



Årsregnskap 2017

INNHOLDSFORTEGNELSE:

Innledning.....	2
Økonomiske oversikter	3
Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet	4
Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet	5
Balanseregnskapet.....	7
Økonomisk oversikt – Driftsregnskapet	8
Økonomisk oversikt – Investeringsregnskapet.....	11
Noter	12
Note 0. Organisering, regnskapsprinsipper og vurderingsregler	12
Note 1. Endring i arbeidskapital.....	13
Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor	13
Note 3. Pensjonsforpliktelser	14
Note 4. Varige driftsmidler	19
Note 5. Aksjer og andeler	19
Note 6. Langsiktig gjeld, rentesikring, minste lovlig avdrag, ubrukte lånemidler	20
Note 7. Andre vesentlige forpliktelser	24
Note 8. Bruk og avsetning til fond	24
Note 9. Kapitalkonto – Bevegelser.....	28
Note 10. Investeringsprosjekter som går over flere år eller startet i 2017.....	28
Note 11. Avslutta investeringsprosjekter 31.12.17 som har mer-/ mindreforbruk	36
Note 12. Investeringsprosjekter som videreføres til 2018	37
Note 13. Dekningsgrad for selvkosttjenester	38
Note 14. Kortsiktige fordringer, kortsiktig gjeld, kasse og bankinnskudd.....	42
Note 15. Lønnsutgifter, godtgjørelser, antall ansatte.	43
Note 16. Opplysning om særforhold	44
Note 17. Vedlikeholdsforpliktelse.....	44
Note 18. Vesentlige avvik mellom driftsbudsjett og driftsregnskap	45
Note 19. Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet ..	47
Revisjonsberetning	48

Innledning

Svalbardloven § 40 bestemmer at kommunelovens kapittel 8 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og rapportering, med unntak av § 49 rapportering, er gjort gjeldende for Longyearbyen lokalstyre. Dette betyr at også forskrifter gitt med hjemmel i kommunelovens kapittel 8 kommer til anvendelse for Longyearbyen lokalstyre, bl.a. gjelder dette:

- forskrift om årsregnskap og årsberetning (kommuner og fylkeskommuner) av 15.12.2000

Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 bestemmer at det hvert år skal avlegges årsregnskap. Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret. Årsregnskapet sendes revisor for revidering, og deretter kontrollutvalget for uttalelse.

Regnskap, revisjonsberetning, kontrollutvalgets uttalelse og årsberetning legges fram for administrasjonsutvalget, som fremmer innstilling til lokalstyret. Årsregnskapet skal vedtas av lokalstyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt.

I årsregnskapet er det kun fokusert på de økonomiske sidene ved Longyearbyen lokalstyres aktivitet. For en nærmere vurdering av aktiviteter og oppnådde resultater i 2017 vises det til administrasjonssjefens årsberetning som behandles i lokalstyret samtidig med årsregnskapet.

Longyearbyen, 31.12.17 / 15.02.18


Hege Walør Fagertun
administrasjonssjef


Elin Dolmseth
økonomisjef

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Ordinært rammetilskudd fra staten	-132 456 000	-132 432 000	-24 000	-132 486 000	-128 313 000
Andre statlige overføringer	-2 000 000	-2 000 000	-	-	-
Sum frie disponible inntekter	-134 456 000	-134 432 000	-24 000	-132 486 000	-128 313 000
Renteinntekter	-3 776 880	-4 142 000	365 120	-3 200 000	-4 375 788
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	3 699 964	4 070 000	-370 036	4 800 000	3 593 794
Avdrag på lån (Note 6)	17 105 608	17 106 000	-392	17 900 000	15 465 328
Netto finansinnt./utg.	17 028 692	17 034 000	-5 308	19 500 000	14 683 334
Til ubundne avsetninger (Note 8)	11 536 281	11 536 281	-	4 534 000	8 835 024
Til bundne avsetninger (Note 8)	2 819 641	2 550 000	269 641	-	553 253
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk (Note 19)	-7 140 281	-7 140 281	-	-	-3 832 024
Bruk av ubundne avsetninger (Note 8)	-	-	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger (Note 8)	-1 732 000	-1 800 000	68 000	-1 800 000	-1 760 000
Netto avsetninger	5 483 641	5 146 000	337 641	2 734 000	3 796 253
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-	-
Til fordeling drift	-111 943 667	-112 252 000	308 333	-110 252 000	-109 833 413
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	109 790 588	112 252 000	-2 461 412	110 252 000	102 693 132
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk (Note 19)	-2 153 079	-	-2 153 079	-	-7 140 281

Avvikene er kommentert i note 18.

Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

Enhet	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
E10 Politisk virksomhet	3 085 323	2 979 000	106 323	2 979 000	2 750 950
E11 Administrasjonssjef m/stab	9 186 170	8 702 038	484 132	6 510 000	7 816 650
E13 Økonomi og IKT	9 178 433	9 241 450	-63 017	8 457 000	7 968 172
E15 Personal og organisasjon	4 330 441	4 787 845	-457 404	4 735 000	4 797 896
E16 Plan og utvikling	2 612 691	3 538 592	-925 901	4 658 310	1 828 200
E17 Eiendom	22 461 232	20 974 105	1 487 127	17 437 000	15 517 931
E20 Barn og unge	4 839 484	5 523 400	-683 916	5 852 000	5 732 180
E22 Kultur og idrett	9 722 606	9 244 725	477 881	11 035 000	11 499 055
E32 Longyearbyen skole	36 758 489	37 981 924	-1 223 435	36 974 000	34 289 372
E36 Longyearbyen barnehage	0	0	0	0	1 517 683
E37 Kullungen barnehage	6 742 086	7 398 721	-656 635	7 288 000	6 413 696
E38 Polarflokken barnehage	8 549 768	8 728 714	-178 946	8 584 000	7 566 275
E40 Tekniske tjenester	7 617 269	9 194 290	-1 577 021	9 171 690	5 298 968
E42 Brann og redning	5 917 260	6 682 978	-765 718	6 873 000	6 569 981
E80 Energiverket	25 974	2 000 000	-1 974 026	2 000 000	361 353
E90 Longyearbyen havn	0	0	0	0	0
E99 Finans (kun 1B)	-21 236 638	-24 725 782	3 489 144	-22 302 000	-17 235 230
Totalt	109 790 588	112 252 000	-2 461 412	110 252 000	102 693 132

Avvikene er kommentert i note 18.

Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet

	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler (Note 4)	93 430 162	97 759 000	-4 328 838	133 002 000	116 686 031
Kjøp av aksjer og andeler (Note 5)	207 858	208 000	-142	160 000	175 687
Dekning av tidligere års udekket			-		-
Avsetning til fond (Note 8)			-		1 764 874
Årets finansieringsbehov	93 638 020	97 967 000	-4 328 980	133 162 000	118 626 592
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler (Note 6)	-62 677 422	-64 413 000	1 735 578	-111 102 000	-54 070 723
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-479 000	-379 000	-100 000		-564 000
Tilskudd til investeringer	-578 617	-590 000	11 383		-10 717 000
Refusjoner	-28 890		-28 890		-17 329 458
Andre inntekter	-1 483 125		-1 483 125		-2 058 971
Sum ekstern finansiering	-65 247 054	-65 382 000	134 946	-111 102 000	-84 740 152
Overført fra driftsregnskapet	-		-		-
Bruk av fond (Note 8)	-28 390 966	-32 585 000	4 194 034	-22 060 000	-33 886 440
Sum finansiering	-93 638 020	-97 967 000	4 328 980	-133 162 000	-118 626 592
Udekket/udisponert	-	-	-	-	-

Kommentarer til avvikene:

- Investeringer i anleggsmidler:* Avvikene fordeler seg på mange investeringsprosjekter, se regnskapsskjema 2B og note 10, 11 og 12 som gir kommentarer til de enkelte prosjektene.
- Bruk av lånemidler:* Låneopptak gjøres i desember, da har vi bedre oversikt over hvor mye vi kommer til å bruke. Det noen prosjekt som ikke blir gjennomført etter planen, men der manglende framdrift blir kjent for sent til å kunne budsjettkorrigeres for. Det er prosjekt 6076 Utbedring fjernvarme iht. tilstandsvurdering, som er hovedgrunnen til avviket i 2017, men det er også mange småavvik på hvert av prosjektene. Se for øvrig note 6 som bl.a. viser oversikt over låneopptak og bruk av lån i 2017 samt ubrukte lånemidler pr. 31.12.17.
- Inntekter fra salg av anleggsmidler:* Salg av hullaster på havna
- Andre inntekter:* Tilknytningsgebyr fjernvarme og strøm
- Overført fra driftsregnskapet:* Ikke gjennomført da dette ikke var nødvendig for å få investeringsregnskapet i balanse.
- Bruk av fond:* Fordeler seg slik:

	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik
Bruk av disposisjonsfond	-14 973 657	-15 561 000	587 343
Bruk av ubundne investeringsfond	-279 367	-470 000	190 633
Bruk av bundne driftsfond	-10 175 495	-16 318 000	6 142 505
Bruk av bundne investeringsfond	-2 962 447	-236 000	-2 726 447
TOTAL	-28 390 966	-32 585 000	4 194 034

Note 8 viser hvordan bruk/avsetning fond er regnskapsført / budsjetttert på de enkelte investeringsprosjektene.

Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet

	Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
6001	Tilknytningsgebyr/investeringer Vann	0	0	0	0	10 011
6003	Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme	3 576 873	0	-3 576 873	0	162 471
6004	Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	617 335	0	-617 335	0	908 626
6005	HP Avfall - Restavfallscontainere	729 354	730 000	646	300 000	559 050
6006	Kaidekke og kulvert Bykaia	68 910	4 555 000	4 486 090	0	744 882
6009	LOS-båt	0	0	0	0	71 166
6016	Dieseltank til tilbringertjenesten	0	0	0	0	792 096
6018	Forlengelse av Turistkaia 2016	0	0	0	0	4 147 070
6019	Ny strømforsyning Turistkaia	0	0	0	0	397 456
6020	Avgassrensing Klif	482 503	1 250 000	767 497	2 500 000	27 576 063
6022	Tjenestebil Energiverket	0	0	0	0	263 000
6023	Rehabilitering avfallsanlegg	3 029 108	3 022 000	-7 108	4 500 000	209 953
6024	Utstyr avfallsanlegg	3 065 582	3 150 000	84 418	3 000 000	2 502 588
6025	Bytte av servere	650 000	650 000	0	750 000	0
6026	Oppdatert lagringsløsning	1 507 000	1 507 000	0	1 750 000	0
6027	Tjenestebil Kontor	248 800	245 000	-3 800	250 000	0
6028	Tiltak i hht trafikksikkerhetsplan	200 836	150 000	-50 836	1 500 000	0
6035	Kjøp tjenesteboliger	5 001 050	5 002 000	950	15 155 000	14 845 482
6036	Utbygging Hotellneset	0	0	0	1 500 000	0
6037	Riving eksisterende H320	688 818	700 000	11 183	700 000	0
6038	Nytt trykklholdersystem for FH1 og FH2	0	0	0	500 000	0
6039	Intercom Skole og BHG	0	250 000	250 000	600 000	0
6041	HP Avfall: Sigevannrensing	3 485 704	3 516 000	30 296	3 516 000	155 801
6042	Nytt avfallsanlegg - bygg	274 500	401 000	126 500	8 000 000	758 565
6043	Tjenestebil Teknisk	317 832	318 000	168	350 000	0
6044	Tjenestebil (vaktbil) Brann	316 000	316 000	0	220 000	0
6045	Skredsikring og flomforebygging	1 259 955	1 400 000	140 045	4 000 000	0
6046	AP - Boligområder	0	0	0	900 000	0
6047	HP Avfall - Deponi Adventdalen	1 402 116	780 000	-622 116	1 500 000	0
6048	Garderobeløsning Brannstasjonen	429 693	500 000	70 307	200 000	0
6049	HMS personale skolen (Arbeidsplasser, personalrom)	1 197 374	900 000	-297 374	2 500 000	0
6050	Tjenestebil Havn	0	0	0	0	352 513
6051	Tjenestebil Eiendom	0	0	0	0	271 500
6052	BHG Kullungen - To garderober	1 427 633	1 100 000	-327 633	1 500 000	0
6053	Eiendomskompleks m/Statsbygg Elvesletta	16 401 104	16 252 000	-149 104	15 640 000	0
6054	Utvikling nye boliger	444 000	444 000	0	3 000 000	0
6055	Næringbygget - uteområde	659 908	200 000	-459 908	600 000	0
6056	Ny reserveveksler	0	0	0	10 000 000	0
6057	Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet	1 187 714	2 000 000	812 286	2 000 000	0
6058	Tjenestebil - LOS	299 272	300 000	728	300 000	0
6059	Asfaltering - kaiområdet kulvert	500 262	500 000	-262	500 000	0
6060	Tiltak iht Hovedplan vei	9 711 993	8 700 000	-1 011 993	6 300 000	12 555
6061	Gangbro oppe ved skolen	0	0	0	0	938 700
6062	HP Vei (fjernvarme sin andel)	2 859 527	1 800 000	-1 059 527	1 800 000	12 555
6063	Asfaltering - ISPS området flytekai	1 202 955	1 500 000	297 045	1 500 000	0
6064	Nytt gjerde og port til avfallsområdet kaia	289 585	300 000	10 415	300 000	0
6065	Skilting havneområdet flytekai	168 311	200 000	31 689	200 000	0
6066	Parkeringsplass/opstillingsplass flytekai	51 140	52 000	860	200 000	0
6067	Dieselpumpe større fartøy	368 907	369 000	93	265 000	0
6068	Flytekai forlengelse av Turistkaia 2017	1 945 720	2 000 000	54 280	2 000 000	0
6069	Flytekai ny utvidet løsning Tenderkai	0	0	0	200 000	0
6070	Nytt fyrhus H320	66 048	323 000	256 953	0	4 983 888
6072	SD-anlegg fjernvarme	0	0	0	500 000	0
6076	Utbedringer fjernvarme i hht tilstandsvurd.	264 934	2 400 000	2 135 066	1 900 000	3 877 547
6077	Rørkasser under skolen	0	0	0	0	54 240
6078	Tak Kullungen barnehage	0	0	0	0	153 018

	Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
6079	Heis Energiverket	0	0	0	0	866 574
6080	Styringssystem ventilasjon og varme	0	0	0	0	731 896
6081	Slagg- og askedeponi	5 491 971	5 476 000	-15 971	5 476 000	446 547
6085	Utbedring fundamenter boliger	2 355 522	2 600 000	244 478	2 800 000	161 375
6088	RNB 2013: Digitalisering av tegningsarkiv	52 040	103 000	50 960	150 000	441 566
6089	RNB 2013: Fyrhus H320 med fjernvarmepumper	812 411	724 000	-88 411	800 000	3 637 159
6090	HP Vann - Nylegging inntaksledning	0	0	0	0	297 128
6092	HP Vann - Manganfilter	0	0	0	300 000	81 143
6094	Hjullaster Havn	1 728 430	1 720 000	-8 430	0	0
6095	Truck avfallsanlegget	306 949	343 000	36 051	0	0
6099	HP Vann - ledning fram til energiverket	0	450 000	450 000	0	0
6100	HP Vann - ledning Haugen	279 367	470 000	190 633	0	4 123 826
6102	HP Vann - Ledning til Bykaia	106 585	1 763 000	1 656 415	0	1 736 484
6103	HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	320 029	250 000	-70 029	5 000 000	16 398 163
6130	Svalbardhallen VHP - ventilasjonsanlegg, aggregater	2 302 664	2 500 000	197 336	2 000 000	0
6200	TA Energiverk - Utskifting panelvegger	0	0	0	0	20 145
6202	TA Energiverk - Ny kondensatveksler	-19 451	0	19 451	0	3 680 008
6205	TA Energiverk - Nye samleskinnevern	0	0	0	0	874 573
6206	TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget	561 713	500 000	-61 713	0	505 997
6207	TA Energiverk - Sjøvannsfiler etter pumper	0	0	0	0	124 413
6208	TA Energiverk - Fjernvarmevekslere	0	0	0	0	72 038
6209	TA Energiverk - Sperredamp-/ejektorkjøler for turbin 2	0	0	0	0	1 612 891
6210	TA Energiverk - Generatorluftkjøler til begge generatorer	0	0	0	0	3 218
6211	TA Energiverk - Kondensatforvarmer med kjøler til turbin 2	0	0	0	0	2 246 124
6214	TA Energiverk - Smøreoljekjøler	0	0	0	0	724 181
6250	Forprosjekt dieselstasjon	0	0	0	0	431 933
6251	Truck til bruk på renseanlegget	0	0	0	0	17 400
6301	Ikt-investeringer skolen	400 666	400 000	-666	400 000	292 646
6305	Utstyr Kulturhuset	455 615	440 000	-15 615	150 000	936 601
6306	Kopimaskiner	0	0	0	0	60 138
6307	IKT - Nye ansatt-PCer	342 641	343 000	359	0	2 016 800
6308	Nødstrømsaggregat Næringsbygget	208 650	209 000	350	900 000	0
6309	Noark 5 (arkivsystem)	162 222	300 000	137 778	0	1 684 888
6312	Polarflokket - nytt kjøkken	0	0	0	0	416 937
6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget	6 640 043	6 637 000	-3 043	6 300 000	3 331 352
6315	Inventar/utstyr/digitalisering biblioteket	4 237 786	4 463 000	225 214	4 500 000	320 685
6316	Skolen - Garderobeløsning	0	0	0	0	96 788
6317	Nye rørledninger Blåmyra	0	0	0	0	1 027 250
6318	Oppussing av 35 bad Blåmyra	0	0	0	1 000 000	0
6319	Tråkkemaskin	0	0	0	0	2 108 796
6320	Tjenestebil Brann og redning	0	0	0	0	261 000
6321	Skolen - Nettoutgift salg av to gamle biler og kjøp av en ny	285 956	286 000	44	330 000	0
6322	Streamingløsning	0	0	0	0	136 575
		93 430 165	97 759 000	4 328 837	133 002 000	116 686 034

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

RNB 2013 = Revidert nasjonalbudsjett 2013

Investeringsprosjektene er omtalt i note 10, 11 og 12.

Balanseregnskapet

BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
<i>Anleggsmidler</i>		
Faste eiendommer og anlegg (Note 4)	518 838 413	466 196 202
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 4)	57 250 389	50 544 436
Aksjer og andeler (Note 5)	1 654 513	1 446 655
Pensjonsmidler (Note 3)	139 639 132	125 805 021
Sum anleggsmidler	717 382 447	643 992 314
<i>Omløpsmidler</i>		
Kortsiktige fordringer (Note 14)	56 255 545	50 727 143
Positivt premieavik (Note 3, Note 14)	536 312	3 184 078
Kasse, postgiro, bankinnskudd (Note 14)	128 586 766	135 717 300
Sum omløpsmidler	185 378 623	189 628 521
SUM EIENDELER	902 761 070	833 620 835
EGENKAPITAL OG GJELD		
<i>Egenkapital</i>		
Disposisjonsfond (Note 8)	-35 586 441	-44 763 817
Bundne driftsfond (Note 8)	-77 616 992	-71 584 744
Ubundne investeringsfond (Note 8)	-2 715 407	-2 994 774
Bundne investeringsfond (Note 8)	-9 343 217	-12 305 664
Regnskapsmessig mindreforbruk (Note 19)	-2 153 079	-7 140 281
Udekket i investeringsregnskapet	-	-
Kapitalkonto (Note 9)	-322 359 999	-309 595 782
Sum egenkapital	-449 775 135	-448 385 062
<i>Gjeld</i>		
<i>Langsiktig gjeld</i>		
Pensjonsforpliktelser (Note 3)	-159 334 565	-144 280 463
Lån (Note 6)	-240 006 201	-195 498 809
Sum langsiktig gjeld	-399 340 766	-339 779 272
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Annen kortsiktig gjeld (Note 14)	-51 026 693	-45 456 501
Negativt premieavik (Note 3 og Note 14)	-2 618 476	-
Sum kortsiktig gjeld	-53 645 169	-45 456 501
SUM GJELD	-452 985 935	-385 235 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-902 761 070	-833 620 835
<i>Memoriakonti</i>		
Ubrukte lånemidler (Note 6)	4 318 318	5 382 740
Motkonto for memoriakontiene	-4 318 318	-5 382 740
Sum memoriakonti	-	-

Økonomisk oversikt – Driftsregnskapet

	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger	-5 364 081	-5 639 070	274 989	-5 639 070	-5 575 458
Andre salgs- og leieinntekter	-179 537 706	-162 589 380	-16 948 326	-161 441 380	-167 808 857
Overføringer med krav til motytelse	-18 083 259	-8 960 000	-9 123 259	-8 912 000	-11 663 102
Rammetilskudd	-132 456 000	-132 432 000	-24 000	-132 486 000	-128 313 000
Andre statlige overføringer	-21 050 000	-20 300 000	-750 000	-18 300 000	-39 079 000
Andre overføringer	-6 063 333	-6 365 000	301 667	-6 365 000	-6 021 460
Skatt på inntekt og formue					0
Eiendomsskatt					0
Sum driftsinntekter	-362 554 379	-336 285 450	-26 268 929	-333 143 450	-358 460 877
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter (Note 15)	108 157 010	100 902 101	7 254 909	99 246 101	102 670 328
Sosiale utgifter (Note 15)	17 054 212	16 060 979	993 233	16 443 193	14 733 683
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	181 131 609	178 536 210	2 595 399	173 165 214	178 232 632
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	15 595 911	17 013 360	-1 417 449	16 363 360	14 032 805
Overføringer	6 576 493	24 474 358	-17 897 865	26 413 140	6 182 237
Avskrivninger (Note 4)	33 656 998	39 775 000	-6 118 002	39 775 000	28 173 516
Fordelte utgifter	0	-10 708 000	10 708 000	-10 708 000	0
Sum driftsutgifter	362 172 233	366 054 008	-3 881 775	360 698 008	344 025 202
Brutto driftsresultat	-382 146	29 768 558	-30 150 704	27 554 558	-14 435 675
Finansinntekter			0		
Renteinntekter og utbytte	-3 806 463	-4 172 000	365 537	-3 220 000	-4 639 914
Sum eksterne finansinntekter	-3 806 463	-4 172 000	365 537	-3 220 000	-4 639 914
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger	3 723 177	4 075 000	-351 823	4 805 000	3 619 124
Avdrag på lån (Note 6)	17 105 608	17 106 000	-392	17 900 000	15 465 328
Sum eksterne finansutgifter	20 828 785	21 181 000	-352 215	22 705 000	19 084 452
Resultat eksterne finanstransaksjoner	17 022 322	17 009 000	13 322	19 485 000	14 444 538
Motpost avskrivninger	-33 656 998	-39 775 000	6 118 002	-39 875 000	-28 173 516
Netto driftsresultat	-17 016 822	7 002 558	-24 019 380	7 164 558	-28 164 653
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk (Note 19)	-7 140 281	-7 140 281	0		-3 832 024
Bruk av disposisjonsfond (Note 8)	-5 740 000	-5 740 000	0	-1 240 000	-2 191 000
Bruk av bundne fond (Note 8)	-10 397 808	-16 858 558	6 460 750	-16 058 558	-10 743 553
Sum bruk av fond	-23 278 090	-29 738 839	6 460 749	-17 298 558	-16 766 577
Overført til investeringsregnskapet					0
Avsatt til disposisjonsfond (Note 8)	11 536 281	11 536 281	0	4 534 000	9 355 807
Avsatt til bundne fond (Note 8)	26 605 551	11 200 000	15 405 551	5 600 000	28 435 142
Sum avsetning til fond	38 141 832	22 736 281	15 405 551	10 134 000	37 790 949
Netto fond	14 863 743	-7 002 558	21 866 301	-7 164 558	21 024 372
Regnskapsmessig mer(+) /mindre(-) forbruk (Note 19)	-2 153 080	0	-2 153 080	0	-7 140 281

Forklaring til begreper brukt i driftsregnskapet:

Inntekter omfatter:

Brukerbetalinger

Brukerbetaling for kommunale tjenester; f.eks

- foreldre-/elevbetaling (oppholdsbetaling)
- kostbetaling
- egenandel

Andre salgs- og leieinntekter

Annet salg av varer og tjenester; f.eks

- saksbehandlingsgebyr
- veigebyr
- anløpsavgift
- havnetjenester
- utleie utstyr, maskiner og instrumenter
- utleie transportmidler
- kostbetaling (ansatte)

Husleieinntekter

Festeavgifter

Utleie (utleie hybler/boliger, utleie lokaler, bygg, møbelleie)

Avgiftspliktige gebyrer; f.eks

- salg av elektrisk kraft
- salg fjernvarme
- målerleie
- salg vann/avløp
- salg renovasjon

Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester; f.eks

- salg varer
- salg diesel
- kommisjonssalg
- utstillingssalg
- kiosk-/kafésalg
- kaivederlag,
- salg av havnetjenester
- passasjer-/godsavgift
- salg tjenester
- billettinntekter

Salg av driftsmidler

Overføring med krav til motytelse

Refusjon/tilskudd fra staten (rammetilskudd og andre statlige overføringer)

Refusjon sykelønn

Refusjon foreldrepermisjon

Annen refusjon NAV

Refusjon fra fylkeskommuner

Refusjon fra kommuner

Refusjon fra andre (private)

Forsikringsoppgjør

Andre overføringer

Overføringer fra fylkeskommuner

Overføringer fra kommuner

Tilskudd fra korkpenger

Overføringer fra andre (private eller stiftelser)

Utgifter omfatter:

Lønnsutgifter

Sosiale utgifter; f.eks

- pensjonskostnader
- ansattforsikringer

Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon

Alle vanlige drifts- og vedlikeholdskostnader inkl konsulenttjenester.

Største utgifter er kjøp av brensel, vedlikehold og drift av anlegg og bygninger, forsikring, renhold og konsulenttjenester (inkl tilstandsvurderinger).

Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon

Kjøp av andre tjenester.

Største utgifter er FDV-avtale for drift av el.nett med J.M. Hansen, drift av vann, avløp og fjernvarme med Imtech, renovasjonsavtale med Reno-Vest og veivedlikeholdsavtale med LNS.

Overføringer

Overføring til staten

Tilskudd til andre

Egenandel ved skader

Tap på fordringer/garantier

Reservert bevilgning

Økonomisk oversikt – Investeringsregnskapet

	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Salg av driftsmidler og fast eiendom (Note 4)	-479 000	-379 000	-100 000		-564 000
Andre salgsinntekter	-1 483 125		-1 483 125		-2 058 971
Overf. med krav til motytelse	-28 890		-28 890		-17 329 458
Tilskudd fra korkpenger			0		-190 000
Andre statlige overføringer			0		-777 000
Andre overføringer	-578 617	-590 000	11 383		-9 750 000
Sum inntekter	-2 569 632	-969 000	-1 600 632	0	-30 669 429
Lønnsutgifter (Note 15)	889 431	103 000	786 431	150 000	1 885 854
Sosiale utgifter (Note 15)	111 199	0	111 199	0	226 567
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	92 429 531	97 656 000	-5 226 469	132 852 000	114 573 609
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon					
Overføringer					
Renteutgifter og omkostninger					
Sum utgifter (Note 4)	93 430 162	97 759 000	-4 328 838	133 002 000	116 686 030
Ekstraordinære avdrag på lån					
Kjøp aksjer og andeler (Note 5)	207 858	208 000	-142	160 000	175 687
Dekning av tidl. års udekket					0
Avsatt til ubundne investeringsfond (Note 8)			0		0
Avsatt til bundne investeringsfond (Note 8)			0		1 764 874
Sum finansieringstransaksjoner	207 858	208 000	-142	160 000	1 940 561
Finansieringsbehov	91 068 388	96 998 000	-5 929 612	133 162 000	87 957 162
Bruk av lånemidler (Note 6)	-62 677 422	-64 413 000	1 735 578	-111 102 000	-54 070 723
Salg av aksjer og andeler					
Overført fra driftsregnskapet					
Bruk av disposisjonsfond (Note 8)	-14 973 657	-15 561 000	587 343	-16 633 000	-7 922 028
Bruk av bundne driftsfond (Note 8)	-10 175 495	-16 318 000	6 142 505	-4 500 000	-14 800 114
Bruk av ubundne invest.fond (Note 8)	-279 367	-470 000	190 633	0	-1 391 826
Bruk av bundne investeringsfond (Note 8)	-2 962 447	-236 000	-2 726 447	-927 000	-9 772 471
Sum finansiering	-91 068 388	-96 998 000	5 929 612	-133 162 000	-87 957 162
Udekket (+)/udisponert (-)	-	-	-	-	-

Noter

Note 0. Organisering, regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Organisering

Lokalstyret er Longyearbyen lokalstyre sitt øverste organ og fatter vedtak på vegne av Longyearbyen lokalstyre så langt annet ikke følger av lov eller delegasjonsvedtak. Lokalstyret fatter selv vedtak i saker av prinsipiell karakter og overordnede planer. Enkelt saker og ikke prinsipielle saker er delegert til faste utvalg eller administrasjonssjefen. Lokalstyret velger selv, blant sine medlemmer, leder og nestleder. Vervet som leder av lokalstyret er på fulltid. I tillegg er vervet som nestleder på 50%. Longyearbyen lokalstyre ledes administrativt av administrasjonssjefen.

Organiseringen legger føringer for delegasjonene. I en tonivå-modell gir første nivå (administrasjonssjef og sektorsjefer) store fullmakter videre til nivå to som er enhetslederne. Dette skal sikre en rask og effektiv tjenesteproduksjon. Lederne av enhetene skal gis den myndighet som er nødvendig for å sikre enhetens totale drift. Delegeringen skal også sikre effektiv arbeidsfordeling mellom administrasjonssjef og enhetsledere slik at strategitenkning og utvikling blir ivarettatt.

All delegert myndighet til politisk organ eller administrasjonssjef skal utøves i samsvar med de saksbehandlingsregler som følger av lover, forskrifter og god forvaltningsskikk. For øvrig skal all delegert myndighet utøves innenfor de plan- og budsjettammer og øvrige reglementer og retningslinjer som er vedtatt av lokalstyret.

Regnskapsprinsipper

Regnskap er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører virksomheten skal fremgå av årets drifts- eller investeringsregnskap, enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandards (KRS). For regnskapsåret 2017 foreligger 5 endelige standarder og 8 foreløpige standarder.

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med de endelige standardene KRS nr. 1, 2, 3, 5 og 9 og de foreløpige standardene KRS nr. 4, 6, 7, 8, 11.

Pensjoner

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonsføringene følger altså ikke anordningsprinsippet, som ville betydd at betalt pensjonspremie utgiftsføres. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som premieavvik, og inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring i påfølgende regnskapsår.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Omløpsmidler

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Longyearbyen lokalstyre har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, og har dermed ikke omløpsmidler som er vurdert i forhold til virkelig verdi.

Note 1. Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Omløpsmidler 31.12	185 378 623	189 628 521
Kortsiktig gjeld 31.12	-53 645 168	-45 456 501
Arbeidskapital 31.12	131 733 455	144 172 020
Arbeidskapital 01.01	-144 172 020	-158 638 656
Endring memoriakonto ubrukte lånemidler	1 064 422	10 509 723
Endring arbeidskapital i flg balansen (A)	-11 374 144	-3 956 913
Driftsinntekter i driftsregnskapet	-362 554 379	-358 460 877
Driftskostnader i driftsregnskapet	362 172 233	344 025 201
Motpost avskrivninger	-33 656 998	-28 173 516
Eksterne finansinntekter driftsregnskapet	-3 806 463	-4 639 914
Eksterne finanskostnader driftsregnskapet	20 828 785	19 084 452
Eksterne inntekter investeringsregnskapet	-2 569 632	-30 669 429
Eksterne utgifter investeringsregnskapet	93 430 162	116 686 032
Eksterne finansinntekter investeringsregnskapet	-62 677 422	-54 070 723
Eksterne finanskostnader investeringsregnskapet	207 858	175 687
Endring arbeidskapital i flg drifts- og invregnskapet (B)	11 374 144	3 956 913
Differanse (A-B)	-	-

Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelse til ledende personer

	Administrasjons- sjef	Lokalstyreleder	Nesteleder lokalstyret
Lønn/godtgjørelse	845 128	921 377	460 688
Trekkpliktige ytelser	21 695	18 496	10 212
Oppgavepliktige ytelser	7 623	5 398	55 200
Innbetalt pensjonspremie (arbeidsgivers andel)	115 514	124 847	64 892

Ytelser til revisor

Longyearbyen lokalstyre sitt regnskap revideres av KomRev Nord IKS. Longyearbyen lokalstyre kjøper forvaltningsrevisjonstjenester og sekretariats-tjenester for kontrollutvalget av K-sekretariat IKS. K-sekretariat har engasjert KomRev Nord IKS til å gjennomføre forvaltningsrevisjonstjenester.

Utgiftene er ført i regnskapet med til sammen kr. 496.250 hvorav kr. 209.000 gjelder regnskapsrevisjon, kr. 165.000 gjelder forvaltningsrevisjon og kr. 122.250 gjelder sekretariats-tjenester for kontrollutvalget. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til revisor til rådgivningstjenester.

Note 3. Pensjonsforpliktelser

Offentlig pensjonsordning:

Alle ansatte som fyller hovedtariffavtalen for kommunal sektor sine vilkår for medlemskap i tjenestepensjonsordning er med i en pensjonsordning med vilkår i henhold til hovedtariffavtalen for kommunal sektor. Longyearbyen lokalstyre har kollektiv pensjonsordning i KLP og SPK som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle- og barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden. Pensjonsordningen omfatter 226 aktive medlemmer i KLP med en gjennomsnittsalder på 38 år og 38 aktive medlemmer i SPK med en gjennomsnittsalder på ca. 44 år.

Før-tidspensjonsordning (60-årspensjonsordningen):

Medlemskapet i denne ordningen skriver seg fra virksomhetsoverdragelser som skjedde fra 01.01.2003 og fra 01.01.2006. Ordningen gir rett til pensjon fra fylte 60 år. Ordningen består av tre avtaler:

- Avtale 682, som omfatter ansatte som er under 60 år og i jobb hos Longyearbyen lokalstyre og som har avtale om utbetaling av pensjon fra fylte 60 år. Pr 31.12. er det ingen aktive personer i ordningen, men 3 pensjonister med en gjennomsnittsalder på 66 år.
- Avtale 477, som omfatter personer mellom 60 – 67 år som har gått av med pensjon ved fylte 60 år. Pr. 31.12. er det ingen aktive personer i ordningen, men 4 pensjonister med en gjennomsnittsalder på 72 år.
- Avtale 887, som omfatter pensjonister, dvs. i hovedsak personer over 67 år. Pr. 31.12. er det ingen aktive personer i ordningen, men 14 pensjonister med en gjennomsnittsalder på 75 år.

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og premieavvik:

Størrelsen på pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er satt ut fra estimert verdi. Estimert verdi brukes fordi faktisk størrelse på pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser pr. 31.12. ikke er kjent ved tidspunktet for avleggelse av regnskapet. Disse størrelsene blir kjent i løpet av kommende år. Kommende års aktuarberegning oppdateres med faktiske tall pr. 31.12. for forrige år, og avviket mellom estimert verdi og faktisk størrelse benevnes som estimatavvik.

Premieavvik er differansen mellom netto pensjonskostnad og faktisk innbetalt pensjonspremie. Beregning av netto pensjonskostnad er basert på prinsipper fastlagt i en regnskapsstandard som forsøker å gi en fornuftig og jevn fordeling av pensjonskostnaden over tid. Beregning av hvor mye som skal innbetales i premie til pensjonskassen hvert år baseres på en annen beregningsmodell.

Premieavvik amortiseres over ett år. Amortisering av premieavviket for 2016 er kostnadsført med kr. 3.184.077. Premieavvik for 2017 er kostnadsført med kr. 2.082.165. Dette medfører en reduksjon av netto driftsresultat for 2017 på kr. 5.266.242. Størrelsen på premieavviket i 2017 er påvirket av at det er brukt kr. 2.842.537 av premiefond til betaling av pensjonsfakturer. Om det tas hensyn til dette beløpet, er reduksjonen av netto driftsresultat for 2017 som følge av premieavvik på kr. 2.423.705.

OFFENTLIG PENSJONSORDNING FOR PEDAGOGISK PERSONALE I STATENS PENSJONSKASSE (SPK):

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	31.12.2017	31.12.2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	2 354 903	2 059 911
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 458 166	1 297 393
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 082 794	-1 006 347
Administrasjonskostnader	71 809	65 647
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	2 802 084	2 416 604
Årets pensjonspremie til betaling	2 513 602	2 460 108
Årets premieavvik	-288 482	43 504
Reversering av fjorårets premieavvik	-43 501	-570 130
Regnskapsført premieavvik	-331 983	-526 626

Balanse 31.12	2017	2016
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-40 267 224	-35 792 124
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	28 084 511	25 606 995
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	-12 182 713	-10 185 129
Årets premieavvik	-288 482	43 504
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik	-288 482	43 504

Beregningsforutsetninger	2017	2016
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,20 %	4,30 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %
Forventet frivillig avgang før pensjonsalder:		
18 - 39 år	4,50 %	4,50 %
40 - 54 år	2,00 %	2,00 %
55 år og oppover	1,00 %	1,00 %
Uttakstilbøyelighet AFP	50,00 %	50,00 %

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelse
Estimert 01.01.	25 606 995	-35 792 124
Faktisk 01.01.	-24 559 924	36 454 154
Årets estimatavvik	1 047 071	662 030
Estimatavvik fra tidligere år	0	0
Estimatavvik korrigert i regnskapet for 2016	-1 047 071	-662 030
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0

Bruk av premiefond 2017
Innestående på premiefond 31.12.

OFFENTLIG PENSJONSORDNING I KLP

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	31.12.2017	31.12.2016
Årets pensjonsopptjening	10 415 018	7 465 583
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 585 314	3 024 121
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-3 372 465	-2 817 264
Administrasjonskostnader	559 448	649 804
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	11 187 315	8 322 244
Årets pensjonspremie til betaling	8 857 320	10 555 270
Årets premieavvik	-2 329 995	2 233 026
Reversering av fjorårets premieavvik	-2 233 026	-2 751 384
Regnskapsført premieavvik	-4 563 021	-518 358

Balanse 31.12.	2017	2016
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-92 369 584	-77 339 426
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	81 616 495	68 327 139
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	-10 753 089	-9 012 287
Årets premieavvik	-2 329 995	2 233 026
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik (1 års amortiseringstid)	-2 329 995	2 233 026

Beregningsforutsetninger	2017	2016
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,60 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet frivillig avgang før pensjonsalder:		
Under 24 år	25,00 %	25,00 %
24 - 29 år	15,00 %	15,00 %
30 - 39 år	7,50 %	7,50 %
40 - 49 år	5,00 %	5,00 %
50 - 55 år	3,00 %	3,00 %
Over 55 år	0,00 %	0,00 %
Uttakstilbøyelighet AFP	42,50 %	36,00 %

For øvrig er alminnelige forutsetninger innen forsikring benyttet når det gjelder demografiske faktorer.

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 01.01.	68 327 139	-77 939 426	-9 612 287
Faktisk 01.01.	-71 643 295	80 066 389	8 423 094
Årets estimatavvik	-3 316 156	2 126 963	-1 189 193
Estimatavvik fra tidligere år			0
Estimatavvik korrigert i regnskapet for 2015	3 316 156	-2 126 963	1 189 193
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0	0

Spesifikasjon av estimatavvik pensjonsforpliktelse:	
Endring som følge av planendring	0
Endring som følge av ny dødelighetstariff	0
Endring som følge av øvrige endringer	2 126 963
Sum	2 126 963

Bruk av premiefond 2017	2 842 537
Innestående på premiefond 31.12.	4 988 870

60-ÅRS-PENSJONSORDNING I DNB

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	31.12.2017	31.12.2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	0	0
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 155 883	1 227 739
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 367 169	-1 440 648
Administrasjonskostnader	288 291	353 146
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	77 005	140 237
Årets pensjonspremie til betaling	613 316	1 047 782
Årets premieavvik	536 311	907 545
Reversering av fjorårets premieavvik	-907 545	-892 411
Regnskapsført premieavvik	-371 234	15 134

Balanse 31.12.	2017	2016
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-26 697 756	-30 548 916
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	29 938 124	31 870 883
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	3 240 368	1 321 967
Årets premieavvik	536 311	907 545
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik	536 311	907 545

Beregningsforutsetninger	2017	2016
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling	2,22 %	2,22 %
Forventet frivillig avgang før pensjonsalder:		
- Før fylte 40 år	0,00 %	0,00 %
- Etter fylte 40 år	0,00 %	0,00 %
Uttakstilbøyelighet AFP	0,00 %	0,00 %
For øvrig er alminnelige forutsetninger innen forsikring benyttet når det gjelder demografiske faktorer.		

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 01.01.	30 259 367	-28 401 089	1 858 278
Faktisk 01.01.	-29 938 124	26 697 756	-3 240 368
Årets estimatavvik	321 243	-1 703 333	-1 382 090
Estimataavvik fra tidligere år	0		0
Estimataavvik korrigert i regnskapet for 2017	-321 243	1 703 333	1 382 090
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0	0

Bruk av premiefond 2017	-
Innestående på premiefond 31.12.	485 291

Note 4. Varige driftsmidler

Balansekonto	Beskrivelse	Avskrivnings- tid	Anskaffelses- kostnad	IB 01.01.2017	Korrigerings 2017	Avskrivning 2017	Salg 2017	Kjøp/tilgang 2017	UB 31.12.2017
227080100	Museumsbygning	Ingen		1					1
227080101	Familieboliger	40år	36 126 741	33 913 329		920 559		23 757 676	56 750 446
227080106	Forretnings-og lagerbygg	50år	22 351 545	20 232 446		672 459		8 329 316	27 889 303
227080109	Kulturhuset	50år	48 650 774	42 387 550		973 014		0	41 414 536
227080110	Longyearbyen skole	40år	14 360 278	12 928 231		359 010		1 197 374	13 766 595
227080111	Barnehager	40år	9 245 717	7 988 899		228 756		1 857 326	9 617 469
227080117	Driftsanlegg energi	20år	218 394 258	195 763 807		10 995 885		10 059 153	194 827 075
227080118	Kaianlegg	10/20år	22 102 450	19 068 118		1 855 109		4 595 791	21 808 800
227080119	Avfallsanlegg	20år	1 666 472	1 291 869		83 319		7 916 927	9 125 477
227080121	Distibusjonsnett el.strøm	40år	6 341 402	5 839 809		158 538		617 335	6 298 606
227080122	Fjernvarme-, vann-, avløpsnett	20/40år	151 716 467	105 882 628		7 060 314		8 663 725	107 486 039
227080124	Tekniske anlegg, bygg	20år	2 664 272	1 286 526		397 068		0	889 458
227080125	Veinett	40år	13 957 342	12 788 635		349 137			12 439 498
227080126	Veianlegg	20år	10 531 680	6 824 353		1 472 028		11 172 784	16 525 109
	SUM Faste eiendommer og anlegg		558 109 398	466 196 201	-	25 525 196	-	78 167 407	518 838 412
224080129	Utstyr	20 år	792 095	792 095		39 603		208 650	961 142
224080130	Kontorutstyr og inventar	10år	3 596 135	2 856 708		359 616		4 237 786	6 734 878
224080131	Maskiner/utstyr	5/10år	23 239 506	10 538 803		2 076 201	350 000	3 794 936	11 907 538
224080132	Anleggsmaskiner/traktorer	10år	4 937 120	3 057 117		380 913	100 000	2 035 379	4 611 583
224080133	IKT-utstyr	5/10år	15 446 647	8 058 998		2 296 616		3 062 530	8 824 912
224080134	Båter	10år	18 814 818	14 009 756		1 881 747		0	12 128 009
224080135	Biler	10år	3 812 217	2 114 048		357 471	29 000	1 467 860	3 195 437
224080136	Kunst kulturhuset	Ingen	656 439	656 439					656 439
224080137	Brannbil	20år	6 078 665	5 206 663		303 933			4 902 730
224080139	Inv./utstyr kulturhuset	10/20år	5 609 576	3 253 807	54 000	435 702		455 615	3 327 720
	SUM Utstyr, maskiner og transportmidler		82 191 123	50 544 434	54 000	8 131 802	479 000	15 262 756	57 250 388
	SUM Varige driftsmidler		640 300 521	516 740 635	54 000	33 656 998	479 000	93 430 163	576 088 800

Salg av midler er gammelt utstyr på avfallsanlegget og havn, i tillegg 2 gamle biler. Korrigerings utstyr Kulturhuset skyldes en feil fra 2016.

Det gjennomføres ikke avsetninger som kan brukes til nyanskaffelser ved utgangen av driftsmidlets levetid.

Note 5. Aksjer og andeler

Longyearbyen lokalstyre ved Longyearbyen Havn har aksjer i Cruise Norway regnskapsført til kr. 3.000.

I tillegg har vi egenkapitalinnskudd i KLP pålydende kr. 1.651.513 pr. 31.12.2017.

Note 6. Langsiktig gjeld, rentesikring, minste lovlige avdrag, ubrukte lånemidler

Pr. 31.12.17 er følgende lån regnskapsført (beløp i mill. kr.):

Lån nr	Långiver	Lånetype / rente	Gjeld 31.12.16	Avdrag	Opptak / innfriels	Gjeld 31.12.17	Nedbetalt	Rente- sats
902	KBN	Serielån / flytende	3,3	0,9		2,4	07.01.2020	1,50 %
904	KBN	Serielån / flytende	2,4	0,4		2,1	23.12.2023	1,50 %
905	KBN	Serielån / flytende	19,9	3,6		16,3	08.03.2022	1,50 %
907	KLP	Serielån / flytende	6,9	1,3		5,6	30.06.2022	1,75 %
908	KLP	Serielån / flytende	7,3	1,3		6,1	03.11.2022	1,60 %
909	KLP	Serielån / flytende	12,6	1,5		11,1	18.06.2031	2,00 %
911	KLP	Serielån / flytende	3,9	0,1		3,8	05.12.2052	2,00 %
914	KLP	Serielån / flytende	2,0	0,1		1,9	31.12.2034	2,00 %
915	KLP	Serielån / flytende	1,3	0,1		1,3	19.12.2034	1,54 %
916	KBN	Serielån / flytende	20,8	1,0		19,8	22.06.2038	1,40 %
917	KBN	Serielån / flytende	0,2	0,1		0,1	22.06.2021	1,50 %
918	KBN	Serielån / flytende	0,3	0,0		0,3	22.12.2026	1,40 %
919	KBN	Serielån / flytende	30,3	1,6		28,7	22.12.2035	1,50 %
922	KBN	Serielån / flytende	18,9	0,7		18,2	23.06.2043	1,50 %
923	KBN	Serielån / flytende	12,8	0,3		12,5	23.12.2056	1,40 %
924	KLP	Serielån / flytende			36,8	36,8	23.12.2037	1,50 %
927	KBN	Serielån / flytende			6,8	6,8	21.12.2037	1,40 %
Sum med flytende rente			142,9	12,9	43,6	173,6		
903	KBN	Serielån / fastrente	5,0	0,2		4,8	01.11.2041	4,01 % til 01.11.18
906	KLP	Serielån / fastrente	4,7	0,9		3,8	31.12.2021	2,01 % til 30.12.19
910	KLP	Serielån / fastrente	12,3	1,7		10,7	01.04.2024	4,05 % til 01.04.24
912	KLP	Serielån / fastrente	5,3	0,3		5,0	31.12.2034	1,70 % til 29.11.19
913	KLP	Serielån / fastrente	4,9	0,3		4,6	31.12.2034	1,70 % til 29.11.19
920	KBN	Serielån / fastrente	8,5	0,2		8,3	22.12.2055	1,55 % til 22.12.18
921	KBN	Serielån / fastrente	11,9	0,6		11,3	23.12.2036	1,89 % til 23.12.19
926	KLP	Serielån / fastrente			18,0	18,0	24.12.2036	1,89 % til 23.12.20
Sum med fastrente			52,6	4,2	18,0	66,4		
Sum lånegjeld			195,5			240,1		
Pensjonsforpliktelser			144,3			159,3		
Sum langsiktig gjeld			339,8			399,4		

Rentesikring.

I henhold til finansreglementet for Longyearbyen lokalstyre er rentebindingsavtaler det eneste finansielle instrument administrasjonssjefen har anledning til å benytte. Rentebindingsavtaler skal inngås etter følgende retningslinjer:

- Minimum 25 % av låneporteføljen skal ha flytende rente (rentebinding kortere enn ett år), og minimum 25 % skal ha fast rente. Inntil 50 % av låneporteføljen kan ha fast rente.
- Maksimal rentebindingsperiode er 10 år. Maksimalt 50 % av låneporteføljen som har fast rente skal komme opp til fornyelse / forfall i løpet av neste 12 måneders periode.

Oversikten ovenfor viser at 28 % av lånene pr. 31.12.17 har fastrente. Lengste rentebindingstid er nå 6,4 år.

Minste lovlige avdrag:

I henhold til kommunelovens § 50 nr. 7a skal gjenstående løpetid for samlet gjeldsbyrde ikke overstige den veide levetiden for anleggsmidler ved siste årsskifte.

Dette innebærer at betalte avdrag på lånegjeld minst må tilsvare den beregnede gjennomsnittlige (veide) levetiden for anleggsmidlene ved siste årsskifte, som beregnes etter følgende formel:
 Årets avskrivninger (2017) delt på Sum bokført verdi varige driftsmidler 31.12.16 ganger lånegjeld 31.12.16.

	Årets avskrivninger	Driftsmidler	Lånegjeld	
Minimumsavdrag	33 656 998	516 084 195	195 498 809	12 749 670
Innbetalt				17 105 608
Mer innbetalt enn minimumsavdrag				-4 355 938

Oversikt over låneformål:

Låneformål (i mill kr)	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	Kommentar:
IKT-skole	0,3	0,4	0,4	0,2	
Energiverket: tilstandsanalyse	28,0	28,3	21,2	10,3	
Næringsbygget	10,9	5	1,9	2,1	
Tjenesteboliger	17,2	5,7	5,2	5,4	
Brann	1,1	0,5	0,6	0,8	
Veier og nærmiljø	14,5	7,2	7,6	6,2	
Fundamenter bolig	1,4	1,3	1,4	1,5	
Lagerbygg	3,4	3,4	3,6		
Skolebygg	2,6	1,2	1,3		
Adm.bil	0,2				
Kullungen	1,4				
Svalbardhallen	2,3				
Renseanlegg energiverket	8,8	9,4			
Ubrukte lånemidler	4,3	5,4	16,0		
Kulturhus	11,1	12,6	14,0	24,5	Betjenes av korkpenger
Vann	17,7	17,7	8,5	5,1	Bør være selvfinansierende
Ledlys	0,3	0,4	0,5	0,6	Bør være selvfinansierende
Fjernvarme	47,0	49,1	43,9	42,6	Bør være selvfinansierende
Avløp	1,5	1,5	1,7	1,4	Bør være selvfinansierende
Havn	33,4	29,5	26,5	21,9	Bør være selvfinansierende
Energiverket	12,6	7	6,1	6,7	Bør være selvfinansierende
Renovasjon	20,3	9,9	7,0	7,8	Bør være selvfinansierende
Sum	240,3	195,5	167,4	137,1	

Tabellen viser at 144 mill. kr av lånene er knyttet til låneformål som skal eller bør være selvfinansierende ved at lånene betjenes via gebyr for tjenesten. Målet er at lån til ledlys skal finansieres ved lavere driftsutgifter til gatelys. Lån til renovasjon og avløp skal i henhold til lov og forskrift være selvfinansierende via gebyr for tjenesten. Lån til kulturhuset betjenes av korkpenger, og finansieres slik sett ikke av lokalstyrets generelle økonomi.

I 2017 er også lån som gjelder utbedringer iht. tilstandsanalysen ved Energiverket og renseanlegget ved Energiverket betjent via strømgebyret.

Lån knyttet til kjøp av boliger, næringsbygget, brann, veier og nærmiljø, fundamenter bolig, ikt skole, lagerbygg sjøområdet, investeringer på Kullungen, Svalbardhallen, skolebygg og administrasjonsbil finansieres via Longyearbyen lokalstyre sin generelle økonomi.

Ubrukte lånemidler (ubl) er ved årsskiftet ca. 4,3 mill. kr. Ubl oppstår fordi prosjekter ikke har hatt den framdrift i 2017 som var planlagt i revidert investeringsbudsjett.

Oversikt over låneopptak og bruk av lån i 2017, samt ubrukte lånemidler pr. 31.12.17:

Prosjekt	Beskrivelse	Ubrukt pr. 31.12.2016	Brukt 2017	Ubrukt pr. 31.12.2017
Lån 291080901	Ubrukt per. 31.12.2016	-0,41		
	6041 HP Avfall: Sigevannrensing		0,41	
		-0,41	0,41	0
Lån 916	Ubrukt per. 31.12.2016	-68 539,07		
	6020 Avgassrensing KliF		68 539,07	
		-68 539,07	68 539,07	0
Lån 919	Ubrukt per. 31.12.2016	-1,62		
	6081 Slagg- og askedeponi		1,62	
		-1,62	1,62	0
Lån 920	Ubrukt per. 31.12.2016	-0,82		
	6041 HP Avfall: Sigevannrensing		0,82	
		-0,82	0,82	0
Lån 921	Ubrukt per. 31.12.2016	-1 712 357,21		
	6314 Flytte biblioteket til Næringsbygget		1 712 357,21	
		-1 712 357,21	1 712 357,21	0
Lån 922	Ubrukt per. 31.12.2016	-3,65		
	6076 Utbedringer fjernvarme i hht tilstandsvurd.		3,65	
		-3,65	3,65	0
Lån 923	Ubrukt per. 31.12.2016	-3 601 836,68		
			0	
		-3 601 836,68	0	-3 601 836,68

	Prosjekt	Beskrivelse	Tilført lånemidler	Brukt 2017	Ubrukt pr. 31.12.2017
Lån 924		Nytt lån 2017	-36 842 000,00		
	6020	Avgassrensing Klif		412 393,93	
	6027	Tjenestebil Kontor		248 800,00	
	6028	Tiltak i hht trafikksikkerhetsplan		200 835,70	
	6037	Riving eksisterende H320		688 817,50	
	6041	HP Avfall: Sigevannrensing		3 485 702,32	
	6043	Tjenestebil Teknisk		317 832,00	
	6044	Tjenestebil (vaktbil) Brann		300 000,00	
	6047	HP Avfall - Deponi Adventdalen		1 402 115,53	
	6048	Garderobeløsning Brannstasjonen		163 429,29	
	6049	HMS personale skolen		1 197 374,48	
	6057	Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet		1 187 714,17	
	6058	Tjenestebil - LOS		299 272,00	
	6059	Asfaltering - kaiområdet kulvert		500 262,30	
	6060	Tiltak iht Hovedplan vei		7 311 992,99	
	6062	HP Vei (fjernvarme sin andel)		2 859 526,60	
	6063	Asfaltering - ISPS området flytekai		1 202 954,94	
	6064	Nytt gjerde og port til avfallsområdet kaia		289 585,00	
	6065	Skilting havneområdet flytekai		168 311,00	
	6066	Parkeringsplass/opstillingsplass flytekai		51 140,00	
	6067	Dieselpumpe større fartøy		368 907,00	
	6068	Flytekai forlengelse av Turistkaia 2017		1 945 720,43	
	6070	Nytt fyrhus H320		19 047,50	
	6076	Utbedringer fjernvarme i hht tilstandsvurd.		264 929,93	
	6081	Slagg- og askedepo		5 491 969,06	
	6085	Utbedring fundamenter boliger		100 000,00	
	6089	RNB 2013: Fyrhus H320 med fjernvarmepumper		746 085,86	
	6094	Hjullaster Havn		1 628 429,50	
	6095	Truck avfallsanlegget		306 949,00	
	6130	Svalbardhallen VHP - ventilasjonsanlegg, aggr.		2 283 983,68	
	6206	TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg		542 261,53	
	6321	Skolen - Nettoutgift salg av bil og kjøp av en ny		272 956,00	
			-36 842 000,00	36 259 299,24	-582 700,76
Lån 926		Nytt lån 2017	-17 998 000,00		
	6035	Kjøp tjenesteboliger		5 001 050,00	
	6048	Garderobeløsning Brannstasjonen		136 570,71	
	6052	BHG Kullungen - To garderober		1 427 632,50	
	6053	Eiendomskompleks m/Statsbygg Elveletta		6 845 104,00	
	6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget		4 587 642,79	
			-17 998 000,00	17 998 000,00	0
Lån 927		Nytt lån 2017	-6 773 000,00		
	6005	HP Avfall - Restavfallscontainere		300 000,00	
	6023	Rehabilitering avfallsanlegg		3 029 108,25	
	6024	Utstyr avfallsanlegg		2 715 581,84	
	6042	Nytt avfallsanlegg - bygg		274 500,37	
	6103	HP Vann - Overløp Isdammen		320 029,10	
			-6 773 000,00	6 639 219,56	-133 780,44

Ubrukt pr. 31.12.2016	-5 382 739,46
Tilført lånemidler 2017	-61 613 000,00
Brukt 2017	62 677 421,58
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2017	-4 318 317,88

Tabellen viser ubrukne lånemidler ved forrige årsskifte, opptak og bruk av lån i løpet av året og ubrukne lånemidler pr 31.12.17, som er kr. 4.318.317,88.

Note 7. Andre vesentlige forpliktelser

Langsiktige forpliktelser

Det er på flere fagfelt behov for langsiktige kontrakter med leverandører. For 2017 har vi hatt følgende større, langsiktige avtaler:

Type tjeneste	Avtale med	Verdi pr år	Varighet
Veivedlikehold/ entreprenørtjenester	LNS Spitsbergen AS	Ca. 6,1 mill. kr	1.9.2013 - 31.8.2018. 2 års opsjonsmulighet
Innsamling og håndtering av avfall	Reno-Vest Bedrift AS	Ca. 6,8 mill. kr	1.9.2011 - 1.9.2016 Tatt ut opsjon. Forhandles ny avtale ila 2018
FDV-avtale VVA	Imtech Spitsbergen AS	Ca. 7,7 mill. kr	1.2.2014 - 31.1.2019 2 års opsjonsmulighet
FDV-avtale Elektro	J.M Hansen AS	Ca. 1,8 mill. kr	1.1.2014 - 31.12.2016 Tatt ut opsjon (2 år)
Leveranse av kull	Store Norske Spitsbergen Kullkompani AS	Ca. 12 mill. kr	1.1.2013 - 31.12.2018 Forhandles ny avtale ila 2018
FDV-avtale renhold	ISS	Ca. 4,2 mill. kr	1.1.2014 - 31.12.2017 Tatt ut opsjon (2 år)

Det er inngått avtale med Kystverket om at Longyearbyen lokalstyre skal levere tilbringertjeneste for loser. Avtalen er for ti år med opsjon på 5 + 5 år og trådte i kraft 1.4.2015. Estimert verdi på avtalen er ca. 3,9 mill. kr pr år. I tillegg kommer oppdragsavhengige driftskostnader.

Note 8. Bruk og avsetning til fond

Regnskapsskjema 1A - avsetning til disposisjonsfond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
E99 Finans	88001 Interne finansieringstrans.	4 396 000	4 396 000	4 534 000
E99 Finans	89901 Årets rs-messige mer-/mindreforbr	7 140 281	7 140 281	0
		11 536 281	11 536 281	4 534 000

Regnskapsskjema 1A - avsetning til bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
E99 Finans	84001 Statlig rammetilskudd	0	0	0
E99 Finans	87001 Renter, avdrag, utbytte	819 641	0	0
E99 Finans	88001 Interne finansieringstrans.	0	550 000	0
E99 Finans	28591 Omstillingsmidler fra staten	2 000 000	2 000 000	0
		2 819 641	2 550 000	0

Regnskapsskjema 1A - bruk av bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
E99 Finans	88001 Interne finansieringstrans.	-1 732 000	-1 800 000	-1 800 000
		-1 732 000	-1 800 000	-1 800 000

Regnskapsskjema 1B - avsetning til disposisjonsfond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
				0
		0	0	0

Regnskapsskjema 1B - bruk av disposisjonsfond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
E11 Administrasjonssjef m/stab	31502 Forebygging skred/ras og flom	-250 000	-250 000	-
E11 Administrasjonssjef m/stab	32501 Tilrettelegging og bistand til næringslivet	-750 000	-750 000	-
E17 Eiendom	26501 Drift/vedl.hold tjenesteboliger	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000
E42 Brann og redning	33801 Brannforebygging	-40 000	-40 000	-40 000
E90 Longyearbyen havn	33004 Drift/vedl.hold havnebygg	-3 500 000	-3 500 000	-
		-5 740 000	-5 740 000	-1 240 000

Regnskapsskjema 1B - avsetning til bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
E11 Administrasjonssjef m/stab	38509 Korkpenger	5 356 443	5 600 000	5 600 000
E22 Kultur og idrett	38301 Kulturskoletilbud	39 403	-	-
E32 Longyearbyen skole	20202 Grunnskoletilbud	53 437	-	-
E40 Tekniske tjenester	34001 Produksjon av vann	1 576 352	-	-
E40 Tekniske tjenester	35501 Husholdningsavfall	1 929 556	-	-
E40 Tekniske tjenester	35301 Avløpsnett/innsamling avløpsvann	1 096 719	-	-
E80 Energiverket	28230 El.distribusjon	333 363	-	-
E80 Energiverket	28520 Vedlikeholdsplan energiverk	11 315 944	3 050 000	-
E90 Longyearbyen havn	33001 Anløps-og myndighetsutøvelse	718 397	-	-
E90 Longyearbyen havn	33002 Havne- og kaidrift	1 366 296	-	-
		23 785 910	8 650 000	5 600 000

Regnskapsskjema 1B - bruk av bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
E11 Administrasjonssjef m/stab	12010 Administrasjonssjefens team	-378 115	0	0
E11 Administrasjonssjef m/stab	32501 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-1 385 049	-1 152 000	-1 152 000
E11 Administrasjonssjef m/stab	38509 Korkpenger	-2 900 000	-2 900 000	-2 900 000
E16 Plan og utvikling	30101 Plansaksbehandling	-1 112 618	-1 414 000	-614 000
E22 Kultur og idrett	38101 Drift/vedl.hold Svalbardhallen	-9 855	-	-
E22 Kultur og idrett	38301 Kulturskoletilbud	-495	-	-
E32 Longyearbyen skole	20202 Grunnskoletilbud	-94 137	-	-
E38 Polarflokken barnehage	20102 Barnehagestilbud	-5 884	-	-
E40 Tekniske tjenester	34001 Produksjon av vann	-	-300 000	-300 000
E40 Tekniske tjenester	34501 Distribusjon av vann	-	-1 107 000	-1 107 000
E40 Tekniske tjenester	35301 Avløpsnett/innsamling avløpsvann	-	-1 121 000	-1 121 000
E40 Tekniske tjenester	28551 Fjernvarmeanl., nett - FH - HS	-1 071 556	-5 465 000	-5 465 000
E40 Tekniske tjenester	35501 Husholdningsavfall	-	-36 000	-36 000
E80 Energiverket	38510 Produksjon energi	-1 708 099	-	-
E90 Longyearbyen havn	33002 Havne-og kaidrift	-	-1 420 000	-1 420 000
E90 Longyearbyen havn	33005 Los-tjeneste	-	-143 558	-143 558
		-8 665 808	-15 058 558	-14 258 558

Regnskapsskjema 2A - bruk av disposisjonsfond

Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
6005 HP Avfall - Restavfallscontainere	-429 354	-430 000	0
6025 Bytte av servere	-650 000	-650 000	-750 000
6026 Oppdatert lagringsløsning	-1 507 000	-1 507 000	-1 750 000
6039 Intercom Skole og BHG	0	-250 000	-600 000
6045 Skredsikring og flomforebygging	-1 251 315	-1 400 000	-4 000 000
6046 AP - Boligområder	0	0	-900 000
6048 Garderobeløsning Brannstasjonen	-129 693	-200 000	-200 000
6055 Næringbygget - uteområde	-659 908	-200 000	-600 000
6060 Tiltak iht Hovedplan vei	-2 400 000	-2 400 000	0
6085 Utbedring fundamenter boliger	-2 255 522	-2 500 000	-2 500 000
6301 Ikt-investeringer skolen	-400 666	-400 000	-400 000
6305 Utstyr Kulturhuset	-176 998	-150 000	-150 000
6307 IKT - Nye ansatt-PCer	-342 641	-343 000	0
6308 Nødstrømsaggregat Næringsbygget	-122 650	-123 000	-123 000
6309 Noark 5 (arkivsystem)	-162 222	-300 000	0
6314 Flytte biblioteket til Næringsbygget	-340 043	-337 000	0
6315 Inventar/utstyr/digitalisering biblioteket	-3 937 786	-4 163 000	-4 500 000
6900 Egenkapitalinnskudd KLP	-207 858	-208 000	-160 000
		-14 973 656	-15 561 000
			-16 633 000

Regnskapsskjema 2A - avsetning til ubundne investeringsfond

Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
		0	0
		0	0
	0	0	0

Regnskapsskjema 2A - bruk av ubundne investeringsfond

Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
6100 HP vann - ledning Haugen	-279 367	-470 000	0
	-279 367	-470 000	0

Regnskapsskjema 2A - bruk av bundne investeringsfond

Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
6003 Tilknytingsgebyr/investeringer fjernvarme	-2 460 709	0	0
6004 Tilknytingsgebyr/investeringer strøm	-250 374		
6070 Nytt fyrhus H320	-47 000	-47 000	0
6088 RNB 2013: Digitalisering av tegningsarkiv	-52 040	-103 000	-150 000
6089 RNB 2013: Fyrhus H320 med fjernvarmepumper	-66 325	0	0
6308 Nødstrømsaggregat Næringsbygget	-86 000	-86 000	-777 000
	-2 962 448	-236 000	-927 000

Regnskapsskjema 2A - bruk av bundne driftsfond

Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017
6006 Kaidekke og kulvert Bykaia	-68 910	-4 555 000	0
6036 Utbygging Hotellneset	0	0	-1 500 000
6053 Eiendomskompleks m/Statsbygg Elvesletta	-9 556 000	-9 556 000	0
6054 Utvikling nye boliger	-444 000	-444 000	-3 000 000
6102 HP vann - ledning Bykaia	-106 585	-1 763 000	0
	-10 175 495	-16 318 000	-4 500 000

Samlet oversikt over budsjettert og regnskapsmessig avsetning og bruk av fond for hvert fond:

	IB 01.01.2017	Budsjettert avsetning 2017	Budsjettert bruk 2017	UB budsjett 2017	Regnskap avsetning 2017	Regnskap bruk 2017	UB regnskap 2017
Disposisjonsfond							
Disposisjonsfond	-43 695 873	-11 536 281	20 361 000	-34 871 154	-11 536 281	19 787 657	-35 444 497
Øremerkede disposisjonsfond	-1 067 944	-	940 000	-127 944	-	926 000	-141 944
Sum disposisjonsfond	-44 763 817	-11 536 281	21 301 000	-34 999 098	-11 536 281	20 713 657	-35 586 441
Ubundne investeringsfond							
Ubundet investeringsfond	-2 994 774	-	470 000	-2 524 774	-	279 367	-2 715 408
Sum ubundne investeringsfond	-2 994 774	-	470 000	-2 524 774	-	279 367	-2 715 408
Bundne driftsfond							
Korpengefond	-4 292 935	-5 745 000	4 700 000	-5 337 935	-5 494 566	4 632 000	-5 155 501
Omstillingsmidler vedl.hold infrastruktur	-8 318 635	-	6 318 000	-2 000 635	-	175 495	-8 143 139
Omstillingsmidler omstill.og næringsutv.	-2 428 000	-2 000 000	2 566 000	-1 862 000	-2 000 000	1 936 314	-2 491 686
Samfunns-og næringsanalysen	-469 047	-	-	-469 047	-	469 047	-
Boligbygging og arealutvikling	-10 000 000	-	10 000 000	-	-	10 000 000	-
Kompetansetiltak barnevernet	-13 587	-	-	-13 587	-	-	-13 587
Frisklivsmidler	-9 855	-	-	-9 855	-	9 855	-
Rusforebyggende tiltak	-200 876	-	-	-200 876	-	200 876	-
Psykiatrimidler	-177 239	-	-	-177 239	-	177 239	-
Kompetanse- og regelverksforståelse	-10 718	-	-	-10 718	-	-	-10 718
Mulighetsstudie gamle energiverk	-92 306	-	-	-92 306	-	92 306	-
Kultur for mangfold	-282 155	-	-	-282 155	-	1 950	-280 205
Ungdomstrinn i utvikling	-152 519	-	-	-152 519	-	91 012	-61 507
Den naturlige skolesekken	-	-	-	-	-53 437	-	-53 437
Den kulturelle skolesekken	-28 076	-	-	-28 076	-	3 125	-24 951
Prøysenprosjektet	-495	-	-	-495	-	495	-
Miljøformål Polarfløkken B.hage	-12 006	-	-	-12 006	-	3 934	-8 072
Diverse prosjekt Kulturskolen	-22 266	-	-	-22 266	-39 403	-	-61 669
Minnefond kulturskolen	-28 673	-	-	-28 673	-	-	-28 673
Brannøvningsfelt	-551 799	-	-	-551 799	-	-	-551 799
Selvkostfond vann	-4 654 895	-64 000	1 407 000	-3 311 895	-1 684 125	-	-6 339 020
Driftsfond renseanlegg	-5 745 000	-	-	-5 745 000	-503 194	-	-6 248 194
Mulighetsstudie krisevann	-300 000	-	-	-300 000	-	-	-300 000
Selvkostfond avløp	-3 627 582	-30 000	1 121 000	-2 536 582	-1 179 403	-	-4 806 985
Selvkostfond renovasjon	-9 363 364	-78 000	36 000	-9 405 364	-1 952 273	-	-11 315 637
Garanti avfallsdeponi	-1 005 000	-	-	-1 005 000	-180 000	-	-1 185 000
Selvkostfond fjernvarme	-7 261 751	-150 000	5 465 000	-1 946 751	-	938 382	-6 323 369
Selvkostfond energi	-1 691 769	-4 000	-	-1 695 769	-16 330	1 708 099	-
Vedlikeholdsfond energiverk	-4 080 766	-3 050 000	0	-7 130 766	-10 812 750	-	-14 893 515
Statstilskudd til TA og VHP energiverk	-793 651	-	0	-793 651	-	-	-793 651
Nettstasjon Energiverket (1445)	-	-	-	-	-333 363	-	-333 363
Havne- og kaidrift	-2 984 890	-79 000	1 563 558	-1 500 332	-1 438 923	-	-4 423 813
Anløps- og myndighetsutøvelse	-2 984 890	-	-	-2 984 890	-784 610	-	-3 769 500
Sum bundne driftsfond	-71 584 744	-11 200 000	33 176 558	-49 608 186	-26 472 378	20 440 130	-77 616 992
Bundne investeringsfond							
Statstilskudd nødstrømsaggregat	-777000	-	86000	-691 000	-	86000	-691 000
Tilknytningsfond vann	-951 444	-	-	-951 444	-	-	-951 444
Tilknytningsfond fjernvarme	-3 961 774	-	-	-3 961 774	-	2 460 709	-1 501 065
RNB 2013 Tiltak etter brann	-165 365	-	150 000	-15 365	-	165 365	-
Renseanlegg energiverket	-5 955 072	-	-	-5 955 072	-	-	-5 955 072
Tilknytningsfond strøm	-408 753	-	-	-408 753	-	250 374	-158 379
Havnefond investering	-86 257	-	-	-86 257	-	-	-86 257
Sum bundne investeringsfond	-12 305 665	-	236 000	-12 069 665	-	2 962 447	-9 343 218
Sum alle fond	-131 649 000	-22 736 281	55 183 558	-99 201 723	-38 008 659	44 395 600	-125 262 059

Note 9. Kapitalkonto – Bevegelser

	Debet	Kredit
Inngående balanse 01.01.		-309 595 782
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	25 525 196	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		-78 167 407
Egenkapitalinnskudd KLP		-207 858
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	479 000	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, biler	8 131 802	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		-15 262 756
Korrigerende anlegg 2016		-54 000
Korrigert inngående saldo SPK		
Bruk av midler fra eksterne lån	62 677 422	
Avdrag på eksterne lån		-17 105 608
Endring pensjonsforpliktelser	18 905 259	-3 851 157
Endring pensjonsmidler	2 979 832	-16 813 943
Utgående balanse 31.12.	322 360 000	
Sum	441 058 511	-441 058 511

Kapitalkonto viser endringer i anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Note 10. Investeringsprosjekter som går over flere år eller startet i 2017

Prosjekt	Tidligere års investering	Regnskap 2017	Total investering	Status
6003 Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme	2 706 570	3 576 873	6 283 443	VF
6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	1 179 038	617 335	1 796 373	VF
6005 HP Avfall - Restavfallscontainere	3 492 532	729 354	4 221 886	VF
6006 Kaidekke og kulvert Bykaia	1 842 915	68 910	1 911 825	VF
6020 Avgassrensing KLiF	103 156 154	482 503	103 638 657	VF
6023 Rehabilitering avfallsanlegg	0	3 029 108	3 029 108	VF
6024 Utstyr avfallsanlegg	0	3 065 582	3 065 582	Avsluttet
6025 Bytte av servere	0	650 000	650 000	Avsluttet
6026 Oppdatert lagringsløsning	0	1 507 000	1 507 000	Avsluttet
6027 Tjenestebil Kontor	0	248 800	248 800	Avsluttet
6028 Tiltak iht trafikksikkerhetsplan	0	200 836	200 836	VF
6035 Kjøp tjenesteboliger	0	5 001 050	5 001 050	VF
6036 Utbygging Hotellneset	0	0	0	Avsluttet
6037 Riving eksisterende H320	0	688 818	688 818	Avsluttet
6038 Nytt trykkløst system for FH1 og FH2	0	0	0	VF
6039 Intercom Skole og BHG	0	0	0	VF
6041 HP Avfall: Sigevannrensing	457 595	3 485 704	3 943 299	Avsluttet
6042 Nytt avfallsanlegg - bygg	0	274 500	274 500	Avsluttet

Prosjekt		Tidligere års investering	Regnskap 2017	Total investering	Status
6043	Tjenestebil Teknisk	0	317 832	317 832	Avsluttet
6044	Tjenestebil (vaktbil) Brann	0	316 000	316 000	Avsluttet
6045	Skredsikring og flomforebygging	0	1 259 955	1 259 955	VF
6046	AP - Boligområder	0	0	0	Avsluttet
6047	HP Avfall - Deponi Adventdalen	0	1 402 116	1 402 116	VF
6048	Garderobeløsning Brannstasjonen	0	429 693	429 693	Avsluttet
6049	HMS personale skolen (Arbeidsplasser, personalrom, garderobe, kjøkken)	0	1 197 374	1 197 374	Avsluttet
6052	BHG Kullungen - To garderober	0	1 427 633	1 427 633	Avsluttet
6053	Eiendomskompleks m/Statsbygg Elvesletta	0	16 401 104	16 401 104	Avsluttet
6054	Utvikling nye boliger	0	444 000	444 000	Avsluttet
6055	Næringbygget - uteområde	0	659 908	659 908	Avsluttet
6056	Ny reserveveksler	0	0	0	VF
6057	Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet	0	1 187 714	1 187 714	VF
6058	Tjenestebil - LOS	0	299 272	299 272	Avsluttet
6059	Asfaltering - kaiområdet kulvert	0	500 262	500 262	Avsluttet
6060	Tiltak iht Hovedplan vei	0	9 711 993	9 711 993	Avsluttet
6062	HP Vei (fjernvarme sin andel)	0	2 859 527	2 859 527	Avsluttet
6063	Asfaltering - ISPS området flytekai	0	1 202 955	1 202 955	Avsluttet
6064	Nytt gjerde og port til avfallsområdet kaia	0	289 585	289 585	Avsluttet
6065	Skilting havneområdet flytekai	0	168 311	168 311	Avsluttet
6066	Parkeringsplass/oppstillingsplass flytekai	0	51 140	51 140	VF
6067	Dieselpumpe større fartøy	0	368 907	368 907	Avsluttet
6068	Flytekai forlengelse av Turistkaia 2017	0	1 945 720	1 945 720	Avsluttet
6069	Flytekai ny utvidet løsning Tenderkai	0	0	0	VF
6070	Nytt fyrhus H320	427 985	66 048	494 033	Avsluttet
6072	SD-anlegg fjernvarme	0	0	0	VF
6076	Utbedringer fjernvarme i hht tilstandsvurd.	7 549 874	264 934	7 814 808	VF
6081	Slagg- og askedeponi	96 155	5 491 971	5 588 126	Avsluttet
6085	Utbedring fundamenter boliger	2 125 828	2 355 522	4 481 350	Avsluttet
6088	RNB 2013: Digitalisering av tegningsarkiv	449 762	52 040	501 802	Avsluttet
6089	RNB 2013: Fyrhus H320 med fjernvarmepumper	438 950	812 411	1 251 361	Avsluttet
6092	HP Vann - Manganfilter	81 143	0	81 143	VF
6094	Hjullaster Havn	0	1 728 430	1 728 430	Avsluttet
6095	Truck avfallsanlegget	0	306 949	306 949	Avsluttet
6099	HP Vann - ledning fram til energiverket	2 471 354	0	2 471 354	Avsluttet

	Prosjekt	Tidligere års investering	Regnskap 2017	Total investering	Status
6100	HP Vann - ledning Haugen	314 359	279 367	593 726	Avsluttet
6102	HP Vann - Ledning til Bykaia	0	106 585	106 585	VF
6103	HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	0	320 029	320 029	VF
6130	Svalbardhallen VHP - ventilasjonsanlegg, aggregater	0	2 302 664	2 302 664	Avsluttet
6202	TA Energiverk - Ny kondensatveksler	2 958 470	-19 451	2 939 019	Avsluttet
6206	TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget	380 001	561 713	941 714	VF
6301	Ikt-investeringer skolen	475 822	400 666	876 488	Avsluttet
6305	Utstyr Kulturhuset	937 263	455 615	1 392 878	VF
6307	IKT - Nye ansatt-PCer	0	342 641	342 641	Avsluttet
6308	Nødstrømsaggregat Næringsbygget	0	208 650	208 650	Avsluttet
6309	Noark 5 (arkivsystem)	0	162 222	162 222	VF
6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget	0	6 640 043	6 640 043	Avsluttet
6315	Inventar/utstyr/digitalisering biblioteket	0	4 237 786	4 237 786	Avsluttet
6318	Oppussing av 35 bad Blåmyra	0	0	0	Avsluttet
6321	Skolen - Nettoutgift salg av to gamle biler og kjøp av en ny	0	285 956	285 956	Avsluttet
	TOTAL	131 541 770	93 430 165	224 971 935	

Status:

Avsluttet: Prosjektet er avsluttet / ferdigstilt.

VF: Prosjektet videreføres i 2018

Kommentarer til prosjektene:

Prosjekt	Kommentar/tiltak
6003 Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme	Utbygging av fjernvarme til nye bygg. LL står for utbyggingen. Utgiftene dekkes av tilknytningsgebyr og tilknytningsfond fjernvarme. Inntektene kommer løpende og ikke nødvendigvis i det regnskapsåret hvor utgiftene føres. Det er utbygd mye hovednett i år og de neste tilknytningene på Elvesletta vil gi langt lavere utgifter. I tillegg er noe resterende fra gamle utbygginger utbedret.
6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	Utbygging av strøm til nye bygg. LL står for utbyggingen. Utgiftene dekkes av tilknytningsgebyr og tilknytningsfond strøm. Inntektene kommer løpende og ikke nødvendigvis i det regnskapsåret hvor utgiftene føres.
6005 HP Avfall - Restavfallscontainere	Alle containere er levert iht. plan, og var fakturert i 2017.
6006 Kaidekke og kulvert Bykaia	Ikke ferdigstilt i 2017 som forventet. Oppstart av endel arbeid i januar 2018. Uenighet om fakturering og oppgjør med entreprenør. Ingen avklaring med fakturering i 2017. Mye utestående og en del uklarheter mtp endringer og eventuelt avkortning.
6020 Avgassrensing KllF	Selve renseanlegget ble satt i drift i oktober 2015, og hovedprosjektet avsluttet i 2016. Det ble imidlertid satt av midler til en 3.parts verifisering/tilstandsvurdering for å sikre at vi fanget opp de aller fleste garantisaker før garantiperiodens utløp i mai 2018. Tilstandsvurdering for renseanlegget ble startet i 4. kvartal 2017, men grunnet utfordringer hos leverandøren med å finne riktig kompetanse vil ikke arbeidet bli ferdig før medio februar, 2018. Det kan være nødvendig å holde tilbake eller forlenge bankgaranti for å sikre finansiering til gjennomføring/utbedring av garantisakene."
6023 Rehabilitering avfallsanlegg	Et nytt avfallsanlegg har vært planlagt siden 2010. I beslutningen av å utsette nytt avfallsanlegg i påvente av Hotellnesplanen ble avfallsanlegget besluttet opprustet for å bedre arbeidssituasjonen til de ansatte. Avfallsanlegget har fått nytt påbygg og tekniske installasjoner er utbedret. Det var opprinnelig budsjettert med 4,5 mill kr. Personaldel gjenstår, 1.678.000 er overført til 2018 og prosjektet ferdigstilles innen utgangen av 2018.
6024 Utstyr avfallsanlegg	Et nytt avfallsanlegg har vært planlagt siden 2010. I beslutningen av å utsette nytt avfallsanlegg i påvente av Hotellnesplanen ble avfallsanlegget besluttet opprustet for å bedre arbeidssituasjonen til de ansatte. Avfallsanlegget har fått ny presse og pakkemaskin - anlegget er tilpasset i renovert bygg for å gi bedre arbeidsrom og HMS for de ansatte.
6025 Bytte av servere	Anskaffelsen er gjennomført.
6026 Oppdatert lagringsløsning	Anskaffelsen er gjennomført.
6027 Tjenestebil Kontor	Anskaffelsen er gjennomført.
6028 Tiltak i hht trafikksikkerhetsplan	Etablering av gangvei mellom Elvesletta sør og Polarflokken. Gangveien rører ved et kulturminne (taubanebukkfundament) og det er derfor flere hensyn som skal tas ved utførelse. Selve utformingen rundt taubanebukkfundamentet står igjen til 2018, samt ferdigstillelse av toppdekke. Gangveien vil kunne brukes som normal gangvei så lenge den er snødekt. Når sommeren kommer vil den se midlertidig ut. Dette ferdigstilles sommeren 2018.
6035 Kjøp tjenesteboliger	Opprinnelig satt av 15 MNOK til kjøp av tjenesteboliger i 2017. Det ble kun kjøpt en tjenestebolig i 2017 med to boenheter. LL har deltatt i flere budrunder, men ikke høyeste bud pga veldig høy pris og signaler om at LL ikke skal være prisdrivende i boligmarkedet.
6037 Riving eksisterende H320	Bygget er revet og arbeidet er avsluttet.
6039 Intercom Skole og BHG	Utstyret er ikke levert eller montert. Dette vil bli utført i 2018.
6041 HP Avfall: Sigevannrensing	Målet med prosjektet er å avskjære overvann fra avfallsdeponiet i Adventdalen. Dette vil hindre utvasking av skadelige stoffer, og føre til mindre forurensning fra deponiet. Opprinnelig planlagt prosjekt er ferdig. Det gjenstår noe merarbeid på grøftene, dette utføres på drift i 2018. Prosjektet er avsluttet.
6042 Nytt avfallsanlegg - bygg	Et nytt avfallsanlegg har vært planlagt siden 2010. Det er i 2016 gjennomført konseptskisse, og i 2017 er det jobbet med kostnadsestimat med usikkerhetsanalyse. Delplan for Hotellneset, der anlegget er tenkt lokalisert, ble ikke klar i 2017. I videre arbeid må det startes på nytt med konsept og prosjektering.
6043 Tjenestebil Teknisk	Anskaffelsen er gjennomført.
6044 Tjenestebil (vaktbil) Brann	Anskaffelsen er gjennomført.

Prosjekt	Kommentar/tiltak
6045 Skredsikring og flomforebygging	A) Longyearelva skal erosjonssikres som et tiltak for å frigjøre mer areal til bygging i Longyearbyen. NVE har utarbeidet plan og prosjekt, og har sammen med LL gjennomført et prøveprosjekt i 2016 og har hatt oppstart av selve erosjonssikringen høsten 2017. Nordre del av elva frem til kryssing primærnett-fjernvarme ble sikret i 2017 og arbeidet fortsetter i 2018 med stein som er tatt opp fra fastlandet. B) Skredsikringsarbeidet har startet opp med grunnundersøkelser og prosjektering i 2017. Skredsikringen er delt opp i områder etter skredbaner og –områder. Sikringsarbeidet for «Lia ved spisshusene» skal kontraheres ved årsskifte, snøskjermene skal være på plass primo 2018 og overvannsgrøft på plass til høst 2018. Videre fortsetter prosjektering og kontrahering for støtteforebygginger og voll i løpet av 2018. Sikringsarbeidet for «Sentrum og Vannledningsdalen» er i forprosjektfase for å finne sikringsløsning. Prosjektet hadde ved oppstart en totalramme på 4 mill., dette gjelder delbetaling for erosjonsprosjektet og skal fordeles over flere år. NVE er tildelt midler for deler av skredsikringsarbeidet. Det er knyttet usikkerhet til totaløkonomi da finansiering og løsning ennå ikke er avklart. Prosjektet går videre i 2018.
6047 HP Avfall - Deponi Adventdalen	Deponiet i Adventdalen er overfylt i forhold til tillatelsen fra Sysselmannen. Deler av deponiet skulle i 2017 avsluttes og en utarbeidelse av avslutningsplan og videre driftsplan skulle etableres. Det er startet et omfattende arbeid for å se på løsninger for tildekking av deponiet. Deler av deponiet er ustabil og skal stabiliseres i 2018. Prosjektet var budsjettert med 1,5 mill. kr. i 2017, men ble nedbudsjettert høsten 2017 på grunn av at en trodde en ikke rakk å få gjennomført konsulentarbeid i 2017 og at det arbeidet ville bli gjennomført i 2018. Det vil påløpe større kostnader i forbindelse med deponiet i årene som kommer.
6048 Garderobeløsning Brannstasjonen	Skapene er levert og montert.
6049 HMS personale skolen (Arbeidsplasser, personalrom, garderobe, kjøkken)	Personalrom, garderobe og kjøkken er ferdigstilt. Ombygging av arbeidsplasser gjenstår med planlegging og gjennomføring. Det er avholdt møte med brukere og foreslått løsning. Skal ombygging av arbeidsplasser gjennomføres må tiltaket fremmes på nytt i fbm. kommende års budsjettarbeid.
6052 BHG Kullungen - To garderober	Arbeidet er ferdigstilt. Kontraktarbeid ble utført iht. budsjett. Budsjett ble nedjustert til kontraktssum, men det var store mangler i kontrakt. Supplerende arbeid gjør at kontraktssummen ikke holdt, og derav overforbruk. Under utførelsen av arbeidet måtte barnehagedrift og byggeplassdrift ta hensyn til hverandre og det gikk bra.
6053 Eiendomskompleks m/Statsbygg Elvesletta	Bygg overtatt august 2017.
6054 Utvikling nye boliger	LL ble i RNB2016 tildelt 10 mill til boligbygging og arealutvikling. Prosjektet startet opp med å gjennomføre grunnundersøkelser i 2017 på ledige tomter med klar utviklingsmulighet. Dette for å kartlegge mulig bruk. Det ble ikke startet videre utvikling eller bygging på nye tomter. Midlene i prosjektet er omdisponert til kjøp av boliger prosjekt 6053 Boligkompleks Elvesletta.
6055 Næringbygget - uteområde	I forbindelse med fasadeendring i forbindelse med flytting av bibliotek ble det i byggesaken stilt krav om en fullstendig utomhusplan for bygget. I utgangspunktet var det satt av midler til små tiltak i forbindelse med prosjektet. Når komplett utomhusplan ble utarbeidet, så man at dette ville ligge langt over tildelte midler og prosjektet ble midlertidig stoppet. Venter avklaring i forhold til økonomibevilgning/drift. Gjelder både utomhus og øgleskulpturene.

Prosjekt	Kommentar/tiltak
6057 Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet	Det er asfaltert rundt energiverket. Det ble noen endringer i planene da det ble oppdaget en gammel trekulvert på østsiden av energiverket. Dette førte til vesentlig mindre asfaltering enn planlagt. Det gjort observasjoner som gjør at vi ønsket en skredvurdering rundt/bak renseanlegget. Rambøll er leid inn for å vurdere om vi må skredsikre rundt renseanlegget, og for å lage et budsjett på nødvendige sikringstiltak. Det er nødvendig med tiltak, men arbeidet er ikke ferdigstilt. Underforbruk på ca. 812 000 NOK bør overføres til 2018 for gjennomføring av skredsikringstiltak. Det er heftet stor usikkerhet til beløpet da prosjektering ennå ikke er ferdigstilt. Søknad om rivning av trekulverten ble godkjent av både sysselmannen og riksantikvaren. Dette arbeidet er planlagt utført sommeren 2018 og finansieres via driftsmidler.
6058 Tjenestebil - LOS	Anskaffelsen er gjennomført.
6059 Asfaltering - kaiområdet kulvert	Asfaltering av kaiområdet ble utført høst 2017.
6060 Tiltak iht Hovedplan vei	Tiltaket omfatter asfaltering av rehabilitering av vei 200 og vei 500, samt reparasjoner på hovedvei 600 og andre mindre tiltak i byen. Prosjektet inkluderer oppretting av setningsskader som følge av rørgjennomføring. Merforbruk skyldes uforutsette kostnader i forbindelse med gjennomføring etter prosjektering, samt byggeledelseskostnader som ikke var riktig estimert i kalkyle. Byggeledelse har gitt økt kvalitet.
6062 HP Vei (fjernvarme sin andel)	Tiltaket omfatter rehabilitering av setningsskader på vei som følge av rørgjennomføring. Merforbruk skyldes uforutsette kostnader i forbindelse med gjennomføring etter prosjektering, samt byggeledelseskostnader som ikke var riktig estimert i kalkyle. Ikke-planlagte rørkryssinger som var nødvendig å ta ble inkludert i prosjektet, samt at ukjent infrastruktur ble fjernet. Byggeledelse har gitt økt kvalitet. Tre rørkryssinger i 236 ble utsatt på grunn av budsjettsprekk, disse må tas innen rimelig tid.
6063 Asfaltering - ISPS området flytekai	Asfaltering av kaiområdet ble utført høst 2017. Mindreforbruk skyldes mindre asfalteringsområde, dette vil måtte tas igjen ved senere asfaltering.
6064 Nytt gjerde og port til avfallsområdet kaia	Utstyr er montert og ferdigstilt
6065 Skilting havneområdet flytekai	Prosjektet gjennomført.
6066 Parkeringsplass/oppstillingsplass flytekai	Geotekniske analyser gjennomført. Forsinkelser hos LL Teknisk og hos LNS har medført at fylling ennå ikke er gjennomført.
6067 Dieselpumpe større fartøy	Pumpe levert mai måned og leverer nå som forutsatt.
6068 Flytekai forlengelse av Turistkaia 2017	Kai er levert og tatt i bruk
6070 Nytt fyrhus H320	Bygget ble overlevert våren 2016 og fungerer som planlagt. Prosjektet ble videreført til 2017 for sluttarbeid og tillegg (opsjoner) som ble utført i løpet av året. Det nye fyrhuset sikrer forsyning av fjernvarme til store deler av byen og vil være en kapasitet til et fremtidig boligområde. Det er lagt inn overkapasitet i bygget, slik at en utbygging av teknisk anlegg er mulig uten utvidelse av bygget.
6076 Utbedringer fjernvarme i hht tilstandsvurd.	Det gjenstår fremdeles noe arbeid og det må gjennomføres overtakelsesforretning i løpet av vår 2018 med tilhørende sluttoppgjør. Driftsingeniør fjernvarme overtar anlegget og følger opp små arbeid som gjenstår og sørger for sluttoppgjør og overtakelse. Prosjektet avsluttes i løpet av sommer 2018. Ikke mottatt slutfaktura fra entreprenør med tilhørende endringsordrer. Ekstraarbeid som følge av setningsskader på utvidelseshus som har ført til brudd i tilstøtende rørbukker. kostnad ikke kjent. Resterende sum overføres til 2018.
6081 Slagg- og askedeponi	Deponiet er ferdigstilt. Hensikten med prosjektet var og etablere nytt deponi for slagg og aske fra Energiverket. Slagg og aske har til nå blitt fylt på avfallsdeponiet i Adventdalen, og forårsaket at dette deponiet har blitt overfylt.

Prosjekt	Kommentar/tiltak
6085 Utbedring fundamenter boliger	Det er byttet omtrent 50 peler og 100 vindkryss i løpet av året. Tilstandsrapport er oppdatert og det gjenstår fremdeles mange boliger med dårlig tilstand på peler. Vi har opsjon på kontrakt med entreprenør for videre arbeid i 2018. Midler som føres over fra 2017 til 2018 kan brukes til planlegging av arbeid og finne endelig løsning for øvre rekke med peler som er utsatt for jordtrykk. Det er utfordringer med arbeid under bygg. Stedvis vanskelig tilkomst og lange spenn, knekte peler og jordtrykk. Et arbeid i 2018 vil kreve prosjektering og planlegging for å kunne bytte peler mens boligene fortsatt er bebodd. Refundamenteringen fører til arbeid ved boligens inngangsparti. Utsatt refundamentering av boliger på Skjæringa som følge av tilkomst.
6088 RNB 2013: Digitalisering av tegningsarkiv	Etter brannen på energiverket i 2012 ble det gjennomført en større scannearbeid av arkivmateriale som ikke var digitalisert eller forvaret på riktig måte. Scanningen er nå gjennomført. Prosjektet avsluttes. Mindreforbruk overføres til prosjekt 6089. Videre kvalitetsimplementering utføres i drift.
6089 RNB 2013: Fyrhus H320 med fjernvarmepumper	Fyrhuset er ferdig flyttet, men arbeid gjenstår for styring (SD) og eventuell mantling av rør.
6094 Hjullaster Havn	Anskaffelsen er gjennomført.
6095 Truck avfallsanlegget	Anskaffelsen er gjennomført.
6099 HP Vann - ledning fram til energiverket	Ferdigstilt med asfaltering. Kostnader for asfaltering ikke fordelt på prosjekt. Kostnadene er tatt inn i prosjekt 6060 (som har totalenterprisen), beløper seg til omtrent 50'.
6100 HP Vann - ledning Haugen	Ferdigstilt med asfaltering. Mindre kostnader knyttet til asfaltering enn budsjettert.
6102 HP Vann - Ledning til Bykaia	Prosjektet gjelder økt vannforsyning til bykaia. Prosjektet er gjennomført, men mangler avsluttende faktura fra entreprenør for ferdigstilling. Prosjektet er en del av kontrakt med prosjekt 6006 og sum står derfor igjen til vi er enige om kvaliteten på prosjektet. Totalsum vil bli fakturert i 2018. Beløpet videreføres.
6103 HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	Reklamasjonsarbeid (høydefeil) ble utført sommer 2017. Det er oppdaget en lekkasje gjennom konstruksjonen og det er utført kontroll av dette. Forslag til løsning er gitt, men det må avklares om dette er en ny reklamasjon eller om det tas som en endring av prosjektet. Prosjektet går videre i 2018. Innestående beløp er for arbeid med ekstra erosjonssikring (opsjon i opprinnelig kontrakt), heving av resterende strekk av damkrone (vei) og fjerning av det gamle overløpet.
6130 Svalbardhallen VHP - ventilasjonsanlegg, aggregater	Nytt anlegg er montert og utbedringer i yttervegg mot øst ble utført som tilleggsarbeid. Arbeidet er avsluttet og det vises til større besparelser på driftsutgifter. Uforutsette kostnader med fuktskader i yttervegg er ført på prosjektet. Skade er meldt inn til forsikringsselskap, men ikke anerkjent som skade (øyeblikk) av forsikringsselskap.
6202 TA Energiverk - Ny kondensatveksler	Prosjektet er avsluttet
6206 TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget	Prosjektet er prosjektert av Sweco (RIB/RIE). Prosjekteringen må gjennomgås før det kan lyses ut på anbud. Prosjekteringen viser at bygget er dårligere dimensjonert for brann enn hva som var vanlig byggeskikk i 1982. Å rette opp alle avvikene som Sweco har påpekt vil være svært kostbart, slik at vi trenger en bedre gjennomgang av de tiltak som gir best kost/nytte. Skal dette arbeidet iverksettes vil det medføre en stor budsjettoverskridelse. Det er prosjektert nytt brannvarslingsanlegg (aspirasjon). RIB har anbefalt en rekke tiltak for oppgradering av brannsikkerhet som vil føre til økte kostnader. Prosjektet awenter tilbakemelding og oppfølging fra prosjekteier.
6301 Ikt-investeringer skolen	Hovedsakelig anskaffelser av elev-PC. Anskaffelsen gjennomført.
6305 Utstyr Kulturhuset	Gjennomført. Gått utover budsjett, da det har påløpt noe fraktkostnader som ikke var gjort regning med.
6307 IKT - Nye ansatt-PCer	Supplering som følge av flere ansatte og flere som ønsker bærbare pc-er. Anskaffelsen gjennomført.

Prosjekt		Kommentar/tiltak
6308	Nødstrømsaggregat Næringsbygget	Prosjektet er et beredskapstiltak. Etter innføring av beredskapsplikt, gjennomføring av nasjonal beredskapsøvelse og storm 15.3.2015, ser vi at LL er meget sårbare når det gjelder kommunikasjon og informasjon til befolkningen. Ved strømutfall faller alle våre systemer ned, også reservekontrollrommet til energiverket som er lokalisert i næringsbygget. Det er nødvendig å ha et nødstrømsaggregat som sikrer strømforsyningen. UPS er montert til Newtontoppen. UPS vil gi strøm i omtrent 3,5 time ved et eventuelt strømbrydd. Prosjektet er foreløpig ferdigstilt. En ny vurdering angående beredskapsbehov til Næringsbygget utover 3,5 timer i Newtontoppen må på plass for videre arbeid.
6309	Noark 5 (arkivsystem)	Prosjektet er forsinket pga manglende leveranse. Blant annet søkemotor. Leveransen av systemet blir mest sannsynlig avsluttet i mars 2018. Resterende budsjett overføres til 2018. Generelle utfordringer: Hadde opprinnelig 1 ekstra årsverk i prosjektperioden, som skulle vært avsluttet i 2016. Prosjektet er fremdeles ikke ferdigstilt. Grunnet mindre ressurser er det ekstra krevende å utført øvrige aktiviteter i prosjektet samt å få ferdigstilt prosjektet.
6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget	Biblioteket er overlevert til bruker og tatt i bruk. Arbeid i grensesnittet mellom Næringsbygget og biblioteket frem til jul 2017. Prosjektet er avsluttet og overlevert til drift. Det er gitt midlertidig brukstilatelse som følge av uferdig arbeid utomhus (prosjekt 6055). Dette løses i nytt prosjekt med utomhusanlegg Næringsbygget.
6315	Inventar/utstyr/digitalisering biblioteket	Møbler og teknisk utstyr er montert og overlevert til bruker. Ingen flere leveranser, men oppfølging av reklamasjon og feilleveringer som følges opp av bruker. Gjenstår å avklare drift av teknisk utstyr i overleveringsfase. Bli kjent med FDV-for spesielle møbler for sikker drift og vedlikehold i kommende år.
6321	Skolen - Nettoutgift salg av to gamle biler og kjøp av en ny	Anskaffelsen er gjennomført.

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

RNB 2013 = Revidert nasjonalbudsjett 2013

Note 11. Avslutta investeringsprosjekter 31.12.17 som har mer-/ mindreforbruk

Tabellen viser investeringsprosjekter med mer (+) eller mindre (-) forbruk iht. revidert budsjett.

	Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett	Avvik
6024	Utstyr avfallsanlegg	3 065 582	3 150 000	-84 418
6025	Bytte av servere	650 000	650 000	0
6026	Oppdatert lagringsløsning	1 507 000	1 507 000	0
6027	Tjenestebil Kontor	248 800	245 000	3 800
6037	Riving eksisterende H320	688 818	700 000	-11 182
6041	HP Avfall: Sige vannrensing	3 485 704	3 516 000	-30 296
6042	Nytt avfallsanlegg - bygg	274 500	401 000	-126 500
6043	Tjenestebil Teknisk	317 832	318 000	-168
6044	Tjenestebil (vaktbil) Brann	316 000	316 000	0
6048	Garderobeløsning Brannstasjonen	429 693	500 000	-70 307
6049	HMS personale skolen (Arbeidsplasser, personalrom)	1 197 374	900 000	297 374
6052	BHG Kullungen - To garderober	1 427 633	1 100 000	327 633
6053	Eiendomskompleks m/Statsbygg Elvesletta	16 401 104	16 252 000	149 104
6054	Utvikling nye boliger	444 000	444 000	0
6055	Næringbygget - uteområde	659 908	200 000	459 908
6058	Tjenestebil - LOS	299 272	300 000	-728
6059	Asfaltering - kaioområdet kulvert	500 262	500 000	262
6060	Tiltak iht Hovedplan vei	9 711 993	8 700 000	1 011 993
6062	HP Vei (fjernvarme sin andel)	2 859 527	1 800 000	1 059 527
6063	Asfaltering - ISPS området flytekai	1 202 955	1 500 000	-297 045
6064	Nytt gjerde og port til avfallsområdet kaia	289 585	300 000	-10 415
6065	Skilting havneområdet flytekai	168 311	200 000	-31 689
6067	Dieselpumpe større fartøy	368 907	369 000	-93
6068	Flytekai forlengelse av Turistkaia 2017	1 945 720	2 000 000	-54 280
6070	Nytt fyrhus H320	66 048	323 000	-256 952
6081	Slagg- og askedeponi	5 491 971	5 476 000	15 971
6085	Utbedring fundamenter boliger	2 355 522	2 600 000	-244 478
6088	RNB 2013: Digitalisering av tegningsarkiv	52 040	103 000	-50 960
6089	RNB 2013: Fyrhus H320 med fjernvarmepumper	812 411	724 000	88 411
6094	Hjullaster Havn	1 728 430	1 720 000	8 430
6095	Truck avfallsanlegget	306 949	343 000	-36 051
6099	HP Vann - ledning fram til energiverket	0	450 000	-450 000
6100	HP Vann - ledning Haugen	279 367	470 000	-190 633
6130	Svalbardhallen VHP - ventilasjonsanlegg, aggregater	2 302 664	2 500 000	-197 336
6202	TA Energiverk - Ny kondensatveksler	-19 451	0	-19 451
6301	Ikt-investeringer skolen	400 666	400 000	666
6307	IKT - Nye ansatt-PCer	342 641	343 000	-359
6308	Nødstrømsaggregat Næringsbygget	208 650	209 000	-350
6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget	6 640 043	6 637 000	3 043
6315	Inventar/utstyr/digitalisering biblioteket	4 237 786	4 463 000	-225 214
6321	Skolen - Nettoutgift salg av bile og kjøp av en ny	285 956	286 000	-44
		73 952 173	72 915 000	1 037 173

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

Note 12. Investeringsprosjekter som videreføres til 2018

	Prosjekt	Regnskap 2017	Revidert budsjett	Avvik
6003	Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme	3 576 873	0	3 576 873
6004	Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	617 335	0	617 335
6005	HP Avfall - Restavfallscontainere	729 354	730 000	-646
6006	Kaidekke og kulvert Bykaia	68 910	4 555 000	-4 486 090
6020	Avgassrensing KliF	482 503	1 250 000	-767 497
6023	Rehabilitering avfallsanlegg	3 029 108	3 022 000	7 108
6028	Tiltak i hht trafikksikkerhetsplan	200 836	150 000	50 836
6035	Kjøp tjenesteboliger	5 001 050	5 002 000	-950
6039	Intercom Skole og BHG	0	250 000	-250 000
6045	Skredsikring og flomforebygging	1 259 955	1 400 000	-140 045
6047	HP Avfall - Deponi Adventdalen	1 402 116	780 000	622 116
6057	Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet	1 187 714	2 000 000	-812 286
6066	Parkeringsplass/oppstillingsplass flytekai	51 140	52 000	-860
6076	Utbedringer fjernvarme i hht tilstandsvurd.	264 934	2 400 000	-2 135 066
6102	HP Vann - Ledning til Bykaia	106 585	1 763 000	-1 656 415
6103	HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	320 029	250 000	70 029
6206	TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygg	561 713	500 000	61 713
6305	Utstyr Kulturhuset	455 615	440 000	15 615
6309	Noark 5 (arkivsystem)	162 222	300 000	-137 778
	TOTAL	19 477 992	24 844 000	-5 366 008

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

Lokalstyret vil i egen sak i 2018 få seg forelagt forslag til finansiering av investeringsprosjekter som videreføres fra 2017 til 2018. Dette gjelder de investeringsprosjekter ikke har fått tilstrekkelig finansiering i budsjett 2018.

Note 13. Dekningsgrad for selvkosttjenester

Noten omtaler tjenestene vann, avløp, renovasjon, fjernvarme, strøm, havn, byggesaksbehandling og eierseksjoner, kart- og oppmålingstjenester og vei.

I henhold til Svalbardmiljøloven § 72 og i forskrift om miljøgifter, avfall og gebyrer for avløp og avfall på Svalbard skal det gjennomføres selvkostberegninger for avløps- og avfallstjenestene.

Fra 1.1.12 har lokalstyret hatt som intensjon at også beregning av gebyr for vann, strøm og fjernvarme skal følge samme krav til selvkost som avløp og renovasjon.

Tilknytningsinntekter inntektsføres i investeringsregnskapet og brukes til finansiering av investeringer i vann, avløp, fjernvarme og strøm i utbyggingsområder. Med virkning fra 18.6.14 ble kapittel 5 i gebyrregulativet om tilknytningsgebyr endret, slik at Longyearbyen lokalstyre (LL) i medhold av plan- og bygningsloven § 18-1 krever at utbygger selv utfører bygging av vei, vann og avløp. For fjernvarme og strøm gjennomfører LL utbyggingen. Det beregnes ikke kapitalkostnader der tilknytningsinntekter brukes til finansiering av investeringer i utbyggingsområder.

Selvkostberegningene nedenfor viser:

- Om inntektene for det enkelte tjenesteområdet finansierer kostnadene med tjenesteområdet. Er dekningsgraden under 1, går tjenesteområdet med underskudd for det gitte år. Dekningsgrad over 1 viser overskudd for det gitte år.
- Negativt tall på linjen «Fond inkl. rente 31.12.» viser hvor stort fondet (sparepengene) til tjenesteområdet er. Fondet kan brukes til å betjene driftskostnader og investeringer (dvs. renter og avdrag på lån) eller til å redusere gebyrene. Positivt tall på linjen «Fond inkl. rente 31.12» viser underdekning på fondet, dvs. at beløpet er finansiert av Longyearbyen lokalstyres generelle økonomi.

STRØM - selvkostberegning

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Direkte kostnader (eks. renter og avskrivninger)	59 822 972	49 158 193	52 904 151	50 120 102	48 347 102
Vedlikeholdskostnader iht plan	20 908 177	42 603 006	13 066 811	25 999 290	4 223 987
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt* 4,60 %	1 295 761	1 185 278	1 645 208	1 819 283	3 417 121
Avsetning til vedlikeholdsfond	10 812 749	3 481 000			13 300 000
Avsetning til andre fond	836 557		1 895 000		800 000
Kapitalkostnader tiltak iht tilstandsanalysen og renseanlegget	5 064 000	3 178 000			
Kapitalkostnader investeringer	932 822	1 082 511	2 756 968	2 311 048	2 077 222
Totale kostnader	99 673 038	100 687 988	72 268 138	80 249 723	72 165 432
Inntekter:					
Salg elektrisk kraft	-58 500 294	-56 883 497	-49 747 345	-49 129 505	-48 858 122
Div inntekter	-8 407 671	-4 115 907	-5 444 598	-5 524 758	-5 522 440
Salg av fjernvarme	-12 731 000	-12 360 000	-12 000 000	-12 000 000	-12 600 000
Statstilskudd til vedlikehold og drift av renseanlegg	-5 000 000	-5 000 000	-1 879 000		
Statstilskudd til utgifter med vedlikeholdsplan	-13 300 000	-23 659 000	-1 895 000		
Bruk vedlikeholdsfond				-11 486 000	-4 223 987
Bruk andre fond					-1 116 000
Totale inntekter	-97 938 965	-102 018 404	-70 965 943	-78 140 263	-72 320 549
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	1 734 073	-1 330 416	1 302 195	2 109 460	-155 117
Dekningsgrad	0,98	1,01	0,98	0,97	1,00
Akkumulert resultat som framføres til fremtidige år**	42 303	-1 695 577	2 111 279	1 741 029	-155 117
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %	1,68 %	1,94	2,50	2,94
Renter på fond	-16 330	3 807	37 560	19 824	-23
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	25 973	-1 691 770	2 148 839	1 760 853	-155 140

*Administrasjon LL er redusert med 1 mill. kr. fordi enheten selv har administrativt personale.

**Tidligere års akkumulerte resultat er omtalt i det enkelte års regnskap.

FJERNVARME selvkostberegning

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	11 295 409	12 352 925	8 509 753	7 696 069	6 470 464
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 %	469 300	555 882	425 488	419 436	420 580
Kjøp av fjernvarme fra energiverket	12 739 581	12 360 000	12 000 000	12 000 000	12 600 000
Avsetning til fond til vedlikehold og rørkasser					2 369 000
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	1 510 349	1 053 880	656 427	526 841	516 873
Totale kostnader	26 014 639	26 322 687	21 591 668	20 642 346	22 376 917
Inntekter	-24 943 083	-22 618 567	-23 205 247	-22 177 994	-22 397 885
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	1 071 556	3 704 120	-1 613 579	-1 535 648	-20 968
Dekningsgrad	0,96	0,86	1,07	1,07	1,00
Akkumulert resultat	-6 190 194	-7 111 168	-10 624 818	-8 810 180	-1 328 253
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %	1,68 %	1,94 %	2,50 %	2,94 %
Renter på fond	-133 174	-150 582	-190 470	-201 059	-39 050
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)	-6 323 368	-7 261 750	-10 815 288	-9 011 239	-7 274 532

Avvik mellom UB 2013 og IB 2014 pga at avskrivning 2012 på prosjektet Mengderegulering ikke var gjennomført og ble rettet i 2014 (kr 23.795).

VANN - selvkostberegning

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	5 302 166	5 590 545	5 977 470	5 702 077	5 525 461
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 %	243 383	251 575	298 874	310 763	359 155
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	990 743	542 683	357 051	187 975	53 559
Totale kostnader	6 536 291	6 384 803	6 633 395	6 200 815	5 938 175
Inntekter	-8 112 644	-7 922 471	-7 393 681	-6 787 301	-6 608 185
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-1 576 353	-1 537 668	-760 286	-586 486	-670 010
Dekningsgrad	1,24	1,24	1,11	1,09	1,11
Akkumulert resultat	-6 231 249	-4 590 689	-3 002 154	-2 194 340	-1 561 933
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %	1,68 %	1,94	2,50	2,94
Renter på fond	-107 773	-64 207	-50 867	-47 527	-45 921
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)	-6 339 021	-4 654 896	-3 053 021	-2 241 868	-1 607 854

Avvik mellom UB 2013 og IB 2014 pga at anlegg Sigevannrensing (C-4-47-3 og 4) er flyttet til renovasjon.

AVLØP - selvkostberegning

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	3 506 421	3 084 037	2 920 505	3 624 372	4 301 738
Sum kostnad kjerneprodukt					4 301 738
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 %	160 953	138 782	146 025	197 528	279 613
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	76 474	56 478	35 866	28 913	27 282
Totale kostnader	3 743 849	3 279 297	3 102 396	3 850 813	4 608 633
Inntekter	-4 840 567	-4 608 254	-4 598 818	-3 902 724	-3 436 855
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-1 096 718	-1 328 957	-1 496 422	-51 911	1 171 778
Dekningsgrad	1,29	1,41	1,48	1,01	0,75
Akkumulert resultat	-4 724 303	-3 597 366	-2 239 479	-725 566	-637 682
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %	1,68 %	1,94	2,50	2,94
Renter på fond	-82 684	-30 218	-28 931	-17 490	-35 973
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 806 986	-3 627 584	-2 268 409	-743 057	-673 655

RENOVASJON - selvkostberegning

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	14 175 293	12 273 347	11 338 074	10 583 755	9 884 106
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 %	650 681	552 301	566 904	576 815	642 467
Garantisum avfallsdeponi (avsatt til fond)	180 000	180 000	175 000	170 000	165 000
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	2 215 155	1 574 549	1 577 630	1 621 563	1 986 369
Totale kostnader	17 221 129	14 580 197	13 657 608	12 952 133	12 677 942
Inntekter hushold	-5 171 587	-5 163 186	-5 292 797	-5 161 442	-5 364 730
Inntekter næring	-13 799 099	-11 039 619	-12 683 979	-10 866 023	-10 106 316
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-1 749 557	-1 622 608	-4 319 168	-3 075 332	-2 793 104
Dekningsgrad	1,10	1,11	1,32	1,24	1,22
Akkumulert resultat	-11 113 021	-9 285 465	-7 558 126	-3 197 463	-83 528
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %	1,68 %	1,94 %	2,50 %	2,94 %
Renter på fond	-202 717	-77 998	-104 732	-41 495	-38 603
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-11 315 738	-9 363 463	-7 662 857	-3 238 958	-122 131

1.209 kr i avvik mellom UB 2013 og IB 2014 skyldes overgang fra regnearkbasert anleggsoversikt til anleggsmodul i Visma.

Anløp- og myndighetsutøvelse

	Regnskap 2017
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	1 662 596
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 %	76 317
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	184 955
Totale kostnader	1 923 868
Inntekter	-2 642 265
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-718 397
Dekningsgrad	1,37
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet	
Akkumulert resultat	-3 703 286
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %
Renter på fond	-66 213
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-3 769 499

2017 er første år det føres egen selvkostkalkyle for anløp- og myndighetsutøvelse. Inngående fondsbalanse for anløp- og myndighetsutøvelse 2017 er halvparten av utgående fondsbalanse for Havn 2016 kr. (-5.959.780/ 2= -2.984.890).

HAVN - selvkostberegning unntatt Elling Carlsen

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	17 537 995	11 192 915	9 160 407	9 513 994
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 %	805 037	503 681	458 020	518 513
Bruk (+)/ nedbetaling (-) av havnedriftsfond fra LOS-fond*	-70 056	235 938		
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	2 606 996	2 103 016	1 334 763	1 313 816
Totale kostnader	20 879 972	14 035 550	10 953 190	11 346 323
Inntekter	-22 246 268	-16 411 003	-10 576 521	-11 589 410
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-1 366 296	-2 375 453	376 669	-243 087
Dekningsgrad	1,07	1,17	1,04	1,02
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet				20 620
Akkumulert resultat	-4 351 186	-5 890 769	-3 444 832	-3 730 755
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %	1,68 %	1,94 %	2,50 %
Renter på fond	-72 627	-79 011	-70 483	-90 746
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 423 813	-5 969 780	-3 515 316	-3 821 501

2014 er første år at regnskapet til havn presenteres i en selvkostkalkyle i regnskapsdokumentet.

Inngående fondsbalanse 2017 er halvparten av utgående fondsbalanse for Havn 2016 kr. (-5.959.780/ 2= -2.984.890). Halvparten av fondsbalansen overført til anløp- og myndighetsutøvelse 2017.

Tjeneste 33005 - Lostjenesten - er valgt holdt utenfor selvkostberegningen fordi tjenesten ytes til kystverket iht. egen avtale. Avtalen ble iverksatt 1.4.15. Det føres eget regnskap for LOS-tjenesten (Se tabell under). I løpet av en 10-årsperiode skal avtalen økonomisk sett gå i null.

LOS tjenesten

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	1 898 083	2 474 919	1 393 700
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 %	87 312	111 157	0
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	2 123 261	2 182 971	2 179 631
Totale kostnader	4 108 656	4 769 047	3 573 331
Utbetaling fra (-)/ Nedbetaling (+) til havnefond	70 056	-235 938	
Inntekter	-4 178 712	-4 276 726	-3 829 714
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	0	256 383	-256 383
Dekningsgrad			
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet			
Akkumulert resultat	0	0	-256 383
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,98 %	1,68 %	
Renter på fond	0	0	
Gjeld havnedriftfond	165 882	235 938	
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	0	0	-256 383

* I 2016 gikk LOS-båt tjenesten med underskudd, dette ble dekket inn av havnefondet, dette er delvis tilbakebetalt da LOS-tjenesten gikk kr. 70.056 i overskudd i 2017.

Andre tjenester der selvkost setter den øvre rammen for brukerbetaling:

30201 Byggesaksbehandling, eierseksjonerin	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kostnader	1 922 442	554 172	632 594
Inntekter	-835 901	-379 486	-371 938
Nettokostnad	1 086 541	174 686	260 656

30301 Kart- og oppmålingstjenester	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kostnader	1 000 038	980 635	893 172
Inntekter	-62 285	-71 038	-221 298
Nettokostnad	937 753	909 597	671 874

33201-33202 Veier	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kostnader	11 710 081	8 742 922	10 319 564
Inntekter	-6 226 585	-5 812 204	-5 627 561
Nettokostnad	5 483 496	2 930 718	4 692 003

Oversikten viser tjenestenes netto utgifter, dvs. kostnader med tjenesten etter at gebyrinntekter er trukket fra. Lokalstyret har via bevilgninger i årsbudsjettet vedtatt at tjenestene skal delfinansieres av Longyearbyen lokalstyre.

Note 14. Kortsiktige fordringer, kortsiktig gjeld, kasse og bankinnskudd

Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld

	Regnskap 31.12.2017	Regnskap 31.12.2016
Kundefordringer	37 175 332	32 360 664
Avsetning tap (delkredere)	-268 031	
Fordringer på ansatte	0	0
Interimskonto periodisering		
Positivt pensjonspremieawik	536 312	3 184 078
Andre kortsiktige fordringer	19 348 244	18 366 479
Sum kortsiktige fordringer	56 791 857	53 911 221
Leverandørgjeld	-29 879 998	-18 950 330
Skyldig skattetrekk	-3 092 460	-8 817 238
Påløpte feriepengar	-10 937 376	-9 788 146
Negativt pensjonspremieawik	-2 618 476	
Annen kortsiktig gjeld	-7 116 857	-7 900 787
Sum kortsiktig gjeld	-53 645 168	-45 456 501

Kasse og bankinnskudd

	Regnskap Regnskap 31.12.2017	Regnskap Regnskap 31.12.2016
Kassebeholdning	28 337	32 372
Frie bankinnskudd:		
Bankinnskudd – vedr. drift	115 505 920	117 725 150
<i>Sum frie bankinnskudd</i>	<i>115 505 920</i>	<i>117 725 150</i>
Bundne bankinnskudd		
Korkpenger	9 960 059	9 142 541
Skattetrekksmidler	3 092 450	8 817 238
<i>Sum bundne bankinnskudd</i>	<i>13 052 509</i>	<i>17 959 779</i>
Sum kasse og bankinnskudd	128 586 766	135 717 301

Note 15. Lønnsutgifter, godtgjørelser, antall ansatte.

Lønnskostnader	Regnskap 2017
Lønn faste stillinger inkl faste tillegg og feriepenger	84 733 728
Vikarlønn, ekstrahjelp, overtid, midlertidig ansatte mv	19 097 856
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	2 623 663
Godtgjørelse folkevalgte	1 874 315
Pensjonsinnskudd og trekkpliktig forsikring	11 899 169
Premieavvik	5 266 242
Oppgavepliktige ytelser i hht reiseregulativ	716 879
Sum lønnsutgifter totalt	126 211 853

Beløpene er hentet fra både drifts- og investeringsregnskapet.

	2017	2016	2015	2014
Årsverk	172,4	171,6	165	161
Ansatte totalt	234	225	220	220
Faste ansatte	190	187	190	196
Vikar/engasjement	44	38	30	24
Kvinner	124	117	115	123
Menn	110	108	105	97
Sykefravær	4,10 %	3,6 %	4,10 %	5,4 %

Pr. 31.12.17 er 139 ansatte i 100 % stilling, øvrige ansatte har ulike stillingsbrøker.

Note 16. Opplysning om særforhold

19.12.15 gikk det et snøskred fra Sukkertoppen som førte til at 2 mennesker mistet livet og 11 hus (herav 5 tilhørende Longyearbyen lokalstyre (LL)) ble totalskadet. I tillegg ble det skader på infrastruktur som tilhører LL og skader på 3 boligbygg som førte til at byggeier kondemnerte byggene. Forsikringsoppgjøret etter skredet er ved avleggelsen av regnskapet for 2017 ikke klart. Etter skredet har bl.a. Longyearbyen lokalstyre vært etterforsket av Spesialenheten for politisaker. Spesialenheten har henlagt saken. Henleggelsen ble påklaget til Riksadvokaten, som i januar 2018 konkluderte med at klagen ikke tas til følge. LL har mottatt et erstatningskrav etter skredet.

21.2.17 gikk det et nytt snøskred fra Sukkertoppen. Ingen mennesker ble fysisk skadet, men ett boligbygg ble totalskadet og ett boligbygg fikk skader av et slikt omfang at bygget ble kondemnert. LL hadde en leilighet i hvert av byggene. Forsikringsoppgjøret for disse leilighetene er ved avleggelsen av regnskapet for 2017 ikke klart.

I 2013 fikk NVE myndighet til å vurdere og forebygge for ras og flom på Svalbard. Høsten 2016 gjennomførte NVE et pilotprosjekt for flomsikring av Longyearelva. I 2016 ble det også gjennomført en ny skredfarekartlegging for Longyearbyen, Vestpynten-Bykaia, delområde i Todalen og delområder i Bolterdalen-Foxdalen. Snø-, sørpe-, stein-, jord- og flomskred er kartlagt. Faresonekartene viser bl.a. områder som bør prioriteres med tanke på evt. forebyggende skredsikringstiltak og sikringstiltak der bebyggelse eller næringer er skredutsatt. LL mottok i november kopi av brev fra NVE til Nærings- og fiskeridepartementet (NFD) der det går fram at NFD blir eier av sikringstiltakene og at ansvaret for drift, tilsyn og vedlikehold normalt reguleres i kommunevedtaket. I NVE sin rammesøknad av november 2017 legger NVE til grunn at Longyearbyen lokalstyre skal påta seg ansvar for drift, tilsyn og vedlikehold av sikringstiltaket.

Longyearbyen lokalstyre har i henhold til Svalbardloven ansvaret for infrastruktur i Longyearbyen som ikke er tillagt staten eller andre. Longyearbyen lokalstyre har gjort staten oppmerksom på at lokalstyret ikke selv kan håndtere etterslepet knyttet til bygninger og teknisk infrastruktur. Brukerbetalingen er i dag på et forholdsvis høyt nivå, på linje med de dyreste kommunene på fastlandet. Lokalstyret ser at brukerbatalingen og lånebyrden ikke kan fortsette å øke i takt med kostnadene til vedlikehold og oppgradering av infrastruktur. Dette vil føre til at etterslepet øker og at nødvendig rehabilitering må utsettes.

Note 17. Vedlikeholdsforpliktelse

Som et viktig ledd i å få oversikt over tilstander og vedlikeholdsbehov på teknisk infrastruktur er det utført tilstandsvurderinger.

Følgende tilstandsvurderinger er gjennomført:

- Tilstandsvurdering for bygninger
- Tilstandsvurdering av fjernvarmerør og fundament primærnettet, aktivitetene er satt inn i fremtidig vedlikehold og investering og synliggjøres i selvkostberegningen.
- Tilstandsvurdering av prosessanlegget på energiverket med tilhørende vedlikeholdsplan
- Tilstandsvurdering av veier
- Tilstandsvurdering av tekniske bygg med anlegg

Følgende tilstandsvurderinger gjenstår:

- Vann- og avløpsnettet
- Tilstandsvurdering sekundærnett fjernvarme

I 2011 ble det gjennomført en overordnet tilstandsvurdering av LL sine bygg, unntatt energiverket og Svalbardhallen. Tilstandsvurderingene anslo et vedlikeholdsetterslep på bygninger til ca. 210 mill

kr. I 2012 – 2016 er det gjennomført oppussing og refundamentering av tjenesteboliger, salg av tjenesteboliger samt div. vedlikehold / rehabilitering på næringsbygg. Pr. 31.12.16 var det anslått at vedlikeholdsetterslepet er på ca. 156 mill. kr.

I 2017 har tjenesteboliger blitt rehabilitert for ca. 9 mill. kr. To tjenesteboliger er revet som følge av skredet 21.2.17. Det er kjøpt inn 5 nye leiligheter på Elvesletta og en ny tjenestebolig i Gruvedalen med to boenheter. Kullungen barnehage har fått nytt inngangsparti og garderobe på to av avdelingene og Longyearbyen skole har fått nytt personallrom og vinduer er byttet. Deler av næringsbygget er også rehabilitert. Rehabiliteringene har en kostnad på tilsammen ca. 5 mill. kr.

For energiverket vil Longyearbyen lokalstyre klare å gjennomføre verdibevarende vedlikehold gitt at dagens vedlikeholdsplan fortsetter de kommende årene, med unntak av dieselstasjonen. Dieselstasjonen er i svært dårlig forfatning og spesielt traforommet vil kreve store midler for å utbedres.

Hovedplan vei tar for seg fremtidig investeringsbehov knyttet til vei. Investeringsbehov er avdekket men ikke fullfinansiert. Planen er en førstegenerasjonsplan.

Avfallsplanen tar for seg fremtidige behov knyttet til avfallshåndtering, investeringer er avdekket, men ikke fullfinansiert. Avfallsplanen ble revidert og godkjent i 2017.

Hovedplan vann tar for seg fremtidig investeringsbehov knyttet til vannforsyning. Investeringsbehov er avdekket, men ikke fullfinansiert.

Note 18. Vesentlige avvik mellom driftsbudsjett og driftsregnskap

Det er noe avvik mellom regnskap og budsjett, jfr oversiktene Regnskapsskjema 1 A og Regnskapsskjema 1 B.

De vesentligste avvikene kan forklares slik:

Regnskapsskjema 1 A:

	Kommentar til avviket:
Netto avsetninger	Godskriving av renteinntekter på selvkostfond og korkpengefond ble høyere enn budsjettert. Bruk av korkpengefond til betjening av lån til kulturhuset ble lavere enn budsjettert.

Regnskapsskjema 1 B:

Enheter	Kommentar til avviket:
Politisk virksomhet	Regnskapet viser tilnærmet balanse.
Administrasjonssjef m/stab	Merforbruket skyldes utgifter til juridisk bistand i fm. oppfølging av skredrelaterte forhold samt juridisk bistand til arbeidet med ny avtale mellom NFD og LL. Videre er det kostnader i fm. rekruttering av ny sektorsjef teknisk samt kostnader i fm gjennomføring og presentasjon av Kommunekompasset og NIBR-rapporter for 2016 og 2017.
Økonomi og IKT	Regnskapet viser tilnærmet balanse.
Personal og organisasjon	Mindreforbruket skyldes vakanse i stilling og at vi ikke fikk læring. Det har også vært utsettelse av innkjøp på møbler til Næringsbygget grunnet ombygging. I tillegg ble de 8 personalhyblene omgjort til permanente boliger for ansatte, og dermed frafall av husleie på disse hyblene.

Plan og utvikling	Mindreforbruket skyldes mer internt arbeid og mindre driftsutgifter til konsulenthonorar og utredninger innenfor planlegging. Det ble valgt bl.a. for delplan Hotellneset å bistå private aktører heller enn å være forslagsstiller selv. Samtidig har ikke bemanningssituasjonen blitt som forutsatt i budsjettet, med noe vakanser i overgang mellom midlertidige og faste stillinger. De samlede driftsutgiftene er under halvparten av budsjettet. Det er brukt noe konsulent bl.a. for sentrum, Hotellneset og andre løpende delplanarbeid. Delplan Gruvedalen ble startet i november og vil bli gjennomført i egen regi, men noe konsulentutgifter vil først komme i 2018. Enheten har hatt høye turnover-utgifter. Byggesak har et lite overforbruk, der utgifter til økt bemanning kompenseres med økt inntekt på byggesaksgebyr, både på grunn av økt tall byggesaker, men også bedre rutiner og saksflyt.
Eiendom	Merforbruket på ca. 1,5 mill. skyldes økte kostnader vedr. ombygging nytt bibliotek og oppussing 1. etg Næringsbygget, økte konsulentkostnader i forbindelse med opprettelse av prosjektorganisasjon, merforbruk ved Polarflokken som følge av oppgradering av utebelysning og heving av gjerde, merforbruk ved Skole/SFO som følge av frostskafer på vannledning og havari av avløpsnettet og "rørkasse". Brannstasjonsbygget har hatt noe merkostnader som følge av oppgradering av eldre kjøreporter.
Barn og unge	Mindreforbruket er knyttet til følgende forhold: Barnevern har et overforbruk på vel 400 000. Dette skyldes mellom annet turnover-utgifter på 3 ansatte (tidligere enhetsleder har sluttet og to nye ansatte innen barnevern). Det var ikke budsjettet med oppfølging av barn i ettervern, noe som det ikke kan søkes refusjoner for. Dette er en rettighet som kan tilfalle ungdom som har vært under omsorg av barnevernet. Barnevernet har en ungdom i ettervern. Ungdomsaktiviteter, oppvekst felles og PPT har samlet sett et mindreforbruk. På PPT skyldes dette bl.a. vakanse i stilling. Vakanse i ungdomsvirksomheten fra mars - juni gav noe ledige lønnsmidler. På oppvekst felles har en budsjettet med en større stillingsbrøk til barnehage-faglig rådgiver, enn hva som er ført. I tillegg er det ubrukte midler bl.a. på tolketjenester.
Kultur og idrett	Merforbruket knytter seg i hovedsak til lavere salgsinntekter i galleriet og høyere kostnader til elektrisitet og fjernvarme, til flytting av biblioteket, etterregning av husleie for biblioteket på Lompensenteret, utgifter til hotellrom i stedet for konsulenthybler ved våre arrangementer og større vertskapsforpliktelser ved kulturutvekslingen fra Barentsburg (dobbel så stor delegasjon fra Barentsburg i forhold til det som har vært vanlig). Mindreforbruk innenfor flere fagområder har begrenset netto merforbruket.
Longyearbyen skole	Mindreforbruket er hovedsakelig knyttet til vg avdeling. Dette skyldes blant annet underbemanning knyttet til ledelse og administrasjon av vg avdeling blant annet knyttet til rekrutteringsvansker. Noe forklares også ut fra enøk-tiltak i deler av skolebygget samt at kostnader knyttet skolegang for fosterbarn på fastlandet ble noe mindre enn forventet.
Kullungen barnehage	Mindreforbruket skyldes mindre vikarbruk samt lavere kostnader til pensjonspremie og ansattforsikring enn budsjettet.
Polarflokken barnehage	Mindreforbruk skyldes ikke planlagt permisjon av en ansatt med rimeligere vikar, samt lavere pensjonskostnad enn budsjettet.
Tekniske tjenester	Mindreforbruket skyldes mindre dosing av Longyearelva pga. erosjonsprosjektet til NVE. Budsjetterte kostnader til skredvarsling er ikke brukt, da NVE tok varslingen en sesong til, deler av midlene er brukt til å lønne prosjektleder skredsikring. Det er ikke mottatt strømfaktura på gatelys.
Brann- og redning	Mindreforbruket skyldes i hovedsak merinntekter på salg av varer og tjenester, samt noe mindreforbruk på driftsbudsjett. Bare på tørrkokinger/ nattlige pizzasteikere tok vi inn nærmere kr 100 000 i inntekt. Operativt var 2017 ett av de mest hektiske årene gjennom tidene, med 187 loggførte brannutrykninger og 162 ambulanseoppdrag.
Energiverket	Regnskapet viser tilnærmet balanse, men på enkelte områder er det stor variasjon mellom budsjett og regnskap. Kostnadene til tiltak i henhold til vedlikeholdsplanen ble 10,8 mill. kr. lavere enn budsjettet. Det skyldes at det ikke ble behov for å benytte reserven som var avsatt til uforutsette kostnader og at enkelte tiltak som var tenkt utført i 2017 er utsatt til 2018 bl.a. pga. ubesatte stillinger og interne omrokkeringer, samt behov for å gjennomføre ytterligere prosjekteringer. Beløpet er satt av til fond og forventes brukt i 2018.

	Det har vært to store skader på utstyr i 2017: Vann i turbin 2 og skade på kondensveksler. Skadene har kostet hhv. ca. 3,5 mill. kr. og ca. 2,5 mill. kr., inkl. kostnader for bruk av diesel for produksjon av strøm som følge av at kullkraftverket sto. Det er regnskapsført et delvis erstatningsoppgjør for skaden «vann i turbin 2». Skaden på kondensveksleren er ikke en forsikringssak. Strøminntektene ble ca. 5 mill. kr. høyere enn budsjettet. Det skyldes i hovedsak høyere strømforbruk enn antatt. Vi har solgt ca. 2 GW mer enn i 2016. Dette har også ført til noe høyere produksjonskostnader enn budsjettet. Summen av kostnader og inntekter viser et underskudd på ca. 1,7 mill. kr. Beløpet er finansiert ved bruk av selvkostfond strøm. Fondet er nå oppbrukt, og var kr. 26.000 for lite til å kunne finansiere underskuddet i sin helhet. Det er årsaken til at energiverket sitt regnskap viser kr. 25.974 i netto kostnad. Budsjettet forutsatte en netto kostnad på 2 mill. kr., slik at samlet sett er energiverket sitt resultat bedre enn budsjettet.
Longyearbyen Havn	Aktiviteten i havna har økt betydelig ut over budsjett. Både inntektssiden og kostnadssiden reflekterer aktivitetsøkning spesielt innenfor anløp til kai og salg av tjenester. Positivt regnskapsresultat er satt av til fond.
Finans	Avviket er i hovedsak knyttet til kostnadsført premieavvik pensjon og avvik mellom regnskapsført og budsjettet kostnad til avskrivninger og kalkulatoriske renter.

Note 19. Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Tidligere års mindreforbruk	-7 140 281	-7 140 281	-3 832 024
Årets disponering av tidligere års mindreforbruk	7 140 281	7 140 281	3 832 024
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	-2 153 079	-	-7 140 281
Totalt mindreforbruk til disponering	-2 153 079	-	-7 140 281

Det foreslås at regnskapsmessig mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond.

Til Longyearbyen lokalstyre

Kopi:
Kontrollutvalget
Administrasjonssjefen
Økonomisjefen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Longyearbyen lokalstyres årsregnskap som viser kr 111 943 667 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 153 079. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Longyearbyen lokalstyre per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av lokalstyret slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i lokalstyrets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll som finnes nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av lokalstyrets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 13. april 2018



Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor