år.

Faste aktiviteter i 2019 har vært eldre kafé og språkhjelp en gang i uka. Frivillig sentralen har også pasientverter ved nye Kirkenes sykehus. Sentralen er samlokalisert med Møteplassen og har utstyrssentral for utlån av diverse turutstyr. Grunntanken er at Frivillig sentralens aktiviteter og tjenester ikke skal erstatte offentlig tilbud, men være et supplement. Det skal heller ikke konkurrere med andre tilbud som finnes fra lag, foreninger eller næringsliv.

8.2.4.2 Helsetjenestene

I 2019 omfattet avdelingen leder for barne- og familieenheten, krefteam, sykepleier i tverrfaglig rehabiliteringsteam (TVT) samt kommunepsykolog som ble ansatt i august. Enhetslederstillingen var vakant de siste fem månedene i 2019, enheten ble i denne perioden fulgt opp av kommunalsjef.

Tverrfaglig vurderingsteam (TVT). I 2019 har teamet vært organisatorisk plassert i tre avdelinger under enhetsleder for barne- og familieenheten. Teamet består av tre årsverk fordelt på sykepleier, fysioterapeut og ergoterapeut. TVT jobber tett sammen med avdelingsledere og ansatte i HBO, fagtenestene for fysioterapi og ergoterapi. Det er også tett samarbeid med ansatte ved Rehabilitering/korttidsavdelingen Prestøyhjemmet i forbindelse med overføring av brukere til hjemmet.

Det er en nedgang i vedtak på hverdagsrehabilitering i 2019, dette kan forklares med:

- Flere har fått innsatsperiode og ikke har behov for videre trening eller tjenester etter dette.
- Noen brukere har fått utvidet innsatsperioden med 1 uke ekstra for å unngå vedtak
- Mangel på motivasjon fra brukerne i forhold til egeninnsats i innsatsperioden, og TVT vurderer i slike tilfeller at det ikke er hensiktsmessig å iverksette hverdagsrehabilitering da det medfører merarbeid på ansatte i hjemmebasert omsorg.

	2017	2018	2019
Brukere totalt	92	117	111
Vedtak hverdagsrehabilitering	17	10	3
Innsatssteam totalt	75	52	32
Kun tverrfaglig vurderingsbesøk	-	65	76
Estimert antall utsatte behov for andre tjenester	21	64	54
Forebyggende hjemmebesøk	55	-	13
Antall brukere med behov for øvrige tjenester	-	53	38

Krefteamet består av kreftsykepleier og kreftkoordinator. Begge med videreutdanning innen kreft og lindrende behandling.

	2018	2019
Brukere totalt	62	47
Antall nye pasienter i løpet av året	42	21

Antall pasienter med kun kreftsykepleie	25	22
-----------------------------------------	----	----

Det er rapportert om færre brukere av krefteamet i 2019 enn foregående år. Det er gitt terminalpleie til 20 personer, hvorav 3 valgte å dø hjemme. Krefteamet har i tillegg hatt oppfølging av 1 person med annen alvorlig sykdom. Teamet har hatt mange pårørende samtaler.

Det har vært fokus på barn som pårørende og teamet har hatt fagdag høsten 2019 sammen med Barns Beste og Kreftforeningen hvor det deltok 46 personer fra kommunen (barnehager, skoler, helse og omsorg), sykehuset og familievernkantoret. Det har også vært gitt opplæring i livets siste dager til flere avdelinger.

Psykologen er direkte underlagt kommunalsjef for helse- omsorg og velferd og jobber tverrfaglig og med brukere i alle aldre. I 2019 gikk det mye arbeidstid til stillingsutvikling og andre forberedelser til oppstart siden stillingen ble besatt på høsten. Som en del av stillingsutviklingen ble det blant annet satt opp møter med ulike tjenester og instanser i Sør-Varanger for kartlegging og bekjentskap, observasjonspraksis ved Helsestasjonen og Psykisk helse- og rustjenesten, oppgaver i Kriseteamet, kurs, videreutdanning og spesialisering og utvikling av forslag til utforming av kommunepsykologstillingen.

8.2.4.3 Helsestasjon

Helsestasjon- og skolehelsetjenesten skal være et gratis, lett tilgjengelig lavterskeltilbud til alle barn og unge i alderen 0-20 år, gravide og familier, med fokus på helsefremming, forebygging og tidlig intervensjon. Helsestasjon- og skolehelsetjenesten skal jobbe på individ-, gruppe-, og systemnivå.

Anbefalinger fra veilederen, om å tilby gruppekonsultasjon på 4 ukers kontroll for spedbarn ble iverksatt fra januar 2019. Fra høsten 2019 ga helsestasjonen tilbud om «psykologisk førstehjelp» til alle elever på 2.,5. og 8. skoletrinn. Elever i videregående skole er prioritert gjennom prosjekt med helsesykepleier på skolen hver dag hele uken.

Svangerskap- og barselomsorg

I 2019 har kommunen hatt jordmor i fullt årsverk, og svangerskapskontroller har vært prioritert. Helsestasjonen arbeider med formalisering av faste samarbeidsmøter med føde/barsel på Kirkenes sykehus. Kommunen har ikke hatt kapasitet til å gjennomføre hjemmebesøk til alle nyfødte innen de 3 første døgnene slik anbefalingen sier, men har kontroll av alle nyfødte innen 2 uker. 90 gravide kvinner møtte til svangerskapskontroll ved helsestasjonen i 2019.

Helsestasjon 0-5 år

Det er relativt stabilt antall nyfødte de siste årene.

- Antall nyfødte i 2019: 100 (2018: 100, 2017: 94, 2016:91, 2015: 82)
- Antall fullførte 2-års kontroller med helsesøster og lege på helsestasjonen: 2019: 98 (2018: 91, 2017:85)
- Antall fullførte 4- års kontroller: 2019: 88, (2018:101, 2017:90)

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

Skolehelsetjenesten

Det er en utfordring å være like tilgjengelig på alle skoler i kommunen. Alle skolebarn får tilbud om helseundersøkelser, vaksineringer i henhold til Nasjonalt vaksinasjonsprogram og undervisninger av helsesykepleier på skolen. På de største skolene har helsesykepleier «åpen dør» ukentlig, mens skoler med færre elever får tilbudet på de faste dagene helsesykepleier er på skolen. Fra august til november var det ikke tilbud om helsesykepleier ved alle skolene pga. fravær og vakanse i stilling.

Videregående skole

Helsestasjonen startet opp prosjektet «styrking av skolehelsetjenesten» senhøsten 2018, med økt tilbud av skolehelsetjenester til elever ved videregående skole.

8.2.4.4 Fysioterapitjenesten

Den kommunale fysioterapitjenesten har en todelt organisering med en fastlønnstjeneste og en selvstendig næringsdrivende tjeneste. De fastlønte fysioterapeutene gir tilbud om fysioterapi innen helsestasjon, skolehelsetjenesten, kommunale institusjoner og til hjemmeboende pasienter fra 0-100 år. De selvstendig næringsdrivende fysioterapeutene gir tilbud om fysioterapibehandling primært på institutt, hovedtyngde av pasienter er i alderen 19-68 år.

Sør-Varanger kommune har i de siste fire årene har hatt en satsning på rehabilitering på institusjoner, hjemme rehabilitering/innsatsteam, tidlig innstas i skolen og økt ressurs ved de private instituttene. Det er fortsatt viktig å videreutvikle det forbyggende arbeidet, behandling samt rehabiliterings- og habiliteringstjenester for å møte de behovene som Sør-Varanger kommune står ovenfor. Fysioterapeuter er nøkkelpersonell i den nødvendige og viktige snuoperasjonen vi nå må gjøre både innenfor tidlig innsats, forebygging og behandling/rehabilitering for å gjøre befolkningen i stand til å mestre sin egen kropp og hverdag.

Utvikling i henvisninger til fysioterapitjenesten de siste 6 år:

Årstall	Ny-henviste	Rehab. Opphold	Vurderingsopphold	Korttidsopphold
2014	205	36		
2015	222	52	13	
2016	252	70	22	
2017	250	48	22	
2018	216 (+min 48) = 262	63	24	
2019	224 (+ min 32) = 256	75	7	2 1 dagrehab.

8.2.4.5 Ergoterapitjenesten

Ergoterapitjenesten gir tilbud i hele kommunen og vektlegger rehabiliterende og habiliterende arbeid og tertiærforebyggende arbeid. Tjenesten er lovhjemlet i helse- og omsorgstjenesteloven, forskrift om habilitering – og rehabilitering, individuell plan og koordinator. Tilbudet gis til innbyggere i alle aldre og gis i brukers hjem, fritid, skole/barnehage og institusjoner. Arbeidsoppgaver er vurdering av funksjon, behov og tiltak med fokus på at den enkelte skal mestre egen hverdag, kunne delta i samfunnet, være mest mulig selvstendig i eget liv og bo lengst mulig hjemme i egen bolig.

Tjenesten samarbeider tett med interne og eksterne instanser.

Tjenesten har i 2019 prioritert å fortløpende ivareta individuelle brukerhenvisninger til tjenesten, ivaretagelse av IP koordinatorrollen, utførelse av avdelingslederoppdrag, samt å gi tilbud i Tverrfaglig vurderings-team. Tjenesten har også i 2019 deltatt i kommunens forbedringsteam for arbeid med gode pasientforløp, samt i arbeidsgruppe for markering av «Hva er viktig for deg-dagen».

Tjenestemottakere ved ergoterapitjenesten	2018	2019
Antall aktive brukere	213	182
Antall aktive tjenester	244	205
Antall nye tjenester /iverksatte tjenester	130	144
Antall nye brukere	115	126

Hovedvekten på tjenestemottakere har i 2019 vært voksne og eldre, og det er en klar hovedvekt av hjemmeboende brukere.

8.2.4.6 Kommunelegetjenesten

Kommuneoverlegen har ansvar for all offentlig samfunnsmedisin i kommunen, inkludert miljørettet helsevern og smittevern. Kommuneoverlegen er kommunens medisinskfaglige rådgiver og administrativt plassert i stab hos rådmannen, og har ansvar for eget budsjett.

I 2019 har hovedfokus vært rekruttering av fastleger og målrettet arbeid med den vanskelige nasjonale situasjonen med tanke på problemer med rekruttering og stabilisering av fastleger. Flytting av legevakt og arbeid med legevaktforskriften tatt mye tid.

Det er fortsatt stabilitet i fastlegehjemlene i vår kommune, men kommunen har nå kommet i den situasjonen at man også her sliter med å rekruttere. I tillegg skal de fastlegene som fortsatt ikke er spesialister i allmenntilleggsmedisin ut i sykehustjeneste, dette er obligatorisk for spesialistutdanningen, og det har vist seg svært krevende å få tilsatt vikarer. Dette er svært utfordrende i en legetjeneste der legene er selvstendig næringsdrivende, og der legene får personlig økonomisk tap dersom vikar ikke skaffes. Hittil har en unngått å benytte vikarbyrå, noe kommuneoverlegen er svært opptatt av. Alle fastlegehjemlene i kommunen, bortsett fra den siste nyopprettede hjemmelen, er fortsatt besatt, men legene ønsker kortere lister, noe som medførte at en ved utgangen av 2019 ikke hadde ledige listeplasser hos fastlegene i kommunen. Kommunen er pliktig både til å ha tilstrekkelig antall listeplasser og nok plasser for bytte av fastlege. Dette medfører at antall listeplasser hos fastlegene må overstige innbyggerantallet. I tillegg til ønsket om listereduksjon kommer altså sykehustjeneste, noe som vil bli svært utfordrende i 2020.

8.2.5 Sykefravær i kommunehelsetjenesten

Avdeling	Fravær 2018	Fravær 2019
FRIVILLIG SENTRALEN	1,6 %	7,6 %
FELLES ADMINISTRASJON HELSETJENESTEN	-	5,3 %
HELSESTASJON	14,8 %	3,3 %
FYSIOTERAPI	0,5 %	1,0 %
ERGOTERAPI	10,5 %	5,5 %
DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT	2,6 %	2,7 %

8.3 Omsorgstjenestene

37,3 % av kommunens samlede nettodriftsutgifter ble brukt til pleie og omsorgstjenester i 2019. Dette er en økning fra foregående år da andelen nettodriftsutgifter til pleie- og omsorgstjenestene utgjorde 35,9 %.

8.3.1 Økonomisk resultat – omsorgstjenestene

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN	24 430	23 980	102 %	28 641
BEMANNINGSTEAM	380	667	57 %	185
SYKEHJEMSENHETEN	70 181	64 813	108 %	71 503
HJEMMEBASERT OMSORG inkl. Bugøynes	94 169	91 321	103 %	68 790
TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE	35 770	36 333	98 %	42 074
KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE	10 452	10 300	101 %	9 829
DAGSENTER FOR DEMENTE	2 325	2 262	103 %	2 098
Totalt	237 706	229 675	103 %	223 121

Tabellen ovenfor viser regnskapsresultat per enhet som omtales i dette kapittelet. Samlet viser regnskapet at disse enhetene har brukt 237,7 mill. kroner, noe som er 8 mill. kroner eller 3 % over budsjettet ramme. Merkostnader til pensjon utgjør 1,3 mill. kroner av avviket.

Koordinering, fag og forvaltningsenheten (KFF) har et overforbruk på kr 450.000. Det negative avviket skyldes utfordringer med å innfri kommunestyrets vedtatte innsparingskrav i helse, omsorg og velferd. Av samlet innsparingskrav ble 1 mill. kroner budsjettet på KFF i påvente av avklaring om endelig tiltak, som følge av dette viser regnskapet overforbruk på fastlønn. Omsorgslønn og lønn til støttekontakter er lavere enn budsjett, i tillegg har enheten merinntekter i form av sykelønnsrefusjon og brukerbetaling. Utgifter til utskrivningsklare pasienter er over budsjett, men samtidig har enheten noe lavere driftsutgifter blant annet som følge av at kompetansemidler tildelt til sektoren ikke er brukt fullt ut. Videre er kjøp av tjenester fra private lavere enn budsjett på grunn av endring i enkelt vedtak, dette medfører også noe lavere refusjoner fra staten enn forventet, men samlet sett medfører redusert kjøp av tjenester en nettobesparelse for enheten.

Regnskapstallene viser en reduksjon i netto utgifter fra 2018 til 2019 på om lag 4 mill. kroner. Hovedårsaken til dette er lønnsmidler som er flyttet fra budsjettet til KFF og over i andre enheter.

Bemanningssteam har et underforbruk på grunn av avvikling av rettighetsfestet permisjon fra høsten 2019, uten at det påløper utgifter til vikar. Det er ikke tilsatt noen nye i bemanningsteamet i 2019, og det har dermed ikke vært internsalg av tjenester til omsorgstjenestene i løpet av året.

Sykehjemsenheten har et overforbruk på i overkant av 5,3 mill. kroner som i stor grad skyldes utfordrende bemannings situasjon og merkostnader ved bruk av vikarbyrå, samt utfordring med å innfri vedtatt innsparingskrav. Sykehjemsenheten har hatt høyt sykefravær i 2019, samtidig som en har slitt gjennom hele året med å besette sykepleierstillinger. Sykehjemmene har i løpet av året hatt minimum 5 ubesatte sykepleierstillinger til enhver tid. Dette har vært krevende for enheten både

økonomisk, men også kvalitetsmessig. Det har vært nødvendig å gjøre innleie av kompetanse fra vikarbyrå for å ha forsvarlig drift. Enheten har brukt vikarbyrå for om lag 6,6 mill. kroner i 2019, i tillegg har sykehjemsenheten merforbruk knyttet til overtid og vikarutgifter ved sykefravær. Merinntekter i form av brukerbetaling og refusjoner bidrar til å finansiere deler av overforbruket i enheten. Høyere brukerbetaling enn budsjettet kan skyldes endring i sammensetning av brukergruppe, men også at flere brukere på korttidsavdelingen har vært over 60 døgn på institusjon og dermed skal betale vederlag. Når det gjelder refusjoner har sykehjemsenheten mottatt skjønnsmidler fra Fylkesmannen på kr 500.000 for ressurskrevende brukere over 67 år. I tillegg har enheten merinntekter i form av sykelønnsrefusjoner.

Sykehjemsenheten mottok i 2019 i underkant av kr 200.000 fra blant annet Sparebankstiftelsen og Nasjonalforeningen til prosjekt «By-torg» på Prestøyhjemmet.

Regnskapstallene viser nedgang i nettoutgiftene i enheten fra 2018 til 2019. Dette kommer i all hovedsak som følge av at Tangenlia Bofellesskap er overført til Hjemmebasert omsorg fra 1.1.2019.

Hjemmebasert omsorg (HBO) har et merforbruk på i overkant av 2,8 mill. kroner.

Budsjettoverskridelsen har i stor grad sammenheng med økt sykefravær, flere vakante stillinger og behov for oppbemanning i perioder ut over avdelingens rammer. Netto merkostnader til lønn, inkludert vikarbyrå, utgjør om lag 3,6 mill. kroner. Enheten har samtidig merinntekter blant annet i form av refusjon fra staten for særlig ressurskrevende tjenester, som dekker noe av merforbruket.

Regnskapstallene viser økning i nettoutgiftene i Hjemmebasert omsorg fra 2018 til 2019. Dette kommer blant annet som følge av at Tangenlia Bofellesskap, omsorgsboliger til funksjonshemmede og brukerstyrt personlig assistenter er overført til Hjemmebasert omsorg fra 1.1.2019.

Tjenesten for funksjonshemmede (TFF) har et underforbruk på i overkant av kr. 500.000. Enheten har noe netto merkostnader knyttet til lønn som skyldes at vedtatt omstilling på 1 mill. kroner har vist seg å være vanskelig å gjennomføre. Merinntekter blant annet i form av refusjon fra staten for ressurskrevende tjenester gjør at enheten klarer å holde seg innenfor vedtatt budsjetttramme.

Overføring av omsorgsboliger for funksjonshemmede ved Tangenlia fra TFF til HBO er hovedårsak til nedgang i netto utgifter i TFF fra 2018 til 2019.

Utsikten dagsenter har et merforbruk på kr 60.000. Dagsenteret et merforbruk til lønn som i all hovedsak skyldes behov for innleie av personell for å frigjøre tid for enkeltpersonell til å følge opp og planlegge drift av dagsenteret, og følge opp brukersaker blant annet i hukommelsesteam. Underforbruk av driftsutgifter kommer som følge av at Utsikten har arbeidet tett med å bruke av naturen og allerede innkjøpte aktivitetsutstyr, for å dekke inn for merforbruk av lønnsutgifter. I tillegg har dagsenteret noe merinntekter i form av brukerbetaling, samt refusjon fra NAV for VTA-plass.

8.3.2 Innarbeidede omstillings- og effektiviseringstiltak

Tiltak	Beløp	Kommentar/status – måloppnåelse
Redusert aktivitetstilbud sykehjemsenheten	-500	Tiltaket er gjennomført og aktivtørstilling er nedbemannet. Økonomisk besparelse fra mars 2019.
Andel av vedtatt omstilling i helse, omsorg og velferd på totalt 4,6 mill. kroner;		
KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN (KFF)	-600	Tiltak iverksatt og nådd ved å holde stillinger vakante. Ikke varig effekt, tilbakeført i budsjett 2020.
KFF, i påvente av endelig avklaring om tiltak	-1 000	Ikke iverksatt tiltak, men innsparingen er likevel delvis oppnådd pga. vakanser. Tilbakeført i budsjett 2020.
SYKEHJEMSENHETEN	-500	Det ble vedtatt reduksjon med ett årsverk i sykehjemsenheten jfr. andel av vedtatt omstilling. Det har ikke vært mulig å ta ned dette årsverket i enheten på bakgrunn av beboergrunnlaget. Sykehjemsenheten har jobbet aktivt med innføring av arbeidsmetoden pasientsentrert omsorg og vips-praksismodell for å kvalitetssikre arbeidsmetoden og oppfølgingen av beboerne på sykehjem. Det har likevel ikke medført mulighet for reduksjon i bemanning.
HJEMMEBASERT OMSORG	-500	Tiltak i forhold til vedtatt omstilling for HBO ble iverksatt i 2019 ved å holde en stilling vakant. Budsjettmål knyttet til tiltaket er oppnådd. Stillingen er nå tatt ned permanent.
TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMDE	-1 000	Det ble vedtatt kutt på 1 million i TFF. Dette viste seg å være vanskelig å ta ned ved å kutte to stillinger i direkte tjenesteyting.

8.3.3 Bemanning i omsorgstjenestene

Enhet	Antall årsverk	Antall ansatte	Kommentar
Koordinerings, fag og forvaltningsenheten	8,6	10	Inkl. prosjektstilling som finansieres av eksterne midler
Hjemmebasert omsorg, inkl. Bugøynes	127,3	184	Antall stillinger er inkludert helgevakanter
Tjenesten for funksjonshemmede	57,56	85	24 av disse er helge-stillinger
Prestøyhjemmet	52,4	77	
Wesselborgen	43,35	66	
Utsikten dagsenter	3	4	

Fra 1.januar 2019 ble Tangenlia Bofellesskap og Tangenlia omsorgsboliger lagt under Hjemmebasert omsorg (HBO) i henhold til vedtak, dermed er Tangenlia som helhet organisert under HBO. Budsjettmidler og totalt 22,1 årsverk ble overført fra Sykehjemsenheten og TFF til HBO. Samtidig ble også arbeidsgiveransvaret for brukerstyrt personlig assistent (BPA) overført til HBO med 5,6 årsverk.

8.3.4 Bruk av vikarbyrå innenfor omsorgstjenestene

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
PSYKISK HELSETJENESTE	78	0	0	0
SYKEHJEMMENE	2 791	5 021	3 340	6 571
HJEMMEBASERT OMSORG	2 615	1 522	515	2 371
TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE	1 253	1 664	687	319
Totalt	6 737	8 208	4 542	9 261

Regnskapet viser at samlet forbruk til vikarbyrå utgjør 9,26 mill. kroner i 2019. Det er mer enn en dobling siden 2018, og ca. 1 mill. kroner mer enn i 2017. Økningen kommer i sykehjemsenheten og hjemmebasert omsorg. Tjenesten for funksjonshemmede har redusert bruk av vikarbyrå de to siste årene.

For sykehjemsenheten og HBO benyttes vikarbyrå for å opprettholde forsvarlig drift. Dette er spesielt knyttet til den stadige mangelen på kvalifisert personell.

8.3.5 Kompetanseheving

Kommunestyret bevilget 1,0 mill. kroner til kompetanseheving i 2019. Dette ble ikke benyttet fullt ut i 2019, men det er blant annet holdt kurs i demensomsorg og kjøpt fagabonnement til assistert selvhjelp som benyttes i psykisk helse og rus.

8.3.6 Tjenesteområdene

8.3.6.1 Koordinering-, fag-, og forvaltningsenheten (KFF)

KFF har ansvar for saksbehandling og tildeling av tjenester i helse, omsorg og velferd. I tillegg har enheten ansvar for koordinerende enhet, systemansvar for Profil og ansvar for å følge opp tjenestene som kjøpes av private. Det har i løpet av høsten 2018 og hele 2019 vært endringer i organisering og ledelse. En saksbehandlerstilling ble vakant i løpet av 2018, men det ble tilsatt ny saksbehandler i mai 2019. Avdelingslederstillingen var også vakant i deler av 2019.

8.3.6.2 Institusjonsbasert omsorg

8.3.6.2.1 Sykehjem

Sør-Varanger kommune har totalt 80 sykehjemsplasser hvorav 16 plasser er forbeholdt korttids- og rehabiliteringsplasser og 17 plasser er forbeholdt skjermet avdeling for personer med demenssykdom. Plassene er lokalisert på Prestøyhjemmet, Wesselborgen og Tangenlia bo- og omsorgssenter. I 2017 ble det tatt i bruk midlertidige rom på sykehjem i en presset situasjon da, de siste midlertidige rommene ble avvirket i løpet av januar 2019.

Fra 01.01.19 ble det gjennomført en omorganisering hvor sykehjemsplassene ved Tangenlia bo- og omsorgssenter ble organisert under Hjemmebasert omsorg. Omorganiseringen medførte ingen reduksjon i antall sykehjemsplasser, men fra 2019 er sykehjemsplassene fordelt med 8 plasser under enhet for hjemmebasert omsorg og resterende 72 plasser i Sykehjemsenheten. Omorganiseringen ble gjennomført i henhold til plan.

Sykehjemmene har hatt et krevende år grunnet et stort antall ledige sykepleierstillinger. I 2019 har det derfor vært stort fokus på drift av tjenestene for å sikre god nok kvalitet på tjenestene og

pasientsikkerhet i perioden. Det har vært jobbet aktivt og tett med eldreoverlege i denne perioden for oppfølging av tiltak og kvalitetssikring av tjenestetilbudet i den vanskelige situasjonen. Eldreoverlegen hadde en periode utvidet stilling for å imøtekomme behov i sykehjemsenheten på dette området.

Sykehjemmene har samtidig jobbet aktivt med innføring av personsentrert omsorg som arbeidsmetode. Dette er en metodikk som styrker fokus på den enkelte beboer i sykehjem og hva som er viktig for hver enkelt. Det har vært jobbet med innføring av risikotavle og vips-møter for å sikre og systematisere arbeid med utfordringsbilder rundt de enkelte beboerne, samt sikre kontinuitet i oppfølgingen da sykepleiermangelen gir ringvirkninger i forhold til dette. I tillegg har sykehjemsenheten aktiv deltatt i prosjektet «Jobbvinner» som har fokus på å bedre rekruttering av helsepersonell. Jobbvinnerprosjektet er et samarbeid mellom flere kommuner i Øst-Finnmark som skal bidra til rekruttering av høgskolepersonell

Det har også vært stort fokus på vold og trusler i sykehjem, og på vårparten ble det jobbet frem nye rutiner i forhold til ivaretagelse av dette området. Dette er fortsatt et tema som vil jobbes videre med i 2020.

Ved Prestøyhjemmet sykehjem har det vært et prosjekt om opprettelse av by-torg ved sykehjemmet. Prosjekt «By-torg» har vært et todelt prosjekt, hvor del 1 har handlet om fysisk innredning av hallen på Prestøyhjemmet for å omgjøre dette til et sansearena med by-torg som tema. Del 2 av prosjektet har vært økt aktivitet ved sykehjemmet, og det er i dag aktivitetskoordinatorer på hver avdeling som sammen med ergoterapeut setter opp aktivitetsprogram for hver måned. Prosjektet har vært vellykket, og Prestøyhjemmet har i dag avtale med frivillige lag og enkeltpersoner om aktiviteter, samtidig som avdelingene selv har hverdagsaktivitet i fokus.

8.3.6.2.2 Villa Aktiv/Gartnerjordet

Villa Aktiv/ Gartnerjordet er et bo- 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 også i 2019, og vil avvikles når nye omsorgsboliger står klare på Skytterhusfjellet i 2020.

I januar 2019 gjennomførte Fylkesmannen i Finnmark tilsyn ved avlastningsenheten. Her ble det avdekket to lovbrudd. Disse lovbruddene ble etter kort tid lukket. Enheten jobber målrettet med kvalitetsforbedring.

Tjenesten for funksjonshemmede gjennomførte et svært vellykket aktivitetsprosjekt for tjenestemottakerne 8 uker i sommer. Dette ble gjennomført med stor frivillig innsats fra flere av de ansatte i TFF.

Antall brukere	2017	2018	2019
Dag og aktivitet	3	3	4
Avlastning	11	11	8
Bolig	1	2	2

8.3.6.3 Hjemmebaserte tjenester

8.3.6.3.1 Hjemmebasert omsorg

I helse-, omsorg og velferd er det et mål at brukere skal bo lengst mulig hjemme så fremst helsetilstanden tilsier det. HBO har derfor merket at brukerne har mer kroniske og sammensatte problemstillinger etter at dreiningen fra sykehjem til hjemmebasert omsorg har fått effekt. Man har også brukere med kognitive utfordringer som krever tett oppfølging. Enheten ser at behovet er endret og at dette vil fortsette i tiden fremover. Det er derfor viktig at man i fremtiden prioriterer at behovet for kvalifisert personell og høyere kompetanse vil øke.

I 2019 intensiverte man arbeidet i HBO med innovasjon, effektivisering, digitalisering og velferdsteknologi i tråd med budsjett og økonomiplanen for 2018-2021. Virksomhetsplanen for HBO i 2019 ble lagt i tråd med denne, der man spesielt har hatt fokus på implementering av velferdsteknologi, deltakelse i prosjektet Gode Pasientforløp, innføring av personsentrert omsorg og innføring av Mobil Omsorg. Som et ledd i å rekruttere helsepersonell, ble HBO med i prosjekt Jobbvinner i regi av KS, samt prosjektnettverk med Kirkenes videregående og privat næringsliv skole gjennom OPUS. I tillegg har HBO deltatt i et innovasjonsprosjekt sammen med Trivselslaben, for å øke samarbeid mellom kommune og frivillige.

HBO har som sykehjemmene også deltatt i «Jobbvinner»-prosjektet som et tiltak for å styrke og bevare bemanningssituasjonen.

Brukere av hjemmebaserte tjenester 2018 og 2019:

Antall brukere	2018	2019
Hjemmesykepleie	486	490
Praktisk bistand	352	357
Totalt	574	587

Tabellen ovenfor viser at antall brukere har vært relativt stabilt fra 2018 til 2019. Mange av brukerne har flere tjenester samtidig, for eksempel har noen brukere både praktisk bistand, hjemmesykepleie og praktisk bistand egenomsorg.

Avsluttede tjenester 2018 og 2019:

Antall brukere	2018	2019
Hjemmesykepleie	375	332
Praktisk bistand	94	140

Tabellen ovenfor viser hvor mange som har avsluttet tjenester innen hjemmesykepleie i 2019. Ofte avsluttes og startes/endres hjemmesykepleie for en bruker flere ganger i året på grunn av endrede behov. Man har dermed flere runder med hjemmesykepleie i løpet av et år. Det har vært avsluttet flere tjenester på praktisk bistand i 2019 enn i 2018, noe som kan ha sammenheng med større fokus på egenmestring og bruk av Tverrfaglig rehabiliteringsteam i alle nye saker. Dette er i tråd med dreining mot et større fokus på mobilisering av brukers egne ressurser.

8.3.6.3.2 Tjenesten for funksjonshemmede

Tjenesten for funksjonshemmede skal bidra til at personer med funksjonshemminger får bistand til å leve et mest mulig selvstendig og aktivt liv. Tjenesten i 2019 var fordelt på 3 avdelinger;

Avdeling	2018	2019
Solkroken institusjon	4	4
Kirkenes basen, hjemmeboende	6	8
Hesseng basen, hjemmeboende	14	12
Totalt	24	24

Tjenesten for funksjonshemmede har i løpet av 2019 gitt tjenester til flere nye brukere som har omfattende behov for bistand. Enkelte brukere har også fått økt behov for bistand enn tidligere. Enheten har organisert dette innenfor egne budsjetterammer. Dette har vært mulig ved at andre tjenestemottakere har fått redusert behov for bistand.

Enheten har i løpet siste halvdel av 2019 hatt stort fokus på byggeprosjektet på Skytterhusfjellet og har i den forbindelse satt ned en arbeidsgruppe som jobber med ny organisering.

Tjenesten for funksjonshemmede har i løpet av 2019 gjennomført flere nødvendige kompetansehevende tiltak for ansatte. Enheten jobber målrettet med kvalitetsforbedring.

8.3.6.4 Dagsentertilbud

8.3.6.4.1 Utsikten dagsenter

Utsikten dagsenter gir dagaktivitetstilbud til hjemmeboende med demenssykdom, og har 7 plasser tilgjengelig hver dag fordelt på ulikt antall brukere.

8.3.6.4.2 Kilden Dagsenter

Kilden dagsenter er et dag- og aktivitetstilbud til hjemmeboende eldre og funksjonshemmede. Dagsenteret er organisert under hjemmebasert omsorg og er lokalisert på eldresenteret.

8.3.6.4.3 Tjenesten for funksjonshemmede

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

På dagtilbudet tilbys aktiviteter som musikkterapi, basseng, kommunikasjonstrening, sanseaktiviteter, matlaging, fysisk aktivitet og enkle arbeidsoppgaver som makulering, hente post, gå med søppel, dekke bord etc.

8.3.7 Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester

Funksjon	Regnskap 2019	Budsjett 2019 inkl. endring	Forbruk i %	Regnskap 2018
234 -AKTIVISERING, ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	994	940	106 %	932
253 - PLEIE, OMSORG, HJELP I INSTITUSJON	29 479	30 455	97 %	28 103
254 -PLEIE, OMSORG, HJELP I HJEMMET	5 939	5 338	111 %	6 532
Totalt	36 412	36 733	99 %	35 567

Regnskapet viser at kommunen kjøpte omsorgstjenester fra private for 36,4 mill. kroner i 2019, dette er noe lavere enn forventet ved budsjetteringstidspunktet. Kjøp fra Kirkenes Storkjøkken AS utgjør 12,46 mill. kroner, noe som er kr 460.000 mer enn budsjetterert. Kjøp av aktivitetstilbud til demente

utgjør i underkant av 1 mill. kroner. Resterende er kjøp av bo-, omsorg- og avlastningstjenester til enkelt brukere som utgjør om lag 23 mill. kroner. Kjøp av tjenester til enkelt brukere er i stor grad knyttet til særlig ressurskrevende omsorgstjenester. Kjøp av denne type tjenester er redusert med omlag 1,5 mill. kroner i forhold til foregående år.

Sør-Varanger kommune har for 2019 inntektsført 19,8 mill. kroner i refusjon fra staten for særlig ressurskrevende tjenester, dette er 635.000 mer en forventet da budsjettet ble lagt. Hjemmebasert omsorg og Tjenesten for funksjonshemmede har høyere refusjoner enn budsjettet, mens koordinering-, fag og forvaltningsenheten har mindre refusjoner enn forventet. Avviket oppstår som konsekvens av endringer i brukerbehov. Refusjon fra staten er knyttet til 17 brukere under 67 år som hver utløser direkte lønnsutgifter over kr 1.361.000. Brukere over 67 år omfattes ikke av denne tilskuddsordningen. Det er beregnet at de samlede lønnsutgifter for disse 17 brukerne er på i overkant av 47,9 millioner kroner.

For særlig ressurskrevende brukere over 67 år mottok kommunen kr 500.000 i tilskudd fra Fylkesmannen i 2019.

8.3.8 Sykefravær i omsorgstjenestene

Avdeling	Fravær 2018	Fravær 2019
Koordinerings, fag og forvaltningsenheten		8,9 %
Hjemmebasert omsorg	7,0 %	11,2 %
Bugøynes omsorgssenter	13,4 %	3,4 %
Tjenesten for funksjonshemmede	12,9 %	12,8 %
Prestøyhjemmet	12,7 %	13,1 %
Wesselborgen	10,7 %	13,5 %
Utsikten dagsenter	6,0 %	4,7 %

Sykefraværet ved **koordinering- fag og forvaltningsenheten** er høyt. En medvirkende årsak til dette kan være høyt arbeidspress på grunn av vakante stillinger. Det er nå ansatt leder som følger opp nærværarbeidet, og dette vil være et fokusområde i 2020.

Hjemmebasert omsorg har hatt en økning i sykefravær fra 2018 til 2019 på 4,2 prosentpoeng, der noe av årsaken er vakante stillinger. Overtid og økt arbeidsbelastning fører til at sykefraværet går opp. Avdelingene jobber godt med tilrettelegging og nærværarbeid. **Bugøynes omsorgssenter** har hatt en nedgang på 10 prosentpoeng, noe som er positivt.

Tjenesten for funksjonshemmede har et høyt antall ansatte som er gradert ufør, noe som medfører at enheten har flere deltidstillinger. Enheten har flere ansatte med høyt sykefravær og i 2019 har en hatt fokus på å avklare noen av disse.

Sykehjemmene har høyt sykefravær i 2019 og det har vært høyt over tid. Det jobbes aktivt med avklaring av langtidssykemeldte arbeidstakere. Det er fokus på nærvær og trivsel på arbeidsplassen, og det å ha gode rutiner for hvordan man skal utføre oppgaver som er krevende fysisk og psykisk.

Utsikten dagsenter har hatt en nedgang på 1,3 prosentpoeng.

9 Tekniske tjenester

9.1 Økonomisk resultat

Økonomisk resultat (Tall i 1000 kroner)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Forbruk i %	Regnskap 2018
TEKNISK ADMINISTRASJON	1 924	1 766	109	1 651
VANN AVLØP OG RENOVASJON	-7 940	-7 934	100	-5 058
VEIER	12 863	11 080	116	12 071
FELLES MASKINPARK	0	48	0	0
VERKSTED OG LAGERDRIFT	0	0	0	0
FDV - KOMMUNALE BYGNINGER	23 813	20 890	114	23 241
RENHOLDERE	18 243	18 803	97	18 524
BRANN OG FEIERVESEN	12 327	11 977	103	12 612
FEIING - SELVKOST	-494	-131	378	-254
Totalt	60 736	56 498	107	62 789

9.1.1 Teknisk administrasjon

Teknisk administrasjon har et merforbruk i drift som først og fremst skyldes kjøp av konsulent- og juridisk bistand. Dette er gjort i forbindelse med vurderinger og undersøkelser rundt erstatningskrav ved Sandnes og Bjørnevatn skole, samt oppfølging av etterarbeid ved Kirkenes skole.

9.1.2 Vann, avløp og renovasjon

Vann, avløp og renovasjon er i henhold til budsjett.

9.1.3 Veier

Avdeling for vei har hatt et overforbruk på drift som i hovedsak skyldes overforbruk strømkostnader kr 650.000 kroner og vintervedlikehold kr 900.000. Av merforbruket til vintervedlikehold er kr 372.000 relatert til etterfakturering av administrasjonskostnader fra Statens Vegvesen i perioden 2016-2018. Dette er kostnader forbundet med oppfølging av driftskontrakt med Mesta på kommunale veier.

9.1.4 FDV – kommunale bygninger

I likhet med veiavdelingen har også FDV et overforbruk på drift som i hovedsak skyldes strømutfgifter. Av det totale merforbruket på 3,0 mill.kroner utgjør omlag 2,1 mill.kroner av dette strømutfgifter. Av resterende utgjør omlag kr 360.000 konsulentbistand i forbindelse med vurderinger og undersøkelser rundt erstatningskrav ved Sandnes og Bjørnevatn skole, samt oppfølging av etterarbeid ved Kirkenes skole.

9.1.5 Renhold

På renhold har teknisk et underforbruk på lønn som gir et positivt resultat. Dette skyldes i hovedsak at vikarer for faste som er sykemeldt har hatt mindre ansiennitet og dermed en lavere grunnlønn, samt at man i perioder har klart å effektivisere ved å prioritere kun det lovpålagte renholdet ved sykefravær, og dermed ikke trengt å ta inn vikarer ved alle sykefravær.

9.1.6 Brann- og feiervesenet

Brannvesenet har i realiteten et positivt resultat for 2019. Dette fordi den budsjetterte inntekten på kr 450.000 fra havn, ikke er inntektsført brannvesenets regnskap. Denne inntekten er en del av resultatet til havn. Kr 200.000 er feilkontert på feiing, og skulle vært ført i brannvesenets sitt regnskap. Denne inntekten er utførelse av vakt på ISPS havn og fortøyning ved kommunale havner i Kirkenes på oppdrag for Kirkenes havn.

9.1.7 Feiing – Selvkost

Underforbruk på feiing skyldes i hovedsak at man ikke har brukt vikarer ved sykefravær. Det reelle underforbruket er ca. 150.000 kroner med samme begrunnelse som nevnt på brann.

9.2 Bemanning

	Årsverk 2019	Antall stillinger
TEKNISK ADMINISTRASJON	2	2
VANN AVLØP OG RENOVASJON	10,6	11
VEIER	8,8	9
FELLES MASKINPARK	0	0
VERKSTED OG LAGERDRIFT	0	0
FDV - KOMMUNALE BYGNINGER	14	15
RENHOLDERE	32,92	42
BRANN OG FEIERVESEN	13,67	21
FEIING - SELVKOST	2	2
Totalt (inkludert vikarer)	82,99	101

9.3 Tjenesteområdene

Enhetens budsjettsituasjon har i stor grad vært preget av store svingninger i kraftmarkedet, med høye priser på slutten av året. Dette har gitt de største utslagene på avdeling for VAR, Vei og FDV. Det er tatt høyde for dette og bremsset på vedlikeholdssiden for å dempe det negative resultatet så langt det kunne gjøres uten at det skal gå ut over kommunens bygg- og anleggskapital, eller lovpålagte oppgaver.

Som tabellen under viser, har sykefraværet på enkelte avdelinger vært høyt. Foruten brann- og feiervesenet har man i stor grad klart å løse dette uten at det har hatt en negativ økonomisk effekt, men man ser at det kan ha en driftsmessig negativ effekt ved at man må prioritere bort oppgaver.

Når det gjelder budsjettsituasjonen på veiavdelingen, er den lik som 2018 der det må prioriteres strengt, da midlene ikke rekker langt. Enheten har fokus på å gjøre ferdig planer, slik at man kan basere sine budsjettforslag på disse dokumenterte behovene. Stadig utskiftning av ingeniører i enheten er en utfordring som er med på å skape ineffektivitet for planarbeidet. Dette ser man spesielt i forbindelse med oppfølging av konsulentbistand, og fremdrift i pågående prosjekter. Normalt betjener en prosjektleder i kommunen 2-3 prosjekter samtidig. De siste 3 mnd. har enheten måttet leie inn prosjektlederassistans som koster kommunen om lag kr 170.000 per måned for ett prosjekt.

Aktivitetsnivået på prosjektsiden har vært høyt. Sandnes og Bjørnevatn skole er ferdigstilt, Nybrottsveien og Lukassen med nytt VA, Skytterhusfjellet bo- og avlastningscenter er igangsatt og i rute, og Kirkenes barnehage er i startfasen. Sistnevnte prosjekt har vært parkert siden november 2019 i påvente av ny prosjektleder som vil være på plass i mars 2020.

9.4 Sykefravær

	Fravær 2018	Fravær 2019
TEKNISK ADMINISTRASJON	1,3 %	0,0 %
VANN AVLØP OG RENOVASJON	11,7 %	5,9 %
VEIER	11,2 %	17,3 %
FELLES MASKINPARK	4,4 %	2,4 %
FDV-KOMMUNALE BYGNINGER	1,1 %	2,6 %
RENHOLDERE	3,3 %	13,0 %
BRANN OG FEIERVESEN	5,1 %	14,6 %
FEIING-SELVKOST	37,9 %	9,0 %

Utviklingen i sykefraværet varierer fra avdeling til avdeling, og det er ingen indikasjoner på at sykefraværet i større grad skyldes arbeidsplassen. Det meste av registrert sykefravær er langtidssykemeldte arbeidstagere som sliter fysisk.

Enheten og avdelingene jobber aktivt ihht. IA avtalen og prøver å tilpasse arbeidssituasjonen så langt det lar seg gjøre.

Av tiltak på enheten for å jobbe med sykefravær er blant annet arbeidsmiljøkartlegginger og hyppigere kontakt med sykemeldte arbeidstagere. Enheten har også hatt fokus på HMS gjennom blant annet fallsikringskurs og arbeidsvarslingskurs.

10 Sør-Varanger havnevesen

10.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Forbruk i %	Regnskap 2018
Totalt	- 636	220	- 289 %	- 1 344

Oversikten viser havnevesens samlede økonomiske resultat pr 30. juni 2019. Etter denne dato leverer Kirkenes Havn Sør-Varanger KF selvstendig årsregnskap og årsberetning. Netto driftsresultat tilsvarer havnevesenets godtgjørelse til kommuneadministrasjonen for administrative støttetjenester, havnevakt og tekniske tjenester for første halvår. Note til selvkostregnskapene følger vedlagt kommunens årsregnskap.

10.2 Bemanning

Avdeling	Antall årsverk	Evt. kommentar
HAVNEVESENET	7	Midlertidig ansatte i 3 av 7 stillinger

10.3 Tjenesteområdene

Havnevesenet har tre selvstendige resultatområder, dette er selvkostområdene farledsforvaltning, skipsrenovasjon og havnedrift. For nærmere detaljer om samlet årsresultat vises det til egen sak om årsberetning for Kirkenes havn Sør-Varanger KF.

Havneadministrasjonen har registrert 549 avgiftspliktige anløp med en samlet bruttotonnasje på 2 537 000 BT. Ved de kommunale kaiene er det registrert 550 kaibesøk med en samlet brutto tonnasje på 2 522 000 BT. Aktivitetsnivået i første halvår var i så måte svært likt tilsvarende periode tidligere år.

Inntekter fra utleie av kai og arealer, varevederlag, fortøyning og salg av drikkevann er på samme nivå som tilsvarende periode tidligere år. Inntekter fra salg av elektrisk kraft er sammenliknet med tidligere år fordoblet, og har sammenheng med langtidsutleie av kai. Driftsutgiftene knytter seg til forefallende vedlikeholdsarbeid, husleie, lisenser og forsikring. Lønnsutgifter er som budsjettert.

10.4 Sykefravær

Avdeling	Fravær 2018	Fravær 2019
Havnevesenet	14,4 %	8 %

Havnevesenet har 7 stillingshjemler, hvorav 4 er fast bemannet. Sykefraværet fram til 30. juni var 8 %, noe som skyldes legemeldt langtidsfravær, i samme periode i 2018 var fraværet 13,1 %. Sykefravær er fulgt opp i henhold til IA-avtalen og samarbeid med NAV.

Med den lave bemanningen er havneadministrasjonen svært sårbar ved fravær. Tiltak som regelmessige interne møter, felles aktivitetsplanlegging, selvstendige arbeidsoppgaver med klare fullmakter, fokus på HMS, tjenesteyting og service, skaper trivsel, mestringsfølelse, trygghet og tilhørighet, noe som trolig har positiv effekt.

11 Regnskapstallene 2019

11.1 Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	37 653 550	38 132 700	38 132 700	35 351 576
Andre salgs- og leieinntekter	91 073 813	85 901 300	87 813 800	85 720 744
Overføringer med krav til motytelse	130 343 235	96 692 220	88 955 720	117 728 630
Rammetilskudd	365 024 189	352 927 000	352 927 000	353 265 170
Andre statlige overføringer	42 738 220	40 010 000	30 210 000	54 610 520
Andre overføringer	900 000	0	0	477 636
Skatt på inntekt og formue	271 578 384	270 308 000	270 308 000	262 237 272
Eiendomsskatt	63 786 329	61 466 000	61 466 000	60 227 539
Andre direkte og indirekte skatter	1 813 645	1 800 000	1 800 000	1 802 241
Sum driftsinntekter	1 004 911 365	947 237 220	931 613 220	971 421 328
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	564 348 387	536 700 600	534 929 600	546 036 718
Sosiale utgifter	65 359 698	64 078 700	64 901 700	64 912 473
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	138 293 267	114 143 720	114 229 720	129 043 176
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	95 941 425	98 257 000	97 557 000	96 408 702
Overføringer	72 982 196	72 350 553	66 872 500	65 308 275
Avskrivninger	49 642 985	43 897 000	43 897 000	47 471 808
Fordelte utgifter	-2 691 462	-3 828 600	-10 898 600	-3 067 097
Sum driftsutgifter	983 876 495	925 598 973	911 488 920	946 114 055
Brutto driftsresultat	21 034 870	21 638 247	20 124 300	25 307 274
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	18 360 540	16 237 000	13 137 000	14 135 516
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	1 381 993	1 630 000	1 630 000	1 980 368
Sum eksterne finansinntekter	19 742 533	17 867 000	14 767 000	16 115 884
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	28 632 286	27 800 500	27 800 500	20 367 946
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	44 527 508	44 568 000	44 568 000	41 884 448
Utlån	878 373	700 000	700 000	707 408
Sum eksterne finansutgifter	74 038 167	73 068 500	73 068 500	62 959 802
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-54 295 633	-55 201 500	-58 301 500	-46 843 919
Motpost avskrivninger	49 642 985	46 532 000	46 532 000	47 471 808
Netto driftsresultat	16 382 221	12 968 747	8 354 800	25 935 163
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 101 207	5 101 207	0	0
Bruk av disposisjonsfond	1 750 619	552 000	552 000	1 440 476
Bruk av bundne fond	13 923 232	15 670 000	14 688 000	15 040 424
Sum bruk av avsetninger	20 775 059	21 323 207	15 240 000	16 480 900
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	20 615 654	20 615 654	8 200 000	24 208 411
Avsatt til bundne fond	11 216 288	13 676 300	15 394 800	13 106 445
Sum avsetninger	31 831 942	34 291 954	23 594 800	37 314 856
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 325 338	0	0	5 101 207

11.2 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1 004 911 365	947 237 220	931 613 220	971 421 328
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	55 054 063	63 063 250	37 412 000	58 063 246
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	269 668 401	337 110 000	214 070 000	189 866 778
Sum anskaffelse av midler	1 329 633 829	1 347 410 470	1 183 095 220	1 219 351 352
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	934 233 511	881 651 973	866 841 920	898 642 247
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	268 320 855	356 498 250	209 415 000	192 680 008
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	101 366 691	103 281 500	103 281 500	101 255 881
Sum anvendelse av midler	1 303 921 057	1 341 431 723	1 179 538 420	1 192 578 136
Anskaffelse - anvendelse av midler	25 712 772	5 978 747	3 556 800	26 773 216
Endring i ubrukte lånemidler	26 393 183	0	0	3 479 891
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	52 105 955	5 978 747	3 556 800	30 253 107
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	50 298 853	34 578 954	23 881 800	59 605 205
Bruk av avsetninger	24 586 081	26 015 207	18 440 000	32 831 989
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Netto avsetninger	25 712 772	8 563 747	5 441 800	26 773 216
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	52 334 446	50 360 600	57 430 600	50 538 905
Interne utgifter mv	52 334 446	47 725 600	54 795 600	50 538 905
Netto interne overføringer	0	2 635 000	2 635 000	0

11.3 Økonomisk oversikt – Investering

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	90 316	0	0	1 299 954
Andre salgsinntekter	5 380 000	0	0	14 702 209
Overføringer med krav til motytelse	430 040	0	0	4 979 739
Kompensasjon for merverdiavgift	47 853 707	63 063 250	37 412 000	36 710 344
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	1 300 000	0	0	371 000
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	55 054 063	63 063 250	37 412 000	58 063 246
Utgifter				
Lønnsutgifter	1 389 275	590 000	0	58 079
Sosiale utgifter	241 645	88 000	0	4 872
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	203 972 382	284 757 000	170 003 000	150 824 603
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 438 847	6 000 000	0	11 110
Overføringer	55 278 707	65 063 250	39 412 000	41 781 344
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0

Sum utgifter	268 320 855	356 498 250	209 415 000	192 680 008
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	7 442 976	7 013 000	7 013 000	24 914 207
Utlån	17 051 297	20 000 000	20 000 000	10 268 584
Kjøp av aksjer og andeler	2 834 252	3 200 000	3 200 000	3 113 287
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	6 506 346	0	0	17 189 142
Avsatt til bundne investeringsfond	6 635 228	287 000	287 000	0
Sum finansieringstransaksjoner	40 470 098	30 500 000	30 500 000	55 485 221
Finansieringsbehov	253 736 890	323 935 000	202 503 000	190 101 983
Dekket slik:				
Bruk av lån	235 756 668	311 943 000	192 003 000	160 800 106
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	14 169 200	7 300 000	7 300 000	12 950 789
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	7 443 838
Bruk av ubundne investeringsfond	3 811 022	4 692 000	3 200 000	8 907 251
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	253 736 890	323 935 000	202 503 000	190 101 983
Udekket/udisponert	0	0	0	0

11.4 Oversikt - Balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	3 212 162 553	3 034 653 514
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 668 157 632	1 577 158 082
Utstyr, maskiner og transportmidler	48 805 740	35 565 163
Utlån	166 017 359	163 750 335
Konserninterne langsiktige fordringer	18 000	18 000
Aksjer og andeler	39 417 051	36 614 674
Pensjonsmidler	1 289 746 771	1 221 547 260
Omløpsmidler	439 775 571	393 693 617
Herav:		
Kortsiktige fordringer	92 007 144	104 900 995
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	65 027 993	56 560 001
Aksjer og andeler	1 018 896	1 018 896
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	281 721 538	231 213 724
SUM EIENDELER	3 651 938 124	3 428 347 131
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	515 042 819	549 180 704
Herav:		
Disposisjonsfond	57 939 803	39 074 769
Bundne driftsfond	52 698 997	73 492 413

Ubundne investeringsfond	32 101 381	29 406 057
Bundne investeringsfond	26 384 534	19 749 306
Regnskapsmessig mindreforbruk	5 325 338	5 101 207
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	349 906 592	391 670 777
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-9 313 825	-9 313 825
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0	0
Langsiktig gjeld	2 986 514 831	2 737 188 739
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 466 301 672	1 391 881 285
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	1 520 213 159	1 345 307 454
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	150 380 476	141 977 690
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	77 770 383	75 055 579
Derivater	712 060	686 658
Konsernintern kortsiktig gjeld	64 142 015	55 930 665
Premieavvik	7 756 018	10 304 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 651 938 126	3 428 347 133
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	119 849 993	93 758 152
Herav:		
Ubrukte lånemidler	116 870 510	90 477 327
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	2 979 482	3 280 824
Motkonto for memoriakontiene	-119 849 993	-93 758 152

11.5 Endring i arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2019	Regnskap 2018
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	50 507 814,07	8 651 449,37
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-12 893 851,55	21 103 154,96
Endring premieavvik	8 467 992,00	4 942 828,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	46 081 954,52	34 697 432,33
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-8 402 785,84	-4 444 323,86
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	37 679 168,68	30 253 108,47

11.6 Budsjettskjema 1A – Drift

	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Budsjettskjema 1A - drift			
Skatt på inntekt og formue	270 308 000	264 235 000	260 081 761
Ordinært rammetilskudd	352 927 000	344 788 000	343 176 413
Skatt på eiendom	61 466 000	60 729 000	51 588 047
Andre direkte eller indirekte skatter	1 800 000	1 800 000	1 802 241
Andre generelle statstilskudd	40 010 000	51 479 000	49 819 460
Sum frie disponible inntekter	726 511 000	723 031 000	706 467 921
Renteinntekter og utbytte	16 237 000	13 049 000	13 345 977
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	27 800 500	20 590 400	19 247 390
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdrag på lån	44 568 000	38 840 700	38 023 823
Netto finansinnt./utg.	-56 131 500	-46 382 100	-43 925 236
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0
Til ubundne avsetninger	20 615 654	24 176 400	9 360 239
Til bundne avsetninger	13 676 300	15 979 700	29 702 479
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 101 207	0	16 741 144
Bruk av ubundne avsetninger	552 000	1 154 000	4 478 090
Bruk av bundne avsetninger	15 670 000	18 126 300	33 433 683
Netto avsetninger	-12 968 747	-20 875 800	15 590 199
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0
Til fordeling drift	657 410 753	655 773 100	678 132 884
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	660 045 753	655 763 700	678 132 884
Mer/mindreforbruk	-2 635 000	9 400	0

11.7 Regnskapsskjema 1A – Drift

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	271 578 384	270 308 000	270 308 000	262 237 272
Ordinært rammetilskudd	365 024 189	352 927 000	352 927 000	353 265 170
Skatt på eiendom	63 786 329	61 466 000	61 466 000	60 227 539
Andre direkte eller indirekte skatter	1 813 645	1 800 000	1 800 000	1 802 241
Andre generelle statstilskudd	42 738 220	40 010 000	30 210 000	54 610 520
Sum frie disponible inntekter	744 940 767	726 511 000	716 711 000	732 142 742
Renteinntekter og utbytte	18 360 540	16 237 000	13 137 000	14 135 516
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	28 632 286	27 800 500	27 800 500	20 367 946
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	44 527 508	44 568 000	44 568 000	41 884 448
Netto finansinnt./utg.	-54 799 254	-56 131 500	-59 231 500	-48 116 878
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	20 615 654	20 615 654	8 200 000	24 208 411
Til bundne avsetninger	11 216 288	13 676 300	15 394 800	13 106 445
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 101 207	5 101 207	0	0

Bruk av ubundne avsetninger	1 750 619	552 000	552 000	1 440 476
Bruk av bundne avsetninger	13 923 232	15 670 000	14 688 000	15 040 424
Netto avsetninger	-11 056 883	-12 968 747	-8 354 800	-20 833 956
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	679 084 631	657 410 753	649 124 700	663 191 908
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	673 759 292	660 045 753	651 759 700	658 090 701
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 325 338	-2 635 000	-2 635 000	5 101 207

11.8 Regnskapsskjema 1B - Drift

	Regnskap 2019	Reg.budsj. 2019	Oppr.budsj.2019	Regnskap 2018
1100 ADMINISTRASJON				
Utgifter	12 090 392	11 023 500	17 084 000	18 553 077
Inntekter	-741 196	-227 500	-3 281 000	-3 820 231
Totalt	11 349 196	10 796 000	13 803 000	14 732 847
1200 SERVICEKONTORET				
Utgifter	8 569 145	8 392 100	7 956 000	7 522 532
Inntekter	-2 400 701	-2 242 000	-2 242 000	-2 862 244
Totalt	6 168 444	6 150 100	5 714 000	4 660 289
1300 ØKONOMIAVDELINGA				
Utgifter	12 122 321	11 594 700	11 223 700	11 635 003
Inntekter	-1 444 062	-1 100 600	-1 100 600	-1 892 681
Totalt	10 678 258	10 494 100	10 123 100	9 742 322
1400 PERSONALAVDELINGA				
Utgifter	14 199 410	13 530 500	13 246 200	13 712 076
Inntekter	-1 255 873	-831 000	-831 000	-707 061
Totalt	12 943 537	12 699 500	12 415 200	13 005 015
1500 PLAN OG UTVIKLING				
Utgifter	17 406 560	15 645 100	15 420 100	17 448 354
Inntekter	-12 263 631	-9 348 000	-9 348 000	-12 332 634
Totalt	5 142 929	6 297 100	6 072 100	5 115 720
1510 110-Sentralen				
Utgifter	3 342 605	780 000	0	0
Inntekter	-1 633 911	0	0	0
Totalt	1 708 693	780 000	0	0
1600 IT-AVDELING				
Utgifter	16 671 342	16 130 000	16 039 000	16 851 009
Inntekter	-4 193 680	-3 846 000	-3 846 000	-4 087 168
Totalt	12 477 663	12 284 000	12 193 000	12 763 841
2200 ADMINISTRASJON BARNEHAGER				
Utgifter	9 519 989	12 423 220	14 729 720	11 155 748
Inntekter	-429 345	-619 020	-619 020	-1 258 760
Totalt	9 090 643	11 804 200	14 110 700	9 896 988



2201 KIRKENES BARNEHAGE				
Utgifter	8 725 304	7 768 400	7 311 400	8 351 220
Inntekter	-2 960 334	-2 147 800	-1 997 800	-2 218 716
Totalt	5 764 970	5 620 600	5 313 600	6 132 505
2202 EINERVEIEN BARNEHAGE				
Utgifter	0	0	0	837
Inntekter	0	0	0	-13 461
Totalt	0	0	0	-12 624
2204 HESSENG BARNEHAGE				
Utgifter	8 195 462	7 812 100	7 377 100	8 194 518
Inntekter	-2 208 461	-2 041 800	-2 041 800	-2 110 190
Totalt	5 987 001	5 770 300	5 335 300	6 084 328
2205 SANDNES BARNEHAGE				
Utgifter	6 738 887	6 168 000	5 497 000	7 217 012
Inntekter	-2 048 707	-1 449 000	-1 449 000	-1 739 642
Totalt	4 690 180	4 719 000	4 048 000	5 477 369
2206 PRESTØYA BARNEHAGE				
Utgifter	9 120 548	8 240 600	7 752 600	8 600 204
Inntekter	-2 972 880	-2 547 800	-2 547 800	-2 217 858
Totalt	6 147 668	5 692 800	5 204 800	6 382 346
2214 RALLAREN BARNEHAGE				
Utgifter	9 127 208	8 533 200	7 717 200	9 080 464
Inntekter	-2 741 756	-2 267 800	-2 267 800	-2 484 270
Totalt	6 385 452	6 265 400	5 449 400	6 596 194
2216 PASVIK BARNEHAGE				
Utgifter	4 348 900	3 914 500	3 645 000	4 862 161
Inntekter	-1 168 716	-1 003 000	-1 003 000	-1 227 237
Totalt	3 180 184	2 911 500	2 642 000	3 634 924
2219 KNAUSEN BARNEHAGE				
Utgifter	8 008 262	6 961 900	6 043 900	7 316 224
Inntekter	-2 461 162	-1 559 700	-1 559 700	-1 821 825
Totalt	5 547 100	5 402 200	4 484 200	5 494 399
2225 SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE				
Utgifter	10 984 438	10 243 600	9 855 600	10 590 220
Inntekter	-3 323 852	-2 784 800	-2 784 800	-3 108 762
Totalt	7 660 585	7 458 800	7 070 800	7 481 458
2300 ADMINISTRASJON - SKOLER				
Utgifter	7 787 325	6 445 000	0	0
Inntekter	-4 029 592	-3 118 000	0	0
Totalt	3 757 734	3 327 000	0	0
2301 KIRKENES BARNESKOLE				



Utgifter	39 459 677	35 490 700	33 439 200	36 157 439
Inntekter	-6 737 224	-4 670 300	-4 670 300	-5 637 298
Totalt	32 722 454	30 820 400	28 768 900	30 520 141
2302 BJØRNEVATN SKOLE				
Utgifter	17 170 388	15 422 900	14 916 000	30 737 124
Inntekter	-3 309 643	-1 869 700	-1 869 700	-5 159 563
Totalt	13 860 745	13 553 200	13 046 300	25 577 561
2303 SANDNES SKOLE				
Utgifter	9 711 480	8 945 000	8 683 900	16 737 798
Inntekter	-2 489 047	-1 536 500	-1 536 500	-2 389 201
Totalt	7 222 433	7 408 500	7 147 400	14 348 597
2304 SANDNES OG BJØRNEVATN SKOLE				
Utgifter	22 707 047	19 271 900	16 277 700	0
Inntekter	-4 786 307	-2 287 800	-2 287 800	0
Totalt	17 920 740	16 984 100	13 989 900	0
2309 PASVIK SKOLE				
Utgifter	10 201 926	10 085 100	7 414 100	9 489 929
Inntekter	-1 507 083	-1 539 100	-1 078 100	-1 389 559
Totalt	8 694 843	8 546 000	6 336 000	8 100 370
2312 HESSENG FLERBRUKSSENTER				
Utgifter	22 569 792	19 729 200	18 638 400	21 247 770
Inntekter	-4 818 565	-3 441 900	-3 441 900	-4 348 226
Totalt	17 751 227	16 287 300	15 196 500	16 899 544
2313 BUGØYNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	4 446 930	4 544 100	3 994 400	4 703 961
Inntekter	-333 094	-398 100	-398 100	-288 488
Totalt	4 113 836	4 146 000	3 596 300	4 415 473
2314 NEIDEN OPPVEKSTSENTER				
Inntekter	0	0	0	-21 639
Totalt	0	0	0	-21 639
2315 JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	6 407 898	6 318 100	6 995 600	6 066 364
Inntekter	-1 030 760	-768 300	-768 300	-920 088
Totalt	5 377 138	5 549 800	6 227 300	5 146 276
2316 SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	1 074 828	1 127 000	2 260 000	2 861 476
Inntekter	-217 371	-217 200	-678 200	-511 089
Totalt	857 457	909 800	1 581 800	2 350 387
2317 JARFJORD OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	4 326 608	3 887 000	3 349 600	3 701 086
Inntekter	-388 433	-202 900	-202 900	-183 285



Totalt	3 938 175	3 684 100	3 146 700	3 517 801
2320 KIRKENES UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	32 405 332	30 428 200	28 943 300	32 736 920
Inntekter	-4 777 390	-1 511 300	-1 511 300	-4 077 915
Totalt	27 627 942	28 916 900	27 432 000	28 659 005
2350 PP-TJENESTEN				
Utgifter	5 892 260	5 742 000	5 842 000	5 656 664
Inntekter	-715 531	-454 000	-454 000	-209 751
Totalt	5 176 729	5 288 000	5 388 000	5 446 913
2360 BARNEVERNET				
Utgifter	28 154 279	26 034 000	25 473 800	27 777 039
Inntekter	-6 368 277	-3 613 000	-3 613 000	-3 995 975
Totalt	21 786 001	22 421 000	21 860 800	23 781 064
2400 KIRKENES FLYKTNING- OG KOMPETANSEENHET				
Utgifter	20 394 657	21 448 000	20 896 000	8 080 184
Inntekter	-1 829 173	-905 000	-860 000	-798 880
Totalt	18 565 484	20 543 000	20 036 000	7 281 305
2500 ALLMENN KULTUR				
Utgifter	9 483 086	8 765 900	8 722 000	7 816 425
Inntekter	-2 317 505	-1 375 000	-1 375 000	-981 996
Totalt	7 165 581	7 390 900	7 347 000	6 834 429
2550 KULTURSKOLEN				
Utgifter	7 766 200	6 517 600	6 335 400	6 454 677
Inntekter	-2 442 500	-1 726 700	-1 726 700	-1 906 667
Totalt	5 323 700	4 790 900	4 608 700	4 548 011
2600 SØR-VARANGER MUSEUM				
Utgifter	3 014 907	3 127 000	3 127 000	3 018 781
Inntekter	-2 139	0	0	-4 486
Totalt	3 012 768	3 127 000	3 127 000	3 014 295
2700 SØR-VARANGER BIBLIOTEK				
Utgifter	6 102 457	5 617 000	5 529 000	5 957 484
Inntekter	-895 116	-710 000	-710 000	-889 195
Totalt	5 207 341	4 907 000	4 819 000	5 068 289
3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN				
Utgifter	35 717 204	34 869 500	34 494 000	42 856 186
Inntekter	-11 224 121	-11 016 000	-10 666 000	-13 475 079
Totalt	24 493 083	23 853 500	23 828 000	29 381 107
3001 FRIVILLIG SENTRALEN				
Utgifter	886 300	907 500	882 000	861 575
Inntekter	-194 153	-186 000	-186 000	-179 088



Totalt	692 147	721 500	696 000	682 487
3002 UTVIKLINGSSENTER FOR SYKEHJEM OG HJEMMETJENESTER (USHT)				
Utgifter	2 093 502	2 675 000	2 317 000	2 805 404
Inntekter	-3 089 827	-2 268 000	-1 900 000	-3 146 393
Totalt	-996 325	407 000	417 000	-340 989
3010 BEMANNINGSTEAM				
Utgifter	720 300	667 000	7 714 000	185 731
Inntekter	-340 376	0	-7 070 000	-805
Totalt	379 924	667 000	644 000	184 926
3100 FLYKTNING TJENESTEN				
Utgifter	0	0	0	15 934 400
Inntekter	0	0	0	-1 192 214
Totalt	0	0	0	14 742 186
3200 HELSETJENESTEN				
Utgifter	4 741 844	4 083 000	4 047 000	77 631
Inntekter	-738 167	-416 000	-766 000	-420 244
Totalt	4 003 677	3 667 000	3 281 000	-342 612
3202 HELSESTASJON				
Utgifter	6 528 797	6 590 300	5 774 000	5 641 303
Inntekter	-1 014 373	-530 000	-530 000	-1 855 290
Totalt	5 514 424	6 060 300	5 244 000	3 786 014
3203 FYSIOTERAPI				
Utgifter	6 791 985	6 885 000	6 798 000	7 541 658
Inntekter	-1 584 651	-1 263 000	-1 263 000	-2 001 470
Totalt	5 207 334	5 622 000	5 535 000	5 540 188
3204 ERGOTERAPI				
Utgifter	2 067 979	2 182 000	2 159 000	2 254 269
Inntekter	-154 470	-26 000	-26 000	-162 342
Totalt	1 913 510	2 156 000	2 133 000	2 091 927
3205 PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTEN				
Utgifter	15 357 521	14 475 000	14 027 000	12 628 498
Inntekter	-2 981 135	-2 025 000	-2 025 000	-2 779 326
Totalt	12 376 386	12 450 000	12 002 000	9 849 172
3206 DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT				
Utgifter	22 397 159	21 466 200	20 727 000	18 853 673
Inntekter	-3 074 764	-2 343 000	-1 743 000	-1 880 587
Totalt	19 322 395	19 123 200	18 984 000	16 973 086
3300 RUSTJENESTEN				
Utgifter	0	0	0	2 846 196
Inntekter	0	0	0	-880 881
Totalt	0	0	0	1 965 316



3301 NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP				
Utgifter	14 744 398	14 375 700	14 222 000	12 938 865
Inntekter	-2 364 699	-1 925 000	-1 925 000	-2 425 192
Totalt	12 379 699	12 450 700	12 297 000	10 513 674
3400 PRESTØYHJEMMET				
Utgifter	47 282 778	43 137 000	40 216 000	43 215 474
Inntekter	-9 761 443	-8 900 000	-7 720 000	-8 487 888
Totalt	37 521 335	34 237 000	32 496 000	34 727 586
3500 HJEMMEBASERT OMSORG				
Utgifter	101 200 720	95 927 000	91 319 000	73 645 610
Inntekter	-14 346 087	-12 102 000	-11 152 000	-12 655 677
Totalt	86 854 632	83 825 000	80 167 000	60 989 933
3501 BUGØYNES OMSORGSSENTER				
Utgifter	7 846 578	8 175 500	7 837 000	8 674 015
Inntekter	-506 161	-680 000	-680 000	-871 417
Totalt	7 340 417	7 495 500	7 157 000	7 802 598
3600 TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE				
Utgifter	43 037 097	41 730 000	40 091 000	49 879 413
Inntekter	-7 334 490	-5 397 000	-5 397 000	-7 733 260
Totalt	35 702 608	36 333 000	34 694 000	42 146 154
3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM				
Utgifter	41 706 975	38 794 000	36 665 000	47 497 702
Inntekter	-9 247 348	-8 218 000	-7 418 000	-10 722 204
Totalt	32 459 627	30 576 000	29 247 000	36 775 498
3701 KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE				
Utgifter	14 333 708	13 860 000	12 000 000	13 553 838
Inntekter	-3 881 759	-3 560 000	-1 700 000	-3 345 118
Totalt	10 451 949	10 300 000	10 300 000	10 208 720
3703 DAGSENTER FOR DEMENTE				
Utgifter	2 616 857	2 422 000	2 304 000	2 406 565
Inntekter	-311 311	-160 000	-160 000	-308 259
Totalt	2 305 546	2 262 000	2 144 000	2 098 305
4000 TEKNISK ADMINISTRASJON				
Utgifter	2 782 570	2 651 200	2 809 050	2 409 458
Inntekter	-858 610	-885 650	-885 650	-758 065
Totalt	1 923 960	1 765 550	1 923 400	1 651 393
4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON				
Utgifter	38 409 045	41 808 700	41 417 500	38 470 557
Inntekter	-50 182 580	-50 097 900	-52 037 400	-42 595 035
Totalt	-11 773 535	-8 289 200	-10 619 900	-4 124 478
4300 VEIER				



Utgifter	15 319 822	13 328 200	13 115 400	14 330 308
Inntekter	-2 456 646	-2 248 000	-2 248 000	-2 259 295
Totalt	12 863 176	11 080 200	10 867 400	12 071 013
4301 FELLES MASKINPARK				
Utgifter	1 659 896	1 901 000	1 853 350	1 724 425
Inntekter	-1 659 896	-1 853 350	-1 853 350	-1 724 425
Totalt	0	47 650	0	0
4302 VERKSTED OG LAGERDRIFT				
Utgifter	71 003	77 500	77 500	79 638
Inntekter	-71 003	-77 500	-77 500	-79 638
Totalt	0	0	0	0
4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER				
Utgifter	33 599 773	30 068 700	29 784 400	31 727 087
Inntekter	-9 786 679	-9 178 700	-9 178 700	-8 485 728
Totalt	23 813 095	20 890 000	20 605 700	23 241 360
4601 RENHOLDERE				
Utgifter	19 698 936	19 647 100	19 011 600	18 919 452
Inntekter	-1 456 067	-844 000	-844 000	-394 998
Totalt	18 242 868	18 803 100	18 167 600	18 524 454
4800 BRANN OG FEIERVESEN				
Utgifter	14 923 172	13 340 100	12 685 200	13 482 665
Inntekter	-2 596 165	-1 363 300	-1 363 300	-870 711
Totalt	12 327 007	11 976 800	11 321 900	12 611 954
4801 FEIING - SELVKOST				
Utgifter	1 044 631	1 401 700	1 329 700	1 372 698
Inntekter	-1 623 907	-1 594 800	-1 594 800	-1 855 571
Totalt	-579 276	-193 100	-265 100	-482 873
4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN				
Utgifter	3 767 268	220 000	0	11 999 015
Inntekter	-5 474 262	0	0	-14 191 327
Totalt	-1 706 994	220 000	0	-2 192 312
5100 FINANS				
Utgifter	16 411 040	18 711 553	41 777 900	11 663 858
Inntekter	-20 498 830	-30 920 000	-30 920 000	-17 324 683
Totalt	-4 087 791	-12 208 447	10 857 900	-5 660 825
9502 Øst-Finnmark Regionråd				
Utgifter	1 799 555	1 746 000	0	1 647 800
Inntekter	-1 987 055	-1 746 000	0	-1 647 800
Totalt	-187 500	0	0	0
Utgifter	937 803 345	886 230 573	879 190 520	902 416 752
Inntekter	-264 044 053	-226 184 820	-227 430 820	-244 326 051

Totalt	673 759 292	660 045 753	651 759 700	658 090 701
---------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

11.9 Budsjettskjema 2A – Investering

	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	356 498 250	314 249 965	75 821 522
Utlån og forskutteringer	20 000 000	20 000 000	25 869 852
Kjøp av aksjer og andeler	3 200 000	3 500 000	3 406 102
Avdrag på lån	7 013 000	6 915 000	8 470 090
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetninger	287 000	285 000	9 263 877
Årets finansieringsbehov	386 998 250	344 949 965	122 831 444
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	311 943 000	267 001 340	81 270 095
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	1 347 561
Tilskudd til investeringer	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	63 063 250	59 550 625	8 297 908
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	7 300 000	13 700 000	17 856 994
Andre inntekter	0	0	1 739 736
Sum ekstern finansiering	382 306 250	340 251 965	110 512 295
Overført fra driftsbudsjettet	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetninger	4 692 000	4 698 000	12 319 149
Sum finansiering	386 998 250	344 949 965	122 831 444
Udekket/udisponert	0	0	0

11.10 Regnskapsskjema 2A - Investering

	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr. budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	268 320 855	356 498 250	209 415 000	192 680 008
Utlån og forskutteringer	17 051 297	20 000 000	20 000 000	10 268 584
Kjøp av aksjer og andeler	2 834 252	3 200 000	3 200 000	3 113 287
Avdrag på lån	7 442 976	7 013 000	7 013 000	24 914 207
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	13 141 574	287 000	287 000	17 189 142
Årets finansieringsbehov	308 790 953	386 998 250	239 915 000	248 165 229
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	235 756 668	311 943 000	192 003 000	160 800 106
Inntekter fra salg av anleggsmidler	90 316	0	0	1 299 954
Tilskudd til investeringer	1 300 000	0	0	371 000
Kompensasjon for merverdiavgift	47 853 707	63 063 250	37 412 000	36 710 344
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	14 599 240	7 300 000	7 300 000	17 930 528
Andre inntekter	5 380 000	0	0	14 702 209
Sum ekstern finansiering	304 979 931	382 306 250	236 715 000	231 814 140
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	3 811 022	4 692 000	3 200 000	16 351 089
Sum finansiering	308 790 953	386 998 250	239 915 000	248 165 229

Udekket/udisponert	0	0	0	0
--------------------	---	---	---	---

11.11 Regnskapsskjema 2B - Investering

		Regnskap 2019	Reg. Budsjett 2019	Oppr. Budsjett 2019	Regnskap 2018
15660	KIRKENES SKOLE - RENOVERING (UTBYGGING)	0	0	0	26 034
50000	IT-INVESTERINGER	0	0	1 000 000	221 300
50004	IKT - OPPRUSTNING SENTRALE DRIFTSINNSTALLASJONER	352 179	350 000	0	179 595
50005	IKT- SENTRAL INFRASTRUKTUR NETTVERKSKOMP.	143 922	150 000	0	499 439
50010	INTEGRERTE VELFERDSTEKNOLOGISKE TJENESTER	1 273 127	1 836 000	1 000 000	59 005
50011	VISMA FLYT - PPT	193 410	200 000	0	0
50013	SKOLEPC - KLASSESETT 8. TRINN	596 692	850 000	600 000	405 405
50014	FIBERPAKKE TIL DISTRIKTENE	722 334	16 100 000	10 000 000	0
50015	DIGITALISERING LØNN OG PERSONAL	39 963	137 500	0	392 326
50016	NYTT SKOLEADMINISTRATIVT SYSTEM	970 215	835 000	0	0
50017	FRAMSIKT BUDSJETTMODUL	118 750	0	0	0
51105	FERDIGST.LYSLØYPETRASE E 105 - BJ.V	875 000	0	0	0
51115	OPPGR.AV MASKINPARK B.HALLENE KF	339 250	0	0	0
51120	PARKER, ANLEGG OG IDRETTSANLEGG, OPPGRADERING	400 377	1 825 000	2 000 000	0
51121	UTEAREAL KIRKENES SKOLE/KIRKENES STADION	695 706	0	0	9 480 599
51122	TURSKILT	98 530	212 500	0	70 062
51125	VEDLIKEHOLD NYTT BADEANLEGG	1 253 217	0	0	209 404
52020	SKYTTERHUSFJELLET - UTVIDELSE AV BOLIGFELT	0	3 250 000	0	1 359 329
53002	KOMMUNALE BYGNINGER - PLANLAGT VEDL.HOLD OG OPPGRADERING	2 454 277	2 500 000	2 500 000	2 500 000
53003	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	546 425	1 460 000	0	1 731 633
53006	MALMKLANG KLARGJØRING FOR SALG	0	0	0	11 250
53110	SKOLE 9910 FORPROSJEKT	0	0	0	7 928 513
53111	SKOLE 9910 KONSULENTTJENESTER	1 201 889	625 000	0	1 811 019
53115	SKOLE 9910 ENTERPRISE	100 699 956	108 425 000	96 950 000	130 367 188
53116	SKOLE 9910 OPPGRADERING NYBROTTSVEIEN	21 388 982	27 625 000	0	9 143 578
53120	SKOLE 9910 EL-ARBEID	1 167 643	1 250 000	0	0
53121	SKOLE 9910 INVENTAR	15 142 198	15 000 000	11 350 000	541 111
53125	SKOLE 9910 FLYTYTEKOSTNADER	338 375	750 000	750 000	0
53126	SKOLE 9910 RIVING BJØRNEVATN SKOLE	8 815 286	7 500 000	0	0
53127	SKOLE 9910 ETTERARBEID	2 677 468	3 375 000	0	0
53130	SANDNES SKOLE - OMDISPONERING AV BYGG - FORPROSJEKT	278 339	340 000	0	0
53150	UTEAREAL HESSENG FLERBRUKSSENTER	0	0	0	589 313
53151	TILPASNING AV LOKALER - HESSENG FLERBRUKSSENTER	433 272	650 000	0	0
53160	TILTAK I ENERGI OG KLIMAPLAN	985 048	2 975 000	850 000	492 826
53161	TILPASNING AV LOKALER	93 701	200 000	0	0
53202	BARNEHAGE KIRKENES	926 849	31 000 000	30 000 000	0
53300	INVENTAR OG UTSTYR - PLEIE OG OMSORG	0	550 000	300 000	271 545
53310	TANGENLIA OMSORSBOLIGER	229 092	268 750	0	285 894
53340	WESSELBORGEN - SPRINKLING	0	0	0	91 806
53350	HJELPEMIDDELINVESTERING, HELSE	124 943	0	0	0

53360	OMBYGGING KIRKENES LEGESENTER/HELSESTASJON	104 262	718 500	0	8 086 702
53365	NYE KIRKENES SYKEHUS, INFRASTRUKTUR	5 000 000	0	0	0
53366	NYE KIRKENES SYKEHUS, KJØKKENUTSTYR SYKEHJEM	0	0	0	190 056
53375	PROSJEKT BO- OG AVLASTNINGSTILTAK	74 896 824	84 500 000	33 000 000	2 077 347
53530	OMBYGGING MØTEROM GARSJØEN	290 709	675 000	0	0
54020	KOMMUNALE VEIER - OPPGRADERING OG UTBEDRING	714 486	1 562 500	2 000 000	2 140 756
54022	VEIPLAN	83 875	0	0	370 001
54036	TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK GANGFELT HESSENGVEIEN/MYRULLSVINGEN	148 371	0	0	0
54051	Oppgradering gateløp	431 808	2 000 000	0	64 723
54052	GATELYS - MÅLERAVLESNING LYSPUNKT	42 662	6 064 000	0	103 061
54053	GATELYS PRESTEVEIEN, PARKVEIEN	1 618 110	1 623 500	0	468 643
54065	BRUER, TILTAK ETTER HOVEDINSPEKSJON	0	0	0	16 750
54120	Sundelien - Vannverk	0	0	0	18 733
54122	SNARVEI SANDNES ØBERGVEIEN	0	0	0	197 574
56001	UTSTYRSOPPGRADERING	331 508	625 000	1 000 000	991 470
56002	UTSTYRSOPPGRADERING BRANNVESENET	0	715 000	715 000	0
56003	GATEFEIEMASKIN	0	0	0	1 850 000
56004	HJULLASTER	0	2 375 000	2 000 000	0
57006	ANSKAFFELSE NY BIL	327 006	400 000	400 000	0
57030	REHAB VA-NETT, KONGENS GATE OG FEARNLEYS GATE	0	0	0	80 000
57039	SKOLE 9910 - VANN OG AVLØP	4 872 749	5 000 000	5 000 000	390 154
57050	OPPGRADERING AVLØP	6 227 801	6 370 000	2 400 000	933 912
57053	Renseanlegg - Utnes	525 166	530 000	0	0
57060	OPPGRADERING VANN	5 009 028	10 459 000	3 600 000	550 903
57061	Rehabilitering Høydebasseng	549 654	550 000	0	0
57062	Rehabilitering - Bugøyfjord vannverk	90 457	91 000	0	0
59010	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	2 834 252	3 200 000	3 200 000	3 113 287
59040	KIRKEBYGG - VEDLIKEHOLD OG OPPGRADERING	1 000 000	1 000 000	1 000 000	4 700 000
59041	UTVIDELSE KIRKEGÅRDER	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
59102	RENTER OG AVDRAG ETABLERING/UTBEDRING OG START LÅN	31 059 467	27 300 000	27 300 000	30 182 791
59103	SALG AV FESTE TOMTER	90 316	0	0	1 085 954
59104	UTBYGGING TOMTER	5 380 000	0	0	14 702 209
59105	KJØP AV TOMTEGRUNN	0	0	0	410 050
59110	EKSTRAORDINÆRT AVDRAG INNLÅN	0	0	0	5 000 000
59216	UTLÅN PERSONALLÅN	161 030	0	0	157 419
59329	SALG AV DRIFTSMIDLER	0	0	0	214 000
59340	FRIKJØP PARKERINGSPLASSER	0	0	0	706 560
59362	SPILLEMIDLER PRIVATE ANLEGG	425 000	0	0	694 000
	Totalt	308 790 953	386 998 250	239 915 000	248 165 229

11.12 Bevilgningsregnskap - Drift

	Regnskap 2019	Reg. Budsjett 2019	Oppr. Budsjett 2019	Regnskap 2018

1100 ADMINISTRASJON				
Utgifter	12 114 027	11 023 500	17 084 000	18 966 307
Inntekter	-1 447 785	-927 500	-3 891 000	-4 748 815
	10 666 242	10 096 000	13 193 000	14 217 491
1200 SERVICEKONTORET				
Utgifter	8 615 847	8 392 100	7 956 000	7 847 319
Inntekter	-2 781 517	-2 242 000	-2 242 000	-2 894 496
	5 834 331	6 150 100	5 714 000	4 952 823
1300 ØKONOMIAVDELINGA				
Utgifter	12 114 099	11 594 700	11 223 700	11 697 365
Inntekter	-1 444 197	-1 184 600	-1 184 600	-1 915 429
	10 669 902	10 410 100	10 039 100	9 781 936
1400 PERSONALAVDELINGA				
Utgifter	14 199 410	13 530 500	13 246 200	13 712 076
Inntekter	-1 520 131	-831 000	-831 000	-1 142 789
	12 679 279	12 699 500	12 415 200	12 569 287
1500 PLAN OG UTVIKLING				
Utgifter	18 200 630	15 645 100	15 420 100	19 099 097
Inntekter	-14 769 081	-12 323 000	-12 323 000	-15 626 470
	3 431 548	3 322 100	3 097 100	3 472 626
1510 110-Sentralen				
Utgifter	3 342 605	780 000	0	0
Inntekter	-3 342 605	-610 000	0	0
	0	170 000	0	0
1600 IT-AVDELING				
Utgifter	16 671 342	16 130 000	16 039 000	16 851 009
Inntekter	-4 193 680	-3 846 000	-3 846 000	-4 087 168
	12 477 663	12 284 000	12 193 000	12 763 841
2200 ADMINISTRASJON BARNEHAGER				
Utgifter	9 815 737	12 423 220	14 729 720	11 451 470
Inntekter	-631 057	-619 020	-619 020	-1 701 947
	9 184 680	11 804 200	14 110 700	9 749 523
2201 KIRKENES BARNEHAGE				
Utgifter	8 725 304	7 768 400	7 311 400	8 351 220
Inntekter	-2 960 334	-2 147 800	-1 997 800	-2 218 716
	5 764 970	5 620 600	5 313 600	6 132 505
2202 EINERVEIEN BARNEHAGE				
Utgifter	0	0	0	837
Inntekter	0	0	0	-13 461
	0	0	0	-12 624
2204 HESSENG BARNEHAGE				
Utgifter	8 195 462	7 812 100	7 377 100	8 194 518
Inntekter	-2 245 850	-2 041 800	-2 041 800	-2 128 597

	5 949 613	5 770 300	5 335 300	6 065 921
2205 SANDNES BARNEHAGE				
Utgifter	6 763 774	6 168 000	5 497 000	7 217 012
Inntekter	-2 048 707	-1 549 000	-1 549 000	-1 850 255
	4 715 068	4 619 000	3 948 000	5 366 756
2206 PRESTØYA BARNEHAGE				
Utgifter	9 120 548	8 240 600	7 752 600	8 600 204
Inntekter	-2 972 880	-2 547 800	-2 547 800	-2 217 858
	6 147 668	5 692 800	5 204 800	6 382 346
2214 RALLAREN BARNEHAGE				
Utgifter	9 127 208	8 533 200	7 717 200	9 080 464
Inntekter	-2 741 756	-2 267 800	-2 267 800	-2 484 270
	6 385 452	6 265 400	5 449 400	6 596 194
2216 PASVIK BARNEHAGE				
Utgifter	4 348 900	3 914 500	3 645 000	4 862 161
Inntekter	-1 168 716	-1 003 000	-1 003 000	-1 227 237
	3 180 184	2 911 500	2 642 000	3 634 924
2219 KNAUSEN BARNEHAGE				
Utgifter	8 008 262	6 961 900	6 043 900	7 316 224
Inntekter	-2 461 162	-1 559 700	-1 559 700	-1 821 825
	5 547 100	5 402 200	4 484 200	5 494 399
2225 SKYTTERHUSFJELLET BARNEHAGE				
Utgifter	10 984 438	10 243 600	9 855 600	10 590 220
Inntekter	-3 325 523	-2 784 800	-2 784 800	-3 113 129
	7 658 915	7 458 800	7 070 800	7 477 091
2300 ADMINISTRASJON - SKOLER				
Utgifter	7 787 325	6 445 000	0	0
Inntekter	-4 410 665	-3 118 000	0	0
	3 376 660	3 327 000	0	0
2301 KIRKENES BARNESKOLE				
Utgifter	39 459 677	35 490 700	33 439 200	36 157 439
Inntekter	-7 209 997	-4 670 300	-4 670 300	-5 637 298
	32 249 680	30 820 400	28 768 900	30 520 141
2302 BJØRNEVATN SKOLE				
Utgifter	17 170 388	15 422 900	14 916 000	30 737 124
Inntekter	-3 867 911	-1 869 700	-1 869 700	-6 198 318
	13 302 477	13 553 200	13 046 300	24 538 806
2303 SANDNES SKOLE				
Utgifter	9 711 480	8 945 000	8 683 900	16 765 750
Inntekter	-2 489 047	-1 536 500	-1 536 500	-2 389 201
	7 222 433	7 408 500	7 147 400	14 376 549
2304 SANDNES OG BJØRNEVATN SKOLE				
Utgifter	22 707 047	19 271 900	16 277 700	0



Inntekter	-4 905 744	-2 287 800	-2 287 800	0
	17 801 303	16 984 100	13 989 900	0
2309 PASVIK SKOLE				
Utgifter	10 226 926	10 085 100	7 414 100	9 489 929
Inntekter	-1 533 810	-1 539 100	-1 078 100	-1 389 559
	8 693 116	8 546 000	6 336 000	8 100 370
2312 HESSENG FLERBRUKSSENTER				
Utgifter	22 569 792	19 729 200	18 638 400	21 247 770
Inntekter	-4 845 134	-3 441 900	-3 441 900	-4 348 226
	17 724 659	16 287 300	15 196 500	16 899 544
2313 BUGØYNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	4 446 930	4 544 100	3 994 400	4 703 961
Inntekter	-340 003	-398 100	-398 100	-288 488
	4 106 927	4 146 000	3 596 300	4 415 473
2314 NEIDEN OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	0	0	0	-21 639
	0	0	0	-21 639
2315 JAKOBSNES OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	6 407 898	6 318 100	6 995 600	6 066 364
Inntekter	-1 031 554	-768 300	-768 300	-920 783
	5 376 344	5 549 800	6 227 300	5 145 581
2316 SKOGFOSS OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	1 074 828	1 127 000	2 260 000	2 861 476
Inntekter	-217 371	-217 200	-678 200	-511 089
	857 457	909 800	1 581 800	2 350 387
2317 JARFJORD OPPVEKSTSENTER				
Utgifter	4 326 608	3 887 000	3 349 600	3 701 086
Inntekter	-388 433	-202 900	-202 900	-183 285
	3 938 175	3 684 100	3 146 700	3 517 801
2320 KIRKENES UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	32 405 332	30 428 200	28 943 300	32 736 920
Inntekter	-5 591 804	-1 511 300	-1 511 300	-4 980 679
	26 813 528	28 916 900	27 432 000	27 756 241
2350 PP-TJENESTEN				
Utgifter	5 892 260	5 742 000	5 842 000	5 656 664
Inntekter	-737 531	-454 000	-454 000	-250 845
	5 154 729	5 288 000	5 388 000	5 405 819
2360 BARNEVERNET				
Utgifter	28 154 279	26 034 000	25 473 800	27 847 311
Inntekter	-6 368 277	-3 802 000	-3 802 000	-3 995 975
	21 786 001	22 232 000	21 671 800	23 851 336
2400 KIRKENES FLYKTNING- OG KOMPETANSEENHET				



Utgifter	20 394 657	21 448 000	20 896 000	8 096 281
Inntekter	-1 885 615	-905 000	-860 000	-798 880
	18 509 042	20 543 000	20 036 000	7 297 401
2500 ALLMENN KULTUR				
Utgifter	9 483 086	8 765 900	8 722 000	7 816 425
Inntekter	-2 366 781	-1 375 000	-1 375 000	-1 462 451
	7 116 305	7 390 900	7 347 000	6 353 974
2550 KULTURSKOLEN				
Utgifter	7 766 200	6 517 600	6 335 400	6 670 228
Inntekter	-2 727 757	-1 726 700	-1 726 700	-1 909 528
	5 038 443	4 790 900	4 608 700	4 760 700
2600 SØR-VARANGER MUSEUM				
Utgifter	3 014 907	3 127 000	3 127 000	3 018 781
Inntekter	-2 139	0	0	-23 565
	3 012 768	3 127 000	3 127 000	2 995 216
2700 SØR-VARANGER BIBLIOTEK				
Utgifter	6 102 457	5 617 000	5 529 000	5 957 484
Inntekter	-907 465	-710 000	-710 000	-889 195
	5 194 993	4 907 000	4 819 000	5 068 289
3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN				
Utgifter	35 717 204	34 995 500	34 494 000	42 937 946
Inntekter	-11 286 901	-11 016 000	-10 666 000	-14 296 788
	24 430 303	23 979 500	23 828 000	28 641 158
3001 FRIVILLIG SENTRALEN				
Utgifter	886 300	907 500	882 000	863 138
Inntekter	-209 371	-191 000	-191 000	-179 088
	676 929	716 500	691 000	684 050
3002 UTVIKLINGSSENTER FOR SYKEHJEM OG HJEMMETJENESTER (USHT)				
Utgifter	3 186 135	2 675 000	2 317 000	3 663 605
Inntekter	-3 186 135	-2 675 000	-2 317 000	-3 661 522
	0	0	0	2 083
3010 BEMANNINGSTEAM				
Utgifter	720 300	667 000	7 714 000	185 731
Inntekter	-340 376	0	-7 070 000	-805
	379 924	667 000	644 000	184 926
3100 FLYKTNING TJENESTEN				
Utgifter	0	0	0	15 934 400
Inntekter	0	0	0	-1 237 114
	0	0	0	14 697 286
3200 HELSETJENESTEN				
Utgifter	4 936 186	4 083 000	4 047 000	487 631
Inntekter	-1 492 502	-1 141 000	-1 218 000	-422 373
	3 443 685	2 942 000	2 829 000	65 258

3202 HELSESTASJON				
Utgifter	6 528 797	6 590 300	5 774 000	6 320 813
Inntekter	-1 599 924	-1 249 000	-530 000	-2 129 726
	4 928 873	5 341 300	5 244 000	4 191 087
3203 FYSIOTERAPI				
Utgifter	6 791 985	6 885 000	6 798 000	7 541 658
Inntekter	-1 727 212	-1 263 000	-1 263 000	-2 183 746
	5 064 773	5 622 000	5 535 000	5 357 911
3204 ERGOTERAPI				
Utgifter	2 087 470	2 182 000	2 159 000	2 254 269
Inntekter	-155 970	-26 000	-26 000	-162 342
	1 931 500	2 156 000	2 133 000	2 091 927
3205 PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTEN				
Utgifter	15 383 190	14 475 000	14 027 000	12 628 498
Inntekter	-2 997 526	-2 025 000	-2 025 000	-2 779 326
	12 385 664	12 450 000	12 002 000	9 849 172
3206 DIAGNOSE, BEHANDLING OG LEGEVAKT				
Utgifter	22 484 727	21 561 200	20 727 000	18 853 673
Inntekter	-3 088 514	-2 343 000	-1 743 000	-1 887 687
	19 396 213	19 218 200	18 984 000	16 965 986
3300 RUSTJENESTEN				
Utgifter	0	0	0	2 846 196
Inntekter	0	0	0	-880 881
	0	0	0	1 965 316
3301 NAV - ØKONOMISK SOSIALHJELP				
Utgifter	15 344 398	14 375 700	14 222 000	13 929 811
Inntekter	-3 375 868	-1 925 000	-1 925 000	-2 485 118
	11 968 530	12 450 700	12 297 000	11 444 693
3400 PRESTØYHJEMMET				
Utgifter	47 291 191	43 137 000	40 216 000	43 215 474
Inntekter	-9 761 443	-8 900 000	-7 720 000	-8 487 888
	37 529 748	34 237 000	32 496 000	34 727 586
3500 HJEMMEBASERT OMSORG				
Utgifter	101 368 759	95 927 000	91 319 000	73 645 610
Inntekter	-14 540 212	-12 102 000	-11 152 000	-12 658 326
	86 828 547	83 825 000	80 167 000	60 987 284
3501 BUGØYNES OMSORGSSENTER				
Utgifter	7 846 962	8 175 500	7 837 000	8 674 015
Inntekter	-506 161	-680 000	-680 000	-871 417
	7 340 801	7 495 500	7 157 000	7 802 598
3600 TJENESTEN FOR FUNKSJONSHEMMEDE				
Utgifter	43 104 130	41 730 000	40 091 000	49 879 413
Inntekter	-7 334 490	-5 397 000	-5 397 000	-7 804 946

	35 769 641	36 333 000	34 694 000	42 074 468
3700 WESSELBORGEN SYKEHJEM				
Utgifter	41 898 129	38 794 000	36 665 000	47 497 702
Inntekter	-9 247 348	-8 218 000	-7 418 000	-10 722 204
	32 650 781	30 576 000	29 247 000	36 775 498
3701 KJØKKEN- PLEIE OG OMSORGSTJENESTENE				
Utgifter	14 333 708	13 860 000	12 000 000	13 553 838
Inntekter	-3 881 759	-3 560 000	-1 700 000	-3 725 118
	10 451 949	10 300 000	10 300 000	9 828 720
3703 DAGSENTER FOR DEMENTE				
Utgifter	2 635 837	2 422 000	2 304 000	2 406 565
Inntekter	-311 311	-160 000	-160 000	-308 259
	2 324 526	2 262 000	2 144 000	2 098 305
4000 TEKNISK ADMINISTRASJON				
Utgifter	2 782 570	2 651 200	2 809 050	2 409 458
Inntekter	-858 610	-885 650	-885 650	-758 065
	1 923 960	1 765 550	1 923 400	1 651 393
4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON				
Utgifter	42 605 489	42 351 700	43 900 000	38 537 418
Inntekter	-50 545 837	-50 285 900	-52 225 400	-43 594 935
	-7 940 348	-7 934 200	-8 325 400	-5 057 517
4300 VEIER				
Utgifter	15 319 822	13 328 200	13 115 400	14 330 308
Inntekter	-2 456 646	-2 248 000	-2 248 000	-2 259 295
	12 863 176	11 080 200	10 867 400	12 071 013
4301 FELLES MASKINPARK				
Utgifter	1 659 896	1 901 000	1 853 350	1 724 425
Inntekter	-1 659 896	-1 853 350	-1 853 350	-1 724 425
	0	47 650	0	0
4302 VERKSTED OG LAGERDRIFT				
Utgifter	71 003	77 500	77 500	79 638
Inntekter	-71 003	-77 500	-77 500	-79 638
	0	0	0	0
4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER				
Utgifter	33 599 773	30 068 700	29 784 400	31 727 087
Inntekter	-9 786 679	-9 178 700	-9 178 700	-8 485 728
	23 813 095	20 890 000	20 605 700	23 241 360
4601 RENHOLDERE				
Utgifter	19 698 936	19 647 100	19 011 600	18 919 452
Inntekter	-1 456 067	-844 000	-844 000	-394 998
	18 242 868	18 803 100	18 167 600	18 524 454
4800 BRANN OG FEIERVESEN				
Utgifter	14 923 172	13 340 100	12 685 200	13 482 665

Inntekter	-2 596 165	-1 363 300	-1 363 300	-870 711
	12 327 007	11 976 800	11 321 900	12 611 954
4801 FEIING - SELVKOST				
Utgifter	1 129 748	1 464 000	1 392 000	1 602 003
Inntekter	-1 623 907	-1 594 800	-1 594 800	-1 855 571
	-494 159	-130 800	-202 800	-253 568
4900 SØR-VARANGER HAVNEVESEN				
Utgifter	4 841 907	220 000	0	20 337 926
Inntekter	-5 477 716	0	0	-21 681 768
	-635 809	220 000	0	-1 343 842
5100 FINANS				
Utgifter	167 148 955	168 442 707	179 093 400	149 070 352
Inntekter	-842 318 783	-834 821 207	-817 520 000	-808 927 940
	-675 169 829	-666 378 500	-638 426 600	-659 857 588
TOTALT	0	0	0	0

11.13 Bevilgningsregnskap - Investering

	Regnskap 2019	Reg. Budsjett 2019	Oppr. Budsjett 2019	Regnskap 2018
1400 PERSONALAVDELINGA				
Inntekter	161 030	0	0	157 419
	-161 030	0	0	-157 419
	0	0	0	0
1500 PLAN OG UTVIKLING				
Utgifter	98 530	0	0	1 157 922
Inntekter	-98 530	0	0	-1 157 922
	0	0	0	0
1600 IT-AVDELING				
Utgifter	3 016 180	18 622 500	12 600 000	1 698 064
Inntekter	-3 016 180	-18 622 500	-12 600 000	-1 698 064
	0	0	0	0
2300 ADMINISTRASJON - SKOLER				
Utgifter	121 286	0	0	0
Inntekter	-121 286	0	0	0
	0	0	0	0
3000 KOORDINERING, FAG OG FORVALTNINGSENHETEN				
Utgifter	1 273 127	2 386 000	300 000	59 005
Inntekter	-1 273 127	-2 386 000	-300 000	-59 005
	0	0	0	0
3400 PRESTØYHJEMMET				
Utgifter	0	0	0	271 545
Inntekter	0	0	0	-271 545
	0	0	0	0
3500 HJEMMEBASERT OMSORG				
Utgifter	0	0	0	3 000



Inntekter	0	0	0	-3 000
	0	0	0	0
4000 TEKNISK ADMINISTRASJON				
Utgifter	228 184 495	285 818 500	172 050 000	163 046 420
Inntekter	-228 184 495	-285 818 500	-172 050 000	-163 046 420
	0	0	0	0
4200 VANN AVLØP OG RENOVASJON				
Utgifter	17 601 861	23 400 000	11 400 000	1 954 969
Inntekter	-17 601 861	-23 400 000	-11 400 000	-1 954 969
	0	0	0	0
4300 VEIER				
Utgifter	3 039 312	14 050 000	4 800 000	3 795 541
Inntekter	-3 039 312	-13 250 000	-4 000 000	-3 795 541
	0	800 000	800 000	0
4301 FELLES MASKINPARK				
Utgifter	78 043	0	0	2 140 432
Inntekter	-78 043	0	0	-2 140 432
	0	0	0	0
4600 FDV - KOMMUNALE BYGNINGER				
Utgifter	4 611 040	7 468 750	3 550 000	4 535 226
Inntekter	-4 611 040	-8 268 750	-4 350 000	-4 535 226
	0	-800 000	-800 000	0
4650 KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG IDRETTSANLEGG				
Utgifter	2 688 550	2 037 500	2 000 000	9 690 003
Inntekter	-2 688 550	-2 037 500	-2 000 000	-9 690 003
	0	0	0	0
4800 BRANN OG FEIERVESEN				
Utgifter	253 465	715 000	715 000	137 440
Inntekter	-253 465	-715 000	-715 000	-137 440
	0	0	0	0
5100 FINANS				
Utgifter	47 664 035	32 500 000	32 500 000	59 518 241
Inntekter	-47 664 035	-32 500 000	-32 500 000	-59 518 241
	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0

11.14 Balansen

		Regnskap 2018	Regnskap 2019
2100001	KASSE HOVED	25 611	27 828
2100010	KASSE PSYKISK HELSETJENESTE	86	38
2100011	KASSE SØR-VARANGER BIBLIOTEK	603	688
2100012	KASSE RUSTJENESTEN	575	246
2100013	KASSE TFF VILLA AKTIV	2 241	0
2100014	KASSE KANTINE K.NES UNGD.SKOL	1 000	1 000
2100016	KASSE FRIVILLIG SENTRALEN	1 000	5 550
2100017	KASSE HELSESTASJON	500	500
SUM 21000 KASSE		31 616	35 850
2102020	SP.N.N.HOVEDKONTO 4930 13.832	188 229 641	234 417 872
2102021	SP.N.N. OCR 4930 13.83303	274 547	542 864
2102023	SPB.N.N 4930.13.83443 STARTLÅ	23 336 386	26 280 242
2102026	SPB.N.N 4930.14.07733 HAVN	42 410	0
SUM FORRETNINGS- OG SPAREBANKER		211 882 984	261 240 979
2109840	SPB N.N 4930.13.83338 SKATTET	18 525 080	19 656 874
2109841	SPB.N.N.4930 13.83354 PRIMÆRN	2 164	2 202
2109846	SPB.N.N. 4930.13.83400 St.GEO	26 904	27 383
2109848	SPB.N.N. 4930.13.83427 OFFENT	744 976	758 250
SUM 21098 IKKE DISP BANKINNSKUDD		19 299 125	20 444 710
2131001	STATEN	28 199 725	2 000 931
2131003	NAV SERVICESENTER	132 980	0
2131008	TRYGDEKTR. SYKREF. (FRA 2013	-839 207	4 613 662
2131010	NAV REELL SYKELØNNSREFUSJON	-1 297	-4 962
2131011	MOMSKOMPENSASJON DRIFT HØY SA	140	0
2131020	OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENSASJO	20 664 559	10 889 225
SUM 21130 SKATTEETATEN INKL. TRYGDEFORV.		48 156 900	17 498 856
2135002	FYLKESKOMMUNEN	20 300 000	20 600 000
SUM 21350 FYLKESKOMMUNEN		20 300 000	20 600 000
2137504	DIVERSE REFUSJONER	603 394	571 172
2137520	FORDRINGER M.M. INNBET.ETTER/	18 116 438	39 269 171
2137522	UTLEGG BARENTSHALLENE	2 125 553	0
2137527	TILGODEBELØP TIL FAKURERING	2 006	2 006
2137528	SØR-VARANGER UTVIKLING AS	1 000 000	1 000 000
2137529	Sør-Varanger Menighet forskud	0	2 700 000
2137560	SOSIALLÅN - AVDRAGSRESTANSE	363 382	355 916
2137565	SOSIALLÅN - RENTERESTESTANSE	10 531	3 539

2137570	STARTLÅN - AVDRAGSRESTANSE	57 258	49 369
2137575	STARTLÅN - RENTERESTANSE	56 734	59 709
2137577	KOMMUNALT ANSATTLÅN - AVDRAGS	-112	-112
2137578	KOMMUNALT ANSATTLÅN - RENTERE	-1	184
2137580	STARTLÅN - UTBETALT VIA LINDO	-127 976	-127 976
2137581	K01 KOMMUNALE AVGIFTER	1 622 321	2 344 828
2137582	K02 SVK	5 425 135	4 424 050
2137583	K03 TEKNISK DRIFT	415 934	965 714
2137584	K04 PLAN OG UTVIKLING	1 568 114	316 254
2137585	K05 HUSLEIE	53 716	144 384
2137586	K06 KOMMUNALE BARENHAGER	237 229	300 934
2137588	K20 HELSE / OMSORG	694 173	956 893
2137589	K07 KOMMUNAL SFO	92 590	202 508
2137590	K30 KULTURSKOLE	51 027	57 656
2137591	K40 KULTUR	54 766	105 383
2137593	Sпилемidler for videre utbet	1 638 000	201 000
2137599	HAVN - KUNDEFORDRING HAVN, PO	2 337 725	0
SUM 21375 HUSH. (INKL. PRIVATE NÆRINGSDR.)		36 397 938	53 902 583
2139901	LØNSFORSKUDD	40 890	5 624
2139906	NEGATIV LØNN	0	81
2139911	MELLOMREGNING BARENTSHALLENE	5 267	0
SUM 21399 INTERIMSKONTO LØNN		46 157	5 705
2183806	KLP PENGEMARKED	1 018 896	1 018 896
SUM 21838 VERDIPAPIRFOND		1 018 896	1 018 896
2194100	KLP - PREMIEAVVIK	54 804 892	62 538 795
2194101	SPK PREMIEAVVIK	1 755 109	2 489 198
SUM 21941 PREMIEAVVIK		56 560 001	65 027 993
2204101	KLP - BEREGNEDE PENSJONSMIDLE	1 081 929 240	1 127 793 311
2204102	SPK - BEREGNEDE PENSJONSMIDLE	139 618 020	161 953 460
SUM 22041 PENSJONSMIDLER		1 221 547 260	1 289 746 771
2214103	KLP - EGENKAPITALINNSKUDD	32 568 737	35 402 989
SUM 22141 EGENKAPITALINNSKUDD		32 568 737	35 402 989
2216803	BRENSELSUTSALGET	1	1
2216805	A/L BIBLOTEKSENTRALEN	1	1
2216806	KOMMUNEKRAFT A/S	1 000	1 000
2216807	VARANGER KRAFT A/S	1 000 000	1 000 000
2216808	ØF AVFALLSSELSKAP	1 000 000	1 000 000
2216810	AURORA KINO IKS	200 000	200 000



2216811	SØR-VARANGER UTVIKLING	100 000	100 000
SUM 22168 SELVSTENDIGE KOMM. FORETAK		2 301 002	2 301 002
2217001	SØR-VARANGER BOLIGBYGGELAG	1	1
2217006	SAMISK AVIS A/L VADSØ A 300 A	1	1
2217008	A/L SAMFUNNSHUSET, KIRKENES	380 000	380 000
2217009	INNSK. I STUD BYEN SOGN	1	1
2217010	INNSK. I DEN N. STUD.SAMFUNN	1	1
2217012	YRKESSKOLENES HYBELHUS	1	1
2217014	PRESTEFJELLET BORETTSLAG	1	1
2217015	SUNDQUISTJORDET BORETTSLAG	1	1
2217016	PRESTEFJELLET BORETTSLAG	1	1
2217017	SUNDQUISTJORDET BORETTSLAG	1	1
2217020	KLAVENESSGT. BORETTSLAG	1	1
2217031	NN FARTØYVERNSENTER/BÅTMUSEUM	5 000	5 000
2217070	SØR-VRG INVEST- BET.AV NÆRFON	778 050	778 050
2217072	AKSJER BARENTSINSTITUTTET	50 000	50 000
2217073	HAVN - AKSJER KIRKENES NÆRING	31 875	0
2217074	KIRKENES STORKJØKKEN	500 000	500 000
SUM 22170 PRIVATE SELSKAP		1 744 935	1 713 060
2225001	UTLÅN FFK	8 380 947	7 830 947
SUM 22250 UTLÅN TIL HUSH (INKL. NÆRING)		8 380 947	7 830 947
2226801	UTLÅN STIFTELSEN BOLIG BYGG	11 199 477	10 666 167
SUM 22268 ANDRE UTLÅN		11 199 477	10 666 167
2227500	SOSIALLÅN - UTBEALT	40 068	40 068
2227505	SOSIALLÅN - LÅNEMASSE	2 273 974	2 742 212
2227507	KOMMUNALT ANSATTLÅN - LÅNEMAS	294 895	133 865
2227523	ETABLERING/UTBEDR.LÅN - LÅNEM	20 493	12 489
2227524	STARTLÅN - LÅNEMASSE	141 540 482	144 591 612
SUM 22275 UTLÅN FORMIDLINGSLÅN		144 169 912	147 520 246
2237525		10 000	10 000
2237530		8 000	8 000
SUM 22375 UTLÅN AV FONDSMIDLER		18 000	18 000
2241000	PERSON-, VARE- OG LASTEBILER,	10 988 158	9 703 546
SUM 22410 PERSON, - VARE OG LASTEBILER		10 988 158	9 703 546
2241100	BRANNBILER	3 602 821	3 426 303
SUM 22411 BRANNBILER		3 602 821	3 426 303

2241200	MASKINER, VERKTØY, INVENTAR O	14 469 084	26 814 865
SUM 22412 MASKINER, VERKTØY, LONNB. OG INV.		14 469 084	26 814 865
2241300	EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER	6 505 100	8 861 026
SUM 22413 EDBUTSYR OG KONTORMASKINER		6 505 100	8 861 026
2270110	BOLIGER	31 705 739	30 741 852
2270120	SKOLER OG BARNEHAGER	637 095 906	736 657 575
2270130	IDRETTSHALLER	114 248 694	111 213 094
SUM 22701 BOLIGER, SKOLER, BARNEH OG IDRETTSANLEGG		783 050 339	878 612 521
2270210	FORRETNINGSBYGG, ADMINISTRASJ	74 119 703	73 819 313
2270220	ALDERSHJEM OG INSTITUSJONER	199 766 931	269 835 765
2270230	KULTURBYGG	4 480 343	4 278 179
2270240	KAIANLEGG	106 844 681	0
SUM ADM.BYGG, INSTITUSJONER OG KULTURB.		385 211 658	347 933 256
2270300	TEKNISKE ANL.(VAR), RENSEANL.	23 393 656	21 825 567
SUM 22703 TEKNISKE ANLEGG		23 393 656	21 825 567
2270400	LEDNINGSNETT (VA)	73 003 528	86 842 532
2270450	VEGER	89 518 106	112 030 685
SUM 22704 LEDNINGSNETT OG VEIER		162 521 634	198 873 217
2270500	PARKERINGSPLASSER, TRAFIKKLYS	33 929 312	31 861 587
SUM 22705 PARKERINGSPLASSER OG TRAF.LYS		33 929 312	31 861 587
2270600	TOMTEGRUNN	189 050 066	189 050 066
SUM 22706 TOMTEGRUNN		189 050 066	189 050 066
2275308	BRATTLI PERSONALHYTTE	1 417	1 417
SUM 22753 ANNEN EIENDOM		1 417	1 417
SUM EIENDELER		3 428 347 131	3 651 938 124
2321402	KONTO FOR PÅLEGGSTREKK	-84 823	-52 554
2321403	KONTO FOR SKATTETREKK	-18 466 125	-19 124 395
2321455	MELLOMREGNING BARENTSHALLENE	-690	-3 350
2321470	SKYLDIG LÅNEAVDRAG	-1 349 678	-1 349 678
SUM 23214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING		-19 901 316	-20 529 977
2325010	AVSATT FERIELØNN INNEV.ÅR	-55 114 006	-57 200 148
SUM 23250 AVSATT FERIELØNN		-55 114 006	-57 200 148



2327585	TILBAKEHOLDT LØNN	-22 522	-22 522
2327590	NETTO LØNN	-17 735	-17 735
SUM 23275 INTERIMSKONTI		-40 258	-40 258
2331401	SKATTEINSP.OPPGJØRSKONTO	-109 043	0
SUM SKATTEINSP. OPPGJØRSKONTO		-109 043	0
2337501	KREDITORER	-50 039 885	-43 611 400
2337520	IKKE BET.REGN. FOREGÅENDE ÅR	-1 521	-116 363
2337560	STARTLÅN - INNBETALTE AVDRAG	22 583	10 365
2337561	NÆRINGSLÅN - INNBETALTE AVDRA	541 655	0
2337565	STARTLÅN - INNBETALE RENTER	9 754	5 258
2337566	NÆRINGSLÅN - INNBETALTE RENTE	215 206	0
2337570	PÅLØPTERENTER	-2 165 650	-4 409 852
2337580	SOSIALLÅN - INNBETALTE AVDRAG	1 061	0
2337585	SOSIALLÅN - INNBETALTE RENTER	0	0
SUM 23375 INTERIMSKONTI		-51 416 798	-48 121 992
2339905	PERSONALHYTTE BRATTLI	-36 351	-29 260
2339910	DEPOSITUM - TOMTETILDELING	-1 449 887	-1 353 260
2339915	DEPOSITUM KOMPETANSESENTER	-14 703	-14 323
2339946	ST.GEORGS GRESK ORT.KAPELL	-26 562	-27 383
2339963	ÅRSAVSLUTNING - HELSE	-300 418	-82 700
2339965	ÅRSAVSLUTNING SENTRALADM.	-872 134	0
2339966	ÅRSAVSLUTNING KULTUR	-1 514 973	0
2339970	HJELPEKONTO	-184 796	-202 892
2339973	ÅRSAVSLUTNINGEN TEKNISK	0	-1 056 027
2339976	MELLOMREGNING - BRUKER/PASIE	-5 000	0
2339983	HAVN - ÅRSAVSLUTNING HAVN	0	-13 254 178
SUM 23399 INTERIMSKONTI		-4 404 823	-16 020 023
2347500	INNBETALT DEPOSITUM LEIEGÅRDE	-379 680	-406 353
2347506	RENTER DEPOSITUM	-306 978	-305 707
SUM 23475 DEPOSITUM		-686 658	-712 060
2394100	PREMIEAVVIK	-4 068 155	-2 831 338
2394101	SPK PREMIEAVVIK	-6 236 633	-4 924 680
SUM 23941 PERMIEAVVIK		-10 304 788	-7 756 018
2404101	KLP - PENSJONSFORPLIKTELSE	-1 192 052 378	-1 264 073 489
2404102	SPK - PENSJONSFORPLIKTELSE	-199 828 907	-202 228 183
SUM 24041 PENSJONSFORPLIKTELSE		-1 391 881 285	-1 466 301 672

2461911	HUSBANKEN 16.714733-9	-233 244	0
2461912	HUSBANKEN 16.715076-2	-6 438 487	0
2461913	HUSBANKEN 16.715360-0	-5 454 540	0
2461914	HUSBANKEN 16.745677-7	-17 572 642	-15 731 290
2461915	HUSBANKEN 16.716165-2	-14 000 000	-13 200 000
2461916	HUSBANKEN 16.716353-4	-23 250 000	-22 250 000
2461918	HUSBANKEN 16.716556-2	-16 504 613	-15 841 639
2461919	HUSBANKEN 16.716840-0	-15 249 508	-14 202 900
2461920	HUSBANKEN 16.717468-1	-19 205 443	-18 669 135
2461923	HUSBANKEN 16.717008-3	-18 194 040	-17 549 499
2461924	HUSBANKEN 16.717250-1	-18 927 541	-18 128 546
2461925	HUSBANKEN 16717642	-20 000 000	-20 000 000
2461926	HUSBANKEN 16717761	0	-20 000 000
SUM 24619 LÅN TIL VIDERE UTLÅN		-175 030 058	-175 573 009
2481981	KOMMUNALBANKEN 20120566 SKOLE	-304 300 000	-295 350 000
2481984	KOMMUNALBANKEN 20020306	-49 572 420	-47 543 780
2481985	KOMMUNALBANKEN 20030323	-11 189 810	-9 748 490
2481986	KOMMUNALBANKEN 20080148	-28 280 060	-27 125 780
2481987	KOMMUNALBANKEN 20090480	-85 087 280	-81 814 700
2481989	HAVN- KOMMUNALBANKEN 20110202	-19 658 960	0
2481990	KOMMUNALBANKEN 20110332	-72 953 360	-69 781 480
2481991	KOMMUNALBANKEN 20120609	-111 799 540	-108 072 880
2481992	KOMMUNALBANKEN 20150021	-48 607 270	-46 945 470
2481993	KOMMUNALBANKEN 20150763	-21 423 620	-20 630 160
2481994	KOMMUNALBANKEN 20160739	-41 936 270	-40 438 540
2481995	KOMMUNALBANKEN 20170746	-79 966 080	-76 634 160
2481996	KOMMUNALBANKEN 20180477	-144 280 000	-138 508 800
2481997	Kommunalbanken 20190475	0	-244 750 000
SUM 24819 LÅN STATS BANKER		-1 019 054 670	-1 207 344 240
2483101	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.01	-18 360 000	-16 700 000
2483105	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.01	-24 432 000	-22 632 000
2483106	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.20	-6 292 012	-5 409 660
2483107	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.21	-43 975 993	-41 830 821
SUM 24831 LÅN ANDRE FINANSIERINGSINSTITUS.		-93 060 005	-86 572 481
2484102	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.39	-27 219 865	-21 019 087
2484105	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.28	-17 612 856	-16 908 342
2484106	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.53.20	-13 330 000	-12 796 000
SUM 24841 LÅN ANDRE FINANSIERINGSINSTITUS.		-58 162 721	-50 723 429
2525001	NÆRINGSFOND	-7 983 453	-8 459 617
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	-744 976	-758 250
2525007	VILTILTAK	-143 509	-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	-502 720	-450 885
2525015	PRIMÆRNÆRINGSFOND	-1 645 439	-1 707 649
2525016	PRIMÆRNÆR.FOND - URØRLIG GRUN	-1 200 000	-1 200 000
2525017	PSYKIATRIPLAN-ØREMERKEDE MIDL	-618 377	-618 377
2525021	DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	-408 201	-123 306
2525024	ABORTFOREBYGGENDE TILTAK 2004	-189 474	-189 474
2525026	BOLIG - ETABLERINGSTILSKUDD	-1 834 943	-1 523 255
2525027	BOLIGPOLITISK HANDLINGSPLAN	0	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
2525047	FALSTAD PROSJEKTET	-12 000	-12 000
2525048	FYS.AKT.PASVIK SKOLE	-30 172	-30 172
2525050	SAMISK TILSK.SANDNES BHG DSO	-132 082	-156 970
2525052	SAMISKE VERDIER JARFJORD	-24 538	-24 538
2525053	HENRIK LUNDSGT. BRANN - DRIFT	-59 717	-59 717
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	-38 662	0
2525071	KOORDINATOR FOR BOLIGSOSIALE	-16 391	0
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	-519 510	0
2525098	FRITT ORD	-12 348	0



2525099	BEREDSKAPSGRUPPE ROVVILT 1075	-21 410	0
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	-171 791	-171 791
2525109	UNDERVISNING HJEMMETJENESTER	-2 685 885	-3 074 704
2525111	DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	-75 301	-60 083
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	-33 367
2525122	FRILUFTSLIV - PROSJEKT 13151	-14 531	-14 531
2525125	PSYKOLOG	-410 000	0
2525133	REGIONALT UTVIKLINGSPROGRAM	-862 560	-862 560
2525135	SAVIO - TILSKUDD FRA SAMETING	-251 037	-251 037
2525136	LINDRENDE BEHANDLING	-326 666	-321 173
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 (prosj 1	-990 946	0
2525158	SJUMILSSTEGET	-322 244	-322 244
2525160	KJÆRRINGLØFTET - KONFERANSER	-189 809	-189 809
2525167	KOMUT NORD	-138 705	-138 705
2525168	FAGSKOLE UTVIKLINGHEMNING OG	-15 440	-15 440
2525170	FRITIDSKLUBB BUGØYNES	-19 005	-19 005
2525175	FELLES BARNEVERN SVAKT FOR ØST	-400 000	-400 000
2525176	FOREBYGGENDE HELSESTASJON- OG	-300 000	-300 000
2525178	BARENTS BORDER ROCK	-26 487	0
2525181	SAMEFOLKETS DAG	-9 060	0
2525183	GENERATION 2020	-32 122	-18 392
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	-336 864	-336 864
2525211	GAVER - WESSELBORGEN	-21 492	-21 492
2525212	MEDIKAMENTSIKRING I HBO	-50 000	-50 000
2525213	ALDRING OG HELSE	-278 828	-391 828
2525214	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGER	-1 165 684	-1 005 254
2525216	FAGLIG PROSJEKTTETTVERK - FYL	-344 162	-46 703
2525217	FAGSKOLE PSYKISK HELSEARBEID	-52 564	-52 564
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
2525229	KOMMUNAL FORNYELSE	-29 035	-29 035
2525230	STIMULERINGSTILSKUDD BPA	-277 352	-277 352
2525231	VEKSTHUS FOR LEDERE	-79 075	-79 075
2525232	RESSURSGRUPPER KAP.9	-131 767	-131 767
2525233	KOMPETANSEMIDLER ETTERUTDANNI	-489 058	-1 072
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	-507 020	-388 949
2525243	URDARBRUNN-SAMISK	-3 874	-3 874
2525244	DANSEWORKSHOP KULTURSKOLEN	-7 024	-7 024
2525245	SKJØNNSMIDLER FYLKESMANNEN	-91 493	-91 493
2525248	PLAN FOR HABILITERING/ REHABIL	-315 556	-11 222
2525249	MINORITETSSPRÅKLIGE BARN I BA	-568 806	-823 273
2525250	STRATEGIER FOR BEDRE SEKSUELL	-39 433	-28 062
2525251	UTVIKLINGSTILTAK BARNEHAGE	-177 226	-138 166
2525252	FORPROSJEKT ØRRET	-251 833	-251 833
2525253	KYSTSONEPLAN	-723 228	-1 517 260
2525255	VIDEREUTDANNING BARNEVERN	-70 272	-70 272
2525256	LIVETS SISTE DAGER p13252	0	-90 000
2525257	STERKERE SAMMEN	0	-64 342
2525258	OPPFØLGING AV LAVINNTEKTSFAMI	0	-600 000
2525259	Øst-Finnmark regionråd - Skjø	0	-187 500
2525260	ABCDE PASIENTSIKKERHET, KLINI	0	-500 000
2525261	KOMPETANSE OG INNOVASJONSMIDL	0	-534 488
2525262	STUDIETUR FINSK - PASVIK SKOL	0	-25 000
2525280	ROSA KOMPETANSE	-160 000	-106 067
2525290	ALIS NORD p 13265	0	-87 568



2525300	VANNFOND (SELVKOST)	0	-2 016 403
2525302	AVLØPSFOND (SELVKOST)	-1 594 285	-3 846 544
2525304	SLAMTØMMING FOND (SELVKOST)	-363 257	0
2525305	RENOVASJONSFOND (SELVKOST)	0	0
2525306	NETTVERKSBYGGING I SKOLTELAND	-17 560	-17 560
2525307	ELEVKANTINE BJØRNEVATN SKOLE	-4 703	-4 703
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	-230 140	-230 140
2525316	SAMARBEIDSPROSJEKT UIT OG SVK	-250 000	-250 000
2525317	OMSTILLINGSBEVILGNING 2016	-11 165 349	-4 090 349
2525319	NÆRMILJØ OG LOKALSAMFUNN	-47 794	0
2525322	1+1=1 Bjørnevatn skole	-33 759	-33 759
2525323	ELEVKANTINE SANDNES SKOLE	-49 285	-49 285
2525325	PROGRAMKOMMUNE PSYKISK HELSE	-445 357	-372 736
2525330	110-SENTRAL, UTREDNING (SKJØN	-222 332	0
2525331	BEREDSKAP - PLANLEGGING (SKJØ	-147 118	-143 290
2525332	OMTAKSERING EIENDOMSSKATT VER	-57 791	-57 791
2525335	SELVKOST - FEIING	-229 305	-320 675
2525336	SELVKOST - BYGGESAK	-273 399	0
2525400	HAVN - FOND FARLED/ISBRYTING	-946 394	0
2525401	HAVN - FOND FORRETNINGSOMRÅDE	-15 668 508	0
2525402	HAVN - FOND RENOVASJON	-485 222	0
SUM 25250 BUNDNE DRIFTSFOND		-73 492 413	-52 698 997
2545002	BOLIGFOND	-1 886 429	-2 047 459
2545011	FELTUTBYGGING BOLIGFORMÅL	-6 835	-6 835
2545016	REN.PLAN	-40 377	-40 377
2545018	SALG AV BOLIGOMRÅDER/FESTETOM	-22 524 064	-24 183 358
2545020	SALG AV DRIFTSMIDLER	-229 004	-229 004
2545024	MAMKLANG UTBYGGING ETTER BRAN	-657 222	-657 222
2545074	TOMTEKLARGJØRING 2000	-420 000	-420 000
2545085	AVDRAGSFOND	0	0
2545095	Sпилемidler (TIL EKST.ORD. A	-438 257	-1 313 257
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
SUM 25450 UBUNDNE INVESTERINGSFOND		-29 406 057	-32 101 381
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	-187 369
2555011	AVDRAGSFOND ETABLERINGSLÅN/ST	-6 149 920	-12 715 114
2555012	TURSKILT10	0	-63 518
2555013	MIDLER TIL VIDEREFORMIDLING	-143 279	-143 279
2555505	WESSELBORGEN - GAVEFOND	-37 312	-37 312
2555506	INVESTERINGSTILSKUDD HUSBANKE	-1 121 000	-1 121 000
SUM 25555 BUNDNE INVESTERINGSFOND		-19 749 306	-26 384 534
2565002	DRIFTSFOND	-34 154 957	-53 019 991
2565122	FELLES OPPLÆRINGSMIDLER BHG P	-86 460	-86 460
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
2565136	KST 059/12 - MUSIKKBINGE BJØR	-217 754	-217 754
2565140	PARTNERSKAP FOR FOLKEHELSE	-102 817	-102 817
2565415	KST 017/13 - KOMMUNEPLAN	-757 871	-757 871
SUM 25650 DRISPOSISJONSFOND		-39 074 769	-57 939 803
2581000	KONTO FOR PRINSIPPENDRING DRI	9 313 825	9 313 825
SUM 25810 KONTO FOR PRINSIPPENDRING		9 313 825	9 313 825
2595001	IKKE DISP NETTO DRIFTSRESULTA	-5 101 207	-5 325 338
SUM 25950 IKKE DISP NETTO DRIFTSRESULTAT		-5 101 207	-5 325 338
2599000	KAPITALKONTO	972 117 295	1 196 360 938
2599001	KAPITALKONTO - ANLEGGSMIDLER	-1 508 787 627	-1 719 981 271
2599003	KAPITALKONTO - OSKAR	-2 273 974	-2 742 212
2599004	KAPITALKONTO - KLP	170 235 077	176 455 953
2599010	HAVN - KAPITALKONTO	-22 961 548	0
SUM 25990 KAPITALKONTO		-391 670 777	-349 906 592
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		-3 428 347 133	-3 651 938 126
2910006	UTBEDR.LÅN HUSB.MIDLER - DNB	418 560	418 560
2910007	ETABL.LÅN HUSB.MIDLER - DNB	112 349	-324 791
2910009	STARTLÅN	17 835 906	20 784 609
2910010	VA-INVESTERINGER	12 402 574	6 200 713
2910027	IKT-INVESTERINGER	2 213 733	663 006
2910031	ANLEGG- OG IDRETTSPLANEN	-138 757	-876 120
2910037	TRAFIKKSIKKERHET	14 201	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	-317 658	617 895
2910058	WESSELBORGEN SYKEHJEM	306 542	306 542
2910059	VILLA AKTIV (SØLVBERGET) - MU	291 339	291 339
2910062	BOLIGFELT OPPARBEIDELSE	2 069 453	2 069 453
2910063	HESSENG GANG- OG SYKKELVEIER	81 941	81 941
2910068	UTBYGGING AV SKYTTERHUSFJELLE	3 397 396	3 397 396
2910076	KOMMUNALE BYGNINGER	-2 496	-105 025
2910077	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	1 172 983	1 172 983
2910078	SAVIOMUSEET	1 140 000	1 140 000
2910080	KIRKENES - PLAN FOR FORSKJØNN	922 883	922 883
2910082	UTSTYRSINVESTERING TRANSPORTM	225 693	2 895 486
2910085	KIRKENES SKOLE	58 937	58 937
2910094	DIGITALISERING BYGGESAKSARKIV	351 235	351 235
2910100	HAVN - KAIUTBYGGING FELLES	2 821	0
2910103	HAVN - ISPS - GJERDER OG OVER	42 192	0
2910104	HAVN - OLJEVERNUTSTYR, MOBIL	250 000	0
2910105	HAVN - MOB-BÅT, KRAFT JOHANSE	2 305 136	0
2910200	TANGENLIA OMSORGSBOLIGER	2 853 276	2 668 258
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	-21 260 954	-14 265 536
2910206	UTBYGGING KIRKENES LEGESENTER	-1 151 857	-1 235 267
2910207	BOPROSJEKT - BO OG AVLASTNING	41 268 638	50 796 319
2910209	TILTAK ENERGI OG KLIMAPLAN	2 430 951	2 254 463
2910210	INVENTAR OG UTSTYR PLEIE- OG	202 859	427 859
2910211	OPPGRADERING GATELYS	7 225 483	5 645 550
2910212	UTBYGGING INFRATRUKTUR SLAMBA	5 927 812	5 927 812
2910213	TILTAK FOLKEHELSE	174 485	174 485
2910214	NYE KIRKENES SYKEHUS - INFRAS	4 000 000	-1 000 000
2910215	BARNEHAGE KIRKENES	800 000	22 545 653
SUM 29100 MEMORIA UBRUKTE LÅNEMIDLER		90 477 327	116 870 510
2920002	MEMORIAKONTO - HAVN SELVKOST	231 616	0
2920006	MEMORIAKONTO VANN - SELVKOST	1 105 005	0
2920007	MEMORIAKONTO RENOVASJON - SEL	1 284 777	1 738 655
2920010	MEMORIAKONTO SLAMTØMMING - SE	0	132 666
2920011	MEMORIAKONTO BYGGESAK - SELVK	0	4 502
2920012	MEMORIAKONTO OPPMÅLING - SELV	0	606 913
SUM 29200 MEMORIA SELVKOST		2 621 398	2 482 736
2930001	UTLÅN AV BOLIGFONDET	332 806	171 776



SUM 29300 UTLÅN FRA BOLIGFOND		332 806	171 776
2957501		4 516	4 516
2957503		94 769	94 769
2957548		41 670	41 670
2957550		21 407	21 407
SUM 29575 MEMORIA REGRESS/ETABL.LÅN		162 362	162 362
2987533		49 237	47 587
2987545		32 025	32 025
SUM 29875 MEMORIA HUSLEIE		81 261	79 611
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
SUM 29880 MEMORIA REGRESS		82 998	82 998
2999901	MOTKONTO FOR UBR.LÅNEMIDLER	-88 316 594	-117 192 513
2999902	MOTKONTO BOLIGFOND	-332 806	-171 776
2999907	MOTKONTO REGRESSKRAV	-326 621	-324 971
2999910	HAVN - MOTKONTO UBRUKTE LÅNEM	-2 160 734	-2 160 734
2999912	MOTKONTO MEMORIA - SELVKOST	-2 389 782	0
2999913	MOTKONTO - HAVN SELVKOST 4911	-231 616	0
SUM 29999 MOTKONTO MEMORIA		-93 758 152	-119 849 993

11.15 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

	2018	2019
Endring i omløpsmidler	34 697 432,33	46 081 954,52
Endring kortsiktig gjeld	-4 444 323,86	-8 402 785,84
Endring arbeidskapital	30 253 108,47	37 679 168,68
Sum anskaffelse av midler	1 219 351 352,13	1 329 633 829,00
Sum anvendelse av midler	1 192 578 135,86	1 303 921 057,00
Anskaffelse-Anvendelse	26 773 216,27	25 712 772,00
Endring i ubrukte lånemidler	3 479 891,20	26 393 182,76
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker Ak invest	0,00	0,00
Endring arbeidskapital	30 253 107,47	52 105 954,76
Differanse endring arbeidskapital	1,00	-14 426 786,08

Differanse skyldes utskilling av Kirkenes Havn Sør-Varanger til eget selskap.

NOTE 3 PENSJONSKOSTNADER I KLP og SPK

	SUM 2018	KLP 2019	SPK 2019	SUM 2019
BEREGNET PREMIEAVVIK				
Årets opptjening	59 463 877	48 091 426	11 329 274	59 420 700
Rentekostnad	53 771 867	49 373 424	7 342 266	56 715 690
Brutto pensjonskostnad	113 235 744	97 464 850	18 671 540	116 136 390
Forventet avkastning	-51 388 497	-47 925 844	-5 960 552	-53 886 396
Netto pensjonskostnad	61 847 247	49 539 006	12 710 988	62 249 994
Sum amortisert premieavvik	9 266 228	10 458 848	630 556	11 089 404
Avregnet fra tidligere år	0			0
Administrasjonskostnad	4 118 846	3 002 562	396 692	3 399 254
Samlet kostnad (inkl.administrasjons)	75 232 321	63 000 416	13 738 236	76 738 652
PREMIEAVVIK				
Forfalte premie (inkl.administrasjon)	79 275 988	71 971 136	14 354 928	86 326 064
Administrasjonskostnad	-4 118 846	-3 002 562	-396 692	-3 399 254
Netto pensjonskostnad	-61 847 247	-49 539 006	-12 710 988	-62 249 994
Premieavvik	13 309 895	19 429 568	1 247 248	20 676 816
BEREGNET PENSJONSFORPLIKTELSER				
Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 1.1.	1 358 589 366	1 192 052 378	199 828 907	1 391 881 285
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	59 463 877	48 091 426	11 329 274	59 420 700
Rentekostnad	53 771 867	49 373 424	7 342 266	56 715 690
Utbetalte pensjoner	-35 851 375	-39 271 104		-39 271 104
Amortisert estimatavvik-forpliktelse	-44 092 449	13 827 365	-16 272 264	-2 444 899
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse pr.31.12.	1 391 881 286	1 264 073 489	202 228 183	1 466 301 672
BEREGNEDE PENSJONSMIDLER				
Verdi av pensjonsforpliktelsene pr. 1.1	1 128 546 508	1 081 929 242	139 618 020	1 221 547 262
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	51 388 497	47 925 844	5 960 552	53 886 396
Administrasjonskostnad	-4 118 846	-3 002 562	-396 692	-3 399 254
Premieinnbetaling inkl. adm kostnad	79 275 988	71 971 136	14 354 928	86 326 064
Utbetale pensjoner	-35 851 375	-39 271 104	0	-39 271 104
Amortisert estimatavvik - midler	2 306 490	-31 759 243	2 416 652	-29 342 591
Estimert pensjonsmidler 31.12.	1 221 547 262	1 127 793 313	161 953 460	1 289 746 773
Netto balanseført pensjonsforpliktelse	170 334 024	136 280 176	40 274 723	176 554 899
Tilleggsinformasjon				
Egenkapitalinnskudd (regn.ført i invest.)		2 834 252		

Note 4 KOMMUNENS GARANTIANSVAR				
Kreditorer	2018		2019	
	Gjenstående løpetid	Garantiansvar 31.12.	Gjenstående løpetid	Garantiansvar 31.12.
Personer, firma, organisasjon				
Den norske stats husbank				
*) Stiftelsen bolig bygg	11 år	1 590 207	10 år	1 483 415
*) Stiftelsen Bureiseren		324 514		287 624
*) Øst-Finnmark Avfallsselskap AL				
Øst-Finnmark Avfallsselskap AL		19 560 942		se notat under*
KLP forsikring				
Stiftelsen Bolig Bygg	8 år	292 500	6 år	247 500
Kommunalbanken Norge				
Stiftelsen Boligbygg	28 år	2 944 820	26 år	2 835 760
Garantiansvar i alt kroner		24 712 983		4 854 299

* ØFAS ANS ble omdannet til AS den 11. januar 2019.

Eierkommunene har således ikke lenger noe garantiansvar for lånegjeld.

Fylkesmannen har foreløpig uttalt at forpliktelsen for deponiansvar for avfall lagt på deponi før 11. januar 2019 vil hefte med eierkommunene, men ØFAS AS vil håndtere denne forpliktelsen på vegne av kommunene.

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

	2018	2019
Sør-Varanger Menighetsråd		
Andre fordringer		
Utlegg menighetsrådet	0,00	0,00
Nora-senteret		
Andre fordringer		
Utlegg Nora-senteret	0,00	0,00
Stiftelsen Bolig Bygg		
Andre fordringer		
Utlån Stiftelsen Bolig Bygg	11 199 476,50	10 666 166,50
Barentshallene KF		
Kortsiktig gjeld		
Mellomregning	2 125 553,00	0,00
Andre fordringer		
Utlegg, Barentshallene	5 266,56	0,00
Sum totalt	13 330 296,06	10 666 166,50

Note 6 AKSJER OG ANDELER

		2018	2019
Aksjer og andeler	IB	33 001 387,00	36 114 674,00
Aksjer og andeler	UB	36 114 674,00	38 948 926,00
Endring aksjer og andeler		3 113 287,00	2 834 252,00
Aksjer og andeler er spesifisert på art 2214103 til 2217073 i balansen.			
Endring gjelder :			
Egenkapitalinnskudd, KLP		3 113 287,00	2 834 252,00
Innskutt egenkapital Kirkenes storkjøkken			
Sum		3 113 287,00	2 834 252,00

Note 7 OVERSIKT OVER FONDSMIDLER

		2018	2019
Bundne driftsfond	pr 01.01	-75 426 392	-73 492 412
Avsatt i driftsregnskap		-13 106 445	-11 216 288
Forbruk i driftsregnskap		15 040 424	13 923 232
Overført til Kirkenes Havn		0	18 086 472
Bundne driftsfond	pr 31.12	-73 492 412	-52 698 996
Ubundne kapitalfond	pr 01.01	-21 124 166	-29 406 057
Avsatt i investeringsregnskap		-17 189 142	-6 506 346
Forbruk i investeringsregnskap		8 907 251	3 811 022
Ubundne kapitalfond	pr 31.12	-29 406 057	-32 101 381
Bundne kapitalfond	pr 01.01	-27 193 144	-19 749 306
Avsatt i investeringsregnskap		0	-6 635 228
Forbruk i investeringsregnskap		7 443 838	
Bundne kapitalfond	pr 31.12	-19 749 306	-26 384 534
Disposisjonsfond	pr 01.01	-16 306 833	-39 074 769
Avsatt i driftsregnskap		-24 208 411	-20 615 654
Forbruk i driftsregnskap		1 440 476	1 750 619
Forbruk i investeringsregnskap			
Disposisjonsfond	pr 31.12	-39 074 769	-57 939 803
Samlet avsetning og bruk av fond i året	pr 01.01	-140 264 952	-140 050 537
Avsatt i driftsregnskap		-17 296 510	-31 831 942
Forbruk i driftsregnskap		21 898 545	15 673 851
Avsatt i investeringsregnskap		-10 978 326	-13 141 574
Forbruk i investeringsregnskap		4 686 381	21 897 494
Samlet fondsbeholdning	pr 31.12	-140 050 537	-147 452 707

Note 8 Kapitalkonto

Saldo 01.01.		-391 670 777,26
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivisering av fast eiendom og anlegg		-260 836 628,97
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg		0,00
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler		0,00
Kjøp av aksjer og andeler		0,00
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler		0,00
Utlån		-17 929 569,14
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse		-2 834 252,00
Avdrag på eksterne lån		-72 802 605,90
Økning pensjonsmidler		-68 199 511,00
Oveerført til Kirkenes Havn KF		-20 686 749,83
Sosiallån utbetalt tidligere år		
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg		106 953 517,96
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg		49 642 984,52
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler		0,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		0,00
Avgang aksjer og andeler		0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		0,00
Avdrag på utlån		15 551 193,22
Avskrivning utlån		10 480,94
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse		0,00
Bruk av midler fra eksterne lån		238 373 938,85
Reduksjon pensjonsmidler		74 420 387,00
Økning pensjonsforpliktelser		0,00
Sosiallån utbetalt tidligere år		101 000,00
Saldo 31.12.		-349 906 591,61

Kirkenes, 15.02.2020



Nina Bordi Øvergaard
rådmann



Svanhild Apeland Lande
økonomisjef

Note 9 SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Sør-Varanger kommune har ikke foretatt salg av finansielle omløpsmidler i 2019

Note 10 INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Tekst	2018	2019
Overføring fra Sør-Varanger Kommune	2 620 000,00	2 338 000,00
Overføring fra Båtsfjord Kommune	690 000,00	621 000,00
Overføring fra Lebesby Kommune	317 000,00	278 000,00
Overføring fra Vardø Kommune	690 000,00	631 000,00
Overføring fra Vadsø Kommune	943 000,00	823 000,00
Overføring fra Tana Kommune	690 000,00	621 000,00
Overføring fra Gamvik Kommune		278 000,00
Overføring fra Nesseby Kommune	317 000,00	278 000,00
Overføring fra Berlevåg kommune		
Statlige overføringer	1 779 636,00	2 029 636,00
Sum overføringer	8 046 636,00	7 897 636,00

NORA-SENTERETS inntekter:	2018	2019
1101 NORA	6 929 309,14	6 618 222,41
1102 SMI	2 898 760,41	3 247 559,69
Sum inntekter	9 828 069,55	9 865 782,10

NORA-SENERETS utgifter	2018	2019
1101 NORA	6 929 309,14	6 618 222,41
1102 SMI	2 898 760,41	3 247 559,69
Sum utgifter	9 828 069,55	9 865 782,10

Note 11 INVESTERINGSPROSJEKT

		Disp. midler pr 01.01.19	Budsjettert 2019	Disponible midler 2019	Medgått 2019	Gjenst. Kostnads- ramme
15660	KIRKENES SKOLE - RENOVERING (UTBYGGING)	0	0	0	0	0
50000	IT-INVESTERINGER	-1 000 000	1 000 000	0	0	0
50004	IKT - OPPRUSTNING SENTRALE DRIFTSINNSTALLASJONER	350 000	0	350 000	352 179	
50005	IKT- SENTRAL INFRASTRUKTUR NETTVERKSKOMP.	150 000	0	150 000	143 922	3 899
50010	INTEGRERTE VELFERDSTEKNOLOGISKE TJENESTER	836 000	1 000 000	1 836 000	1 273 127	562 873
50011	VISMA FLYT - PPT	200 000	0	200 000	193 410	6 590
50013	SKOLEPC - KLASSESETT 8. TRINN	250 000	600 000	850 000	596 692	253 308
50014	FIBERPAKKE TIL DISTRIKTENE	6 100 000	10 000 000	16 100 000	722 334	15 377 666
50015	DIGITALISERING LØNN OG PERSONAL	137 500	0	137 500	39 963	97 537
50016	NYTT SKOLEADMINISTRATIVT SYSTEM	835 000	0	835 000	970 215	0
50017	FRAMSIKT BUDSJETTMODUL	0	0	0	118 750	0
51105	FERDIGST.LYSLØYPETRASE E 105 - BJ.V	0	0	0	875 000	0
51115	OPPGR.AV MASKINPARK B.HALLENE KF	0	0	0	339 250	0
51120	PARKER, ANLEGG OG IDRETTSANLEGG, OPPGRADERING	-175 000	2 000 000	1 825 000	400 377	0
51121	UTEAREAL KIRKENES SKOLE/KIRKENES STADION	0	0	0	695 706	0
51122	TURSKILT	212 500	0	212 500	98 530	0
51125	VEDLIKEHOLD NYTT BADEANLEGG	0	0	0	1 253 217	0
52020	SKYTTERHUSFJELLET - UTVIDELSE AV BOLIGFELT	3 250 000	0	3 250 000	0	3 250 000
	KOMMUNALE BYGNINGER - PLANLAGT VEDL.HOLD OG					
53002	OPPGRADERING	0	2 500 000	2 500 000	2 454 277	45 723
53003	SOLAVSKJERMING KOMMUNALE BYGG	1 460 000	0	1 460 000	546 425	913 575
53111	SKOLE 9910 KONSULENTTJENESTER	625 000	0	625 000	1 201 889	0
53115	SKOLE 9910 ENTERPRISE	11 475 000	96 950 000	108 425 000	100 699 956	7 725 044
53116	SKOLE 9910 OPPGRADERING NYBROTTSVEIEN	27 625 000	0	27 625 000	21 388 982	4 201 654
53120	SKOLE 9910 EL-ARBEID	1 250 000	0	1 250 000	1 167 643	82 357
53121	SKOLE 9910 INVENTAR	3 650 000	11 350 000	15 000 000	15 142 198	0
53125	SKOLE 9910 FLYTYTEKOSTNADER	0	750 000	750 000	338 375	411 625
53126	SKOLE 9910 RIVING BJØRNEVATN SKOLE	7 500 000	0	7 500 000	8 815 286	0
53127	SKOLE 9910 ETTERARBEID	3 375 000	0	3 375 000	2 677 468	697 532
	SANDNES SKOLE - OMDISPONERING AV BYGG -					
53130	FORPROSJEKT	340 000	0	340 000	278 339	61 661
53151	TILPASNING AV LOKALER - HESSENG FLERBRUKSSENTER	650 000	0	650 000	433 272	216 728
53160	TILTAK I ENERGI OG KLIMAPLAN	2 125 000	850 000	2 975 000	985 048	1 989 952
53161	TILPASNING AV LOKALER	200 000	0	200 000	93 701	106 299
53202	BARNEHAGE KIRKENES	1 000 000	30 000 000	31 000 000	926 849	30 073 151
53300	INVENTAR OG UTSTYR - PLEIE OG OMSORG	250 000	300 000	550 000	0	550 000
53310	TANGENLIA OMSORSBOLIGER	268 750	0	268 750	229 092	39 658
53350	HJELPEMIDDELINVESTERING, HELSE	0	0	0	124 943	0
53360	OMBYGGING KIRKENES LEGESENTER/HELSESTASJON	718 500	0	718 500	104 262	614 238
53365	NYE KIRKENES SYKEHUS, INFRASTRUKTUR	0	0	0	5 000 000	0
53375	PROSJEKT BO- OG AVLASTNINGSTILTAK	51 500 000	33 000 000	84 500 000	74 896 824	9 603 176
53530	OMBYGGING MØTEROM GARSJØEN	675 000	0	675 000	290 709	259 348
54020	KOMMUNALE VEIER - OPPGRADERING OG UTBEDRING	-437 500	2 000 000	1 562 500	714 486	615 768
54022	VEIPLAN	0	0	0	83 875	0
	TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK GANGFELT					
54036	HESSENGVEIEN/MYRULLSVINGEN	0	0	0	148 371	0
54051	Oppgradering gatelys	2 000 000	0	2 000 000	431 808	1 568 193
54052	GATELYS - MÅLERAVLESNING LYSPUNKT	6 064 000	0	6 064 000	42 662	6 021 338
54053	GATELYS PRESTEVEIEN, PARKVEIEN	1 623 500	0	1 623 500	1 618 110	5 390
56001	UTSTYRSOPPGRADERING	-375 000	1 000 000	625 000	331 508	293 492
56002	UTSTYRSOPPGRADERING BRANNVESENET	0	715 000	715 000	0	715 000
56004	HJULLASTER	375 000	2 000 000	2 375 000	0	2 375 000



57006	ANSKAFFELSE NY BIL	0	400 000	400 000	327 006	72 994
57030	REHAB VA-NETT, KONGENS GATE OG FEARNLEYS GATE	0	0	0	0	0
57039	SKOLE 9910 - VANN OG AVLØP	0	5 000 000	5 000 000	4 872 749	127 251
57050	OPPGRADERING AVLØP	3 970 000	2 400 000	6 370 000	6 227 801	142 199
57053	Renseanlegg - Utnes	530 000	0	530 000	525 166	4 834
57060	OPPGRADERING VANN	6 859 000	3 600 000	10 459 000	5 009 028	5 449 972
57061	Rehabilitering Høydebasseng	550 000	0	550 000	549 654	346
57062	Rehabilitering - Bugøyfjord vannverk	91 000	0	91 000	90 457	543
59010	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	0	3 200 000	3 200 000	2 834 252	0
59040	KIRKEBYGG - VEDLIKEHOLD OG OPPGRADERING	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
59041	UTVIDELSE KIRKEGÅRDER	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
59102	RENTER OG AVDRAG ETABLERING/UTBEDRING OG START LÅN	0	27 300 000	27 300 000	31 059 467	0
59103	SALG AV FESTE TOMTER	0	0	0	90 316	0
59104	UTBYGGING TOMTER	0	0	0	5 380 000	0
59216	UTLÅN PERSONALLÅN	0	0	0	161 030	0
59362	SPILLEMIDLER PRIVATE ANLEGG	0	0	0	425 000	0
		0				
	TOTALT	147 083 250	239 915 000	386 998 250	308 790 953	94 535 916
	Finansiering:					
36300	INNFESTINGSavgift				-5 380 000	
36504	INNFESTNINGSavgift				0	
36600	SALG AV DRIFTSMIDLER				0	
36701	SALG AV FESTE TOMTER				-90 316	
37000	TILSKUDD FRA STATEN				-226 265	
37101	SVANGERSKAPSREFUSJON				-83 775	
37290	KOMPENSASJON FOR MERVERDIavgift - INVESTERING				-47 853 707	
37301	TILSKUDD FRA FYLKESKOMMUNER				-120 000	
37700	REFUSJON FRA ANDRE				0	
38104	SPILLEMIDLER				-1 300 000	
39100	BRUK AV LÅN				-235 756 668	
39101	BRUK AV NYTT LÅN				0	
39201	MOTTATTE AVDRAG FORMIDLINGSLÅN				-8 004	
39203	MOTTATTE AVDRAG PÅ LÅN FRA FOND				-161 030	
39204	MOTTATTE AVDRAG STARTLÅN				-14 000 166	
39205	MOTTATTE AVDR ANDRE UTLÅN				0	
39480	BRUK AV UBUNDNE KAPITALFOND				-3 811 022	
39510	BRUK AV BUNDNE KAPITALFOND				0	
	TOTALT				-308 790 953	



Note 12 - lånegjeld

Låne- nummer	Opplys- dato	Oppr. størrelse	Långiver	Låneformål	Rest- gjeld pr. 01.01.19	Nye lån	Avdrag betalt i regn.året	Forfallsbetalte renter	Pålydte renter året for	Kostnadsførte renter i år	Pålydte renter	Rest- gjeld pr. 31.12.19
2461911	16714733	14.06.06	7 000 000,00	HUSBANKEN	-233 244,00		233 244,00	1 740,00	1 710,00	30,00	0,00	0,00
2461912	16715076	01.06.07	10 000 000,00	HUSBANKEN	-6 438 487,00		6 438 487,00	28 919,00	23 154,00	5 765,00	0,00	0,00
2461913	16715360	31.07.08	10 000 000,00	HUSBANKEN	-5 454 540,00		5 454 540,00	38 028,00	33 083,00	4 944,00	0,00	0,00
2461914	16745977	28.04.09	30 000 000,00	HUSBANKEN	-17 572 642,00		1 841 352,00	265 702,00	41 555,00	273 862,00	49 715,00	-15 731 290,00
2461915	16716165		20 000 000,00	HUSBANKEN	-14 000 000,00		800 000,00	212 104,00	50 407,00	221 944,00	60 247,00	-13 200 000,00
2461916	16716353		30 000 000,00	HUSBANKEN	-23 250 000,00		1 000 000,00	363 722,00	27 801,00	371 479,00	35 659,00	-22 250 000,00
2461918	16716556	15.11.13	20 000 000,00	HUSBANKEN	-16 504 613,00		662 974,00	260 280,00	19 834,00	265 888,00	25 442,00	-15 841 639,00
2461919	16716840		18 200 000,00	HUSBANKEN	-15 249 508,00		1 045 608,00	238 621,00	18 326,00	243 105,00	22 810,00	-14 202 900,00
2461920	16717468	16.10.15	19 740 453,00	HUSBANKEN	-19 205 443,00		536 308,00	296 381,00	45 416,00	309 964,00	59 000,00	-18 669 135,00
2461923	16717008		20 000 000,00	HUSBANKEN	-18 194 040,00		644 541,00	290 228,00	43 025,00	292 665,00	55 461,00	-17 549 499,00
2461924	16717250	13.06.16	20 000 000,00	HUSBANKEN	-18 927 541,00		795 995,00	282 216,00	138 899,00	302 621,00	159 305,00	-18 128 546,00
2461925	16717642	15.06.18	20 000 000,00	HUSBANKEN	-20 000 000,00		0,00	314 062,00	160 483,00	326 833,00	173 254,00	-20 000 000,00
2461926	16717761		20 000 000,00	HUSBANKEN	-20 000 000,00		0,00	169 015,00	0,00	280 299,00	91 284,00	-20 000 000,00
			Deltsum		-175 030 058,00	-20 000 000,00	19 457 049,00	2 751 018,00	603 793,00	2 879 399,00	732 177,00	-175 573 009,00
2481981	20120566	28.12.12	356 000 000,00	KBN	-304 300 000,00		8 960 000,00	6 134 654,00	58 359,00	6 113 517,00	37 222,00	-285 350 000,00
2481984	20020306	12.04.02	85 101 000,00	KBN	-49 572 420,00		2 028 640,00	1 020 021,00	33 654,00	1 032 035,00	45 668,00	-47 543 780,00
2481985	20030323	02.05.03	34 242 000,00	KBN	-11 189 810,00		1 441 320,00	218 624,00	7 597,00	220 391,00	9 364,00	-9 748 490,00
2481986	20080148	15.04.08	40 400 000,00	KBN	-28 290 060,00		1 154 280,00	590 923,00	111 570,00	618 475,00	139 122,00	-27 125 780,00
2481987	20090480	15.08.09	114 540 500,00	KBN	-85 087 290,00		3 272 580,00	1 747 502,00	250 866,00	1 836 281,00	339 845,00	-81 814 700,00
2481990	20110332		95 156 525,00	KBN	-72 953 360,00		3 171 880,00	1 482 491,00	285 937,00	1 606 634,00	400 080,00	-69 781 480,00
2481991	20120909	12.12.12	134 159 500,00	KBN	-111 799 540,00		3 728 680,00	2 358 285,00	113 331,00	2 387 077,00	142 123,00	-108 072 880,00
2481992	20150021		54 839 000,00	KBN	-48 607 270,00		1 661 800,00	1 006 052,00	167 857,00	1 063 533,00	225 338,00	-46 945 470,00
2481993	20150763		23 804 000,00	KBN	-21 423 620,00		793 460,00	451 855,00	5 429,00	459 735,00	12 209,00	-20 830 160,00
2481994	20160739	29.12.16	83 298 000,00	KBN	-41 936 270,00		1 497 730,00	889 069,00	10 950,00	892 048,00	13 929,00	-40 438 540,00
2481995	20170746		144 280 000,00	KBN	-79 686 080,00		3 331 920,00	1 582 705,00	4 443,00	1 582 519,00	4 257,00	-76 634 160,00
2481996	20180477	07.11.18	144 280 000,00	KBN	-144 280 000,00		5 771 200,00	3 338 331,00	508 587,00	3 315 988,00	488 244,00	-138 508 800,00
2481997	20180475	18.10.19	244 750 000,00	KBN	-244 750 000,00		0,00	1 106 746,00	0,00	2 213 482,00	1 106 746,00	-244 750 000,00
			Deltsum		-669 395 710,00	-244 750 000,00	36 801 470,00	21 935 388,00	1 558 580,00	23 340 725,00	2 993 947,00	-1 207 344 240,00
2483101	8317.5001401	20.10.00	49 500 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	-18 360 000,00		1 660 000,00	362 134,00	137 624,00	372 683,00	148 173,00	-16 700 000,00
2483105	8317.5001428	23.06.04	49 792 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	-24 432 000,00		1 800 000,00	500 610,00	21 620,00	504 288,00	25 268,00	-22 632 000,00
2483106	8317.5020279	29.07.05	30 000 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	-6 292 012,00		882 352,00	118 626,00	54 897,00	119 256,00	56 327,00	-5 409 660,00
2483107	8317.5021429	28.12.06	59 346 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	-43 975 993,00		2 145 172,00	903 719,00	119 037,00	927 709,00	143 027,00	-41 830 621,00
2484102	8317.5039212	06.01.98	59 106 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	-26 019 087,00		5 777 710,00	430 581,00	242 441,00	409 464,00	221 324,00	-20 241 377,00
2484105	8317.5028431	04.12.08	24 658 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	-17 612 856,00		704 514,00	364 344,00	25 671,00	369 803,00	31 130,00	-16 908 342,00
2484106	8317.5320957	20.12.13	16 000 000,00	KLP - KOMMUNEKREDITT	-13 330 000,00		534 000,00	276 275,00	8 326,00	278 046,00	10 097,00	-12 796 000,00
			Deltsum		-150 021 048,00	0,00	13 503 748,00	2 956 289,00	609 416,00	2 981 249,00	634 376,00	-136 518 200,00
2481989	20110202		31 454 391,00	HAVN - KBN	-19 658 960,00		1 572 720,00	398 859,00	62 931,00	415 281,00	79 363,00	-18 086 240,00
			Deltsum		-19 658 960,00	0,00	1 572 720,00	398 859,00	62 931,00	415 281,00	79 363,00	-18 086 240,00
			Totalsum		-1 344 106 676,00	-264 750 000,00	71 334 987,00	28 041 524,00	2 834 720,00	29 616 654,00	4 409 853,00	-1 537 521 689,00



Note 13 ENDRINGER I REGNSKAPSPRINSIPP - AVVIKLING AV LIKVIDITETSRESERVE

Konto for endring i regnskapsprinsipp viser	31.12.2018	31.12.2019
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-9 313 825,17	-9 313 825,17
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest)	0	0
Sum	-9 313 825,17	-9 313 825,17

Note 14 ÅRSVERK, GODTGJØRELSE TIL ADMINISTRASJONSSJEF OG ORDFØRER

Tekst	2017	2018	2019
Antall årsverk	910	914	890
Antall ansatte	1021	1024	1010
Antall kvinner	753	735	750
% andel kvinner	74 %	72 %	74 %
Antall menn	268	289	260
% andel menn	26 %	28 %	26 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2017	2018	2019
Antall ansatte i deltidsstillinger	324	368	304
Antall kvinner i deltidsstillinger	262	271	240
% andel kvinner i deltidsstillinger	81 %	74 %	79 %
Antall menn i deltidsstillinger	62	97	64
% andel menn i deltidsstillinger	19 %	26 %	21 %

Ytelser til kommunens ledelse (i NOK)

	2018	2019
Rådmann:		
Lønn, honorar, mv	1 082 118	1 123 605
Pensjonspremier	21 536	22 182
Andre oppgavepliktige ytelser	9 614	9 940
Ordfører:		
Lønn, honorar, mv	947 176	956 463
Pensjonspremier	18 850	19 129
Andre oppgavepliktige ytelser	26 222	19 731
Varaordfører:		
Lønn, honorar, mv	510 375	590 411
Pensjonspremier	9 425	8 578
Andre oppgavepliktige ytelser	6 771	4 756

	2018	2019
Revisjonshonorar		
Samlet revisjonshonorar	1 305 400,00	1 325 500,00

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

Note 15 - Selvkost



2019										
Etterkalkvle selvkost										
	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	
Gebyrinnleker	53 903 651	16 391 392	13 650 031	18 300 799	1 346 800	1 571 417	399 580	1 286 520	957 112	
Øvrige driftsinleker	1 175 286	116 735	211 442	2 354	9 275	50 599	479 977	83 007	221 697	
Driftsinleker	55 078 937	16 508 127	13 861 473	18 303 153	1 356 075	1 622 016	879 557	1 369 527	1 179 009	
Direkte driftsutgifter	44 469 686	10 244 445	7 501 907	18 500 681	1 790 867	1 245 366	1 833 389	1 613 242	1 739 190	
Avskrivningskostnad	4 024 606	1 177 273	2 244 828	0	0	62 504	0	0	0	
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	2 657 556	1 088 554	1 543 386	0	0	25 616	0	0	0	
Indirekte netto driftsutgifter	1 336 745	345 241	378 754	221 924	63 739	202 734	49 159	36 554	38 641	
Indirekte avskrivningskostnad	5 682	1 369	1 960	40	10	636	682	530	455	
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)	991	199	236	12	3	43	204	159	136	
Driftskostnader	52 495 267	13 397 081	11 671 071	18 722 657	1 854 619	1 536 899	1 883 433	1 650 485	1 779 021	
Foreløpig resultat	2 583 670	3 111 046	2 190 402	-419 504	-498 544	85 117	-1 003 876	-280 958	-600 013	
+ Subsidierting	1 003 876	0	0	0	0	0	1 003 876	0	0	
Resultat	3 587 546	3 111 046	2 190 402	-419 504	-498 544	85 117	-0	-280 958	-600 013	
Selvkostgrad (%)	98,2 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	28,5 %	100,0 %	100,0 %	
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidierting	7 021 704	3 152 636	4 169 164	221 976	63 752	291 533	-953 831	37 243	39 231	
Selvkostfond 01.01	2 460 246	0	1 594 284	0	363 257	229 306	0	273 399	0	
+ Avsetning til selvkostfond	4 281 561	2 006 042	2 190 402	0	0	85 117	0	0	0	
- Bruk av selvkostfond	-636 656	0	0	0	-363 257	0	0	-273 399	0	
+ Kalkulert renteinlekt selvkostfond (2,30 %)	78 473	10 362	61 858	0	0	6 253	0	0	0	
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	6 183 622	2 016 403	3 846 544	0	0	320 675	0	0	0	
Fremførbart underskudd 01.01	-2 389 781	-1 105 004	0	-1 284 777	0	0	0	0	0	
+ Inndekning av fremførbart underskudd	1 105 004	1 105 004	0	0	0	0	0	0	0	
- Underskudd til fremføring	-1 162 363	0	0	-419 504	-135 287	0	0	-7 559	-600 013	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,30 %)	-35 595	0	0	-34 374	2 622	0	0	3 057	-6 900	
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-2 482 736	0	0	-1 738 655	-132 666	0	0	-4 502	-606 913	
Gebyrinnleker	53 903 651	16 391 392	13 650 031	18 300 799	1 346 800	1 571 417	399 580	1 286 520	957 112	
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidierting	51 319 981	13 280 346	11 459 629	18 720 303	1 845 344	1 486 300	1 403 456	1 567 478	1 557 125	
Finansiell dekningsgrad (%)	105,0 %	123,4 %	119,1 %	97,8 %	73,0 %	105,7 %	28,5 %	82,1 %	61,5 %	
Regnskapsføringsforslag balanse	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	3 723 378	2 016 404	2 252 260	0	-363 257	91 370	0	-273 399	0	
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	92 954	-1 105 004	0	453 878	132 665	0	0	4 502	606 913	
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	
1550 Avsetninger til bundne fond	4 360 034	2 016 404	2 252 260	0	0	91 370	0	0	0	
1950 Bruk av bundne fond	-636 656	0	0	0	-363 257	0	0	-273 399	0	
Normalgebyr	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	
Normalgebyr eksklusiv mva.	16 271	2 864	2 778	2 538	2 094	417	1 342	2 440	1 798	
Normalgebyr inklusiv mva.	13 364	3 580	3 472	3 173	2 618	521				

Note 16 MARKEDSBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER

	Balanseført verdi	
	2017	2018
2183806 KLP Pengemarked	1 018 896,00	1 018 896,00
Sum	1 018 896,00	1 018 896,00

**Note 17 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK / MINDREFORBRUK
UDEKKET DISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAPET**

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

Regnskapsår	Merforbruk	Mindreforbruk
2018	0,00	5 325 338,26
2019		5 101 206,81
	0,00	10 202 413,62

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

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00
	0,00	0,00



Note 18 - Leasingavtaler

Etat	Reg nr.	Leasingkontrakt	Bilmerke	Leieperiode	Pris u/mva	Mndl/år	Finans. leieavt.	Operasj. leieavt.
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base Tangenlia.	60 terminer	3580	mnd		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base Tangenlia.	60 terminer	3580	mnd		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Bjørnevåtn.	60 terminer	3580	mnd		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3580	mnd		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base Pasvik.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Bjørnevåtn.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Bjørnevåtn.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base Tangenlia.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base Tangenlia.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis Hverdags rehab team/TVTKFF.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	ZS23946	Autoplan	VW T-Roc Bugeynes omsorgscenter.	60 terminer	4473,1	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	3580	mnd.		x
Helse	EL45045	Autolease	VW E-UP HBO Base 2 K.nes.	60 terminer	883	mnd.		x
Helse	EV 69012	Leaseplan	Nissan Leaf HBO Base 1 K.nes.	60 terminer	4795	mnd.		x
Helse	ZS22834	Autolease	VW Transporter 4x4 Lokalt hjelpemiddelager.	60 terminer	6295	mnd.		x
Helse	ZS2903	Leaseplan	Suzuki Ignis HBO Base Neiden.	60 terminer	3580	mnd		x
Helse	ZS23032	Autolease	VW Transporter 4x4 Lokalt hjelpemiddelager.	60 terminer	6127	mnd.		x
Helse	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis HBO Base Bjørnevåtn.	60 terminer	3580	mnd.		x
Dagsentret	ZS22765	Autolease	VW Crafter minibuss 16 seter	60 terminer	8171	mnd.		x
Helse	ZS23066	Autolease	VW Caddy Servicetekniker Ulf Pedersen	60 terminer	3487	mnd.		x
Helse	ZS 24074	Autoplan	Suzuki S-Cross HBO Base Pasvik.	60 terminer	5555,1	mnd		x
Utsikten	ZS	Møller Bilfinans	VW Caravelle 4x4 Utsikten Dagsenter.	60 terminer	14500	mnd.		x
Utsikten	ZS22699	Autolease	VW Caravelle 4x4 Utsikten Dagsenter.	60 terminer	7946	mnd.		x
Psykiatri	ZS23997	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Psyk Rliser Iarsens gate.	60 terminer	3580	mnd		x
Psykiatri	ZS23998	Leaseplan	Suzuki SW 1,2 16v GLX Psyk Rliser Iarsens gate.	60 terminer	3580	mnd		x
Psykiatri	ZS 23882	Autoplan	Suzuki Ignis PSYKISK Helsejefeneste Sparkjøp.	60 terminer	3580	mnd		x
TFF	ZS23908	Autoplan	Suzuki Ignis Base TFF Solkroken K.nes.	60 terminer	3639	mnd.		x
Brann	ZS20412	Skandiabanken	Nissan primastar vare - 2006	leieavtale	5506	mnd.		x
Brann	ZS19556	Autolease	Opel Combo 1,6 vare	Leieavtale	585	mnd.		x
IT-Avd	ZP44291	Egen avtale	Toyota Hi-Ace	Leieavtale	4479	mnd.		x
Brann	ZS21694	Toyota Financial Services	Toyota Avenis	36 mndr fra lev	5046	mnd		x
Flyktningetj.	ZS 24002	Leaseplan	Suzuki SW. 1,2 Flyktningetjenesen V/Kjerst Øvergaard Dalberg.	48 terminer	3577	mnd.		x
FDV	ZS 22864	Autolease	VW Caddy	60 terminer	4535	mnd		x
FDV	ZS19835	DnB Nor 01940338294	Opel Vivaro 1,9 dti	leaset i mai-04	363	mnd		x
Bj.vatin skole	ZS22990	Leaseplan	Suzuki SW. 1,2 16v Torgeir Skogan	48 terminer	3399	mnd.		x
Fysioterapi	ZS 22993	Leaseplan	Suzuki SW. 1,2 16v Anita Peitersen Henninen.	48 terminer		mnd.		x

Note 19 - Anleggsregister

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2019

1. Bokført verdi pr. 31.12.2019

	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	5 ÅR	50 ÅR	IKKE AVSKR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	41.831	88.793	1.233.677	92.250	507.737	191.936	2.156.224
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	-8.256	-8.256
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.19	-25.363	-27.475	-341.950	-88.941	-123.310	0	-607.039
Bokført verdi 01.01.19	16.468	61.318	891.727	3.309	384.426	183.680	1.540.928
Tilgang i året	203	271	119.459	0	77.132	0	197.064
Avgang i året	-190	-244	0	0	-106.084	0	-106.518
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-3.796	-4.164	-29.681	-1.299	-7.565	0	-46.505
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.19	12.684	57.181	981.505	2.010	347.909	183.680	1.584.970

Note 19 - Anleggsregister

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2019

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2019

	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	5 ÅR	50 ÅR	IKKE AVSKR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	41.831	88.793	1.233.677	92.250	507.737	191.936	2.156.224
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	-8.256	-8.256
Tilgang i året	203	271	119.459	0	77.132	0	197.064
Avgang i året	-190	-244	0	0	-106.084	0	-106.518
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.19	41.844	88.820	1.353.136	92.250	478.784	183.680	2.238.514
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.19	-29.160	-31.639	-371.631	-90.240	-130.875	0	-653.544
Bokført verdi 31.12.19	12.684	57.181	981.505	2.010	347.909	183.680	1.584.970

Note 19 - Anleggsregister

1 SØR-VARANGER KOMMUNE - 2019

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2019

	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	5 ÅR	50 ÅR	IKKE AVSKR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	203	271	119.459	0	77.132	0	197.064
Salgssum v/avgang i året	-190	-244	0	0	-106.084	0	-106.518
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-3.796	-4.164	-29.681	-1.299	-7.565	0	-46.505
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Sum endring kapitalkonto	-3.784	-4.137	89.778	-1.299	-36.517	0	44.041
Avgang i året (bokført verdi)	-190	-244	0	0	-106.084	0	-106.518
Salgssum v/salg	-190	-244	0	0	-106.084	0	-106.518
Negativt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	0	0	0
Positivt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	0	0	0

Note 20 - Etablering/avvikling av KF

I 2019 er Kirkenes Havn Sør-Varanger KF opprettet. Ved etablering er følgende eiendeler, gjeld og egenkapital overført fra kommunens balanseregnskap til balanseregnskapet til KF-ets særregnskap. Bolførte verdier i kommunens regnskap er overført til særregnskapet.

	Kirkenes Havn Sør-Varanger KF
Anleggsmidler	107 310 104,36
Omløpsmidler	19 700 273,06
Sum eiendeler	127 010 377,42
Disposisjonsfond	0,00
Bundne driftsfond	17 100 123,77
Ubundne investeringsfond	0,00
Bundne investeringsfond	0,00
Kapitalkonto	87 962 013,65
<i>Sum egenkapital</i>	<i>105 062 137,42</i>
Langsiktig gjeld	21 948 240,00
Kortsiktig gjeld	0,00
Sum gjeld og egenkapital	127 010 377,42

Note 21 LIKVIDITET

	2018	2019
Kortsiktige fordringer	104 900 995,19	92 007 143,64
	336 114 719,61	373 728 682,13
Kortsiktig gjeld	141 977 689,81	150 380 475,65
Disposisjonsfond	39 074 768,63	57 939 803,16
Ubrukte lånemidler	93 758 151,89	119 849 992,65
	274 810 610,33	328 170 271,46
Likviditet	61 304 109,28	45 558 410,67

Note 22 Organisering

