



Káraşjoga gielda Karasjok kommune

REGNSKAP

ÅR 2018

MED NOTER OG HOVEDOVERSIKTER

Anskaffelse og anvendelse av midler

Tall i 1 kroner

Regnskap 2018

Regnskap 2017

ANSKAFFELSE AV MIDLER

Inntekter driftsdel	-290 850 207	-292 995 013
Inntekter investeringsdel	-4 278 639	-3 508 771
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-26 574 132	-23 978 650
Sum anskaffelse av midler	-321 702 977	-320 482 434

ANVENDELSE AV MIDLER

Utgifter driftsdel	290 301 911	293 321 111
Utgifter investeringsdel	22 405 068	15 837 194
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	19 991 348	22 413 480
Sum anvendelse av midler	332 698 327	331 571 784

Anskaffelse - anvendelse av midler	10 995 350	11 089 350
Endring i ubrukte lånemidler	19 660 223	8 087 610
Endring i arbeidskapital	30 655 573	19 176 960

Avsetninger og bruk av avsetninger

Avsetninger	3 868 768	6 612 718
Bruk av avsetninger	-5 309 962	-13 833 316
Til avsetning senere år	-8 033 118	-3 815 797
Netto avsetninger	-9 474 311	-11 036 395

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetalinger		-10 565 375	-11 176 020	-11 286 000	-9 926 875
Andre salgs- og leieinntekter		-24 448 457	-23 838 087	-23 788 087	-25 599 009
Overføringer med krav til motytelse		-61 592 887	-55 850 528	-54 100 032	-66 588 236
Rammetilskudd		-136 828 824	-134 643 000	-134 643 000	-134 845 709
Andre statlige overføringer		-960 000	-1 140 000	-1 140 000	-782 724
Andre overføringer		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		-56 960 857	-55 258 000	-55 258 000	-55 305 414
Eiendomsskatt verk og bruk		0	0	0	0
Eiendomsskatt annen fast eiendom		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-291 356 401	-281 905 635	-280 215 119	-293 047 968

DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		181 722 668	173 099 261	172 463 596	179 333 590
Sosiale utgifter		21 720 007	24 891 044	24 822 191	23 629 709
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		48 630 094	42 295 406	42 364 763	48 221 837
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteprod.		27 638 471	15 653 729	16 555 229	32 338 066
Overføringer		20 385 191	21 221 742	19 449 351	19 425 014
Avskrivninger		8 679 160	8 042 132	8 042 132	9 160 252
Fordelte utgifter		-9 794 521	-6 012 847	-6 012 847	-9 627 104
Sum driftsutgifter		298 981 071	279 190 467	277 684 415	302 481 363

Brutto driftsresultat	7 624 670	-2 715 168	-2 530 704	9 433 395
------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------

EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 845 776	-2 548 000	-2 600 000	-2 074 725
Mottatte avdrag på lån	0	-25 000	-25 000	0
Sum eksterne finansinntekter	-1 845 776	-2 573 000	-2 625 000	-2 074 725

Tall i 1 kroner		Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
Renteutgifter og låneomkostninger						
Avdrag på lån						
Utlån						
Sum eksterne finansutgifter						
Resultat eksterne finanstransaksjoner						
Motpost avskrivninger						
Netto driftsresultat						
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk						
Bruk av disposisjonsfond						
Bruk av bundne fond						
Bruk av likviditetsreserven						
Sum bruk av avsetninger						
AVSETNINGER						
Overført til investeringsregnskapet						
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk						
Avsatt til disposisjonsfond						
Avsatt til bundne fond						
Avsatt til likviditetsreserven						
Sum avsetninger						
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk						

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Reguleringer 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
INNETEKTER						
Salg driftsmidler og fast eiendom		0	0	0	0	0
Andre salgsinntekter		0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		-4 278 639	-9 380 154	0	-9 380 154	-3 508 771
Statlige overføringer		0	0	0	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		0	0	0	0	0
Sum inntekter		-4 278 639	-9 380 154	0	-9 380 154	-3 508 771

UTGIFTER						
Lønnsutgifter		0	0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		18 169 316	38 696 633	0	38 696 633	12 710 655
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		26 330	0	0	0	361 770
Overføringer		4 209 422	9 380 154	0	9 380 154	2 764 769
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0	0
Fordeelte utgifter		0	0	0	0	0
Sum utgifter		22 405 068	48 076 787	0	48 076 787	15 837 194

FINANSIERINGSTRANSAKSJONER

Avdrag på lån	2 552 971	1 500 000	0	1 500 000	2 101 712
Utlån	3 884 000	6 000 000	0	6 000 000	8 066 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 014 844	1 085 000	0	1 085 000	978 803
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	0	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	185 662	0	0	0	1 538 027
Avsatt til bundne fond	210 432	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	7 847 909	8 585 000	0	8 585 000	12 684 542

Finansieringsbehov	25 974 338	47 281 633	0	47 281 633	25 012 964
---------------------------	-------------------	-------------------	----------	-------------------	-------------------

FINANSIERING

Bruk av lån	-21 964 953	-41 625 376	0	-41 625 376	-18 602 546
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	0

Tall i 1 kroner

Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk

Mottatte avdrag på utlån

Overført fra driftsregnskapet

Bruk av disposisjonsfond

Bruk av ubundne investeringsfond

Bruk av bundne fond

Bruk av likviditetsreserven

Sum finansiering

Udekket / Udisponert

Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Reguleringer 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
	0	0	0	0	0
	-2 763 403	-1 500 000	0	-1 500 000	-3 301 379
	-114 694	-2 840 257	0	-2 840 257	-978 803
	0	0	0	0	0
	-116 445	0	0	0	0
	0	-1 316 000	0	-1 316 000	-2 130 236
	0	0	0	0	0
	-24 959 494	-47 281 633	0	-47 281 633	-25 012 964
	1 014 844	0	0	0	0

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner

Note Regnskap 2018 Regnskap 2017

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Faste eiendommer og anlegg	206 523 172	196 798 450
Utstyr, maskiner og transportmidler	22 251 580	23 142 712
Utlån	46 674 085	45 553 488
Aksjer og andeler	10 071 021	10 071 021
Pensjonsmidler	407 593 378	378 711 373
Sum anleggsmidler	693 113 237	654 277 043

OMLØPSMIDLER

Kortsiktige fordringer	26 447 911	32 909 547
Premieavvik	-3 210 090	-3 291 852
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	75 967 454	66 595 168
Sum omløpsmidler	99 205 275	96 212 864

Sum eiendeler	792 318 511	750 489 907
----------------------	--------------------	--------------------

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Disposisjonsfond	0	0
Bundne driftsfond	-13 496 007	-15 216 849
Ubundne investeringsfond	-2 008 744	-1 939 527
Bundne investeringsfond	-12 141 861	-11 931 429
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	115 109	115 109
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	2 579 262	2 579 262
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0
Regnskapsmessig merforbruk	13 686 321	4 638 359
Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	-32 746 852	-14 916 572
Sum egenkapital	-44 012 773	-36 671 647

GJELD

LANGSIKTIG GJELD

Pensjonsforpliktelser	-464 535 041	-454 738 204
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	-249 139 179	-218 269 880
Sum langsiktig gjeld	-713 674 220	-673 008 084

KORTSIKTIG GJELD

Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-34 631 519	-41 140 780
Premieavvik	0	330 605
Sum kortsiktig gjeld	-34 631 519	-40 810 175

Sum egenkapital og gjeld	-792 318 511	-750 489 907
---------------------------------	---------------------	---------------------

Ubrukte lånemidler	53 772 160	34 111 937
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	-53 772 160	-34 111 937
Sum memoriakonti	0	0

Vedlegg 1 Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-56 960 857	-55 258 000	-55 258 000	-55 305 414
Ordinært rammetilskudd	-116 038 858	-114 597 000	-114 597 000	-114 983 637
Inntektsutjevnnende tilskudd	-20 789 966	0	-20 046 000	-19 862 072
Eiendomsskatt verk og bruk	0	0	0	0
Eiendomsskatt annen fast eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-960 000	-1 140 000	-1 140 000	-782 724
Sum frie disponible inntekter	-194 749 681	-170 995 000	-191 041 000	-190 933 847

FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER

Renteinntekter og utbytte	-1 845 776	-2 548 000	-2 600 000	-2 074 725
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	4 336 627	4 746 537	4 743 164	4 459 950
Avdrag på lån	8 202 906	8 413 858	8 413 858	6 736 130
Netto finansinntekter/-utgifter	10 693 756	10 612 395	10 557 022	9 121 356

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	822 562	822 562	0
Til ubundne avsetninger	0	618 471	618 471	0
Til bundne avsetninger	3 472 674	629 091	500 000	5 074 690
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	-618 471	-618 471	-4 483 241
Bruk av bundne avsetninger	-5 193 517	-2 387 254	-2 387 254	-7 219 839
Netto avsetninger	-1 720 842	-935 601	-1 064 692	-6 628 389

FORDELING

Overført til investeringsregnskapet	114 694	1 085 000	1 085 000	978 803
-------------------------------------	---------	-----------	-----------	---------

Tall i 1 kroner

Til fordeling drift

Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)

	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
	-185 662 073	-180 279 206	-180 463 670	-187 462 077
	193 695 191	180 279 206	180 463 670	191 277 874
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	8 033 118	0	0	3 815 797

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på Avdeling

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Netto driftsutgifter pr Avdeling				
FELLESUTGIFTER/INNTEKTER	-4 652 866	-3 720 641	-5 187 778	-8 184 076
POLITIKK	3 464 590	3 678 274	3 664 274	3 371 232
FELLESUTGIFTER/INNTEKTER	0	0	0	0
RÅDMANNENS STAB	18 780 105	20 091 863	20 266 139	19 671 732
ØKONOMI	0	0	0	0
STAB OPPVEKST OG KULTUR	759 003	871 405	871 405	787 060
GRUNNSKOLE	37 251 721	36 549 129	38 045 929	39 820 007
BARNEHAGER	15 307 715	15 872 306	15 875 006	14 319 732
KULTUR	2 340 430	2 390 787	2 389 394	2 482 370
SPRAKSENTER	-38 224	500 000	500 000	600 626
BIBLIOTEK	2 134 111	2 644 438	2 644 438	2 560 960
STAB HELSE OG OMSORG	2 102 271	3 136 343	3 136 343	3 053 925
HELSEAVDELINGEN	10 749 797	11 769 364	11 769 364	10 720 366
FAMILIENS HUS	10 030 045	8 478 213	8 476 654	9 494 206
PLEIE OG OMSORG	65 352 764	56 917 405	56 917 405	62 566 163
SOSIAL	0	0	0	0
PLEIE/OMSORG	0	0	0	0
KULTUR/MILJØ/NÆRING	0	0	0	0
STAB PLAN,TEKNISK, MILJØUTVIKLING OG NÆRING	5 979 939	3 573 715	3 568 492	3 588 489
FDV	12 918 262	11 181 321	11 181 321	14 016 319
BRANN, VEI, VAR	11 215 526	6 345 284	6 345 284	12 408 763
Netto for Avdeling	193 695 191	180 279 206	180 463 670	191 277 874

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner

FINANSIERINGSBEHOV

	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	22 405 068	48 076 787	48 076 787	15 837 194
Utlån og forskutteringer	4 898 844	7 085 000	7 085 000	9 044 803
Avdrag på lån	2 552 971	1 500 000	1 500 000	2 101 712
Avsetninger	396 094	0	0	1 538 027
Årets finansieringsbehov	30 252 977	56 661 787	56 661 787	28 521 736

FINANSIERING

Bruk av lånemidler	-21 964 953	-41 625 376	-41 625 376	-18 602 546
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-7 042 042	-10 880 154	-10 880 154	-6 810 150
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-29 006 994	-52 505 530	-52 505 530	-25 412 696

Overført fra driftsregnskapet

Bruk av avsetninger	-114 694	-2 840 257	-2 840 257	-978 803
	-116 445	-1 316 000	-1 316 000	-2 130 236
Sum finansiering	-29 238 133	-56 661 787	-56 661 787	-28 521 736

Udekket / Udisponert

	1 014 844	0	0	0
--	-----------	---	---	---

REGNSKAPSSKJEMA 2B

INVESTERINGSREGNSKAPET FORDELT PÅ Prosjekt

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Fra regnskapsskjema 2A:				
Investeringer i anleggsmidler	22 405 068	48 076 787	48 076 787	15 837 194
Fordeling på Prosjekt				
Ny hjemmeside	30 890	0	0	467 833
Effektiviseringsnettverk Orden i eget hus	0	0	0	0
Felles EDB prosjekt Avjovarri	0	0	0	0
Ephorte	26 330	0	0	693 098
Bredbåndsutbygging	0	0	0	0
Ny telefonsentral	0	0	0	0
Elements utredning	7 269	0	0	0
IT-utstyr grunnskolen	0	0	0	0
Ny barnehage (Akt. senter)	6 857 383	25 000 000	25 000 000	1 772 229
Guolban mng./Nybygg-ombygging	0	0	0	0
Utstyr grunnskolen	0	0	0	0
Solavskjerming grunnskolebygg	0	0	0	0
Krisesenter menn	0	0	0	0
Buss helse-og omsorg	0	0	0	0
Utbygging rehabilisering Helsecenter	0	0	0	0
Prosjekt Kulturhuset	0	0	0	0
Prosjekt rådhuset	0	0	0	0
Brannskade, Dorendievva	0	0	0	0
Nødstrømsaggregat helsesenter	0	300 000	300 000	0
Omsorgsboliger	0	0	0	0
Forprosjekt - samlokalisering med samisk helsepark	0	0	0	0
Nødstrøm Helsecenteret	0	0	0	0
Etablering av botilbud til unge utviklingshemmede	13 301	0	0	0
Prosjekt Boligsosial handlingsplan	0	0	0	0
Undervisningssykehjem	0	0	0	0
Håndholde PCer nøkkelskap	0	0	0	0
Kjøkken Helsecenter	0	0	0	0
Vaktrom/medisinrom	0	0	0	0
Medisinrom	0	0	0	0
Helsecenter ombygging	16 999	889 500	889 500	1 963 480
Nødnett - Helse	181 994	0	0	0
Forprosjekt nasjonalparksenter	0	0	0	0
Minnebaute Baito/Ravna	0	0	0	0
Digitalt kinoutstyr	0	0	0	0
Brannstasjon - utstyr	0	0	0	435 474
Kartlegging av friluftlivsområder	0	0	0	0
Slamcontainer	0	0	0	0
Hovedplan AVLØP	0	0	0	0
Hovedplan VANN	0	0	0	0
Slamavvanning	0	1 232 531	1 232 531	708 074
Vannforsyning Lattosluohkka	0	3 518 961	3 518 961	0
Flomsikring - Markanljarga	0	0	0	37 063
Driftsovervåking vann	803 084	0	0	65 704
Driftsovervåking avløp	1 042 825	3 200 312	3 200 312	65 704
Inntaksledning Ravdjojhka vannbeh.anlegg	181 313	0	0	1 434 784
Skoleareal	0	0	0	0
Barneskolen - skolekjøkken/sløydsal	0	0	0	86 275
Rutsjebane svømmebasseng	0	0	0	0
Ledningsanlegg Niitonjargeaidnu	9 990 313	0	0	258 341
Fortau Svinengveien	0	0	0	0
Tømmestasjon for biler	0	0	0	0
Takutbedring Karasjok kirke	853 621	1 000 000	1 000 000	3 831 730
Bil til VAR området	16 396	0	0	591 289
Ledningsanlegg - renseanlegg Vuollusguolbba	184 102	0	0	323 870
Merking av scooterløyper	0	0	0	0
Utbedring av akustikk/lysforhold - Karasjok barneskole	122 738	0	0	5 625
Tana interreg II	118 103	0	0	0
Utbygging F12	0	0	0	0
Flomsoneutredning Buollanjarga	0	0	0	228 177
Ravdjojtguolba	0	0	0	0
Trafikksikkerhetstiltak - Trafikksikkerhetsplan	0	0	0	0
Skolevei blind gutt	0	0	0	0
Adresse prosjektet	0	150 000	150 000	0
Oppussing skolebygg	0	0	0	0
Ekstraordinært vedlikehold tilskudd	0	0	0	0
Reform skolebygg (Rentefri lån)	0	0	0	0
Branntekn.utbedr. komm.bygg	0	0	0	0
Garasje kirkegården	0	0	0	0

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Mesta garasjen 2015	0	0	0	0
Oppussing Samfunnshus	0	645 000	645 000	0
Salg bygningsmasse	0	0	0	0
Riving gammel brøytestasjon	0	0	0	0
Oppgradering av kapelanbolig Stoorraluohka 8	0	0	0	0
Ventilasjon barneskolebygget	0	0	0	108 750
Ventilasjon - mellombygget skolen	0	0	0	109 250
Varmestue slalåm	0	0	0	0
Skitrekk slalåmbakken	0	0	0	0
Løypemaskin	0	0	0	0
Arkiv rådhus	0	0	0	0
Løypemaskin 2015	0	0	0	0
Idrettshallen - rehabilitering	41 250	0	0	0
Geovekst - Ajourføring FKB-B/LACHFI81	110 000	0	0	0
Nødnett	0	187 500	187 500	0
Fylkesmannens midler	0	0	0	0
Sum fordelt	20 597 910	36 123 804	36 123 804	13 166 748