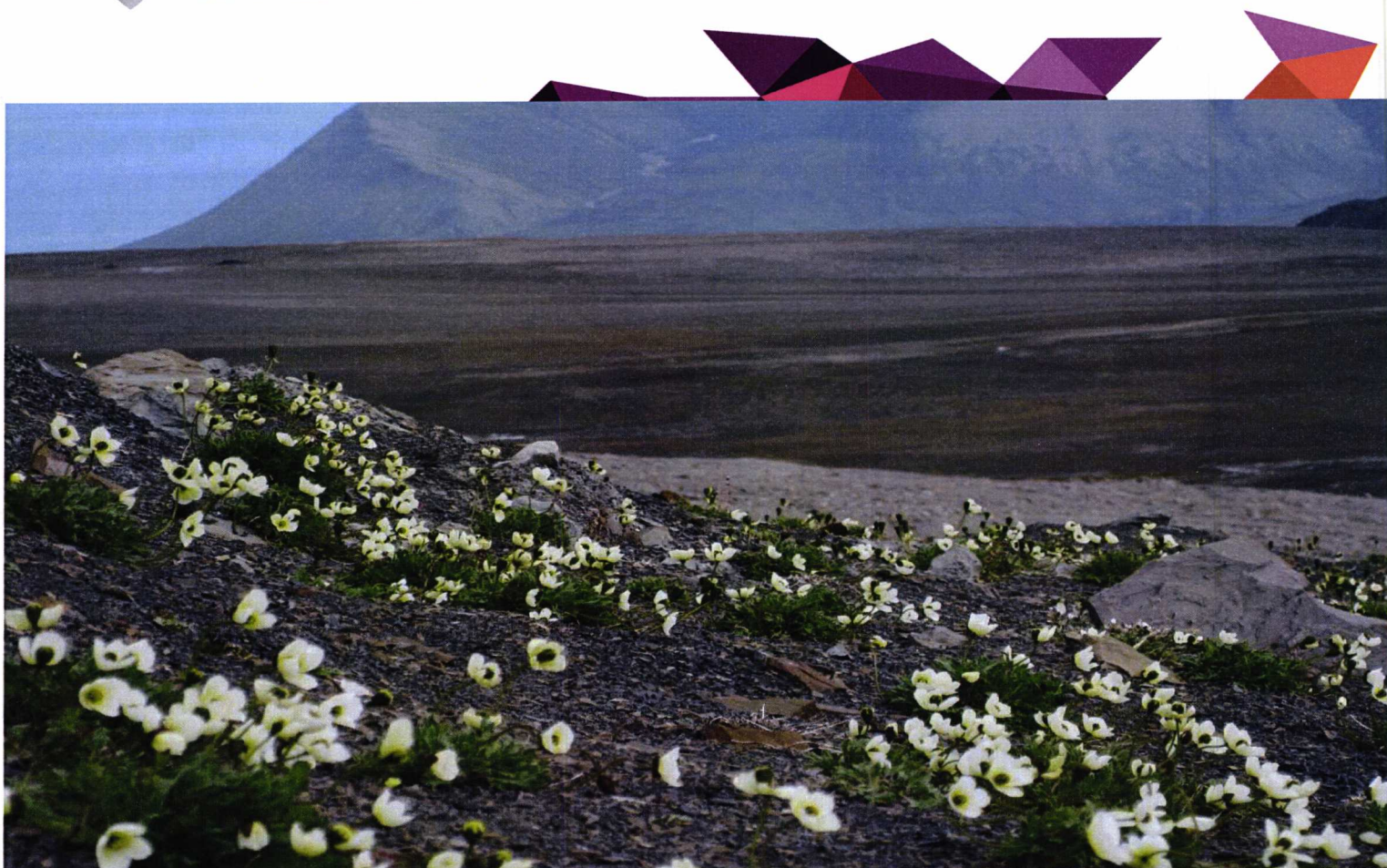




Årsregnskap 2018

INNHALDSFORTEGNELSE:

Innledning.....	2
Økonomiske oversikter	3
Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet	4
Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet	6
Balanseregnskapet.....	8
Økonomisk oversikt – Driftsregnskapet	9
Økonomisk oversikt – Investeringsregnskapet.....	12
Noter	13
Note 0. Organisering, regnskapsprinsipper og vurderingsregler	13
Note 1. Endring i arbeidskapital.....	14
Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor	14
Note 3. Pensjonsforpliktelser	15
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	23
Note 8. Bruk og avsetning til fond	23
Note 9. Kapitalkonto – Bevegelser	27
Note 10. Investeringsprosjekter som går over flere år eller startet i 2018	28
Note 11. Avslutta investeringsprosjekter 31.12.18 som har mer-/ mindreforbruk	33
Note 12. Investeringsprosjekter som videreføres til 2019	33
Note 13. Dekningsgrad for selvkosttjenester	34
Note 14. Kortsiktige fordringer, kortsiktig gjeld, kasse og bankinnskudd.....	39
Note 15. Lønnsutgifter, godtgjørelser, antall ansatte.	40
Note 16. Opplysning om særforhold	41
Note 17. Vedlikeholdsforpliktelse.....	42
Note 18. Vesentlige avvik mellom driftsbudsjett og driftsregnskap.....	43
Note 19. Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet .	45
Revisjonsberetning.....	46

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

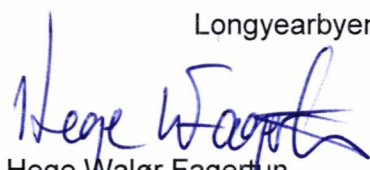
Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 bestemmer at det hvert år skal avlegges årsregnskap. Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter.

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 2018 vises det til administrasjonssjefens årsberetning som behandles i lokalstyret samtidig med årsregnskapet.

Longyearbyen, 31.12.18 / 01.03.19


Hege Walør Fagertun
administrasjonssjef


Lene Bremerthun
konst.økonomisjef

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Avvik	Opprinnelig Budsjett 2018	Regnskap 2017
Rammetilskudd fra staten	-142 390 000	-142 390 000	0	-142 390 000	-132 456 000
Andre statlige overføringer					-2 000 000
<i>Sum frie disponible inntekter</i>	<i>-142 390 000</i>	<i>-142 390 000</i>		<i>-142 390 000</i>	<i>-134 456 000</i>
Renteinntekter og utbytte	-5 893 327	-5 553 000	-340 327	-3 350 000	-3 776 880
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg	4 287 540	4 463 000	-175 460	7 004 000	3 699 964
Avdrag på lån (Note 6)	25 569 348	25 716 000	-146 652	26 136 000	17 105 608
<i>Netto finansinntekter/-utgifter</i>	<i>23 963 561</i>	<i>24 626 000</i>	<i>-662 439</i>	<i>29 790 000</i>	<i>17 028 692</i>
Til ubundne fond (Note 8)	16 940 675	14 554 000	2 386 675	6 579 905	13 689 360
Til bundne fond (Note 8)	887 295	900 000	-12 705	550 000	2 819 641
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk (Note 19)	-2 153 079		-2 153 079		-7 140 281
Bruk av ubundne fond (Note 8)				0	
Bruk av bundne fond (Note 8)	-1 702 000	-1 702 000	0	-1 702 000	-1 732 000
<i>Netto avsetninger</i>	<i>13 972 891</i>	<i>13 752 000</i>	<i>220 891</i>	<i>5 427 905</i>	<i>7 636 720</i>
Overført til investeringsbudsjettet				-	-
<i>Til fordeling drift</i>	<i>-104 453 548</i>	<i>-104 012 000</i>	<i>-441 548</i>	<i>-107 172 095</i>	<i>-109 790 588</i>
<i>Sum fordelt drift (fra skjema 1B)</i>	<i>101 526 284</i>	<i>104 011 000</i>	<i>-2 484 716</i>	<i>107 172 095</i>	<i>109 790 588</i>
Regnskapsmessig mer (+) / mindre (-) forbruk (note 19)	-2 927 264	0	-2 927 264	-	

Avvikene er kommentert i note 18.

Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

Enhet	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Avvik	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
E10 Politisk virksomhet	2 938 000	3 107 000	169 000	3 057 000	3 085 323
E11 Administrasjonssjef m/stab	8 629 000	8 925 000	296 000	7 865 000	9 186 170
E13 Økonomi og IKT	9 890 000	10 179 000	289 000	9 994 000	9 178 433
E15 Personal og organisasjon	5 160 000	5 938 000	778 000	5 883 000	4 330 441
E16 Plan og utvikling	3 624 000	4 123 000	499 000	4 088 000	2 612 691
E17 Eiendom	18 387 000	18 066 000	-321 000	18 622 000	22 461 232
E20 Barn og unge	5 522 871	5 878 000	355 129	5 847 000	4 839 484
E22 Kultur og idrett	10 034 000	9 854 000	-180 000	9 797 000	9 722 606
E32 Longyearbyen skole	37 253 000	38 735 000	1 482 000	38 855 000	36 758 489
E37 Kullungen barnehage	7 479 000	7 559 000	80 000	6 944 000	6 742 086
E38 Polarflokken barnehage	8 813 000	8 757 000	-56 000	8 563 000	8 549 768
E40 Tekniske tjenester	11 227 000	9 798 000	-1 429 000	7 506 000	7 617 269
E42 Brann og redning	6 509 000	6 758 000	249 000	6 713 000	5 917 260
E80 Energiverket	0	0	0	0	25 974
E90 Longyearbyen havn	0	0	0	0	
E99 Finans (kun 1B)	-33 939 587	-33 666 000	273 587	-26 561 905	-21 236 638
TOTAL	101 526 284	104 011 000	2 484 716	107 172 095	109 790 588

Avvikene er kommentert i note 18.

Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet

	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Avvik	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler (Note 4)	34 945 722	46 944 651	-11 998 929	102 861 000	93 430 162
Kjøp av aksjer og andeler (Note 5)	384 056	384 000	56	250 000	207 858
Avdrag på lån	9 259 922	9 260 000	-78		
Dekning av tidligere års udekket			-		-
Avsetning til fond (Note 8)	15 765 346		15 765 346		
Årets finansieringsbehov	60 355 046	56 588 651	3 766 395	103 111 000	93 638 020
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler (Note 6)	-12 262 205	-19 186 000	6 923 795	-97 411 000	-62 677 422
Inntekter fra salg av anleggsmidler			-		-479 000
Statstilskudd til investeringer	-20 000 000	-5 600 000	-14 400 000		-578 617
Refusjoner	-4 068 942	-3 555 000	-513 942		-28 890
Andre inntekter	-3 428 881	-5 761 000	2 332 119		-1 483 125
Sum ekstern finansiering	-39 760 028	-34 102 000	-5 658 028	-97 411 000	-65 247 054
Overført fra driftsregnskapet	-		-		-
Bruk av fond (Note 8)	-20 595 018	-22 486 651	1 891 633	-5 700 000	-28 390 966
Sum finansiering	-60 355 046	-56 588 651	-3 766 395	-103 111 000	-93 638 020
Udekket/udisponert	0	-	0	-	-

Kommentarer til avvikene:

- Investeringer i anleggsmidler:* Avvikene fordeler seg på flere investeringsprosjekter, se regnskapsskjema 2B og note 10, 11 og 12 som gir kommentarer til de enkelte prosjektene.
- Avdrag på lån:* Vi har betalt to ekstraordinære avdrag på lån i investeringsregnskapet:
 - Lån på tjenesteboliger* – finansiert med forsikringsoppgjør
 - Lån på renseverk* – finansiert med statstilskudd
- Avsetning til fond:* Ikke forbrukte midler i 2018 avsettes på fond for bruk i 2019. Se posten for statstilskudd investeringer.
- Bruk av lånemidler:* Låneopptak gjøres først i desember. Da har vi bedre grunnlag for å stille en realistisk prognose for året. De er allikevel noen prosjekter som ikke går som prognosert, og vi har derfor ubrukte lånemidler fra låneopptaket i 2018. Dette er hovedsakelig innkjøp av maskiner til avfallsanlegget samt reserveveksler energiverket. Normalt sett kommer en andel av kostnad ved bestilling (2018), men i de to nevnte tilfeller, kommer hele kostnaden ved levering i 2019. Se for øvrig note 6 som bl.a. viser oversikt over låneopptak og bruk av lån i 2018 samt ubrukte lånemidler pr. 31.12.18.
- Statstilskudd investeringer:* Dette er statstilskudd bevilget til prosjekt 6096 infrastruktur Gruvedalen. Prosjektet startet i 2018, og avsluttes i juni 2019. Foreløpig regnskap ser slik ut. Ubrukt statsstøtte avsettes mot bundet fond.

		Regnskap pr. 31.12.18.	Bevilget statsstøtte	Totalt budsjett
6096	Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen)	5 966 862	20 000 000	26 529 000

- Andre inntekter:* Består av tilknytningsgebyr strøm og fjernvarme.
- Refusjoner:* Består av forsikringsoppgjør tjenesteboliger
- 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	-3 566 102	-3 555 000	11 102
Bruk av ubundne investeringsfond	-2 542 993	-2 511 000	31 993
Bruk av bundne driftsfond	-8 414 882	-10 379 651	-1 964 769
Bruk av bundne investeringsfond	-6 071 048	-6 041 000	30 048
TOTAL	-20 595 018	-22 486 651	1 891 633

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

Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Avvik	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
6003 Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme	1 165 027	783 000	-382 027	0	3 576 873
6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	577 577	578 000	423	0	617 335
6005 HP Avfall - Restavfallscontainere	0		0	370 000	729 354
6006 Kaidekke og kulvert Bykaia	4 012 000	4 486 000	474 000		68 910
6020 Avgassrensing KLiF	233 853	250 000	16 147	1 250 000	482 503
6023 Rehabilitering avfallsanlegg	390 779	478 000	87 221	1 678 000	3 029 108
6024 Utstyr avfallsanlegg					3 065 582
6025 Bytte av servere					650 000
6026 Oppdatert lagringsløsning					1 507 000
6027 Tjenestebil Kontor					248 800
6028 Tiltak iht. trafikk sikkerhetsplan	903 693	1 350 000	446 307	1 350 000	200 836
6035 Kjøp tjenesteboliger	0		0	55 000 000	5 001 050
6037 Riving eksisterende H320					688 818
6038 Nytt trykkløst system for FH1 og FH2	30 540	25 000	-5 540	500 000	
6039 Intercom Skole og BHG	423 197	424 000	803	350 000	
6041 HP avfall: Sigevannrensing	-1 121 097	0	1 121 097	0	3 485 704
6042 Nytt avfallsanlegg - bygg					274 500
6043 Tjenestebil Teknisk					317 832
6044 Tjenestebil (vaktbil) Brann					316 000
6045 Skredsikring og flomforebygging	2 633 240	2 600 000	-33 240	2 600 000	1 259 955
6047 HP avfall - Deponi Adventdalen	1 111 481	1 464 000	352 519	3 464 000	1 402 116
6048 Garderobeløsning Brannstasjonen					429 693
6049 HMS personale skolen (Arbeidsplasser, personalrom)					1 197 374
6052 BHG Kullungen - To garderober					1 427 633
6053 Eiendomskompleks m/Statsbygg Elvesletta					16 401 104
6054 Utvikling nye boliger					444 000
6055 Næringbygget - uteområde	34 802	10 000	-24 802		659 908
6056 Ny reserveveksler	590 890	1 900 000	1 309 110	6 000 000	0
6057 Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet	436 803	412 000	-24 803		1 187 714
6058 Tjenestebil - LOS					299 272
6059 Asfaltering - kaiområdet kulvert					500 262
6060 Tiltak iht Hovedplan vei					9 711 993
6062 HP Vei (fjernvarme sin andel)					2 859 527
6063 Asfaltering - ISPS området flytekai					1 202 955
6064 Nytt gjerde og port til avfallsområdet kaia					289 585
6065 Skilting havneområdet flytekai					168 311
6066 Parkeringsplass/oppstillingsplass flytekai	108 349	109 000	651	149 000	51 140
6067 Dieselpumpe større fartøy					368 907
6068 Flytekai forlengelse av Turistkaia 2017					1 945 720
6069 Flytekai ny utvidet løsning Tenderkai	0		0	200 000	
6070 Nytt fyrhus H320					66 048
6072 SD-anlegg fjernvarme	774 067	700 000	-74 067	700 000	
6076 Utbedringer fjernvarme iht. tilstandsvurd.	1 278 470	1 035 000	-243 470		264 934
6081 Slagg- og askedeponi					5 491 971
6085 Utbedring fundamenter boliger					2 355 522
6088 RNB 2013: Digitalisering av tegningsarkiv					52 040
6089 RNB 2013: Fyrhus H320 med fjernvarmepumper					812 411
6090 HP Vann - Nylegging inntaksledning					0
6092 HP Vann - Manganfilter	0		0	300 000	
6094 Hjullaster Havn					1 728 430
6095 Truck avfallsanlegget					306 949
6096 Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen)	5 966 862	10 000 000	4 033 138	10 000 000	

	Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Avvik	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
6097	Oppfølging planverk vei	0		0	1 000 000	
6098	Riving boliger	0		0	1 200 000	
6099	HP Vann - ledning fram til energiverket					0
6100	HP Vann - ledning Haugen					279 367
6102	HP Vann - Ledning til Bykaia					106 585
6103	HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	1 205 537	2 250 000	1 044 463	4 750 000	320 029
6104	Utfasing analog 110-sentral	0	169 000	169 000	150 000	
6105	Digitalt samband	311 104	142 000	-169 104	150 000	
6106	Ringledning Elvesletta Nord og Sør	0		0	800 000	
6107	Oppgradering kulvert mot Lompensenteret	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
6108	Økt flytekai kapasitet	5 591 043	5 650 000	58 957	4 900 000	
6109	Kjøp av maskiner avfallsanlegget	0	1 800 000	1 800 000		
6110	Tjenestebil Teknisk	251 749	252 000	251		
6111	Kjøp av oppmålingsutstyr	252 589	253 000	411		
6112	Nytt trykkløst system FH3	288 601	244 000	-44 601		
6113	Midlertidig barnehagepåbygg	1 644 636	3 000 000	1 355 364		
6130	Svalbardhallen VHP - ventilasjonsanlegg, aggregater					2 302 664
6202	TA Energiverk - Ny kondensatveksler					-19 451
6206	TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget	2 696 907	2 293 651	-403 256	1 500 000	561 713
6220	EX-oppgadering Siktehus og Fyllkasse	0		0	800 000	
6221	Oppgradering dørlåsesystem	478 371	600 000	121 629	500 000	
6222	Tjenestebil energiverk/strøm	337 930	350 000	12 070		
6301	Ikt-investeringer skolen					400 666
6302	Infrastruktur IKT	2 231 889	2 200 000	-31 889	2 200 000	
6305	Utstyr Kulturhuset					455 615
6307	IKT - Nye ansatt-PCer					342 641
6308	Nødstrømsaggregat Næringsbygget					208 650
6309	Noark 5 (arkivsystem)	104 832	137 000	32 168		162 222
6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget					6 640 043
6315	Inventar/utstyr/digitalisering biblioteket					4 237 786
6321	Skolen - Nettoutgift salg av to gamle biler og kjøp av en ny					285 956
	SUM	34 945 721	46 944 651	11 998 930	102 861 000	93 430 165

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

Investeringsprosjektene er omtalt i note 10, 11 og 12.

Balanseregnskapet

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER		
<i>Anleggsmidler</i>		
Faste eiendommer og anlegg (Note 4)	518 998 883	518 838 413
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 4)	52 326 890	57 250 389
Aksjer og andeler (Note 5)	2 040 569	1 654 513
Pensjonsmidler (Note 3)	149 793 293	139 639 132
Sum anleggsmidler	723 159 635	717 382 447
<i>Omløpsmidler</i>		
Kortsiktige fordringer (Note 14)	38 664 995	56 255 545
Positivt premieavik (Note 3, Note 14)	966 913	536 312
Kasse, postgiro, bankinnskudd (Note 14)	188 244 826	128 586 766
Sum omløpsmidler	227 876 735	185 378 623
SUM EIENDELER	951 036 370	902 761 070
EGENKAPITAL OG GJELD		
<i>Egenkapital</i>		
Disposisjonsfond (Note 8)	-60 761 710	-35 586 441
Bundne driftsfond (Note 8)	-82 480 752	-77 616 992
Ubundne investeringsfond (Note 8)	-172 415	-2 715 407
Bundne investeringsfond (Note 8)	-19 037 522	-9 343 217
Regnskapsmessig mindreforbruk (Note 19)	-2 927 264	-2 153 079
Udekket i investeringsregnskapet	-	-
Kapitalkonto (Note 9)	-341 551 489	-322 359 999
Sum egenkapital	-506 931 151	-449 775 135
<i>Gjeld</i>		
<i>Langsiktig gjeld</i>		
Pensjonsforpliktelser (Note 3)	-168 487 328	-159 334 565
Lån (Note 6)	-220 044 674	-240 006 201
Sum langsiktig gjeld	-388 532 002	-399 340 766
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Annen kortsiktig gjeld (Note 14)	-53 907 022	-51 026 693
Negativt premieavik (Note 3 og Note 14)	-1 666 195	-2 618 476
Sum kortsiktig gjeld	-55 573 217	-53 645 169
SUM GJELD	-444 105 219	-452 985 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-951 036 370	-902 761 070
<i>Memoriakonti</i>		
Ubrukte lånemidler (Note 6)	6 923 856	4 318 318
Motkonto for memoriakontiene	-6 923 856	-4 318 318
Sum memoriakonti	-	-

Økonomisk oversikt – Driftsregnskapet

	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Avvik	Oppr.budsjet 2018	Regnskap i fjor 2017
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger	-5 857 931	-5 848 436	-9 495	-5 848 436	-5 364 081
Andre salgs- og leieinntekter	-195 786 330	-179 761 299	-16 025 031	-180 061 299	-179 537 706
Overføringer med krav til motytelse	-15 479 056	-6 464 390	-9 014 666	-6 364 390	-18 083 259
Rammetilskudd	-142 390 000	-142 390 000	0	-142 390 000	-132 456 000
Andre statlige overføringer	-15 585 124	-7 800 000	-7 785 124	-9 750 000	-21 050 000
Andre overføringer	-7 697 999	-6 165 000	-1 532 999	-6 165 000	-6 063 333
Skatt på inntekt og formue	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-382 796 440	-348 429 125	-34 367 315	-350 579 125	-362 554 379
Driftsutgifter			0		
Lønnsutgifter (Note15)	112 954 897	105 622 770	7 332 127	104 641 921	108 157 010
Sosiale utgifter (Note15)	12 198 281	14 026 968	-1 828 687	17 102 388	17 054 212
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	164 452 032	172 461 152	-8 009 120	168 691 152	181 131 609
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	17 878 947	13 910 596	3 968 351	13 910 596	15 595 911
Overføringer	9 588 278	19 671 889	-10 083 611	23 518 318	6 576 493
Avskrivninger	39 708 753	39 766 332	-57 579	39 518 000	33 656 998
Fordelte utgifter	15 250	-10 771 001	10 786 251	-10 771 001	0
Sum driftsutgifter	356 796 438	354 688 706	2 107 732	356 611 374	362 172 233
Brutto driftsresultat	-26 000 002	6 259 581	-32 259 583	6 032 249	-382 146
Finansinntekter			0		
Renteinntekter og utbytte	-6 950 832	-5 573 000	-1 377 832	-3 370 000	-3 806 463
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Avdrag på utlån (Note 6)	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-6 950 832	-5 573 000	-1 377 832	-3 370 000	-3 806 463
Finansutgifter			0		
Renteutgifter og låneomkostninger	4 296 033	4 468 000	-171 967	7 009 000	3 723 177
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	25 569 348	25 716 000	-146 652	26 136 000	17 105 608
Utlån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	29 865 381	30 184 000	-318 619	33 145 000	20 828 785
Resultat eksterne finanstransaksjoner	22 914 549	24 611 000	-1 696 451	29 775 000	17 022 322
Motpost avskrivninger	-39 708 744	-39 766 332	57 588	-39 518 000	-33 656 998
Netto driftsresultat	-42 794 197	-8 895 751	-33 898 446	-3 710 751	-17 016 822
Interne finanstransaksjoner			0		
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk (Note 19)	-2 153 079	0	-2 153 079	0	-7 140 281
Bruk av disposisjonsfond (Note 8)	0	0	0	0	-5 740 000
Bruk av bundne fond (Note 8)	-8 186 218	-17 752 831	9 566 613	-13 532 831	-10 397 808
Sum bruk av fond	-10 339 297	-17 752 831	7 413 534	-13 532 831	-23 278 090
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond (Note 8)	20 820 420	14 553 905	6 266 515	6 579 905	11 536 281
Avsatt til bundne fond (Note 8)	29 385 810	12 094 677	17 291 133	10 663 677	26 605 551
Sum avsetninger til fond	50 206 230	26 648 582	23 557 648	17 243 582	38 141 833
Regnskapsmessig mer (+)/mindre (-)forbruk (Note 19)	-2 927 264	0	-2 927 264	0	-2 153 079

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 2018	Revidert budsjett 2018	Avvik	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Salg av driftsmidler og fast eiendom (Note 4)					-479 000
Andre salgsinntekter	-3 428 881	-5 761 000	-2 332 119		-1 483 125
Overf. med krav til motytelse	-4 068 942	-3 555 000	513 942		-28 890
Tilskudd fra korkpenger			0		
Andre statlige overføringer	-20 000 000	-5 600 000	14 400 000		
Andre overføringer			0		-578 617
Sum inntekter	-27 497 823	-14 916 000	12 581 823	0	-2 569 632
			0		
Lønnsutgifter (Note 15)	2 218 125		-2 218 125		889 431
Sosiale utgifter (Note 15)	290 454		-290 454		111 199
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	32 437 143	46 944 651	14 507 508	102 861 000	92 429 531
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon			0		
Overføringer			0		
Renteutgifter og omkostninger			0		
Sum utgifter (Note 4)	34 945 722	46 944 651	11 998 929	102 861 000	93 430 162
			0		
Ekstraordinære avdrag på lån	9 259 922	9 260 000	78		
Kjøp aksjer og andeler (Note 5)	384 056	384 000	-56	250 000	207 858
Dekning av tidl. års udekket			0		
Avsatt til ubundne investeringsfond (Note 8)			0		
Avsatt til bundne investeringsfond (Note 8)	15 765 346		-15 765 346		
Sum finansieringstransaksjoner	25 409 324	9 644 000	-15 765 324	250 000	207 858
			0		
Finansieringsbehov	32 857 223	41 672 651	8 815 428	103 111 000	91 068 388
			0		
Bruk av lånemidler (Note 6)	-12 262 205	-19 186 000	-6 923 795	-97 411 000	-62 677 422
Salg av aksjer og andeler			0		
Overført fra driftsregnskapet			0		
Bruk av disposisjonsfond (Note 8)	-3 566 102	-3 555 000	11 102	-3 200 000	-14 973 657
Bruk av bundne driftsfond (Note 8)	-8 414 882	-10 379 651	-1 964 769		-10 175 495
Bruk av ubundne invest.fond (Note 8)	-2 542 993	-2 511 000	31 993	-2 500 000	-279 367
Bruk av bundne investeringsfond (Note 8)	-6 071 041	-6 041 000	30 041		-2 962 447
Sum finansiering	-32 857 223	-41 672 651	-8 815 428	-103 111 000	-91 068 388
			0		
Udekket (+)/udisponert (-)	0	0	-0	0	-0

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 ivaretatt.

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 budsjett rammer 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 regnskapsstandarder (KRS). For regnskapsåret 2018 foreligger 7 endelige standarder og 6 foreløpige standarder.

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med de endelige standardene KRS nr. 1, 2, 3, 4, 5, 6 og 9 og de foreløpige standardene KRS nr. 7, 8 og 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 2018	Regnskap 2017
Omløpsmidler 31.12	227 876 735	185 378 623
Kortsiktig gjeld 31.12	-55 573 217	-53 645 168
Arbeidskapital 31.12	172 303 518	131 733 455
Arbeidskapital 01.01	-131 733 455	-144 172 020
Endring memoriakonto ubrukte lånemidler	-2 605 538	1 064 422
Endring arbeidskapital i flg balansen (A)	37 964 525	-11 374 144
Driftsinntekter i driftsregnskapet	-382 796 440	-362 554 379
Driftskostnader i driftsregnskapet	356 796 438	362 172 233
Motpost avskrivninger	-39 708 744	-33 656 998
Eksterne finansinntekter driftsregnskapet	-6 950 832	-3 806 463
Eksterne finanskostnader driftsregnskapet	29 865 381	20 828 785
Eksterne inntekter investeringsregnskapet	-27 497 823	-2 569 632
Eksterne utgifter investeringsregnskapet	34 945 722	93 430 162
Eksterne finansinntekter investeringsregnskapet	-12 262 205	-62 677 422
Eksterne finanskostnader investeringsregnskapet	9 643 978	207 858
Endring arbeidskapital i flg drifts- og invregnskapet (B)	-37 964 525	11 374 144
Differanse (A-B)	-0	-

Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelse til ledende personer

	Administrasjons- sjef	Lokalstyreleder	Nestleder lokalstyret
Lønn/godtgjørelse	1 125 582	947 176	471 266
Fast tillegg	99 999	0	0
Trekkpliktig ytelser	27 240	15 300	10 908
Oppgavepliktige ytelser	7 223	5 497	0
Innbetalt pensjonspremie (arbeidsgiver andel)	141 823	128 342	63 857

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. 337.000 hvorav kr. 280.000 gjelder regnskapsrevisjon og kr. 57.000 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 201 aktive medlemmer i KLP med en gjennomsnittsalder på 42 år og 34 aktive medlemmer i SPK med en gjennomsnittsalder på ca. 43 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 4 pensjonister med en gjennomsnittsalder på 67 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 73 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 76 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 2017 er inntektsført med kr. 2.082.165. Premieavvik for 2018 er kostnadsført med kr. 699.283. Dette medfører en økning av netto driftsresultat for 2018 på kr. 1.382.882. Størrelsen på premieavviket i 2018 er påvirket av at det er brukt kr. 2.843.768 av premiefond til betaling av pensjonsfakturer. Om det tas hensyn til dette beløpet, er reduksjonen av netto driftsresultat for 2018 som følge av premieavvik på kr. 1.460.886.

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

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	31.12.2018	31.12.2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	2 240 518	2 354 903
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 380 802	1 458 166
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 027 403	-1 082 794
Administrasjonskostnader	77 936	71 809
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	2 671 853	2 802 084
Årets pensjonspremie til betaling	2 452 445	2 513 602
Årets premieavvik	-219 408	-288 482
Reversering av fjorårets premieavvik	288 482	-43 501
Regnskapsført premieavvik	69 074	-331 983

Balanse 31.12	2018	2017
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-38 141 375	-40 267 224
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	26 676 641	28 084 511
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	-11 464 734	-12 182 713
Årets premieavvik	-219 408	-288 482
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik	-219 408	-288 482

Beregningsforutsetninger	2018	2017
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,20 %	4,20 %
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- forpliktelser
Estimert 01.01.	28 084 511	-40 267 224
Faktisk 01.01.	-23 274 729	34 520 055
Årets estimatavvik	4 809 782	-5 747 169
Estimataavvik fra tidligere år	0	0
Estimataavvik korrigert i regnskapet for 2018	-4 809 782	5 747 169
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0

Bruk av premiefond 2018
Innestående på premiefond 31.12.

OFFENTLIG PENSJONSORDNING I KLP

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	31.12.2018	31.12.2017
Årets pensjonsopptjening	11 258 754	10 415 018
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 001 475	3 585 314
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-3 816 937	-3 372 465
Administrasjonskostnader	597 168	559 448
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	12 040 460	11 187 315
Årets pensjonspremie til betaling	10 593 673	8 857 320
Årets premieavvik	-1 446 787	-2 329 995
Reversering av fjorårets premieavvik	2 329 995	-2 233 026
Regnskapsført premieavvik	883 208	-4 563 021

Balanse 31.12.	2018	2017
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-103 203 052	-92 369 584
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	92 800 712	81 616 495
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	-10 402 340	-10 753 089
Årets premieavvik	-1 446 787	-2 329 995
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik (1 års amortiseringstid)	-1 446 787	-2 329 995

Beregningsforutsetninger	2018	2017
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 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 %	42,50 %

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

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 01.01.	81 616 495	-92 369 584	-10 753 089
Faktisk 01.01.	-80 473 346	89 613 437	9 140 091
Årets estimatavvik	1 143 149	-2 756 147	-1 612 998
Estimatavvik fra tidligere år			0
Estimatavvik korrigert i regnskapet for 2018	-1 143 149	2 756 147	1 612 998
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	-2 756 147		
Sum	-2 756 147		

Bruk av premiefond 2018	2 843 768
Innestående på premiefond 31.12.	3 815 034

60-ÅRS-PENSJONSORDNING I DNB

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	31.12.2018	31.12.2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	0	0
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 018 383	1 155 883
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 335 151	-1 367 169
Administrasjonskostnader	281 932	288 291
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	-34 836	77 005
Årets pensjonspremie til betaling	932 076	613 316
Årets premieavvik	966 912	536 311
Reversering av fjorårets premieavvik	-536 311	-907 545
Regnskapsført premieavvik	430 601	-371 234

Balanse 31.12.	2018	2017
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-27 142 899	-26 697 756
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	30 315 939	29 938 124
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	3 173 040	3 240 368
Årets premieavvik	966 912	536 311
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik	966 912	536 311

Beregningsforutsetninger	2018	2017
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.	29 447 070	-25 239 791	4 207 279
Faktisk 01.01.	-30 315 939	27 142 899	-3 173 040
Årets estimatavvik	-868 869	1 903 108	1 034 239
Estimatavvik fra tidligere år	0		0
Estimatavvik korrigert i regnskapet for 2018	868 869	-1 903 108	-1 034 239
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0	0

Bruk av premiefond 2018	1 101
Bruk av overskuddsfond 2018	313 625
Innestående på premiefond 31.12.	659 200

Note 4. Varige driftsmidler

Balansekonto	Beskrivelse	Avskrivnings- tid	Anskaffelses- kostnad	IB 01.01.2018	Korrigerings 2018	Avskrivning 2018	Salg 2018	Kjøp/tilgang 2018	UB 31.12.2018
221200146	Aksjer	Ingen	145 000	5 000				140 000	145 000
221200147	Egenkapitalinnskudd KLP	Ingen	1 895 569	1 651 513				244 056	1 895 569
	SUM Finansielle anleggsmidler		2 040 569	1 656 513				384 056	2 040 569
227080100	Museumsbygning	Ingen		1					1
227080101	Familieboliger	40år	36 126 741	56 750 446		1 514 499			55 235 947
227080106	Forretnings-og lagerbygg	50år	22 386 347	27 889 303		985 044		34 802	26 939 061
227080109	Kulturhuset	50år	48 650 774	41 414 536		973 014			40 441 522
227080110	Longyearbyen skole	40år	14 360 278	13 766 595		388 944			13 377 651
227080111	Barnehager	40år	10 890 353	9 617 469		275 190		1 644 636	10 986 915
227080117	Driftsanlegg energi	20år	222 352 711	194 827 075		11 516 839		3 958 453	187 268 689
227080118	Kaianlegg	10/20år	31 813 842	21 808 800		2 207 637		9 711 392	29 312 555
227080119	Avfallssanlegg	20år	2 047 635	9 125 477		423 111		381 163	9 083 529
227080121	Distibusjonsnett el.strøm	40år	6 918 979	6 298 606		173 970		577 577	6 702 213
227080122	Fjernvarme-, vann-, avløpsnett	20/40år	161 651 504	107 486 039		7 375 335		9 935 037	110 045 741
227080124	Tekniske anlegg, bygg	20år	3 142 643	889 458		238 716		478 371	1 129 113
227080125	Veinett	40år	13 957 342	12 439 498		349 137			12 090 361
227080126	Veianlegg	20år	14 068 613	16 525 109		3 676 458		3 536 933	16 385 584
	SUM Faste eiendommer og anlegg		588 367 761	518 838 412	-	30 097 894	-	30 258 363	518 998 882
224080129	Utstyr	20 år	1 044 684	961 143		81 333		252 589	1 132 399
224080130	Kontorutstyr og inventar	10år	5 104 496	6 734 877		783 396		1 508 361	7 459 842
224080131	Maskiner/utstyr	5/10år	23 239 506	11 907 538		2 350 101			9 557 437
224080132	Anleggsmaskiner/traktorer	10år	4 937 120	4 611 583		574 452			4 037 131
224080133	IKT-utstyr	5/10år	17 783 369	8 824 912		2 674 289		2 336 722	8 487 345
224080134	Båter	10år	18 814 818	12 128 009		1 881 747		0	10 246 262
224080135	Biler	10år	4 401 896	3 195 437		480 336		589 679	3 304 780
224080136	Kunst kulturhuset	Ingen	656 439	656 439					656 439
224080137	Brannbil	20år	6 078 665	4 902 730		303 933			4 598 797
224080139	Inv./utstyr kulturhuset	10/20år	5 609 576	3 327 720		481 263			2 846 457
	SUM Utstyr, maskiner og transportmidler		86 625 885	57 250 388	-	9 610 850	-	4 687 351	52 326 889
	SUM Varige driftsmidler		677 034 215	577 745 313		39 708 744		35 329 770	573 366 340

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. 5.000.
- I 2018 ble det kjøpt aksjer i Svalbard Folkehøgskole for kr. 140.000,-
- I tillegg har vi egenkapitalinnskudd i KLP pålydende kr. 1.895.569 pr. 31.12.2018.

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

Pr. 31.12.18 er følgende lån regnskapsført (beløp i mill. kr.):

Lån nr	Långiver	Lånetype / rente	Gjeld 31.12.17	Avdrag	Opptak / innfrielse	Gjeld 31.12.18	Nedbetalt	Rente- sats
902	KBN	Serielån / flytende	2,3	0,9		1,4	07.01.2020	1,50 %
904	KBN	Serielån / flytende	2,1	0,3		1,7	23.12.2023	1,50 %
905	KBN	Serielån / flytende	16,3	3,6		12,7	08.03.2022	1,50 %
907	KLP	Serielån / flytende	5,7	1,3		4,4	30.06.2022	1,75 %
908	KLP	Serielån / flytende	6,0	1,2		4,7	03.11.2022	1,60 %
909	KLP	Serielån / flytende	11,1	1,5		9,6	18.06.2031	2,00 %
911	KLP	Serielån / flytende	3,8	0,1		3,7	05.12.2052	2,00 %
914	KLP	Serielån / flytende	1,9	0,1		1,8	31.12.2034	2,00 %
915	KLP	Serielån / flytende	1,3	0,1		1,2	19.12.2034	1,54 %
916	KBN	Serielån / flytende	19,8	12,0		7,7	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	28,6	1,6		27,0	22.12.2035	1,50 %
922	KBN	Serielån / flytende	18,1	1,1		17,4	23.06.2043	1,50 %
923	KBN	Serielån / flytende	12,5	0,5		12,2	23.12.2056	1,40 %
924	KLP	Serielån / flytende	36,8	1,9		35,0	23.12.2037	1,50 %
927	KBN	Serielån / flytende	6,8	0,3		6,4	21.12.2037	1,40 %
Sum med flytende			173,5	26,7	0,0	147,3		
903	KBN	Serielån / fastrente	4,8	3,8		1,0	01.11.2041	4,01 % til 01.11.18
906	KLP	Serielån / fastrente	3,7	0,9		2,8	31.12.2021	2,01 % til 30.12.19
910	KLP	Serielån / fastrente	10,7	1,7		9,1	01.04.2024	4,05 % til 01.04.24
912	KLP	Serielån / fastrente	5,0	0,3		4,7	31.12.2034	1,70 % til 29.11.19
913	KLP	Serielån / fastrente	4,7	0,3		4,4	31.12.2034	1,70 % til 29.11.19
920	KBN	Serielån / fastrente	8,2	0,2		8,0	22.12.2055	1,55 % til 22.12.18
921	KBN	Serielån / fastrente	11,3	0,9		10,7	23.12.2036	1,89 % til 23.12.19
926	KLP	Serielån / fastrente	18,0	0,9		17,1	24.12.2036	1,89 % til 23.12.20
929	KBN	Serielån / fastrente			14,9	14,9	28.06.2035	2,11% til 28.12.21
Sum med fastrente			66,4	8,9	0,0	72,7		
Sum lånegjeld			240,0			220,0		
Pensjonsforpliktelser			159,3			168,5		
Sum langsiktig gjeld			399,3			388,5		

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 33 % av lånene pr. 31.12.18 har fastrente. Lengste rentebindingstid er nå 5,18 år.

Minste lovlig 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 (2018) delt på Sum bokført verdi varige driftsmidler 31.12.17 ganger lånegjeld 31.12.17.

I 2018 er det betalt inn totalt 14 760 000 i ekstraordinære avdrag på lån.

	Årets avskrivninger	Driftsmidler	Lånegjeld	
Minimumsavdrag	39 708 744	577 745 313	240 006 201	16 495 754
Innbetalt				35 649 410
Mer innbetalt enn minimumsavdrag				19 153 656

Oversikt over låneformål:

Låneformål (i mill kr)	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	Kommentar:
IKT-skole	0,2	0,3	0,4	0,4	
Næringsbygget	10,2	10,9	5,0	1,9	
Tjenesteboliger	12,7	17,2	5,7	5,2	
Brann	0,9	1,1	0,5	0,6	
Veier og nærmiljø	13,8	14,5	7,2	7,6	
Fundamenter bolig	1,3	1,4	1,3	1,4	
Lagerbygg	3,3	3,4	3,4	3,6	
Skolebygg	2,5	2,6	1,2	1,3	
Adm.bil	0,2	0,2			
Kullungen	1,4	1,4			
Svalbardhallen	2,2	2,3			
Eiendom: Midlertidig barnehage	1,6				
Teknisk: oppmålingsutstyr	0,3				
Ubrukte lånemidler	6,9	4,3	5,4	16,0	
Kulturhus	9,6	11,1	12,6	14,0	Betjenes av korkpenger
Energiverket: tilstandsanalyse	21,4	28,0	28,3	21,2	Bør være selvfinansierende
Renseanlegg energiverket	3,7	8,8	9,4		Bør være selvfinansierende
Vann	17,0	17,7	17,7	8,5	Bør være selvfinansierende
Ledlys	0,3	0,3	0,4	0,5	Bør være selvfinansierende
Fjernvarme	41,7	47,0	49,1	43,9	Bør være selvfinansierende
Avløp	1,2	1,5	1,5	1,7	Bør være selvfinansierende
Havn	35,9	33,4	29,5	26,5	Bør være selvfinansierende
Energiverket	13,3	12,6	7,0	6,1	Bør være selvfinansierende
Renovasjon	18,1	20,3	9,9	7,0	Bør være selvfinansierende
Sum selvfinansierende	152,6	169,6	152,8	115,4	
Sum lån	219,9	240,3	195,5	167,4	

Tabellen viser at 153 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.

Lån som ikke er selvfinansierende, belastes LL sin generelle økonomi.

Ubrukte lånemidler (ubl) er ved årsskiftet ca. 6,9 mill. kr. Ubl oppstår fordi prosjekter ikke har hatt den fremdrift som var planlagt i revidert investeringsbudsjett 2018.

Oversikt over låneopptak og bruk av lån i 2018, samt ubrukte lånemidler pr. 31.12.18:

Prosjekt	Beskrivelse	Ubrukt pr. 31.12.2017	Brukt 2018	Ubrukt pr. 31.12.2018
Lån 924	Ubrukt per. 31.12.2017	-582 700,00		
	6041 HP Avfall: Sigevannrensing		-1 121 097,00	
	6023 Rehabilitering avfallsanlegg		390 780,00	
	6038 Nytt trykkholdesystem FH1 og FH2		30 540,00	
	6047 HP Avfall - Deponi Adventdalen		1 111 481,00	
	6110 Tjenestebil renovasjon		117 969,00	
	6112 Nytt trykkholdesystem FH3		53 029,00	
		-582 700,00	582 702,00	2,00
Lån 914	Ubrukt per. 31.12.2018	-0,13		
	6222 Tjenestebil strøm		0,13	
		-0,13	0,13	0,00
Lån 927	Ubrukt per. 31.12.2018	-133 780,44		
	6110 Tjenestebil renovasjon		133 780,44	
		-133 780,44	133 780,44	0
Lån 923	Grønt lån Ubrukt per. 31.12.2018	-3 601 836,68		
			0	
		-3 601 836,68	0	-3 601 836,68

	Prosjekt	Beskrivelse	Tilført lånemidler	Brukt 2018	Ubrukt pr. 31.12.2018
Lån 929		Nytt lån 2017	-14 867 743,00		
	6056	Ny reserveveksler		590 891,00	
	6057	Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet		436 803,00	
	6066	Parkeringsplass/oppstillingsplass flytekai		11 606,00	
	6072	SD-anlegg fjernvarme		774 067,00	
	6076	Utbedringer fjernvarme iht. tilstandsvurd.		1 278 470,00	
	6108	Økt flytekai kapasitet		5 504 787,00	
	6111	Kjøp av oppmålingsutstyr		252 589,00	
	6112	Nytt trykkholdesystem FH3		235 572,00	
	6113	Midlertidig barnehagepåbygg		1 644 637,00	
	6221	Oppgradering dørlåsesystem		478 371,00	
	6222	Tjenestebil energiverk/strøm		337 930,00	
			-14 867 743,00	11 545 723,00	-3 322 020,00

Ubrukt pr. 31.12.2017	-4 318 317,25
Tilført lånemidler 2018	-14 867 743,00
Brukt 2018	12 262 205,57
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2018	-6 923 854,68

Tabellen viser ubrukte lånemidler ved forrige årsskifte, opptak og bruk av lån i løpet av året og ubrukte lånemidler pr 31.12.18, som er kr. 6.923.854,68

Note 7. Andre vesentlige forpliktelser

Langsiktige forpliktelser

Det er på flere fagfelt behov for langsiktige kontrakter med leverandører. For 2018 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. Tatt ut opsjon (2 år)
Innsamling og håndtering av avfall	Reno-Vest Bedrift AS	Ca. 6,8 mill. kr	1.9.2011 - 1.9.2016 Tatt ut opsjon. Avtale ut 31.05.2019
FDV-avtale VVA	Asemlin 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) Forhandles ny avtale ila 2019
Leveranse av kull	Store Norske Spitsbergen Kullkompani AS	Ca. 12 mill. kr	1.1.2013 - 31.12.2018 Forhandles ny avtale ila 2019
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 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
E99 Finans	88001 Interne finansieringstrans.	14 553 905	14 553 905	6 579 905
E99 Finans	87001 Renter, avdrag, utbytte	233 691		
E99 Finans	89901 Årets rs-messige mer-/mindreforbr	2 153 079		0
		16 940 675	14 553 905	6 579 905

Regnskapsskjema 1A - avsetning til bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
E99 Finans	87001 Renter, avdrag, utbytte	783 398	0	0
E99 Finans	88001 Interne finansieringstrans.	103 897	900 000	550 000
		887 295	900 000	550 000

Regnskapsskjema 1A - bruk av bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
E99 Finans	88001 Interne finansieringstrans.	-1 702 000	-1 702 000	-1 702 000
		-1 702 000	-1 702 000	-1 702 000

Regnskapsskjema 1B - avsetning til disposisjonsfond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
E40 Teknisk	32011 Næringsavfall	3 879 745		0
		3 879 745	0	0

Regnskapsskjema 1B - avsetning til bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
E11 Administrasjonssjef m/stab	38509 Korkpenger	7 518 985	5 600 000	5 600 000
E11 Administrasjonssjef m/stab	28570 Etterarbeid ved skred/ras og flom	7 000 000	-	-
E40 Tekniske tjenester	32011 Næringsavfall	190 000	-	-
E40 Tekniske tjenester	35501 Husholdningsavfall	735 280	190 000	190 000
E80 Energiverket	28501 Energiadministrasjon	-	944 637	944 637
E80 Energiverket	28510 Produksjon energi	4 086 926	614 000	-
E80 Energiverket	28520 Vedlikeholdsplan energiverk	6 078 978	-	-
E80 Energiverket	28551 Fjernvarmeanl., nett - FH - HS	-	-	-
E90 Longyearbyen havn	33001 Anløps-og myndighetsutøvelse	624 303	123 857	123 857
E90 Longyearbyen havn	33002 Havne- og kaidrift	1 462 169	3 715 793	3 248 793
E90 Longyearbyen havn	33005 Los-tjeneste	801 874	6 390	6 390
		28 498 515	11 194 677	10 113 677

Regnskapsskjema 1B - bruk av bundne fond

Enhet	Tjeneste	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
E11 Administrasjonssjef m/stab	32501 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-662 000	-662 000	-662 000
E11 Administrasjonssjef m/stab	38509 Korkpenger	-3 000 000	-2 900 000	-2 900 000
E16 Plan og utvikling	30101 Plansaksbehandling	-1 200 000	-1 200 000	-
E22 Kultur og idrett	38301 Kulturskoletilbud	-61 669	-	-
E37 Kullungen Barnehage	20102 Barnehagetilbud	-5 359	-	-
E38 Polarflokken barnehage	20102 Barnehagetilbud	-9 120	-	-
E40 Tekniske tjenester	34001 Produksjon av vann	-1 224 319	-	-
E40 Tekniske tjenester	34501 Distribusjon av vann	-	-1 362 054	-1 362 054
E40 Tekniske tjenester	35301 Avløpsnett/innsamling avløpsvann	-271 356	-577 218	-577 218
E40 Tekniske tjenester	35501 Husholdningsavfall	-	-1 394 970	-1 274 970
E80 Energiverket	28551 Fjernvarmeanl., nett - FH - HS	-50 395	-2 004 589	-2 004 589
E80 Energiverket	28520 Vedlikeholdsplan energiverk	-	-5 950 000	-3 050 000
		-6 484 218	-16 050 831	-11 830 831

Regnskapsskjema 2A - avsetning til bundne investeringsfond

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
6003 Tilknytningsgebyr/investeringer fjernvarme	1 732 208	0	0
6096 Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen)	14 033 138	0	0
	15 765 346	0	0

Regnskapsskjema 2A - bruk av disposisjonsfond

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
6039 Intercom Skole og BHG	-423 191	-424 000	-350 000
6040 Oljeutskiller ved avfallsanlegget	0	0	-2 600 000
6045 Skredsikring og flomforebygging	-2 619 221	-2 600 000	0
6055 Næringbygget - uteområde	-34 802	-10 000	0
6309 Noark 5 (arkivsystem)	-104 832	-137 000	0
6900 Egenkapitalinnskudd KLP	-244 056	-244 000	-250 000
6901 Aksjer Svalbard folkehøgskole AS	-140 000	-140 000	0
	-3 566 102	-3 555 000	-3 200 000

Regnskapsskjema 2A - bruk av ubundne investeringsfond

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
6104 Utfasing analog 110-sentral	-	-169 000	-150 000
6105 Digitalt samband	-311 104	-142 000	-150 000
6302 Infrastruktur IKT	-2 231 889	-2 200 000	-2 200 000
	-2 542 993	-2 511 000	-2 500 000

Regnskapsskjema 2A - bruk av bundne investeringsfond

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
6004 Tilknyningsgebyr/investeringer Strøm	-45 931	0	0
6020 Avgassrensing KliF	-5 938 853	-5 955 000	0
6108 Økt flytekai kapasitet	-86 257	-86 000	0
	-6 071 041	-6 041 000	0

Regnskapsskjema 2A - bruk av bundne driftsfond

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
6006 Kaidekke og kulvert Bykaia	-4 012 000	-4 486 000	0
6028 Tiltak iht. trafikksikkerhetsplan	-903 693	-1 350 000	0
6103 HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	-1 205 538	-2 250 000	0
6206 TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget	-2 293 651	-2 293 651	0
	-8 414 882	-10 379 651	0

Samlet oversikt over budsjettert og regnskapsmessig avsetning og bruk av fond, spesifisert på hvert enkelt fond:

	IB 01.01.2018	Budsjettert avsetning 2018	Budsjettert bruk 2018	UB budsjett 2018	Regnskap avsetning 2018	Regnskap bruk 2018	UB regnskap 2018
Disposisjonsfond							
Disposisjonsfond	-35 444 497	-14 553 905	3 555 000	-46 443 402	-16 940 675	3 566 102	-48 819 070
Disp.fond øremerket	-141 944	-	-	-141 944			-141 944
Disposisjonsfond næringsavf	-			-	-11 800 695		-11 800 695
Sum disposisjonsfond	-35 586 441	-14 553 905	3 555 000	-46 585 346	-28 741 370	3 566 102	-60 761 709
Ubundne investeringsfond							
Ubundet investeringsfond	-2 715 408		2 511 000	-204 408		2 542 993	-172 415
Sum ubundne investeringsfond	-2 715 408	-	2 511 000	-204 408	-	2 542 993	-172 415
Bundne driftsfond							
Korkpengefond	-5 155 501	-5 600 000	4 602 000	-6 153 501	-7 654 026	4 702 000	-8 107 527
Omstillingsmidler: Vedlikeh	-8 143 139		8 086 000	-57 139		6 121 231	-2 021 908
Omstillingsmidler: Omstilli	-2 491 686		1 862 000	-629 686		1 862 000	-629 686
Riving av private boliger L	-			-	-7 000 000		-7 000 000
Komp.tiltak bamevern	-13 587			-13 587			-13 587
Kompetanse og regelverksfor	-10 718			-10 718		10 718	-
Bund.f. "Kultur for mangfol	-280 205			-280 205			-280 205
Ungdomstrinn i utvikling	-61 507			-61 507			-61 507
Den naturlige skolesekken	-53 437			-53 437			-53 437
Den kulturelle skolesekken	-24 951			-24 951			-24 951
Miljøformål Polarflokken	-8 072			-8 072		3 761	-4 311
Kulturformidl.barn og unge	-61 669			-61 669		61 669	-
Minnefond kulturskolen	-28 673			-28 673			-28 673
Brannøvningsfelt	-551 799			-551 799			-551 799
Selvkostfond vann	-6 339 020		1 062 054	-5 276 966	-135 727	1 224 319	-5 250 428
Driftsfond renseanlegg	-6 248 194			-6 248 194			-6 248 194
Mulighetstudie krisevann	-300 000		300 000	-			-300 000
Selvkostfond avløp	-4 806 985		577 218	-4 229 767	-110 710	271 356	-4 646 339
Selvkostfond renovasjon	-11 315 637		1 394 970	-9 920 667	-824 450	7 920 950	-4 219 137
Garanti avfallsdeponi ved g	-1 185 000	-190 000		-1 375 000	-190 000		-1 375 000
Garanti slagg og askedeponi	-			-	-265 000		-265 000
Selvkostfond fjernvarme	-6 323 369		2 004 589	-4 318 780	-149 267	50 395	-6 422 241
Selvkostfond energi	-	-1 558 637		-1 558 637	-3 866 600		-3 866 600
Vedlikeholdsfond energiverk	-14 893 515		7 450 000	-7 443 515	-6 078 978	1 500 000	-19 472 493
Statstilskudd til TA og VHP	-793 651		793 651	-		793 651	-0
Nettstasjon Energiverket (1	-333 363			-333 363			-333 363
Havne-og kaidrift	-4 423 813	-3 715 793		-8 139 606	-1 584 340		-6 008 153
Anløps-og myndighetsutøvels	-3 769 500	-123 857		-3 893 357	-721 038		-4 490 538
Tilbringertjenesten (lostjeneste havn)	-	-6 390			-805 674		-805 674
Sum bundne driftsfond	-77 616 992	-12 094 677	28 132 482	-60 672 796	-29 385 810	24 522 050	-82 480 752
Bundne investeringsfond							
Statstilskudd nødstrømsaggr	-691 000			-691 000			-691 000
Tilknytningsfond vann	-951 444			-951 444			-951 444
Tilknytningsfond fjernvarme	-1 501 065			-1 501 065	-1 732 208		-3 233 273
Renseanlegg energiverket (i	-5 955 072		5 955 000	-72		5 938 853	-16 219
Tilknytningsfond strøm	-158 379			-158 379		45 931	-112 448
Havnefond investering	-86 257		86 000	-257		86 257	0
Statstilskudd til infrastru	-			-	-14 033 138		-14 033 138
Sum bundne investeringsfond	-9 343 217	-	6 041 000	-3 302 217	-15 765 346	6 071 041	-19 037 522
Sum alle fond	-125 262 057	-26 648 582	40 239 482	-110 764 767	-73 892 526	36 702 186	-162 452 398

*Fra og med 2018 er renovasjon næring ett eget forretningsområde. Bundet fond for selvkostområdet renovasjon er i den forbindelse splittet ihht fordelingsnøkkel beskrevet i note 13. Fondsbeholdning som tilhører renovasjon næring anses som frie midler, og er overført til disposisjonsfond for renovasjon næring. Beholdning som er overført, er kr. 7 920'. Overskudd renovasjon næring 2018 er kr. 3 880'.

Beholdning disposisjonsfond renovasjon næring er pr. 31.12.2018 kr. 11 800'.

Note 9. Kapitalkonto – Bevegelser

	Debet	Kredit
Inngående balanse 01.01.		-322 359 999
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	39 708 744	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg og utstyr		-34 945 715
Kjøp av aksjer		-140 000
Egenkapitalinnskudd KLP		-244 056
Korrigerings aksjer		-2 000
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	-	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, biler	-	
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Korrigerings anlegg 2016		
Korrigert inngående saldo SPK		
Bruk av midler fra eksterne lån	12 262 205	
Avdrag på eksterne lån		-34 829 270
Endring pensjonsforpliktelser	9 152 763	-
Endring pensjonsmidler	1 407 870	-11 562 031
Utgående balanse 31.12.	341 551 489	
Sum	404 083 071	-404 083 071

Kapitalkonto viser endringer i anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Note 10. Investeringsprosjekter som går over flere år eller startet i 2018

Prosjekt	Tidligere års investering	Regnskap 2018	Total investering	Status
6003 Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme	7 433 788	1 165 027	8 598 815	VF
6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	3 243 641	577 577	3 821 218	VF
6005 HP Avfall - Restavfallscontainere	1 588 404	0	1 588 404	Avsluttet
6006 Kaidekke og kulvert Bykaia	2 407 687	4 012 000	6 419 687	VF
6020 Avgassrensing KliF	133 746 114	233 853	133 979 967	Avsluttet
6023 Rehabilitering avfallsanlegg	3 239 061	390 779	3 629 840	Avsluttet
6028 Tiltak iht. trafikksikkerhetsplan	200 836	903 693	1 104 529	VF
6035 Kjøp tjenesteboliger	0	0	0	Avsluttet
6038 Nytt trykkløstsystem for FH1 og FH2	0	30 540	30 540	VF
6039 Intercom Skole og BHG	0	423 197	423 197	Avsluttet
6041 HP avfall: Sige vannrensing	3 724 352	-1 121 097	2 603 255	Avsluttet
6045 Skredsikring og flomforebygging	1 259 955	2 633 240	3 893 195	VF
6047 HP avfall - Deponi Adventdalen	1 402 116	1 111 481	2 513 597	VF
6055 Næringbygget - uteområde	659 908	34 802	694 710	VF
6056 Ny reserveveksler	0	590 890	590 890	VF
6057 Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet	1 187 714	436 803	1 624 517	Avsluttet
6066 Parkeringsplass/opstillingsplass flytekai	51 140	108 349	159 489	Avsluttet
6069 Flytekai ny utvidet løsning Tenderkai	0	0	0	Avsluttet
6072 SD-anlegg fjernvarme	6 222	774 067	780 289	VF
6076 Utbedringer fjernvarme iht. tilstandswurd.	11 435 014	1 278 470	12 713 484	Avsluttet
6092 HP Vann - Manganfilter	0	0	0	Avsluttet
6096 Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen)	0	5 966 862	5 966 862	VF
6097 Oppfølging planverk vei	0	0	0	VF
6098 Riving boliger	0	0	0	Avsluttet
6103 HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	16 718 192	1 205 537	17 923 729	Avsluttet
6104 Utfasing analog 110-sentral	0	0	0	Avsluttet
6105 Digitalt samband	0	311 104	311 104	Avsluttet
6106 Ringledning Elvessletta Nord og Sør	0	0	0	Avsluttet
6107 Oppgradering kulvert mot Lompensenteret	0	0	0	Avsluttet
6108 Økt flytekai kapasitet	0	5 591 043	5 591 043	Avsluttet
6109 Kjøp av maskiner avfallsanlegget	0	0	0	VF
6110 Tjenestebil Teknisk	0	251 749		Avsluttet
6111 Kjøp av oppmålingsutstyr	0	252 589		Avsluttet
6112 Nytt trykkløstsystem FH3	0	288 601		Avsluttet
6113 Midlertidig barnehagepåbygg	0	1 644 636		VF
6206 TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget	1 447 711	2 696 907	4 144 618	Avsluttet
6220 EX-oppggradering Siktehus og Fyllkasse	0	0	0	VF
6221 Oppgradering dørlåsesystem	0	478 371	478 371	Avsluttet
6222 Tjenestebil energiverk/strøm	0	337 930	0	Avsluttet
6302 Infrastruktur IKT	191 915	2 231 889	2 423 804	VF
6309 Noark 5 (arkivsystem)	1 847 110	104 832	1 951 942	VF
TOTAL	191 790 880	34 945 721	223 961 096	

Status:

Avsluttet: Prosjektet er avsluttet / ferdigstilt.

VF: Prosjektet videreføres i 2019

Kommentarer til prosjektene:

Prosjekt	Prosjektnavn
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. I 2018 er følgende bygg tilknyttet: - Boliger i Gruvedalen - Leiligheter Elvesletta - Svalbard Bygg (påbegynt)
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
	Tiltaket gjennomføres i drift
6006	Kaidekke og kulvert Bykaia
	Nytt kaidekke på Bykaia samt kulvert med vannledning og el-tilførsel til kaifront. Prosjektet er ferdigstilt fra entreprenør og sluttoppgjøret er avklart, men prosjektet er ikke ferdigstilt. Mindreforbruk på 471.000 overføres til 2019 for oppretting av feil.
6020	Avgassrensing KliF
	Grunnet høy fuktighet i ESP på røykgass-renseanlegget var det behov for en 3.parts verifisering før garantiperiodens utløp. Verifikasjon er utført, og prosjektet er avsluttet. Utfallet ble rutineendringer hos oss under feiling av kjelene. En komplett feiling gjennomføres nå over 2 omganger i stedet for tidligere 1.
6023	Rehabilitering avfallsanlegg
	Utgangspunktet var rehabilitering av dagens avfallsanlegg som beskrevet og besluttet i forbindelse med utsettelsen av nytt avfallsanlegg i 2017. Dagens avfallsanlegg skulle rehabiliteres etter behov. Arbeidet ble påbegynt i 2017, og skulle avsluttes i 2018. Prosjektet var opprinnelig tenkt til å skulle erstatte dagens lokaler med nye brakker. Opprinnelig budsjett var på 1.678.000,-, men etter en kost/nytte vurdering med tanke på fremdriften av nytt anlegg, ble det vurdert at en oppussing/ombygging var mer hensiktsmessig. Prosjektet er avsluttet.
6028	Tiltak iht. trafikksikkerhetsplan
	Etablering av gangvei mellom Elvesletta syd og Polarflokkene er påbegynt i 2017 og slutføres i 2018. Opprinnelig budsjett i 2018 er på 1.350.000,-. Arbeid og sluttbefaring er gjennomført. Det gjenstår oppretting og grusing, dette er ønskelig å gjennomføre i 2019. Asfaltering bør gjennomføres i 2020, gangveien inkluderes i asfalteringsplan for 2020. 446.000,- overføres til 2019-budsjettet.
6035	Kjøp av tjenesteboliger Statsbygg
	Det ble besluttet å leie boliger fremfor å kjøpe.
6038	Nytt trykkholdersystem for FH1 og FH2
	Prosjektet skal erstatte trykkholdersystemet for FH1 og FH2 da dette har gått langt over sin tekniske levetid og ikke lenger oppfyller kravene til drift og driftssikkerhet. Under prosjektering av nytt trykkholdersystem for FH1 og FH2 ble det avdekket at dette blir for stort og tungt til å plasseres på samme sted som det gamle i FH1. Det er gjort bygningstekniske vurderinger av dekket i FH1 og det er ikke lønnsomt å forsterke dette. Ytterligere utredninger og avklaringer er gjennomført høsten 2018, og det er funnet en løsning som fordeler trykkholdersystemet mellom FH1 og FH2. Denne løsningen er svært kostnadsbesparende sammenlignet med de nødvendige bygningstekniske tiltakene for å samle systemet i ett fyrhus. Gjennomføringen av prosjektet utsettes 1 år. Derfor skal 446 307,- overføres til 2019 og rammen økes til 750 000,-.

6039	Intercom Skole og BHG
	Det er installert intercom på skolen som skal dekke behovet for varsling og kommunikasjon i kritiske situasjoner. Opprinnelig plan var å installere dette både i skole og barnehage. Men da vi er usikker på om det er passer like godt for barnehage som skole, avventer vi erfaring med systemet på skolen før løsning i barnehagene besluttet. Prosjektet avsluttes derfor med mindreforbruk.
6041	HP avfall: Sigevannsrensing
	Prosjektet ble gjennomført i 2017, og det ble da satt av midler til en kommende faktura. Fakturaen kom i 2018, men var lavere enn antatt.
6045	Skredsikring og flomforebygging
	LL har forpliktet seg til å finansiere det som kalles distriktsandelen på 20% ved å sikre Longyearelva. Dette vil frigjøre arealer (for bygging) som i dag er flomutsatt. Kostnaden går til å dekke prosjektleder og distriktsandel. Prosjektet startet opp i 2016, og ventes slutført i 2019. Det er ferdig sikret mellom vei 600 og Elvesletta syd, og delvis til skolen. I 2019 skal det fullføres sikring opp til et masseavlagingsbasseng ovenfor skolen, og det skal sikres langs vei 604 i Sjøområdet. Skredsikring Lia ved spisshusene er ferdigstilt og overlevert fra entreprenør til NVE.
6047	HP avfall - Deponi Adventdalen
	Deponiet i Adventdalen ved gruve 6 er overfylt og tillatelsen for videre fylling må revideres og utvides. Deler av deponiet kan avsluttes og det ble startet opp med utarbeidelse av avslutningsplan og videre driftsplan for deler av deponiet. I løpet av 2018 mottok lokalstyre pålegg om avslutning til deponi innen 2020. Avslutningsplanen viser seg å være vanskeligere enn først antatt på grunn av vanskelige stedlige forhold, og det er søkt om utsettelse til Sysselmannen. Mindreforbruk overføres til 2019, da arbeidet strekker ut i tid på grunn av undersøkelser og kapasitet hos eksterne. Rest på prosjektet ligger inne i budsjettet sum i 2019.
6055	Næringbygget - uteområde
	Ble ikke bli utført i 2018 pga manglende kapasitet hos entreprenør. Midler er overført til 2019, og det lyses ut på nytt vår 2019.
6056	Ny reserveveksler
	Prosjektet har to formål: •Dagens reserveveksler fjernvarme er utslitt og fører til stadige lekkasjer. En ny reserveveksler vil forebygge dette, og gi en mer sikker leveranse av gjernvarme til brukerne. •Turbin 2 vil kunne ha nok høy last slik at det ikke oppstår skader i turbinen. Det er bestemt at vi går bort fra opprinnelig plan om å vurdere el-kjele. Valgt løsning må trygge levering både til energiverket og eksterne bruker. Samtidig skal den bidra til å bedre turbin 2 sin mulighet til å øke produksjon når fjernvarmebehovet er stort og el behovet er lavt. Grunnet usikkerhet rundt leveringsgrensen, er bestilling ikke satt i verk i 2018. Beregnet ferdigstilling mai/juni 2019. Framdriftsplan utarbeides i februar. Resterende 1 309 110 kroner ønskes overført til 2019.
6057	Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet
	Prosjektet er videreført fra 2017. Prosjektets formål i 2018 var å fjerne en tre-kulvert på baksiden av Energiverket som blir ansett som et kulturminne fra den tidligere Kraftstasjonen. Ved oppstart av arbeidet viste det seg at det likevel ikke var snakk om en kulvert. Det er derfor fjernet noe forurenset grunn og treverk, samt fylt på med ny masse/grus. Prosjektet ble avsluttet i september 2018. Noe usikkerhet knyttet til slutt faktura fra entreprenør, men det forventes at prosjektet går i balanse.

6066	Parkeringsplass/oppstillingsplass flytekai
	Oppfylling og avretting av masser på område for parkeringsplass er gjennomført og avsluttet. Kostnader i henhold til budsjett
6069	Flytekai ny utvidet løsning Tenderkai
	Prosjektet viste seg vanskelig å gjennomføres. Prosjekt avsluttet.
6072	SD-anlegg fjernvarme
	LL har i dag flere separate leverandører for sentral driftsovervåkning (SD-anlegg). Det skal etableres et mer helhetlig og samkjørt SD-anlegg for fjernvarmen som skal betjene behovet for styring og overvåkning fra energiverket, samt legge til rette for å informere publikum. Noe forsinkelser i 2018 grunnet uklare ansvarsforhold rundt oppstart, men dette er ikke problematisk. Prosjektet videreføres i 2019 i henhold til handlingsplan, og forsinkelsen er antatt hentet inn i løpet av våren 2019.
6076	Utbedringer fjernvarme iht. tilstandsvurd.
	Prosjektet søker å skifte alle trebukker, rørkrybber og glidesko for primærnett for fjernvarme fra Energiverket til Nybyen. Underveis i prosjektet ble det bestemt å inkludere utvidelseshuset ved vei 500 nedenfor sykehuset da dette var i svært dårlig stand. Prosjektet er avsluttet og overlevert. Overforbruk i prosjektet kom som følge av at slutfaktura for utvidelseshuset ble større enn forventet.
6092	HP vann - Manganfilter
	Tiltaket gjennomføres i drift
6096	Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen)
	Legging av ny infrastruktur og opparbeidelseskrav i forbindelse med nye boliger i Gruvedalen. I tillegg til infrastruktur til nye boliger gjelder det gang/sykkelvei langs 232, omlegging av hovedvannledningen, ringledning på fjernvarmen, samt flytting av eksisterende trafo. LL har satt egen prosjektleder på for at fremdriften skal kunne nås. Utbyggingsavtale er klar. Prosjektet løper frem til juni 2019, og deler av budsjettet er derfor budsjettkorrigert til 2019. Fremdrift er ihht revidert plan.
6097	Oppfølging av planverk for vei
	Tiltaket gjennomføres i 2019
6098	Riving av boliger
	Ikke planlagt i 2018.
6103	HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)
	Prosjektet er videreført fra 2016, der planen i 2018 var å ta stilling til riktig tiltak for erosjonssikring og/eller terrengarrondering nedstrøms overløpet. I tillegg gjenstod det etterarbeid med det nye overløpet samt å avvike det gamle. Gammelt overløp er fjernet. Avlastingsplater er fjernet. Grusing og ferdigstilling av vei/ damkrone er utført. Prosjektet ferdigstilles.
6104	Utfasing analog 110-sentral
	Prosjektet er gjennomført i drift.
6105	Digitalt samband
	Ferdigstilt. Nytt digitalt samband satt i drift.
6106	Ringledning Elvesletta nord og sør
	Prosjektet ikke gjennomført i 2018.
6107	Oppgradering kulvert mot Lompensenteret
	Prosjektet ble gjennomført i drift.
6108	Økt flytekai kapasitet
	Flytekaier er levert og tatt i bruk. Det har oppstått noen merkostnader ut over budsjett i forholdt til forankring, vann- og elforsyning. Det er også utført en tilleggsjobb med å tette front av kai, for å beskytte mot vær og vind. Det var praktisk å gjøre dette nå, da det var tilgjengelige ressurser fra fastlandet på Svalbard.

6109	Kjøp av maskiner avfallsanlegg
	Innkjøp av maskiner til LL skal ta renovasjonstjenesten i egenregi i 2019. Bestilling av maskiner er gjennomført, men leveranse skjer først i 2019. Midler overføres til 2019.
6110	Tjenestebil Teknisk
	Tjenestebil er kjøpt og tatt i bruk, gammel tjenestebil fra 2008 er byttet ut.
6111	Kjøp av oppmålingsutstyr
	Utstyr er ankommet og tatt i bruk. Effektiviserende tiltak for oppmålingstjenesten.
6112	Nytt trykkholdesystem FH3
	Prosjektet har skiftet ut trykkholdesystemet i FH3, da det gamle systemet var i svært dårlig stand. Prosjektet er gjennomført og ferdigstilt. Overforbruk kom som følge av nødvendig, men uforutsett ekstraarbeid. Det arbeides med å få noe av dette dekket gjennom reklamasjon.
6113	Midlertidig barnehagepåbygg
	Longyearbyen lokalstyre har lovet en midlertidig løsning for å få full barnehagedekning på plass ved årsskiftet 2018/2019. Bygget vil stå klar til bruk i feb/mars 2019. Noen tiltak som parkering og noe innredning vil bli utført sommeren 2019. Hovedtyngden av fakturering skjer i 2019. Resterende midler i 2018 overføres til 2019. Prosjektet forventes å gå i balanse.
6206	TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget
	Prosjektet skal gjennomføre en oppgradering av brannvarslingsanlegget ved energiverket. Alle sensorer skal byttes og det skal legges kabler til nye komponenter ved energiverket. Gjennomføring vil gå over i 2019, og forventet overtakelse er satt til uke 6/7 2019.
6220	Ex-oppgradering siktehus og fyllkasse
	Tiltaket gjennomføres i 2019
6221	Oppgradering dørlåsesystem
	Energiverket har opplevd utfordringer med eksisterende dørlåsesystem. Dette prosjektet søker å sikre at Energiverket har et dørlåsesystem som fungerer. Nye dørlåser er ferdig installert. Det vil bli gjort en befaring i Januar 2019 sammen med leverandør.
6222	Tjenestebil energiverk/strøm
	Bilen ble overlevert og tatt i bruk av leder på el-nett i desember 2018.
6302	Infrastruktur IKT
	Overgang til ny telefoniløsning er på plass. Teknisk innredning på de fleste klasserom og møterom på skolen samt møterom på næringsbygget (inkl. Newtontoppen) er oppgradert. Teknisk utstyr med tilhørende arbeid til 4 kontorer (lokalstyreleder, adm.sjef og sektorsjefer), slik at kontorene bedre kan brukes som møterom, er installert. Bytte av kjøleanlegg på ett datarom på Næringsbygget er satt i bestilling, men vil ikke bli gjennomført før i 2019. Prognosen tilsier at det vil bli ett merforbruk på totalt NOK 100 000,- når kjøleanlegget er installert.
6309	Noark 5 (arkivsystem)
	Prosjektet er ikke ferdigstilt på grunn av vesentlig forsinkelser og mangelfull levering fra leverandør. Leveransen av systemet blir mest sannsynlig avsluttet i løpet av 2019.
6900	Egenkapitalinnskudd KLP
	Egenkapitaltilskudd KLP. KLP er et gjensidig selskap som er eid av kundene. Kunder i KLP har en plikt til å innbetale egenkapital når det er behov for dette.
6901	Aksjer Svalbard folkehøgskole AS
	Kjøp av aksjer i Svalbard folkehøgskole AS.

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

Note 11. Avslutta investeringsprosjekter 31.12.18 som har mer-/ mindreforbruk

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

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett	Avvik
6020 Avgassrensing Klif	233 853	250 000	16 147
6023 Rehabilitering avfallsanlegg	390 779	478 000	87 221
6039 Intercom Skole og BHG	423 197	424 000	803
6041 HP avfall: Sige vannrensing	-1 121 097	0	1 121 097
6057 Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet	436 803	412 000	-24 803
6066 Parkeringsplass/opstillingsplass flytekai	108 349	109 000	651
6076 Utbedringer fjernvarme iht. tilstandsvurd.	1 278 470	1 035 000	-243 470
6103 HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091)	1 205 537	2 250 000	1 044 463
6104 Utfasing analog 110-sentral	0	169 000	169 000
6105 Digitalt samband	311 104	142 000	-169 104
6107 Oppgradering kulvert mot Lompensenteret	0	1 000 000	1 000 000
6108 Økt flytekai kapasitet	5 591 043	5 650 000	58 957
6110 Tjenestebil Teknisk	251 749	252 000	251
6111 Kjøp av oppmålingsutstyr	252 589	253 000	411
6112 Nytt trykkløst system FH3	288 601	244 000	-44 601
6206 TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget	2 696 907	2 293 651	-403 256
6221 Oppgradering dørlåsesystem	478 371	600 000	121 629
6222 Tjenestebil energiverk/strøm	337 930	350 000	12 070
6302 Infrastruktur IKT	2 231 889	2 200 000	-31 889
6309 Noark 5 (arkivsystem)	104 832	137 000	32 168
TOTAL	15 500 906	18 248 651	2 747 745

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

Note 12. Investeringsprosjekter som videreføres til 2019

Prosjekt	Regnskap 2018	Revidert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Budsjett som overføres til 2019	Midler bevilget i 2019-budsjett
6003 Tilknyningsgebyr/investeringer Fjernvarme	1 165 027	0			
6004 Tilknyningsgebyr/investeringer Strøm	577 577	0			
6006 Kaidekke og kulvert Bykaia	4 012 000	4 486 000	4 486 000	474 000	
6028 Tiltak iht. trafikksikkerhetsplan	903 693	1 350 000	1 350 000	446 307	
6038 Nytt trykkløst system for FH1 og FH2	30 540	25 000	500 000		797 500
6045 Skredsikring og flomforebygging	2 633 240	2 600 000	2 600 000		2 600 000
6047 HP avfall - Deponi Adventdalen	1 111 481	1 464 000	3 464 000		5 000 000
6055 Næringbygget - uteområde	34 802	10 000	1 000 000		1 000 000
6056 Ny reserveveksler	590 890	1 900 000	6 000 000	1 309 110	4 100 000
6072 SD-anlegg fjernvarme	774 067	700 000	700 000		550 000
6096 Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen)	5 966 862	10 000 000	26 529 000	16 529 000	
6097 Oppfølging planverk vei	0	0	1 000 000	1 000 000	
6109 Kjøp av maskiner avfallsanlegget	0	1 800 000	6 000 000	1 800 000	
6113 Midlertidig barnehagepåbygg	1 644 636	3 000 000	5 000 000	2 000 000	
6220 EX-oppggradering Siktehus og Fyllkasse	0	0	800 000		500 000
TOTAL	19 444 815	27 335 000	59 429 000	23 558 417	14 547 500

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

Lokalstyret vil i egen sak i 2019 få seg forelagt forslag til finansiering av investeringsprosjekter som videreføres fra 2018 til 2019. Dette gjelder de investeringsprosjekter ikke har fått tilstrekkelig finansiering i budsjett 2019.

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.

Med virkning fra 1.1.18 er renovasjonstjenester for næringslivet et forretningsområde. Overskudd på området anses som frie inntekter. Forretningsområdets regnskap er ikke vist nedenfor som en del av selvkostberegningene, men i Note 16 «Opplysninger om særlige forhold». Fondet til renovasjonstjenesten (IB 2018) ble splittet iht gjennomsnitt av inntekt siste tre år 70%/30% på hhv næringsområdet til ubundet fond og husholdningsområdet til bundet selvkostfond.

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:

- Resultatet for det enkelte tjenesteområde. 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 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Direkte kostnader (eks. renter og avskrivninger)	53 975 879	59 822 972	49 158 193	52 904 151	50 120 102
Avsetning til fond - avslutning slagg aksedeponi	265 000				
Vedlikeholdskostnader iht plan	14 184 335	20 908 177	42 603 006	13 066 811	25 999 290
Administrasjon LL, % av kjemeprodukt**	1 246 411	1 295 761	1 185 278	1 645 208	1 819 283
Avsetning til vedlikeholdsfond	6 078 978	10 812 749	3 481 000		
Avsetning til andre fond		836 557		1 895 000	
Administrasjonsutgifter					
Kapitalkostnader tiltak iht tilstandsanalysen og renseanlegget	4 538 000	5 064 000	3 178 000		
Kapitalkostnader investeringer	2 019 072	932 822	1 082 511	2 756 968	2 311 048
Totale kostnader	82 307 675	99 673 038	100 687 988	72 268 138	80 249 723
Salg elektrisk kraft	-59 597 414	-58 500 294	-56 883 497	-49 747 345	-49 129 505
Div inntekter	-5 620 187	-8 407 671	-4 115 907	-5 444 598	-5 524 758
Salg av fjernvarme	-13 112 000	-12 731 000	-12 360 000	-12 000 000	-12 000 000
Statstilskudd til vedlikehold og drift av renseanlegg	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-1 879 000	-
Statstilskudd til utgifter med vedlikeholdsplan	-2 800 000	-13 300 000	-23 659 000	-1 895 000	-
Bruk vedlikeholdsfond			-	-	-11 486 000
Bruk andre fond				-	
Totale inntekter	-86 129 601	-97 938 965	-102 018 404	-70 965 943	-78 140 263
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-3 821 926	1 734 073	-1 330 416	1 302 195	2 109 460
Dekningsgrad	1,05	0,98	1,01	0,98	0,97
Akkumulert resultat***					
Akkumulert resultat som framføres til fremtidige år***	-3 821 926	42 303	-1 695 577	2 111 279	1 741 029
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %	1,98 %	1,68 %	1,94	2,50
Renter på fond	-44 674	-16 330	3 807	37 560	19 824
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)	-3 866 600	25 973	-1 691 770	2 148 839	1 760 853

*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 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	11 226 715	11 295 409	12 352 925	8 509 753	7 696 069
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	503 630	469 300	555 882	425 488	419 436
Kjøp av fjernvarme fra energiverket	13 114 548	12 739 581	12 360 000	12 000 000	12 000 000
Avsetning til fond til vedlikehold og rørkasser					
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	1 829 409	1 510 349	1 053 880	656 427	526 841
Totale kostnader	26 674 302	26 014 639	26 322 687	21 591 668	20 642 346
Inntekter	-26 623 907	-24 943 083	-22 618 567	-23 205 247	-22 177 994
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	50 395	1 071 556	3 704 120	-1 613 579	-1 535 648
Dekningsgrad	1,00	0,96	0,86	1,07	1,07
Akkumulert resultat	-6 272 974	-6 190 194	-7 111 168	-10 624 818	-8 810 180
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %	1,98 %	1,68 %	1,94 %	2,50 %
Renter på fond	-149 267	-133 174	-150 582	-190 470	-201 059
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)	-6 422 240	-6 323 369	-7 261 750	-10 815 288	-9 011 239

VANN - selvkostberegning

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	8 481 085	5 302 166	5 590 545	5 977 470	5 702 077
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	380 347	243 383	251 575	298 874	310 763
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	1 114 847	990 743	542 683	357 051	187 975
Totale kostnader	9 976 279	6 536 291	6 384 803	6 633 395	6 200 815
Inntekter	-8 751 960	-8 112 644	-7 922 471	-7 393 681	-6 787 301
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	1 224 319	-1 576 353	-1 537 668	-760 286	-586 486
Dekningsgrad	0,88	1,24	1,24	1,11	1,09
Akkumulert resultat	-5 114 702	-6 231 249	-4 590 689	-3 002 154	-2 194 340
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %	1,98 %	1,68 %	1,94	2,50
Renter på fond	-135 727	-107 773	-64 207	-50 867	-47 527
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)	-5 250 429	-6 339 021	-4 654 896	-3 053 021	-2 241 868

AVLØP - selvkostberegning

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	4 651 797	3 506 421	3 084 037	2 920 505	3 624 372
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	208 679	160 953	138 782	146 025	197 528
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	84 173	76 474	56 478	35 866	28 913
Totale kostnader	4 944 649	3 743 849	3 279 297	3 102 396	3 850 813
Inntekter	-4 673 293	-4 840 567	-4 608 254	-4 598 818	-3 902 724
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	271 356	-1 096 718	-1 328 957	-1 496 422	-51 911
Dekningsgrad	0,95	1,29	1,41	1,48	1,01
Akkumulert resultat	-4 535 630	-4 724 303	-3 597 366	-2 239 479	-725 566
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %	1,98 %	1,68 %	1,94	2,50
Renter på fond	-110 710	-82 684	-30 218	-28 931	-17 490
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 646 340	-4 806 986	-3 627 584	-2 268 409	-743 057

RENOVASJON - selvkostberegning husholdning og næring 2014-2017

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

Regnskapet inkluderer både husholdningsavfall og næringsavfall 2014-2017.

RENOVASJON - selvkostberegning husholdning 2018

	Regnskap 2018
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	3 577 946
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	126 857
Garantisum avfallsdeponi (avsatt til fond)	
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	1 076 349
Totale kostnader	4 781 152
Inntekter hushold	-5 516 432
Refusjoner	
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-735 280
Dekningsgrad	
Akkumulert resultat	-4 130 001
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %
Renter på fond	-89 168
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 219 169

Renovasjon er fra og med 2018 splittet opp i 2 områder; næringsavfall og husholdningsavfall.

Regnskapet over viser selvkost husholdningsavfall.

Akkumulert resultat viser 30% av UB fond inkl. rente fra regnskap 2017

Havn:

Anløp- og myndighetsutøvelse

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	1 428 229	1 662 596
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	4,50 % 65 310	76 317
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	182 000	184 955
Totale kostnader	1 675 539	1 923 868
Inntekter	-2 299 841	-2 642 265
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-624 303	-718 397
Dekningsgrad	1,07	1,37
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet		
Akkumulert resultat	-4 393 802	-3 703 286
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %	0
Renter på fond	-96 735	-66 213
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 490 537	-3 769 499

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

HAVN - selvkostberegning unntatt Elling Carlsen

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	17 830 265	17 537 995	11 192 915	9 160 407	9 513 994
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	801 257	805 037	503 681	458 020	518 513
Bruk (+)/ nedbetaling (-) av havnedriftsfond fra LOS-fond*	-165 881	-70 056	235 938		
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	3 146 070	2 606 996	2 103 016	1 334 763	1 313 816
Totale kostnader	21 613 730	20 879 972	14 035 550	10 953 190	11 346 323
Inntekter	-23 073 857	-22 246 268	-16 411 003	-10 576 521	-11 589 410
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-1 462 169	-1 366 296	-2 375 453	376 669	-243 087
Dekningsgrad	1,07	1,07	1,17	1,04	1,02
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet					20 620
Akkumulert resultat	-5 885 982	-4 351 186	-5 890 769	-3 444 832	-3 730 755
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %	1,98 %	1,68 %	1,94 %	2,50 %
Renter på fond	-122 171	-72 627	-79 011	-70 483	-90 746
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-6 008 153	-4 423 813	-5 969 780	-3 515 316	-3 821 501

2014 var første år at regnskapet til havn ble presentert i en selvkostkalkyle i regnskapsdokumentet.

Inngående fondsbalanse 2017 var halvparten av utgående fondsbalanse for Havn 2016 kr. (-5.959.780/ 2= -2.984.890). Den andre halvparten av fondsbalansen, ble 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.

Elling Carlsen (LOS-båt)

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	1 234 008	1 902 116	2 474 919	1 393 700
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	55 448	87 312	111 157	0
Bruk (-)/ nedbetaling (+) av havnedriftsfond fra LOS-fond*	165 881	70 057		
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	2 086 610	2 123 261	2 182 971	2 179 631
Totale kostnader	3 541 947	4 182 745	4 769 047	3 573 331
Nedbetaling havnefond				
Inntekter	-4 343 822	-4 182 745	-4 276 726	-3 829 714
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-801 875	0	492 321	-256 383
Dekningsgrad				
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet				
Akkumulert resultat	-561 265	235 938	235 938	-256 383
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	2,37 %	1,98 %	1,68 %	
Renter på fond	-3 800	4 672	0	
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-565 065	240 610	235 938	-256 383

* I 2016 gikk LOS-båt tjenesten med underskudd, dette ble dekket inn av havnefondet, dette er tilbakebetalt fra LOS-tjenesten med kr. 70 057 i 2017 og kr. 165 881 i 2018.

Andre tjenester der selvkost setter den øvre rammen for brukerbetaling:

30201 Byggesaksbehandling, eierseksjonering	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Inntekter	-892 800	-835 901	-401 876
Utgifter	2 507 500	1 922 442	576 562
Nettokostnad	1 614 700	1 086 541	174 686

30301 Kart-/ og oppmålingstjenester	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Inntekter	-306 415	-62 285	-84 672
Utgifter	1 511 625	1 000 038	994 269
Nettokostnad	1 205 210	937 753	909 598

33201-33202 Veier	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Inntekter	-6 753 827	-6 226 585	-5 866 449
Utgifter	14 121 726	11 710 081	8 797 167
Nettokostnad	7 367 899	5 483 496	2 930 718

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

	Regnskap 31.12.2018	Regnskap 31.12.2017
Kundefordringer	35 971 023	37 175 332
Avsetning tap (delkredere)	-268 031	-268 031
Positivt pensjonspremieawik	966 913	536 312
Andre kortsiktige fordringer	2 962 004	19 348 244
Sum kortsiktige fordringer	39 631 909	56 791 857
Leverandørgjeld	-32 782 134	-29 879 998
Skyldig skattetrekk	-3 245 268	-3 092 460
Påløpte feriepenger	-11 653 828	-10 937 376
Negativt pensjonspremieawik	-1 666 195	-2 618 476
Skyldig skatt	-743 886	
Annen kortsiktig gjeld	-5 481 906	-7 116 857
Sum kortsiktig gjeld	-55 573 217	-53 645 167

Kasse og bankinnskudd

	Regnskap 31.12.2018	Regnskap 31.12.2017
Kassebeholdning	27 981	28 337
Frie bankinnskudd:		
Bankinnskudd – vedr. drift	172 352 722	115 505 920
<i>Sum frie bankinnskudd</i>	<i>172 352 722</i>	<i>115 505 920</i>
Bundne bankinnskudd		
Korkpenger	12 618 856	9 960 059
Skattetrekksmidler	3 245 268	3 092 450
<i>Sum bundne bankinnskudd</i>	<i>15 864 124</i>	<i>13 052 509</i>
Sum kasse og bankinnskudd	188 244 827	128 586 766

Note 15. Lønnsutgifter, godtgjørelser, antall ansatte.

Lønnskostnader	Regnskap 2017
Lønn faste stillinger inkl faste tillegg og feriepenger	91 663 148
Vikarlønn, ekstrahjelp, overtid, midlertidig ansatte mv	17 960 362
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	2 875 791
Godtgjørelse folkevalgte	1 927 067
Pensjonsinnskudd og trekkpliktig forsikring	13 871 618
Premieavvik	-1 382 882
Oppgavepliktige ytelser i hht reiseregulativ	746 655
Sum lønnsutgifter totalt	127 661 759

Beløpene er hentet fra både drifts- og investeringsregnskapet.

Nøkkeltall personalforvaltning pr 31.12.2018:

	Antall årsverk	Budsjetterte årsverk	Antall ansatte personer	Sykefraværs- %:
31.12.2018	175	173,7	279*	4,60 %
31.12.2017	172,4	165	267*	4,10 %
31.12.2016	171,4	158,9	250*	3,60 %
31.12.2015	165	162,85	220	4,10 %
31.12.2014	161	163,4	220	5,40 %

*Antall ansatte personer er gjennomsnittlig genererte lønnslipper per måned

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 2018 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. Saken er ikke avsluttet.

21.2.17 gikk det et nytt snøskred fra Sukkertoppen. Ingen mennesker ble fysisk skadet, men ett boligbygg med 6 boenheter fikk skader. 3 av boenhetene ble totalskadet og 3 boenheter fikk skader. De skadede boligene ble kondemnert. LL hadde en leilighet som ble totalskadet og en leilighet som ble kondemnert. Forsikringsoppgjøret for disse leilighetene er ved avleggelsen av regnskapet for 2018 klart.

NVE har utarbeidet et designskred og nye faresoner for Lia under Sukkertoppen. Disse ble presentert for Longyearbyen lokalstyre i mars 2018. Det omfattende utredningsarbeidet konkludert med at gjeldende faresoner er for snevre og at det som tidligere lå i 1/1000 års sonen nå ligger i 1/100 års sonen. På bakgrunn av nye faresoner er det utarbeidet et forprosjekt for sikring av Vannledningsdalen og resterende del av Lia. Forprosjektet redegjør for 5 ulike sikringskonsept som ble politisk behandlet i lokalstyret 10.12.18, hvor sikringsalternativ nr. 5 ble valgt. Konseptet inneholder en kombinasjon av støtteforbygninger i deler av fjellsiden og fangvoll for bebyggelsen over sentrum, ledevoller langs Vannledningsdalen og rivning av bebyggelse i Vei 222, 224 og 226. Konseptet medfører rivning av 139 boenheter. Boligeiere, deriblant LL, må ta kostnaden med rivning av egen bygningsmasse.

LL sitt rammetilskudd for 2018 ble i desember vedtatt å øke med 7 000 000,-. Midlene forutsettes brukt til rivning av boliger i boligfeltet i Lia, i første omgang boliger som har vært eid av private. Dersom utgifter til rivning blir mindre enn tildelt beløp, kan LL bruke midlene på rivning av egne boliger i boligfeltet i Lia.

Sikringsløsningen for Vannledningsdalen medfører at infrastruktur og bru i Vei 500 må bygges om. Sikring av vei ligger utenfor NVE's ansvarsområdet og det forventes at LL må ta kostnaden med dette. Parallelt med utredningsarbeidet har NVE ferdigstilt første del av sikringstiltakene over Spisshusene sommeren 2018. NVE viderefører arbeidet med flomsikring av Longyearelva. Ved utgangen av 2018 er arbeidet ferdigstilt mellom Vei 600 og Vei 501. Dette utgjør ca. 2/3 av tiltaket. Siste del av sikringstiltaket er planlagt ferdigstilt i løpet av 2019. LL betaler 20 % av kostnaden.

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 brukerbetalings 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.

Henviser til tekst i Note 13 vedr. regnskap for næringsavfall som eget forretningsområde i lokalstyre.

RESULTATREGNSKAP NÆRINGSVAFALL LONGYEARBYEN LOKALSTYRE 2018	Regnskap 2018
Salgsinntekt	-16 677 219
Annen driftsinntekt	-1 230 812
Sum driftsinntekter	-17 908 031
Lønnskostnad	754 014
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 546 376
Annen driftskostnad	10 958 355
Driftsresultat	-4 649 286
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 649 286
Skattekostnad på ordinært resultat	-743 886
Ordinært resultat	-3 905 400
Årsresultat	-3 905 400

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 primærnett, 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 avløpsnett
- Tilstandsvurdering sekundærnett fjernvarme

Det er gjennomført tilstandsvurderinger på pumpestasjoner og teknisk infrastruktur i 2014. Mye av dette er ikke fulgt opp strategisk. Hovedplan vann og avløp gir et vedlikeholdsbehov på rørnett på 10 mill NOK på avløp (250meter/ år) og 12 mill NOK på vannforsyning (300m/år). Dette gir en utskiftingstakt på 1% per år. I 2018 var det brukt 1 mill NOK hver på vedlikehold vann- og avløpsnett. I hht plan er det brukt 0,2 mill for lite på vannforsyning.

På renovasjon er det kjøpt ny ballpresse og pakkemaskin i 2017, det forventes lave vedlikeholdskostnader på dette fremover. Nødvendig vedlikehold inkluderes i drift. Kostnader kan ikke fremsettes da det er inkludert i driftsavtale.

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.

Totalt er det sett et vedlikeholdsbehov på 12 millioner kroner på bygninger og infrastruktur knyttet til vann, avløp og fjernvarme inkludert etterslep. Det årlige vedlikeholdsbehovet er på rundt 7 millioner kroner (tallene er fra 2014).

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.

I 2018 er det utført oppussing av 3 boliger og rehabilitering av 1 bolig. Det er gjennomført reparasjon av peler under en bolig, i tillegg til diverse reparasjoner av peler andre steder. Det ble ikke kjøpt noen nye boliger i 2018. Det er behov for ny gjennomgang i 2019 for å se vedlikeholdsetterslep. Det må også utarbeides eiendomsstrategi. Vedlikeholdsetterslepet må ses i sammenheng med denne for å få frem beslutningsunderlag for vedlikeholdsnivå og evt avhending.

For energiverket vil Longyearbyen lokalstyre klare å gjennomføre verdibevarende vedlikehold gitt at dagens vedlikeholdsplan fortsetter de kommende årene. Lokalstyre fikk over statsbudsjettet for 2019 midler til bygging av ny reservekraftstasjon som skal erstatte dagens dieselstasjon. Forventet oppstart mai 2019, ferdigstillelse mai 2020.

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	Differanse skyldes at godskrevet renteinntekter ble høyere enn budsjettet, mens renter og avdrag på lån ble noe lavere enn budsjettet.

Regnskapsskjema 1 B:

Politisk virksomhet	Enheten har et mindreforbruk på totalt kr. 169'. Dette knytter seg til møtegodtgjørelser til politikere samt mindre aktivitet (reiser, opplæring mv) i kontrollutvalget. Kostnadene til møtegodtgjørelser er faste, men vil variere med antall møter og oppmøte.
Administrasjonssjef m/stab	Enheten har et mindreforbruk på kr 296'. Totalen viser mindreforbruk på noen poster og merforbruk på andre. Juridisk bistand ifm skred/ras er på ca kr. 1.400'. Kostnader for skredvarsling på kr. 200' for 2018 er ikke fakturert fra UNIS. Dette vil bli belastet LL i 2019.
Økonomi og IKT	Enheten har et totalt mindreforbruk på kr. 289'. Dette forklares i hovedsak med lavere kostnader på kjøp av utstyr og drift/vedlikehold av IKT utstyr.
Personal og organisasjon	Enheten har et mindreforbruk på kr. 778'. Mindreforbruk skyldes mindre utgifter på fasttelefon, kontormateriell/trykksaker/tidsskrifter og porto. Det er også en del poster som gis refusjon på bakgrunn av selvkostberegninger på slutten av året, og de overføringene var større enn antatt. Det er gledelig at vi har fått innvilget OU midler fra KS til flere kompetansehevende tiltak, feks lederutvikling, som også bidrar til et mindreforbruk på kompetansemidler
Plan og utvikling	Plan og utvikling består av planarbeid og byggesak. Enheten har hatt ett mindreforbruk på kr. 499'. Avviket skyldes i hovedsak at det har vært mye byggeaktivitet i 2018. Det er blant annet prosjektert og påbegynt bygging av 60 boliger i Gruvedalen. Gjennomføring av prosjekt Gågata 2020 ble utsatt. Fra og med 2018 har det vært innført gjennomgående gebyrregulativ, og det har bidratt til en mer forutsigbar inntektsberegning. Det har vært stor turnover i 2018. 3 personer har sluttet og blitt erstattet. Dette har ført til en betydelig økning i rekrutteringskostnader.
Eiendom	Eiendom har et merforbruk på kr.320'. Dette skyldes flere forhold, men i hovedsak er det nedstengning av boliger i Lia, reparasjoner/oppgradering i kulturhuset, samt nytt garderobeanlegg på brannstasjon.

Barn og unge	Enhetens mindreforbruk kan forklares med: Vakanse fra 01.01.18 - 01.08.18 i enhetslederstillingen. Ungdomsvirksomheten gjennomførte ikke camp Svalbard vinter.
Kultur og idrett	Enheten har et totalt merforbruk på kr. 180'. Enhetens merforbruk er redusert fra ca. kr 700' (2016) og kr 500' (2017), samtidig som enhetens rammer er redusert med kr 300' fra 2018. Virksomhetens karakter, der bl.a. besøkstall og sponsorinntekter er vanskelig å forutsi, gjør det krevende å budsjettere korrekt. Størst utfordringer har det vært i Galleri Svalbard der salgsinntektene er krevende å oppnå. Dette har bl.a. sammenheng med at en av turoperatørene har trukket seg ut når det gjelder gruppebesøk - dette alene betyr ca. 1.800 færre besøkende og tilsvarende reduserte inntektsmuligheter. I kulturskolen har det vært utfordringer knyttet til "elevsammensetningen" - flere individuelle tilbud på bekostning av gruppeaktiviteter. Dette gir høyere kostnader samtidig som inntektene er lavere. Alt i alt har mindreforbruk i flere av fagområdene delvis kompensert for merforbruket i andre fagområder
Longyearbyen skole	SFO har vært for lavt bemannet gjennom høsten. Delvis pga sykefravær hvor det har vært vanskelig å rekruttere vikarer, dels vakanse i stillinger. Bemanningen planlegges å økes til et normalt nivå i løpet av 2019. Det var budsjettert med bemanning til oppstart VG2 bygg og anlegg. Da det var for få søkere til linjen, er ikke dette gjennomført. Det er avsatt midler til kjøp av skoleplasser på fastlandet. Kr. 300' av de er ikke brukt.
Kullungen barnehage	Enheten har et mindreforbruk på kr. 80', og er i tilnærmet balanse.
Polarflokken barnehage	Enheten har et merforbruk på kr. 55'. Avviket skyldes i hovedsak lavere inntekter enn budsjettert på grunn av mange små barn (barn under tre år teller for to).
Tekniske tjenester	Enheten har et merforbruk på 1,4 millioner. Dette ligger i hovedsak på vei, og skyldes et etterslep på vedlikehold, samt høye kostnader knyttet til mildværsperioder gjennom vinteren. Det har vært utført reparasjon av vei utover budsjett på grunn av trafikkfarlige humper, og i tillegg er det brukt ekstern konsulent i forhold til omlegging av infrastruktur som følge av skredsikringsprosjekt. Men størsteparten av kostnadene skyldes oppgrusing av veien til gruve 7. Dette har vært budsjettert tidligere år, men er først utført i 2018. Det har vært et merforbruk på 1 mill på vann som hovedsakelig skyldes flere frosne rørledninger enn tidligere. Dette skyldes endret bo-/bruksmønster i byen. Det er også gjennomført driftstiltak som opprinnelig var planlagt i 2017. Underskudd dekkes av selvkostfond vann. Det har vært merinntekt på renovasjon i forhold til budsjett på grunn av rydding, oppussing, store deponimengder og stor aktivitet i byggenæringen og fra båter. Overskudd settes på selvkostfond husholdning og disposisjonsfond næringsavfall.
Brann og redning	Vi hadde pr 31.12.2018 ett totalt mindreforbruk i størrelsesorden kr 249'. Dette skyldes i hovedsak merinntekter fra salg av varer og tjenester. Vi har noe merforbruk på lønnsutgifter som kan tilskrives rekruttering og internopplæring av nye brannmannskaper til vikarbank, som ble gjennomført vinter 2018. Noe merforbruk på lønnsutgifter kan også tilskrives ressurser i innsats i fbm båtulykke i Barentsburg sommer 2018, samt evakuering av boliger i forbindelse med skredvarsel. Operativt for 2018 hadde vi 191 loggførte brannutrykninger og 135 ambulanseoppdrag.
Energiverket	Regnskapet viser et betydelig mindreforbruk før avsetning til fond. Mindreforbruket skyldes i hovedsak at noen større prosjekter ikke er gjennomført innenfor forutsatte fremdriftsplan i 2018. Disse prosjektene vil bli ferdigstilt i 2019 og midlene blir derfor overført til fond for bruk i 2019. LL ser at det har vært utfordringer knyttet til ledelse på energiverket. Dette har medført at gjennomføring og oppfølging av flere tiltak ikke har vært tilstrekkelig god. Det er tatt grep om situasjonen og det er gjennomført tiltak i 2018 for sikre tilstrekkelig styring og ledelse.
Longyearbyen havn	Havnetjenesten går samlet sett i overskudd før avsetning til fond, dette forklares slik: Anløps- og myndighetsutøvelse: Økt aktivitet med flere anløp har generert høyere inntekter uten at kostnadene er endret. Økt avsetning til fond vil bli justert i 2019 med en sterk reduksjon i avgiften. Havne/Kaidrift: Økt aktivitet ut over forventet nivå har generert et høyere resultat enn budsjettert. Havnebåtdrift: Aktiviteten er i henhold til budsjett. Drift/vedlikehold havnebygg: Merforbruk i budsjett skyldes uforutsette bygge-/vedlikeholdskostnader. LOS-tjenesten: Aktivitet i henhold til budsjett. Mindreforbruk for driftsutgifter skyldes at store deler av vedlikeholdskostnadene føres i 2019.
Finans	Regnskapet viser tilnærmet balanse. Avvik knyttes i hovedsak til kostnadsført premieavvik pensjon og avvik mellom regnskapsført og budsjettert kostnad til avskrivninger og kalkulatoriske renter.

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

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Tidligere års mindreforbruk	-2 153 079	-2 153 079	-7 140 281
Årets disponering av tidligere års mindreforbruk	2 153 079	2 153 079	7 140 281
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	-2 927 264	-	-2 153 079
Totalt mindreforbruk til disponering	-2 927 264	-	-2 153 079

Det foreslås at regnskapsmessig mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond.

Revisjonsberetning.

(Ferdigstilles innen 15.4.19).