



Årsregnskap 2019

Innhold

| | |
|--|----|
| Forord | 3 |
| Årsregnskap | 4 |
| Balanseregnskapet | 8 |
| 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 | 20 |
| Note 5. Aksjer og andeler | 21 |
| Note 6. Langsiktig gjeld, rentesikring, minste lovlige avdrag, ubrukte lånemidler | 22 |
| Note 7. Andre vesentlige forpliktelser | 28 |
| Note 8. Bruk og avsetning til fond | 29 |
| Note 9. Kapitalkonto – Bevegelser | 31 |
| Note 10. Investeringsprosjekter som går over flere år eller startet i 2019 | 32 |
| Note 11. Avslutta investeringsprosjekter 31.12.19 som har mer-/mindreforbruk | 36 |
| Note 12. Investeringsprosjekter som videreføres til 2020 | 37 |
| Note 13. Dekningsgrad for selvkosttjenester | 38 |
| Note 14. Kortsiktige fordringer, kortsiktig gjeld, kasse og bankinnskudd | 44 |
| Note 15. Lønnsutgifter, godtgjørelse, antall ansatte | 45 |
| Note 16. Opplysning om særforhold | 46 |
| Note 17. Vesentlige avvik mellom driftsbudsjett og driftsregnskap | 47 |
| Note 18. Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet | 55 |

Forord

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 (innen 30. juni).

I årsregnskapet er det kun fokusert på de økonomiske sidene ved Longyearbyen lokalstyres aktivitet. For en nærmere vurdering av aktiviteter og oppnådde resultater i 2019, vises det til administrasjonssjefens årsberetning som behandles i lokalstyret samtidig med årsregnskapet.

Longyearbyen, 31.12.2019 / 15.02.2020

Hege Walør Fagertun

administrasjonssjef

Bjørn-Øyvind Strand

økonomisjef

Årsregnskap

Regnskapsskjema 1A - Drift

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2019 | Rev. bud. 2019 | Oppr. bud. 2019 | Regnskap 2018 |
|---|------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Frie disponible inntekter | | | | | |
| Ordinært rammetilskudd | | -141 000 | -141 000 | -141 000 | -142 390 |
| Sum Frie disponible inntekter | | -141 000 | -141 000 | -141 000 | -142 390 |
| Finansinntekter/-utgifter | | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | | -3 578 | -1 870 | -1 870 | -5 978 |
| Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter | | 4 581 | 5 232 | 5 232 | 4 289 |
| Avdrag på lån | 6 | 20 555 | 20 592 | 22 116 | 25 569 |
| Sum Finansinntekter/-utgifter | | 21 558 | 23 954 | 25 478 | 23 880 |
| Avsetninger og bruk av avsetninger | | | | | |
| Til ubundne avsetninger | 8 | 7 100 | 3 456 | 4 173 | 16 941 |
| Til bundne avsetninger | 8 | 1 199 | 700 | 700 | 887 |
| Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk | 18 | -2 927 | 0 | 0 | -2 153 |
| Bruk av ubundne avsetninger | 8 | -717 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av bundne avsetninger | 8 | -1 672 | -1 672 | -1 672 | -1 702 |
| Sum Avsetninger og bruk av avsetninger | | 2 983 | 2 484 | 3 201 | 13 973 |
| Til fordeling drift | | -116 459 | -114 562 | -112 321 | -104 537 |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B) | | 104 292 | 114 562 | 112 321 | 101 609 |
| Merforbruk/mindreforbruk | | -12 167 | 0 | 0 | -2 927 |

Avvikene er kommentert i note 17

Regnskapsskjema 1B - Drift per område

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2019 | Rev. bud. 2019 | Oppr. bud. 2019 | Regnskap 2018 |
|--|------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Politisk virksomhet | | 2 591 | 3 205 | 3 184 | 2 938 |
| Administrasjonssjef m/stab | | 8 398 | 8 530 | 7 733 | 8 629 |
| Økonomi og IKT | | 8 758 | 11 218 | 10 463 | 9 927 |
| Personal og organisasjon | | 5 047 | 5 858 | 6 015 | 5 160 |
| Plan og utvikling | | 3 785 | 3 978 | 3 919 | 3 624 |
| Eiendom | | 23 637 | 20 219 | 20 615 | 18 387 |
| Barn og unge | | 6 085 | 6 361 | 6 283 | 5 523 |
| Kultur og idrett | | 10 391 | 9 823 | 9 728 | 10 034 |
| Longyearbyen skole | | 39 285 | 39 678 | 39 563 | 37 253 |
| Kullungen barnehage | | 7 981 | 8 252 | 7 212 | 7 479 |
| Polarflokken barnehage | | 11 067 | 11 179 | 10 913 | 8 813 |
| Tekniske tjenester | | 1 523 | 2 009 | 1 442 | 1 454 |
| Vann | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avløp | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renovasjon | | -6 733 | -958 | -8 | 0 |
| Vei, nærmiljø, skred og flom | | 8 110 | 7 796 | 7 899 | 9 774 |
| Brann og redning | | 6 002 | 6 791 | 6 961 | 6 509 |
| Energiverket | | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Fjernvarme | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Longyearbyen havn | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finans | | -31 637 | -29 376 | -29 600 | -33 893 |
| Regnskapsskjema 1B - Drift per område | | 104 292 | 114 562 | 112 321 | 101 609 |

Avvikene er kommentert i note 17

Regnskapsskjema 2A – Investering

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2019 | Rev. bud. 2019 | Oppr. bud. 2019 | Regnskap 2018 |
|--|------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Finansieringsbehov | | | | | |
| Investeringer i anleggsmidler | 4 | 69 937 | 75 221 | 63 337 | 34 946 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 5 | 233 | 300 | 300 | 384 |
| Avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 9 260 |
| Avsetninger | 8 | 12 357 | 0 | 0 | 15 765 |
| Årets finansieringsbehov | | 82 527 | 75 521 | 63 637 | 60 355 |
| Ekstern finansiering | | | | | |
| Bruk av lånemidler | 6 | -32 978 | -37 661 | -40 737 | -12 262 |
| Tilskudd til investeringer | | -19 386 | -28 035 | -19 000 | -20 000 |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | | -5 648 | 0 | 0 | -4 069 |
| Andre inntekter | 8 | -2 206 | 0 | 0 | -3 429 |
| Sum Ekstern finansiering | | -60 218 | -65 696 | -59 737 | -39 760 |
| Intern finansiering | | | | | |
| Bruk av avsetninger | 8 | -22 310 | -9 825 | -3 900 | -20 595 |
| Sum Intern finansiering | | -22 310 | -9 825 | -3 900 | -20 595 |
| Udekket/udisponert | | 0 | 0 | 0 | 0 |

- *Investering i anleggsmidler*: Avvikene er fordelt på flere investeringsprosjekter, se regnskapsskjema 2B og Note 10, 11 og 12 som gir kommentarer til de enkelte prosjektene.

- *Avsetning til fond*: Bundne midler som ikke ble brukt i 2019 avsettes til fond for bruk i 2020. Se posten for statstilskudd investeringer.

- *Bruk av lånemidler*: Låneopptaket gjøres først i desember. Da har vi bedre grunnlag for å stille realistisk prognose for året. Det er likevel noen prosjekter som ikke går som prognosert, og vi har derfor ubrukte lånemidler fra låneopptaket 2019.

- *Tilskudd investeringer*: Dette er statstilskudd til reservekraftstasjon, samt tilskudd fra miljøvernfond og korkpenger til diverse innkjøp innen barn og unge og kultur.

- *Refusjoner*: Dette er i hovedsak refusjon fra Statsbygg ifm med asfaltering som skal gjøres i 2020.

- *Andre inntekter*: Tilknytningsgebyr på strøm og fjernvarme

- *Overført fra driftsregnskapet*: Ikke gjennomført da dette ikke var nødvendig for å få investeringsregnskapet i balanse.

Årsregnskap 2019

- Bruk av fond fordeler seg slik:

| | Regnskap | Revidert budsjett | Avvik |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Bruk av disp.fond | -3 949 701 | -4 700 000 | -750 299 |
| Bruk av ubunde investeringsfond | 0 | -100 000 | -100 000 |
| Bruk av bundne driftsfond | -5 024 927 | -5 025 000 | -73 |
| Bruk av bundne investeringsfond | -13 335 057 | 0 | 13 335 057 |
| TOTAL | -22 309 685 | -9 825 000 | 12 484 685 |

Avviket på "bruk av bundne investeringsfond" skyldes at beløpet er budsjettert på "bruk av statstilskudd".

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

Regnskapsskjema 2B – Investering per prosjekt

| Prosjekt | Regnskap 2019 | Revidert budsjett 2019 | Avvik | Opprinnelig budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|--|---------------|------------------------|-----------|---------------------------|---------------|
| 6003 Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme | 334 384 | - | - 224 384 | - | 1 165 027 |
| 6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm | 492 053 | - | - 492 053 | - | 577 577 |
| 6006 Kaidekke og kulvert Bykaia | - | - | - | - | 4 012 000 |
| 6020 Avgassrensing KliF | - | - | - | - | 233 853 |
| 6023 Rehabilitering avfallsanlegg | - | - | - | - | 390 779 |
| 6028 Tiltak iht. trafiksikkerhetsplan | 24 927 | 25 000 | 73 | - | 903 693 |
| 6038 Nytt trykkløst system for FH1 og FH2 | 1 127 811 | 1 148 000 | 20 189 | 797 500 | 30 540 |
| 6039 Intercom Skole og BHG | - | - | - | - | 423 197 |
| 6041 HP avfall: Sigevannrensing | - | - | - | - | - 1 121 097 |
| 6045 Skredsikring og flomforebygging | 2 633 579 | 2 800 000 | 166 421 | 2 600 000 | 2 633 240 |
| 6047 HP avfall - Deponi Adventdalen | 1 031 513 | 1 049 000 | 17 487 | 5 000 000 | 1 111 481 |
| 6055 Næringbygget - uteområde | 945 223 | 1 600 000 | 654 777 | 1 000 000 | 34 802 |
| 6056 Ny reserveveksler | 5 558 417 | 5 409 000 | - 149 417 | 4 100 000 | 590 890 |
| 6057 Energiverket - Asfaltering og sikring uteområdet | - | - | - | - | 436 803 |
| 6066 Parkeringsplass/oppstillingsplass flytekai | - | - | - | - | 108 349 |
| 6072 SD-anlegg fjernvarme | 802 358 | 820 000 | 17 642 | 550 000 | 774 067 |
| 6076 Utbedringer fjernvarme iht. tilstandsvurd. | - | - | - | - | 1 278 470 |
| 6096 Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen) | 13 222 609 | 13 562 000 | 339 391 | - | 5 966 862 |
| 6097 Oppfølging planverk vei | 447 707 | 448 000 | 293 | - | - |
| 6103 HP Vann - Overløp Isdammen (videreføring av 6091) | - | - | - | - | 1 205 537 |
| 6105 Digitalt samband | - | - | - | - | 311 104 |

Årsregnskap 2019

| Prosjekt | Regnskap 2019 | Revidert budsjett 2019 | Avvik | Opprinnelig budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|---|------------------|---------------------------|-----------|------------------------------|------------------|
| 6108 Økt flytekai kapasitet | - | - | - | - | 5 591 043 |
| 6109 Kjøp av maskiner avfallsanlegg | 5 402 615 | 5 403 000 | 385 | - | - |
| 6110 Tjenestebil Teknisk | - | - | - | - | 251 749 |
| 6111 Kjøp av oppmålingsutstyr | - | - | - | - | 252 589 |
| 6112 Nytt trykholdesystem FH3 | - | - | - | - | 288 601 |
| 6113 Midlertidig barnehagepåbygg | 3 444 273 | 3 445 000 | 727 | - | 1 644 636 |
| 6114 Element flytekai - forlengelse av turistkai 2019 | 2 438 313 | 2 520 000 | 81 687 | 1 900 000 | - |
| 6115 Oppussing og oppgradering servicetilbud havna | 8 945 744 | 9 000 000 | 54 256 | 7 500 000 | - |
| 6116 Ny miljøstasjon på Hotellneset | - | - | - | 8 000 000 | - |
| 6117 Varebil - Renovasjon | 304 828 | 350 000 | 45 172 | - | - |
| 6118 V5.5 Brannvannsdekning sentrum - V2.10 UV f. Isdammen | 292 774 | 550 000 | 257 226 | - | - |
| 6119 Utskifting til smarte strømmålere | 239 617 | - | - 239 617 | - | - |
| 6206 TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget | 77 112 | 75 000 | - 2 112 | - | 2 696 907 |
| 6220 Ventilasjon og eksplosjonsikring bunkringsanlegg | 163 511 | 200 000 | 36 489 | 500 000 | - |
| 6221 Oppgradering dørlåsesystem | - | - | - | - | 478 371 |
| 6222 Tjenestebil energiverk/strøm | - | - | - | - | 337 930 |
| 6223 Kostnadsreducerende tiltak Energiverket | - | 700 000 | 700 000 | 1 000 000 | - |
| 6224 Sikring området bak Energiverket | 2 313 575 | 2 350 000 | 36 425 | 2 000 000 | - |
| 6225 Reservekraftstasjon | 13 904 763 | 14 000 000 | 95 237 | 19 000 000 | - |
| 6226 Fjernvarme-vannbehandling FH1, 2, 3, 5, 6 | 1 402 030 | 1 320 000 | - 82 030 | 1 320 000 | - |
| 6227 Fjernvarme-ringledning sykehus/næringsbygg | 1 526 049 | 1 100 000 | - 426 049 | 550 000 | - |
| 6228 Energiverket-sikring av ventilasjon produksjonsanlegg | 21 031 | 400 000 | 378 969 | 1 200 000 | - |
| 6229 Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata | 158 243 | 570 000 | 411 757 | 1 870 000 | - |
| 6230 Fjernvarme - Ringledning Elvesletta Syd | 1 386 300 | 1 650 000 | 263 700 | - | - |
| 6302 Infrastruktur IKT | - | 100 000 | 100 000 | - | 2 231 889 |
| 6309 Noark 5 (arkivsystem) | - 6 060 | - | 6 060 | - | 104 832 |
| 6317 Nye rørledninger Blåmyra | 243 286 | 700 000 | 456 714 | 1 000 000 | - |
| 6325 Brannvarslingsanlegg bygg/boliger LL | 227 577 | 503 000 | 275 423 | 1 000 000 | - |
| 6326 Pæling boliger | - | - | - | 750 000 | - |
| 6327 ENØK-tiltak Polarflokken Barnehage | 364 778 | 800 000 | 435 222 | 800 000 | - |
| 6328 Skolen: Gjerde, isbjørnsikring, oppgradering belysning skolegård | - | - | - | 400 000 | - |
| 6329 Solskjerming bibliotek | 80 615 | 500 000 | 419 385 | 500 000 | - |
| 6330 Lavvoer m/ fuelheater | 229 439 | 294 000 | 64 561 | - | - |
| 6331 Barrikader Kulturhuset | 156 091 | 180 000 | 23 909 | - | - |

Balanseregnskapet

BALANSEREGNSKAPET

| | Regnskap 2018 | Regnskap 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| EIENDELER | | |
| Anleggsmidler | | |
| Faste eiendommer og anlegg (Note 4) | 518 998 883 | 549 070 018 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler (note 4) | 52 326 890 | 50 780 028 |
| Aksjer og andeler (Note 5) | 2 040 569 | 2 273 844 |
| Pensjonsmidler (Note 3) | 149 793 293 | 160 541 262 |
| Sum anleggsmidler | 723 159 635 | 762 665 152 |
| Omløpsmidler | | |
| Kortsiktige fordringer (Note 14) | 38 664 995 | 46 771 634 |
| Positivt premieavvik (Note 3, Note 14) | 966 913 | 1 368 120 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd (Note 14) | 188 244 826 | 175 780 634 |
| Sum omløpsmidler | 227 876 735 | 223 920 388 |
| SUM EIENDELER | 951 036 370 | 986 585 540 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| Egenkapital | | |
| Disposisjonsfond (Note 8) | -60 761 710 | -52 375 717 |
| Bundne driftsfond (Note 8) | -82 480 752 | -91 811 579 |
| Ubundne investeringsfond (Note 8) | -172 415 | -172 415 |
| Bundne investeringsfond (Note 8) | -19 037 522 | -18 059 340 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk (Note 19) | -2 927 264 | -12 167 167 |
| Udekket i investeringsregnskapet | - | - |
| Kapitalkonto (Note 9) | -341 551 489 | -359 678 550 |
| Sum egenkapital | -506 931 151 | -534 264 768 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Pensjonsforpliktelser (Note 3) | -168 487 328 | -177 442 381 |
| Lån (Note 6) | -220 044 674 | -228 515 901 |
| Sum langsiktig gjeld | -388 532 002 | -405 958 282 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Annen kortsiktig gjeld (Note 14) | -53 907 022 | -46 362 490 |
| Negativt premieavvik (Note 3 og Note 14) | -1 666 195 | - |
| Sum kortsiktig gjeld | -55 573 217 | -46 362 490 |
| SUM GJELD | -444 105 219 | -452 320 772 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | -951 036 370 | -986 585 540 |
| Memoriakonti | | |
| Ubrukte lånemidler (Note 6) | 6 923 856 | 2 971 680 |
| Motkonto for memoriakontiene | -6 923 856 | -2 971 680 |
| Sum memoriakonti | - | - |

Årsregnskap 2019

Regnskapsskjema 3 – Oversikt Drift

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2019 | Rev. bud. 2019 | Oppr. bud. 2019 | Regnskap 2018 |
|--|------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | | | |
| Brukerbetalinger | | -6 359 | -6 024 | -6 024 | -5 858 |
| Andre salgs- og leieinntekter | | -228 406 | -194 743 | -194 543 | -195 786 |
| Overføringer med krav til motytelse | | -14 864 | -7 163 | -7 163 | -15 479 |
| Rammetilskudd | | -141 000 | -141 000 | -141 000 | -142 390 |
| Andre statlige overføringer | | -11 230 | -5 000 | -5 000 | -15 585 |
| Andre overføringer | | -7 127 | -6 165 | -6 165 | -7 698 |
| Sum driftsinntekter | | -408 986 | -360 095 | -359 895 | -382 796 |
| Driftsutgifter | | | | | |
| Lønnsutgifter | 15 | 121 441 | 112 192 | 111 700 | 112 955 |
| Sosiale utgifter | 15 | 14 914 | 18 758 | 18 588 | 12 198 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon | | 217 571 | 194 317 | 185 167 | 164 452 |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon | | 10 712 | 8 993 | 8 924 | 17 879 |
| Overføringer | | 4 564 | 19 796 | 23 209 | 9 588 |
| Avskrivninger | 4 | 41 419 | 44 808 | 42 899 | 39 709 |
| Fordelte utgifter | | 0 | -10 675 | -11 034 | 15 |
| Sum driftsutgifter | | 410 621 | 388 189 | 379 453 | 356 796 |
| Brutto driftsresultat | | 1 635 | 28 095 | 19 558 | -26 000 |
| Finansinntekter | | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | | -4 536 | -1 870 | -1 870 | -6 951 |
| Sum finansinntekter | | -4 536 | -1 870 | -1 870 | -6 951 |
| Finansutgifter | | | | | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | | 4 605 | 5 232 | 5 232 | 4 296 |
| Avdrag på lån | | 20 555 | 20 592 | 22 116 | 25 569 |
| Sum finansutgifter | | 25 160 | 25 824 | 27 348 | 29 865 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | | 20 632 | 23 954 | 25 478 | 22 915 |
| Motpost avskrivninger | | | | | |
| Motpost avskrivninger | | -41 419 | -44 809 | -42 541 | -39 709 |
| Sum motpost avskrivninger | | -41 419 | -44 809 | -42 541 | -39 709 |
| Netto driftsresultat | | -19 159 | 7 239 | 2 495 | -42 794 |
| Bruk av avsetninger | | | | | |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk | 19 | -2 927 | 0 | 0 | -2 153 |
| Bruk av disposisjonsfond | 8 | -11 567 | -10 850 | -3 450 | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | 8 | -21 275 | -19 514 | -18 627 | -8 186 |
| Sum bruk av avsetninger | | -35 769 | -30 364 | -22 077 | -10 339 |
| Avsetninger | | | | | |
| Avsatt til disposisjonsfond | 8 | 7 131 | 3 456 | 4 173 | 20 820 |
| Avsatt til bundne driftsfond | 8 | 35 630 | 19 670 | 15 409 | 29 386 |
| Sum avsetninger | | 42 761 | 23 125 | 19 582 | 50 206 |
| Regnskapsmessig merforbruk (+)/mindreforbruk (-) | | -12 167 | 0 | 0 | -2 927 |

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

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, foreldrepermisjon og annen refusjon fra NAV

Årsregnskap 2019

Refusjon fra kommuner/fylkeskommuner og andre (private)

Forsikringsoppgjør

Andre overføringer

Overføringer fra kommuner/fylkeskommuner og andre (private eller stiftelser)

Tilskudd fra korkpenger

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, og veivedlikeholdsavtale med LNS.

Overføringer

Overføring til staten

Tilskudd til andre

Egenandel ved skader

Tap på fordringer/garantier

Reservert bevilgning

Årsregnskap 2019

Regnskapsskjema 4 – Oversikt Investering

Beløp i 1000

| | Note | Regnskap 2019 | Rev. bud. 2019 | Oppr. bud. 2019 | Regnskap 2018 |
|--|------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Investeringsinntekter | | | | | |
| Andre salgsinntekter | | -2 206 | 0 | 0 | -3 429 |
| Overføringer med krav til motytelse | | -5 648 | 0 | 0 | -4 069 |
| Statlige overføringer | | -19 000 | -27 561 | -19 000 | -20 000 |
| Andre overføringer | | -386 | -474 | 0 | 0 |
| Sum investeringsinntekter | | -27 239 | -28 035 | -19 000 | -27 498 |
| Investeringsutgifter | | | | | |
| Lønnsutgifter | | 1 582 | 0 | 0 | 2 218 |
| Sosiale utgifter | | 210 | 0 | 0 | 290 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon | | 68 145 | 75 221 | 63 337 | 32 437 |
| Sum investeringsutgifter | | 69 937 | 75 221 | 63 337 | 34 946 |
| Finanstransaksjoner | | | | | |
| Avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 9 260 |
| Kjøp av aksjer og andeler | | 233 | 300 | 300 | 384 |
| Avsatt til bundne investeringsfond | | 12 357 | 0 | 0 | 15 765 |
| Sum finanstransaksjoner | | 12 590 | 300 | 300 | 25 409 |
| Finansieringsbehov | | 55 288 | 47 486 | 44 637 | 32 857 |
| Finansiering | | | | | |
| Bruk av lån | | -32 978 | -37 661 | -40 737 | -12 262 |
| Bruk av disposisjonsfond | | -3 950 | -4 700 | -3 900 | -3 566 |
| Bruk av bundne driftsfond | | -5 025 | -5 025 | 0 | -8 415 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | | 0 | -100 | 0 | -2 543 |
| Bruk av bundne investeringsfond | | -13 335 | 0 | 0 | -6 071 |
| Sum finansiering | | -55 288 | -47 486 | 44 637 | -32 857 |
| Udekket/udisponert | | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 enhets 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 2019 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 2019 | Regnskap 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Omløpsmidler 31.12 | 223 920 388 | 227 876 735 |
| Kortsiktig gjeld 31.12 | -46 362 490 | -55 573 217 |
| Arbeidskapital 31.12 | 177 557 898 | 172 303 518 |
| Arbeidskapital 01.01 | -172 303 518 | -131 733 455 |
| Endring memoriakonto ubrukte lånemidler | 3 952 176 | -2 605 538 |
| Endring arbeidskapital i flg balansen (A) | 9 206 556 | 37 964 524 |
| | | |
| Driftsinntekter i driftsregnskapet | -408 985 689 | -382 796 440 |
| Driftskostnader i driftsregnskapet | 410 621 069 | 356 796 438 |
| Motpost avskrivninger | -41 418 870 | -39 708 744 |
| Eksterne finansinntekter driftsregnskapet | -4 535 871 | -6 950 832 |
| Eksterne finanskostnader driftsregnskapet | 25 159 995 | 29 865 381 |
| Eksterne inntekter investeringsregnskapet | -27 239 372 | -27 497 823 |
| Eksterne utgifter investeringsregnskapet | 69 937 083 | 34 945 722 |
| Eksterne finansinntekter investeringsregnskapet | -32 978 176 | -12 262 205 |
| Eksterne finanskostnader investeringsregnskapet | 233 275 | 9 643 978 |
| Endring arbeidskapital i flg drifts- og inv.regnskapet (B) | -9 206 556 | -37 964 524 |
| | | |
| Differanse (A-B) | - | - |

Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor

| | Administrasjons- sjef | Lokalstyreleder | Nestleder lokalstyret * | Nestleder lokalstyret ** |
|--|--------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|
| Ytelse til ledende personer | | | | |
| Lønn/godtgjørelse | 1 168 459 | 977 486 | 403 782 | 81 521 |
| Trekkpliktige ytelser | 30 573 | 16 491 | 9 090 | 25 277 |
| Oppgavepliktige ytelser | 6 170 | 3 789 | - | 1 688 |
| Innbetalt pensjonspremie (arbeidsgivers andel) | 143 178 | 132 450 | 54 712 | - |

* Eirik Berger frem til 31.10.19

** Kjetil Figenshou fra 01.11.19

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. 545.000 hvorav kr. 220.000 gjelder regnskapsrevisjon og kr. 325.000 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 216 aktive medlemmer i KLP med en gjennomsnittsalder på 43 år og 35 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 2 pensjonister med en gjennomsnittsalder på 69 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 74 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 77 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.

Årsregnskap 2019

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

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|
| Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C) | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 2 240 518 | 2 029 842 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 1 380 802 | 1 315 498 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -1 027 403 | -1 066 057 |
| Administrasjonskostnader | 77 936 | 72 148 |
| Netto pensjonskostnad (inkl.adm.) | 2 671 853 | 2 351 431 |
| Årets pensjonspremie til betaling | 2 452 445 | 2 478 885 |
| Årets premieavvik | -219 408 | 127 454 |
| Reversering av fjorårets premieavvik | 288 482 | 219 408 |
| Regnskapsført premieavvik | 69 074 | 346 862 |
| | | |
| Balanse 31.12 | 2018 | 2019 |
| Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld) | -38 141 375 | -36 232 789 |
| Pensjonsmidler (anleggsmidler) | 26 676 641 | 28 920 841 |
| Netto pensjonsforpliktelse (gjeld) | -11 464 734 | -7 311 948 |
| | | |
| Årets premieavvik | -219 408 | 127 454 |
| Premieavvik tidligere år | 0 | 0 |
| Akkumulert premieavvik | -219 408 | 127 454 |
| | | |
| Beregningsforutsetninger | 2018 | 2019 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | 4,20 % | 4,00 % |
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 4,00 % |
| Forventet årlig lønnsvekst | 2,97 % | 2,97 % |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 2,97 % | 2,97 % |
| Forventet frivillig avgang før pensjonsalder: | | |
| 18 - 39 år | 4,50 % | 4,50 % |
| 40 - 54 år | 2,00 % | 2,00 % |
| 55 år og oppover | 1,00 % | 1,00 % |
| Uttakstilbøyelighet AFP | 50,00 % | 50,00 % |
| | | |
| Estimatavvik | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelse |
| Estimert 01.01. | 26 676 641 | -32 887 449 |
| Faktisk 01.01. | -25 448 047 | 38 141 375 |
| Årets estimatavvik | 1 228 594 | 5 253 926 |
| Estimatavvik fra tidligere år | 0 | 0 |
| Estimatavvik korrigeret i regnskapet for 2018 | -1 228 594 | -5 253 926 |
| Akkumulert estimatavvik 31.12. | 0 | 0 |

Årsregnskap 2019

OFFENTLIG PENSJONSORDNING I KLP

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C) | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| Årets pensjonsopptjening | 11 258 754 | 12 840 041 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 4 001 475 | 4 475 342 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -3 816 937 | -4 154 379 |
| Administrasjonskostnader | 597 168 | 545 597 |
| Netto pensjonskostnad (inkl.adm.) | 12 040 460 | 13 706 601 |
| Årets pensjonspremie til betaling | 10 593 673 | 13 837 643 |
| Årets premieavvik | -1 446 787 | 131 042 |
| Reversering av fjorårets premieavvik | 2 329 995 | -1 446 787 |
| Regnskapsført premieavvik | 883 208 | -1 315 745 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Balanse 31.12. | 2018 | 2019 |
| Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld) | -103 203 052 | -115 434 929 |
| Pensjonsmidler (anleggsmidler) | 92 800 712 | 81 616 495 |
| Netto pensjonsforpliktelse (gjeld) | -10 402 340 | -33 818 434 |

| | | |
|--|-------------------|----------------|
| Årets premieavvik | -1 446 787 | 131 042 |
| Premieavvik tidligere år | 0 | 0 |
| Akkumulert premieavvik (1 års amortiseringstid) | -1 446 787 | 131 042 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Beregningsforutsetninger | 2018 | 2019 |
| 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.

Årsregnskap 2019

| Estimatavvik | Pensjons-midler | Pensjons- forpliktelser | Netto |
|--|------------------|----------------------------|------------------|
| Estimert 01.01. | 92 800 712 | -103 203 052 | -10 402 340 |
| Faktisk 01.01. | -86 597 480 | 99 967 492 | 13 370 012 |
| Årets estimatavvik | 6 203 232 | -3 235 560 | 2 967 672 |
| Estimatavvik fra tidligere år | | | 0 |
| Estimatavvik korrigert i regnskapet for 2018 | -6 203 232 | 3 235 560 | -2 967 672 |
| 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 | -3 235 560 |
| Sum | -3 235 560 |

Bruk av premiefond 2019

-

Innestående på premiefond 31.12.

5 257 208

60-ÅRS-PENSJONSORDNING I DNB

| Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C) | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--|----------------|------------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 0 | 0 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 1 018 383 | 1 033 617 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -1 335 151 | -1 352 798 |
| Administrasjonskostnader | 281 932 | 257 692 |
| Netto pensjonskostnad (inkl.adm.) | -34 836 | -61 489 |
| Årets pensjonspremie til betaling | 932 076 | 1 048 137 |
| Årets premieavvik | 966 912 | 1 109 626 |
| Reversering av fjorårets premieavvik | -536 311 | -430 601 |
| Regnskapsført premieavvik | 430 601 | 679 025 |

| Balanse 31.12. | 2018 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld) | -27 142 899 | -25 774 661 |
| Pensjonsmidler (anleggsmidler) | 30 315 939 | 29 424 463 |
| Netto pensjonsforpliktelse (gjeld) | 3 173 040 | 3 649 802 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| Årets premieavvik | 966 912 | 1 109 626 |
| Premieavvik tidligere år | 0 | 0 |
| Akkumulert premieavvik | 966 912 | 1 109 626 |

Årsregnskap 2019

| Beregningsforutsetninger | 2018 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | 4,50 % | 4,00 % |
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 3,50 % |
| Forventet årlig lønnsvekst | 2,97 % | 2,48 % |
| Forventet årlig G-regulering | 2,97 % | 2,48 % |
| Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling | 2,22 % | 1,71 % |
| Forventet frivillig avgang før pensjonsalder: | | |
| - Før fylte 40 år | 0,00 % | 0,00 % |
| - Etter fylte 40 år | 0,00 % | 0,00 % |
| Uttakstilbøyelighet AFP | 0,00 % | 0,00 % |

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

| Estimatavvik | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelser | Netto |
|---|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Estimert 01.01. | 30 315 939 | -27 142 899 | 3 173 040 |
| Faktisk 01.01. | -29 424 463 | 25 774 661 | -3 649 802 |
| Årets estimatavvik | 891 476 | -1 368 238 | -476 762 |
| Estimatavvik fra tidligere år | 0 | | 0 |
| Estimatavvik korrigeret i regnskapet for 2018 | -891 476 | 1 368 238 | 476 762 |
| Akkumulert estimatavvik 31.12. | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Bruk av premiefond 2019 | 15 | | |
| Bruk av overskuddsfond 2019 | 4 919 | | |
| Innestående på premiefond 31.12. | 685 438 | | |

Årsregnskap 2019

Note 4. Varige driftsmidler

| Beskrivelse | Avskr. tid | Anskaffelses kostnad | IB 01.01.2019 | Avskriv. 2019 | Kjøp/tilgang 2019 | UB 31.12.2019 |
|--|------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Aksjer | Ingen | 145 000 | 145 000 | | | 145 000 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | Ingen | 2 128 844 | 1 895 569 | | 233 275 | 2 128 844 |
| SUM Finansielle anleggsmidler | | | 2 273 844 | 2 040 569 | | 233 275 |
| Museumsbygning | Ingen | - | 1 | | 0 | 1 |
| Familieboliger | 40år | 36 126 741 | 55 235 947 | 1 514 499 | 243 286 | 53 964 734 |
| Forretnings-og lagerbygg | 50år | 32 242 512 | 26 939 061 | 986 436 | 9 890 967 | 35 843 592 |
| Kulturhuset | 50år | 48 650 774 | 40 441 522 | 973 014 | 0 | 39 468 508 |
| Longyearbyen skole | 40år | 14 360 278 | 13 377 651 | 388 944 | | 12 988 707 |
| Barnehager | 40år | 12 689 990 | 10 986 915 | 316 308 | 3 444 273 | 14 114 880 |
| Driftsanlegg energi | 20år | 237 955 581 | 187 268 689 | 11 880 024 | 19 561 323 | 194 949 988 |
| Kaianlegg | 10/20år | 24 540 763 | 29 312 554 | 2 978 178 | 2 438 313 | 28 772 689 |
| Avfallsanlegg | 20år | 2 697 985 | 9 083 529 | 498 228 | 1 031 513 | 9 616 814 |
| Distibusjonsnett el.strøm | 40år | 6 833 455 | 6 702 213 | 188 409 | 492 053 | 7 005 857 |
| Fjernvarme-,vann-, avløpsnett | 20/40år | 171 008 423 | 110 045 741 | 7 812 804 | 19 291 956 | 121 524 894 |
| Tekniske anlegg, bygg | 20år | 4 977 847 | 1 129 113 | 334 389 | 2 313 575 | 3 108 299 |
| Veinett | 40år | 14 405 049 | 12 090 362 | 349 137 | 447 707 | 12 188 931 |
| Veianlegg | 20år | 13 190 186 | 16 385 584 | 3 521 967 | 2 658 506 | 15 522 123 |
| SUM Faste eiendommer og anlegg | | 619 679 584 | 518 998 883 | 31 742 337 | 61 570 186 | 549 070 018 |
| Utstyr | 20 år | 1 341 136 | 1 132 399 | 131 850 | 776 618 | 1 777 167 |
| Kontorutstyr og inventar | 10år | 5 241 745 | 7 459 843 | 934 230 | 1 645 610 | 8 171 223 |
| Maskiner/utstyr | 5/10år | 28 642 121 | 9 557 437 | 2 350 099 | 5 402 615 | 12 609 953 |
| Anleggsmaskiner/traktorer | 10år | 4 937 120 | 4 037 131 | 574 451 | 0 | 3 462 680 |
| IKT-utstyr | 5/10år | 15 446 647 | 8 487 345 | 2 479 656 | 0 | 6 007 689 |
| Båter | 10år | 18 814 818 | 10 246 262 | 1 881 747 | 0 | 8 364 515 |
| Biler | 10år | 4 117 045 | 3 304 780 | 539 304 | 304 828 | 3 070 304 |
| Kunst kulturhuset | Ingen | 656 439 | 656 439 | 0 | 0 | 656 439 |
| Brannbil | 20år | 6 078 665 | 4 598 797 | 303 933 | 0 | 4 294 864 |
| Inv./utstyr kulturhuset | 10/20år | 5 609 576 | 2 846 459 | 481 263 | 0 | 2 365 196 |
| SUM Utstyr, maskiner og transportmidler | | 90 093 217 | 52 326 891 | 9 676 533 | 7 902 094 | 50 780 029 |
| SUM Varige driftsmidler | | 712 046 645 | 573 366 343 | 41 418 870 | 69 705 555 | 602 123 891 |

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 kroner 5.000.
- I 2018 ble det kjøpt aksjer i Svalbard folkehøyskole for kroner 140.000.
- I tillegg har vi egenkapitalinnskudd i KLP pålydende kroner 2.128.844.

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

Pr. 31.12.2019 er følgende lån regnskapsført (beløp i mill.kr):

Serielån med flytende rente:

| Lån nr. | Långiver | Gjeld 31.12.2018 | Avdrag | Opptak/ innfrielse | Gjeld 31.12.2019 | Rente- sats | Nedbetalt |
|-------------------------------|----------|---------------------|-------------|-----------------------|---------------------|----------------|------------|
| 2 | KBN | 1,4 | 0,9 | | 0,5 | 2,15 | 07.01.2020 |
| 903 | KBN | 1,0 | | -1,0 | | | Innfridd |
| 904 | KBN | 1,7 | 0,2 | -1,6 | | | Innfridd |
| 905 | KBN | 12,7 | 1,8 | -10,9 | | | Innfridd |
| 906 | KLP | | | | 1,9 | 2,45 | 31.12.2021 |
| 907 | KLP | 4,4 | 1,2 | | 3,2 | 2,40 | 30.06.2022 |
| 908 | KLP | 4,7 | 1,2 | | 3,5 | 2,63 | 03.11.2022 |
| 909 | KLP | 9,6 | 1,5 | | 8,1 | 2,40 | 18.06.2025 |
| 911 | KLP | 3,7 | 0,1 | | 3,6 | 2,40 | 05.12.2052 |
| 912 | KLP | | | | 4,4 | 2,45 | 31.12.2034 |
| 913 | KLP | | | | 4,1 | 2,45 | 31.12.2034 |
| 914 | KLP | 1,8 | 0,1 | | 1,7 | 2,40 | 31.12.2034 |
| 915 | KBN | 1,2 | 0,1 | | 1,1 | 2,40 | 19.12.2034 |
| 916 | KBN | 7,7 | 0,2 | -7,5 | | | Innfridd |
| 917 | KBN | 0,1 | 0,1 | | 0,1 | 2,40 | 22.12.2020 |
| 918 | KBN | 0,3 | | -0,3 | | | Innfridd |
| 919 | KBN | 27,0 | 1,6 | | 25,4 | 2,40 | 22.06.2035 |
| 921 | KBN | | | | 10,1 | 2,40 | 23.12.2036 |
| 922 | KBN | 17,4 | 0,7 | | 16,7 | 2,40 | 23.12.2042 |
| 923 | KBN | 12,2 | 0,2 | -12,0 | | | Innfridd |
| 924 | KLP | 35,0 | 1,9 | | 33,1 | 2,40 | 22.12.2037 |
| 927 | KBN | 6,4 | 0,2 | -6,2 | | | Innfridd |
| 930 | KBN | | 2,1 | 13,4 | 11,3 | 2,15 | 28.08.2022 |
| 931 | KBN | | 0,6 | 26,1 | 25,5 | 2,30 | 28.02.2046 |
| Sum med flytende rente | | 148,4 | 14,7 | 0,0 | 154,3 | | |

Årsregnskap 2019

Serielån med fastrente:

| Lån nr. | Långiver | Gjeld 31.12.2018 | Avdrag | Opptak/ innfrielse | Gjeld 31.12.2019 | Utløp fastrente | Rente- sats | Nedbetalt |
|--------------------------|----------|---------------------|------------|-----------------------|---------------------|-----------------|----------------|------------|
| 906 | KLP | 2,8 | 0,9 | | | 30.12.2019 | | 31.12.2021 |
| 910 | KLP | 9,0 | 1,6 | | 7,4 | 04.04.2024 | 4,05 | 01.04.2024 |
| 912 | KLP | 4,7 | 0,3 | | | 30.12.2019 | | 31.12.2034 |
| 913 | KLP | 4,4 | 0,3 | | | 30.12.2019 | | 31.12.2034 |
| 920 | KB | 8,0 | 0,2 | | 7,8 | 22.12.2021 | 2,16 | 22.12.2055 |
| 921 | KB | 10,7 | 0,6 | | | 23.12.2019 | | 23.12.2036 |
| 928 | KLP | 17,1 | 0,9 | | 16,2 | 22.12.2022 | 1,93 | 22.12.2037 |
| 929 | KB | 14,9 | 0,9 | | 14,0 | 22.12.2021 | 2,11 | 28.06.2035 |
| 932 | KLP | | | 29,0 | 29,0 | 23.12.2022 | 2,35 | 23.06.2038 |
| Sum med fastrente | | 71,6 | 5,7 | 29,0 | 74,4 | | | |

KBN = Kommunalbanken

KLP = KLP Kommunekreditt

| | Gjeld 31.12.2018 | Gjeld 31.12.2019 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Sum lånegjeld | 219,9 | 228,7 |
| Pensjonsforpliktelser | 168,5 | 177,4 |
| Sum langsiktig gjeld | 388,4 | 406,1 |

Rentesikring

I henhold til finansreglementet for Longyearbyen lokalstyre er rentebindingsavtale 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 et 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 32,5 % av lånene pr. 31.12.2019 har fast rente. Lengst bindingstid er nå 4,05 år.

Minste lovlige avdrag

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

Dette innebærer at betalte avdrag på lånegjeld minst må tilsvare den beregnede gjennomsnittlige (veide) levetiden for anleggsmidlene ved siste årsskifte, som beregnes etter følgende formel:

Årets avskrivninger (2019) delt på Sum bokført verdi varige driftsmidler 31.12.18 ganger lånegjeld 31.12.18.

| | Årets avskrivninger | Driftsmidler | Lånegjeld |
|---|---------------------|--------------|------------------|
| | 41 418 870 | 571 325 773 | 218 974 904 |
| Minimumsavdrag | | | 15 874 819 |
| Innbetalt | | | 20 544 773 |
| Mer innbetalt enn minimumsavdraget | | | 4 669 954 |

Oversikt låneformål

| Låneformål (i mill kr) | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Kommentar: |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| IKT-skole | 0,30 | 0,2 | 0,3 | |
| Næringsbygget | 9,50 | 10,2 | 10,9 | |
| Tjenesteboliger | 12,60 | 12,7 | 17,2 | |
| Brann | 0,90 | 0,9 | 1,1 | |
| Veier og nærmiljø | 13,50 | 13,8 | 14,5 | |
| Fundamenter bolig | 1,20 | 1,3 | 1,4 | |
| Lagerbygg | 3,20 | 3,3 | 3,4 | |
| Skolebygg | 2,40 | 2,5 | 2,6 | |
| Adm.bil | 0,20 | 0,2 | 0,2 | |
| Barnehage | 1,60 | 1,4 | 1,4 | |
| Svalbardhallen | 2,10 | 2,2 | 2,3 | |
| Eiendom: Midlertidig barnehage | 4,90 | 1,6 | | |
| Teknisk: oppmålingsutstyr | 0,20 | 0,3 | | |
| Ubrukte lånemidler | 3,00 | 6,9 | 4,3 | |
| Sum ikke-selvfinansierende | 55,60 | 57,50 | 59,60 | |
| Kulturhus | 8,10 | 9,6 | 11,1 | Betjenes av korkpenger |
| Energiverket: tilstandsanalyse | 20,30 | 21,4 | 28,0 | Bør være selvfinansierende |
| Renseanlegg energiverket | 3,50 | 3,7 | 8,8 | Bør være selvfinansierende |
| Vann | 16,50 | 17,0 | 17,7 | Bør være selvfinansierende |
| Ledlys | 0,20 | 0,3 | 0,3 | Bør være selvfinansierende |
| Fjernvarme | 41,20 | 41,7 | 47,0 | Bør være selvfinansierende |
| Avløp | 1,00 | 1,2 | 1,5 | Bør være selvfinansierende |
| Havn | 38,90 | 35,9 | 33,4 | Bør være selvfinansierende |
| Energiverket | 20,10 | 13,3 | 12,6 | Bør være selvfinansierende |
| Renovasjon | 23,30 | 18,1 | 20,3 | Bør være selvfinansierende |
| Sum selvfinansierende | 173,10 | 162,24 | 180,74 | |
| Sum lån | 228,70 | 219,74 | 240,34 | |

Årsregnskap 2019

Tabellen viser at 173,1 mill. kr av lånene er knyttet til låneformål som skal eller bør være selvfinansierende. Lånene betjenes i hovedsak av gebyr for tjenesten. Lån til kulturhuset betjenes av korkpenger, og finansieres slik sett ikke av lokalstyrets generelle økonomi. 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 som ikke er selvfinansierende, belastes LLsin generelle økonomi.

Ubrukte lånemidler (ubl) er ved årsskiftet ca. 3 mill. kr. Ubl oppstår fordi prosjekter ikke har hatt den fremdrift som var planlagt i revidert investeringsbudsjett 2019.

Årsregnskap 2019

Oversikt over låneopptak og bruk av lån i 2019, samt ubrukte lånemidler pr. 31.12.2019

| | Prosjekt | Beskrivelse | Ubrukt pr. 31.12.2018 | Brukt 2019 | Ubrukt pr. 31.12.2019 |
|------------|----------|---|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Lån 923 | | Ubrukt per. 31.12.2018 | -3 601 836,68 | | |
| | 6109 | Kjøp av maskiner avfallsanlegg | | 3 601 836,68 | |
| | | | -3 601 836,68 | 3 601 836,68 | 0,00 |
| Lån 929 | | Ubrukt per. 31.12.2018 | - 3 322 019,77 | | |
| | 6056 | Ny reserveveksler | | 3 322 019,77 | |
| | | | - 3 322 019,77 | 3 322 019,77 | 0,00 |
| Lån 932 | | Nytt lån 2019 | - 29 026 000,00 | | |
| | 6038 | Nytt trykkløst system for FH1 og FH2 | | 1 127 811,00 | |
| | 6047 | HP avfall - Deponi Adventdalen | | 1 031 513,48 | |
| | 6056 | Ny reserveveksler | | 2 236 393,31 | |
| | 6072 | SD-anlegg fjernvarme | | 802 357,59 | |
| | 6097 | Oppfølging planverk vei | | 447 706,77 | |
| | 6109 | Kjøp av maskiner avfallsanlegg | | 1 800 778,32 | |
| | 6113 | Midlertidig barnehagepåbygg | | 3 422 373,82 | |
| | 6114 | Element flytekai - forlengelse av turistkai 2019 | | 2 438 312,75 | |
| | 6115 | Oppussing og oppgradering servicetilbud havna | | 3 945 744,06 | |
| | 6117 | Varebil - Renovasjon | | 304 828,25 | |
| | 6118 | V5.5 Brannvannsdekning sentrum - V2.10 UV filter Isdammen VBA | | 292 774,00 | |
| | 6119 | Utskifting til smarte strømmålere | | 239 616,50 | |
| | 6206 | TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget | | 77 112,31 | |
| | 6220 | Ventilasjon og eksplosjonsikring bunkringsanlegg | | 163 511,00 | |
| | 6223 | Kostnadsreducerende tiltak Energiverket | | 0,00 | |
| | 6224 | Sikring området bak Energiverket | | 2 313 574,99 | |
| | 6226 | Fjernvarme-vannbehandling FH1, 2, 3, 5, 6 | | 1 402 029,63 | |
| | 6227 | Fjernvarme-ringledning sykehus/næringsbygg | | 1 526 048,75 | |
| | 6228 | Energiverket-sikring av ventilasjon produksjonsanlegg | | 21 031,00 | |
| | 6229 | Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata | | 158 242,66 | |
| | 6230 | Fjernvarme - Ringledning Elvesletta Syd | | 1 386 299,60 | |
| | 6317 | Nye rørledninger Blåmyra | | 243 286,00 | |
| | 6325 | Brannvarslingsanlegg bygg/boliger LL | | 227 577,00 | |
| | 6327 | ENØK-tiltak Polarflokken Barnehage | | 364 778,00 | |
| | 6329 | Solskjerming bibliotek | | 80 619,44 | |
| | | | -29 026 000 | 26 054 320,23 | -2 971 679,77 |

Årsregnskap 2019

| | |
|--|----------------------|
| Ubrukt pr. 31.12.2018 | -6 923 856,45 |
| Tilført lånemidler 2019 | -29 026 000,00 |
| Brukt 2019 | 32 978 176,68 |
| Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2019 | -2 971 679,77 |

Tabellen viser ubrukte lånemidler ved forrige årsskifte, opptak og bruk av lån i løpet av året og ubrukte lånemidler pr. 31.12.19, som er kr. 2.971.679,77.

Note 7. Andre vesentlige forpliktelser

Det er på flere fagfelt behov for langsiktige kontrakter med leverandører. For 2019 har vi hatt følgende større, langsiktige avtaler:

| Type tjeneste | Avtale med | Verdi pr år | Varighet |
|---|---|---|---|
| Veivedlikehold/ entreprenørtjenester | LNS Spitsbergen AS | Ca. 8,5 mill. kr (ny avtale) | 1.9.2013 - 31.8.2018. Tatt ut opsjon (2 år). Ny avtale ferdig. Gjelder fra 1.9.2020-31.8.2024 med 2 års opsjonsmulighet. |
| FDV-avtale VVA | Asemblin Spitsbergen AS | Ca. 7,7 mill. kr (gammel avtale). Verdi på ny avtale ikke klart. | 1.2.2014 - 31.1.2019 2 års opsjonsmulighet. Ny avtale inngått, gjelder fra 1.2.2021 – 31.1.2025 med 2 års opsjonsmulighet. |
| FDV-avtale Elektro | J.M Hansen AS | Ca. 4,5 mill. kr | Ny avtale inngått. Gjelder fra 1.1.2020-31.12.2023. med opsjon på 2 år. |
| Leveranse av kull | Store Norske Spitsbergen Kullkompani AS | Ca. 16 mill. kr | 1.10.2019 - 31.12.2038 24. mnd. oppsigelse |
| FDV-avtale renhold | ISS | Ca. 4,2 mill. kr Pris på ny avtale er klar i løpet av mars 2020. | 1.1.2014 - 31.12.2017 Tatt ut opsjon i 2 år, og ytterlig forlenget med 3. mnd tom 31.3.2020. Ny avtale signeres og skal gjelde fra 1.4.2020-31.3.2024 |

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

| | IB 01.01.2019 | Budsjettert avsetning 2019 | Budsjettert bruk 2019 | UB budsjett 2019 | Regnskap avsetning 2019 | Regnskap bruk 2019 | UB regnskap 2019 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Disposisjonsfond | | | | | | | |
| Disposisjonsfond | -48 585 380 | -4 172 614 | 9 350 000 | -43 407 994 | -7 099 878 | 9 116 699 | -46 568 559 |
| Disp.fond øremerket | -141 944 | - | - | -141 944 | -30 830 | - | -172 774 |
| Disposisjonsfond næringsavfall * | -12 034 386 | -958 424 | 6 400 000 | -6 592 810 | - | 6 400 000 | -5 634 386 |
| Sum | | | | | | | |
| disposisjonsfond | -60 761 710 | -5 131 038 | 15 750 000 | -50 142 748 | -7 130 708 | 15 516 699 | -52 375 719 |

| | IB 01.01.2019 | Budsjettert avsetning 2019 | Budsjettert bruk 2019 | UB budsjett 2019 | Regnskap avsetning 2019 | Regnskap bruk 2019 | UB regnskap 2019 |
|---|------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Ubundne investeringsfond | | | | | | | |
| Ubundet investeringsfond | -172 415 | - | 100 000 | -72 415 | - | - | -172 415 |
| Sum ubundne investeringsfond | -172 415 | - | 100 000 | -72 415 | - | - | -172 415 |

| | IB 01.01.2019 | Budsjettert avsetning 2019 | Budsjettert bruk 2019 | UB budsjett 2019 | Regnskap avsetning 2019 | Regnskap bruk 2019 | UB regnskap 2019 |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Bundne driftsfond | | | | | | | |
| Korkpengefond | -8 107 527 | -6 300 000 | 4 922 000 | -9 485 527 | -6 791 401 | 2 322 000 | -12 576 928 |
| Omstillingsmidler: Vedlikeh | -2 021 908 | - | 920 000 | -1 101 908 | - | 24 927 | -1 996 981 |
| Omstillingsmidler: Omstilli | -629 686 | - | 630 000 | 314 | - | 436 462 | -193 224 |
| Riving av private boliger L | -7 000 000 | -6 000 000 | - | -13 000 000 | -6 000 000 | - | -13 000 000 |
| Komp.tiltak barnevern | -13 587 | - | - | -13 587 | - | - | -13 587 |
| Ungdomsaktiviteter "Ut og kjør" | - | - | - | - | -60 000 | - | -60 000 |
| Kompetanse og regelverksfor | - | - | - | - | -34 405 | - | -34 405 |
| 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 | - | 9 000 | -15 951 |
| Miljøformål Polarflokken | -4 311 | - | - | -4 311 | - | - | -4 311 |
| Minnefond kulturskolen | -28 673 | - | - | -28 673 | - | - | -28 673 |
| Brannøvingsfelt | -551 799 | - | - | -551 799 | - | - | -551 799 |
| Selvkostfond vann | -5 250 428 | -239 696 | 1 240 216 | -4 249 908 | - | 631 244 | -4 619 184 |

Årsregnskap 2019

| | IB 01.01.2019 | Budsjettert avsetning 2019 | Budsjettert bruk 2019 | UB budsjett 2019 | Regnskap avsetning 2019 | Regnskap bruk 2019 | UB regnskap 2019 |
|------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Driftsfond renseanlegg | -6 248 194 | | 500 000 | -5 748 194 | -3 527 256 | 9 775 450 | - |
| Mulighetstudie | | | | | | | |
| krisevann | -300 000 | | - | -300 000 | | | -300 000 |
| Selvkostfond avløp | -4 646 339 | -53 403 | 215 500 | -4 484 242 | -999 208 | - | -5 645 547 |
| Selvkostfond | | | | | | | |
| renovasjon | -4 219 137 | | 1 407 007 | -2 812 130 | - | 265 170 | -3 953 967 |
| Garanti avfallsdeponi | | | | | | | |
| ved g | -1 375 000 | -190 000 | | -1 565 000 | -190 000 | | -1 565 000 |
| Garanti slagg og | | | | | | | |
| askedeponi | -265 000 | -300 000 | | -565 000 | -300 000 | | -565 000 |
| Selvkostfond | | | | | | | |
| fjernvarme | -6 422 241 | | 1 968 000 | -4 454 241 | -100 915 | 4 069 301 | -2 453 855 |
| Selvkostfond energi | -3 866 600 | -3 484 295 | | -7 350 895 | -17 213 132 | 948 645 | -20 131 087 |
| Vedlikeholdsfond | | | | | | | |
| energiverk | -19 472 493 | | 7 500 000 | -11 972 493 | -948 645 | 5 804 737 | -14 616 401 |
| Nettstasjon | | | | | | | |
| Energiverket (1 | -333 363 | | | -333 363 | | | -333 363 |
| Havne-og kaidrift | -6 008 153 | -4 718 937 | 5 000 000 | -5 727 090 | -2 865 818 | 5 006 196 | -3 867 774 |
| Anløps-og | | | | | | | |
| myndighetsutøvels | -4 490 538 | - | 1 595 880 | -2 894 658 | - | 1 188 107 | -3 302 430 |
| Tilbringertjenesten | | | | | | | |
| (lostjeneste havn) | -805 674 | - | | -805 674 | -781 287 | | -1 586 961 |
| Sum bundne driftsfond | -82 480 751 | -22 186 331 | 25 898 603 | -77 868 479 | -39 812 067 | 30 481 239 | -91 811 579 |

| | IB 01.01.2019 | Budsjettert avsetning 2019 | Budsjettert bruk 2019 | UB budsjett 2019 | Regnskap avsetning 2019 | Regnskap bruk 2019 | UB regnskap 2019 |
|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Bundne investeringsfond | | | | | | | - |
| Statstilskudd | | | | | | | |
| nødstrømsaggr | -691 000 | | | -691 000 | | | -691 000 |
| Tilknytningsfond vann | -951 444 | | 900 000 | -51 444 | | | -951 444 |
| Tilknytningsfond | | | | | | | |
| fjernvarme | -3 233 273 | | 3 500 000 | 266 727 | -1 807 637 | | -5 040 910 |
| Renseanlegg | | | | | | | |
| energiverket (i | -16 219 | | - | -16 219 | | - | -16 219 |
| Tilknytningsfond strøm | -112 448 | | | -112 448 | | 112 448 | - |
| Statstilskudd til | | | | | | | |
| infrastru | -14 033 138 | -9 812 614 | 14 033 138 | -9 812 614 | -10 549 237 | 13 222 609 | -11 359 766 |
| Sum bundne investeringsfond | -19 037 523 | -9 812 614 | 18 433 138 | -10 416 999 | -12 356 874 | 13 335 057 | -18 059 340 |

| | IB 01.01.2019 | Budsjettert avsetning 2019 | Budsjettert bruk 2019 | UB budsjett 2019 | Regnskap avsetning 2019 | Regnskap bruk 2019 | UB regnskap 2019 |
|----------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Sum alle fond | -162 452 398 | -37 129 983 | 60 181 741 | -138 500 640 | -59 299 649 | 59 332 996 | -162 419 051 |

Note 9. Kapitalkonto – Bevegelser

Økning av kapitalkonto (kreditposter):

| | |
|---|------------|
| Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 69 943 143 |
| Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Kjøp av aksjer/andeler | 0 |
| Reversert nedskrivning aksjer/andeler | 0 |
| Utlån - sosiale utlån | 0 |
| Utlån - andre utlån | 0 |
| Avdrag på eksterne lån | 20 554 773 |
| Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | |
| Endring pensjonsmidler SPK | 2 244 200 |
| Endring pensjonsmidler KLP | 9 395 247 |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Reversert oppskrivning utenlandslån | |
| Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 233 275 |

Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):

| | |
|--|------------|
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 41 418 870 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Salg aksjer/andeler | 0 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 0 |
| Avdrag på utlån - sosiale utlån | 0 |
| Avdrag på utlån - andre utlån | 0 |
| Avskrivning på utlån - sosiale utlån | 0 |
| Avskrivning på utlån - andre utlån | 0 |
| Bruk av lånemidler | 32 978 216 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 8 955 053 |
| Endring pensjonsmidler SPK | |
| Endring pensjonsmidler KLP | |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | 891 478 |
| Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån | |

Saldo kapitalkonto 31.12.2019

359 678 550

Note 10. Investeringsprosjekter som går over flere år eller startet i 2019

| Prosjekt | Tidligere års investering | Regnskap 2019 | Total investering | Status |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| 6003 Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme | 8 598 815 | 334 384 | 8 933 199 | VF |
| 6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm | 3 821 218 | 492 052 | 4 313 270 | VF |
| 6028 Tiltak iht. trafiksikkerhetsplan | 1 104 529 | 24 927 | 1 129 456 | Avsluttet |
| 6038 Nytt trykkløst system for FH1 og FH2 | 30 540 | 1 127 811 | 1 158 351 | VF |
| 6045 Skredsikring og flomforebygging | 3 893 195 | 2 633 579 | 6 526 774 | Avsluttet |
| 6047 HP avfall - Deponi Adventdalen | 2 513 597 | 1 031 513 | 3 545 110 | Avsluttet |
| 6055 Næringbygget - uteområde | 694 710 | 945 223 | 1 639 933 | VF |
| 6056 Ny reserveveksler | 590 890 | 5 558 417 | 6 149 307 | VF |
| 6072 SD-anlegg fjernvarme | 780 289 | 802 358 | 1 582 647 | VF |
| 6096 Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen) | 5 966 862 | 13 222 609 | 19 189 471 | VF |
| 6097 Oppfølging planverk vei | - | 447 707 | 447 707 | Avsluttet |
| 6109 Kjøp av maskiner avfallsanlegg | - | 5 402 615 | 5 402 615 | Avsluttet |
| 6113 Midlertidig barnehagepåbygg | - | 3 444 273 | 3 444 273 | Avsluttet |
| 6114 Element flytekai - forlengelse av turistkai 2019 | - | 2 438 313 | 2 438 313 | VF |
| 6115 Oppussing og oppgradering servicetilbud havna | - | 8 945 744 | 8 945 744 | VF |
| 6117 Varebil - Renovasjon | - | 304 828 | 304 828 | Avsluttet |
| 6118 V5.5 Brannvannsdekning sentrum - V2.10 UV f. Isdammen | - | 292 774 | 292 774 | VF |
| 6119 Utskifting til smarte strømmålere | - | 239 617 | 239 617 | VF |
| 6206 TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget | 4 144 618 | 77 112 | 4 221 730 | Avsluttet |
| 6220 Ventilasjon og eksplosjonsikring bunkringsanlegg | - | 163 511 | 163 511 | VF |
| 6223 Kostnadsreducerende tiltak Energiverket | - | - | - | VF |
| 6224 Sikring området bak Energiverket | - | 2 313 575 | 2 313 575 | Avsluttet |
| 6225 Reservekraftstasjon | - | 13 904 763 | 13 904 763 | VF |
| 6226 Fjernvarme-vannbehandling FH1, 2, 3, 5, 6 | - | 1 402 030 | 1 402 030 | Avsluttet |
| 6227 Fjernvarme-ringledning sykehus/næringsbygg | - | 1 526 049 | 1 526 049 | Avsluttet |
| 6228 Energiverket-sikring av ventilasjon produksjonsanlegg | - | 21 031 | 21 031 | VF |
| 6229 Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata | - | 158 243 | 158 243 | VF |
| 6230 Fjernvarme - Ringledning Elvesletta Syd | - | 1 386 300 | 1 386 300 | VF |
| 6302 Infrastruktur IKT | 2 423 804 | - | 2 423 804 | VF |
| 6309 Noark 5 (arkivsystem) | 1 951 942 | - 6 060 | 1 945 882 | Avsluttet |
| 6317 Nye rørledninger Blåmyra | - | 243 286 | 243 286 | Avsluttet |
| 6325 Brannvarslingsanlegg bygg/boliger LL | - | 227 577 | 227 577 | VF |
| 6327 ENØK-tiltak Polarflokkens Barnehage | - | 364 778 | 364 778 | Avsluttet |
| 6329 Solskjerming bibliotek | - | 80 615 | 80 615 | VF |
| 6330 Lavvoer m/ fuelheater | - | 229 439 | 229 439 | Avsluttet |
| 6331 Barrikader Kulturetuset | - | 156 091 | 156 091 | Avsluttet |
| TOTAL | 36 515 009 | 69 937 084 | 106 452 093 | |

Avsluttet: Prosjekt avsluttet/ferdigstilt

VF: Prosjekt videreføres i 2020

Status investeringsprosjekter

Administrasjon

| Investering | Totalbudsjett | | Årets budsjett | | | Status | Avvik i kr |
|---|----------------|---------------|------------------|------------|----------|------------------|------------|
| | Vedtatt totalt | Påløpt totalt | Vedtatt ferdigår | Rev. bud. | Regnskap | | |
| Infrastruktur IKT | 100 | 2 232 | 2019 | 100 | 0 | Forsinket | 100 |
| Prosjektet er forsinket. Mye er gjort i 2019. Det gjenstår bl.a. demontering av gammelt kjøleanlegg. Forventet ferdig i løpet av 1. tertial 2020. Vi har ikke mottatt faktura på det arbeidet som er gjort i 2019 | | | | | | | |
| Sum | 100 | 2232 | | 100 | 0 | | 100 |

Teknisk Sektor

| Investering | Totalbudsjett | | Årets budsjett | | | Status | Avvik i kr |
|--|----------------|---------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| | Vedtatt totalt | Påløpt totalt | Vedtatt ferdigår | Rev. bud. | Regnskap | | |
| 6003 - Tilknytningsgebyr/investeringer | | | | | 334 | | |
| 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 utgiftene føres. | | | | | | | |
| 6004 - Tilknytningsgebyr/investeringer | | | | | 492 | | |
| 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 utgiftene føres. | | | | | | | |
| 6325 - Brannvarslingsanlegg | 2000 | 228 | 2020 | 503 | 228 | Iht. plan | 275 |
| Det gjøres hvert år tiltak for bedring av brannvarsling. I 2019 ble det brukt mindre enn tildelte midler. | | | | | | | |
| 6114 - Element flytekai - forlengelse av turistkai 2019 | 2520 | 2438 | 2019 | 2520 | 2438 | Forsinket | 82 |
| Planlagt montering av innkjøpt belysning og strømforsyning på kai ble utsatt grunnet temperatur og arbeidsforhold på kai senhøst 2019, og blir gjenopptatt når temperaturen stiger utover våren. Ber derfor om at rest overføres 2020. | | | | | | | |
| 6228 - Energiverket-sikring av ventilasjon produksjonsanlegg | 400 | 21 | 2019 | 400 | 21 | Forsinket | 379 |
| Prosjektet skal sikre ventilasjon av turbinsalen og kjelesalen slik at det oppnås en bedre varmespredning i lokalene. Det inkluderer også utskifting av av varmebatterier i 3 aggregater. Innkjøp er gjennomført, med levering og montering sommeren 2020. Resterende budsjettmidler overføres til 2020. | | | | | | | |
| 6327 - ENØK-tiltak Polarflokken Barnehage | 800 | 365 | 2019 | 800 | 365 | Ferdig | 435 |
| Prosjektet er ferdigstilt. | | | | | | | |
| 6230 - Fjernvarme - ringledning Elvesletta Syd | 1650 | 1386 | 2019 | 1650 | 1386 | Ferdig | 264 |
| Prosjektet skal øke kapasiteten i fjernvarmenettet for sentrum/Elvesletta. Prosjektet er gjennomført ihht plan, og slutfaktura kommer i 2020. Rest midler overføres til 2020. | | | | | | | |
| 6229 - Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata | 1270 | 158 | 2019 | 570 | 158 | Forsinket | 412 |
| Komplett bestilling er blitt gjort og 16 målere montert. Resten vil monteres i 2020. Rest budsjett overføres til 2020. | | | | | | | |
| 6227 - Fjernvarme-ringledning sykehus/næringsbygg | 1100 | 1526 | 2019 | 1100 | 1526 | Ferdig | -426 |
| Prosjektet skal sikre levering av fjernvarme til sentrumsområdet, og er gjennomført ihht plan. Overskridelse av budsjett er knyttet til graving, da opprinnelig bredde på grøft ble endret underveis i prosjektet. | | | | | | | |

Årsregnskap 2019

| | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------------|-------------|
| 6226 - Fjernvarme-vannbehandling FH1, 2, 3, 5, 6 | 1320 | 1402 | 2019 | 1320 | 1402 | Ferdig | -82 |
| Prosjektet skal sikre tilfredsstillende kvalitet på vannet som sirkulerer i fjernvarmerørene. Det er montert vannbehandlingsanlegg som fjerner oksygen og partikler samt regulerer PH. Prosjektet er gjennomført iht plan. | | | | | | | |
| 6047 - HP avfall - Deponi Adventdalen | 1049 | 2143 | 2019 | 1049 | 1032 | Ferdig | 17 |
| Deponiet ble stabilisert høsten 2019. Det gjenstår å få vannet fra bekken bort fra deponiet, dette tas over drift i 2020. | | | | | | | |
| 6109 - Kjøp av maskiner avfallsanlegg | 5403 | 5403 | 2019 | 5403 | 5403 | Ferdig | 0 |
| Ny hjullaster og lastebil er kjøpt inn. Brukt lastebil er også kjøpt inn for å bedre driftssikkerheten. | | | | | | | |
| 6223 - Kostnadsreducerende tiltak Energiverket | 700 | 0 | 2019 | 700 | 0 | Forsinket | 700 |
| Prosjektet skal skifte ut matevannspumper. Dette medfører økt driftssikkerhet og redusert energibehov. Utstyr er bestilt, men kommer ikke opp før i 2020. Budsjettet overføres til 2020. | | | | | | | |
| 6113 - Midlertidig barnehagepåbygg | 3355 | 4832 | 2019 | 3355 | 3246 | Ferdig | 109 |
| Ferdig. Med godkjenning ut 2020. | | | | | | | |
| 6056 - Ny reserveveksler | 5409 | 6149 | 2019 | 5409 | 5558 | Forsinket | -149 |
| Den gamle reserveveksleren for fjernvarme var utslitt, og er nå skiftet ut. Vi mangler en ventil før vi kan sette veksleren i drift. Den er bestilt og vil komme i 2020, samt at Siemens da kommer opp og programmerer styringskontroll. Vi ligger noe over budsjett, og vi antar at vi kommer til å få kostnader på ca. 200 000,- i 2020. | | | | | | | |
| 6317 - Nye rørledninger Blåmyra | 700 | 243 | 2019 | 700 | 243 | Ferdig | 457 |
| Prosjektet er ferdigstilt. Prosjektet var mindre kostnadskrevende enn først estimert. | | | | | | | |
| 6038 - Nytt trykkløst system for FH1 og FH2 | 1148 | 1158 | 2019 | 1148 | 1128 | Forsinket | 20 |
| Trykkløstsystemet i fyrhus 1 og 2 har gått over sin levetid. Prosjektet skal oppgradere trykkløstsystemet. Fyrhus 2 er klart, og fyrhus 1 vil være klart i løpet av februar 2020. Forventet slutfaktura på 130.000 kroner. Totalt merforbruk på 110.000 kroner. | | | | | | | |
| 6055 - Næringbygget - uteområde | 1600 | 980 | 2019 | 1600 | 945 | Iht. plan | 655 |
| Arbeidet er pågående og forventet slutført i slutten av februar 2020. Restbudsjett overføres til 2020. | | | | | | | |
| 6097 - Oppfølging planverk vei | 448 | 448 | 2019 | 448 | 448 | Iht. plan | 0 |
| Gjenstår asfaltering på gangveier. Vil bli gjennomført i 2020. | | | | | | | |
| 6115 - Oppussing og oppgradering servicetilbud havna | 9000 | 8946 | 2019 | 9000 | 8946 | Forsinket | 54 |
| Prosjektet er ikke ferdigstilt. Rest overføres 2020. | | | | | | | |
| 6225 - Reservekraftstasjon | 55000 | 13905 | 2020 | 14000 | 13905 | Iht. plan | 95 |
| Longyear energiverk skal utvide reservekraftkapasiteten for å imøtekomme behovet etter at den gamle reservekraftstasjonen ble lagt ned. Utførelseenterprise for demontering av kullhall er ferdigstilt. Kontrakt for totalenterprise for modulbygg/el.kraft installasjon ble inngått med Pon Power AS i september, 2019. Forventet ferdigstillelse av prosjektet er 12. august, 2020. Samlet forventede utgifter i 2019 om lag NOK 14 000 000. | | | | | | | |
| 6072 - SD-anlegg fjernvarme | 820 | 1576 | 2019 | 820 | 802 | Ferdig | 18 |
| Det er etablert et helhetlig og samkjørt SD-anlegg for fjernvarme som skal betjene behov for overvåkning fra energiverket, samt legge til rette for å informere publikum. Prosjektet er ferdigstilt, men slutfaktura kommer først i 2020. Forventes en overskridelse av budsjett på 70 000,-. | | | | | | | |
| 6224 - Sikring området bak Energiverket | 2350 | 2314 | 2019 | 2350 | 2314 | Iht. plan | 36 |
| Longyear energiverk (inkl. bruksområdet rundt) skal sikres mot skred iht. TEK 10 og Plan- og bygningsloven (VTEK10, § 7-3) så raskt som praktisk mulig. Tiltaket er ferdigstilt og overtatt av Longyearbyen lokalstyre. Totalkostnad for prosjektet blir om lag NOK 2 350' . | | | | | | | |
| 6045 - Skredsikring og flomforebygging | 2800 | 5267 | 2019 | 2800 | 2634 | Ferdig | 166 |
| Lønnskostnader som ikke ble brukt på grunn av vakanse i stilling. | | | | | | | |
| Solskjerming bibliotek | 500 | 81 | 2019 | 500 | 81 | Forsinket | 419 |
| Innkjøpet er påbegynt. Ferdigstilles i 2020. Resterende budsjett overføres 2020. | | | | | | | |
| 6206 - TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget | 75 | 2774 | 2019 | 75 | 77 | Ferdig | -2 |
| Prosjektet er ferdigstilt. | | | | | | | |

Årsregnskap 2019

| | | | | | | | |
|--|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| 6028 - Tiltak iht. trafikksikkerhetsplan | 25 | 929 | 2019 | 25 | 25 | Iht. plan | 0 |
| Gangvei mellom Polarflokken og vei 501. Gjenstår asfaltering, vil bli gjennomført i 2020. | | | | | | | |
| 6096 - Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen) | 13562 | 19174 | 2019 | 13562 | 13222 | Iht. plan | 340 |
| Sluttoppgjør ventes primo 2020, da blir de fleste kostnader ført. Gjenstår asfaltering og gangvei. Disse kostnadene kommer i slutten av 2020. | | | | | | | |
| 6118 - V5.5 Brannvannsdekning sentrum - V2.10 UV filter Isdammen VBA | 550 | 293 | 2019 | 550 | 293 | Forsinket | 257 |
| Prosjektering så vidt startet. Må gjennomføres i et større bilde med utbygginger i sentrum og gjennomføring av rørledninger over torget. | | | | | | | |
| 6117 - Varebil - Renovasjon | 350 | 305 | 2019 | 350 | 305 | Ferdig | 45 |
| Elbil er kjøpt inn. Det gjenstår å kjøpe ladestasjon. Dette tas over drift 2020. | | | | | | | |
| 6220 - Ventilasjon og eksplosjonsikring bunkringsanlegg | 200 | 164 | 2019 | 200 | 164 | Forsinket | 36 |
| Prosjektet skal sikre mot eksplosjonsfare som følge av kullstøv og tørr luft. Ventilasjon i bunkringsanlegget er fornyet, og det er laget et tilbygg som er ferdigstilt. Det gjenstår flytting av elektriske installasjoner fra siktehus til tilbygg. Ferdigstilles i 2020, og resterende budsjett i 2020 overføres. | | | | | | | |
| 6119 - Utskifting smarte strømmålere | 0 | 0 | 2020 | 0 | 240 | | -240 |
| Utskiftingen gir tekniske fordeler og vil bedre målerhåndteringen. Eksisterende målere (EMS10) er i ferd med å fases ut av produksjon. Prosjektet har hatt sin prøvefase med bytte av noen målere, hvor barnesykdommer nå rettes opp i. Det innhentes tilbud for å ivareta samlet bytte av resterende målere. | | | | | | | |
| Sum | 116 104 | 84 608 | | 72 907 | 69 353 | | 4 372 |

Oppvekst og kultur

| Investering | Totalbudsjett | | Årets budsjett | | | Status | Avvik i kr |
|---|----------------|---------------|------------------|------------|------------|---------------|-------------|
| | Vedtatt totalt | Påløpt totalt | Vedtatt ferdigår | Rev. bud. | Regnskap | | |
| Barrikader Kulturehuset | 180 | 156 | 2019 | 180 | 156 | Ferdig | 24 |
| Barrikader er anskaffet innenfor prosjektets ramme. | | | | | | | |
| Lavvoer m/ fuelheater | 294 | 229 | 2019 | 294 | 229 | Ferdig | 65 |
| Kjøpt inn lavvoer med midler fra miljøvernfondet. Brukes sammen med frivilligheten i LYB. | | | | | | | |
| Midlertidig barnehagepåbygg | 90 | 257 | 2019 | 90 | 198 | Ferdig | -108 |
| Ferdig. Med godkjenning ut 2020. | | | | | | | |
| Sum | 564 | 642 | | 564 | 584 | | -20 |

Note 11. Avslutta investeringsprosjekter 31.12.19 som har mer-/mindreforbruk

| Prosjekt | Regnskap 2019 | Revidert budsjett 2019 | Avvik |
|---|-------------------|---------------------------|----------------|
| 6028 Tiltak iht. trafiksikkerhetsplan | 24 927 | 25 000 | 73 |
| 6045 Skredsikring og flomforebygging | 2 633 579 | 2 800 000 | 166 421 |
| 6047 HP avfall - Deponi Adventdalen | 1 031 513 | 1 049 000 | 17 487 |
| 6097 Oppfølging planverk vei | 447 707 | 448 000 | 293 |
| 6109 Kjøp av maskiner avfallsanlegg | 5 402 615 | 5 403 000 | 385 |
| 6113 Midlertidig barnehagepåbygg | 3 444 273 | 3 445 000 | 727 |
| 6117 Varebil - Renovasjon | 304 828 | 350 000 | 45 172 |
| 6206 TA Energiverk - Varsle og slukkeanlegg for hele bygget | 77 112 | 75 000 | -2 112 |
| 6224 Sikring området bak Energiverket | 2 313 575 | 2 350 000 | 36 425 |
| 6226 Fjernvarme-vannbehandling FH1, 2, 3, 5, 6 | 1 402 030 | 1 320 000 | -82 030 |
| 6227 Fjernvarme-ringledning sykehus/næringsbygg | 1 526 049 | 1 100 000 | -426 049 |
| 6309 Noark 5 (arkivsystem) | -6 060 | 0 | 6 060 |
| 6317 Nye rørledninger Blåmyra | 243 286 | 700 000 | 456 714 |
| 6327 ENØK-tiltak Polarflokken Barnehage | 364 778 | 800 000 | 435 222 |
| 6330 Lavvoer m/ fuelheater | 229 439 | 294 000 | 64 561 |
| 6331 Barrikader Kulturehuset | 156 091 | 180 000 | 23 909 |
| | 19 595 742 | 20 339 000 | 743 258 |

TA: Tilstandsanalyse

HP: Hovedplan

Note 12. Investeringsprosjekter som videreføres til 2020

| Prosjekt | Regnskap 2019 | Revidert budsjett 2019 | Avvik |
|--|-------------------|------------------------|------------------|
| 6003 Tilknytningsgebyr/investeringer Fjernvarme | 334 384 | - | - |
| 6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm | 492 052 | - | - |
| 6038 Nytt trykklholdersystem for FH1 og FH2 | 1 127 811 | 1 148 000 | 20 189 |
| 6055 Næringbygget - uteområde | 945 223 | 1 600 000 | 654 777 |
| 6056 Ny reserveveksler | 5 558 417 | 5 409 000 | - 149 417 |
| 6072 SD-anlegg fjernvarme | 802 358 | 820 000 | 17 642 |
| 6096 Utvikling infrastruktur nytt boligområde (Gruvedalen) | 13 222 609 | 13 562 000 | 339 391 |
| 6114 Element flytekai - forlengelse av turistkai 2019 | 2 438 313 | 2 520 000 | 81 687 |
| 6115 Oppussing og oppgradering servicetilbud havna | 8 945 744 | 9 000 000 | 54 256 |
| 6118 V5.5 Brannvannsdekning sentrum - V2.10 UV f. Isdammen | 292 774 | 550 000 | 257 226 |
| 6119 Utskifting til smarte strømmålere | 239 617 | - | - 239 617 |
| 6220 Ventilasjon og eksplosjonsikring bunkringsanlegg | 163 511 | 200 000 | 36 489 |
| 6223 Kostnadsreducerende tiltak Energiverket | - | 700 000 | 700 000 |
| 6225 Reservekraftstasjon | 13 904 763 | 14 000 000 | 95 237 |
| 6228 Energiverket-sikring av ventilasjon produksjonsanlegg | 21 031 | 400 000 | 378 969 |
| 6229 Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata | 158 243 | 570 000 | 411 757 |
| 6230 Fjernvarme - Ringledning Elvesletta Syd | 1 386 300 | 1 650 000 | 263 700 |
| 6302 Infrastruktur IKT | - | 100 000 | 100 000 |
| 6325 Brannvarslingsanlegg bygg/boliger LL | 227 577 | 503 000 | 275 423 |
| 6329 Solskjerming bibliotek | 80 615 | 500 000 | 419 385 |
| | 50 341 342 | 53 232 000 | 3 717 094 |

TA = Tilstandsanalyse

HP = Hovedplan

Lokalstyret vil i egen sak i 2020 få seg forelagt forslag til finansiering av investeringsprosjekter som videreføres fra 2019 til 2020. Dette gjelder de investeringene som ikke har fått tilstrekkelig finansiering i budsjett 2020.

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.

Ihht Svalbardloven § 31 annet ledd har Longyearbyen lokalstyre har ansvaret for infrastrukturen i Longyearbyen som ikke er tillagt staten eller andre. Lokalstyret kan selv fastsette gebyr for slike tjenester ut fra prinsippet om selvkost. Med infrastruktur siktes det til sentral teknisk infrastruktur som vei, produksjon og distribusjon av elektrisk kraft og fjernvarme, vannforsyning osv.

Med virkning fra 1.1.18 er renovasjonstjenester for næringslivet et forretningsområde. Overskudd på området anses som frie inntekter. 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.

Årsregnskap 2019

VANN - selvkostberegning

| | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 | Regnskap 2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 8 438 794 | 8 481 085 | 5 302 166 | 5 590 545 | 5 977 470 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,6% | 388 185 | 380 347 | 243 383 | 251 575 | 298 874 |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 1 101 079 | 1 114 847 | 990 743 | 542 683 | 357 051 |
| Totale kostnader | 9 928 058 | 9 976 279 | 6 536 291 | 6 384 803 | 6 633 395 |
| Inntekter | -9 191 461 | -8 751 960 | -8 112 644 | -7 922 471 | -7 393 681 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | 736 597 | 1 224 319 | -1 576 353 | -1 537 668 | -760 286 |
| Dekningsgrad | 0,93 | 0,88 | 1,24 | 1,24 | 1,11 |
| Akkumulert resultat | -4 513 833 | -5 114 702 | -6 231 249 | -4 590 689 | -3 002 154 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 2,37 % | 1,98 % | 1,68 % | 1,94 |
| Renter på fond | -112 289 | -135 727 | -107 773 | -64 207 | -50 867 |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -4 626 122 | -5 250 429 | -6 339 021 | -4 654 896 | -3 053 021 |

AVLØP - selvkostberegning

| | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 | Regnskap 2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 3 917 817 | 4 651 797 | 3 506 421 | 3 084 037 | 2 920 505 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,6% | 180 220 | 208 679 | 160 953 | 138 782 | 146 025 |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 84 000 | 84 173 | 76 474 | 56 478 | 35 866 |
| Totale kostnader | 4 182 037 | 4 944 649 | 3 743 849 | 3 279 297 | 3 102 396 |
| Inntekter | -5 064 168 | -4 673 293 | -4 840 567 | -4 608 254 | -4 598 818 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | -882 131 | 271 356 | -1 096 718 | -1 328 957 | -1 496 422 |
| Dekningsgrad | 1,21 | 0,95 | 1,29 | 1,41 | 1,48 |
| Akkumulert resultat | -5 528 472 | -4 535 630 | -4 724 303 | -3 597 366 | -2 239 479 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 2,37 % | 1,98 % | 1,68 % | 1,94 |
| Renter på fond | -117 010 | -110 710 | -82 684 | -30 218 | -28 931 |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -5 528 472 | -4 646 340 | -4 806 986 | -3 627 584 | -2 268 409 |

RENOVASJON - selvkostberegning husholdning

| | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 4 475 975 | 3 577 946 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 % | 205 895 | 126 857 |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 1 086 000 | 1 076 349 |
| Totale kostnader | 5 767 870 | 4 781 152 |
| Inntekter hushold | -5 429 612 | -5 516 432 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | 338 258 | -735 280 |
| Dekningsgrad | 0,94 | |
| Akkumulert resultat | -3 880 911 | -4 130 001 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 2,37 % |
| Renter på fond | -93 151 | -89 168 |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -3 880 911 | -4 219 169 |

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

Årsregnskap 2019

Regnskapet over viser selvkost husholdningsavfall.

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

RENOVASJON - selvkostberegning husholdning og næring

| | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 | Regnskap 2015 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 14 175 293 | 12 273 347 | 11 338 074 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt | 4,60 % | 650 681 | 552 301 |
| Garantisum avfallsdeponi (avsatt til fond) | 180 000 | 180 000 | 175 000 |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 2 215 155 | 1 574 549 | 1 577 630 |
| Totale kostnader | 17 221 129 | 14 580 197 | 13 657 608 |
| Inntekter hushold | -5 171 587 | -5 163 186 | -5 292 797 |
| Refusjoner | -13 799 099 | -11 039 619 | -12 683 979 |
| Totale inntekter | -18 970 686 | -16 202 805 | -17 976 776 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | -1 749 557 | -1 622 608 | -4 319 168 |
| Dekningsgrad | 1,10 | 1,11 | 1,32 |
| Akkumulert resultat | -11 113 021 | -5 983 672 | -4 319 168 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 1,98 % | 1,68 % | 1,94 % |
| Renter på fond | -202 717 | -77 998 | -41 896 |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -11 315 738 | -6 061 670 | -4 361 064 |

Regnskapet inkluderer både husholdningsavfall og næringsavfall 2015-2017.

HAVN:

Anløp- og myndighetsutøvelse

| | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 1 624 070 | 1 428 229 | 1 662 596 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt | 4,60 % | 74 707 | 65 310 |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 178 000 | 182 000 | 184 955 |
| Totale kostnader | 1 876 777 | 1 675 539 | 1 923 868 |
| Inntekter | -604 556 | -2 299 841 | -2 642 265 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | 1 272 221 | -624 303 | -718 397 |
| Dekningsgrad | 0,32 | 1,07 | 1,37 |
| Akkumulert resultat | -3 218 316 | -4 393 802 | -3 703 286 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 0 | 0 |
| Renter på fond | -88 652 | -96 735 | -66 213 |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -3 306 967 | -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).

Årsregnskap 2019

HAVN - selvkostberegning

| unntatt Elling Carlsen | Regnskap | Regnskap | Regnskap | Regnskap | Regnskap |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 20 265 329 | 17 830 265 | 17 537 995 | 11 192 915 | 9 160 407 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,6 % | 926 541 | 801 257 | 805 037 | 503 681 | 458 020 |
| Bruk (+)/ nedbetaling (-) av havnedriftsfond fra LOS-fond* | 0 | -165 881 | -70 056 | 235 938 | |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 3 826 101 | 3 146 070 | 2 606 996 | 2 103 016 | 1 334 763 |
| Totale kostnader | 25 017 971 | 21 613 730 | 20 879 972 | 14 035 550 | 10 953 190 |
| Inntekter | -27 714 584 | -23 073 857 | -22 246 268 | -16 411 003 | -10 576 521 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | -2 696 613 | -1 462 169 | -1 366 296 | -2 375 453 | 376 669 |
| Dekningsgrad | 1,11 | 1,07 | 1,07 | 1,17 | 1,04 |
| Akkumulert resultat | -8 704 766 | -5 885 982 | -4 351 186 | -5 890 769 | -3 444 832 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 2,37 % | 1,98 % | 1,68 % | 1,94 % |
| Renter på fond | -169 199 | -122 171 | -72 627 | -79 011 | -70 483 |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -8 873 965 | -6 008 153 | -4 423 813 | -5 969 780 | -3 515 316 |

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 | Regnskap | Regnskap | Regnskap | Regnskap |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 1 589 566 | 1 234 008 | 1 902 116 | 2 474 919 | 1 393 700 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,60 % | 73 120 | 55 448 | 87 312 | 111 157 | 0 |
| Bruk (-)/ nedbetaling (+) av havnedriftsfond fra LOS-fond* | | 165 881 | 70 057 | | |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 2 019 493 | 2 086 610 | 2 123 261 | 2 182 971 | 2 179 631 |
| Totale kostnader | 3 682 179 | 3 541 947 | 4 182 745 | 4 769 047 | 3 573 331 |
| Inntekter | -4 433 196 | -4 343 822 | -4 182 745 | -4 276 726 | -3 829 714 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | -751 017 | -801 875 | 0 | 492 321 | -256 383 |
| Dekningsgrad | | | | | |
| Akkumulert resultat | -1 316 082 | -561 265 | 235 938 | 235 938 | -256 383 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 2,37 % | 1,98 % | 1,68 % | |
| Renter på fond | -30 270 | -3 800 | 4 672 | 0 | |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -1 346 352 | -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.

Årsregnskap 2019

| STRØM - selvkostberegning | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 | Regnskap 2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Direkte kostnader (eks. renter og avskrivninger) | 62 724 238 | 53 975 879 | 59 822 972 | 49 158 193 | 52 904 151 |
| Avsetning til fond - avslutning slagg aksedeponi | 300 000 | 265 000 | | | |
| Vedlikeholdskostnader ihht plan | 30 371 119 | 14 184 335 | 20 908 177 | 42 603 006 | 13 066 811 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt** 4,6 % | 2 874 891 | 1 246 411 | 1 295 761 | 1 185 278 | 1 645 208 |
| Avsetning til vedlikeholdsfond | | 6 078 978 | 10 812 749 | 3 481 000 | |
| Avsetning til andre fond | | | 836 557 | | 1 895 000 |
| Kapitalkostnader investeringer | 5 866 903 | 6 557 072 | 932 822 | 4 260 511 | 2 756 968 |
| Totale kostnader | 102 137 152 | 82 307 675 | 99 673 038 | 100 687 988 | 72 268 138 |
| Salg elektrisk kraft | -82 796 450 | -59 597 414 | -58 500 294 | -56 883 497 | -49 747 345 |
| Div inntekter | -5 712 282 | -5 620 187 | -8 407 671 | -4 115 907 | -5 444 598 |
| Salg av fjernvarme | -13 505 000 | -13 112 000 | -12 731 000 | -12 360 000 | -12 000 000 |
| Statstilskudd til vedlikehold og drift av renseanlegg | -5 000 000 | -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 | -2 277 481 | | | - | - |
| Bruk fond renseverket | -9 775 450 | | | | |
| Totale inntekter | -119 066 663 | -86 129 601 | -97 938 965 | -102 018 404 | -70 965 943 |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | -16 929 511 | -3 821 926 | 1 734 073 | -1 330 416 | 1 302 195 |
| Dekningsgrad | 1,17 | 1,05 | 0,98 | 1,01 | 0,98 |
| Akkumulert resultat | -20 796 111 | -3 821 926 | 42 303 | -1 695 577 | 2 111 279 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 2,37 % | 1,98 % | 1,68 % | 1,94 |
| Renter på fond | -283 621 | -44 674 | -16 330 | 3 807 | 37 560 |
| Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond) | -21 079 732 | -3 866 600 | 25 973 | -1 691 770 | 2 148 |

Årsregnskap 2019

FJERNVARME selvkostberegning

| | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 | Regnskap 2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger) | 14 337 517 | 11 226 715 | 11 295 409 | 12 352 925 | 8 509 753 |
| Administrasjon LL, % av kjerneprodukt 4,6 % | 659 526 | 503 630 | 469 300 | 555 882 | 425 488 |
| Kjøp av fjernvarme fra energiverket | 13 558 438 | 13 114 548 | 12 739 581 | 12 360 000 | 12 000 000 |
| Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter) | 2 037 546 | 1 829 409 | 1 510 349 | 1 053 880 | 656 427 |
| Totale kostnader | 30 593 027 | 26 674 302 | 26 014 639 | 26 322 687 | 21 591 668 |
| Inntekter | -26 523 | -26 623 | -24 943 | -22 618 | -23 205 247 |
| | 726 | 907 | 083 | 567 | |
| Bruk (+) / Avsetning (-) til fond | 4 069 301 | 50 395 | 1 071 556 | 3 704 120 | -1 613 579 |
| Dekningsgrad | 0,87 | 1,00 | 0,96 | 0,86 | 1,07 |
| Akkumulert resultat | -2 352 940 | -6 272 974 | -6 190 194 | -7 111 168 | -10 624 818 |
| Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng) | 2,30 % | 2,37 % | 1,98 % | 1,68 % | 1,94 % |
| Renter på fond | -100 | -149 | -133 | -150 | -190 |
| | 915 | 267 | 174 | 582 | 470 |
| Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond) | -2 453 | -6 422 | -6 323 | -7 261 | -10 815 |
| | 854 | 240 | 369 | 750 | 288 |

Andre områder:

| | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 |
|--|----------------|------------------|------------------|
| 30201 Byggesaksbehandling, eierseksjonering | | | |
| Inntekter | -629 503 | -892 800 | -835 901 |
| Utgifter | 2 073 535 | 2 507 500 | 1 922 442 |
| Nettokostnad | 1 444 032 | 1 614 700 | 1 086 541 |
| 30301 Kart-/ og oppmålingstjenester | | | |
| Inntekter | -211 980 | -306 415 | -62 285 |
| Utgifter | 1 280 549 | 1 259 036 | 1 000 038 |
| Nettokostnad | 1 068 569 | 952 621 | 937 753 |
| 33201-33202 Veier | | | |
| Inntekter | -696 673 | -6 753 827 | -6 226 585 |
| Utgifter | 1 331 797 | 14 121 726 | 11 710 081 |
| Nettokostnad | 635 124 | 7 367 899 | 5 483 496 |

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

| Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld | Regnskap 31.12.2019 | Regnskap 31.12.2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Kundefordringer | 43 988 768 | 35 971 023 |
| Avsetning tap (delkredere) | - 109 823 | - 268 031 |
| Positivt pensjonspremieavvik | 1 368 120 | 966 913 |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 892 689 | 2 962 004 |
| Sum kortsiktige fordringer | 48 139 754 | 39 631 909 |
| Leverandørgjeld | - 32 104 465 | - 32 782 134 |
| Skyldig skattetrekk | - 3 413 460 | - 3 245 268 |
| Påløpte feriepengar | - 24 156 495 | - 11 653 828 |
| Negativt pensjonspremieavvik | - | - 1 666 195 |
| Skyldig skatt | - 1 184 346 | - 743 886 |
| Annen kortsiktig gjeld | 14 496 275 | - 5 481 906 |
| Sum kortsiktig gjeld | - 46 362 490 | - 55 573 217 |

| Kasse og bankinnskudd | Regnskap 31.12.2019 | Regnskap 31.12.2018 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kassebeholdning | 18 349 | 27 981 |
| <i>Sum kassebeholdning</i> | <i>18 349</i> | <i>27 981</i> |
| Frie bankinnskudd: | | |
| Bankinnskudd – vedr. drift | 157 238 172 | 172 352 722 |
| <i>Sum frie bankinnskudd</i> | <i>157 238 172</i> | <i>172 352 722</i> |
| Bundne bankinnskudd | | |
| Korkpenger | 15 095 757 | 12 618 856 |
| Skattetrekksmidler | 3 428 357 | 3 245 268 |
| <i>Sum bundne bankinnskudd</i> | <i>18 524 114</i> | <i>15 864 124</i> |
| Sum kasse og bankinnskudd | 175 780 635 | 188 244 827 |

Note 15. Lønnsutgifter, godtgjørelse, antall ansatte

| Lønnskostnader | Regnskap 2019 |
|---|-----------------------|
| Lønn faste stillinger inkl faste tillegg og feriepenger | 102 459 678,00 |
| Vikarlønn, ekstrahjelp, overtid, midlertidig ansatte mv | 16 149 944,00 |
| Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser | 2 979 418,00 |
| Godtgjørelse folkevalgte | 605 572,00 |
| Pensjonsinnskudd og trekkpliktig forsikring | 17 191 560,00 |
| Premieavvik | -2 067 402,00 |
| Oppgavepliktige ytelser iht. reiseregulativ | 828 617,00 |
| Sum lønnsutgifter totalt | 138 147 387,00 |

Beløpene er hentet både fra drifts- og investeringsregnskapet.

Nøkkeltall personalforvaltning pr 31.12.2019:

| År | Antall årsverk | Budsjetterte årsverk | Sykefraværs-% | Turnover - Antall oppsigelser |
|------------|----------------|----------------------|---------------|-------------------------------|
| 31.12.2019 | 181 | 181,28 | 4,00 % | 28 |
| 31.12.2018 | 175 | 173,7 | 4,60 % | |
| 31.12.2017 | 172,4 | 165 | 4,10 % | |
| 31.12.2016 | 171,4 | 158,9 | 3,60 % | |
| 31.12.2015 | 165 | 162,85 | 4,10 % | |
| 31.12.2014 | 161 | 163,4 | 5,40 % | |

Note 16. Opplysning om særforhold

Den 19. desember 2015 gikk det et snøskred fra Sukkertoppen der 2 mennesker mistet livet, og 11 hus (herav 5 tilhørende Longyearbyen lokalstyre (LL)) ble totalskadet. LL har mottatt et erstatningskrav etter skredet. Saken ble avsluttet i 2019, og vårt forsikringsselskap utbetalte erstatning.

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.

LL fikk økt sitt rammetilskudd for 2018 med kr. 7,0 mill. 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. Arbeidet med å rive disse boligene startet i november 2019, og vil være ferdig i løpet av sommeren/høsten 2020.

I september 2019 mottok LL kr. 6,0 mill. til dekning av utgifter til rivning av de boligene LL eier i Lia. Arbeidet med å rive disse boligene vil etter planen starte i løpet av sommeren/høsten 2020.

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.

Høsten 2019 ble det gjennomført undersøkelser av grunnen der de planlagte snøskjermene mellom Lia og «Sukkertoppen» skal monteres. Resultatet viste at forholdene i grunnen er gode. NVE vil starte arbeidet med montering av snøskjermer fra Lia og opp mot toppen av «Sukkertoppen» sommeren 2020.

NVE viderefører arbeidet med flomsikring av Longyearelva. Dette arbeidet ble ferdig høsten 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. Dette vil føre til at etterslepet øker og at nødvendig rehabilitering må utsettes.

Note 17. Vesentlige avvik mellom driftsbudsjett og driftsregnskap

Selvkosttjenestene viser en økonomisk status etter fondsføring, og har et resultat lik null. For fondsføringer se note 13.

Administrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| E10-Politisk virksomhet | 2 591 | 2 938 | 3 184 | 3 205 | 614 |
| E11-Administrasjonssjef m/stab | 8 398 | 8 629 | 7 733 | 8 530 | 132 |
| E13-Økonomi og IKT | 8 758 | 9 927 | 10 463 | 11 218 | 2 460 |
| E15-Personal og organisasjon | 5 047 | 5 160 | 6 015 | 5 858 | 812 |
| E99-Finans | -31 637 | -33 893 | -29 600 | -29 376 | 2 261 |
| Sum | -6 844 | -7 239 | -2 206 | -566 | 6 278 |

Politisk virksomhet

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E10-Politisk virksomhet | 2 591 | 2 938 | 3 184 | 3 205 | 614 |
| Sum | 2 591 | 2 938 | 3 184 | 3 205 | 614 |

Enheten har et mindreforbruk i 2019. Spesielt knytter mindreforbruket seg til politisk aktivitet, som møtevirksomhet, opplæring og tapt arbeidsfortjeneste. Kostnadene knyttet til valggjennomføringen 2019 ble som forventet.

Administrasjonssjef m/stab

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E11-Administrasjonssjef m/stab | 8 398 | 8 629 | 7 733 | 8 530 | 132 |
| Sum | 8 398 | 8 629 | 7 733 | 8 530 | 132 |

Administrasjonssjef med stab har et mindreforbruk. Aktiviteten i enheten var som planlagt for året. Stillingen som næringsrådgiver ble avsluttet.

Økonomi og IKT

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| E13-Økonomi og IKT | 8 758 | 9 927 | 10 463 | 11 218 | 2 460 |
| Sum | 8 758 | 9 927 | 10 463 | 11 218 | 2 460 |

Enhet for økonomi og IKT fikk et mindreforbruk i 2019. Økte "inntekter" fra selvkostområdene er den forklaringen som står for dette mindreforbruket. Merinntekter henger sammen med økte kostnader på selvkostområdene. Dette gir merinntekter på enheten økonomi og IKT.

Personal og organisasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E15-Personal og organisasjon | 5 047 | 5 160 | 6 015 | 5 858 | 812 |
| Sum | 5 047 | 5 160 | 6 015 | 5 858 | 812 |

Mindreforbruk skyldes merinntekter fra selvkostområdene (høyere aktivitet), samt at det er budsjettert personalhybler med utgifter til blant annet renhold, og noe generelt mindreforbruk på infotorgtjenester. I tillegg mottok LL mer enn antatt i refusjoner på kompetansehevende tiltak gjennom OU midler (fra KS). Noe mindreforbruk er knyttet til kontormøbler Næringsbygget.

Finans

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| E99-Finans | -31 637 | -33 893 | -29 600 | -29 376 | 2 261 |
| Sum | -31 637 | -33 893 | -29 600 | -29 376 | 2 261 |

Merinntekter premieavvik. Avkastning på pensjonsfondene har vært høyere enn rentekostnaden. Aktuarene har kommet fram til lavere premiekostnad enn det vi har betalt inn i løpet av 2019.

Teknisk Sektor

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| E16-Plan og utvikling | 3 785 | 3 624 | 3 919 | 3 978 | 193 |
| E17-Eiendom | 23 637 | 18 387 | 20 615 | 20 219 | -3 419 |
| E40-Tekniske tjenester | 1 523 | 1 454 | 1 442 | 2 009 | 486 |
| E401-Vann | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E402-Avløp | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E403-Renovasjon | -6 733 | 0 | -8 | -958 | 5 774 |
| E405-Vei, nærmiljø, skred og flom | 8 110 | 9 774 | 7 899 | 7 796 | -314 |
| E42-Brann og redning | 6 002 | 6 509 | 6 961 | 6 791 | 789 |
| E80-Energiverket | 1 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| E801-Fjernvarme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E90-Longyearbyen havn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 36 327 | 39 746 | 40 828 | 39 835 | 3 508 |

Plan og utvikling

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E16-Plan og utvikling | 3 785 | 3 624 | 3 919 | 3 978 | 193 |
| Sum | 3 785 | 3 624 | 3 919 | 3 978 | 193 |

Enheten har i 2019 et mindreforbruk. På byggesak har utgifter og inntekter blitt svært nær budsjett, sidan vi ikkje har hatt nokon spesielle utfordringar der. Vi har eit mindreforbruk på plan, som hovudsakleg kjem av at planprosessen for samla barnehage må vente på bl.a. skredutgreiing og ny politisk sak om omfanget av mogeleg barnehageutbygging. Når planprosessen har vorte utsett, vert også eventuelle utgifter til kjøp av tenester utsett.

Eiendom

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| E17-Eiendom | 23 637 | 18 387 | 20 615 | 20 219 | -3 419 |
| Sum | 23 637 | 18 387 | 20 615 | 20 219 | -3 419 |

Merforbruket skyldes i hovedsak følgende årsaker:

Antall innleide boliger har vært flere enn budsjettert pga økning i antall ansatte. I hovedsak er dette knytte til ny bemanningsnorm i barnehagene. Fellesutgifter for boligene i Gruedalen var ikke budsjettert. Faktura fra Statsbygg på boligene i gruedalen ble i sin helhet fakturert i november. Feilen ble derfor ikke oppdaget før. Det er rehabilitert flere boliger enn det var budsjettert for. Det er gjennomført rørfornyinger pga akutt lekkasje i svalbardhallen og flere boliger. Det har også vært merforbruk på generelt vedlikehold.

Tekniske tjenester

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E40-Tekniske tjenester | 1 523 | 1 454 | 1 442 | 2 009 | 486 |
| Sum | 1 523 | 1 454 | 1 442 | 2 009 | 486 |

Mindreforbruk skyldes uklare ansvarsgrenser mellom denne tjenesten og andre lignende tjenester hvor det er ført kostnader.

Vann

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E401-Vann | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Vanntjenesten brukte i 2019 ca 500 000 mindre av selvkosfondet enn budsjettert. Dette skyldes økte inntekter som følge av flere kunder pga utbygging.

Det er brukt mer på vedlikehold enn tidligere i 2019, noe som har redusert utgifter på uforutsette hendelser/ reparasjon. Det er i tillegg langt større strømutgifter enn normalt i løpet av 2019.

Avløp

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E402-Avløp | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Avløpstjenesten satte av ca 1 mill mer til fond enn budsjettert i 2019.

Merinntekter skyldes utbygginger i byen - flere kunder. Mindreforbruk skyldes mindre reparasjoner på drift.

Renovasjon

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

| Tjeneste | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|---|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| Drift/vedl.hold avfallsanl (næringsavf) | 347 | 0 | 0 | 0 | -347 |
| Næringsavfall | -7 275 | 0 | -8 | -958 | 6 316 |
| Containere til allmennyttige formål | 148 | 0 | 0 | 0 | -148 |

Årsregnskap 2019

Beløp i 1000

| Tjeneste | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|--|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Husholdningsavfall | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Drift/vedl.hold avfallsanl (inns. hush.av) | 47 | 0 | 0 | 0 | -47 |
| Sum | -6 733 | 0 | -8 | -958 | 5 774 |

For husholdningstjenesten ble det brukt i overkant av 300 tusen mer av fond enn budsjett. For næringstjenesten ble overskuddet etter skatt. Driftskostnader er mindre enn budsjettet da vi har driftet for første gang selv (siden mai 2018). De økte inntektene i forhold til budsjett skyldes stor byggeaktivitet, økt båttaktivitet og mottak av deponimasser. Mindreforbruk på planleggingskostnader til ny miljøstasjon.

Vei, nærmiljø, skred og flom

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| E405-Vei, nærmiljø, skred og flom | 8 110 | 9 774 | 7 899 | 7 796 | -314 |
| Sum | 8 110 | 9 774 | 7 899 | 7 796 | -314 |

I 2019 er det merforbruk som følge av store vannmengder og vind i sommer, og for sikring av Bolterdalselva og veien langs Isdammen. Det ble lagt mye stein for å holde erosjonen i sjakk.

Nyopprettet tjeneste "offentlige plasser og torg" går med mindreforbruk da skiltstasjonsprosjektet er utsatt til 2020.

Brann og redning

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|----------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E42-Brann og redning | 6 002 | 6 509 | 6 961 | 6 791 | 789 |
| Sum | 6 002 | 6 509 | 6 961 | 6 791 | 789 |

Vi har i 2019 ett positivt avvik på driftsregnskap i hht budsjett. Mye skyldes merinntekter på salg av varer, og ikke minst tjenester. Det har vært stor etterspørsel på diverse kurs for næringsvirksomhetene og institusjonene i Longyearbyen. Samtidig har vi en del merforbruk på drift, hvorav en del igjen er utgifter til inntekts ervervelse. Noe periodiseringsavvik inntekter, da mye avhenger av etterspørsel og behov.

Energiverket

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E80-Energiverket | 1 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Sum | 1 | 0 | 0 | 0 | -1 |

Årsregnskap 2019

Regnskapet til energiverket viser et overskudd før avsetning til fond. Dette skyldes to forhold.

1. I 2019 ble det innført ny takst på strøm som belaster storforbrukere. I tillegg har det vært en økning i solgt strøm. Det har gitt oss høyere inntekter enn først antatt.

2. Vi har belastet renseverket med strømkostnader for 2018 og 2019. Dette gir oss inntekter, samt at vi har inntektsført ubrukte tilskuddsmidler som var ment for å dekke driftskostnader renseverket. Fra og med 2020 er det budsjettet med reelle strømkostnader på hele energiverket.

Overskudd er avsatt til selvkostfond strøm. Avsetningen består av overskudd pga merinntekter på strømsalg, samt at vi har finansiert en del av kostnadene med tilskudd som har stått på fond. Energiverket har i 2019 hatt et produktivt år, hvor vi har klart å gjennomføre tiltak og prosjekt som planlagt, også de som ikke ble gjennomført i 2018. Kostnadsnivået ligger noe over budsjett.

Vi har ny ledelse på plass, og vi vil bruke tiden fremover til å sikre at vi driver energiverket på en trygg og effektiv måte. Det skal gjennomføres tiltak som vil være kostnadsbesparende på sikt, og vi vil legge planer og strategier som sikrer en forutsigbar drift og prisstrategi.

Fjernvarme

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E801-Fjernvarme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Fjernvarme hadde budsjettet med et underskudd i 2019. Dette ble høyere enn antatt.

2019 har vært preget av uforutsette hendelser som har krevd straktstiltak. Det er nå satt i gang tiltak i form av en tilstandsanalyse av fjernvarmenettet. Dette vil gi oss en bedre oversikt over anlegget, og gi oss verktøy for å kunne budsjettere mer forutsigbart i fremtiden.

Inntektene er stabile og som budsjettet.

Vi har styrket bemanningen på fjernvarme, og vi vil i 2020 jobbe for å få på plass planer og prisstrategi som vil gi oss en mer forutsigbar drift.

Longyearbyen havn

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E90-Longyearbyen havn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Havna har i 2019 en forventet nedgang på store oversjøiske skip, men har hatt en betydelig aktivitetsøkning på anløp av små og mellomstore skip. I tillegg har bergingsoperasjonen med Northguider økt havnas aktivitetsnivå. Vekst i aktivitet har generert tilsvarende økte utgifter. Aktivitetsendringen balanseres ut. Havna ser en klar tendens til vekst i markedet for

Årsregnskap 2019

explorerer cruise, noe som vil fortsette i de neste 2-3 årene. Ny stilling i havneadministrasjonen ble besatt høsten 2019 og har sammen med økt aktivitet med timelønnte økt lønnsbudsjettet.

Oppvekst og kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E20-Barn og unge | 6 085 | 5 523 | 6 283 | 6 361 | 277 |
| E22-Kultur og idrett | 10 391 | 10 034 | 9 728 | 9 823 | -568 |
| E32-Longyearbyen skole | 39 285 | 37 253 | 39 563 | 39 678 | 393 |
| E37-Kullungen barnehage | 7 981 | 7 479 | 7 212 | 8 252 | 270 |
| E38-Polarflokken barnehage | 11 067 | 8 813 | 10 913 | 11 179 | 112 |
| Sum | 74 809 | 69 102 | 73 700 | 75 293 | 484 |

Barn og unge

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E20-Barn og unge | 6 085 | 5 523 | 6 283 | 6 361 | 277 |
| Sum | 6 085 | 5 523 | 6 283 | 6 361 | 277 |

Enheten har et mindreforbruk i 2019. Dette skyldes i hovedsak høyere refusjonsinntekter på barnevern enn budsjettet.

Kultur og idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|----------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| E22-Kultur og idrett | 10 391 | 10 034 | 9 728 | 9 823 | -568 |
| Sum | 10 391 | 10 034 | 9 728 | 9 823 | -568 |

Merforbruket i enheten skyldes lavere salgsinntekter i Galleri Svalbard. Til tross for at galleriet har klart å kutte driftsutgiftene har ikke dette vært tilstrekkelig til å kompensere for inntektssvikten. De øvrige fagområdene er i balanse.

Longyearbyen skole

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E32-Longyearbyen skole | 39 285 | 37 253 | 39 563 | 39 678 | 393 |
| Sum | 39 285 | 37 253 | 39 563 | 39 678 | 393 |

Budsjettet balanserer. Lønnsutgiftene er høyere enn budsjettet, men vi har dekket det med driftsmidler. Det blir en vurderingssak om vi skal redusere aktiviteten (lønn) eller ompostere fra drift til lønn. De faste stillingene balanserer, mens det er på vikarlønn hoveddelen av avviket oppstår.

Kullungen barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E37-Kullungen barnehage | 7 981 | 7 479 | 7 212 | 8 252 | 270 |
| Sum | 7 981 | 7 479 | 7 212 | 8 252 | 270 |

Enheten har i 2019 et mindreforbruk. Dette skyldes mindreforbruk på drift og vedlikehold og mindreforbruk på lønn grunnet langtidsfravær.

Polarflokken barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

| Rammeområde/enhet | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Oppr. bud. 2019 | Rev. bud. 2019 | Avvik i kr |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| E38-Polarflokken barnehage | 11 067 | 8 813 | 10 913 | 11 179 | 112 |
| Sum | 11 067 | 8 813 | 10 913 | 11 179 | 112 |

Enheten har i 2019 et mindreforbruk, avviket skyldes høyere inntekt enn forventet. Dette skyldes flere barn i barnehagen i forbindelse med åpning av midlertidig avdeling (Rødsildra).

Note 18. Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet

| | Regnskap 2019 | Budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tidligere års mindreforbruk | -2 927 264 | -2 927 264 | -2 153 079 |
| Årets disponering av tidligere års mindreforbruk | 2 927 264 | 2 927 264 | 2 153 079 |
| Nytt mindreforbruk i regnskapsåret | -12 167 167 | - | -2 927 264 |
| Totalt mindreforbruk til disponering | -12 167 167 | - | -2 927 264 |

Det foreslås at regnskapsmessig mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond.