



Årsregnskap 2021

Innhold

Forord.....	2
Årsregnskap	3
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.....	14
Note 5. Aksjer og andeler	15
Note 6. Lønnskostnader	15
Note 7 Andre vesentlige forpliktelser	16
Note 8. Rentesikring	16
Note 9. Langsiktig gjeld.....	17
Note 10. Avdrag på lån	20
Note 11. Pensjon	21
Note 12. Kortsiktige fordringer, kortsiktig gjeld, kasse og bankinnskudd	25
Note 13. Fond	26
Note 14. Selvkost.....	28
Note 15. Spesifikasjon av årets regnskapsmessige mindreforbruk (årsoverskudd) i driftsregnskapet..	33
Note 16. Ytelser til ledere	34
Note 18. Informasjon om investeringsprosjektene	35
Kommunens tjenesteområder	39

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 2021, vises det til administrasjonssjefens årsberetning som behandles i lokalstyret samtidig med årsregnskapet.

Longyearbyen, 31.12.2021 / 22.02.2022

Arild Hammerhaug
administrasjonssjef

Lene Bremerthun
konstituert økonomisjef

Årsregnskap

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Oppr. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Regnskap 2021
Rammetilskudd		-165 966	-151 110	-151 110	-151 110
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		-1 059	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter		-167 025	-151 110	-151 110	-151 110
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		112 794	131 434	129 987	96 342
Avskrivninger	4	44 336	56 709	55 575	50 495
Sum netto driftsutgifter		157 130	188 144	185 562	146 838
Brutto driftsresultat		-9 895	37 034	34 452	-4 272
Renteinntekter		-2 473	-1 040	-1 040	-1 568
Utbytter		-1 122	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		3 866	4 194	4 194	3 939
Avdrag på lån	9	20 342	26 663	26 663	30 646
Netto finansutgifter		20 614	29 817	29 817	33 017
Motpost avskrivninger		-44 336	-56 710	-55 576	-50 495
Netto driftsresultat		-33 617	10 141	8 693	-21 751
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		1 936	4 141	11 425	7 834
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	12 330	-11 167	-2 654	8 256
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	13	19 351	-3 115	-17 465	5 661
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	13	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		33 617	-10 140	-8 693	21 751
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

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

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Oppr. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Regnskap 2021
Politisk virksomhet		2 629	2 947	2 947	2 441
Administrasjonssjef m/stab		7 759	12 439	8 294	8 387
Økonomi og IKT		8 780	9 817	9 068	9 414
Personal og organisasjon		5 012	5 496	5 683	5 372
Plan og utvikling		4 550	5 931	6 231	6 186
Eiendom		19 758	29 464	28 147	28 321
Barn og unge		5 690	6 225	6 712	6 716
Kultur og idrett		11 297	7 512	9 062	10 473
Longyearbyen skole		39 752	37 929	38 384	38 015
Kullungen barnehage		7 791	8 282	9 562	9 194
Polarflokken barnehage		10 815	8 835	9 302	9 720
Tekniske tjenester		851	805	885	968
Vann		0	0	0	0
Avløp		0	0	0	0
Renovasjon		480	0	-62	829
Vei, nærmiljø, skred og flom		6 636	11 413	11 648	8 537
Brann og redning		5 837	6 351	6 471	6 294
Energiverket		0	0	0	1
Longyearbyen havn		9 906	0	6 000	3 115
Finans		1 577	8 742	6 409	-3 049
Sum bevilgninger drift, netto		149 119	162 189	164 744	150 934
Herav:					
Avskrivinger	4	31 838	41 086	39 975	42 004
Netto renteutgifter og -inntekter		-125	-15	-15	-139
Avsetninger til bundne driftsfond	13	30 523	11 188	77 921	76 971
Bruk av bundne driftsfond	13	-17 165	-21 505	-79 724	-62 196
Avsetninger til disposisjonsfond	13	66	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	13	-8 812	0	-3 400	-2 050
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		112 794	131 434	129 987	96 342

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Oppr. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	4,18	134 988	182 966	213 053	212 608
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	250	400	400	304
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		135 238	183 366	213 453	212 913
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
Tilskudd fra andre		-13 516	-3 094	-2 186	-3 389
Salg av varige driftsmidler		-9 446	0	0	-1 538
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån	9	-106 183	-174 631	-198 342	-189 388
Sum investeringsinntekter		-129 145	-177 725	-200 528	-194 314
Videreutlån		0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån		0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån		0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån		0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån		0	0	0	0
Overføring fra drift		-1 936	-4 141	-11 425	-7 834
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	13	-4 158	-1 500	-1 500	-10 764
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	13	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-6 094	-5 641	-12 925	-18 598
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0

- *Investeringer i varige driftsmidler:* Anskaffelse av driftsmidler

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

- *Tilskudd fra andre:* Statstilskudd, tilskudd fra korkpenger, refusjon av kostander tilknyttet prosjekter.

- *Salg av varige driftsmidler:* Dette er tilknytningsgebyr for strøm og fjernvarme. Denne posten budsjetteres ikke.

- *Bruk av lånemidler:* Låneoptak gjøres i desember basert på prognose per 31.10. Ved årsslutt finansieres anskaffelsene opp med budsjettert finansiering.

- *Overføring fra drift:* Investeringer som finansieres med midler overført fra driftsregnskapet.

- *Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond:* Inneholder avslutning av tilknytning mot fond samt bruk/avsetning av andre øremerkede tilskudd til finansiering av investeringer.

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Oppr. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Regnskap 2021
Ikke selvkost					
Administrasjonssjef m/stab	18	-	1 500	1 500	-
Økonomi og IKT	18	601	-	3 649	3 646
Eiendom	18	1 552	1 500	14 755	7 672
Barn og unge	18	-	-	500	131
Kultur og idrett	18	1 922	741	1 141	1 046
Kullungen barnehage	18	-	-	1 000	653
Renovasjon	18	-	1 000	8 500	8 676
Vei, nærmiljø, skred og flom	18	15 127	21 504	23 166	24 422
Sum Ikke selvkost		19 202	26 245	54 211	46 246
Selvkost					
Eiendom	18	344	4 000	-	-
Vann	18	3 284	3 500	8 717	6 445
Avløp	18	1 735	7 700	1 310	1 414
Renovasjon	18	56 865	70 900	106 500	105 383
Vei, nærmiljø, skred og flom	18	-	-	-	-
Energiverket	18	50 667	59 621	33 114	43 974
Longyearbyen havn	18	2 891	11 000	9 200	9 146
Sum Selvkost		115 786	156 721	158 841	166 362
Investeringer i varige driftsmidler		134 988	182 966	213 052	212 608

Balanseregnskapet

EIENDELER	Regnskap 2021	Regnskap 2020
A. Anleggsmidler	1 046 642 923	869 316 130
I. Varige driftsmidler	851 439 864	689 326 936
1. Faste eiendommer og anlegg	782 546 107	637 462 069
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	68 893 757	51 864 867
II. Finansielle anleggsmidler	2 828 239	2 524 083
1. Aksjer og andeler	2 828 239	2 524 083
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	-	-
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	192 374 820	177 465 111
B. Omløpsmidler	277 747 773	256 288 295
I. Bankinnskudd og kontanter	227 584 948	212 933 000
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	50 162 825	43 355 295
1. Kundefordringer	42 602 166	42 544 672
2. Andre kortsiktige fordringer	1 544 290	-
3. Premieavvik	6 016 369	810 623
Sum eiendeler	1 324 390 696	1 125 604 424
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	600 941 363	579 975 172
I. Egenkapital drift	201 952 260	188 035 927
1. Disposisjonsfond	89 554 666	83 893 897
2. Bundne driftsfond	112 397 594	104 142 030
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	3 309 748	14 073 693
1. Ubundet investeringsfond	172 415	172 415
2. Bundne investeringsfond	3 137 334	13 901 279
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	395 679 355	377 865 552
1. Kapitalkonto	395 679 355	377 865 552
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-
D. Langsiktig gjeld	657 424 141	498 238 930
I. Lån	476 587 884	318 174 178
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	476 587 884	318 174 178
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	180 836 257	180 064 752
E. Kortsiktig gjeld	66 025 192	47 390 321
I. Kortsiktig gjeld	66 025 192	47 390 321
1. Leverandørgjeld	51 481 202	-
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	14 043 532	47 347 784
5. Premieavvik	500 459	42 537
Sum egenkapital og gjeld	1 324 390 696	1 125 604 424
F. Memoriakonti	1	1
I. Ubrukte lånemidler	- 6 460 573	- 6 788 353
II. Andre memoriakonti	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	- 6 460 573	- 6 788 353

§5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Netto driftsresultat	- 21 750 640,00
Avsetninger til bundne driftsfond	78 206 911,00
Bruk av bundne driftsfond	- 69 951 346,00
Overføring til inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter	11 424 917,00
Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	8 174 894,00
Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	- 25 639 637,00
Budsjettert dekning av tidligere årsmerforbruk	
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	- 19 534 901,00
Strykning av ovf til investering	- 3 590 611,00
Strykning av avsetninger til disp.fond	
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disp.fond	23 125 511,00
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-
Bruk av disp.fond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
Bruk av disp.fond for inndekning av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond	
Fremført til inndekning i senere år - merforbruk	-
Investeringsregnskap etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	207 986 033
Avsetninger til bundne investeringsfond	934 615
Bruk av bundne investeringsfond	- 11 698 561
Budsjettert bruk av lån	-198 342 141
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 11 424 917
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 12 544 971
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
Strykning av bruk av lån	8 954 361
Strykning av overføring fra drift	3 590 611
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

Årsmelding 2021

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

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Oppr. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Regnskap 2021
Rammetilskudd		-165 966	-151 110	-151 110	-151 110
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-14 282	-6 050	-71 050	-72 624
Overføringer og tilskudd fra andre		-25 877	-17 911	-18 025	-26 239
Brukerbetalinger		-4 383	-6 732	-6 732	-5 859
Salgs- og leieinntekter		-201 002	-208 881	-202 651	-215 376
Sum driftsinntekter		-411 511	-390 685	-449 569	-471 208
Lønnsutgifter	6	124 286	124 070	125 452	129 589
Sosiale utgifter	6	17 055	17 280	19 220	15 250
Kjøp av varer og tjenester		200 976	224 793	221 861	210 689
Overføringer og tilskudd til andre		14 963	4 867	61 914	60 912
Avskrivninger	4	44 336	56 709	55 575	50 495
Sum driftsutgifter		401 616	427 718	484 021	466 936
Brutto driftsresultat		-9 895	37 034	34 452	-4 272
Renteinntekter		-2 473	-1 040	-1 040	-1 568
Utbytter		-1 122	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		3 866	4 194	4 194	3 939
Avdrag på lån		20 342	26 663	26 663	30 646
Netto finansutgifter		20 614	29 817	29 817	33 017
Motpost avskrivninger		-44 336	-56 710	-55 576	-50 495
Netto driftsresultat		-33 617	10 141	8 693	-21 751
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		1 936	4 141	11 425	7 834
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	12 330	-11 167	-2 654	8 256
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	13	19 351	-3 115	-17 465	5 661
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		33 617	-10 140	-8 693	21 751
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Forklaring til begreper brukt i driftsregnskapet

Inntekter omfatter:

Brukerbetalinger

Brukerbetaling for kommunale tjenester; f.eks.

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

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)

Gebyrinntekter; f.eks.

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

Annet Salg av varer og tjenester; f.eks.

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

Rammetilskudd

Årlig tilskudd fra staten

Andre overføringer og tilskudd fra staten

Tilskudd/overføringer med krav om motytelse.

Overføringer og tilskudd fra andre

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

Tilskudd fra korkpenger

Refusjon fra kommuner/fylkeskommuner og andre (private)

Refusjon sykelønn, foreldrepermisjon og annen refusjon fra NAV

Forsikringsoppgjør

Utgifter omfatter:

Lønnsutgifter

Sosiale utgifter; f.eks.

- pensjonskostnader
- ansattforsikringer

Kjøp av varer og tjenester

Alle ordinære drifts- og vedlikeholdskostnader inkl. konsulenttjenester.

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

Største utgifter er FDV-avtaler for drift av distribusjonsnett strøm/fjernvarme, vann/avløp og vei.

Overføringer og tilskudd til andre

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 strategitenkning og utvikling blir ivaretatt.

All delegert myndighet til politisk organ eller administrasjonssjef skal utøves i samsvar med de saksbehandlingsregler som følger av lover, forskrifter og god forvaltningsskikk. For øvrig skal all delegert myndighet utøves innenfor de plan- og 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 2021 foreligger 7 endelige standarder og 6 foreløpige standarder.

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med de endelige standardene KRS nr. 1, 2, 3,4, 5, 8, 9 og 11 og de foreløpige standardene KRS nr. 7, 10,12,13 og 14.

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.

Note 1. Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2021	01.01.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	277 747 773	256 288 295	
2.3 Kortsiktig gjeld	-66 025 192	-47 390 321	
Arbeidskapital	211 722 580	208 897 973	2 824 607
Drifts- og investeringsregnskapet :			Sum
Driftsregnskapet			
Sum driftsinntekter			-471 208 211
Sum driftsutgifter			416 440 470
Netto finansutgifter			33 017 102
Netto driftsresultat			-21 750 640
Investeringsregnskapet			
Sum investeringsutgifter			212 912 579
Sum investeringsinntekter			-194 314 327
Netto utgifter videreutlån			0
Netto utgifter i investeringsregnskapet			18 598 252
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			-327 780
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital			0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			2 824 607

Note 2. Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2021	377 865 552
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	212 608 423
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	
Kjøp av aksjer/andeler	55 000
Avdrag på eksterne lån	30 646 294
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	27 752 303
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	249 156
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	50 495 494
Bruk av lånemidler	189 387 780
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	771 506
Endring pensjonsmidler SPK	12 646 606
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	195 988
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2021	395 679 354

Note 3. Opplysning om særforhold

Det har i 2021 ikke vært vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det har heller ikke vært vesentlige endringer i regnskapsestimat eller vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

I forbindelse med Covid-19 fikk LL tildelt midler i RNB 2020 med formål å dekke inntektstap/økte kostnader grunnet Covid 19. Ved utgangen av 2020 var det en rest på 5 982 381,- av midlene, som ble overført til 2021.

Området som har blitt vesentlig påvirket av pandemien, er havna. Det ble lagt frem en prognose for havna ved 1.tertial på 6 mill i merforbruk/mindreinntekter. Det ble vedtatt at dette skulle dekkes av resterende midler fra 2020. Ved årsslutt viser havna et mindreforbruk på 3 153 914,-. Dette dekkes inn av vedtatte midler.

Rest av midlene er brukt til å dekke inn inntektstap og kostnadsøkninger i LL for 2021.

Note 4. Anleggsmidler

Beskrivelse	Avskrivnings- tid	Anskaffelses kostnad	IB 01.01.2021	Nedskrivning 2021	Avskrivning 2021	Kjøp/tilgang 2021	UB 31.12.2021
Aksjer	Ingen	200 000	145 000			55 000	200 000
Egenkapitalinnskudd KLP	Ingen	2 628 239	2 379 083			249 156	2 628 239
SUM Finansielle anleggsmidler		2 828 239	2 524 083	-		304 156	2 828 239
Museumsbygning	Ingen	-	1				1
Familieboliger	40år	60 254 616	52 444 154		1 520 580	126 913	51 050 487
Forretnings-og lagerbygg	50år	204 926 934	93 053 319		2 901 861	105 772 503	195 923 961
Kulturhuset	50år	48 650 774	38 495 494		973 014		37 522 480
Longyearbyen skole	40år	15 557 652	12 599 763		388 944		12 210 819
Barnehager	40år	20 897 658	13 712 466		402 414	4 705 706	18 015 758
Driftsanlegg energi	20år	317 365 651	219 626 827		14 329 455	26 756 473	232 053 845
Kaianlegg	10/20år	40 576 344	27 387 319		3 259 522		24 127 797
Avfallsanlegg	20år	12 094 526	9 067 010		549 804	1 098 450	9 615 656
Distribusjonsnett el/strøm	40år	11 230 446	9 316 787		263 499	690 441	9 743 729
Fjernvarme-,vann-, avløpsnett	20/40år	219 839 061	120 769 172		8 728 959	22 225 872	134 266 085
Tekniske anlegg, bygg	20år	5 456 218	2 311 196		731 703		1 579 493
Veinett	40år	14 405 049	11 828 601		360 330		11 468 271
Veianlegg	20år	67 669 203	26 849 958		6 442 617	24 560 383	44 967 724
SUM Faste eiendommer og anlegg		1 038 924 131	637 462 067	-	40 852 702	185 936 740	782 546 105
Utstyr	20 år	2 200 236	1 647 130		298 326	13 145	1 361 949
Kontorutstyr og inventar	10år	24 197 904	14 187 161		1 775 778	6 226 012	18 637 395
Maskiner/utstyr	5/10år	40 763 335	10 461 402		1 850 022	8 676 278	17 287 658
Anleggsmaskiner/traktorer	10år	7 236 414	3 316 451		582 927		2 733 524
IKT-utstyr	5/10år	25 086 577	4 314 246		2 156 301	3 645 976	5 803 921
Båter	10år	26 925 089	6 659 000		1 705 515	8 110 271	13 063 756
Biler	10år	6 467 744	2 936 077		441 693		2 494 384
Kunst kulturhuset	Ingen	656 439	656 439				656 439
Brannbil	20år	6 078 665	3 990 931		303 933		3 686 998
Inv./utstyr kulturhuset	10/20år	7 986 605	3 696 030		528 297		3 167 733
SUM Utstyr, maskiner og transportmidler		147 599 008	51 864 867	-	9 642 792	26 671 682	68 893 757
SUM Varige driftsmidler		1 189 351 379	691 851 017	-	50 495 494	212 912 579	854 268 102

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 folkehøgskole for kroner 140.000 og i 2021 ble det kjøpt aksjer i Agardh AS for kr 55.000,-.
- I tillegg har vi egenkapitalinnskudd i KLP pålydende kroner 2.628.239,-.

Navn	Antall aksjer	Pris	Eierandel	Balanseført på konto	Sum
Cruise Norway	5	1 000	0	221200146	5 000
Svalbard Folkehøgskole	140	1 000	0	221200146	140 000
Agardh AS	30 000	1,83	100	221200146	55 000
Tekst	Saldo 01.01	Endring	Saldo 31.12		
Egenkapitalinnskudd	2 379 083	249 156	2 628 238	221200147	2 628 238

Note 6. Lønnskostnader

Lønnskostnader	Regnskap 2021
Lønn faste stillinger inkl faste tillegg og feriepenger	112 490 888
Vikarlønn, ekstrahjelp, overtid, midlertidig ansatte mv	12 946 068
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	3 690 862
Godtgjørelse folkevalgte	1 720 136
Pensjonsinnskudd og trekkpliktig forsikring	20 373 581
Premieavvik	-4 747 824
Opgavepliktige ytelser iht. reiseregulativ	744 531
Sum lønnsutgifter totalt	147 218 241

Beløpene er hentet fra både drifts- og investeringsregnskapet.

Nøkkeltall personalforvaltning pr. 31.12.2021:

År	Antall årsverk	Budsjetterte årsverk	Sykefraværs-%	Turnover
31.12.2021	187	186,32	5,20 %	33
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 %	

Note 7 Andre vesentlige forpliktelser

Det er på flere fagfelt behov for langsiktige kontrakter med leverandører. For 2021 har vi hatt følgende større, langsiktige avtaler:

Type tjeneste	Avtale med	Verdi pr år	Varighet
Veivedlikehold/ entreprenørtjenester	LNS Spitsbergen AS	Ca. 8,5 mill.	Gjelder fra 1.9.2020- 31.8.2024 med 2 års opsjonsmulighet.
FDV-avtale VVA	Asemblin Spitsbergen AS	Ca. 9,6 mill.	Gjelder fra 1.2.2021 – 31.1.2025 med 2 års opsjonsmulighet.
FDV-avtale Elektro	J.M Hansen AS	Ca. 4,5 mill. kr	Gjelder fra 1.1.2020-31.12.2023. med opsjon på 2 år.
Leveranse av kull	Store Norske Spitsbergen Kullkompani AS	Ca. 16 mill.	1.10.2019 - 31.12.2038, 24. mnd.
FDV-avtale renhold	ISS	Ca. 4,5 mill.	Ny avtale gjelder fra 1.4.2021- 31.3.2025.

Note 8. Rentesikring

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

- Minimum 25 % av låneporteføljen skal ha flytende rente (rentebinding kortere enn 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. 31.12.2021 er følgende lån regnskapsført (beløp i mill.kr):

Lån nr	Långiver	Gjeld		Opptak/ innfrielse	Gjeld		Rente-sats	Nedbetalt
		31.12.2020	Avdrag		31.12.2021			
906	KLP	0,9	0,9		0	0,95	31.12.2021	
907	KLP	1,9	1,3		0,6	1,05	30.06.2022	
908	KLP	2,3	1,2		1	1,12	03.11.2022	
909	KLP	6,6	6,6		0	0,9	31.12.2021	
911	KLP	3,5	0,1		3,4	0,95	05.12.2052	
912	KLP	4,1	0,3		3,8	0,95	31.12.2034	
913	KLP	3,8	0,3		3,6	0,95	31.12.2034	
914	KLP	1,5	0,1		1,4	0,95	31.12.2034	
915	KBN	1,1	0,1		1	0,9	19.12.2034	
919	KBN	23,7	1,6		22	0,9	22.06.2035	
921	KBN	9,5	0,6		8,9	0,9	23.12.2036	
922	KBN	16	0,7		15,2	0,9	23.12.2042	
924	KLP	31,2	1,9		29,3	0,95	22.12.2037	
930	KBN	7,5	3,8		3,8	0,9	28.08.2022	
931	KBN	24,5	1		23,6	0,8	28.02.2046	
934	KNB	50	0		47,1	0,9	22.12.2037	
937	KNB			30,1	30,1	1,28	22.12.2037	
938	KNB			2,5	2,5	1,28	22.12.2031	
939	KNB			101,9	101,9	1,2	22.12.2071	
Sum med flytende rente		188,1	23,4	134,5	299,2			

Lån nr	Långiver	Gjeld		Opptak/ innfrielse	Gjeld		Fastrente til	Rentesats	Nedbetalt
		31.12.2020	Avdrag		31.12.2021				
910	KLP	5,8	1,6		4,1	04.04.2024	4,05	01.04.2024	
920	KB	7,6	0,2		7,4	22.12.2021	2,16	22.12.2055	
928	KLP	15,3	0,9		14,4	22.12.2022	1,93	22.12.2037	
929	KB	13,1	0,9		12,2	22.12.2021	2,11	28.06.2035	
932	KLP	27,5	2,4		25,9	23.12.2022	2,35	23.06.2038	
933	KBN	60	1,2		58,8	22.12.2023	0,98	22.12.2070	
935	KBN			34,2	34,2	22,12,2031	2,08	22.12.2037	
936	KBN			20,4	20,4	22,12,2031	2,03	22.12.2041	
Sum med fastrente		129,3	7,2	54,6	177,4				

KB = Kommunalbanken

KLP= KLP Kommunekreditt

	Gjeld 31.12.2020	Gjeld 31.12.2021
Sum lånegjeld	317,4	476,6
Pensjonsforpliktelser	180,1	181
Sum langsiktig gjeld	497,5	657,7

Oversikt låneformål

Låneformål (i mill kr)	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
Eiendom	24,5	19,8	20,1	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Teknisk	0,2	0,2	0,2	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Skole og barnehage	2,3	1,8	1,9	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Administrasjon	0,2	0,2	0,2	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Svalbardhallen	1,8	2,0	2,1	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Tjenesteboliger	12,1	13,0	13,8	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Brann	0,6	0,7	0,8	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Veier og nærmiljø	40,1	19,2	13,5	Finansieres via Longyearbyen lokalstyre
Ubrukte lånemidler	6,4	6,8	3,0	
Kulturhus		6,6	8,1	Dekkes av korkpenger
Vann	25,7	22,2	16,5	Bør være selvfinansierende
Energiverket	84,4	59,3	43,7	Bør være selvfinansierende
Ledlys	0,1	0,1	0,2	Bør være selvfinansierende
Miljøstasjon	58,1	56,9		Bør være selvfinansierende
Fjernvarme	46,4	50,1	41,2	Bør være selvfinansierende
Avløp	3,8	2,6	1,0	Bør være selvfinansierende
Havn	38,0	32,3	38,9	Bør være selvfinansierende
Havn-losbåt	4,1	5,8		Bør være selvfinansierende
Renovasjon	127,6	17,9	23,3	Bør være selvfinansierende
	476,6	317,3	228,6	

Tabellen viser at 388,4 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 som ikke er selvfinansierende, belastes LL sin generelle økonomi.

Ubrukte lånemidler (ubl) er ved årsskiftet ca. 6,5 mill. kr. Ubl oppstår fordi prosjekter ikke har hatt den fremdrift som var planlagt i revidert investeringsbudsjett 2021.

Årsmelding 2021

Oversikt over låneopptak og bruk av lån i 2021, samt ubrukte lånemidler pr. 31.12.2021

	Prosjekt	Beskrivelse	Ubrukt pr. 31.12.2020	Brukt 2021	Ubrukt pr. 31.12.2021
Lån 934		Ubrukt pr. 31.12.2020	- 3 653 456		
			- 3 653 456		- 3 653 456
Lån 933		Ubrukt pr. 31.12.2020	- 3 134 892		- 719 939
	6116	Miljøstasjonen		2 414 953	
			Nye lån 2021		
Lån 935		Nytt lån 2021	- 34 160 000		- 2 087 174
	6069	Tendertjeneste		6 610 271	
	6109	Kjøp av maskiner avfallsanlegg		8 676 278	
	6118	V5.5 Brannvannsdekning sentrum		157 104	
	6127	HP vei 2015 - asfaltering		1 362 487	
	6128	HP vei 2015 - ny gangbru strandveien, vei 600		328 404	
	6131	Ny automatisk dør til Biblioteket		120 291	
	6136	Trelavvo skolen		621 123	
	6140	Høydebasseng Hotellneset		4 397 063	
	6152	Reetablering av Torget		1 856 384	
	6154	Krematorieovn		1 098 450	
	6155	Vedlikeholdshall havna		1 036 227	
	6323	Nytt kjøleaggregat i Næringsbygget		436 475	
	6333	Nye flaggstenger foran Næringsbygget		13 145	
	6342	Fremtidig barnehageløsning		5 359 124	
				32 072 826	
Lån 936		Nytt grønt lån 2021	- 20 400 000		
	6132	Etablering av mekanisk rensing på avløpet		1 413 621	
	6152	Reetablering av Torget		18 986 379	
				20 400 000	
Lån 937		Nytt lån 2021	- 30 100 000		
	6121	Batteripark, energistabiliserende tiltak		1 591 740	
	6225	Reservekraftstasjon		10 508 253	
	6232	Fyrkjeler		11 431 914	
	6234	Forprosjekt til nytt energisystem		3 224 566	
	6400	HP Fjernvarme 2021-2024		3 277 570	
	6119	Utskifting til smarte strømmålere		65 957	
				30 100 000	
Lån 938		Nytt lån 2021	- 2 530 000		
	6119	Utskifting til smarte strømmålere		2 530 000	
Lån 939		Nytt grønt lån 2021	- 101 870 000		
	6116	Miljøstasjon		101 870 000	
			- 189 060 000	189 387 779	- 6 460 569

Årsmelding 2021

Ubrukt pr. 31.12.2020	-	6 788 348
Tilført lånemidler 2021	-	189 060 000

Brukt 2021		189 387 779
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2021	-	6 460 569

Tabellen viser ubrukne lånemidler ved forrige årsskifte, opptak og bruk av lån i løpet av året og ubrukne lånemidler pr. 31.12.21, som er kr. 6.460.569,-

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 (2021) delt på Sum bokført verdi varige driftsmidler 31.12.21 ganger lånegjeld 31.12.21.

	Årets avskrivninger	Driftsmidler	Lånegjeld
	50 495 494	689 326 936	318 174 178
Minimumsavdrag			23 307 318
Innbetalt			30 646 294
Mer innbetalt enn minimumsavdraget			7 338 976

Note 11. Pensjon

Offentlig pensjonsordning:

Alle ansatte som fyller hovedtariffavtalen for kommunal sektor sine vilkår for medlemskap i tjeneste-pensjonsordning, 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 44 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 71 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 76 år.
- Avtale 887, som omfatter pensjonister, dvs. i hovedsak personer over 67 år. Pr. 31.12. er det ingen aktive personer i ordningen, men 11 pensjonister med en gjennomsnittsalder på 76 år.

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og premieavvik:

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

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

Premieavvik amortiseres over ett år. Amortisering av premieavviket for 2020 er utgiftsført med kr. 768.088. Premieavvik for 2021 er inntektsført med kr. 5.515.912. Dette medfører et høyere netto driftsresultat for 2021 på kr 4 747.824.

OFFENTLIG PENSJONSORDNING I KLP

Årets netto pensjonskostnad (F § 3-5)	31.12.2021	31.12.2020
Årets pensjonsopptjening	13 429 652	13 362 638
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 950 703	4 241 915
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-4 863 197	-4 506 374
Administrasjonskostnader	500 087	585 204
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	13 017 245	13 683 383
Årets pensjonspremie til betaling	16 662 007	14 183 842
Årets premieavvik	3 644 762	500 459
Reversering av fjorårets premieavvik	-500 459	-131 042
Regnskapsført premieavvik	3 144 303	369 417
Balanse 31.12.	2021	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-134 649 605	-124 623 571
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	150 901 429	123 149 126
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	16 251 824	-1 474 445
Årets premieavvik	3 644 762	500 459
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik (1 års amortiseringstid)	3 644 762	500 459
Beregningsforutsetninger	2021	2020
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %	2,48 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,22 %	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.	150 901 429	-134 649 605
Faktisk 01.01.	-131 858 734	119 251 672
Årets estimatavvik	19 042 695	-15 397 933
Estimatavvik fra tidligere år		
Estimatavvik korrigeret i regnskapet for 2021	-19 042 695	15 397 933
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0
Spesifikasjon av estimatavvik pensjonsforpliktelse:		
Endring som følge av planendring	0	
Endring som følge av ny dødelighetstariff	0	
Endring som følge av øvrige endringer	-5 371 899	
Sum	-5 371 899	
Bruk av premiefond 2021	-	
Innestående på premiefond 31.12.	22 961 257	

Årsmelding 2021

OFFENTLIG PENSJONSORDNING FOR PEDAGOGISK PERSONALE I STATENS PENSJONSKASSE (SPK)

Årets netto pensjonskostnad (F § 3-5)	31.12.2021	31.12.2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 796 518	1 828 932
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	598 428	984 193
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-377 234	-870 368
Administrasjonskostnader	66 633	65 626
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	2 084 345	2 008 383
Årets pensjonspremie til betaling	2 246 258	1 965 846
Årets premieavvik	161 913	-42 537
Reversering av fjorårets premieavvik	42 537	-127 454
Regnskapsført premieavvik	204 450	-169 991

Balanse 31.12	2021	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-22 342 534	-30 932 923
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	14 041 528	26 688 134
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	-8 301 006	-4 244 789

Årets premieavvik	161 913	-42 537
Premieavvik tidligere år	0	0
Akkumulert premieavvik	161 913	-42 537

Beregningsforutsetninger	2021	2020
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	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	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimert 01.01.	-26 688 134	-19 947 588
Faktisk 01.01.	11 484 669	30 932 923
Årets estimatavvik	-15 203 465	10 985 335
Estimatavvik fra tidligere år	0	0
Estimatavvik korrigeret i regnskapet for 2020	15 203 465	-10 985 335
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0

Bruk av premiefond 2021

Innestående på premiefond 31.12.

Årsmelding 2021

60-ÅRS PENSJONSORDNING I DNB

Årets netto pensjonskostnad (F § 3-5)	31.12.2021	31.12.2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	0	0
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	700 046	864 405
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-955 891	-1 134 681
Administrasjonskostnader	266 212	266 474
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	10 367	-3 802
Årets pensjonspremie til betaling	1 719 604	306 364
Årets premieavvik	1 709 237	310 166
Reversering av fjorårets premieavvik	-310 166	-1 109 626
Regnskapsført premieavvik	1 399 071	-799 460

Balanse 31.12.	2021	2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (langsiktig gjeld)	-23 844 118	-24 508 256
Pensjonsmidler (anleggsmidler)	27 431 866	27 627 853
Netto pensjonsforpliktelse (gjeld)	3 587 748	3 119 597

Årets premieavvik	1 709 237	310 166
Premieavvik tidligere år	-310 166	-1 109 626
Akkumulert premieavvik	1 399 071	-799 460

Beregningsforutsetninger	2021	2020
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %	2,48 %
Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling	1,22 %	1,71 %
Forventet frivillig avgang før pensjonsalder:		
- Før fylte 40 år	0,00 %	0,00 %
- Etter fylte 40 år	0,00 %	0,00 %
Uttakstilbøyelighet AFP	0,00 %	0,00 %

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

Estimatavvik	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert 01.01.	27 627 853	-24 508 256	3 119 597
Faktisk 01.01.	-27 431 866	23 844 118	-3 587 748
Årets estimatavvik	195 987	-664 138	-468 151
Estimatavvik fra tidligere år	0		0
Estimatavvik korrigerert i regnskapet for 2021	-195 987	664 138	468 151
Akkumulert estimatavvik 31.12.	0	0	0

Bruk av premiefond 2021	-
Bruk av overskuddsfond 2021	88 465
Innestående på premiefond 31.12.	718 412

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

Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld	Regnskap	Regnskap 31.12.2021	Regnskap 31.12.2020
Kundefordringer		42 235 148	41 038 686
Avsetning tap (delkredere)		-551 455	-3 000 000
Positivt pensjonspremieavvik		6 016 369	810 623
Andre kortsiktige fordringer		2 462 763	4 505 985
Sum kortsiktige fordringer		50 162 825	43 355 295
Leverandørgjeld		-51 481 202	-22 722 785
Skyldig skattetrekk		-3 620 587	-3 400 497
Påløpte feriepenger		-13 558 376	-12 549 574
Negativt pensjonspremieavvik		-500 459	-42 537
Skyldig skatt		225 186	0
Annen kortsiktig gjeld		2 910 245	-8 674 928
Sum kortsiktig gjeld		-66 025 192	-47 390 321

Kasse og bankinnskudd	Regnskap 31.12.2021	Regnskap 31.12.2020
Kassebeholdning	6 490	11 589
Sum kassebeholdning	6 490	11 589
Frie bankinnskudd:		
Bankinnskudd – vedr. drift	207 133 622	195 812 242
Sum frie bankinnskudd	207 133 622	195 812 242
Bundne bankinnskudd		
Korkpenger	16 824 226	13 654 746
Skattetrekksmidler	3 620 610	3 454 423
Sum bundne bankinnskudd	20 444 836	17 109 169
Sum kasse og bankinnskudd	227 584 948	212 933 000

Note 13. Fond

	IB	Budsj. avsetning	Budsj. bruk	Regn. avsetning	Regn. bruk	UB regn.
	01.01.2021	2021	2021	2021	2021	2021
Frie driftsfond:						
Disposisjonsfond	-78 086 737	-5 526 189	25 639 637	-8 174 895	2 514 126	-83 747 506
Disp.fond øremerket	-172 774					-172 774
Disposisjonsfond næringsavfall	-5 634 386					-5 634 386
Sum disposisjonsfond	-83 893 897	-5 526 189	25 639 637	-8 174 895	2 514 126	-89 554 666
Ubundne investeringsfond:						
Ubundet investeringsfond	-172 415					-172 415
Sum ubundne investeringsfond	-172 415	-	-			-172 415
Bundne driftsfond:						
Korkpengefond	-10 302 917	-5 600 000	4 650 000	-5 514 480	7 185 109	-8 632 288
<i>Overskudd Nordpolet til fordeling velferdsformål</i>						
Omst.midler: vedlikehold infrastruktur	-1 721 912				870 716	-851 196
Omst. og næringsutvikling	-193 224					-193 224
Riving av private boliger Lia	-7 813 664				237 719	-7 575 945
<i>Statstilskudd til riving av boliger/infrastruktur i Lia etter ras</i>						
Tilsk. utenl. arbeidstak. ifmb korona	-5 234 684				5 234 684	-
Svalbardpakke 1		-25 000 000	12 552 323	-25 000 000	13 424 819	-11 575 182
<i>Statstilskudd til gjenoppbygging/omstilling /utvikling av reiselivet</i>						
Svalbardpakke 2	-			-40 000 000	37 981 403	-2 018 597
<i>Statstilskudd vedr. støtte reiselivet ifbm Korona</i>						
Komp.tiltak barnevern	-13 587					-13 587
Ungdomsakt. Ut og kjør	-60 000					-60 000
Godt Samliv - barnevern				-175 548		-175 548
ReKomp (barnehager)	-34 405					-34 405
"Kultur for mangfold"	-280 205					-280 205
Ungdomstrinn i utvikling	-61 507					-61 507
Den naturlige skolesekken	-53 437				53 437	-
Læremidler fagfornyelsen	-61 674				61 674	-
Den kulturelle skolesekken	-15 951					-15 951
Miljøformål Polarflokken	-4 311				4 311	-
Minnefond kulturskolen	-28 673				15 247	-13 426
Brannøvingsfelt	-551 799					-551 799
Selvkostfond vann	-3 810 482		1 038 706	-55 433	982 068	-2 883 851
Mulighetsstudie krisevann	-300 000					-300 000
Selvkostfond avløp	-4 408 638		1 535 837	-40 054	2 364 731	-2 083 961
Selvkostfond renovasjon - husholdning	-4 451 418	-1 123 177	-	-542 632	-	-4 994 050
Garanti avfallsdeponi ved gruve 6	-1 755 000	-190 000	-	-190 000	-	-1 945 000
Garanti slagg og askedep.	-865 000	-300 000		-300 000		-1 165 000

Årsmelding 2021

	IB	Budsjett avsetning	Budsjett bruk	Regnskap avsetning	Regnskap bruk	UB regnskap
Selvkostfond fjernvarme	-1				1	-
Selvkostfond energi	-37 090 161	-1 301 839		-5 110 118		-42 200 279
Vedlh.fond energiverk	-14 616 401		14 616 000			-14 616 401
Nettstasjon Energiverket	-333 363					-333 363
Havne- og kaidrift	-3 921 622	-2 277 222	148 314	-76 985		-3 998 607
Anløps- og mynd.utøvelse	-3 348 337		1 400 000	-35 537	1 535 428	-1 848 446
Tilbringertjenesten (Los)	-2 809 654	893 000		-1 166 124		-3 975 778
Sum bundne driftsfond	-104 142 030	-34 899 238	35 941 180	-78 206 911	69 951 346	-112 397 595
Bundne investeringsfond:						
Nødstrømsaggregat	-691 000					-691 000
Tilkn.fond vann	-1 809 694		1 500 000		1 624 975	-184 719
Tilknytn.fond fjernvarme	-10 057 367				10 057 367	-
Renseanlegg energiverket	-16 219				16 219	-
Infrastruktur Gruvedalen	1			-1		2
Asfaltfond - Gruvedalen	-1 327 000					-1 327 000
Ny alpinbakke				-61 805		-61 805
Tilknytningsfond strøm				-872 810		-872 810
Sum bundne investeringsfond	-13 901 279	-	1 500 000	-934 616	11 698 561	-3 137 333
Sum alle fond	-202 109 620	-40 425 427	63 080 816	-87 316 426	84 164 033	-205 262 008

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.

Årsmelding 2021

	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017
VANN - selvkostberegning					
Direkte kostnader	9 019 423	8 815 743	8 445 730	8 481 085	5 302 166
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	458 246	413 258	388 185	380 347	243 383
Kapitalkostnader (avskr. og kalk. renter)	1 319 605	993 177	1 101 079	1 114 847	990 743
Totale kostnader	10 797 274	10 222 177	9 934 994	9 976 279	6 536 291
Inntekter	-9 815 206	-9 355 174	-9 191 461	-8 751 960	-8 112 644
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	982 068	867 003	743 533	1 224 319	-1 576 353
Dekningsgrad	0,91	0,92	0,93	0,88	1,24
Akkumulert resultat	-2 828 414	-3 752 103	-4 506 897	-5 114 702	-6 231 249
Kalk. rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,96 %	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %
Renter på fond	-55 433	-58 180	-112 209	-135 727	-107 773
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-2 883 847	-3 810 482	-4 619 106	-5 250 429	-6 339 021
AVLØP - selvkostberegning					
Direkte kostnader	6 801 374	5 717 479	3 917 817	4 651 797	3 506 421
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	346 090	266 480	180 220	208 679	160 953
Kapitalkostnader (avskr. og kalk. renter)	252 695	121 208	84 000	84 173	76 474
Totale kostnader	7 400 159	6 105 166	4 182 037	4 944 649	3 743 849
Inntekter	-5 035 428	-4 798 603	-5 064 168	-4 673 293	-4 840 567
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	2 364 731	1 306 563	-882 131	271 356	-1 096 718
Dekningsgrad	0,68	0,79	1,21	0,95	1,29
Akkumulert resultat	-2 043 907	-4 338 919	-5 528 472	-4 535 630	-4 724 303
Kalk. rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,96 %	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %
Renter på fond	-40 054	-69 392	-117 010	-110 710	-82 684
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-2 083 961	-4 408 638	-5 645 482	-4 646 340	-4 806 986
RENOVASJON - selvkostberegning					
Direkte kostnader	3 866 440	3 938 492	4 496 800	3 577 946	
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	195 472	469 743	205 895	126 857	
Kapitalkostnader (avskr. og kalk. renter)	1 397 932	956 375	1 086 000	1 076 349	
Totale kostnader	5 459 844	5 364 611	5 788 695	4 781 152	
Inntekter hushold	-5 906 493	-5 804 060	-5 429 612	-5 516 432	
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-446 649	-439 450	359 083	-735 280	
Dekningsgrad	-	1,08	0,94	1,15	
Akkumulert resultat	-4 898 067	-4 392 447	-3 860 086	-4 130 001	
Kalk. rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,96 %	1,39 %	2,30 %	2,37 %	
Renter på fond	-95 983	-58 001	-92 911	-89 168	
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-4 994 050	-4 451 418	-3 952 998	-4 219 169	

Årsmelding 2021

HAVN - selvkostberegning unntatt Elling Carlsen	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Direkte kostnader	16 071 423	13 141 549	20 265 329	17 830 265	17 537 995
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	821 302	586 560	926 541	801 257	805 037
Nedbetaling (-) av havnedr.fond fra LOS-fond			0	-165 881	-70 056
Kapitalkostnader (avskr. og kalk. renter)	4 541 122	4 217 007	3 826 101	3 146 070	2 606 996
Totale kostnader	21 433 847	17 945 116	25 017 971	21 613 730	20 879 972
Inntekter	-18 279 933	-9 475 750	-27 714 584	-23 073 857	-22 246 268
Merforbruk til inndekning av rammetilskudd Covid	3 153 914	8 469 366	-2 696 613	-1 462 169	-1 366 296
Dekningsgrad	0,85	0,53	1,11	1,07	1,07
Bruk av havnefond i investeringsregnskapet			5 000 000		
Akkumulert resultat	-3 921 622	-3 873 965	-8 704 766	-5 885 982	-4 351 186
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,96 %	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %
Renter på fond	-76 985	-53 848	-169 199	-122 171	-72 627
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-3 998 607	-3 921 622	-3 873 964	-6 008 153	-4 423 813

Merforbruk/mindreinntekter på havneområdet dekkes inn av rest bevilgning RNB 2020, og ikke av selvkostfond.

Anløp- og myndighetsutøvelse	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Direkte kostnader	1 604 671	1 494 122	1 624 070	1 428 229	1 662 596
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	81 865	70 916	74 707	65 310	76 317
Kapitalkostnader (avskr. og kalk. renter)		7 758	178 000	182 000	184 955
Totale kostnader	1 686 536	1 572 796	1 876 777	1 675 539	1 923 868
Inntekter	-151 108	-135 659	-600 284	-2 299 841	-2 642 265
Merforbruk	1 535 428	1 437 137	1 276 493	-624 303	-718 397
Dekningsgrad	0,09	0,09	0,32	1,07	1,37
Akkumulert resultat	-1 812 909	-3 302 646	-3 214 044	-4 393 802	-3 703 286
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,96 %	1,39 %	2,30 %	0	0
Renter på fond	-35 537	-45 907	-88 603	-96 735	-66 213
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-1 848 446	-3 348 337	-3 302 646	-4 490 537	-3 769 499

Elling Carlsen (LOS-båt)	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Direkte kostnader	1 621 169	1 382 670	1 589 566	1 234 008	1 898 083
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt	85 173	65 626	73 120	55 448	87 312
Nedbetaling (+) av havnedriftsfond fra LOS- fond				165 881	70 057
Kapitalkostnader (avskr. og kalk. renter)	1 885 889	1 959 894	2 019 493	2 086 610	2 123 261
Totale kostnader	3 592 231	3 408 191	3 682 179	3 541 947	4 178 712
Inntekter	-4 703 177	-4 592 289	-4 433 196	-4 343 822	-4 182 745
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	-1 110 946	-1 184 098	-751 017	-801 875	0
Dekningsgrad					
Akkumulert resultat	-3 920 600	-2 776 594	-1 556 691	-801 875	0
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,96 %	1,39 %	2,30 %	2,37 %	1,98 %
Renter på fond	-55 178	-38 595	-35 804	-3 800	0
Fond inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	-3 975 778	-2 809 654	-1 592 495	-805 674	0

LONGYEARBYEN HAVN

Jfr. Havne- og farvannsloven kap.3 § 32

BALANSE PR. 31.12.2021

EIENDELER

Anleggsmidler

Bokførte verdier

44 561

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen eiendom

31 122 165

Maskiner og anlegg

1 332 884

Båter

13 063 758

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol.

868 821

Sum varige driftsmidler

46 387 627

Finansielle anleggsmidler

Pensjonsmidler

3 705 942

Sum finansielle anleggsmidler

3 705 942

Sum Anleggsmidler

50 093 569

Omløpsmidler

Kundefordringer

1 205 996

Bankinnskudd

11 153 924

Sum Omløpsmidler

12 359 920

Sum Eiendeler

62 453 489

EGENKAPITAL OG GJELD

Bokførte verdier

Egenkapital

Opptjent egenkapital

4 899 005

Fond:

Anløp- myndighetsutøvelse

3 256 523

Havn

3 921 622

Los-tjenesten

3 975 778

Sum Egenkapital

16 052 929

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser

3 333 264

Gjeld til kreditinstitusjoner

42 424 930

Sum langsiktig gjeld

45 758 194

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

642 366

Sum kortsiktig gjeld

642 366

Sum Gjeld

46 400 560

Sum Egenkapital og gjeld

62 453 488

Årsmelding 2021

	Regnskap 2020	Regnskap 2021
Longyear Energiverk - selvkostberegning		
Direkte kostnader (eks. renter og avskrivninger)	88 680 983	80 070 500
Vedlikeholdskostnader ihht plan	8 255 734	25 149 556
Internbelastning strøm	14 977 245	14 648 374
Administrasjon LL, % av kjerneprodukt**	3 766 678	4 301 766
Avsetning til fond - avslutning slagg aksedeponi	300 000	300 000
Kapitalkostnader investeringer	9 119 895	11 336 769
Totale kostnader	125 100 535	135 806 965
Salg elektrisk kraft	- 80 773 522	- 79 497 108
Internbelastning strøm	- 14 977 245	- 14 648 374
Div inntekter	- 10 492 192	- 10 044 784
Salg av fjernvarme	- 27 767 264	- 30 082 641
Tilskudd	- 5 183 679	- 5 875 312
Totale inntekter	- 139 193 902	- 140 148 219
Bruk (+) / Avsetning (-) til fond	- 14 093 367	- 4 338 933
Dekningsgrad	- 1,11	1,03
Akkumulert resultat som framføres til fremtidige år	- 36 678 309	- 41 429 121
Kalkulatorisk rentesats (5 års swap-rente + 0,5 %-poeng)	1,39%	1,96%
Renter på fond	- 411 880	- 771 185
Selvkostfond strøm/fjernvarme inkl rente (positivt tall = underdekning på fond)	- 37 090 161	- 42 200 279

Andre områder – selvkostberegning

Andre områder	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018
30201 Byggesaksbehandling, eierseksjonering				
Inntekter	85 895	- 1 296 457	- 629 503	- 892 800
Utgifter	2 202 640	2 066 932	2 073 535	2 507 500
Nettokostnad	2 288 535	770 475	1 444 032	1 614 700

Reelle inntekter på byggesak er 331 000,-, men grunnet en feiloppretting fra regnskap 2020, ble total inntekt redusert.

30301 Kart- og oppålingstjenester

Inntekter	- 331 041	- 102 913	- 211 980	- 306 415
Utgifter	1 428 285	1 197 388	1 280 549	1 259 036
Nettokostnad	1 097 244	1 094 475	1 068 569	952 621

33201-33202 Veier

Inntekter	- 7 866 011	- 4 434 103	- 6 966 733	- 6 753 827
Utgifter	14 685 025	11 463 712	13 317 974	14 121 726
Nettokostnad	6 819 014	7 029 609	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 bunnlinsen. Jfr. forskriften § 4-3.

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

Mindreforbruket ihht oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for 2021 er **kr. 19.534.901,-**. Dette er redusert ved å gjøre strykninger slik forskriften sier.

Strykninger:

- Overføring til investering ble redusert med - 3.590.611,- ifht budsjett.
- Bruk av disposisjonsfond ble redusert med 23.125.511,- ifht budsjett.

Årsak til budsjettavvik er:

- Netto bruk av bundne fond er redusert med ca. 10.000.000,-. Dette gjelder er selvkostområdene som har hatt behov for mindre bruk av selvkostfond enn budsjettet.
- Overføring til investering er redusert med 3.590.611,-.
- Mindreforbruk i rammeområder drift er 13.619.189,-. Vesentlige avvik skyldes:
 - Vei mindreforbruk ca. 3 100 000,-
 - Pensjon mindreforbruk ca. 4 800 000,-
 - Avsetning lønn/pensjon mindreforbruk ca. 5 300 000,-
 - Havn mindreforbruk ca. 3 000 000,-
- Mindreforbruk er forklart under tjenestekområdene.

«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
Åremåll tillegg	99 999		
Trekkpliktige ytelser			
Oppgavepliktige ytelser	4 392	4 392	-
Innbetalt pensjonspremie (arbeidsgivers andel)	184 376	112 977	28 244

* Nestleder Lokalstyre godtgjøres med 25 % av lokalstyreleders årsgodtgjørelse.

Ytelser til revisor

Longyearbyen lokalstyre kjøper revisjonstjenester av KomRev Nord IKS., og sekreteriats-tjenester for kontrollutvalget fra K-sekretariatet IKS. Revisjonstjenestene innbefatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og rådgivning.

Totale utgifter i 2021 er 550 586,- hvorav 479 904,- gjelder regnskaps- og forvaltningsrevisjon og 45 000,- gjelder sekreteriats-tjenester for kontrollutvalget.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til revisor til rådgivningstjenester.

Note 18. Informasjon om investeringsprosjektene

Investering	Tidligere års investering	Regnskap 2021	Rev. bud. 2021	Avvik 2021	Overføres til 2022
6001 Tilknytningsgebyr vann	1 567 118	390 625	Løpende		
6003 Tilknytningsgebyr fjernvarme	9 108 058	6 284 135	Ønsket investering		
6004 Tilknytningsgebyr/investeringer Strøm	6 824 909	690 441	Parkert		
6055 Næringbygget - uteområde	1 805 929	451 323	488 004	36 681	
6069 Tendertjeneste		8 110 271	8 200 000	89 729	89 729
6109 Kjøp av maskiner avfallsanlegg		8 676 278	8 500 000	-176 278	-176 278
6116 Ny miljøstasjon på Hotellneset	56 865 108	104 284 953	104 999 892	714 939	714 939
6118 V5.5 Brannvannsdekning sentrum	1 973 018	1 657 104	1 926 756	269 652	269 652
6119 Utskifting til smarte strømmålere	3 317 198	2 595 957	2 522 419	-73 538	
6121 Batteripark		1 591 740	2 700 000	1 108 260	1 108 260
6127 HP vei 2015 - asfaltering	11 637 513	897 231	1 362 487	465 256	
6128 HP vei 2015 - ny gangbru strandveien	661 792	328 404	300 000	-28 404	
6131 Ny automatisk dør til Biblioteket	6 438	120 291	120 670	379	
6132 Etablering av mekanisk rensing av avløpet	367 284	1 413 621	1 400 000	-13 621	
6135 Skifte sirkulasjonspumper i FH 2,3,5		770 052	800 000	29 948	
6136 Trelavvo skolen	20 196	621 123	650 000	28 877	28 877
6137 UPS		119 282	150 000	30 718	30 718
6140 Høydebasseng Hotellneset		4 397 063	6 700 000	2 302 937	2 302 937
6152 Reetablering av Torget		23 196 552	21 504 000	-1 692 552	
6154 Krematorieovn		1 098 450	1 500 000	401 550	401 550
6155 Vedlikeholdshall havna		1 036 227	1 000 000	-36 227	
6225 Reservekraftstasjon	41 742 691	10 508 253	6 359 895	-4 148 358	-4 148 358
6232 Fyrkjeler - Sikring av prod.kap. fjernvarme	9 431 339	11 431 914	11 431 914		
6234 Forprosjekt til nytt energisystem		3 224 566	3 300 000	75 434	
6306 Kopimaskiner	842 029	548 781	550 000	1 219	
6307 IKT - Nye ansatt-Pcer	600 762	1 786 318	1 849 238	62 920	
6323 Nytt kjøleaggregat i Næringsbygget	0	436 475	500 000	63 525	
6333 Nye flaggstenger foran Næringsbygget	0	13 145	50 000	36 855	36 855
6335 Bord, sceneteippe, trekk og prosjektor Kulturhuset		359 433	561 000	201 567	201 567
6336 Lydteknikk Kulturhuset		548 511	180 000	-368 511	-368 511
6337 Forprosjekt idrettshall		0	1 500 000	1 500 000	
6339 Filter til basseng Svalbardhallen		1 196 675	1 196 675	0	
6342 Fremtidig barnehageløsning (Kullungen/Ungdomsklubben)		653 418	1 000 000	346 582	346 582
6342 Fremtidig barnehageløsning (Kullungen/Ungdomsklubben)		4 705 706	11 500 000	6 794 294	6 794 294
6343 Velferdshytte Foxdalen		126 913	250 000	123 088	123 088
6344 Inventar/Utstyr nye UHU/Ungdomsklubben		130 604	500 000	369 396	369 396
6345 Forprosjekt ny alpinbakke		200 001	400 000	199 999	199 999
6347 iPad til skolen		613 354	530 000	-83 354	
6348 Elements Cloud		578 241	570 000	-8 241	
6400 HP Fjernvarme 2021-2024	488 088	6 876 797	6 000 000	-876 797	
TOTAL	147 259 470	212 670 227	213 052 950	7 747 924	8 325 296

Status investeringsprosjekter

Administrasjon

Prosjekt		Ferdigår	Regnskap	Rev.bud.	Avvik i kr
6137	UPS	2032	119 282	150 000	30 718
Periodisk utskifting av batterier. Gjenstår noe arbeid på prosjektet pga leveringsproblemer, rest budsjett overføres til 2022.					
6306	Kopimaskiner	2031	548 781	550 000	1 219
Bytte ut kopimaskiner i LL. Prosjektet er ferdigstilt.					
6307	IKT - Nye ansatt-PCer	2029	1 786 318	1 849 238	62 920
Periodisk innkjøp av PC'er til ansatte i LL. Prosjektet er ferdigstilt.					
6337	Forprosjekt idrettshall	2021	0	1 500 000	1 500 000
Utsatt til 2022, Skal kartlegge og anbefale sport, idrett og fysiske aktiviteter for LYB i fremtiden som grunnlag for vurdering av bygglokasjon og størrelse.					
6347	iPad til skolen	2021	613 354	530 000	-83 354
Periodisk innkjøp av iPad til elever. Prosjektet er ferdigstilt.					
6348	Elements Cloud	2021	578 241	570 000	-8 241
Man har flyttet Elements ut i sky. Prosjekt ferdigstilt.					
Sum			3 645 976	5 149 238	1 503 262

Teknisk

6001	Tilknytning vann	Løpende	390 625	Løpende	
6003	Tilknytning fjernvarme	Løpende	6 284 135	Løpende	
6004	Tilknytning strøm	Løpende	690 441	Løpende	
6055	Næringsbygget - uteområde	2021	451 323	488 004	36 681
Gjelder oppgradering av inngangsparti på Næringsbygget. Prosjekt avsluttet.					
6069	Tendertjeneste	2022	8 110 271	8 200 000	89 729
Prosjekt tendertjeneste består av kjøp av en katamaran og en leker. Katamaran er overtatt i 2021, leker forventes overtatt våren 2022. Prosjektet ble i 2021 styrket med et bidrag fra Kystverket på 1,5 millioner for bidrag inn i lokal oljevernberedskap. Rest budsjett fra 2021 overføres til 2022.					
6109	Kjøp av maskiner avfallsanlegg	2022	8 676 278	8 500 000	-176 278
Prosjektet gjelder anskaffelse av produksjonsutstyr (kvern og bånd), gravemaskin, truck og containere til sorteringsområdet. Totalramme er 14 250 000,-, og ferdigstilles i 2022.					
6116	Ny miljøstasjon på Hotellneset	2022	104 284 953	104 999 892	714 939
Etablering av ny miljøstasjon på Hotellneset for å øke sorteringsgrad og sørge for en bedre håndtering av avfallet i Longyearbyen. Prosjektet skal også bedre arbeidsforholdene til de ansatte. Totalbudsjett er 172 mill, og rest budsjett overføres til 2022.					
6118	V5.5 Brannvannsdekning sentrum - V2.10 UV filter Isdammen	2021	1 657 104	1 926 756	269 652
Prosjektet skal etablere tilstrekkelig tilgang på brannvann i sentrum, og etablere dobbel UV på Vannbehandlingsanlegget for desinfeksjon av drikkevann. Brannvandsdekning ble fullført i 2021 mens UV på Vannbehandlingsanlegget vil bli gjennomført 1. halvår 2022					
6119	Utskifting til smarte strømmålere	2021	2 595 957	2 522 419	-73 538
Byttet alle strømmålere hos kundene slik at de blir fjernavlest. Prosjektet er ferdig.					
6121	Batteripark, energistabiliserende tiltak	2022	1 591 740	2 700 000	1 108 260
Batteriet vil være på plass i løpet av 2022, men testing vil foregå i 2023. Rest budsjett overføres til 2022. Prosjektet er iht budsjett.					
6127	HP vei 2015 - asfaltering	2021	897 231	1 362 487	465 256
Asfaltering av gjenstående areal i Gruvedalen. Prosjektet er ferdigstilt.					
6128	HP vei 2015 - ny gangbru strandveien, vei 600	2021	328 404	300 000	-28 404
Etablering av gangbru ved vei 600 ved gjenbruk av stacker fra Svea. Prosjektet er forsinket på grunn av kryssing av infrastruktur. Prosjektet fortsetter i 2022.					

Årsmelding 2021

Prosjekt	Ferdigår	Regnskap	Rev.bud	Avvik i kr
6131 Ny automatisk dør til Biblioteket	2021	120 291	120 670	379
Skyvedør fra Rabalder er byttet med annen type dør som er mer brukervennlig. Prosjektet er ferdig				
6132 Etablering av mekanisk rensing på avløpet	2022	1 413 621	1 400 000	-13 621
Etter pålegg fra Sysselmesteren er det besluttet etablering av rist-/silanlegg for å fjerne avfall i avløpet fra utslipp i Adventfjorden. Prosjektet ble forsinket på grunn av at vi ikke fikk inn tilbud ved innhenting og måtte gå i forhandlinger på direkteanskaffelse. Noe lengre bestillingstid på rist-/silanlegg som også gir forsinkelser. Prosjektet forventes ferdigstilt første halvår av 2022.				
6135 Skifte sirkulasjonspumper i FH 2,3,5	2021	770 052	800 000	29 948
Prosjektet bestod i å skifte fjernvarme pumper i fyrhus 3. Prosjektet avsluttes i 2021, men rest arbeid overføres til HP fjernvarme 6400 i 2022.				
6136 Trelavvo skolen	2021	621 123	650 000	28 877
Ny trelavvo på skolen. Ferdigstilles i første kvartal 2022. Prognose er budsjett.				
6140 Høydebasseng Hotellneset	2022	4 397 063	6 700 000	2 302 937
Prosjektet skal bidra til tilstrekkelig brannvann på ny Miljøstasjon, samt sikre forsyning til Lufthavnen og fremtidig utvikling av Hotellneset. Fremdrift er forsinket og forventes slutført første halvår 2022. Rest budsjett overføres til 2022.				
6152 Reetablering av Torget	2021	23 196 552	21 504 000	-1 692 552
Etablering av et helhetlig torg og gågate som legger til rette for torget som møtepunkt og oppholdsareal for mennesker. Prosjektet er ferdigstilt.				
6154 Krematorieovn	2021	1 098 450	1 500 000	401 550
Etablering av dyrekrematorieovn ved slagg- og askedeponiet ved Gruve 3. Ovnen er installert og tatt i bruk. Noe gjenstående arbeid på drivstofftilførsel. Rest budsjett overføres til 2022.				
6155 Vedlikeholdshall havna	2023	1 036 227	1 000 000	-36 227
Vedlikeholdshall på havna. Prosjektet videreføres i 2022.				
6225 Reservekraftstasjon	2022	10 508 253	6 359 895	-4 148 358
Reservekraft Vest er bygget for å sikre energileveransen til Longyearbyen. Prosjektet skulle vært ferdig i 2021 men er forsinket til 2 kvartal 2022. Anlegget er i drift, men etterarbeid og prosjektavslutning gjenstår.				
6232 Fyrkjeler - Sikring av produksjonskapasitet fjernvarme	2021	11 431 914	11 431 914	0
Det er bygd 2 hetvannkjeler inne på energiverket for å sikre fjernvarmeleveransen til Longyearbyen. Prosjektet er ferdigstilt.				
6323 Nytt kjøleaggregat i Næringsbygget	2021	436 475	500 000	63 525
Det ene kjøleaggregatet som brukes til kjøling av grunnen under bygget måtte skiftes ut. Avsluttet.				
6333 Nye flaggstenger foran Næringsbygget	2021	13 145	50 000	36 855
Det er ønske om tre flaggstenger foran næringsbygget. Forsinket. I hht budsjett. Ferdig første kvartal 2022. Rest budsjett overføres til 2022.				
6234 Forprosjekt til nytt energisystem	2021	3 224 566	3 300 000	75 434
Prosjektet utredet mellomløsningen ved overgang til diesel. Prosjektet avsluttes i 2021, rest budsjett tilbakeføres. Videre plan utføres i energiplan i 2022.				
6339 Filter til basseng Svalbardhallen	2021	1 196 675	1 196 675	0
Prosjektet er ferdig.				
6342 Fremtidig barnehageløsning (Kullungen/Ungdomsklubben)	2022	4 705 706	11 500 000	6 794 294
Ungdomsklubb/UHU er bygd om til ny avdeling for Kullungen Barnehage. Prosjektet er noe forsinket, og rest budsjett overføres til 2022.				
6343 Velferdshytte Foxdalen	2022	126 913	250 000	123 088
Ny hytte som skal plasseres i Foxdalen. Ferdigstilles i 2022, og rest budsjett overføres til 2022.				
6400 HP Fjernvarme 2021-2024	2024	6 876	6 000 000	- 876 797
		797		
Prosjektet er en oppgradering av fjernvarmeanlegget pga. av lave reinvesteringer i tidligere år. Prosjektet fortsetter til 2024.				
Sum		207 132 285	205 262 712	5 495 628

Oppvekst og kultur

Prosjekt	Ferdigår	Regnskap	Rev.bud.	Avvik i kr
6335 Bord, sceneteppes, trekk og prosjektor Kulturhuset	2021	359 433	561 000	201 567
På grunn av leveranseproblemer blir noen bestillinger utsatt til 2022. Rest budsjett overføres til 2022.				
6336 Lydteknikk Kulturhuset	2024	548 511	180 000	-368 511
På grunn av leveringsproblemer blir større del av dette prosjektet gjennomført i 2021. Overforbruk her balanseres mot bevilgning for 2022.				
6342 Fremtidig barnehageløsning (Kullungen/Ungdomsklubben)	2022	653 418	1 000 000	346 582
Inventar/løsøre til ny avdeling for Kullungen Barnehage. Prosjektet er noe forsinket, og rest budsjett overføres til 2022.				
6344 Inventar/Utstyr nye UHU/Ungdomsklubben	2022	130 604	500 000	369 396
Byggestart ny UHU/Ungdomsklubb ble senere enn planlagt pga. manglende entreprenører. Innflytting ca 2 mnd. etter planlagt oppstart. Delvis gjennomført 2021 og bestillinger gjort. Rest overført til 2022.				
6345 Forprosjekt ny alpinbakke	2023	138 196	400 000	199 999
Prosjekt i gang, arbeider mot politisk saksfremlegg 1 kvartal 2022. Rest budsjett overføres til 2022.				
Sum		1 830 162	2 641 000	810 838
Totalt		212 608 423	213 052 950	7 809 728

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon

Oversikt rammeområdet sektor for administrasjon

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr
	2020	2021	2021	
E10-Politisk virksomhet	2 629	2 441	2 947	505
E11-Administrasjonssjef m/stab	7 759	8 387	8 294	-92
E13-Økonomi og IKT	8 780	9 414	9 068	-346
E15-Personal og organisasjon	5 012	5 372	5 683	311
E99-Finans	1 577	-3 049	6 409	9 458
Sum	25 757	22 565	32 401	9 836

Kommentar til status økonomi rammeområdet sektor for administrasjon

Administrasjonen har mindreforbruk på 9,8 mill i 2021.

Dette skyldes hovedsakelig finansområdet og er knyttet til premieavvik pensjonskostnad samt at man ikke har løst ut avsetninger for usikre kostnader.

4,8 mill er premieavvik pensjon. Dette er en post vi ikke påvirkning på, og den varierer fra år til år. For 2021 ble den unormalt høy i positiv favør. Dette skyldes et uventet høyt lønnsoppgjør i 2021 som førte til økt premieinnbetaling. Når vi fikk aktuarberegning på slutten av året, viser den at vi har betalt inn for mye i forhold til den total pensjonsforpliktelsen LL har. Dette avviket slår ut som en positiv post i LL sitt driftsregnskap.

5,3 mill skyldes avsetninger til lønn og pensjon gjort i budsjett. Covid-19 har skapt stor usikkerhet i lønnsoppgjør og tilhørende pensjon, og vi har valgt å ta høyde for dette i budsjett. Tidvis stor vakanse i organisasjonen har ført til at det ikke har vært behov for å fordele hele posten for 2021.

Politisk virksomhet

Kommentar til status økonomi

Regnskap 2021 for politisk virksomhet viser mindreforbruk på ca. 500 000,-.

Dette skyldes lavere aktivitetsnivå på reise, kurs, representasjon osv.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik i kr
	2020	2021	2021	
Lønn	2 024	1 945	2 043	98
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	360	340	615	275
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	115	46	123	77
Overføringsutgifter	130	110	166	56
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	2 629	2 441	2 947	505
Refusjoner	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	0	0	0	0
Netto resultat	2 629	2 441	2 947	505

Administrasjonssjef m/stab

Kommentar til status økonomi

Regnskapet til administrasjonssjef m/stab 2021 viser netto resultat som budsjettert.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	6 221	7 502	7 626	123
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 687	2 960	1 469	-1 491
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1	318	0	-318
Overføringsutgifter	7 402	51 407	54 707	3 300
Finansutgifter	6 566	70 409	70 600	191
Sum Driftsutgifter	22 877	132 596	134 401	1 805
Salgsinntekter	-14	-14	0	14
Refusjoner	-4	-380	0	380
Overføringsinntekter	-6 566	-72 409	-71 600	809
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-8 534	-51 406	-54 507	-3 100
Sum Driftsinntekter	-15 118	-124 209	-126 107	-1 897
Netto resultat	7 759	8 387	8 294	-92

Økonomi og IKT

Kommentar til status økonomi

Regnskapet til økonomi og IKT 2021 viser netto resultat med merforbruk på 350 000,-.

Merforbruk består i hovedsak av økte lisenskostnader på IKT.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	4 191	4 901	6 807	1 907
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	3 430	3 621	628	-2 992
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	115	142	488	346
Overføringsutgifter	1 765	5 168	5 140	-28
Finansutgifter	6 587	1 141	1 785	644
Sum Driftsutgifter	16 089	14 972	14 849	-123
Salgsinntekter	-4	0	-21	-21
Refusjoner	-182	-292	-600	-308
Overføringsinntekter	-7 000	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-123	-5 266	-5 160	106
Sum Driftsinntekter	-7 309	-5 558	-5 781	-223
Netto resultat	8 780	9 414	9 068	-346

Personal og organisasjon

Kommentar til status økonomi

Noe mindre forbruk i 2021

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	3 604	4 032	5 495	1 462
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 954	1 871	341	-1 531
Overføringsutgifter	0	0	0	0
Finansutgifter	18	17	25	8
Sum Driftsutgifter	5 576	5 921	5 860	-61
Salgsinntekter	-38	-63	-63	-1
Refusjoner	-449	-486	-114	372
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-77	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-564	-549	-177	372
Netto resultat	5 012	5 372	5 683	311

Finans

Kommentar til status økonomi

Finansområdet viser positivt avvik på 9,5 mill.

4,8 mill er premieavvik pensjon. Dette er en post vi ikke påvirkning på, og den varierer fra år til år. For 2021 ble den unormalt høy i positiv favør. Dette skyldes et uventet høyt lønnsoppgjør i 2021 som førte til økt premieinnbetaling. Når vi fikk aktuarberegning på slutten av året, viser den at vi har betalt inn for mye i forhold til den total pensjonsforpliktelsen LL har. Dette avviket slår ut som en positiv post i LL sitt driftsregnskap.

5,3 mill skyldes avsetninger til lønn og pensjon gjort i budsjett. Covid-19 har skapt stor usikkerhet i lønnsoppgjør og tilhørende pensjon, og vi har valgt å ta høyde for dette i budsjett. Tidvis stor vakanse i organisasjonen har ført til at det ikke har vært behov for å fordele hele posten for 2021.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	1 298	-3 288	867	4 154
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	279	239	191	-48
Overføringsutgifter	0	0	5 352	5 352
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	1 577	-3 049	6 409	9 458
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	0	0	0	0
Netto resultat	1 577	-3 049	6 409	9 458

Teknisk Sektor

Oversikt rammeområdet teknisk sektor

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr
	2020	2021	2021	
E16-Plan og utvikling	4 550	6 186	6 231	45
E17-Eiendom	19 758	28 321	28 147	-173
E40-Tekniske tjenester	851	968	885	-83
E401-Vann	0	0	0	0
E402-Avløp	0	0	0	0
E403-Renovasjon	480	829	-62	-891
E405-Vei, nærmiljø, skred og flom	6 636	8 537	11 648	3 110
E42-Brann og redning	5 837	6 294	6 471	177
E80-Energiverket	0	1	0	-1
E90-Longyearbyen havn	9 906	3 115	6 000	2 885
Sum	48 018	54 251	59 321	5 069

Kommentar til status økonomi rammeområdet teknisk sektor

Teknisk sektor har mindreforbruk på 5 mill i 2021.

Det var usikkerhet knyttet til budsjettgrunnlaget da koronasituasjonen gav stor usikkerhet til aktiviteten. I det store bildet har budsjettet truffet godt. Det største avviket er på havna. For havna forutsatte man nesten ingen aktivitet. Resultatet viser at det har vært en del aktivitet på havna og det er dermed et mindre merforbruk en forutsatt.

For renovasjon er husholdningsavfallet som forutsatt i budsjettet forutsigbart, men næringsavfall har det vært knyttet større usikkerhet til. Totalt sett har budsjettet vært så bra som man hadde forutsetninger til å velge, og resultatet er i de store trekkene på budsjett.

Plan og utvikling

Kommentar til status økonomi

Mindreforbruk totalt sett for året, men med noe avvik på enkelte poster, både på drift og inntektssiden. På driftssiden har vi hatt vakanse på stilling som arealplanlegger fra ca. 1. august og ut rapporterings året. På inntektssiden har det vært en nedgang i inntekter på byggesaksgebyr. Det er også korrigeret en inntektspost på årets regnskap, men som var feilført i 2020. Påvirker inntektsposten negativt.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik i kr
	2020	2021	2021	
Lønn	4 835	4 899	5 437	537
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	977	1 481	1 554	74
Overføringsutgifter	0	0	88	88
Finansutgifter	146	103	103	0
Sum Driftsutgifter	5 957	6 483	7 181	698
Salgsinntekter	-1 364	-239	-950	-711
Refusjoner	-37	-58	0	58
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-7	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-1 408	-297	-950	-653
Netto resultat	4 550	6 186	6 231	45

Eiendom

Kommentar til status økonomi

Avvik mellom budsjett og regnskap er tilnærmet 0.

Det er til dels store avvik på enkelte kontoer. Dette skyldes justering av hvilken konto som er brukt for føring av kostnad eller inntekter for bedre fremtidig kontroll.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	4 523	5 076	5 686	610
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	34 345	33 655	37 045	3 391
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	1	0	-1
Overføringsutgifter	2	43	3 726	3 682
Finansutgifter	2 953	3 064	3 451	387
Sum Driftsutgifter	41 823	41 839	49 908	8 069
Salgsinntekter	-8 903	-9 184	-17 700	-8 516
Refusjoner	-3 686	-4 096	-4 061	35
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-9 477	-238	0	238
Sum Driftsinntekter	-22 065	-13 518	-21 761	-8 243
Netto resultat	19 758	28 321	28 147	-173

Tekniske tjenester

Kommentar til status økonomi

Merforbruk skyldes avvikling i forbindelse med fødselspermisjon og overlapping av personell.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	910	968	1 862	894
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	123	40	-863	-903
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	0	0	0
Overføringsutgifter	0	0	0	0
Finansutgifter	2	0	100	100
Sum Driftsutgifter	1 035	1 009	1 099	90
Salgsinntekter	-9	0	0	0
Refusjoner	-175	-40	-214	-173
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-184	-40	-214	-173
Netto resultat	851	968	885	-83

Vann

Kommentar til status økonomi

Vann er selvkostområde hvor man dekker inn merforbruk/mindreforbruk med bruk/avsetning til selvkostfond. Vann hadde budsjettert med et merforbruk på ca. 1 mill, og endte også omtrent der. Dette dekkes opp ved bruk av selvkostfond, slik at regnskapet går i balanse.

Vann har blitt feilfakturert for strøm tilbake i tid, og i 2021 ble kostnaden for oppretting ført. Dette beløp seg til ca. 0,5 mill, men har blitt dekket inn ved å redusere andre driftskostnader.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	936	1 397	708	-689
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	8 287	8 010	7 904	-106
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	8	7	0	-7
Overføringsutgifter	0	1	802	801
Finansutgifter	993	1 390	1 204	-186
Sum Driftsutgifter	10 225	10 805	10 618	-187
Salgsinntekter	-9 269	-9 775	-9 579	196
Refusjoner	-23	-47	0	47
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-933	-983	-1 039	-56
Sum Driftsinntekter	-10 225	-10 805	-10 618	187
Netto resultat	0	0	0	0

Avløp

Kommentar til status økonomi

Avløp er selvkostområde hvor man dekker inn merforbruk/mindreforbruk med bruk/avsetning til selvkostfond.

Avløp hadde budsjettert med et merforbruk på ca. 1,8 mill, men endte med et merforbruk på 2,4 mill. Dette dekkes opp ved bruk av selvkostfond, slik at regnskapet går i balanse.

Avløp har også blitt feilfakturert for strøm tilbake i tid, og i 2021 ble kostnaden for oppretting ført. Dette beløp seg til ca. 1,3 mill, hvorav mesteparten har man klart å dekke inn ved å redusere andre kostnader.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	746	1 188	708	-480
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	5 234	5 907	4 660	-1 247
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	5	10	0	-10
Overføringsutgifter	0	1	886	885
Finansutgifter	121	314	548	234
Sum Driftsutgifter	6 107	7 420	6 802	-618
Salgsinntekter	-4 716	-5 072	-4 986	86
Refusjoner	-25	17	0	-17
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 366	-2 365	-1 816	550
Sum Driftsinntekter	-6 107	-7 420	-6 802	618
Netto resultat	0	0	0	0

Renovasjon

Kommentar til status økonomi

Næringsavfall var budsjettert i balanse, men endte opp med ca. 1 mill i merforbruk. Dette skyldes kostnader til konsekvensutredning av nytt deponi.

Husholdningsavfall er selvkostområde hvor man dekker inn merforbruk/mindreforbruk med bruk/avsetning til selvkostfond.

Husholdningsavfall hadde budsjettert med mindreforbruk på ca. 1 mill, men endte med mindreforbruk på 0,5 mill. Dette dekkes opp ved bruk av selvkostfond, slik at regnskapet går i balanse.

Regnskap

Beløp i 1000

Lønn	4 172	4 465	3 521	-945
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	5 064	7 006	7 350	344
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	6 358	6 601	6 293	-308
Overføringsutgifter	-951	-223	1 021	1 244
Finansutgifter	3 962	7 740	6 829	-910
Sum Driftsutgifter	18 605	25 588	25 014	-574
Salgsinntekter	-17 155	-21 559	-20 805	754
Refusjoner	-963	-889	-814	76
Overføringsinntekter	-2	-258	0	258
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-5	-2 052	-3 457	-1 406
Sum Driftsinntekter	-18 125	-24 758	-25 076	-318
Netto resultat	480	829	-62	-891

Vei, nærmiljø, skred og flom

Kommentar til status økonomi

Vei endte opp med mindreforbruk/merinntekter på 3,1 mill ifht budsjett 2021.

Storparten av dette skyldes skiltprosjektet. Prosjektet er et samarbeidsprosjekt med flere aktører. Kostnadene har løpt siden 2018, mens kostnadsfordelingen som genererer inntekter til LL, har skjedd i 2021.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	906	851	367	-483
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	10 682	10 690	11 748	1 058
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	90	0	-90
Overføringsutgifter	11	65	344	279
Finansutgifter	4 127	6 688	6 663	-25
Sum Driftsutgifter	15 726	18 384	19 122	738
Salgsinntekter	-7 415	-7 656	-7 475	181
Refusjoner	-1 635	-2 191	0	2 191
Overføringsinntekter	-16	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-24	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-9 090	-9 847	-7 475	2 372
Netto resultat	6 636	8 537	11 648	3 110

Brann og redning

Kommentar til status økonomi

Totalt for 2021 leverer Brann og redning et positivt driftsregnskap.

Vi hadde for 2021 et lite merforbruk på lønnsutgifter. Driftsutgifter tilnærmet budsjett.

Salg av varer og tjenester siste halvdel av året medførte merinntekter i forhold til budsjett.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	6 329	7 559	7 093	-466
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 220	1 488	1 632	144
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	387	270	-117
Overføringsutgifter	0	9	0	-9
Finansutgifter	477	477	477	0
Sum Driftsutgifter	9 026	9 921	9 473	-448
Salgsinntekter	-2 865	-3 074	-2 829	246
Refusjoner	-324	-553	-173	380
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-3 189	-3 627	-3 001	626
Netto resultat	5 837	6 294	6 471	177

Energiverket

Kommentar til status økonomi

Energiverket er selvkostområde hvor man dekker inn merforbruk/mindreforbruk med bruk/avsetning til selvkostfond.

Energiverket budsjetterte med balanse i regnskapet, men endte opp med mindreforbruk/merinntekter på 4,3 mill. Dette settes av til selvkostfond for å balansere regnskapet.

I opprinnelig budsjett var det budsjettert med høye vedlikeholdskostnader i 2021, men etter beslutning om overgang til diesel-drift i 2023, justerte man dette ned. Store deler av kostnadene var tenkt dekket inn ved bruk av vedlikeholdsfond, men det var det ikke behov for etter nedjustering. Det medfører avvik i budsjett/regnskap finansinntekter.

Det har vært færre feilrettinger i distribusjonsnettet, og det har medført lavere kostnader. Inntektene er økt pga. riktigere måling av forbruk.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	26 836	27 715	23 447	-4 268
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	85 171	94 681	99 878	5 197
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	655	565	500	-65
Overføringsutgifter	3 012	856	4 539	3 683
Finansutgifter	25 974	16 582	13 592	-2 990
Sum Driftsutgifter	141 648	140 399	141 956	1 557
Salgsinntekter	-129 088	-130 046	-121 339	8 707
Refusjoner	-2 878	-5 343	0	5 343
Overføringsinntekter	-5 200	-5 000	-5 000	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-4 482	-9	-15 617	-15 608
Sum Driftsinntekter	-141 648	-140 398	-141 956	-1 557
Netto resultat	0	0	0	0

Longyearbyen havn

Kommentar til status økonomi

Longyearbyen havn består av tre selvkostområder hvor man dekker inn merforbruk/mindreforbruk med bruk/avsetning til selvkostfond; havnedrift, anløp og myndighetsutøvelse og LOS-tjenesten.

Dvs at områdene skal gå i balanse hver for seg.

Havnedriftens justerte budsjett indikerte merforbruk på 6 mill, men endte på ca. 3 mill. Dette var budsjettert dekket inn av mottatte midler ifbm Covid-19 i 2020. Inntekter ble høyere enn forventet i 2021, og man klarte å hente inn halvparten av det budsjetterte merforbruket.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	4 380	4 805	3 543	-1 262
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	9 996	12 623	9 749	-2 874
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	178	201	255	54
Overføringsutgifter	2 192	2 572	1 847	-725
Finansutgifter	7 369	7 641	9 400	1 759
Sum Driftsutgifter	24 114	27 843	24 795	-3 048
Salgsinntekter	-13 650	-22 966	-17 247	5 719
Refusjoner	-135	-224	0	224
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-423	-1 538	-1 548	-11
Sum Driftsinntekter	-14 208	-24 728	-18 795	5 933
Netto resultat	9 906	3 115	6 000	2 885

Sektor for oppvekst og kultur

Oversikt rammeområdet sektor for oppvekst og kultur

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Rev. bud. 2021	Avvik i kr
E20-Barn og unge	5 690	6 716	6 712	-3
E22-Kultur og idrett	11 297	10 473	9 062	-1 411
E32-Longyearbyen skole	39 752	38 015	38 384	370
E37-Kullungen barnehage	7 791	9 194	9 562	368
E38-Polarflokken barnehage	10 815	9 720	9 302	-418
Sum	75 345	74 117	73 022	-1 094

Kommentar til status økonomi rammeområdet sektor for oppvekst og kultur

Merforbruket i sektoren på kr 2 mill skyldes i all hovedsak reduserte inntekter og endret aktivitet grunnet Covid-19.

Galleriet har vært stengt siden mai-2021 og har da heller ikke hatt inntekter. Det har vært jobbet med nytt galleri og kostnader for å tømme galleriet og sikre kunsten som var oppbevart der.

Barn og unge

Kommentar til status økonomi

Nettoresultat for barn og unge er som budsjettert.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	4 150	4 595	4 679	83
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 684	1 560	2 951	1 391
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	3 286	2 020	1 884	-136
Overføringsutgifter	118	324	11	-313
Finansutgifter	46	223	46	-177
Sum Driftsutgifter	9 284	8 722	9 571	849
Salgsinntekter	-36	-46	-119	-73
Refusjoner	-3 538	-1 781	-2 544	-764
Overføringsinntekter	-18	-180	-195	-15
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-3 594	-2 007	-2 859	-852
Netto resultat	5 690	6 716	6 712	-3

Kultur og idrett

Kommentar til status økonomi

Avvikene i enhet kultur og idrett skyldes i hovedsak reduserte inntekter og aktiviteter i områdene Svalbardhallen, galleriet og kulturaktiviteter. I disse områdene er eksterne inntekter en vesentlig del av det økonomiske grunnlaget. Mye av den reduserte aktiviteten relaterer seg til covid-19 situasjonen hvor aktivitetene har vært stengt eller sterkt redusert på grunn av smittevern. Galleriet ble stengt etter beslutning i politiske organer. Det har likevel påløpt lønnskostnader og kostnader for å tømme galleriet og sikre kunsten som var oppbevart der.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	8 691	9 511	8 313	-1 198
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	7 392	5 326	6 185	859
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	141	0	-141
Overføringsutgifter	1 230	577	246	-331
Finansutgifter	2 065	2 058	2 042	-16
Sum Driftsutgifter	19 378	17 613	16 785	-828
Salgsinntekter	-6 771	-6 110	-7 194	-1 083
Refusjoner	-616	-218	-214	4
Overføringsinntekter	-184	-496	-315	181
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-510	-315	0	315
Sum Driftsinntekter	-8 081	-7 140	-7 723	-583
Netto resultat	11 297	10 473	9 062	-1 411

Longyearbyen skole

Kommentar til status økonomi

Skolen har mindreforbruk på 0,3 mill i 2021.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	34 409	34 880	33 082	-1 798
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	8 893	7 105	7 948	842
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	155	41	49	8
Overføringsutgifter	54	0	46	45
Finansutgifter	792	793	794	0
Sum Driftsutgifter	44 303	42 820	41 918	-902
Salgsinntekter	-1 122	-2 015	-2 152	-138
Refusjoner	-2 594	-2 527	-1 382	1 145
Overføringsinntekter	-772	-150	0	150
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-64	-115	0	115
Sum Driftsinntekter	-4 552	-4 806	-3 534	1 272
Netto resultat	39 752	38 015	38 384	370

Kullungen barnehage

Kommentar til status økonomi

Kullungen Barnehage har mindreforbruk i 2021. Dette skyldes mindre vikarbruk enn forventet.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	8 867	10 008	10 856	848
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	826	1 361	1 377	17
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	0	0	0
Overføringsutgifter	0	0	0	0
Finansutgifter	73	73	73	0
Sum Driftsutgifter	9 767	11 442	12 307	865
Salgsinntekter	-1 242	-1 526	-1 845	-319
Refusjoner	-543	-722	-900	-178
Overføringsinntekter	-203	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	12	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-1 975	-2 248	-2 745	-497
Netto resultat	7 791	9 194	9 562	368

Polarflokken barnehage

Kommentar til status økonomi

Polarflokken barnehage har merforbruk i 2021. Dette skyldes lavere inntekt enn forventet, grunnet ledige barnehageplasser fra høst 2021.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr
Lønn	12 557	11 084	11 583	499
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 249	900	1 127	227
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	2	0	0	0
Overføringsutgifter	0	1	-293	-294
Finansutgifter	170	170	170	0
Sum Driftsutgifter	13 978	12 155	12 587	432
Salgsinntekter	-1 728	-1 891	-2 335	-443
Refusjoner	-1 032	-540	-950	-410
Overføringsinntekter	-301	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-102	-4	0	4
Sum Driftsinntekter	-3 162	-2 435	-3 285	-849
Netto resultat	10 815	9 720	9 302	-418