



Årsregnskap 2020

Innhold

Forord.....	2
Årsregnskap	3
Balanseregnskapet.....	7
Forklaring til begreper brukt i driftsregnskapet	10
Note 0. Organisering, regnskapsprinsipper og vurderingsregler	12
Note 1. Arbeidskapital	13
Note 2. Kapitalkonto	13
Note 3. Opplysning om særforhold	14
Note 4. Anleggsmidler	16
Note 5. Aksjer og andeler	17
Note 6. Lønnskostnader.....	17
Note 7. Andre vesentlige forpliktelser.....	18
Note 8. Rentesikring	18
Note 9. Langsiktig gjeld.....	19
Note 10. Avdrag på lån	22
Note 11. Pensjon.....	23
Note 12. Kortsiktige fordringer, kortsiktig gjeld, kasse og bankinnskudd.....	27
Note 13. Fond	28
Note 14. Selvkost	30
Note 15. Spesifikasjon av årets regnskapsmessige mindreforbruk (årsoverskudd) i driftsregnskapet.....	38
Note 16. Ytelser til ledere	39
Note 18. Informasjon om investeringsprosjektene	40
Kommunens tjenesteområder.....	44

Forord

Svalbardloven § 40 bestemmer at kommunelovens kapittel 14 om økonomiforvaltning er gjort gjeldende for Longyearbyen lokalstyre. Dette betyr at også forskrifter gitt med hjemmel i kommunelovens kapittel 14 kommer til anvendelse for Longyearbyen lokalstyre, bl.a. gjelder dette:

- forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning av 01.01.2020.

Forskriftens kapittel 4 og 5 bestemmer at det hvert år skal avlegges årsregnskap. Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, obligatoriske oppstillinger og opplysninger, samt noter.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 22. 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 2020, vises det til administrasjonssjefens årsberetning som behandles i lokalstyret samtidig med årsregnskapet.

Longyearbyen, 31.12.2020 / 22.02.2021

Hege Walør Fagertun

administrasjonssjef

Bjørn-Øyvind Strand

økonomisjef

Årsregnskap

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Rammetilskudd		-165 966	-165 966	-145 266
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		-1 059	-1 000	0
Sum generelle driftsinntekter		-167 025	-166 966	-145 266
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		112 794	140 282	115 214
Avskrivninger	4	44 336	49 383	49 141
Sum netto driftsutgifter		157 130	189 665	164 355
Brutto driftsresultat		-9 895	22 699	19 089
Renteinntekter		-2 473	-3 020	-1 070
Utbytter		-1 122	0	-800
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
Renteutgifter		3 866	5 011	5 011
Avdrag på lån	9	20 342	21 950	21 950
Netto finansutgifter		20 614	23 941	25 091
Motpost avskrivninger		-44 336	-49 141	-49 141
Netto driftsresultat		-33 617	-2 501	-4 960
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering		1 936	5 047	0
Bruk av bundne driftsfond	13	-19 049	-16 498	-15 370
Avsetning bundne driftsfond	13	31 380	8 040	14 667
Bruk av disposisjonsfond	13	-10 473	-9 573	0
Avsetning til disposisjonsfond	13	41 991	27 652	5 664
Tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	13	-12 167	-12 167	
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		33 617	2 501	4 961
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0

Årsregnskap 2020

§5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Politisk virksomhet	21	2 629	2 979	2 979
Administrasjonssjef m/stab	21	7 759	7 524	7 524
Økonomi og IKT	21	8 780	9 342	9 762
Personal og organisasjon	21	5 012	4 936	5 050
Plan og utvikling	21	4 550	5 092	5 512
Eiendom	21	19 478	20 234	20 234
Barn og unge	21	5 690	5 943	6 300
Kultur og idrett	21	11 577	13 304	10 002
Longyearbyen skole	21	39 752	40 675	40 810
Kullungen barnehage	21	7 791	8 252	8 612
Polarflokken barnehage	21	10 815	11 654	12 150
Tekniske tjenester	21	851	782	782
Vann	21	0	0	0
Avløp	21	0	-260	0
Renovasjon	21	480	-538	-1 438
Vei, nærmiljø, skred og flom	21	6 636	8 401	8 748
Brann og redning	21	5 837	6 215	6 804
Energiverket	21	0	4 822	3
Longyearbyen havn	21	9 906	11 216	0
Finans	21	1 577	5 340	5 051
Sum bevilgninger drift, netto		149 119	165 912	148 883
Herav:				
Avskrivninger	4	31 838	33 686	33 444
Netto renteutgifter og -inntekter		-125	-15	-15
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	13 358	-7 041	240
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	13	-8 746	-1 000	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		112 794	140 282	115 214

Årsregnskap 2020

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Investeringer i varige driftsmidler	4,18	134 988	170 174	172 280
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	250	350	350
Avdrag på lån		0	0	0
Sum investeringsutgifter		135 238	170 524	172 630
Tilskudd fra andre		-13 516	-15 701	-21 821
Salg av varige driftsmidler		-9 446	0	0
Bruk av lån	9	-106 183	-139 657	-134 126
Sum investeringsinntekter		-129 145	-155 358	-155 947
Overføring fra drift		-1 936	-5 047	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	13	-4 158	-10 119	-9 783
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	13	0	0	-6 900
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-6 094	-15 166	-16 683
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0

- *Investeringer i varige driftsmidler:* Avvikene er fordelt på flere investeringsprosjekter, se regnskapsskjema 2B og Note 18 som gir kommentarer til de enkelte prosjektene. Prosjekt 6127 er oppført med nettobeløp i regnskapet, men med bruttobeløp i 2A. Skyldes feil budsjettering. Avviket er refusjon fra asfaltering utført for andre.

- *Investeringer i aksjer og andeler i selskap:* Egenkapitalinnskudd KLP.

- *Tilskudd fra andre:* Inkluderer refusjon på prosjekt 6127 Asfaltering, statstilskudd til reservekraftstasjon samt tilskudd til investeringer kulturhuset. Avviket skyldes refusjon på prosjekt 6127.

- *Salg av varige driftsmidler:* Dette er tilknytningsgebyr for strøm og fjernvarme. Avviket skyldes at dette er en post som ikke budsjetteres.

- *Bruk av lånemidler:* Låneopptaket gjøres først i desember. Da har vi bedre grunnlag for å stille realistisk prognose for året. Avvik fra budsjett skyldes at det er noen prosjekter som ikke går som prognosert, og vi har derfor ubrukte lånemidler fra låneopptaket 2020.

- *Overføring fra drift:* Investeringer som finansieres med disposisjonsfond eller driftsfond.

- *Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond:* Avvik skyldes avsetninger/bruk av fond tilknytning. Denne posten er ikke budsjettert.

Årsregnskap 2020

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Administrasjon				
Administrasjonssjef m/stab	18	0	0	0
Økonomi og IKT	18	601	3 200	3 200
Personal og organisasjon	18	0	0	0
Sum Administrasjon		601	3 200	3 200
Teknisk Sektor				
Eiendom	18	1 896	5 911	9 497
Vann	18	3 284	5 292	5 188
Avløp	18	1 735	1 577	400
Renovasjon	18	56 865	70 000	47 000
Vei, nærmiljø, skred og flom	18	15 126	15 810	15 471
Energiverket	18	50 668	63 324	76 700
Longyearbyen havn	18	2 891	3 185	14 474
Sum Teknisk Sektor		132 466	165 099	168 730
Oppvekst og kultur				
Barn og unge	18	0	0	0
Kultur og idrett	18	1 922	1 875	350
Polarflokken barnehage	18	0	0	0
Sum Oppvekst og kultur		1 922	1 875	350
Investeringer i varige driftsmidler		134 988	170 174	172 280

Balanseregnskapet

Kap.		Regnskap 2020	Regnskap 2019
2.2	A. Anleggsmidler		
	<i>I. Varige driftsmidler</i>		
2.27	Faste eiendommer og anlegg (Note 4)	637 462 069	549 070 018
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler (Note 4)	51 864 867	50 780 028
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		
2.21	Aksjer og andeler (Note 4)	2 524 083	2 273 844
2.20	IV. Pensjonsmidler	177 465 111	160 541 262
	Sum anleggsmidler	869 316 130	762 665 153
2.1	B. Omløpsmidler		
2.10	I. Bankinnskudd og kontanter (Note 12)	212 933 000	175 780 635
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		
2.13	Kundefordringer (Note 12)	38 038 686	43 878 945
2.16	Andre kortsiktige fordringer (Note 12)	4 505 985	2 892 689
2.19	Premieavvik (Note 11)	810 623	1 368 120
	Sum omløpsmidler	256 288 295	223 920 389
	SUM EIENDELER	1 125 604 424	986 585 542
2.5	C. Egenkapital		
	<i>I. Egenkapital drift</i>		
2.56	Disposisjonsfond (Note 13)	-83 893 897	-52 375 717
2.51	Bundne driftsfond (Note 13)	-104 142 030	-91 811 580
2.5950	Mindreforbruk driftsregnskapet	-	-12 167 167
	<i>II. Egenkapital investering</i>		
2.53	Ubundet investeringsfond (Note 13)	-172 415	-172 415
2.55	Bundne investeringsfond (Note 13)	-13 901 279	-18 059 340
	<i>III. Annen egenkapital</i>		
2.5990	Kapitalkonto (Note 2)	-377 865 552	-359 678 550
	Sum egenkapital	-579 975 172	-534 264 769
2.4	D. Langsiktig gjeld		
	<i>I. Lån</i>		
2.45	Gjeld til kredittinstitusjoner (Note 9)	-318 174 178	-228 515 901
2.40	<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>		
	Sum langsiktig gjeld	-498 238 930	-405 958 282
2.3	E. Kortsiktig gjeld		
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		
2.35	Leverandørgjeld Note 12)	-22 722 785	-28 267 927
2.32	Annen kortsiktig gjeld (Note 12)	-24 624 999	-18 094 564
2.39	Premieavvik	-42 537	-
	Sum kortsiktig gjeld	-47 390 321	-46 362 491
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 125 604 424	-986 585 542
	F. Memoriakonti		
2.9100	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>		
	6 788 353	2 971 680	
2.9999	<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		
	-6 788 353	-2 971 680	
	Sum memoriakonti	-	-

Årsregnskap 2020

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Rammetilskudd		-165 966	-165 966	-145 266
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-14 282	-7 257	-5 000
Overføringer og tilskudd fra andre		-25 877	-13 097	-13 397
Brukerbetalinger		-4 383	-5 676	-6 114
Salgs- og leieinntekter		-201 002	-186 745	-210 473
Sum driftsinntekter		-411 511	-378 740	-380 250
Lønnsutgifter	6	124 286	116 798	120 651
Sosiale utgifter	6	17 055	21 080	20 880
Kjøp av varer og tjenester		200 975	202 820	204 186
Overføringer og tilskudd til andre		14 963	11 358	4 443
Avskrivninger	4	44 336	49 383	49 141
Sum driftsutgifter		401 615	401 439	399 301
Brutto driftsresultat		-9 896	22 699	19 051
Renteinntekter		-2 473	-3 020	-1 070
Utbytter		-1 122	0	-800
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
Renteutgifter		3 866	5 011	5 011
Avdrag på lån	9	20 342	21 950	21 950
Netto finansutgifter		20 614	23 941	25 091
Motpost avskrivninger		-44 336	-49 141	-49 141
Netto driftsresultat		-33 618	-2 501	-4 998
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering		1 936	5 047	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	12 330	-8 458	-703
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	13	19 351	5 912	5 664
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		33 617	2 501	4 961
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0

Årsregnskap 2020

§5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

DRIFTSREGNSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2020
Netto driftsresultat	33 617 000
Sum budsjettdisposisjoner	23 156 030
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	10 460 970
Strykning av overføring til investering	
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	
Mer- eller mindreforbruk etter strykning	10 460 970
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	10 460 970
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	-
INVESTERINGSREGNSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2020
Sum investeringsutgifter og investeringsinntekter	-6 094,00
Sum budsjettdisposisjoner	-15 166,00
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	9 072,00
Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	5 961,00
Strykning av overføring fra drift	3 111,00
Strykning av bruk av lån	
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
Udisponert beløp etter strykninger	-
Avsetning udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	-

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

Refusjon fra kommuner/fylkeskommuner og andre (private)

Årsregnskap 2020

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

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 25%. Longyearbyen lokalstyre ledes administrativt av administrasjonssjefen.

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

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

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandarder (KRS). For regnskapsåret 2020 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 § 3.5 i kapittel 3 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.

Årsregnskap 2020

Note 1. Arbeidskapital

Balanseregnskapet:	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	256 288 295	223 920 389	
2.3 Kortsiktig gjeld	-47 390 321	-46 362 491	
Arbeidskapital	208 897 973	177 557 898	31 340 075
Driftsregnskapet			
Sum driftsutgifter			357 280 133
Sum driftsinntekter			-411 511 010
Netto finansutgifter			20 613 750
Netto driftsresultat			-33 617 126
Investeringsregnskapet:			
Sum investeringsutgifter			135 238 379
Sum investeringsinntekter			-129 144 655
Netto utgifter i investeringsregnskapet			6 093 724
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			-3 816 673
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			-31 340 075

Note 2. Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2020	359 678 550
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	134 988 140
Avdrag på eksterne lån	20 341 723
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	20 953 167
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	250 239
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	44 336 027
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 175 224
Bruk av lånemidler	106 183 331
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	2 622 371
Endring pensjonsmidler SPK	2 232 707
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	1 796 611
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2020	377 865 552

Note 3. Opplysning om særforhold

Som i resten av landet, rammet Covid-19 pandemien også Longyearbyen i mars 2020.

Longyearbyen lokalstyre ble i slutten av mars bedt av JD om å komme med innspill til revidert nasjonalbudsjett (RNB) for 2020 – krisepakke for Svalbard. Krisepakken skulle bidra til opprettholdelse av økonomisk aktivitet i Longyearbyen. Tiltakene skulle være tidsbegrenset.

LL meldte inn behov bl.a. for støtte pga. bortfall av inntekter på Longyearbyen Havn, som en direkte følge av stopp i anløp av cruisebåter til Longyearbyen i 2020. I tillegg prognoserte vi reduserte inntekter på energi som en følge av redusert reiselivsvirksomhet. I forbindelse med revidert nasjonalbudsjett 2020, bevilget Stortinget kr. 19,9 mill. til LL over JD sitt budsjett, og kr. 1,06 mill. fra skatteetaten, som kompensasjon for bortfall av inntekter og økte utgifter, som følge av covid-19.

Longyearbyen lokalstyre har fulgt nasjonale retningslinjer vedr. opprettholdelse av aktiviteter. Ved årets slutt ser vi at vi har hatt større aktivitet enn vi først antok da vi utarbeidet prognose. Dette er positivt for Longyearbyens befolkning og næringslivet. Imidlertid ser vi at Covid-19 vil følge oss også inn i 2021, og muligens 2022. Status for tildelte midler i RNB 2020, er som følger:

Supplerende tilskuddsbrev nr 3-2020

Dekning av inntektstap og økte utgifter som følge av Covid-19.	19 700 000
Dekning av kostnader relatert til Covid-19, prosjekt 1129	- 3 812 002
Inntektstap Anløp	- 1 437 137
Inntektstap Longyearbyen havn	- 8 468 480
Rest som overføres til 2021	5 982 381

Longyearbyen havn/anløp er definert som ett selvkostområde. Dvs at inntektene skal dekke kostnadene. Eventuelt merforbruk/mindreforbruk skal ikke belastes kommunekassen. I 2020 endte havna opp med inntektstap på total ca. 10 mill. Uten tilskudd hadde dette blitt belastet kommunekassen, og ville hatt en indirekte påvirkning på rammene til kommunens andre tjenesteområde som skoler, barnehage og idrett. Vi ser at inntektstapet mest sannsynlig vil fortsette i 2020, og resterende midler vil dekke opp dette.

Longyearbyen lokalstyre har også hatt ekstra kostnader ifbm Covid-19. Dette knytter seg til renhold og administrative kostnader. I tillegg er det reduserte inntekter fra kultur og idrett. Det ble iverksatt tiltak for å redusere kostnader på alle enheter for å dekke dette.

Lokalstyret bevilget også kr. 4,0 mill. til oppussing og annet vedlikehold av LL sine eiendommer. Dette var et strakstiltak for å sikre sysselsetting hos de lokale entreprenørene i Longyearbyen.

Regjeringen vedtok i april, som et ekstraordinært tiltak på grunn av Covid-19, å yte økonomisk bistand til borgere fra land utenfor EU/EØS området bosatt på Svalbard. Dette er borgere som ikke automatisk ble omfattet av økonomiske støtteordninger fra staten. Støtten skulle dekke livsopphold og bostøtte i en periode fra slutten av mars til 20 juni 2020. Regjeringen bevilget kr. 7 mill. til dette tiltaket. Høsten 2020 besluttet regjeringen at det også skulle ytes reisestøtte til hjemreise for denne gruppen borgere bosatte på Svalbard.

LL ble av JD forespurt om å påta seg behandling av søknader til disse støtteordningene, noe LL gjorde. Reisestøtten ble avsluttet i slutten av november. Samlet utbetalinger til disse økonomiske støtteordningene ble på kr. 1,8 mill. Det betyr at av bevilgningen på kr. 7,0 mill., er det en ubenyttet rest på kr. 5,2 mill. Dette skal tilbakebetales til JD.

Årsregnskap 2020

Bygging av ny miljøstasjon til en kostnad på kr. 155 mill. ble vedtatt av lokalstyret i 2020. Byggingen startet i august 2020, og den skal etter plan stå ferdig i november 2021. Miljøstasjonen er plassert på Hotellneset ute ved flyplassen.

I november 2020 stod den nye reservekraftstasjon ferdig. Arbeidet med etableringen startet høsten 2019. Den totale kostnaden vil ligge på ca. 62 mill. Staten ved JD har bevilget ca. 28 mill. til dette prosjektet.

Planene for sikring av områdene i Lia og Vannledningsdalen mot fremtidige ras, medfører at 139 boenheter i dette området skal rives. LL fikk økt sitt rammetilskudd for 2018 med kr. 7,0 mill. Øremerket til riving av private boliger i området Lia. I 2020 er det brukt ca. 5.2 mill. til riving av alle de private boligene i området. I 2020 fikk LL et tilleggstilskudd på kr. 6 mill. til riving av LL sine 14 boliger i dette området. Disse boligene vil bli revet innen 2023, når arbeidet med sikringstiltakene er på plass. I anleggsperioden vil boligene bli benyttet som bolig for de ansatte hos entreprenørene (perioden mai til oktober).

Årsregnskap 2020

Note 4. Anleggsmidler

Beskrivelse	Avskrivnings- tid	Anskaffelses- kostnad	IB 01.01.2020	Nedskrivning 2020	Avskrivning 2020	Kjøp/tilgang 2020	UB 31.12.2020
Aksjer	Ingen	145 000	145 000				145 000
Egenkapitalinnskudd KLP	Ingen	2 379 083	2 128 844			250 239	2 379 083
SUM Finansielle anleggsmidler		2 524 083	2 273 844	-	-	250 239	2 524 083
Museumsbygning	Ingen	-	1			0	1
Familieboliger	40år	60 127 703	53 964 734		1 520 580		52 444 154
Forretnings-og lagerbygg	50år	99 154 431	35 843 592		1 382 076	58 591 803	93 053 319
Kulturhuset	50år	48 650 774	39 468 508		973 014		38 495 494
Longyearbyen skole	40år	15 557 652	12 988 707		388 944		12 599 763
Barnehager	40år	16 191 952	14 114 880		402 414		13 712 466
Driftsanlegg energi	20år	290 609 178	194 949 988	1 169 164	12 745 986	38 591 989	219 626 827
Kaianlegg	10/20år	40 576 344	28 772 689		3 113 769	1 728 399	27 387 319
Avfallsanlegg	20år	10 996 076	9 616 814		549 804	0	9 067 010
Distibusjonsnett el.strøm	40år	10 540 005	7 005 857		200 709	2 511 639	9 316 787
Fjernvarme-,vann-, avløpsnett	20/40år	197 613 189	121 524 894		8 761 725	8 006 003	120 769 172
Tekniske anlegg, bygg	20år	5 456 218	3 108 299		797 103		2 311 196
Veinett	40år	14 405 049	12 188 931		360 330		11 828 601
Veianlegg	20år	43 108 820	15 522 123		3 881 082	15 208 917	26 849 958
SUM Faste eiendommer og anlegg		852 987 391	549 070 017	1 169 164	35 077 536	124 638 750	637 462 067
Utstyr	20 år	2 187 091	1 777 167		287 175	157 138	1 647 130
Kontorutstyr og inventar	10år	17 971 892	8 280 540		1 077 378	6 983 999	14 187 161
Maskiner/utstyr	5/10år	32 087 057	12 609 953		2 148 551		10 461 402
Anleggsmaskiner/traktorer	10år	7 236 414	3 462 680		510 144	363 915	3 316 451
IKT-utstyr	5/10år	21 440 601	6 007 689		2 288 145	594 702	4 314 246
Båter	10år	18 814 818	8 364 515		1 705 515		6 659 000
Biler	10år	6 467 744	3 070 304		456 387	322 160	2 936 077
Kunst kulturhuset	Ingen	656 439	656 439			0	656 439
Brannbil	20år	6 078 665	4 294 864		303 933	0	3 990 931
Inv./utstyr kulturhuset	10/20år	7 986 605	2 255 879		481 263	1 921 414	3 696 030
SUM Utstyr, maskiner og transportmidler		120 927 326	50 780 030	0	9 258 491	10 343 328	51 864 867
SUM Varige driftsmidler		976 438 800	602 123 891	1 169 164	44 336 027	135 232 317	691 851 017

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 2.379.083,-

Note 6. Lønnskostnader

Lønnskostnader	Regnskap 2020
Lønn faste stillinger inkl faste tillegg og feriepenger	106 254 473,00
Vikarlønn, ekstrahjelp, overtid, midlertidig ansatte mv	13 802 691,00
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	2 799 371,00
Godtgjørelse folkevalgte	1 840 841,00
Pensjonsinnskudd og trekkpliktig forsikring	16 688 628,00
Premieavvik	600 034,00
Oppgavepliktige ytelser iht. reiseregulativ	756 720,00
Sum lønnsutgifter totalt	142 742 758,00

Beløpene er hentet fra både drifts- og investeringsregnskapet.

Nøkkeltall personalforvaltning pr 31.12.2020:

År	Antall årsverk	Budsjetterte årsverk	Sykefraværs-%	Turnover (antall personer)
31.12.2020	187	185,84	3,90 %	31
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 7. Andre vesentlige forpliktelser

Det er på flere fagfelt behov for langsiktige kontrakter med leverandører. For 2020 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)	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.	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. 5,0 mill. kr	Ny avtale ligger klar for signering, og skal gjelde fra 1.4.2021- 31.3.2025. Gammel avtale løper, men pga corona har innfasing av den nye avtalen blitt utsatt.

Note 8. Rentebesikring

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 ett år), og minimum 25 % skal ha fast rente. Inntil 50 % av låneporteføljen kan ha fast rente

- Maksimal rentebindingsperiode er 10 år. Maksimalt 50 % av låneporteføljen som har fast rente skal komme opp til fornyelse/forfall i løpet av neste 12 måneders periode.

Note 9. Langsiktig gjeld

Pr. 31.12.2020 er følgende lån regnskapsført (beløp i mill.kr):

Lån nr	Långiver	Gjeld 31.12.2019	Avdrag	Opptak/ innfrielse	Gjeld 31.12.2020	Rentesats	Nedbetalt
902	KBN	0,5	0,5		0	2,4	07.01.2020
906	KLP	1,8	0,9		0,9	0,95	31.12.2021
907	KLP	3,2	1,3		1,9	0,95	30.06.2022
908	KLP	3,5	1,2		2,3	1,09	03.11.2022
909	KLP	8,1	1,5		6,6	0,95	18.06.2025
911	KLP	3,6	0,1		3,5	0,95	05.12.2052
912	KLP	4,4	0,3		4,1	0,95	31.12.2034
913	KLP	4,1	0,3		3,8	0,95	31.12.2034
914	KLP	1,6	0,1		1,5	0,95	31.12.2034
915	KBN	1,1	0		1,1	0,9	19.12.2034
917	KBN	0,1	0,1		0	0,9	22.12.2020
919	KBN	25,3	1,6		23,7	0,9	22.06.2035
921	KBN	10,1	0,6		9,5	0,9	23.12.2036
922	KBN	16,7	0,7		16	0,9	23.12.2042
924	KLP	33,1	1,9		31,2	0,95	22.12.2037
930	KBN	11,3	3,8		7,5	0,9	28.08.2022
931	KBN	25,5	1		24,5	0,8	28.02.2046
934	KNB	0	0	50	50	0,9	22.12.2037
Sum med flytende rente		154	15,9	50	188,1		

Lån nr	Långiver	Gjeld 31.12.2019	Avdrag	Opptak/ innfrielse	Gjeld 31.12.2020	Fastrente til	Rentesats	Nedbetalt
910	KLP	7,4	1,6		5,8	04.04.2024	4,05	01.04.2024
920	KBN	7,8	0,2		7,6	22.12.2021	2,16	22.12.2055
928	KLP	16,2	0,9		15,3	22.12.2022	1,93	22.12.2037
929	KBN	14	0,9		13,1	22.12.2021	2,11	28.06.2035
932	KLP	29	1,6		27,5	23.12.2022	2,35	23.06.2038
933	KBN	0	0	60	60	22.12.2023	0,98	22.12.2070
Sum med fastrente		74,4	5,2	60	129,3			

KB = Kommunalbanken

Gjeld 31.12.2019 Gjeld 31.12.2020

KLP= KLP Kommunekreditt

Sum lånegjeld	228,4	317,4
Pensjonsforpliktelser	177,4	180,1
Sum langsiktig gjeld	405,8	497,5

Årsregnskap 2020

Oversikt låneformål

Låneformål (i mill kr)	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Kommentar:
Eiendom	19,8	20,1	17,6	Finansieres av LL
Teknisk	0,2	0,2	0,3	Finansieres av LL
Skole og barnehage	1,8	1,9	1,6	Finansieres av LL
Administrasjon	0,2	0,2	0,2	Finansieres av LL
Svalbardhallen	2,0	2,1	2,2	Finansieres av LL
Tjenesteboliger	13,0	13,8	14,0	Finansieres av LL
Brann	0,7	0,8	0,9	Finansieres av LL
Veier og nærmiljø	19,2	13,5	13,8	Finansieres av LL
Ubrukte lånemidler	6,8	3,0	6,9	
Kulturhus	6,6	8,1	9,6	Dekkes av korkpenger
Vann	22,2	16,5	17,0	Bør være selvfinansierende
Energiverket	59,3	43,7	38,5	Bør være selvfinansierende
Ledlys	0,1	0,2	0,3	Bør være selvfinansierende
Miljøstasjon	56,9			Bør være selvfinansierende
Fjernvarme	50,1	41,2	41,7	Bør være selvfinansierende
Avløp	2,6	1,0	1,2	Bør være selvfinansierende
Havn	32,3	38,9	35,9	Bør være selvfinansierende
Havn-losbåt	5,8			Bør være selvfinansierende
Renovasjon	17,9	23,3	18,1	Bør være selvfinansierende
	317,3	228,6	219,9	

Tabellen viser at 247,1 mill. kr av lånene er knyttet til låneformål som skal eller bør være selvfinansierende ved at lånene betjenes via gebyr for tjenesten. Lån til ledlys skal finansieres ved lavere driftsutgifter til gatelys. Lån til renovasjon og avløp skal i henhold til lov og forskrift være selvfinansierende via gebyr for tjenesten. Lån til kulturhuset betjenes av korkpenger, og finansieres slik sett ikke av lokalstyrets generelle økonomi.

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

Ubrukte lånemidler (ubl) er ved årsskiftet ca. 6,8 mill. kr. Ubl oppstår fordi prosjekter ikke har hatt den fremdrift som var planlagt i revidert investeringsbudsjett 2020.

Årsregnskap 2020

Oversikt over låneopptak og bruk av lån i 2020, samt ubrukte lånemidler pr. 31.12.2020

Prosjekt	Beskrivelse	Ubrukt pr. 31.12.2019	Brukt 2020	Ubrukt pr. 31.12.2020
Lån 932	Ubrukt pr. 31.12.2019	-2 971 679,77		
6232	Fyrkjeler - Sikring		2 971 679,77	0
Lån 933	Nytt grønt lån 2020	-60 000 000,00		-3 134 891,00
6116	Miljøstasjonen		56 865 109,00	
Lån 934	Nytt lån 2020	-50 000 000,00		-3 653 456,00
6038	Nytt trykhold.syst. for FH1/FH2		363 901,00	
6056	Ny reserveveksler		265 210,00	
6072	SD-anlegg fjernvarme		306 655,00	
6114	Element flytekai - forlengelse av turistkai		38 620,00	
6115	Oppussing/oppgrad.servicetilbud havna		69 777,00	
6118	V5.5 Brannvannsdekn. sentrum		1 680 244,00	
6119	Utskifting til smarte strømmålere		3 077 581,00	
6122	Bygn.mess arb. i fbm brannsikr.energiverk		343 612,00	
6124	Driftsovervåkningsanlegg - vann og avløp		2 676 626,00	
6125	EL-bil eiendom		322 160,00	
6126	Fortøyningssyst./Dolphin på bykaia		338 950,00	
6127	HP vei 2015 - asfaltering		5 837 513,00	
6128	HP vei 2015 - ny gangbru, vei 600		661 792,00	
6129	Mottaksbygg havna		518 589,00	
6131	Ny automatisk dør til Biblioteket		6 438,00	
6132	Pilotprosjekt - avløpsrensianlegg		367 284,00	
6134	Skifte fjernvarmerør på Skjæringa		2 415 478,00	
6136	Trelavvo skolen		20 196,00	
6138	Utskifting landgangskai havna		1 148 070,00	
6139	Badstu havna		574 625,00	
6220	Vent./eksplosjonsikring bunkringsanl.		91 219,00	
6223	Kostnadsreducerende tiltak Energiverket		683 395,00	
6225	Reservekraftstasjon		13 992 691,00	
6226	Fjernvarme-vannbehandling FH1,2 3,5,6		145 767,00	
6228	Sikring av ventilasjon produksjonsanlegg		374 118,00	
6229	Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata		342 601,00	
6231	Fjernvarme/energimålere i alle undersentr.		2 061 763,00	
6232	Fyrkjeler - Sikring av prod.kap fjernvarme		6 459 661,00	
6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget		54 097,00	
6325	Brannvarslingsanlegg bygg/boliger LL		65 920,00	
6328	Skolen: Gjerde, isbjørnsikring, belysning		441 120,00	
6329	Solskjerming bibliotek		112 783,00	
6401	HRV syd fra COOP til 226		488 088,00	
		110 000 000 ,00	103 211 653,00	- 6 788 347,00

Årsregnskap 2020

Ubrukt pr. 31.12.2019	-2 971 679,77
Tilført lånemidler 2020	-110 000 000,00
Brukt 2020	106 183 332,77
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2020	-6 788 347,00

Tabellen viser ubrukte lånemidler ved forrige årsskifte, opptak og bruk av lån i løpet av året og ubrukte lånemidler pr. 31.12.20, som er kr. 6.788.347,-

Note 10. Avdrag på lån

Minste lovlige avdrag

I henhold til kommunelovens § 14-18 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 (2020) delt på Sum bokført verdi varige driftsmidler 31.12.20 ganger lånegjeld 31.12.20.

	Årets avskrivninger	Driftsmidler	Lånegjeld
	44 336 027	602 123 891	228 515 901
Minimumsavdrag			16 826 250
Innbetalt			20 341 723
Mer innbetalt enn minimumsavdraget			3 515 473

Note 11. Pensjon

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 188 aktive medlemmer i KLP med en gjennomsnittsalder på 44,51 år og 35 aktive medlemmer i SPK med en gjennomsnittsalder på ca. 41,97 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 70 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 75 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 78 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 2019 er utgiftsført med kr. 1.368.120. Premieavvik for 2020 er inntektsført med kr. 768.088. Dette medfører et mindre netto driftsresultat for 2020 på kr. 600.032.

Årsregnskap 2020

OFFENTLIG PENSJONSORDNING I KLP

Årets netto pensjonskostnad (F § 3-5)	31.12.2019	31.12.2020
Årets pensjonsopptjening	12 840 041	13 362 638
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 475 342	4 241 915
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-4 154 379	-4 506 374
Administrasjonskostnader	545 597	585 204
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	13 706 601	13 683 383
Årets pensjonspremie til betaling	13 837 643	14 183 842
Årets premieavvik	131 042	500 459
Reversering av fjorårets premieavvik	-1 446 787	-131 042
Regnskapsført premieavvik	-1 315 745	369 417
Balanse 31.12.	2019	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-115 434 929	-124 623 571
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	102 195 959	123 149 126
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	-13 238 970	-1 474 445
Årets premieavvik	131 042	500 459
Beregningsforutsetninger	2019	2020
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 pensjonsregulering	2,20 %	1,71 %
Forventet frivillig avgang før pensjonsalder: Under 24 år	25,00 %	25,00 %
24 - 29 år	15,00 %	15,00 %
30 - 39 år	7,50 %	7,50 %
40 - 49 år	5,00 %	5,00 %
50 - 55 år	3,00 %	3,00 %
Over 55 år	0,00 %	0,00 %
Uttakstilbøyelighet AFP	42,50 %	42,50 %
For øvrig er alminnelige forutsetninger innen forsikring benyttet når det gjelder demografiske faktorer.		
Estimatavvik	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimert 01.01.	123 149 126	-124 623 571
Faktisk 01.01.	-106 675 932	108 650 836
Årets estimatavvik	16 473 194	-15 972 735
Estimatavvik korrigeret i regnskapet for 2020	-16 473 194	15 972 735
Spesifikasjon av estimatavvik pensjonsforpliktelse:		
Endring som følge av planendring	-15 095 393	
Endring som følge av øvrige endringer	8 311 300	
Sum	-6 784 093	
Bruk av premiefond 2020	-	
Innestående på premiefond 31.12.	7 418 294	

Årsregnskap 2020

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

Årets netto pensjonskostnad (F § 3-5)	31.12.2019	31.12.2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	2 029 842	1 828 932
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 315 498	984 193
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 066 057	-870 368
Administrasjonskostnader	72 148	65 626
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	2 351 431	2 008 383
Årets pensjonspremie til betaling	2 478 885	1 965 846
Årets premieavvik	127 454	-42 537
Reversering av fjorårets premieavvik	219 408	-127 454
Regnskapsført premieavvik	346 862	-169 991
Balanse 31.12	2019	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-36 232 789	-30 932 923
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	28 920 841	26 688 134
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	-7 311 948	-4 244 789
Årets premieavvik	127 454	-42 537
Beregningsforutsetninger	2019	2020
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,48 %
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	Pensjonsforpliktelse	Pensjonsforpliktelse
Estimert 01.01.	-32 887 449	-28 119 798
Faktisk 01.01.	38 141 375	36 232 789
Årets estimatavvik	5 253 926	8 112 991
Estimatavvik korrigert i regnskapet for 2020	-5 253 926	-8 112 991

Bruk av premiefond 2020

Innestående på premiefond 31.12.

Årsregnskap 2020

60-ÅRS-PENSJONSORDNING I DNB

Årets netto pensjonskostnad (F § 3-5)	31.12.2019	31.12.2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	0	0
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 033 617	864 405
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 352 798	-1 134 681
Administrasjonskostnader	257 692	266 474
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	-61 489	-3 802
Årets pensjonspremie til betaling	1 048 137	306 364
Årets premieavvik	1 109 626	310 166
Reversering av fjorårets premieavvik	-430 601	-1 109 626
Regnskapsført premieavvik	679 025	-799 460

Balanse 31.12.	2019	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-25 774 661	-25 774 661
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	29 424 463	29 424 463
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	3 649 802	3 649 802

Årets premieavvik	1 109 626	310 166
--------------------------	------------------	----------------

Beregningsforutsetninger	2019	2020
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,60 %	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 %

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

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 01.01.	29 424 460	-25 774 661	3 649 799
Faktisk 01.01.	-27 627 853	24 508 256	-3 119 597
Årets estimatavvik	1 796 607	-1 266 405	530 202
Estimatavvik korrigert i regnskapet for 2020	-1 796 607	1 266 405	-530 202

Bruk av premiefond 2020	-
Bruk av overskuddsfond 2020	79 753
Innestående på premiefond 31.12.	716 134

Note 12. Kortsiktige fordringer, kortsiktig gjeld, kasse og bankinnskudd

Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld

	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Kundefordringer	41 038 686,23	43 988 767,86
Avsetning tap (delkredere)	-3 000 000,00	-109 823,00
Positivt pensjonspremieavvik	810 623,00	1 368 120,00
Andre kortsiktige fordringer	4 505 985,48	2 892 689,14
Sum kortsiktige fordringer	43 355 294,71	48 139 754,00
Leverandørgjeld	-22 722 785,25	-32 104 464,74
Skyldig skattetrekk	-3 400 496,97	-3 413 459,97
Påløpte feriepenger	-12 549 573,76	-12 502 667,66
Negativt pensjonspremieavvik	-42 537,00	
Skyldig skatt	0,00	-1 184 346,00
Annen kortsiktig gjeld	-8 674 928,38	2 842 447,92
Sum kortsiktig gjeld	-47 390 321,36	-46 362 490,45

Kasse og bankinnskudd

	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
Kassebeholdning	11 589,00	18 349,00
Sum kassebeholdning	11 589,00	18 349,00
Frie bankinnskudd:		
Bankinnskudd – vedr. drift	195 812 242,07	157 238 172,00
Sum frie bankinnskudd	195 812 242,07	157 238 172,00
Bundne bankinnskudd		
Korkpenger	13 654 745,73	15 095 757,00
Skattetrekksmidler	3 454 423,00	3 428 357,00
Sum bundne bankinnskudd	17 109 168,73	18 524 114,00
Sum kasse og bankinnskudd	212 933 000,00	175 780 635,00

Årsregnskap 2020

Note 13. Fond

	IB 01.01.2020	Budsjettert avsetning 2020	Budsjettert bruk 2020	Regnskap avsetning 2020	Regnskap bruk 2020	UB regnskap 2020
Disposisjonsfond						
Disposisjonsfond	-46 568 557	-27 652 268	9 573 000	-41 990 774	10 472 594	-78 086 737
Disp.fond øremerket	-172 774	-	-			-172 774
Disposisjonsfond næringsavfall *	-5 634 386	-	-	-	-	-5 634 386
Sum disposisjonsfond	-52 375 717	-27 652 268	9 573 000	-41 990 774	10 472 594	-83 893 897

	IB 01.01.2020	Budsjettert avsetning 2020	Budsjettert bruk 2020	Regnskap avsetning 2020	Regnskap bruk 2020	UB regnskap 2020
Ubundne investeringsfond						
Ubundet investeringsfond	-172 415				-	-172 415
Sum ubundne investeringsfond	-172 415	-	-	-	-	-172 415

	IB 01.01.2020	Budsjettert avsetning 2020	Budsjettert bruk 2020	Regnskap avsetning 2020	Regnskap bruk 2020	UB regnskap 2020
Bundne driftsfond						
Korkpengefond	-12 576 928	-5 600 000	2 900 000	-6 686 334	8 960 345	-10 302 917
Omst.midler: Vedlikehold	-1 996 981		1 124 000		275 069	-1 721 912
Omst.midler: Omstillilling og næringsutvikling	-193 224					-193 224
Riving av boliger	-13 000 000		7 000 000		5 186 336	-7 813 664
Tilsk.utl.arb.takere ifbm korona	-			-5 234 684		-5 234 684
Komp.tiltak barnevern	-13 587					-13 587
Ungdomsaktiviteter "Ut og kjør"	-60 000					-60 000
Kompetanse og regelverksforståelse	-34 405				-	-34 405
Bund.f. "Kultur for mangfol	-280 205					-280 205
Ungdomstrinn i utvikling	-61 507					-61 507
Den naturlige skolesekken	-53 437					-53 437
Læremidler fagfornyelsen høst 2020	-			-61 674		-61 674
Den kulturelle skolesekken	-15 951					-15 951
Miljøformål Polarflokken	-4 311				-	-4 311
Minnefond kulturskolen	-28 673					-28 673
Brannøvingsfelt	-551 799					-551 799
Selvkostfond vann	-4 619 184	-66 267	-	-58 301	867 003	-3 810 482
Mulighetstudie krisevann	-300 000		-			-300 000
Selvkostfond avløp	-5 645 547		2 268 434	-69 654	1 306 563	-4 408 638

Årsregnskap 2020

	IB 01.01.2020	Budsjettert avsetning 2020	Budsjettert bruk 2020	Regnskap avsetning 2020	Regnskap bruk 2020	UB regnskap 2020
Selvkostfond renovasjon	-3 953 967	-821 696		-497 451	-	-4 451 418
Garanti avf.deponi	-1 565 000	-190 000		-190 000		-1 755 000
Garanti slagg og askedeponi	-565 000	-300 000		-300 000		-865 000
Selvkostfond fjernvarme	-2 453 855				2 453 854	-1
Selvkostfond energi	-20 131 086		654 344	-16 959 074		-37 090 160
Vedlikeholdsfond energiverk	-14 616 401					-14 616 401
Nettstasjon Energiverket	-333 363					-333 363
Havne-og kaidrift	-3 867 774			-53 848		-3 921 622
Anløps-og myndighetsutøvelse	-3 302 430	-	1 558 481	-45 907	-	-3 348 337
Tilbringertjenesten (lostjeneste havn)	-1 586 961	-362 060		-1 222 693		-2 809 654
Sum bundne driftsfond	-91 811 579	-7 340 023	15 505 259	-31 379 620	19 049 170	-104 142 029
Bundne investeringsfond	0					-
Tilskudd nødstrømsaggr	-691 000					-691 000
Tilknytningsfond vann	-951 444		9 000	-858 250		-1 809 694
Tilknytningsfond fjernvarme	-5 040 911		3 500 000	-5 973 485	957 029	-10 057 367
Renseanlegg energiverket	-16 219		-		-	-16 219
Statstilskudd til infrastruktur Gruvedalen	-810 529		810 000		810 530	1
Asfaltfond Gruvedalen	-5 454 000		5 800 000	-1 673 000	5 800 000	-1 327 000
Reservekraftstasjon	-5 095 237				5 095 237	-
Sum bundne investeringsfond	-18 059 340	-	10 119 000	-8 504 735	12 662 796	-13 901 279
	IB 01.01.2020	Budsjettert avsetning 2020	Budsjettert bruk 2020	Regnskap avsetning 2020	Regnskap bruk 2020	UB regnskap 2020
Sum alle fond	-162 419 051	-34 992 291	35 197 259	-81 875 129	42 184 560	-202 109 619

Note 14. Selvkost

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 2020

Vann - selvkostberegning

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2020	2019	2018	2017	2016
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	8 815 743	8 445 730	8 481 085	5 302 166	5 590 545
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	413 258	388 185	380 347	243 383	251 575
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	993 177	1 092 487	1 114 847	990 743	542 683
Totale kostnader	10 222 177	9 926 402	9 976 279	6 536 291	6 384 803
Inntekter	-9 355 174	-9 191 461	-8 751 960	-8 112 644	-7 922 471
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	867 003	734 941	1 224 319	-1 576 353	-1 537 668
Dekningsgrad	0,92	0,93	0,88	1,24	1,24
Akkumulert resultat	-3 760 793	-4 515 488	-5 114 702	-6 231 249	-4 590 689
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %	1,68 %
Renter på fond	-58 301	-112 308	-135 727	-107 773	-64 207
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-3 819 094	-4 627 796	-5 250 429	-6 339 021	-4 654 896

Avløp - Selvkostberegning

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2020	2019	2018	2017	2016
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	5 717 479	3 917 817	4 651 797	3 506 421	3 084 037
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	266 480	180 220	208 679	160 953	138 782
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	121 208	58 000	84 173	76 474	56 478
Totale kostnader	6 105 166	4 156 037	4 944 649	3 743 849	3 279 297
Inntekter	-4 798 603	-5 056 852	-4 673 293	-4 840 567	-4 608 254
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	1 306 563	-900 815	271 356	-1 096 718	-1 328 957
Dekningsgrad	0,79	1,22	0,95	1	1
Akkumulert resultat	-4 357 818	-5 547 156	-4 535 630	-4 724 303	-3 597 366
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %	1,68 %
Renter på fond	-69 654	-117 225	-110 710	-82 684	-30 218
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 427 472	-5 664 381	-4 646 340	-4 806 986	-3 627 584

Renovasjon husholdning - Selvkostberegning

	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2020	2019	2018
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	3 938 492	4 496 800	3 577 946
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	469 743	205 895	126 857
Garantisum avfallsdeponi (avsatt til fond)			
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	956 375	1 086 000	1 076 349
Totale kostnader	5 364 611	5 788 695	4 781 152
Inntekter hushold	-5 804 060	-5 429 612	-5 516 432
Refusjoner			
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-439 450	359 083	-735 280
Dekningsgrad	1,08	0,94	
Akkumulert resultat	-4 392 447	-3 860 086	-4 130 001
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %	2,30 %	2,37 %
Renter på fond	-58 001	-92 911	-89 168
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 450 448	-3 952 998	-4 219 169

Årsregnskap 2020

HAVN - selvkostberegning	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
unntatt Elling Carlsen (Losbåt)	2020	2019	2018	2017	2016
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	16 018 341	20 265 329	17 830 265	17 537 995	11 192 915
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	723 103	926 541	801 257	805 037	503 681
Bruk (+)/ nedbetaling (-) av havnedriftsfond fra LOS-fond*		0	-165 881	-70 056	235 938
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	5 399 076	3 826 101	3 146 070	2 606 996	2 103 016
Totale kostnader	22 140 520	25 017 971	21 613 730	20 879 972	14 035 550
Statstilskudd					
Inntekter	-14 203 699	-27 714 584	-23 073 857	-22 246 268	-16 411 003
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	7 936 821	-2 696 613	-1 462 169	-1 366 296	-2 375 453
Dekningsgrad	0,64	1,11	1,07	1,07	1,17
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet		5 000 000			
Akkumulert resultat	-3 873 964	-8 704 766	-5 885 982	-4 351 186	-5 890 769
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %	1,68 %
Renter på fond	-53 848	-169 199	-122 171	-72 627	-79 011
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-3 927 813	-3 873 964	-6 008 153	-4 423 813	-5 969 780

Havna har merforbruk i 2020. Dette skyldes i hovedsak inntektssvikt grunnet Covid-19. Merforbruket dekkes av statstilskudd øremerket konsekvenser av Covid-19.

Anløp- og myndighetsutøvelse	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2020	2019	2018	2017
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	1 494 122	1 624 070	1 428 229	1 662 596
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	70 916	74 707	65 310	76 317
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	7 758	178 000	182 000	184 955
Totale kostnader	1 572 796	1 876 777	1 675 539	1 923 868
Inntekter	-135 659	-600 284	-2 299 841	-2 642 265
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	1 437 137	1 276 493	-624 303	-718 397
Dekningsgrad	0,09	0,32	1,07	1,37
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet				
Akkumulert resultat	-3 302 646	-3 214 044	-4 393 802	-3 703 286
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %	2,30 %	0	0
Renter på fond	-45 907	-88 603	-96 735	-66 213
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-3 348 553	-3 302 646	-4 490 537	-3 769 499

Anløp- og myndighetsutøvelse har merforbruk i 2020. Dette skyldes i hovedsak inntektssvikt grunnet Covid-19. Merforbruket dekkes av statstilskudd øremerket konsekvenser av Covid-19.

Årsregnskap 2020

Elling Carlsen (LOS-båt)

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	1 382 670	1 589 566	1 234 008	1 898 083	2 474 919
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	65 626	73 120	55 448	87 312	111 157
Bruk (-)/ nedbetaling (+) av havnedriftsfond fra LOS-fond*			165 881	70 057	
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	1 959 894	2 019 493	2 086 610	2 123 261	2 182 971
Totale kostnader	3 408 191	3 682 179	3 541 947	4 178 712	4 769 047
Inntekter	-4 592 289	-4 433 196	-4 343 822	-4 182 745	-4 276 726
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-1 184 098	-751 017	-801 875	0	492 321
Dekningsgrad					
Gjeld havnedriftsfond				165 882	235 938
Akkumulert resultat	-2 776 594	-1 556 691	-801 875	0	235 938
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %	1,68 %
Renter på fond	-38 595	-35 804	-3 800	0	0
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-2 815 188	-1 592 495	-805 674	0	0

LOS-tjenesten er en tjeneste som ytes Kystverket ihht avtale, og holdes derved utenfor selvkosttjenesten. I løpet av en 10-års periode skal avtalen økonomisk sett gå i 0

Årsregnskap 2020

Balanse Longyearbyen havn 31.12.2020

LONGYEARBYEN HAVN

Jfr. Havne- og farvannsloven kap.7 § 44

BALANSE PR. 31.12.2020

EIENDELER

Anleggsmidler

Bokførte verdier

31.12.2020

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen eiendom	kr	33 526 218
Maskiner og anlegg	kr	1 560 901
Båter	kr	6 659 002
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol.	kr	954 212

Sum varige driftsmidler kr **42 700 333**

Finansielle anleggsmidler

Pensjonsmidler kr 3 066 413

Sum finansielle anleggsmidler kr **3 066 413**

Sum Anleggsmidler kr **45 766 746**

Omløpsmidler

Kundefordringer kr 1 234 408

Bankinnskudd kr 10 079 613

Sum Omløpsmidler kr **11 314 021**

Sum Eiendeler kr **57 080 767**

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Bokførte verdier

31.12.2020

Opptjent egenkapital kr 4 170 395

Fond:

Anløp- myndighetsutøvelse kr 3 348 337

Havn kr 3 921 622

Los-tjenesten kr 2 809 654

Sum Egenkapital kr **14 250 008**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser kr 3 103 127

Gjeld til kreditinstitusjoner kr 38 697 857

Sum langsiktig gjeld kr **41 800 984**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld kr 1 029 775

Sum kortsiktig gjeld kr **1 029 775**

Sum Gjeld kr **42 830 759**

Sum Egenkapital og gjeld kr **57 080 767**

Longyear energiverk - selvkostberegning

Longyear Energiverk - selvkostberegning

	Regnskap 2020
Direkte kostnader (eks. renter og avskrivninger)	88 680 983
Vedlikeholdskostnader ihht plan	8 255 734
Internbelastning strøm	14 977 245
Kjøp av fjernvarme	
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt**	3 766 678
Avsetning til vedlikeholdsfond	
Avsetning til andre fond	
Avsetning til fond - avslutning slagg aksedeponi	300 000
Kapitalkostnader investeringer	9 119 895
Totale kostnader	125 100 535
Salg elektrisk kraft	- 80 773 522
Internbelastning strøm	- 14 977 245
Div inntekter	- 10 492 192
Salg av fjernvarme	- 27 767 264
Statstilskudd til vedlikehold og drift av renseanlegg	- 5 183 679
Totale inntekter	- 139 193 902
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	- 14 093 367
Dekningsgrad	-1,11
Akkumulert resultat***	
Akkumulert resultat som framføres til fremtidige år***	- 36 678 309
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %
Renter på fond	- 411 880
Selvkostfond strøm/fjernvarme inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	- 37 090 188

Fra og med 01.01.2020 ble strøm og fjernvarme slått sammen til ett selvkostområde.

Årsregnskap 2020

STRØM - selvkostberegning

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Direkte kostnader (eks. renter og avskrivninger)	72 244 062	62 724 238	53 975 879	59 822 972	49 158 193
Avsetning til fond - avslutning slagg aksedeponi	300 000	300 000	265 000		
Vedlikeholdskostnader ihht plan	8 255 734	30 371 119	14 184 335	20 908 177	42 603 006
Internbelastning strøm	14 977 245				
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt**	3 057 443	2 874 891	1 246 411	1 295 761	1 185 278
Avsetning til vedlikeholdsfond			6 078 978	10 812 749	3 481 000
Avsetning til andre fond				836 557	
Kapitalkostnader investeringer	6 718 220	5 866 903	6 557 072	932 822	4 260 511
Totale kostnader	105 552 703	102 137 152	82 307 675	99 673 038	100 687 988
Salg elektrisk kraft	- 80 773 522	-82 796 450	-59 597 414	-58 500 294	-56 883 497
Div inntekter	- 14 977 245	-5 712 282	-5 620 187	-8 407 671	-4 115 907
Salg av fjernvarme	- 10 228 629	-13 505 000	-13 112 000	-12 731 000	-12 360 000
Statstilskudd til vedlikehold og drift av rensesanlegg	- 27 767 264	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000
Statstilskudd til utgifter med vedlikeholdsplan			-2 800 000	-13 300 000	-23 659 000
Bruk vedlikeholdsfond		-2 277 481			-
Bruk fond rensesverket		-9 775 450			
Totale inntekter	-138 930 339	-119 066 663	-86 129 601	-97 938 965	-102 018 404
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-33 377 636	-16 929 511	-3 821 926	1 734 073	-1 330 416
Dekningsgrad	1,32	1,17	1,05	0,98	1,01
Akkumulert resultat som framføres til fremtidige år	-53 508 723	-20 796 111	-3 821 926	42 303	-1 695 577
Korrigeringsfondsføring 2018		948 645			
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %	1,68 %
Renter på fond	-511 797	-283 621	-44 674	-16 330	3 807
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-54 020 520	-20 131 087	-3 866 600	25 973	-1 691 770

FJERNVARME selvkostberegning

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Direkte kostnader (unntatt rente og avskrivninger)	16 436 922	14 337 517	11 226 715	11 295 409	12 352 925
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	709 235	659 526	503 630	469 300	555 882
Kjøp av fjernvarme fra energiverket		13 558 438	13 114 548	12 739 581	12 360 000
Kapitalkostnader (avskrivninger og kalkulatoriske renter)	2 401 676	2 037 546	1 829 409	1 510 349	1 053 880
Totale kostnader	19 547 832	30 593 027	26 674 302	26 014 639	26 322 687

Årsregnskap 2020

Inntekter	-	263 563	-26 523 726	-26 623 907	-24 943 083	-22 618 567
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond		19 284 269	4 069 301	50 395	1 071 556	3 704 120
Dekningsgrad		0,01	0,87	1,00	0,96	0,86
Akkumulert resultat		16 830 415	-2 352 940	-6 272 974	-6 190 194	-7 111 168
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)		1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %	1,68 %
Renter på fond		99 917	-100 915	-149 267	-133 174	-150 582
Fond inkl. rente (positivt tall = underdekning på fond)		16 930 332	-2 453 854	-6 422 240	-6 323 369	-7 261 750

Andre områder - selvkostberegning

Andre områder	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018			
30201 Byggesaksbehandling, eierseksjonering						
Inntekter	-	1 296 457	-	629 503	-	892 800
Utgifter		2 066 932		2 073 535		2 507 500
Nettokostnad		770 475		14 444 032		1 614 700
30301 Kart-/ og oppålingstjenester						
Inntekter	-	102 913	-	211 980	-	306 415
Utgifter		1 197 388		1 280 549		1 259 036
Nettokostnad		1 094 475		1 068 569		952 621
33201-33202 Veier						
Inntekter	-	7 434 103	-	6 966 733	-	6 753 827
Utgifter		11 463 712		13 317 974		14 121 726
Nettokostnad		4 029 609		6 351 241		7 367 899

Note 15. Spesifikasjon av årets regnskapsmessige mindreforbruk (årsoverskudd) i driftsregnskapet.

Det følger av Budsjett- og regnskapsforskriften av 7.juni 2019 at årsregnskapet fra og med regnskapsåret 2020 ikke lenger fastsettes med mindreforbruk på bunnlinjen. Jfr. forskriften § 4-3.

Dette medfører at i våre regnskapskjemaer vil ikke mindreforbruket komme fram, slik som tidligere.

Mindreforbruket for 2020 er **kr. 25.946.084,-** og dette er avsatt til disposisjonsfondet, slik forskriften sier.

Vedtatte budsjettdisponeringer er som følger:

- Avsetning til disposisjonsfond ihht opprinnelig budsjett og handlingsregel 5 663 614,-
- Avsetning til disposisjonsfond ihht rapportering 2.tertial
 - Mottatt statstilskudd øremerket å dekke kostnader/reduerte inntekter som følger av Covid-19; 19 700 000,-
 - Prognose 2.tertial viser at man forventer å bruke 9 878 513,- av tilskuddet.
 - Rest tilskudd 9 821 487,- budsjetteres avsatt til disposisjonsfond for å balansere budsjettet.
- **Regnskapsført ubudsjettert mindreforbruk ble 10 460 983,-**

«Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

§ 4-3 Strykninger av budsjettdisposisjoner og avsetning til disposisjonsfond ved mindreforbruk i driftsregnskapet.

Hvis driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at disposisjonene i § 4-1 er gjennomført, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond.

Hvis regnskapet fortsatt viser et mindreforbruk etter strykningene, skal mindreforbruket dekke inn eventuelle tidligere års merforbruk. Et mindreforbruk som ikke dekker inn et merforbruk skal avsettes til disposisjonsfond.»

Note 16. Ytelser til ledere

Ytelse til ledende personer	Administrasjonssjef	Lokalstyreleder	Nestleder lokalstyret *
Lønn/godtgjørelse	1 085 700	987 997	246 999
Åremålstillegg	99 999		
Trekkpliktige ytelser			
Oppgavepliktige ytelser	4 392	4 392	-
Innbetalt pensjonspremie (arbeidsgivers andel)	184 376	153 633	38 408

* Nestleder Lokalstyre godtgjøres med 25 % av lokalstyreleders årsgodtgjørelse.

Ytelser til revisor

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

Utgiftene er ført i regnskapet med tilsammen kr. 352.000,- hvorav kr. 237.000,- gjelder regnskapsrevisjon og kr. 115.000,- gjelder sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til revisor til rådgivningstjenester.

Årsregnskap 2020

Note 18. Informasjon om investeringsprosjektene

Investering	Tidligere års investering	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Avvik 2020	Overføres til 2021	
6001	Tilknytningsgebyr vann	1 353 058	214 060			
6003	Tilknytningsgebyr fjernvarme	8 933 199	174 859			
6004	Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	4 313 270	2 511 639	-		
6006	Kaidekke og kulvert Bykaia	6 419 687	202 759	474 000	271 241	
6038	Nytt trykkholdersystem for FH1 og FH2	1 158 351	363 902	364 000	98	
6055	Næringbygget - uteområde	1 639 933	165 996	654 000	488 004	
6056	Ny reserveveksler	6 149 307	265 209	200 000	- 65 209	
6072	SD-anlegg fjernvarme	1 582 647	306 655	210 000	- 96 655	
6096	Utvikling infrastruktur nytt boligområde	19 189 471	94 559	6 448 000	6 353 441	
6114	Element flytekai - forlengelse av turistk	2 438 313	38 620	81 000	42 380	
6115	Oppgradering servicetilbud havna	8 945 744	69 777	54 000	- 15 777	
6116	Ny miljøstasjon på Hotellneset		56 865 108	70 000 000	13 134 892	
6118	V5.5 Brannvannsdekning sentrum	292 774	1 680 244	1 707 000	26 756	
6119	Utskifting til smarte strømmålere	239 617	3 077 581	3 100 000	22 419	
6120	Maskin for feiing av grus og rydding av snø		363 915	350 000	- 13 915	
6122	Bygn.messige arb. i fbm brannsikring Energiverk		343 612	500 000	156 388	
6124	Driftsovervåkningsanlegg - vann		2 676 626	2 724 000	47 374	
6125	EL-bil Galleriet		322 160	350 000	27 840	
6126	Fortøyningssyst. og Dolphin på bykaia		338 950	1 000 000	661 050	
6127	HP vei 2015 - asfaltering		11 637 513	13 000 000	1 362 487	
6128	HP vei 2015 - ny gangbru strandveien		661 792	2 000 000	1 338 208	
6129	Mottaksbygg havna		518 589	-	- 518 589	
6131	Ny automatisk dør til Biblioteket		6 438	500 000	493 562	
6132	Pilotprosjekt - avløpsrensaneanlegg		367 284	300 000	- 67 284	
6134	Skifte fjernvarmerør på Skjæringa		2 415 477	2 500 000	84 523	
6136	Trelavvo skolen		20 196	500 000	479 804	
6137	UPS	-	-	200 000	200 000	
6138	Utskifting av landgangskai havna		1 148 070	1 000 000	- 148 070	
6139	Badstu havna		574 625	576 000	1 375	
6220	Vent. og eksplosjonssikr. bunkringsanlegg	163 511	91 219	236 000	144 781	
6223	Kostnadsreducerende tiltak Energiverket		683 395	700 000	16 605	
6225	Reservekraftstasjon	13 904 763	27 837 928	38 325 000	10 487 072	
6226	Fjernvarme-vannbehandling FH1, 2, 3, 5,	1 402 030	145 767	-	- 145 767	
6228	Energiverket-sikring av ventilasjon	21 031	374 118	778 000	403 882	
6229	Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata	158 243	342 601	1 111 000	768 399	
6230	Fjernvarm - Ringleiding Elvesletta Syd	1 386 300	-	150 000	150 000	
6231	Fjernvarme - Målere i alle undersentraler		2 061 763	5 500 000	3 438 237	
6232	Fyrkjeler - Sikring av prod.kap. fjernvarme		9 431 339	6 000 000	- 3 431 339	
6306	Kopimaskiner	842 029	-	1 000 000	1 000 000	
6307	IKT - Nye ansatt-Pcer		600 762	2 000 000	1 399 238	
6314	Flytte biblioteket til Næringsbygget	9 971 395	54 097	-	- 54 097	
6323	Nytt kjøleaggregat i Næringsbygget	-	-	500 000	500 000	
6325	Brannvarslingsanlegg bygg/boliger LL	227 577	65 920	1 497 000	1 431 080	
6328	Skolen: Gjerde, isbjørnsikring, oppgrader		441 119	441 000	- 119	
6329	Solskjerming bibliotek	80 615	112 783	419 000	306 217	
6332	Lyd og lys kulturhuset		1 921 414	1 875 000	- 46 414	
6333	Nye flaggstenger foran Næringsbygget	-	-	50 000	50 000	
6334	Solcelleanlegg Næringsbygget	-	-	150 000	150 000	
6400	HP Fjernvarme 2021-2024		488 088	650 000	161 912	
TOTAL		90 812 865	132 078 528	170 174 000	40 996 030	33 981 992

Årsregnskap 2020

Status investeringsprosjekter

Administrasjon

Investering	Vedtatt ferdigår	Rev. bud.	Regnskap	Status	Avvik i kr
6307 - IKT - Nye ansatt-PCer	2029	2 000	601	Ikke vurdert	1 399
Anskaffelsen er ikke avsluttet. Restbeløpet fra 2020 på ca. kr. 1 400 000,- søkes overført fra 2020 til 2021. Resten av investeringen av ansatte PC'er vil bli gjennomført i løpet av 1 tertial 2021.					
6306 - Kopimaskiner	2099	1 000	0	Ikke vurdert	1 000
Denne investeringen ble ikke gjennomført i 2020 pga kapasitetsproblemer. Anskaffelsen vil bli gjennomført i løpet av 1. tertial 2021. Vi søker om å få overført kr. 1 000 000,- fra 2020 til 2021.					
6137 - UPS	2099	200	0	Ferdig	200
Det ble ikke gjennomført investeringer i UPS som foresatt i budsjettet for 2020. Det vil i 2021 bli gjennomført utskiftinger av UPS'er. Vi ber om investeringsbudsjettet på kr. 200 000,- for UPS'er overføres fra 2020 til investeringsbudsjettet for 2021.					
Sum		3200	601		2599

Teknisk

6001 - Tilknytning vann	LØPENDE		214	Løpende	
6003 - Tilknytning fjernvarme	LØPENDE		175	Løpende	
6004 - Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	LØPENDE	0	2 512	Løpende	
6139 - Badstu havna	2020	576	575	Ikke vurdert	1
Badstuprosjekt ferdigstilt og i drift.					
6096 – Utv. infrastruktur nytt boligområde	2020	6448	95	Ferdig	6 353
Prosjektet stammer fra utbyggingsavtale med Statsbygg i forbindelse med infrastrukturbygging i Gruvedalen. Prosjektet er nå overtatt av LL og ferdigstilt.					
6325 - Brannvarslingsanlegg bygg/boliger LL	2020	1497	66	Forsinket	1 431
Gamle brannvarslingsanlegg er skiftet ut. Prosjektet er ferdigstilt.					
6122 – Bygn.arb. ifbm brannsikr. Energiverk	2020	500	344	Iht. plan	156
Arbeid med bygningstekniske side etter installering av nytt brannvarslingsanlegg i 2019. Noe arbeide gjenstår, og restbeløp overføres til 2021.					
6124 - Driftsovervåkningsanlegg - vann	2020	2 724	2 677	Iht. plan	47
Nytt styringssystem for vann og avløp for å øke driftssikkerheten på vannforsyningen og avløpshåndteringen. Det gjenstår noe arbeid som blir gjennomført januar 2021. Resterende beløp overføres til 2021 og prosjektet avsluttes i løpet av de første månedene i 2021.					
6125 - EL-bil Galleriet	2020	350	322	Ferdig	28
Iht behovsendring, ble midlene overført til eiendom, og el-bil er innkjøpt. Prosjekt ferdigstilt.					
6114 - Element flytekai - forlengelse av turistkaia	2019	81	39	Iht. plan	42
Montering av belysning og strømforsyning på kai. Prosjektet ferdigstilt					
6228 - Energiverket-sikring av ventilasjon	2019	778	374	Forsinket	404
Prosjektet ferdigstilles i 2021, og rest budsjett overføres til 2021.					
6230 - Fjernvarm - Ringledning Elvesletta Syd	2019	150	0	Iht. plan	150
Prosjektet skal øke kapasiteten i fjernvarmenettet for sentrum/Elvesletta. Ikke utført i 2020 i påvente av teknisk løsning. Midler overføres til 2021					
6231 - Fjernvarme - Målere i alle undersentraler	2020	5 500	2 062	Ferdig	3 438
Prosjektet er ferdigstilt.					
6229 - Fjernvarme-fjernavlesning av målerdata	2019	1 111	343	Forsinket	768
Gjenstår oppretting av fjernavlesning. Rest budsjettmidler overføres til 2021.					

Årsregnskap 2020

Investering	Vedtatt ferdigår	Rev. bud.	Regnskap	Status	Avvik i kr
6226 - Fjernvarme-vannbeh. FH1, 2, 3, 5,	2099	0	146	Ikke vurdert	-146
Prosjektet sikrer tilfredsstillende vannkvalitet på vannet som sirkulerer i fjernvarmerørene. Ferdigstilt i 2019, men påløpt uforutsatte kostnader i 2020.					
6314 - Flytte biblioteket til Næringsbygget	2020	0	54	Ikke vurdert	-54
6126 - Fortøyningsystemer og Dolphin havn	2021	1 000	339	Iht. plan	661
Prosjektering for å redusere risiko pga værforbehold samt å øke kapasitet. Prosjektet er forsinket grunnet Covid og videreføres i 2021.					
6232 - Fyrkjeler - Sikr. av prod.kap. fjernvarme	2021	6 000	9 431	Iht. plan	-3 431
Installasjon av 2 fyrkjeler på tilsammen 18 MW som skal sikre at innbyggerne har tilfredsstillende fjernvarmeforsyning dersom primær energikilde faller bort. Fremdriftsplan er endret, og det er påløpt større kostnader i 2020 enn planlagt. Totalbudsjettet er iht. plan.					
6400 - HP Fjernvarme 2021-2024	2024	650	488	Ikke vurdert	162
Ny fjernvarme forbi Coop. Rest budsjett overføres til 2021.					
6127 - HP vei 2015 - asfaltering	2020	13 000	11 638	Forsinket	1 362
Asfaltert gater og gangveier i hele Longyearbyen. Asfalteringen gikk etter planen, med unntak av mindre områder i Gruvedalen som måtte nedprioriteres grunnet manglende asfalt på siste båt. Resterende sum overføres til 2021 og gjenstående arbeid utføres sommeren 2021.					
6128 - HP vei 2015 - ny gangbru strandveien	2020	2 000	662	Forsinket	1 338
Ny gangbru ved Longyearelva langs vei 600. Kullstacker fra Svea skal gjenbrukes som gangbru som symbol på kulltiden på Svalbard. Brua skulle vært oppe sensommer 2020, men ble utsatt pga høy aktivitet hos entreprenør. Tilrettelegging og klargjøring er gjennomført. Resterende beløp overføres til 2021, og brua monteres førsommer 2021.					
6006 - Kaidekke og kulvert Bykaia	2020	474	203	Forsinket	271
Nytt kaidekke på Bykaia samt kulvert med vannledning og el-tilførsel til kaifront. Prosjektet videreføres til 2021. Hoveddeler er mottatt sent 2020 og ikke installert. Usikkerhet på totalkostnad.					
6223 - Kostn.reduserende tiltak Energiverket	2019	700	683	Iht. plan	17
Utskifting av matevannspumper. Medfører økt driftssikkerhet og redusert energibehov. Prosjektet er ferdigstilt.					
6120 - Maskin for feiing og rydding av snø	2020	350	364	Ferdig	-14
Innkjøp av mellomstor maskin som skal dekke behovet for snørydding på mindre områder, som inne i barnehagene, deler av skolen og diverse stikkveier. Prosjektet er ferdigstilt.					
6129-Mottaksbygg havna	2024	0	519	Forsinket	-519
Prosjektet er forskjøvet i økonomiplanen til 2024. Kostnader i 2020 er prosjekteringskostnader.					
6131 - Ny automatisk dør til Biblioteket	2020	500	6	Iht. plan	494
Ferdigstilles i 2021. Restbeløp overføres til 2021.					
6116 - Ny miljøstasjon på Hotellneset	2022	70 000	56 865	Iht. plan	13 135
Ny miljøstasjon skal bygges på Hotellneset for å gi Longyearbyen en god og miljøriktig håndtering av avfall, anlegget skal også legge til rette for økt gjenbruk og gjenvinning. Bygget skal stå ferdig i 2021, men overleveres til drift i 2022. Fremdrift er lavest prioritert, og har ikke en praktisk betydning for tjenesteleveransen. Totalkostnaden på prosjektet forventes å gå noe over P85. Det er rapportert 0 skader i prosjektet.					
6056 - Ny reserveveksler	2019	200	265	Ferdig	-65
Prosjektet er ferdigstilt .					
6333 - Nye flaggstenger foran Næringsbygget	2020	50	0	Iht. plan	50
Ferdigstilles i 2021. Restbeløp overføres til 2021					
6323- Nytt kjøleaggregat i Næringsbygget	2020	500	0	Iht. plan	500
Ferdigstilles i 2021. Restbeløp overføres til 2021					
6038 - Nytt trykklholdersystem for FH1 og FH2	2019	364	364	Ferdig	0
Oppgradering av trykklholdersystemet i fyrhus 1 og 2. Prosjektet er ferdigstilt.					

Årsregnskap 2020

Investering	Vedtatt ferdigår	Rev. bud.	Regnskap	Status	Avvik i kr
6055 - Næringbygget - uteområde	2019	654	166	Forsinket	488
Prosjektet er ferdigstilt men venter på slutfaktura. Restbeløp overføres 2021					
6115 - Oppussing og oppgradering servicetilbud h	2019	54	70	Ferdig	-16
Prosjektet ferdigstilt					
6132 - Pilotprosjekt - avløpsrensaneanlegg	2021	300	367	Ikke vurdert	-67
Prosjektet skal beskrive fremtidig førstetrinnsløsning på avløpsrensning i Longyearbyen. Prosjektet svarer også ut andre problemstillinger som eventuelt må hensyntas. Sluttproduktet er en forprosjektrapport og et estimat for implementering av rist. Investeringsmidler for 2021 er vedtatt. Overforbruk skyldes ikke-budsjetterte interne lønnsmidler.					
6225 - Reservekraftstasjon	2021	38 325	27 838	Forsinket	10 487
Longyer energiverk utvider reservekapasiteten etter at den gamle reservekraftstasjonen ble lagt ned. Prosjektet er noe forsinket, og vil bli ferdigstilt i april 2021. Overskytende på budsjett overføres til 2021.					
6072 - SD-anlegg fjernvarme	2020	210	307	Ferdig	-97
Etablering av et helhetlig og samkjørt SD-anlegg for fjernvarme for å imøtekomme behov for overvåkning fra energiverket, samt legge til rette for å informere publikum. Prosjektet er ferdigstilt.					
6134 - Skifte fjernvarmerør på Skjæringa	2020	2 500	2 415	Iht. plan	85
Gjenstår mindre tiltak. Resterende midler overføres 2021.					
6328 - Skolen: Gjerde, isbjørnsikring, oppgrader	2020	441	441	Ferdig	0
Bedre sikring og belysning rundt skolen. Prosjektet er ferdigstilt.					
6334 - Solcelleanlegg Næringsbygget	2020	150	0	Ikke vurdert	150
Ferdigstilles i 2021. Restbeløp overføres til 2021.					
6329 - Solskjerming bibliotek	2019	419	113	Ferdig	306
Ferdigstilt.					
6136 - Trelavvo skolen	2020	500	20	Iht. plan	480
Ferdigstilles i 2021. restbeløp overføres til 2021					
6138 - Utskifting av landgangskai havna	2020	1 000	1 148	Ferdig	-148
Prosjektet er ferdigstilt med ett merforbruk.					
6119-Utskifting til smarte strømmålere	2020	3 100	3 078	Iht. plan	22
Installering av strømmålere som tilfredsstiller gjeldende lovverk. Dette er strømmålere med automatisk innsamling av avansert målerdata med tilstrekkelig hyppighet. Prosjektet går som planlagt, men noe usikkerhet pga covid-19. Resterende budsjettmidler overføres til 2021.					
6118 - V5.5 Brannvannsdekning sentrum - V2.10 UV filter Isdammen VBA	2019	1 707	1 680	Forsinket	27
Brannvannsledning skal sikre bedre brannvann til sentrum, samt nye bygg på Elvesletta. Prosjektet er ferdig prosjektert og materiell er innkjøpt. Grunnarbeider og montering gjenstår. Restbeløp overføres til 2021. Totalkostnaden på prosjektet er økt til 4.500.000 grunnet økt enhetspris i forhold til erfaringstall, og mer omfattende grunnarbeid enn først antatt. UV-filter til vannbehandlingsanlegget er bestilt, men ikke ankommet på grunn av corona-situasjonen i verden.					
6220 - Vent. og eksplosjonssikr. bunkringsanlegg	2019	236	91	Iht. plan	145
EX-oppgradering siktehus og fyllkasse ihht vurdering fra Norsk Energi. Prosjektet er ikke ferdig, og restbudsjett overføres til 2021.					
Sum		165 099	129 559		38 443
Oppvekst og kultur					
6332 - Lyd og lys kulturhuset	2020	1 875	1 921	Ferdig	-46
Innkjøp av utstyr til kulturhuset. Finansiert av eksterne tilskudd.					
Sum		1 875	1921		-46
Total		170 174	132 081		40 996

Kommunens tjenesteområder

Oversikt rammeområdet Administrasjon/stab

Status økonomi

<i>Beløp i 1000</i>				
Enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
E10-Politisk virksomhet	2 629	2 592	2 979	350
E11-Administrasjonssjef m/stab	7 759	8 402	7 524	-235
E13-Økonomi og IKT	8 780	8 688	9 342	562
E15-Personal og organisasjon	5 012	5 049	4 936	-76
E99-Finans	1 577	-687	5 340	3 762
Sum	25 757	24 044	30 120	4 363

Kommentar til status økonomi

Administrasjon går totalt sett med mindreforbruk/merinntekter på 4,4 mill. Dette skyldes hovedsakelig finansområdet og er knyttet til lavere lønnsoppgjør enn budsjettet.

E10 - Politisk virksomhet

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	1 985	2 024	2 062	39
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	463	360	589	229
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	27	115	90	-25
Overføringsutgifter	117	130	238	107
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	2 592	2 629	2 979	350
Refusjoner	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	0	0	0	0
Netto resultat	2 592	2 629	2 979	350

Kommentar til status økonomi

Mindreforbruket skyldes i hovedsak mindre fysisk møteaktivitet.

Årsregnskap 2020

E11 - Administrasjonssjef m/stab Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	6 796	6 221	6 403	181
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	3 321	2 687	2 902	215
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	1	19	19
Overføringsutgifter	90	7 402	3 100	-4 302
Finansutgifter	12 588	6 566	5 600	-966
Sum Driftsutgifter	22 794	22 877	18 024	-4 853
Salgsinntekter	-14	-14	0	14
Refusjoner	-551	-4	0	4
Overføringsinntekter	-12 588	-6 566	-6 600	-34
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 240	-8 534	-3 900	4 634
Sum Driftsinntekter	-14 392	-15 118	-10 500	4 618
Netto resultat	8 402	7 759	7 524	-235

Kommentar til status økonomi

Merforbruket skyldes overlapping ifm turnover i sektorsjef-stilling oppvekst og kultur. I tillegg kommer økte generelle kostnader ifm korona.

E13 - Økonomi og IKT Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	4 478	4 191	5 763	1 572
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 731	3 430	1 180	-2 250
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	329	115	470	355
Overføringsutgifter	0	1 765	0	-1 765
Finansutgifter	1 477	6 587	1 989	-4 598
Sum Driftsutgifter	9 015	16 089	9 402	-6 687
Salgsinntekter	-7	-4	-20	-16
Refusjoner	-219	-182	-20	162
Overføringsinntekter	0	-7 000	0	7 000
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-101	-123	-20	103
Sum Driftsinntekter	-327	-7 309	-60	7 249
Netto resultat	8 688	8 780	9 342	562

Kommentar til status økonomi

Enhet for økonomi og ikt har et samlet mindreforbruk i 2020 på kr 562 000. Dette fremkommer som en direkte følge av at overføringsinntektene fra selvkostområdene ble større enn budsjettert.

Det spesielle med regnskapet for 2020 er at enheten fikk overført fra Justisdepartementet de ekstraordinære tilskuddsmidlene, som ble utbetalt til innbyggere i Longyearbyen fra land utenfor EU/EØS.

Årsregnskap 2020

E 15 - Personal og organisasjon Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	3 478	3 604	4 960	1 356
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 672	1 954	14	-1 940
Overføringsutgifter	0	0	0	0
Finansutgifter	48	18	25	7
Sum Driftsutgifter	5 198	5 576	4 999	-577
Salgsinntekter	-30	-38	-63	-25
Refusjoner	-121	-449	0	449
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	1	-77	0	77
Sum Driftsinntekter	-149	-564	-63	501
Netto resultat	5 049	5 012	4 936	-76

Kommentar til status økonomi

Noe overforbruk på lønn knyttet til overtid (infotorget) ifbm Korona

E 99 - Finans Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	-957	1 298	1 000	-298
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	271	279	280	0
Overføringsutgifter	0	0	4 060	4 060
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	-687	1 577	5 340	3 762
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	0	0	0	0
Netto resultat	-687	1 577	5 340	3 762

Kommentar til status økonomi

Avviket skyldes at lønnsoppgjøret ble betydelig lavere enn budsjettet.

Oversikt rammeområdet teknisk sektor

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
E16-Plan og utvikling	4 550	4 857	5 092	542
E17-Eiendom	19 478	23 814	20 234	756
E40-Tekniske tjenester	851	455	782	-69
E401-Vann	0	17	0	0
E402-Avløp	0	7	-260	-260
E403-Renovasjon	480	-6 723	-538	-1 018
E405-Vei, nærmiljø, skred og flom	6 636	8 110	8 401	1 765
E42-Brann og redning	5 837	6 006	6 215	378
E80-Energiverket	0	0	4 822	4 822
E90-Longyearbyen havn	9 906	90	11 216	1 310
Sum	47 738	37 164	55 964	8 226

Kommentar til status økonomi

Avvikene i regnskap for teknisk sektor kan deles i tre kategorier.

- Covid-19 har medført store endringer av forutsetningene og riktig budsjettering har ikke vært mulig å forutse.
- Uforutsette hendelser gjennom året 2020
- Konsekvenser av «tette båten» prosjektet som kom inn som et engangs beløp. Mindre avvik har akkumulert seg opp over flere år, og blir dermed større enn et engangsbeløp.

Plan og utvikling, brann og redning og eiendom har mindre avvik fra budsjett.

Tekniske tjenester har håndtert noen uforutsette hendelser gjennom året, og har sesongvariasjoner i drifta.

Energiverket la til grunn reduserte inntekter som en konsekvens av covid-19. Dette har ikke slått til i så stor grad som forventet. I tillegg har det gjennom året kommet inn store engangsbeløp knyttet til langtidss akkumulerte inntekter, der arbeidet ikke er ferdig. Det er knyttet usikkerhet til disse beløpene.

Havna la til grunn reduserte inntekter som en konsekvens av covid-19. Det har i 2020 vært noe høyere aktivitet enn forutsatt i budsjett.

E 12 - Plan og utvikling

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	4 702	4 835	4 808	-26
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 834	977	1 269	292
Overføringsutgifter	0	0	150	150
Finansutgifter	156	146	146	0
Sum Driftsutgifter	6 693	5 957	6 374	416
Salgsinntekter	-775	-1 364	-1 232	132
Refusjoner	-64	-37	-50	-13
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-996	-7	0	7
Sum Driftsinntekter	-1 836	-1 408	-1 282	126
Netto resultat	4 857	4 550	5 092	542

Kommentar til status økonomi

Det er et betydelig mindreforbruk ved enheten, og dette knytter seg i stor grad til økte inntekter på byggesak grunnet store byggesaker i 2020. Budsjetterte utgifter til to planprosesser er ikke brukt, siden de er utsatt til 2021.

Årsregnskap 2020

E 17 - Eiendom Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	4 507	4 523	4 561	38
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	31 569	34 276	26 967	-7 309
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	107	0	0	0
Overføringsutgifter	20	2	4 072	4 070
Finansutgifter	2 953	2 743	3 502	760
Sum Driftsutgifter	39 154	41 543	39 103	-2 441
Salgsinntekter	-8 920	-8 903	-8 496	407
Refusjoner	-4 071	-3 686	-3 373	313
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2 350	-9 477	-7 000	2 477
Sum Driftsinntekter	-15 341	-22 065	-18 869	3 197
Netto resultat	23 814	19 478	20 234	756

Kommentar til status økonomi

Med mindre avvik er budsjett og regnskap i balanse. Ingen spesielle kommentarer.

E43 - Tekniske tjenester Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	388	910	1 562	652
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	67	123	-890	-1 013
Overføringsutgifter	0	0	10	10
Finansutgifter	0	2	100	98
Sum Driftsutgifter	455	1 035	782	-253
Salgsinntekter	0	-9	0	9
Refusjoner	0	-175	0	175
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	0	-184	0	184
Netto resultat	455	851	782	-69

Kommentar til status økonomi

Regnskap 2020 er i balanse.

Årsregnskap 2020

E 401 - Vann Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	709	936	525	-411
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	8 080	8 287	6 612	-1 676
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	10	8	0	-8
Overføringsutgifter	5	0	799	799
Finansutgifter	1 146	993	1 364	371
Sum Driftsutgifter	9 949	10 225	9 300	-925
Salgsinntekter	-9 175	-9 269	-9 300	-31
Refusjoner	-10	-23	0	23
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-747	-933	0	933
Sum Driftsinntekter	-9 932	-10 225	-9 300	925
Netto resultat	17	0	0	0

Kommentar til status økonomi

Merforbruk på 1,3 millioner som skyldes et langvarig frossent vannrør til flyplassen, og ellers merforbruk på reparasjoner.

E 402 - Avløp Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	545	746	550	-196
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	3 531	5 234	5 263	28
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	5	5	0	-5
Overføringsutgifter	3	0	975	975
Finansutgifter	987	121	62	-60
Sum Driftsutgifter	5 071	6 107	6 849	743
Salgsinntekter	-5 057	-4 716	-4 841	-125
Refusjoner	-5	-25	0	25
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1	-1 366	-2 268	-902
Sum Driftsinntekter	-5 063	-6 107	-7 109	-1 003
Netto resultat	7	0	-260	-260

Kommentar til status økonomi

400.000 høyere bruk av bundne fond som følge av høyere utgifter til strøm og til reparasjoner enn budsjettet.

Årsregnskap 2020

E 403 - Renovasjon Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	3 395	4 172	3 801	-371
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	13 692	5 064	6 869	1 805
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	5 206	6 358	4 507	-1 851
Overføringsutgifter	1 066	-951	1 185	2 136
Finansutgifter	3 406	3 962	4 330	368
Sum Driftsutgifter	26 764	18 605	20 691	2 086
Salgsinntekter	-25 731	-17 155	-20 878	-3 724
Refusjoner	-990	-963	-351	612
Overføringsinntekter	0	-2	0	2
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-6 766	-5	0	5
Sum Driftsinntekter	-33 487	-18 125	-21 230	-3 105
Netto resultat	-6 723	480	-538	-1 018

Kommentar til status økonomi

Overforbruk skyldes arbeid på deponi med å håndtere bekk som renner inn i deponiet. Arbeidet var planlagt, men budsjettet skulle ikke innarbeides ved behandling i 2019. Inntekter fra deponileveranse fra tidligere år dekker utgiften. Det er 3 mill. kr mindre i inntekter enn forventet i revidert budsjett.

E 405 - Vei, nærmiljø, skred og flom Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	1 023	906	438	-468
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	10 828	10 682	11 067	385
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	101	0	55	55
Overføringsutgifter	48	11	397	387
Finansutgifter	3 757	4 127	3 749	-378
Sum Driftsutgifter	15 756	15 726	15 706	-20
Salgsinntekter	-6 967	-7 415	-7 305	110
Refusjoner	-30	-1 635	0	1 635
Overføringsinntekter	0	-16	0	16
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-650	-24	0	24
Sum Driftsinntekter	-7 647	-9 090	-7 305	1 785
Netto resultat	8 110	6 636	8 401	1 765

Kommentar til status økonomi

Mindreforbruk skyldes i hovedsak mindre vintervedlikehold utenom brøyting (strøing, etc), samt mindreforbruk på vedlikehold som følge av begrenset kapasitet hos entreprenør.

Årsregnskap 2020

E 42 - Brann og redning Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	6 279	6 329	6 394	65
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 277	2 220	2 373	154
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	9	0	0	0
Overføringsutgifter	13	0	0	0
Finansutgifter	502	477	477	0
Sum Driftsutgifter	9 079	9 026	9 244	219
Salgsinntekter	-2 831	-2 865	-2 857	8
Refusjoner	-241	-324	-173	152
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-3 073	-3 189	-3 029	160
Netto resultat	6 006	5 837	6 215	378

Kommentar til status økonomi

Totalt sett i 2020 hadde vi et mindreforbruk. Mye skyldes nedgang på brannutrykninger og ambulanseoppdrag som følge av Covid19-situasjonen. Vi hadde samtidig vakanser på personell, som ikke ble ansatt før i august.

E 80 - Energiverket Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	24 863	26 836	23 244	-3 593
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	98 790	85 171	82 758	-2 413
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	576	655	422	-233
Overføringsutgifter	21	3 012	11 056	8 044
Finansutgifter	25 541	25 974	9 746	-16 228
Sum Driftsutgifter	149 790	141 648	127 226	-14 422
Salgsinntekter	-127 246	-129 088	-116 749	12 339
Refusjoner	-868	-2 878	0	2 878
Overføringsinntekter	-5 000	-5 200	-5 000	200
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-16 146	-4 482	-654	3 828
Sum Driftsinntekter	-149 260	-141 648	-122 403	19 244
Netto resultat	530	0	4 822	4 822

Kommentar til status økonomi

Regnskapet til energiverket viser et overskudd før avsetning til fond. Dette har flere årsaker:

Overskuddet skyldes økte inntekter, som består av:

* Ekstraordinære, usikre, inntekter fra gruve 7.

* Strømforbruket har ikke blitt påvirket av covid-19 i like stor grad som først antatt.

* Det gjøres en jobb for å sjekke at målere viser riktig målestand, og i den forbindelse har vi avdekket avvik som har blitt etterfakturert. Dette har ført til økte inntekter i 2020 som skulle ha vært inntekter tilbake i tid.

* Det er mottatt inntekter fra forsikringsoppgjør på kjelehavari vinteren 2020.

Vedlikeholdskostnadene er lavere enn forventet. Dette skyldes vanskeligheter med å få personell opp fra fastlandet. Merinntekter/mindreforbruk er avsatt til selvkostfond strøm.

Årsregnskap 2020

E 90 - Longyearbyen havn Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	4 203	4 380	3 652	-727
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	17 659	9 996	8 999	-998
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 400	178	835	657
Overføringsutgifter	1 204	2 192	2 379	188
Finansutgifter	9 599	7 369	6 797	-572
Sum Driftsutgifter	34 064	24 114	22 662	-1 452
Salgsinntekter	-32 505	-13 650	-9 888	3 761
Refusjoner	-178	-135	0	135
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 291	-423	-1 558	-1 135
Sum Driftsinntekter	-33 974	-14 208	-11 447	2 762
Netto resultat	90	9 906	11 216	1 310

Kommentar til status økonomi

Covid har rammet Longyearbyen havn hardt i 2020 med en reduksjon totalt i aktivitet med ca. 75% i skipstonnasje og en reduksjon i passasjerer med 87%. Budsjettet er justert for en forventet reduksjon i aktivitet, men endelig resultat tar opp i seg en høyere aktivitet enn forutsatt. Dette har gitt forbedrede inntekter og medfølgende høyere driftsutgifter. Mindreinntekter/merforbruk dekkes av rammetilskudd øremerket Covid-19 tap.

Årsregnskap 2020

Oversikt rammeområdet oppvekst og kultur Status økonomi

Beløp i 1000				
Enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
E20-Barn og unge	5 690	6 089	5 943	253
E22-Kultur og idrett	11 577	10 403	13 304	1 727
E32-Longyearbyen skole	39 752	39 321	40 675	924
E37-Kullungen barnehage	7 791	7 988	8 252	461
E38-Polarflokken barnehage	10 815	11 078	11 654	838
Sum	75 625	74 879	79 828	4 203

Kommentar til status økonomi

Avvikene fra regnskapet for Oppvekst og kultur sektoren kan deles i 3 kategorier.

- Covid-19 har medført store endringer i prognoser. Aktivitetsnivå på kultur og idrett har vært usikkert, men viser ved årsslutt at det har vært bedre enn man antok ved tertialrapportering.
- Pensjonsjusteringer
- Vakanser i stillinger

E 20 - Barn og unge Regnskap

Beløp i 1000				
	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	4 384	4 150	4 435	285
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 350	1 684	2 497	812
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	2 762	3 286	1 516	-1 770
Overføringsutgifter	87	118	11	-107
Finansutgifter	94	46	0	-46
Sum Driftsutgifter	9 677	9 284	8 459	-825
Salgsinntekter	-128	-36	-42	-6
Refusjoner	-3 082	-3 538	-2 279	1 260
Overføringsinntekter	-377	-18	-195	-177
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	-2	0	2
Sum Driftsinntekter	-3 587	-3 594	-2 516	1 079
Netto resultat	6 089	5 690	5 943	253

Kommentar til status økonomi

Barn og unge har ett mindreforbruk i 2020. Det skyldes i hovedsak vakanse i stillinger.

Årsregnskap 2020

E 22 - Kultur og idrett Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	8 674	8 691	8 663	-28
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	8 247	7 461	7 710	249
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	50	0	13	13
Overføringsutgifter	1 862	1 230	555	-675
Finansutgifter	2 171	2 276	2 171	-105
Sum Driftsutgifter	21 004	19 658	19 111	-546
Salgsinntekter	-9 266	-6 771	-5 463	1 308
Refusjoner	-721	-616	-154	462
Overføringsinntekter	-313	-184	-190	-6
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-300	-510	0	510
Sum Driftsinntekter	-10 600	-8 081	-5 807	2 273
Netto resultat	10 403	11 577	13 304	1 727

Kommentar til status økonomi

Vi har nesten hele året hatt stram kostnadskontroll og gjort justeringer for å ta høyde for svikt i inntekter som følge av covid-19. Når inntektene ikke falt like mye som vi fryktet og tok høyde for, lander vi med et betydelig overskudd. På toppen av dette har vi hatt en del mindre utgifter som følge av lav aktivitet. Poster som reiser, konsulenter og anskaffelser/møbler er nesten ikke brukt.

Regnskapet lander omtrent midt mellom opprinnelig budsjett og det reviderte budsjettet.

E 32 - Longyearbyen skole Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	35 157	34 409	33 523	-886
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	8 264	8 893	8 486	-407
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	93	155	449	294
Overføringsutgifter	28	54	44	-9
Finansutgifter	798	792	731	-62
Sum Driftsutgifter	44 341	44 303	43 233	-1 071
Salgsinntekter	-2 184	-1 122	-1 845	-723
Refusjoner	-2 815	-2 594	-712	1 882
Overføringsinntekter	-11	-772	0	772
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-9	-64	0	64
Sum Driftsinntekter	-5 020	-4 552	-2 557	1 994
Netto resultat	39 321	39 752	40 675	924

Kommentar til status økonomi

Avviket på resultat kan forklares med en stor pensjonsjustering.

Årsregnskap 2020

E 37 - Kullungen barnehage Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	8 963	8 867	8 627	-240
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	971	826	1 192	366
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	36	0	11	11
Overføringsutgifter	0	0	0	0
Finansutgifter	74	73	73	0
Sum Driftsutgifter	10 044	9 767	9 903	136
Salgsinntekter	-1 672	-1 242	-1 394	-153
Refusjoner	-383	-543	0	543
Overføringsinntekter	0	-203	-257	-54
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	12	0	-12
Sum Driftsinntekter	-2 055	-1 975	-1 651	324
Netto resultat	7 988	7 791	8 252	461

Kommentar til status økonomi

2020 viser mindreforbruk. Dette skyldes i hovedsak konsekvenser av Covid-19. Det har vært fokus på kostnadsbesparelser i 2020.

E 38 - Polarflokken barnehage Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	11 961	12 557	12 036	-521
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 781	1 249	1 495	247
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	4	2	0	-2
Overføringsutgifter	0	0	0	0
Finansutgifter	170	170	170	0
Sum Driftsutgifter	13 915	13 978	13 701	-276
Salgsinntekter	-2 256	-1 728	-2 048	-320
Refusjoner	-514	-1 032	0	1 032
Overføringsinntekter	-68	-301	0	301
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	-102	0	102
Sum Driftsinntekter	-2 838	-3 162	-2 048	1 114
Netto resultat	11 078	10 815	11 654	838

Kommentar til status økonomi

I forbindelse med covid-19 pandemien så har vi hatt mulighet til å omdisponere deler av en stilling internt til administrativ ressurs, og dermed falt behovet for ekstern tilsetting av administrativ ressurs bort. Barnehagen har også fulgt administrasjonssjefens oppfordring tidlig i 2020 om å ha fokus på kostnadsbesparelser. Barnehagen har på flere områder hatt lavere aktivitets- og kostnadsnivå enn normalt i 2020 på grunn av covid-19 pandemien.