

Årsregnskap 2022

Lillehammer

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter og inntekter er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, og inntekter i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter eller inntekter ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger Kommunal regnskapsstandard nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14 nr. 15, 16 og 17 med unntak av likviditets trekkrettighet/ likviditetslån jfr. KL § 14-15 3.ledd. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Prinsippendringer i året

Dersom det har vært prinsippendringer i året, føres dette mot egne konti for prinsippendringer. Dette påvirker ikke drifts- eller investeringsregnskapet.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 3-4 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve i gebyrer, beregner kommunen selvkost etter Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer av 13.12.2019, i ikrafttredelse fra 01.01.2020.

- Renovasjon
- Vann og avløp
- Plan- og byggesaksbehandling
- Kart- og delingsforretning
- Feiertjenester

Merverdiavgiftsplikt og momskompensasjon

Kommunen følger reglene i merverdiavgiftsloven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen momskompensasjon. Mottatt kompensasjon for

betalt merverdiavgift er finansiert av kommunene gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

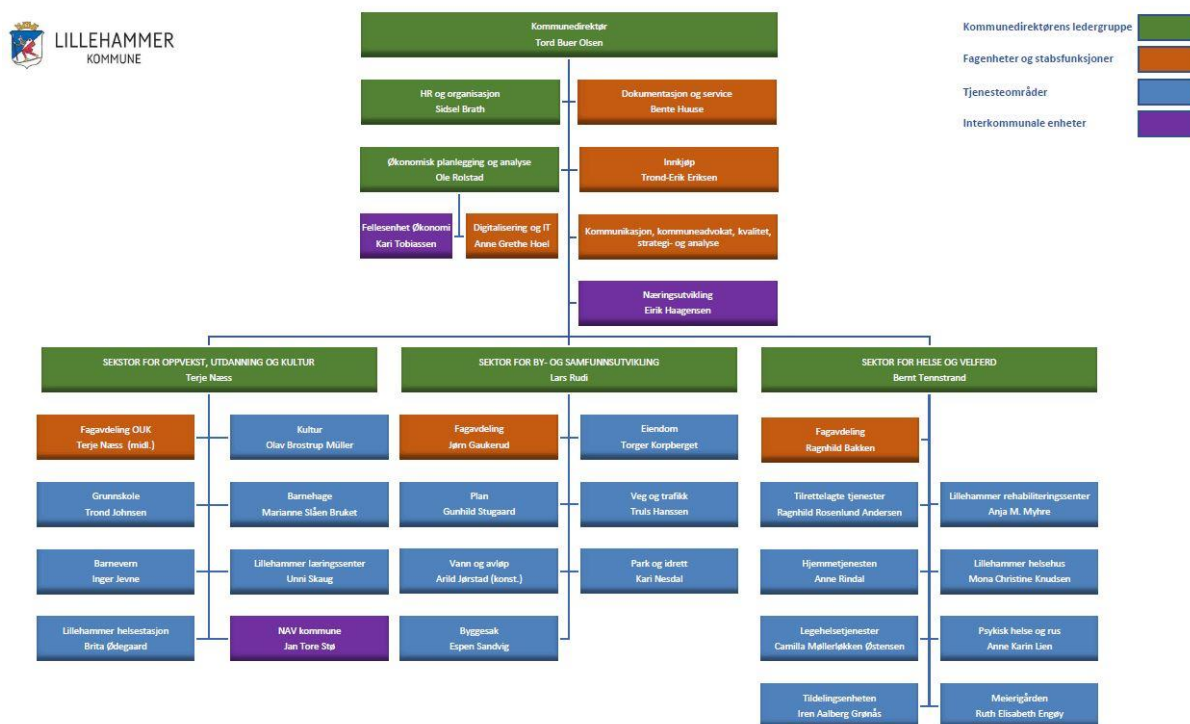
Avslutning av regnskapet

Drift: Driftsregnskapet er avsluttet etter gjeldende bestemmelser.

Investering: Investeringsprosjekter er i hovedsak finansiert av lån, salgsinntekter og tilskudd.

Organisering av kommunens virksomhet

Lillehammer kommunes administrasjon er sektororganisert i en tilpasset to nivåmodell. Kommunalsjefene, økonomisjef og HR-sjef innehar rådmannens delegerede fullmakter innenfor aktuell sektor og fagområde (nivå 1). Tjenesteområder er organisert sektorvis og tjenesteområdelederne er gitt rådmannens fullmakter innenfor fag, økonomi og personal for sitt tjenesteområde (nivå 2). I de største tjenesteområdene er denne fullmakten også delegert videre til avdelingsledere.



Den samlede virksomheten i kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon med unntak av følgende som ivaretas gjennom formalisert interkommunalt samarbeid:

Interkommunale samarbeid § 20 i Kommuneloven

- Innføring inkl. arbeidsgiverkontroll (Øyer, Gausdal, Lillehammer og Nord-Fron). Øyer kommune er vertskommune Skatteoppkreverfunksjonen ble statliggjort fra 01.11.2020
- Fellestenhet Økonomi: regnskap, fakturering, skanning og lønn (Øyer, Gausdal og Lillehammer). Lillehammer kommune er vertskommune
- Landbrukskontoret i Lillehammerregionen (Øyer, Gausdal og Lillehammer). Gausdal kommune er vertskommune.
- Helseregion Sør-Gudbrandsdal
 - Intermediære plasser i Gausdal, Lillehammer, Ringeby og Øyer kommunene. Lillehammer Kommune er vertskommune
 - Kommunale akutte døgnplasser (KAD) i Øyer, Ringeby, Nord-Fron, Sør-Fron, nordre Ringsaker, Gausdal, og Lillehammer Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
 - Samhandling- og utviklingsenheten - samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringeby. Lillehammer Kommune vertskommune
 - Interkommunal legevakt – samarbeid mellom kommunene Gausdal, Lillehammer, Ringeby, nordre Ringsaker, Sør-Fron, Nord-Fron og Øyer. Lillehammer kommune er vertskommune
 - Interkommunal Frisklivsentral i Lillehammer, Gausdal og Øyer Kommune. Gausdal Kommune er vertskommune
 - Gerica. Felles elektronisk pasientjournal. Samarbeid mellom Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringeby Kommune. Øyer Kommune er vertskommune
 - Miljørettet helsevern Sør-Gudbrandsdal. Samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Ringeby og Øyer. Ringeby Kommune vertskommune
 - Interkommunalt FACT-team i samarbeid med spesialisthelsetjenesten. Lillehammer, Øyer, Gausdal, Ringeby, Nord-Fron, Sør-Fron, NAV og Sykehuset Innlandet. Lillehammer Kommune er vertskommune
 - Interkommunalt samarbeid (psykisk helse og rus). Lillehammer, Øyer, Gausdal, Ringeby, Sør-Fron og Nord-Fron. Lillehammer Kommune er vertskommune
 - Koordinatorstilling HSG - Lillehammer, Gausdal, Øyer, Ringeby, Nord-Fron og Sør-Fron Kommune. Øyer Kommune er vertskommune
- NAV. Samarbeid mellom Gausdal Kommune og Lillehammer Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
- Lillehammer –region Vekst (LRV). Næringssamarbeid mellom Lillehammer, Gausdal og Øyer Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
- GIS-samarbeid, geografisk informasjonssystemer. Samarbeid mellom Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringeby Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
- Personvernombud. Samarbeid mellom Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringeby Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
- Interkommunal barnevernvakt. Trysil, Engerdal, Stor-Elvdal, Åmot, Elverum, Løten, Stange, Hamar, Ringsaker, Lillehammer, Gausdal, Øyer, Ringeby, Sør-Fron og Nord Fron. Ringsaker Kommune er vertskommune
- Jernbaneforum Dovrebanen Sør -Medlemmene består av kommunene Lillehammer, Ringsaker, Hamar, Løten, Elverum, Stange og Eidsvoll.

Interkommunale samarbeid § 27 i Kommuneloven av 1992

- Lillehammer Region Brannvesen (inkludert feier), Øyer, Lillehammer og Gausdal. Lillehammer kommune er vertskommune
- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet. Øyer, Gausdal, Innlandet Fylkeskommune. Innlandet Fylkeskommune er vertskommune

Interkommunalt politisk råd

Regionrådet for Lillehammerregionen, Lillehammer, Øyer, Gausdal, Innlandet Fylkeskommune. Lillehammer Kommune fører regnskapet

Kommunalt oppgavefellesskap §19 i Kommuneloven

- Interkommunalt Utvalg Mot Akutt Forurensning i Oppland (IUA)
- Det arkivfaglige samarbeidet IKA Opplandene. Innlandet Fylkeskommune er vertskommune

Kjøp av tjenester

- Kommunen kjøper sine IT-tjenester av Ikomm AS der kommunen er medeier.
- EIOFF SD-anlegg: Lillehammer Kommune kjøper tjenesten av Gausdal Kommune. Avtale inngått i 2019
- Alarmsentralen. Midt-Hedmark brann og redningsvesen. Drift av 110 sentralen

Levering av tjenester

- Innkjøpsavdelingen leverer tjenester til Gausdal Kommune og Øyer Kommune
- Borgerlige vigsler – administrering og lokaler. Lillehammer Kommune er vertskommune
- TQM kvalitetssystem – koordinator leverer tjeneste til Gausdal Kommune og Øyer Kommune
- Reisevaksinering. Leverer tjeneste til Gausdal Kommune og Øyer Kommune
- DIG3 samarbeid mellom Lillehammer Kommune, Gausdal Kommune og Øyer Kommune om drift av felles IT-løsning innen skole. Lillehammer Kommune leverer tjeneste.
- Voksenopplæring leverer tjeneste til Gausdal Kommune

Interkommunale selskap IKS

- Renovasjon - Glør IKS (Gausdal, Lillehammer og Øyer)

Årsregnskap 2022

- Revisjon - Innlandet revisjon IKS
- Gudbrandsdal Kriesesenter IKS
- NOK. Gjøvik. IKS
- Kommune CSIRT IKS

Administrative innkjøpssamarbeid

- Innkjøpssamarbeid Innoff. Samarbeid mellom kommune Lillehammer, Gausdal, Øyer, Ringebu, Nord-Fron og Innlandet Fylkeskommune

Obligatoriske regnskapsskjema

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskudd		-789 837	-760 120	-731 045	-778 707	47 662	6,5 %
Inntekts- og formuesskatt		-948 326	-929 976	-995 548	-1 025 276	29 728	3,0 %
Eiendomsskatt		-133 144	-141 500	-141 500	-139 012	-2 488	-1,8 %
Andre generelle driftsinntekter		-29 528	-26 385	-56 727	-55 342	-1 385	-2,4 %
Sum generelle driftsinntekter		-1 900 834	-1 857 981	-1 924 820	-1 998 338	73 518	3,8 %
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		1 660 892	1 699 025	1 770 625	1 806 858	-36 233	-2,0 %
Avskrivninger		160 201	160 650	166 745	168 607	-1 862	-1,1 %
Sum netto driftsutgifter		1 821 093	1 859 675	1 937 370	1 975 466	-38 096	-2,0 %
Brutto driftsresultat		-79 742	1 694	12 550	-22 872	35 422	282,2 %
Renteinntekter		-41 995	-14 576	-14 576	-50 886	36 310	249,1 %
Utbytter	5	-86 756	-51 379	-51 464	-59 540	8 076	15,7 %
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	-3 107	-1 544	-1 544	932	-2 476	-160,4 %
Renteutgifter	8, 9	65 557	81 400	78 170	92 199	-14 029	-17,9 %
Avdrag på lån	9, 10	138 810	159 187	159 187	147 288	11 899	7,5 %
Netto finansutgifter		72 510	173 089	169 774	129 994	39 780	23,4 %

Årsregnskap 2022

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Motpost avskrivninger		-160 201	-160 390	-166 484	-168 607	2 123	1,3 %
Netto driftsresultat		-167 433	14 393	15 839	-61 485	77 325	488,2 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		1 363	0	1 700	1 037	663	39,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	13	30 043	698	393	18 526	-18 133	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	13	-32 720	-27 726	-28 675	-32 673	3 998	13,9 %
Avsetninger til disposisjonsfond	13	171 750	20 000	49 697	74 596	-24 900	-50,1 %
Bruk av disposisjonsfond	13	-3 036	-7 365	-38 953	0	-38 953	-100,0 %
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0	0	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		167 400	-14 393	-15 839	61 485	-77 325	-488,2 %
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-33	0	0	0	0	

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Barneverntjenesten		63 384	64 950	72 019	72 519	-500	-0,7 %
Tilrettelagte tjenester		208 851	203 572	219 256	220 338	-1 083	-0,5 %
Lillehammer Region Brannvesen		-164	-385	-385	-123	-262	0,0 %
Psykisk helse og rus		41 259	48 781	52 722	46 690	6 032	11,4 %
Eiendom		138 035	127 472	141 813	139 351	2 462	1,7 %
Grunnskole		286 357	278 894	294 630	293 834	796	0,3 %
Fagavdeling Oppvekst, utdanning, kultur		13 454	17 879	19 581	18 155	1 426	7,3 %
Hjemmetjenesten		193 114	185 602	181 665	189 678	-8 012	-4,4 %
Kultur		33 264	29 944	31 637	34 188	-2 550	-8,1 %
Lillehammer helsestasjon		29 028	20 271	22 477	26 554	-4 077	-18,1 %
Lillehammer helsehus		159 950	161 123	170 798	175 878	-5 080	-3,0 %
NAV		50 861	55 460	49 844	47 875	1 969	4,0 %
Lillehammer læringscenter		36 033	32 386	45 735	46 194	-460	-1,0 %
Lillehammer rehabiliteringssenter		23 610	24 193	26 701	25 388	1 313	4,9 %
Tildelingsenheten		48 610	42 111	54 338	50 168	4 171	7,7 %
Vann og avløp		-27 034	-35 841	-35 841	-24 250	-11 591	-32,3 %
Park og idrett		23 878	23 323	25 817	25 743	74	0,3 %
Veg og trafikk		32 103	31 205	33 759	34 159	-400	-1,2 %
Byggesak		3 183	1 461	2 069	5 077	-3 008	-145,4 %
Plan		11 982	13 464	13 959	13 251	708	5,1 %
Fagavdeling By- og samfunnsutvikling		2 319	3 979	4 585	3 478	1 107	24,1 %
Lillehammer kirkelige fellesråd		12 774	12 563	13 075	13 075	0	
Fagavdelingen Helse og velferd		23 974	17 929	25 821	23 723	2 098	8,1 %
Legehelsestjenester		52 794	48 759	59 733	63 716	-3 983	-6,7 %
Miljøbehandling		5 459	5 954	6 436	6 235	201	3,1 %
Kommunedirektørfunksjonen		10 050	9 696	9 725	10 785	-1 060	-10,9 %
Politisk virksomhet		9 162	7 448	7 747	8 204	-457	-5,9 %
Barnehager		207 813	206 214	217 148	220 128	-2 980	-1,4 %
HR og organisasjonsenheten		19 027	18 741	19 335	18 291	1 045	5,4 %
Dokumentasjon og service		11 798	12 315	12 894	11 779	1 115	8,6 %
Stabsfunksjoner		8 270	8 376	8 650	9 029	-379	-4,4 %
Fellesenhet økonomi		2 292	1 884	1 981	2 284	-303	-15,3 %
Digitalisering og IT		62 171	53 946	56 056	68 456	-12 400	-22,1 %
Kommuneadvokat		5 068	5 007	5 358	4 885	473	8,8 %
Innkjøp		3 014	3 133	2 764	3 227	-463	-16,7 %

Årsregnskap 2022

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Økonomisk planlegging og analyse		5 336	5 078	5 414	4 532	882	16,3 %
Næringsutvikling		5 144	4 817	5 534	5 300	234	4,2 %
Fellesområdet		-157 927	-86 827	-154 093	-124 490	-29 603	-19,2 %
Bevilgningsområde		74	0	0	-95	95	0,0 %
Sum bevilgninger drift, netto		1 658 369	1 664 877	1 730 759	1 793 207	-62 448	-3,6 %
Herav:							
Avskrivninger		160 164	160 650	166 745	168 413	-1 668	-1,0 %
Motpost avskrivninger		-160 201	-160 390	-166 484	-168 607	2 123	1,3 %
Netto renteutgifter og -inntekter		-167	-15	-100	-72	-28	0,0 %
Overføring til investering		1 352	0	750	13	737	98,2 %
Avsetninger til bundne driftsfond		30 043	698	393	18 526	-18 133	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-32 720	-27 726	-28 675	-32 673	3 998	13,9 %
Avsetninger til disposisjonsfond		2 041	0	750	750	0	
Bruk av disposisjonsfond		-3 036	-7 365	-13 243	0	-13 243	-100,0 %
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		1 660 892	1 699 025	1 770 625	1 806 858	-36 233	-2,0 %

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler	2, 4	429 544	376 963	464 280	304 698
Tilskudd til andres investeringer	21	33 532	0	0	25 284
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5, 15	613 464	0	1 635	6 919
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		1 076 540	376 963	465 915	336 901
Kompensasjon for merverdiavgift	21	-36 881	-35 083	-53 632	-21 640
Tilskudd fra andre	21	-51 983	0	0	-48 331
Salg av varige driftsmidler	2, 4	-13 993	0	-16 964	-38 784
Salg av finansielle anleggsmidler	2, 5	-608 233	0	0	-300
Utdeling fra selskaper		-547	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-1 280	0	0	-240
Bruk av lån		-360 264	-	-410 648	-234 124
			341 880		
Sum investeringsinntekter		-1 073 180	-	-481 244	-343 419
			376 963		
Videreutlån	6, 9	137 180	0	182 904	139 941
Bruk av lån til videreutlån	2, 9	-137 180	0	-182 904	-139 941
Avdrag på lån til videreutlån	10	60 672	0	0	50 084
Mottatte avdrag på videreutlån	10	-51 022	0	0	-47 089
Netto utgifter videreutlån		9 650	0	0	2 994

Årsregnskap 2022

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Overføring fra drift		-1 363	0	-950	-1 037
Avsetninger til bundne investeringsfond	13	37 037	0	0	34 338
Bruk av bundne investeringsfond	13	-46 603	0	0	-36 421
Avsetninger til ubundet investeringsfond	13	-1 807	0	16 964	16 964
Bruk av ubundet investeringsfond	13	-274	0	-685	-685
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-13 009	0	15 329	13 159
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	9 635

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Sektor By- og samfunnsutvikling					
Eiendom		188 039	54 875	91 781	55 786
Vann og avløp		145 431	180 000	160 000	140 866
Park og idrett		4 040	9 875	10 924	13 672
Veg og trafikk		27 156	29 750	40 331	60 252
Byggesak		7	0	0	0
Plan		0	0	205	0
Fagavdeling By- og samfunnsutvikling		0	3 750	4 375	237
Lillehammer kirkelige fellesråd		0	1 550	1 550	0
Sum Sektor By- og samfunnsutvikling		364 673	279 800	309 166	270 812
Sektor Helse og velferd					
Tilrettelagte tjenester		351	5 825	10 474	4 398
Lillehammer helsehus		637	1 875	3 240	1 036
Lillehammer rehabiliteringssenter		199	0	239	45
Sum Sektor Helse og velferd		1 187	7 700	13 953	5 479
Sektor Oppvekst, utdanning og kultur					
Grunnskole		1 231	313	331	106
Kultur		2 546	3 150	2 946	5 207
Sum Sektor Oppvekst, utdanning og kultur		3 777	3 463	3 278	5 313
Fagenheter og andre					

Årsregnskap 2022

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Lillehammer Region		8 851	3 500	5 655	0
Brannvesen					
Kommunedirektørfunksjonen		40 000	56 250	89 899	1 060
Politisk virksomhet		0	625	1 000	0
Dokumentasjon og service		4	8 750	15 139	0
Fellesenhet økonomi		591	0	0	834
Digitalisering og IT		10 119	16 875	26 191	11 431
Fellesområdet		343	0	0	340
Sum Fagenheter og andre		59 907	86 000	137 884	13 665
Bevilgningsområde					
Bevilgningsområde		0	0	0	9 429
Sum Bevilgningsområde		0	0	0	9 429
Investeringer i varige driftsmidler		429 544	376 963	464 280	304 698

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
FLOMSIKRING		25 384	0	0	17 694
BYUTVIKLING		1 602	0	0	0
MØTEROMSUTFORMING		30	0	0	0
DIVERSE INVESTERINGER		1 900	0	0	1 550
SKREDFAREVURDERING		747	0	0	0
MELLEMBERGVEGEN					
VANNFORSYNING		1	0	0	0
SYKEHUSET					
LEDNINGSNETT OG		0	0	0	370
HØYDEBASSENG					
KROKVANG					
SANERING VA		81	0	0	0
INDUSTRIGT/NY					
BRANNSTASJON					
ÅRETТА-UTSKIFTING		585	0	0	150
VANNLEDN.RØYSLIMOEN					
VEIUTBEDRINGER		100	0	0	1 000
SYKKELBY		1 500	0	0	0
TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK		954	0	0	1 287
INFRASTRUKTUR-		0	0	0	2 500
SAMFERDSEL					
KJØP AV BOLIGER OG		548	0	0	257
LEILIGHETER					
KULTURHUSET BANKEN		100	0	0	0
2018 - 2020					
Justeringsrett mva VA-		0	0	0	11
anlegg Eivind S Mæhlum					
Justeringsrett mva VA-		0	0	0	466
anlegg Lillehammer Sæter					
AS					
Tilskudd til andres investeringer		33 532	0	0	25 284

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

Årsregnskap 2022

	Note Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
KJØP/SALG AKSJER OG ANDELER	608 507	0	1 635	1 635
EGENKAP.INNSKUDD KLP	4 957	0	0	5 284
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	613 464	0	1 635	6 919

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Sum del 1- 4	1 076 540	376 963	465 915	336 901

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Rammetilskudd		-789 837	-760 120	-731 045	-778 707
Inntekts- og formuesskatt		-948 326	-929 976	-995 548	-1 025 276
Eiendomsskatt		-133 144	-141 500	-141 500	-139 012
Andre skatteinntekter		-246	0	0	-4 283
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-74 804	-43 690	-74 032	-77 396
Overføringer og tilskudd fra andre		-505 387	-365 196	-372 888	-494 311
Brukerbetalinger		-83 393	-80 327	-77 399	-81 631
Salgs- og leieinntekter		-348 634	-387 315	-388 700	-390 700
Sum driftsinntekter		-2 883 771	-2 708 123	-2 781 113	-2 991 318
Lønnsutgifter	16	1 291 092	1 207 359	1 306 185	1 356 662
Sosiale utgifter	11	330 385	314 657	342 734	340 365
Kjøp av varer og tjenester		772 995	832 158	789 591	835 950
Overføringer og tilskudd til andre		249 390	194 992	188 407	266 863
Avskrivninger	4	160 201	160 650	166 745	168 607
Sum driftsutgifter		2 804 062	2 709 817	2 793 663	2 968 446
Brutto driftsresultat		-79 709	1 694	12 550	-22 872

Årsregnskap 2022

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Renteinntekter		-41 995	-14 576	-14 576	-50 886
Utbytte	5	-86 756	-51 379	-51 464	-59 540
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	7	-3 107	-1 544	-1 544	932
Renteutgifter	8,9	65 557	81 400	78 170	92 199
Avdrag på lån	10	138 810	159 187	159 187	147 288
Netto finansutgifter		72 510	173 089	169 774	129 994
Motpost avskrivninger		-160 201	-160 390	-166 484	-168 607
Netto driftsresultat		-167 400	14 393	15 839	-61 485
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		1 363	0	1 700	1 037
Avsetninger til bundne driftsfond	13	30 043	698	393	18 526
Bruk av bundne driftsfond	13	-32 720	-27 726	-28 675	-32 673
Avsetninger til disposisjonsfond	13	171 750	20 000	49 697	74 596
Bruk av disposisjonsfond	13	-3 036	-7 365	-38 953	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		167 400	-14 393	-15 839	61 485
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

§ 5-8 Balanseregnskapet

§ 5-8. Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			

Årsregnskap 2022

Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	4	4 305 118	4 193 377
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	166 910	156 600
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer og andeler (eiendeler)	5	705 069	698 450
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån	5	722 891	630 047
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	11	2 975 534	2 796 030
Sum anleggsmidler		8 875 522	8 474 504
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		386 739	441 607
Finansielle omløpsmidler			
Aksjer og andeler (omløpsmidler)	7	16 520	8 973
Obligasjoner (omløpsmidler)	7	1 972	28 340
Sertifikater	7	30 357	12 470
Derivater (omløpsmidler)		0	0
Kortsiktige fordringer			
Kundefordringer		60 610	67 746
Andre kortsiktige fordringer		216 983	210 796
Premieavvik (kortsiktige fordringer)	11	227 652	201 232
Sum omløpsmidler		940 833	971 163
Sum eiendeler		9 816 355	9 445 667

Årsregnskap 2022

EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift			
Disposisjonsfond	13	-328 611	-254 015
Bundne driftsfond	13	-75 962	-90 110
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Egenkapital investering			
Ubundet investeringsfond	13	-49 223	-32 944
Bundne investeringsfond	13	-41 595	-43 678
Udekket beløp i investeringsregnskapet		9 635	0
Annen egenkapital			
Kapitalkonto	2	-1 560 130	-1 509 687
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	-13 811	-13 811
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Sum egenkapital		-2 059 697	-1 944 245
Langsiktig gjeld			
Lån			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-1 348 053	-1 323 426
Obligasjonslån	9	-2 017 769	-2 017 769
Sertifikatlån	9	-1 030 400	-1 008 426
Pensjonsforpliktelse	11	-2 962 132	-2 788 251
Sum langsiktig gjeld		-7 358 354	-7 137 871
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-111 385	-100 806

Årsregnskap 2022

Likviditetsslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-286 919	-262 745
Premieavvik (kortsiktige gjeld)		0	0
Sum kortsiktig gjeld		-398 304	-363 551
Sum egenkapital og gjeld		-9 816 355	-9 445 667
MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler	9	42 963	173 054
Andre memoriakonti		35 965	15 925
Motkonto for memoriakontiene		-78 928	-188 979
Sum memoriakonti		0	0
Sum balanse		0	0

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

	Drift	Vedtatt av kommunestyret i årsbudsjett	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Netto driftsresultat			-61 485
2	Avsetninger til bundne driftsfond			18 526
3	Bruk av bundne driftsfond			-32 673
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	950	750	1 037

Årsregnskap 2022

5	Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	49 697		49 697
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	23 100	13 243	-37 856
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk			
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindre forbruk før strykninger)			-62 755
9	Strykning av overføring til investering			
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond			37 856
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger			
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			24 900
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			

Årsregnskap 2022

	Ivestering	Vedtatt av kommunestyre	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån			370 542
2	Avsetninger til bundne investeringsfond			34 338
3	Bruk av bundne investeringsfond			-36 421
4	Budsjettert bruk av lån	593 552		-593 552
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	950		-1 037
6	Avsetninger til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	16 964		16 964
7	Bruk av ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	685		-685
8	Dekning av tidligere års udekket beløp			
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			-209 851
10	Strykning av avsetninger til ubundne investeringsfond			
11	Strykning bruk av lån			219 486
12	Strykning av overføring fra drift			
13	Strykning av bruk av ubundne investeringsfond			
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			9 635
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundne investeringsfond			
16	Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)			9 635

(*) I § 4-1 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner står det at en kommune i årsregnskapet skal inntektsføre bruk av lån tilsvarende budsjettet. Det fordrer at låneopptaket samsvarer med budsjettet låneopptak. Lillehammer kommune la i økonomirapportering 1.tertial inn re-budsjettering av investeringer fra 2021 på totalt 128,2 millioner kroner. I forbindelse med låneopptak høsten 2022 ble det gjort vurderinger tilknyttet fremdriften av investeringsprosjektene. Forsinket fremdrift sett opp mot budsjettet medførte at kommunen kunne foreta et lavere låneopptak enn budsjett. Dette innebærer at investeringsbudsjettet er høyere enn det regnskapet viser. Det samme vil være gjeldende for budsjettet bruk av lån. Kommunen kan ikke inntektsføre mer som bruk av lån enn det som er tilgjengelig på ubrukte lånemidler. I investeringsregnskapet ble det dermed inntektsført som bruk av lån ubrukte lånemidler fra året før (ref. økonomirapportering 1.tertial) samt årets låneopptak til investeringer.

Ved vurdering av låneopptak høsten 2022 ble inntekten fra tomtosalget på Hagejordet på 16 964 000 ikke trukket ut av beregningsgrunnlaget. Salgssummen ble avsatt til ubundet investeringsfond jfr. KS s. 94/21 punkt 37. Investeringsregnskapet for 2022 ble av den grunn avsluttet med udekket beløp på kr 9 635 342,94. Dette vil bli foreslått inndeckket ved låneopptak i 2023.

Note nr. 1 - Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen viser omløpsmidler med fradrag for kortsiktig gjeld.

Tabellen omfatter bevilgningsregnskapets utgifter og inntekter. Oversikten viser sum av anskaffelse og anvendelse av midler fra henholdsvis drifts- og investeringsregnskapet, samt endring i ubrukte lånemidler. Differansen vil komme frem som endring i arbeidskapital.

Tall i 1000 kr

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Driftsregnskapet		
Inntekter driftsdel	-2 991 243	-2 883 709
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-110 901	-131 920
Utgifter driftsdel	2 799 763	2 643 788
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	240 896	204 441
Netto driftsresultat	-61 485	-167 400
Investeringsregnskapet		
Inntekter investeringsdel	-108 749	-102 836

Årsregnskap 2022

Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	-421 701	-1 158 546
Utgifter investeringsdel	329 162	462 593
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	197 764	811 798
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-3 524	13 009
Sum anskaffelse/anvendelse av midler	-65 009	-154 391
Endring i ubrukte lånemidler	-130 092	-28 711
Endring regnskapsprinsipp drift	0	0
Endring regnskapsprinsipp investering	0	0
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)	65 083	-125 679

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet	Regnskap 2022	Endring 2022	Regnskap 2021	Endring 2021
Omløpsmidler				
Endring premieavvik	227 652	26 420	201 232	73 346
Endring kortsiktige fordringer	277 593	-949	278 542	-6 784
Endring aksjer og andeler	16 520	7 547	8 973	184
Endring obligasjoner og sertifikater	32 329	-8 480	40 809	2 923

Årsregnskap 2022

Endring betalingsmidler	386 739	-54 868	441 607	41 299
Sum endring omløpsmidler	940 833	-30 330	971 163	110 968
Kortsiktig gjeld				
Endring premieavvik	0	0	0	0
Endring kortsiktig gjeld	-398 304	-34 753	-363 551	14 711
Sum endring kortsiktig gjeld	-398 304	-34 753	-363 551	14 711
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	542 530	-65 083	607 612	125 679

Endring i arbeidskapital kr 65 082 651,87 består av endring i ubrukte lånemidler kr -130 091 691,04 og netto avsetning av fond kr 65 009 039,17

Note nr. 2 - Kapitalkonto

Noten viser årets bevegelse på kapitalkonto.

En reduksjon av kapitalkontoen vil innebære reduksjon av eiendeler og økning lånegjeld. Økning av kapitalkontoen innebærer økning av eiendeler og reduksjon lånegjeld.

Endring av kapitalkonto

Tall i 1000 kr

Balansen	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	8 875 522	8 474 504	401 018
Langsiktig gjeld	7 358 354	7 137 871	220 483
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	42 963	173 054	- 130 092

Årsregnskap 2022

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 560 130	1 509 687	50 443

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto:

01.01.2022 Balanse	-	01.01.2022 Balanse	1 509 687
(underskudd i kapital)		(kapital)	
Debetposter i året:		Kredittposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	15 400	Aktivering av fast eiendom og anlegg	265 669
Nedskrivninger fast eiendom	450	Oppskrivning av fast eiendom	-
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	138 078		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	959	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	41 842
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	45	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	-
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	30 529	Kjøp av aksjer og andeler	6 919
Salg av aksjer og andeler	300	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	Utlån formidlings/startlån	139 941

Årsregnskap 2022

Avdrag på formidlings/startlån	47 329	Utlån sosial lån	76
Avdrag på sosial lån	76	Utlån egne midler	-
Avdrag på utlånte egne midler	-	Utlån næring	-
Avdrag på næringsutlån	-	Oppskrivning utlån	298
Avskrivning sosial utlån	67	Avdrag på eksterne lån	197 372
Avskrevet andre utlån	-	Urealisert kursgevinst utenlandslån	-
Bruk av midler fra eksterne lån	374 066	UB Pensjonsmidler (netto)	18 203
Urealisert kurstap utenlandslån	-	Estimatavvik pensjonsmidler	-
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	12 580	Reversering nedskrivning av fast eiendom	-
		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	-	Reversering nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	-
31.12.2022 Balanse	1 560 130	31.12.2022 Balanse	-
Kapitalkonto		(underskudd i kapital)	

Note nr. 3 - Vesentlige endringer i regnskapsprinsipper

Endring av regnskapsprinsipper er plassert på egne balansekonti i regnskapet.

Det er ingen endring av regnskapsprinsipper i 2022. Siste endring i regnskapsprinsipper skjedde i 2008 da likviditetsreserven ble avviklet, samt endring i forskriftene når det gjelder toppfinansiering av ressurskrevende brukere som innebar en endring i inntektsføringen av statstilskudd. Tilskuddet skulle inntektsføres samme år som utgiften påløpte.

Tall i 1000 kr

	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Prinsippendring drift	13 811	13 811	0
Prinsippendring investering	0	0	0

Note nr. 4 - Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a). Kommunen har følgende anleggsmiddel-grupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	IKT-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Inventar og innredning, større utstyr, verktøy og maskiner, kjøretøy og lignende
Gruppe 3	15 år	Programvare
Gruppe 4	20 år	Brannbiler og andre større nyttekjøretøy, større anleggsmaskiner, båter og ferger og lignende
Gruppe 5	40 år	Barnehagelokaler, skolelokaler, idrettshaller og idrettsanlegg, boliger og lokaler til bofellesskap, veger og parkeringsplasser, terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett og lignende
Gruppe 6	50 år	Administrasjonslokaler, institusjonlokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner og lignende
Gruppe 7	Ingen avskrivning	Immaterielle eiendeler, tomter, kommuneskog, friarealer og boligfelt

Oversikt over anleggs grupper

(Tall i 1000 kr)

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år	Ikke avskrivbare anlegg	SUM
Anskaffelseskost	147 119	214 003		392 010	3 949 346	1 117 837	219 477	6 039 792
Akkumulerte avskrivninger	-92 648	-133 356		-162 516	-1 028 779	-272 516	0	-1 689 815
Tilgang i regnskapsåret	12 654	29 189		8 492	247 267	3 615	6 295	307 511
Avgang i regnskapsåret	-935	-3 258		0	-18 440	0	0	-22 632
Avskrivninger i regnskapsåret	-16 892	-12 271		-15 474	-101 222	-22 748	0	-168 607
Oppskrivninger	0	0		0	0	0	0	0
Nedskrivninger	-45	0		-500	0	0	0	-545
Reverserte avskrivning/ nedskrivninger	935	2 299		50	3 039	0	0	6 323
Flytting mellom anlegg	0	0		0	0	0	0	0
Flytting akk. avskrivninger mellom anlegg	0	0		0	0	0	0	0
Bokført verdi	50 188	96 607		222 061	3 051 212	826 189	225 772	4 472 028

Årets nedskrivninger/avgang i varige driftsmidler består i hovedsak av salg av utleieboliger/egne bygninger. Det er i tillegg solgt en del eldre biler og maskiner. Rest saldo på driftsmidlene er nedskrevet i balansen, og har ingen innvirkning på drifts- eller investerings regnskapet.

Reversering av avskrivninger gjelder i hovedsak de omtalte salgene av varige driftsmidler, og har heller ingen påvirkning på årets avskrivningstall i driftsregnskapet.

Note nr. 5 - Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Regnskapsforskriften krever opplysninger om aksjer og andeler i selskaper bokført som anleggsmidler. Anleggsmidler er eiendeler bestemt for varig eie eller bruk (mens omløpsmidler er eiendeler hvor fordringen normalt forfaller innen et år).

Ifølge god kommunal regnskapsskikk skal det i tillegg opplyses om vesentlige endringer i løpet av året, for eksempel selskapsstruktur, eierandel, omdanning, fusjon/fisjon, kjøp/salg av eiendeler osv.

Det opplyses spesifikt om eventuelle utbytter.

- Egenkapitalinnskudd KLP er i 2022 økt med kr. 5 284 102,- tilsvarende årets innskudd.
- Lillehammer kommune kjøpte i 2022 ut 3 stk fastlege hjemler til en samlet kostnad av kr. 950 000,-. 2 stk fastlegepraksiser ved Toppen legesenter med hhv. 10 og 20 aksjer, og 1 stk fastlegepraksis ved Svingen legesenter med 100 aksjer. Fastlegepraksisen med 20 aksjer ved Toppen legesenter ble solgt i august 2022 for kr. 300 000,-, det samme som praksisen ble kjøpt for
- Aksjekapitalen i Lillehammer Næringstomter AS (Tidligere Kaffebordet Utvikling AS) ble i generalforsamling 16. juni 2022, vedtatt økt. Lillehammer kommunes tegningbeløp ble kr. 685 097,20.

(Hele tall)

Årsregnskap 2022

Selskapets navn:	Beholdning/antall:	Bokført verdi pr. 01.01.2022	Bokført verdi pr. 31.12.2022	Antall aksjer	% eierandel
Fabrikken AS	500	500 000	500 000	500	24,64 %
Filminvest AS	36	36 000	36 000	36	3,00 %
Alpin Hafjell-Kvitfjell AS	100	100 000	100 000	100	10,31 %
Ikomm AS	19348	1 990 190	1 990 190	12242	43,72 %
Jorekstad AS	400	5 901	5 901	459	37,20 %
Kinoalliansen AS	1	5 000	5 000	1	3,70 %
Lillehammer Parkering AS		35 000	35 000	35	35,00 %
Lillehammer kommunale Eiendomsselskap AS	3000	3 000 000	3 000 000	3000	100
Lillehammer Olympiapark	1050	1 050 000	1 050 000	1050	100
Lillehammer Sentrum drift	30	1	1	30	1,10 %
Innlandet Energi Holding as		608 232 510	608 232 510	44164189	12,626 %
Lipro as		2 677 000	2 677 000	71067	66,80 %
Oplandske Dampskipselskap AS	200	500 001	500 001	700	1,88
Sentrum Parkering Lillehammer AS	200	73 000	73 000	73	10,66 %
Skåppå AS	90000	90 000	90 000	90000	3,98 %
Lillehammer Næringstomter (Tidl. Kaffebordet Utvikling as)		274 039	959 136	274039	27,40 %
Toppen Legesenter		0	350 000	10	
Svingen Legesenter AS		0	300 000	100	

Årsregnskap 2022

Visit Lillehammer	9500	95 000	95 000	9500	9,46 %
Østnorsk Filmsenter AS		25 000	25 000		20
Øya Parkering AS	21	1	1	21	11,23
Sum aksjer		618 688 643	620 023 740		
2 andeler div borettslag	2	12 000	12 000	2	0,47
AL Biblioteksentralen	18	1	1	18	
Birkebeinerveien SA	50	1	1	50	
Boligbyggelaget USBL (LOBB)	2400	60 000	60 000	2400	
Egenkapitalinnskudd KLP		77 983 864	83 267 966		
Engeland Borettslag	12	24 000	24 000	12	
Gudbrandsdal Kriesenter IKS		1	1		37,30
Innlandet revisjon IKS		285 400	285 400		11,98
Grunnfond Filminvest 3 AS *)		133 532	133 532		3,00
Mjøsen Skog SA	210	262 500	262 500	210	
Norsk Folkehjelp	2	1	1	2	
Renovasjonsselskapet Glør IKS		1	1		68,90
Saksumdal Bygdahus	120	1	1	120	
Nok. Gjøvik IKS (Tidligere SMISO)		1	1		6,60
Kommune-Csirt IKS		1 000 000	1 000 000		50
Sum andeler		79 761 303	85 045 405		

Årsregnskap 2022

	Sum:	698 449 946	705 069 145		
--	-------------	------------------------	------------------------	--	--

*) Grunnfond Filminvest 3 AS er tidligere kapitalen pr. 31.12.2015 i Film3 AS som ble avviklet i 2016, Jfr. KS sak 113/15

Forklaringer:

Endringer fra forrige år viser økning eller reduksjon i investeringen som følge av kjøp, salg eller nedskrivning av verdien som følge av varig verdireduksjon.

Markedsført verdi er ført opp for aksjer der det er stillet pris for aksjen i markedet. Bokført verdi viser verdien i balansen pr. 31.12.2022.

Antall aksjer/andeler viser kommunens antall aksjer der dette er kjent. Eierandelen viser kommunenes eierandel i selskapet der dette er kjent.

Aksjeutbytte

Lillehammer kommune har mottatt følgende utbytte i 2022.

Selskapets navn	Utbytte
Innlandet Energi Holding AS	58 210 178
Ikomm AS, utbytte	1 278 304
Sum	59 488 482

Note nr. 6 - Utlån

Oversikt over utlån for Lillehammer kommune pr. 31.12.2022

(Tall i 1000)

Lånetaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Formidlingslån	713 684		x	
Sosiallån	832	x		67
Lillehammer Olympiapark	2 840	x		
Vingar Grendehus	1 800	x		
Jorekstad AS	3 500	x		
Lillehammer Parkering AS	35	x		
Birkebeineren	200	x		
Sum utlån	722 891			67

Tap på utlån og forskutteringer

I 2022 er det foretatt nedskrivning av hovedstol sosiallån på tilsammen kr 67 328,96.

Note nr. 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Lillehammer kommune har i 2022 benyttet Odin Forvaltning AS som forvalter av finansielle tjenester.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er verdsatt til virkelig verdi pr. 31.12. iht. budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 d).

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Markedsverdi viser markedsverdi pr. 01.01 og pr. 31.12 inneværende år og skal normalt være lik bokført verdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden etter 31.12 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

Resultatført verdiendring er forskjellen mellom bokført verdi per 01.01 og 31.12 i regnskapsåret. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Beholdning er fordelt på ulike aktiva klasser.

(Tall i 1000 kr)

Aktiva klasse	Anskaffelseskost	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Kjøp/Salg	Markedsverdi 31.12
Rentepapirer	30 560	12 470	387	17 500	30 357
Aksjefond Norge	1 338	8 973	-227	-7 000	1 746
Aksjefond Norden	7 500		12	7 500	7 512
Aksjefond Global	7 500		-238	7 500	7 262
Aksjer					
Sertifikater					
Obligasjoner	1 910	28 340	-867	-25 500	1 972
Totalt	48 808	49 782	-932	-	48 850

Årets resultatførte verdiendring (negativ) er utgiftsført i regnskapet med til sammen kr 932 416.

Note nr. 8 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Type sikring

Den sikrede risikoen er variabiliteten i fremtidige rentebetalinger på grunn av forandringer i renten på kommunens innlån. Sikring av denne risikoen vil være en kontantstrømsikring.

Sikringsobjekt

Kommunens samlede gjeldsportefølje for investeringslån hvor kommunen betaler flytende Nibor 3 måneder eller flytende rente med tilsvarende fiksingsrisiko. I Lillehammer kommune sitt reglement for finansforvaltningen er det slått fast at sikring kan vurderes i forhold til kommunens samlede gjeldsportefølje. Når det tas opp en renteswap (rentebytteavtale) vil denne derfor alltid være vurdert opp mot låneporteføljen som helhet og ikke knyttet til de enkelte lån.

Sikringsinstrument

Årsregnskap 2022

Kommunens samlede portefølje av renteswaper (rentebytteavtaler) pr. 31.12.2022.

Motpart	Aktuel I hoved stol	Startda to	Forfalls dato	Komm unen betaler	Betali ng	Rent e- meto de	Motpa rten betaler	Rente- reguler ing	Betali ng	Rent e- meto de
Norde a	100 000 000	18.11.2 014	18.11.2 024	2,18 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	16.11.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	100 000 000	18.11.2 015	18.11.2 025	2,34 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	16.11.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	100 000 000	03.11.2 016	03.11.2 026	1,53 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	01.11.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	100 000 000	17.09.2 018	19.09.2 025	1,62 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	16.12.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a**	400 000 000	01.11.2 018	01.11.2 023	3 mnd. Nibor	Kvartal sviss	A/36 0	2,10 %	28.10.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	250 000 000	06.03.2 020	06.03.2 025	1,28 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	02.12.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	150 000 000	21.12.2 021	21.12.2 029	2,47 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	17.12.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	350 000 000	01.09.2 022	01.09.2 033	2,10 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	29.11.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	225 000 000	30.12.2 022	30.12.2 027	1,83 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	28.12.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a	150 000 000	30.12.2 022	30.12.2 027	2,41 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	28.12.2 022	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	350 000 000	01.09.2 023	01.09.2 034	2,12 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	30.08.2 023	Kvartal sviss	A/36 0

Årsregnskap 2022

Norde a*	125 000 000	02.09.2 024	01.09.2 034	2,24 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	31.08.2 024	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	300 000 000	18.11.2 024	18.11.2 031	2,09 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	16.11.2 024	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	200 000 000	15.06.2 025	15.06.2 032	2.10%	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	13.06.2 025	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	125 000 000	01.09.2 025	03.09.2 035	2,21 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	30.08.2 025	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	200 000 000	15.06.2 026	15.06.2 033	2,16 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	13.06.2 026	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	250 000 000	01.09.2 026	03.03.2 036	1,99 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	30.08.2 026	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	125 000 000	15.07.2 027	15.01.2 037	2,20 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	13.07.2 027	Kvartal sviss	A/36 0
Norde a*	500 000 000	15.03.2 030	15.03.2 041	2,76 %	Kvartal sviss	A/36 0	3 mnd. Nibor	13.03.2 030	Kvartal sviss	A/36 0
Sum rentes wap	4 100 000 000									

* Rentebytteavtaler med oppstart frem i tid

Formålet med sikringen

Formålet med sikringen er å eliminere variabiliteten i fremtidige kontantstrømmer knyttet til betaling av flytende rente. Sikringen samsvarer med rentesikringsstrategi nedfelt i finansreglementet. Andel rentesikret og løpetid på rentesikring er innenfor rammer gitt i finansreglementet, jfr. Finansreglementet pkt. 8.5.

Vurdering av sikringsforholdets effektivitet

Sikringen vurderes som effektiv. Renteswappenes hovedstol korresponderer med en andel av Nibor-basert gjeld som er antatt å være til stede i hele renteswappenes løpetid.

Sikringseffektiviteten vurderes som høy selv om det foreligger datomessige avvik mellom de enkelte låns fiksingstidspunkter og renteswappenes fiksingstidspunkter.

Note nr. 9 - Lån

Kommunens samlede lånegjeld er pr. 31.12.2022 på kr 4 396 222 489. Gjeldsporteføljen er fordelt med 65 % flytende rente og 35 % fast rente.

Kommunens lån er tatt opp som samlelån. Ved låneopptak skilles det ikke mellom lånegjeld til selvfinansiert virksomhet og lån til rene kommunale formål som belaster kommunens frie inntekter direkte.

Lånene er fordelt på serielån, 3 måneders sertifikatlån samt fire obligasjonslån. Sertifikatlånene blir fornyet ved forfall uten transaksjoner. Fastrenteandelen er sikret gjennom rentebytteavtaler med ulik binding. Gjennomsnittlig rentebindingstid på hele porteføljen er pr 31.12.2022 på 6,5 år.

Tabellen under viser fordelingen av den langsiktige lånegjelden fordelt på investeringer, kausjoner, videre utlån og finansielle leieavtale. Den viser også beløpet som skal refinansieres i 2023.

(Tall i 1000 kr)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Re
investeringer	3 607 996	24,52	2,04 %	1 380 4
investeringer	-			
se av kausjoner	-			
utlån	788 226	27,14	1,56 %	
avtaler	-			
lån	4 396 222			

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

Tabellen under viser fordeling av den langsiktige lånegjelden inkludert rentebetingelser.

(Tall i 1000 kr)

Årsregnskap 2022

Fordeling av langsiktig lånegjeld	31.12.2022	31.12.2021
Lån til selvkostområdene*	1 029 399	985 405
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger	5 114	76 320
Innlån fra Husbanken	788 226	748 310
Ubrukte lånemidler**	-	80 150
Ubrukte lånemidler - forvaltningslån Husbanken**	42 963	92 904
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	2 530 521	2 366 409
Finansielle leieavtaler (leasing av biler, maskiner)	-	123
Sum bokført langsiktig gjeld	4 396 222	4 349 621
Fordeling av langsiktig lånegjeld etter rentebetingelser***	31.12.2022	31.12.2021
Andel lånegjeld med fast rente	35 %	32 %
Andel lånegjeld med flytende rente	65 %	68 %
Gjennomsnittsrente	3,27 %	1,83 %
Gjennomsnittlig rentebindingstid	6,46 år	5,16 år

* Lån til selvkostområdene er en beregnet andel av kommunens samlede lånegjeld

**Ubrukte lånemidler vises som andel lån til kommunen og andel lån som gjelder forvaltningslån til husbanken (startlån og formidlingslån til videreutlån).

***Fordeling av langsiktig lånegjeld etter rentebetingelser innbefatter hele låneporteføljen inkludert startlån og formidlingslån

Årsregnskap 2022

Tabellen under viser kommunens samlede lånegjeld fordelt på det enkelte lån inkl. gjenværende løpetid, betalte renter og avdrag. I tillegg til investeringslån inkluderer låneporteføljen også leasingavtaler og lån for videre utlån.

(Tall i 1000 kr)

Långiver	Opptaksår	Lånebeløp	Refinans 2022	Rente	Sald o pr. 1.1	Avdrag	Sald o pr. 31.12	Innfrielse
Investeringslån								
Kommunalbanken Norge	2005	50 000		1 154	50 000		50 000	2025
Kommunalbanken Norge	2005	50 000		1 154	50 000		50 000	2025
Kommunalbanken Norge	2006	100 000		346	16 214	3 243	12 971	2026
Kommunalbanken Norge	2007	200 000		4 722	200 000		200 000	2027
Kommunalbanken Norge	2008	48 070		487	22 112	1 923	20 189	2033
Kommunalbanken Norge	2011	100 000		1 485	66 667	3 333	63 333	2041
Kommunalbanken Norge	2017	200 000		3 927	170 000	6 667	163 333	2047
Sum serielån				13 274	574 993	15 166	559 827	
Sertifikatlån 1	2015	213 400		3 753	213 400		213 400	6 mnd
Sertifikatlån 6		300 000		5 719	300 000		300 000	6 mnd
Sertifikatlån 12*		282 000		4 411	278 026	132 000	150 000	6 mnd
Sertifikatlån 14*	2021	117 000	-117 000	156	117 000		0	3 mnd
Sertifikatlån 15*	2021	100 000	-100 000	128	100 000		0	3 mnd

Årsregnskap 2022

Sertifikatlån 16			217 000	3 397			217 000	3 mnd
Sertifikatlån 17	2022	150 000		283			150 000	3 mnd
Sum sertifikatlån			0	17 846	1 008 426	132 000	1 030 400	
Nordea 20/25	2015	677 200		14 032	677 200		677 200	2025
Nordea 18/23	2022	350 000		7 444	350 000		350 000	2023
Nordea 20/24	2020	500 000		10 326	500 000		500 000	2024
Kommunalbanken 22/27	2020	490 569		10 645	490 569		490 569	2027
Sum obligasjonslån			0	42 447	2 017 769	0	2 017 769	
Sum investeringslån			0	73 568	3 601 188	147 166	3 607 996	
Leasing	2015-2018	16 809		0	123	123	0	
Sum leasing				0	123	123	0	
Lån for videre utlån								
Husbanken	2013	46 875		675	37 560	37 388	172	2043
Husbanken	2014	46 000		769	37 026	1 410	35 616	2044
Husbanken	2015	50 000		867	41 691	1 358	40 332	2045
Husbanken	2016	50 000		895	42 990	1 346	41 644	2046
Husbanken	2017	50 000		921	44 202	1 325	42 877	2047

Årsregnskap 2022

Husbanken	2018	100 000		1 906	91 250	2 570	88 679	2048
Husbanken	2019	120 000		1 289	111 591	3 476	108 115	2049
Husbanken	2020	152 000		1 785	152 000		152 000	2050
Husbanken	2020	50 000		589	50 000		50 000	2050
Husbanken	2021	140 000		1 648	140 000		140 000	2051
Husbanken	2022	90 000		881		1 210	88 790	2052
Sum lån for videre utlån			-	12 224	748 310	50 084	788 226	
Sum lån inkl. leasing og videre utlån				85 793	4 349 620	197 372	4 396 222	
Renteinntekter ifb. rentebytteavtaler				-22 810				
Sum lån inkl. rentebytteavtaler			0	62 983	4 349 620	197 372	4 396 222	

*Det er foretatt to nye låneopptak tilknyttet investeringer i 2022 gjennom sertifikatlån 12 (kr. 3 974 000) og 17 (kr. 150 000 000). Samtidig med rulling av sertifikatlån 12 ble det nedbetalt kr. 132 000 000 som en del av minimumsavdrag for 2022.

Note nr. 10 - Avdrag på lån

Minimumsavdrag

Budsjett og regnskapsforskriftens § 5-12 b) inneholder bestemmelse om minste tillatte avdrag. Ved beregning av minimumsavdrag benyttes følgende formel:

Sum Årets avskrivninger

Sum bokført verdi

* lånegjeld = beregnet minimumsavdrag

Årsregnskap 2022

Tall i 1000 kr

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	147 006
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	147 288
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-283

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	4 130 500
Bokført verdi lånegjeld 01.01	3 601 311
Årets avskrivninger	168 607

Kommunen har betalt kr. 282 597,- mer enn beregnet minimumsavdrag i 2022.

Langsiktig gjeld i henhold til kommunelovens § 14-17

Kommuner kan med hjemmel i kommuneloven § 14-17 ta opp lån for videre utlån, såkalt formidlingslån. Husbankens startlån er den mest utbredte formen for formidlingslån. Kommuneloven § 14-17 reserverer inntekter fra mottatte avdrag på utlån og refusjoner fra forskotteringer til nedbetaling av kommunens innlån. Dersom kommunen ikke benytter alle mottatte avdrag og refusjoner til å betale avdrag på kommunens innlån i investeringsregnskapet, skal derfor det overskytende beløpet avsettes til bundet investeringsfond. Dette fondet kan anvendes til å dekke avdrag på og innfrielse av innlån, til å redusere opptatt beløp ved låneopptak eller ved refinansiering av lån.

Hvis mottatte avdrag på videreutlån er brukt til å betale avdrag på lån til formål som er nevnt i § 14-15 første og andre ledd (lån til egne investeringer) og § 14-16 (lån til andres investeringer eller lån til innfrielse av kausjoner), skal dette ikke redusere minimumsavdraget etter første ledd.

Tall i 1000 kr

Betalte ordinære avdrag til Husbanken	13 880
Betalte ekstraordinære avdrag til Husbanken*	36 204

Årsregnskap 2022

Ført mot mellomregning mellom år*	172
Mottatte ordinære avdrag på utlån	-15 455
Mottatte ekstraordinære avdrag på utlån	-31 634
Bruk av fond*	-36 376
Avsatt til lånefond 2022	-33 209
IB lånefond 2022	-36 376
Bruk av fond	36 376
Avsatt til fond	-33 209
UB lånefond 2022	-33 209

*I forbindelse med årets ekstraordinære innbetalinger ble kr. 172 145 ved en feil utbetalt først den 5. januar 2023 og er derfor ført mot mellomregning mellom år. Bruk av bundet fond ble ikke redusert tilsvarende. Beløpet ansees uvesentlig og forholdet korrigeres i 2023.

Ekstraordinære avdrag avsatt til fond vil bli tilbakebetalt til Husbanken i løpet av 2023.

Note nr. 11 - Pensjon

Noten redegjør for kommunens pensjonsforpliktelser. Spesifikasjonen gir opplysninger om pensjonskostnaden, beregnet akkumulert premieavvik, pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og estimatavvik.

Pensjonskostnad viser nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnad av pensjonsforpliktelsen så langt, redusert med forventet avkastning, tillagt administrasjonskostnader. Premieavvik synliggjør forskjellen mellom årets beregnede pensjonspremie og faktisk innbetalte pensjonspremie. I henhold til regnskapsforskriftens § 3-5, tredje ledd, kan utgifts- /inntektsføring av premieavviket fordeles over 15 år. Fra 2011 fordeles premieavviket over 10 år. Fra 2014 fordeles premieavvik over 7 år. Kommunen har valgt å fordele over 15/10/7 år i stedet for å dekke hele avviket året etter at det har oppstått.

Pensjonsmidler viser akkumulert verdi forrige år, tillagt årets forventede avkastning (1) på midlene, samt årets innbetaling med fradrag av utbetalte pensjoner.

Pensjonsforpliktelse viser akkumulerte verdier fra forrige år tillagt rentekostnad (2) for påløpt pensjonsforpliktelse, samt nåverdien av årets pensjonsopptjening med fradrag for årets utbetalte

pensjoner.

Faktiske pensjonsmidler og ny beregning av fjorårets pensjonsforpliktelse er størrelser som avviker fra de tall som ble avlagt i regnskapet for fjoråret. Disse avvikene kalles estimatavvik. Estimatavvik påvirkes av endringer i rentenivået og forventet lønnsvekst, samt dødelighet, uførhet, frivillig avgang og uttakstilbøyelighet av avtalefestet pensjon (AFP).

Lillehammer kommune har kollektive pensjonsordninger (tjenstepensjonsordninger) for sine ansatte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemt. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget.

Fremtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket, og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

SPK innarbeidet fra 2016 ny uføreordning i folketrygden med lavere regulering av pensjoner under utbetaling. Endringene har medført reduksjon i pensjonskostnaden og i pensjonsforpliktelsen for LK.

(1) Risikofri rente (statsobligasjonsrente) + 1 %

(2) Risikofri rente (statsobligasjonsrente)

(Tall i 1000)

	KLP	SPK	SUM 2022	SUM 2021	SUM 2020
ÅRETS PENSJONSKOSTNAD					
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	121 024	15 789	136 813	135 505	136 542
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	81 437	5 219	86 656	81 335	96 898
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-95 855	-2 918	-98 773	-91 869	-102 572
Netto pensjonskostnad	106 605	18 090	124 696	124 971	130 869
Administrasjonskostnader	6 284	549	6 834	6 411	7 662
Avregning fra tidligere år	0	0	0	0	0
Pensjonskostnad (inkl. adm)	112 890	18 640	131 529	131 383	138 531
Årets pensjonspremie til betaling	173 197	17 932	191 129	225 509	154 913
Årets premieavvik	60 307	-708	59 600	94 126	16 383

AKKUMULERT PREMIEAVVIK					
Akkumulert 01.01.(inkl arb.g.avg.)	197 623	3 609	201 232	127 886	139 990
+/- Premieavvik for året (inkl. arb.g.avg.)	68 811	-808	68 003	107 398	18 693
-/+ Resultatført 1/15 av tidl. års premieavvik *	-41 125	-459	-41 584	-34 052	-30 797
= Akkumulert premieavvik 31.12 (inkl. arb.g.avg.)	225 309	2 342	227 652	201 232	127 886
PENSJONSMIDLER					
Iht. regnskap per 31.12.	2 866 660	108 874	2 975 534	2 796 030	2 726 225
PENSJONSFORPLIKTELSER					
Iht. regnskap per 31.12.	2 744 625	194 991	2 939 616	2 762 322	2 839 233
Netto pensjonsforpliktelser	-122 035	86 117	-35 918	-33 708	113 008
Arb.g.avg. av netto pensjonsforpliktelser **		12 142	12 142	-4 753	15 934
Netto pensjonsforpliktelser inkl. arb.g.avg.	-122 035	98 259	-23 775	-38 461	128 942

Årsregnskap 2022

FORUTSETNINGER	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler (§ 13-5 F)	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (§ 13-5 D)	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	

(Tall i 1000)

Estimatavvik	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert	2 796 030	-2 762 322	33 708
Faktisk	2 795 219	-2 818 901	-23 682
Estimatavvik (=estimert-faktisk)	811	56 579	57 389
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Amortisert avvik	-811	-56 579	-57 389

Premieavvik de siste år:

(Tall i 1000)

Årsregnskap 2022

Premieavvik	KLP	SPK	Totalt
År 2022	60 307	-708	59 600
År 2021	93 020	1 106	94 126
År 2020	16 682	-299	16 383
År 2019	38 986	4 197	43 183
År 2018	29 523	-383	29 140
År 2017	21 377	-1 320	20 057
År 2016	10 036	750	10 786

Virkning av premieavvik og bruk av premiefond

Årets premieavvik og amortisering av tidligere års premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift har redusert de totale pensjonskostnadene til kommunen med kr. 26 419 565,19 i 2022. Dette har økt kommunens netto driftsresultat tilsvarende.

For regnskapsåret 2022 ble det brukt kr 58 795 508,- av premiefondet i KLP. Dette har redusert årets arbeidsgiveravgifts utgifter med kr 8 290 166,63.

KLPs kontoutskrift pr. 31.12.2022 viser innestående på premiefond kr. 143 740 830.

(Hele tall)

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	143 260 450
Tilført premiefondet i løpet av året	59 275 888
Bruk av premiefondet i løpet av året	-58 795 508
Innestående på premiefond 31.12.	143 740 830

Note nr. 12 - Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften § 5-12, d) krever at det skal gi opplysninger for hver enkelt garanti som kommunen har stilt.

(Hele tall)

Garantien er stilt for	Lillehammer Steinerskole	
Formål	Oppføring av nybygg ved skolen	
Type garanti	Simpel kausjon for gjeldsbrevlån. Lån 8210.02.89055 i DNB Bank ASA	
Vedtatt garantiramme	4 500 000	
Forventet låneopptak	5 000 000	
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning	Oppland Fylkeskommune	
Utløper	25.04.2024	
Saldo pr. 31.12		454 480
Garantien er stilt for	Jorekstad AS	
Formål	Utbygging og rehabilitering av Jorekstad badeanlegg	
Type garanti	Lån 8210.49.85196 i DNB Bank ASA (Selvskyldnergaranti)	
Vedtatt garantiramme	8 000 000	
Forventet låneopptak	6 700 000	
Tillegg for renter og omkostninger o.l.	Ja	
Godkjenning		
Utløper	25.08.2031	

Årsregnskap 2022

Saldo pr. 31.12		3 500 000
Garantien er stilt for	Jorekstad AS	
Formål	Utbygging og rehabilitering av Jorekstad badeanlegg	
Type garanti	Lån 8210.49.87911 i DNB Bank ASA (Selvskyldnergaranti)	
Vedtatt garantiramme	18 000 000	
Forventet låneopptak	17 348 500	
Tillegg for renter og omkostninger o.l.	Ja	
Godkjenning		
Utløper	25.10.2027	
Saldo pr. 31.12		7 006 125
Garantien er stilt for	Jorekstad AS	
Formål	Utbygging og rehabilitering av Jorekstad badeanlegg	
Type garanti	Lån 8210.56.52735 i DNB Bank ASA (Selvskyldnergaranti)	
Vedtatt garantiramme	18.000.000	
Forventet låneopptak	18.000.000	
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning	Fylkesmannen i Innlandet (KS, sak 28/18)	
Utløper	28.02.2050	
Saldo pr. 31.12		16 800 000
Garantien er stilt for	Jorekstad AS	

Årsregnskap 2022

Formål	Utbygging og rehabilitering av badeanlegg	
Type garanti	Kausjonsansvar, lån 8317.55.80797 i KLP Banken	
Vedtatt garantiramme	40.000.000	
Forventet låneopptak	40.000.000	
Tillegg for renter og omkostninger o.l.	Vil komme i tillegg til rest kausjonsansvar.	
Godkjenning	Fylkesmannen i Oppland	
Utløper	08.04.2039	
Saldo pr. 31.12		34 736 840
Garantien er stilt for	Lillehammer Olympiapark AS	
Formål	Modernisering/Rehabilitering av den lille Lysgårdsbakken	
Type garanti	Lån 1213.17.66678 i DNB Bank ASA (Selvskyldnergaranti)	
Vedtatt garantiramme	4 000 000	
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning	Fylkesmannen i Oppland	
Utløper	01.07.2030	
Saldo pr. 31.12		475 075
Garantien er stilt for	Lillehammer Olympiapark AS	
Formål	Modernisering/Rehabilitering av den lille Lysgårdsbakken	
Type garanti	Lån 1213.17.66651 i DNB Bank ASA (Selvskyldnergaranti)	

Årsregnskap 2022

Vedtatt garantiramme	8 500 000	
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning	Fylkesmannen i Oppland	
Utløper	01.05.2036	
Saldo pr. 31.12		5 737 500
Garantien er stilt for	NMK Sør-Gudbrandsdal	
Formål	Etablere motorsportsanlegg på Korsåsen for å bevare og videreutvikle et motorsportstilbud for barn og unge i kommunen	
Type garanti	Kausjonsansvar, lån 2095.79.16695 i Sparebak 1 Gudbrandsdal	
Vedtatt garantiramme	5.304.400	
Forventet låneopptak	5.304.400	
Tillegg for renter og omkostninger o.l.	Ja	
Godkjenning	Fylkesmannen i Innlandet 11.03.2020, FS, sak 11/20	
Utløper	Reduseres i takt med nedbetaling på lånet og opphører etter 20 år med tillegg av inntil 20 år. Ny avtale innfrielsesdato 01.03.2027	
Saldo pr. 31.12		1 408 402
Garantien er stilt for	Steinrøysa Barnehage Stiftelsen	

Årsregnskap 2022

Formål	Ukjent.	
Type garanti	Saksnr. 11402274 2 Husbanken. Garanti gitt for lån november 1993	
Vedtatt garantiramme	3 230 000	
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning		
Utløper	27.06.2024	
Saldo pr. 31.12		258 853
Garantien er stilt for	Lillehammer kommunale boligstiftelse	
Formål	Hagesletta bofellesskap	
Type garanti	Lån 20010522 i Kommunalbanken, Sempel kausjon	
Vedtatt garantiramme	13 925 000	
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning		
Utløper	20.01.2032	
Saldo pr. 31.12		6 197 258
Garantien er stilt for	Lillehammer kommunale boligstiftelse	
Formål	Ukjent.	
Type garanti	Lån 11430094 0 Husbanken. Garanti gitt for lån mars 2001	

Årsregnskap 2022

Vedtatt garantiramme	2 500 000	
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning		
Utløper	01.12.2030	
Saldo pr. 31.12		2 762 627
Garantien er stilt for	Privatpersoner	
Formål	Husleiegaranti for depositum gitt av NAV	
Type garanti	Kommunal garanti for depositum	
Vedtatt garantiramme		
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning		
Utløper		
Saldo pr. 31.12		1 470 198
	Sum kommunal garanti for Lillehammer kommune pr. 31.12.2022	80 807 358

Note nr. 13 - Avsetninger og bruk av avsetninger

I denne noten gis det en spesifisering over samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret, både for kommunen samlet og for den enkelte fondstype.

Alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger drift- og investeringsregnskapet.

Årsregnskap 2022

Alle fond (hele tall)	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Disposisjonsfond	254 015 140	74 596 157	0	328 611 298
Bundne driftsfond	90 110 022	18 525 689	32 673 467	75 962 244
Ubundne investeringsfond	32 944 207	16 964 000	685 097	49 223 110
Bundne investeringsfond	43 677 939	34 338 223	36 421 123	41 595 039
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	420 747 309	144 424 069	69 779 687	495 391 691

(Hele tall)

Årsregnskap 2022

Bundne fond Drift	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Enhet 030 Barnevernstjenesten	1 344 258			1 344 258
Enhet 050 Tilrettelagte tjenester	272 658			272 658
Enhet 060 Lillehammer og Øyer Brannvesen	4 812 483		1 388 623	3 423 860
Enhet 070 Psykisk helse og rus	6 359 290	4 258 865	2 866 311	7 751 844
Enhet 090 Eiendom	412 899	471 853	133 248	751 504
Enhet 110 Grunnskole	1 616 184	469 532	292 768	1 792 948
Enhet 120 Fagavdeling oppvekst, utdanning, kultur	2 264 774		1 836 690	428 085
Enhet 130 Hjemmetjenesten	281 707			281 707
Enhet 150 Kultur	5 996 702	1 226 931	2 828 419	4 395 214
Enhet 195 Lillehammer helsestasjon	1 318 771		309 988	1 008 782
Enhet 210 Lillehammer helsehus	512 613		94 164	418 449
Enhet 240 Nav	3 180 694	1 080 349	394 668	3 866 375
Enhet 250 Lillehammer læringscenter	3 859 572	1 397 855	727 139	4 530 287
Enhet 270 Rehabilitering	29 500	565 575		595 075
Enhet 375 Park og idrett	380 000			380 000

Årsregnskap 2022

Enhet 400 Plan og miljø	2 812 808	25 000	100 133	2 737 675
Enhet 410 Fagavdeling by og samfunnsutvikling	106 320	25 000		131 320
Enhet 470 Fagavdeling helse og velferd	3 657 304	1 232 957	886 297	4 003 963
Enhet 480 Legehelsestjenester	1 125 324	190 000		1 315 324
Enhet 505 Politisk virksomhet	0	685 000		685 000
Enhet 506 Barnehager	1 487 391	228 360	35 005	1 680 746
Enhet 520 HR	52 500			52 500
Enhet 530 Dokumentasjon og service	30 000			30 000
Enhet 540 Stabsfunksjoner	133 500			133 500
Enhet 610 Næringsutvikling	10 084 130	129 732	6 743 101	3 470 762
Enhet 610 Næringsutvikling, interkomm. politisk råd	7 042 685	3 499 999	2 410 565	8 132 119
Enhet 800 Fellesområdet	8 028 529	240 031		8 268 560
Enhet 900 Bevilgingsområde	62 160			62 160
Selvkostfond feier	7 256 269	239 539	963 967	6 531 841
Selvkostfond vann	141 673	1 764 028		1 905 701
Selvkostfond avløp	8 580 216		8 580 216	0
Selvkostfond renovasjon	2 715 084	91 205	271 531	2 534 758

Årsregnskap 2022

Selvkostfond septikrenovasjon	1 741 853	42 124	1 101 155	682 822
Selvkostfond byggesak	0			0
Selvkostfond Plan - Oppmåling	0	294 778		294 778
Sum	87 699 852	18 158 712	31 963 989	73 894 575

Bundne gavefond drift	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Enhet 050 Tilrettelagte tjenester	105 556		19 417	59 926
Enhet 070 Psykisk helse og rus	24 900			24 900
Enhet 130 Hjemmetjenesten	751 157	110 800	493 296	394 874
Enhet 150 Kultur	30 403	7 050		37 453
Enhet 195 Lillehammer helsestasjon	54 983			54 983
Enhet 210 Lillehammer helsehus	359 050	87 100	27 962	418 188
Enhet 270 Rehabilitering	40 241	113 500	13 717	140 024
Enhet 490 Miljøbehandling	33 650	27 495		61 145
Enhet 800 Fellesområdet	1 010 230	21 031	155 086	876 175
Sum	2 410 170	366 977	709 478	2 067 669

Årsregnskap 2022

Ubundne fond drift	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Enhet 030 Barnevernstjenesten)	3 603 435		3 603 435	0
Enhet 090 Eiendom	1 000 000			1 000 000
Enhet 110 Grunnskole	21 540			21 540
Enhet 150 Kultur	700 000			700 000
Enhet 205 Lillehammer kulturskole *)	168 206		5 700	162 506
Enhet 250 Lillehammer læringssenter *)	3 850 000	16 760 000	1 000 000	19 610 000
Enhet 270 Rehabilitering *)	409 611		409 599	12
Enhet 335 Tildeling	122 677			122 677
Enhet 400 Plan og miljø	510 867			510 867
Enhet 540 Stabsfunksjoner	285 000			285 000
Enhet 610 Næringsutvikling	100 000			100 000
Enhet 900 Bevilgningsområde)	16 119 287	7 610 000	6 418 182	17 311 105
Formannskapetets reserve *)	1 220 000	750 000	708 630	1 261 370
Forsikringsfond A)	1 197 484			1 197 484
Disposisjonsfond *)	224 707 033	49 476 157	-12 145 546	286 328 737
Sum	254 015 140	74 596 157	0	328 611 298

A) Avsetning til Forsikringsfondet foretas av ansvar 8000, brukes av andre TO (ansvar)

Årsregnskap 2022

*) Bruk av ubundne driftsfond på enhetsnivå ble utsatt for stryking grunnet mindreforbruk 2022. Strykningen ble foretatt mot det generelle disposisjonsfondet. De øvrige ubundne fondene opprettholder dermed riktig verdi i forhold til politiske vedtak.

Bundne fond investering	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Enhet 150 Kultur	123 343			123 343
Enhet 375 Park og idrett	869 699		45 262	824 437
Enhet 410 Sektor by og samfunns (utbyggingsavtaler)	650 000	750 000		1 400 000
Enhet 500 Rådmannsfunksjon, frikjøpsfond	4 307 620			4 307 620
Enhet 800 Fellesområdet, forvaltningslånefond *)	36 375 862	33 209 260	36 375 862	33 209 260
Enhet 900 Bevilgningsområde	1 351 416	378 963		1 730 379
Sum	43 677 939	34 338 223	36 421 123	41 595 039

*) Ekstraordinære innbetalinger vedr. forvaltningslån 2021 som er tilbakebetalt til Husbanken som avdrag på lån og avsetning av ekstraordinære innbetalinger inneværende år.

Ubundne fond investering	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Enhet 060 Lillehammer og Øyer brannvesen	350 000			350 000
Enhet 800 Fellesområde *)	32 587 297	16 964 000	685 097	48 866 200
Kapitalfond Kirke	6 911			6 911
Sum	32 944 207	16 964 000	685 097	49 223 110

* Avsetning fra salg av tomt Hagejordet, ref. KST sak 94/21 vedtakspunkt 37.

Note nr. 14 - Selvkost

Eventuelt overskudd på selvkosttjenester som gjelder vann, avløp, slamtømming, plan og byggesak, oppmåling samt feiing avsettes til selvkostfond.

Renovasjon utføres av det interkommunale selskapet GLØR IKS. Regnskap som gjelder renovasjon skal gå i balanse, kommunene har ikke anledning til å subsidiere renovasjon.

Gebyrfinansiert selvkosttjenester

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 13. februar 2023.

Årsregnskap 2022

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	26 528 454	62 971 822	43 181 028	11 893 033	144 574 336
Avskrivningskostnad	26 378 252	24 939 508	0	260 255	51 578 014
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	25 371 596	17 673 155	0	62 204	43 106 954
Indirekte driftsutgifter (netto)	297 111	273 021	774 748	58 059	1 402 939
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	14 856	13 651	38 737	2 903	70 147
Driftskostnader	78 590 268	105 871 156	43 994 513	12 276 454	240 732 390
=- Øvrige driftsinntekter	-3 573 646	-16 603 098	-12	-11 312 487	-31 489 243
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	75 016 622	89 268 058	43 994 501	963 967	209 243 148
Gebyrinntekter	76 745 081	60 112 378	43 722 970	0	180 580 428
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	1 728 459	-29 155 680	-271 531	-963 967	-28 662 720
Finansiell dekningsgrad i %	102 %	67 %	99 %	0 %	86 %
Selvkostfond 01.01	141 674	8 580 217	2 715 085	7 256 269	18 693 244
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 728 459	-29 155 680	-271 531	-963 967	-28 662 719
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	35 569	-212 076	91 205	239 539	154 236
Selvkostfond 31.12	1 905 701	-20 787 539	2 534 758	6 531 840	-9 815 240

Årsregnskap 2022

Etterkalkyle selvkost 2022	Slamtømming	Utslippstillatelse og tilsyn av spredt	Totalt
Direkte driftsutgifter	3 922 146	1 028 130	4 950 276
Indirekte driftsutgifter (netto)	65 760	-7 487	58 274
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	3 288	-374	2 914
Driftskostnader	3 991 194	1 020 269	5 011 464
=- Øvrige driftsinntekter	-1 501 878	-68	-1 501 945
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 489 317	1 020 202	3 509 519
Gebyrinntekter	1 388 162	779 611	2 167 774
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-1 101 154	-240 590	-1 341 745
Finansiell dekningsgrad i %	56 %		62 %
Selvkostfond 01.01	1 741 853	0	1 741 853
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 101 155	-240 591	-1 341 746
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	42 123	-4 254	37 870
Selvkostfond 31.12	682 821	-244 845	437 976

Årsregnskap 2022

Etterkalkyle selvkost 2022	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 846 014	7 435 457	918 871	10 200 342
Avskrivningskostnad	0	92 075	28 109	120 184
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	0	36 047	8 448	44 496
Indirekte driftsutgifter (netto)	-9 114	96 688	73 294	160 868
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	-456	4 834	3 665	8 043
Driftskostnader	1 836 444	7 665 102	1 032 387	10 533 933
=+ Tilskudd/subsidiering	609 287	2 621 100	0	3 230 387
=- Øvrige driftsinntekter	-3 750	-480 079	-73	-483 903
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 832 693	7 185 023	1 032 313	10 050 030
Gebyrinntekter	1 223 406	4 563 923	1 321 970	7 109 299
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-609 287	-2 621 100	289 657	-2 940 731
Finansiell dekningsgrad i %	67%	64%	128%	71%
Selvkostfond 01.01	0	0	0	1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	289 657	289 657
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	5 121	5 121
Selvkostfond 31.12	0	0	294 779	294 779

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 19 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost.

Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Dekning av underskudd på selvkostområdene

Årets regnskap viser et underskudd etter bruk av fond på området for avløp på kr 20.787.540,-.

For selvkostområdet utslippstillatelse og tilsyn av spredt avløp er det et underskudd på kr 244.845,-.

I § 8 i Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (Selvkostforskriften) er det beskrevet hvordan underskudd skal behandles i kommuneregnskapet:

“Hvis differansen mellom årets gebyrinntekter og årets gebyrgrunnlag viser et underskudd, skal underskuddet dekkes inn ved å bruke av selvkostfondet, så lenge det er tilgjengelige midler på fondet. Et underskudd som ikke dekkes inn ved å bruke av selvkostfondet, skal fremføres i selvkostregnskapet til inndekning i et senere år. Et underskudd som er fremført, skal dekkes inn av et fremtidig overskudd senest i det femte året etter at underskuddet oppsto”.

Selvkostfondene for Avløp og Utslippstillatelse og tilsyn av spredt avløp dekker ikke underskuddet for 2022. Underskuddet får derfor direkte påvirkning på årets driftsresultat. Videre føres underskuddet på kommunens memoriakonti for fremførbart underskudd selvkost. Underskuddet må dekkes inn fra året 2024 og senest være i balanse etter regnskapsåret 2027. Selvkostgebyrene må i denne perioden tilpasses slik at de også dekker inn underskuddet fra 2022.

Selvkost Glør IKS

Inntekt/kostnad	2022	2021	2020	2019	2018
Driftsinntekter					
Renovasjonsgebyr Lillehammer	42 052	41 147	39 633	37 248	35 220
Renovasjonsgebyr Gausdal	12 881	12 277	11 625	10 661	10 059
Renovasjonsgebyr Øyer	12 917	12 422	11 822	10 981	10 211
Andre inntekter	11 625	11 034	10 214	8 422	8 523
Driftsinntekter	79 475	76 881	73 147	67 311	64 012
Lønnskostnader	31 720	30 262	26 818	26 691	24 685
Driftskostnader	42 172	43 010	39 621	34 485	33 005

Årsregnskap 2022

Av- og nedskrivninger	5 969	4 577	4 413	5 127	4 179
Sum driftskostnader	79 861	77 849	70 852	66 303	61 869
Driftsresultat	-386	-968	2 296	1 008	2 144
Kalkulerte renter av investeringer og selvkostfond	1 902	917	439	503	565
Selvkostresultat	-2 288	-1 885	1 857	505	1 579
Beløp selvkost GLØR IKS					
Antall brukere 1)	30 211	29 414	28 907	24 372	23 592
Renovasjonsgebyr selvkost 2)	-76	-64	64	21	67
Avskrivningsgrunnlag (beløp i 1000 kr)	53 796	46 795	31 560	21 875	23 837
Gjennomsnittlig SWAP-rente					
på 5 år tillagt 0,5 prosenpoeng, jfr selvkostforskriftens § 5	3,54 %	1,96 %	1,39 %	2,30 %	2,37 %
Nøkkeltall	2022	2021	2020	2019	2018
Dekningsgrad i %	97,2 %	97,6 %	102,6 %	100,8 %	102,5 %

Fotnote:

1) Frem til og med 2019 er antall brukere et vektet tall. I denne vektingen ble det skilt på husholdningskunder, fritid kategori 1 og fritid kategori 2. Se gebyrregulativet. Fra og med 2020 er alle abonnement telt som en uavhengig av kategori.

2) Beløpet representerer hva merkostnaden (minusfortegn) eventuelt mindrekostnade (uten fortegn) har vært ved å produsere et renovasjonsabonnement.

Note nr. 15 - Salg av finansielle anleggsmidler og andel avkastning av innskutt kapital

Salg av finansielle anleggsmidler

Dersom kommunen foretar salg av finansielle anleggsmidler, hvor en andel av salgsinntekten er regnet som avkastning på innskutt kapital og løpende inntekt, skal beregningen synliggjøres i noten.

Finansielle anleggsmidler utgjør langsiktige plasseringer med løpetid på mer enn ett år.

Eksempler på finansielle anleggsmidler er utlån til private og bedrifter, egenkapitalinnskudd i pensjonskasser eller kjøp av aksjer/andeler i bedrifter kommunen har spesiell interesse av å engasjere seg i.

Finansielt motiverte investeringer som investeringer i aksjer, obligasjoner og fond skal alltid klassifiseres som omløpsmidler uavhengig av tidshorisont.

Markedsbasert finansielle anleggsmidler

Markedsbaserte finansielle anleggsmidler skal verdsettes til anskaffelseskost. Ved ikke-forbigående verdireduksjon er nedskrivning av anleggsmiddelet foretatt.

I 2022 har kommunen ikke hatt markedsbaserte finansielle anleggsmidler.

Egenkapitalinnskudd KLP

Økning i pensjonsfond medfører at kunden/eier må stå for egenkapitalinnskuddene. Lillehammer Kommune har i 2022 innbetalt kr 5 284 102 som egenkapitalinnskudd i KLP. Bokført egenkapitalinnskudd i regnskapet pr 31.12.2022 utgjør kr 83 267 966.

Note nr. 16 - Ytelse til ledende personer og antall årsverk/stillinger i kommunen

Kommunedirektør	Beløp
Lønn	1 372 626,-

Årsregnskap 2022

Fast godtgjørelse	30 000,-
Naturalytelser	4 968,-
Styrehonorar og godtgjørelse i 2022.	0,-

Ordfører	Beløp
Lønn	1 043 896,-
Fast godtgjørelse	45 600,-
Naturalytelser	1 197,-
Styrehonorar og godtgjørelse i 2022 fra KS	4 800,-

Antall ansatte i Lillehammer kommune pr. 31.12.2022. Tallene inkluderer faste ansatte og midlertidige ansatte som hever månedslønn.	
Antall ansatte pr. 31.12.2022	2 237
Antall årsverk pr. 31.12.2022	1 893
Antall stillinger pr. 31.12.22	2 474

Note nr. 17 - Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar

Hele tall

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	1 440 540
Forvaltningsrevisjon	916 321
Møter i KU og KST	56 840
Sum	2 413 701

Pr 31.12.2022 har Lillehammer Kommune en kortsiktig fordring på kr 24 199,- til Innlandet Revisjon IKS

Note nr. 18 - Andre vesentlige forpliktelser

Andre vesentlige forpliktelser

Tvistemål

Stevning tilskudd private barnehager.

En sammenslutning av private barnehager har tatt ut stevning ved Vestre Innlandet tingrett mot Lillehammer kommune med påstand om at vedtak om tilskudd til private barnehager for årene 2020, 2021 og 2022 er ugyldig. Videre er det på samme grunnlag fremsatt krav om erstatning for feil beregnet og utbetalt tilskudd. Saksøkerne har tatt ut likelydende søksmål mot til sammen 120 kommuner i Norge, samt Staten. For det tilfelle at kommunen blir dømt til å betale erstatning, er saken meldt til kommunens forsikringsselskap KLP.

Andre saker

En tidligere innbygger som var i befatning med barnevernet for om lag 20 år siden krever kommunen for erstatning, med påstand i manglende oppfølging. For det tilfelle at kommunen blir dømt til å betale erstatning, er saken meldt til kommunens forsikringsselskap KLP.

En tidligere ansatt har fremmet krav for feilaktig lønnsnivå grunnet feil vurdering av utdannelsesbakgrunn. Hen hevder at hen som følge av dette er påført et økonomisk følgetap i form av for lav ytelse fra NAV. Kravet faller ikke inn under kommunens ansvarsforsikring. Det er påregnelig at kommunen må dekke kravet med inntil kr 200.000,-.

Utbyggingsavtaler - justeringsrett

Lillehammer Kommune har utbyggingsavtaler med private aktører vedrørende legging av vann og avløpsledninger.

Utbyggingsavtaler kan gjennomføres etter to modeller, anleggsbidragsmetoden eller avtale om overdragelse av justeringsrett for merverdiavgift. Kommunen gjennomfører etter reglene for overdragelse av justeringsrett for merverdiavgift/momskompensasjon.

Avtalen om overdragelse av justeringsrett for betalt merverdiavgift innebærer at kommunen kan kreve 1/10 årlig av overdratt merverdiavgift fra staten, og deretter betale kompensert beløp fra Skatteetaten videre til utbygger over en 10 års periode. Ved utgangen av 2022 er det 3 aktive avtaler knyttet til dette, og flere avtaler vil komme etter hvert.

Sum gjeldsforpliktelser

Tabellen nedenfor viser kommunens totale gjeldsforpliktelse.

(Tall i 1000)

Regnskapsførte forpliktelser	Pr. 01.01.2022	Pr. 31.12.2022
Langsiktig gjeld		
Eksterne lån	4 349 498	4 396 222
Pensjonsforpliktelse	2 788 251	2 962 132
Leasing	123	0
Kortsiktig gjeld		
Kassekreditt lån	0	0
Leverandørgjeld	100 806	111 385
Annen kortsiktig gjeld	262 745	286 919
Premieavvik	0	0
Ikke regnskapsførte forpliktelser		
Gjeld i boligselskap	8 203	6 969
Garantier		
Garantier som er gitt	85 421	80 807
Sum gjeldsforpliktelser	7 595 047	7 844 433

Note nr. 19 - Investeringsoversikt

For den totale oversikten over investeringsprosjekter henvises til regnskapsskjema Bevilgningsoversikt investering, regnskap til fordeling, hvor årets investeringer fremkommer brutto. Videre blir det vist til finansieringen av årets investeringer i regnskapsskjema Bevilgningsoversikt investering. Nedenfor kommenteres enkelte investeringsprosjekter som er av vesentlig størrelse.

Årsregnskap 2022

Prosjekt	Tidligere år	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Gjenstående
531968 Lillehammer vannverk	203 687	17 311	12 000	-5 311
Finansiering				
Lån	203 687	17 311	12 000	-5 311
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
Fond				
Driftsinntekter				
Overskridelser/udisponert				

Gjennom kommunestyresak 47/19 ble det bevilget en låneramme på inntil 253 mill. kroner for bygging av vannverk som dekkes av midler avsatt til selvfinansierende investeringer.

Prosjekt	Tidligere år	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Gjenstående
110056 Flomsikring	112 092	17 694	34 980	17 286
Finansiering				
Lån	112 092	17 694	34 980	17 286
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
Fond				
Driftsinntekter				
Overskridelser/udisponert				

Budsjett for dette prosjektet ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 94/2021 og gjennom rebudsjettering i 1. tertial i sak 45/2022

Årsregnskap 2022

Prosjekt	Tidligere år	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Gjenstående
542107 Veiutbedringer	*	27 012**	26 136	-875
Finansiering				
Lån	*	27 012**	26 136	-875
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
Fond				
Driftsinntekter				
Overskridelser/udisponert				

Budsjett for dette prosjektet ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 94/2021 og gjennom rebudsjettering i 1. tertial i sak 45/2022

*Investeringen omfatter mange ulike mindre prosjekter fra tidligere år. Det er ikke relevant å sammenligne med det som er ført på samme prosjektnummer fra tidligere med hensyn til lånefinansieringen.

** Regnskapstallene er ikke inkludert beløpet som er ført på konto for "Kompensasjon mva påløpt i investeringregnskapet" på prosjektet. Årsaken er at budsjettet for denne kontoen er ført på et annet prosjekt, slik at regnskap og budsjett ikke ville vært sammenlignbare hvis denne kontoen var inkludert i regnskapstallene.

Prosjekt	Tidligere år	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Gjenstående
531321 Ledningsnett og høydebasseng Krokvang		22 195	*	
Finansiering				
Lån		22 195	*	
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
Fond				

Driftsinntekter				
Overskridelser/udisponert				

*Investeringen er en del av budsjettpost for Randsoneprosjekter på 26 mill. kroner, som ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 94/2021.

Note nr. 20 - Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Tvungen lønnsnemnd for lærere i 2022

I 2022 ble det streik i lønnsoppgjøret mellom KS og lærerorganisasjonene. Streiken ble stoppet av regjeringen med tvungen lønnsnemnd. Etterbetalingen vil skje i 2023, men må regnes som en kjent utgift etter anordningsprinsippet i 2022. Det må derfor avsettes for etterbetalingen i regnskapet for 2022. Avsetningen skal gjøres ut fra beste estimat. Det er beregnet og avsatt i regnskapet for 2022 totalt 2,1 millioner kroner for etterbetalingen på fellesområdet, da det ved tidspunkt for lukket regnskap ikke er kjent hvordan oppgjøret fordeler seg på ansvarsområdene innen hovedsakelig skole og barnehage.

Kjennelsen fra Rikslønnsnemnda kom 17. februar. Hovedtrekkene som berører 2022-regnskapet, er at oppgjøret følger resten av KS tariff-område, og at virkningstidspunktet skal være 27. september 2022. Etterbetalingen vil finne sted våren 2023, og justering i forhold til estimert beløp foretas ved dette tidspunkt.

Note nr. 21 - Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Sertifikatlån

Lillehammer kommune har pr 31.12.2022 kr 1 030 400,- i sertifikatlån. Selv om sertifikatlån pr definisjon rulleres innenfor et år, er dette lån som i sum forventes å vare i takt med anleggsmidlene til Lillehammer kommune. Sertifikatlånene klassifiseres derfor som langsiktig gjeld.

Refusjon ressurskrevende tjenester

Inntekten er estimert og bokført refusjon ressurskrevende tjenester i 2022 regnskapet med

kr 79 458 000,-. Endelig avregning kommer i 2023 regnskapet. Dette følger tidligere års praksis.

Tap på kundefordringer

Kommunen har bokført reelle tap på kundefordringer i 2022 med kr 937.118,-. Tilsvarende beløp i 2021 var kr 582.508,-. Balansen inneholder en tidligere avsetning til tap på kundefordringer på kr 5.282.140,-. I 2022 økes avsetningen med ytterligere kr 1.266.677 slik at sum avsatt til tap etter dette utgjør kr 6.548.816,-. Nivået på kommunens avsetning til tap på utestående kundefordringer anses å være tilstrekkelig ut fra de kundefordringene som kommunen har utestående ved årets utgang.

Fordringer Nav - refusjoner

Kommunen er i ferd med å slutføre et større arbeid i forhold til opprydding og korrigering av utestående refusjonskrav fra tidligere år. Samtidig følges de nye kravene opp og korrigeres fortløpende. Effektivering av de regnskapsmessige konsekvensene for de eldre kravene vil i stor grad bli utført i regnskapet for 2023. Balansen inneholder en tidligere avsetning til tap på refusjonskrav overfor Nav på kr 4.000.000,-. I påvente av effektiveringen av arbeidet som er foretatt gjennom 2022 og utover i 2023 økes avsetningen med ytterligere kr 3. 410.000,- slik at sum avsatt til tap etter dette utgjør kr 7.410.000,-. Nivået på kommunens avsetning til tap på utestående refusjonskrav overfor Nav anses å være tilstrekkelig ut fra det som kommunen har utestående ved årets utgang.

Oppjustering lokale lønnsstiger etter sentralt tariffoppgjør

Ansatte i Lillehammer kommune med 3-årig høyskoleutdanning lønnes høyere enn garantilønn i Hovedtariffavtalen (HTA) for kommunesektoren. Dette gjelder for utvalgte stillinger i lønnsramme 4.2. De lokale lønnsstigenes for disse stillingskodene ble oppjustert etter sentralt tariffoppgjør 1.7.2019. Kommunens kontrollrutiner har avdekket at ansiennitetstillegget i lønssystemet er blitt beregnet lavere enn det som var fastsatt i Hovedtariffavtalen. Alle ansatte i de berørte stillingskodene har fått etterbetalt lønn i samsvar med HTA i desember 2022. Etterbetalingen gjelder for perioden 01.07.2019 til 31.12.2022. Omfanget av antall berørte ansatte er stort, ca 800 personer - fast ansatte, vikarer og tilkallingsvikarer. Totalt er etterbetalingen beregnet til kr 28.791.394,- for perioden 2019 - 2021. For året 2022 er etterbetaling beregnet til kr 10.587.880,-. Beløpene inkluderer utbetalt lønn (brutto inkl. skattetrekk), avsatte og utbetalte feriepenger, pensjon og arbeidsgiveravgift.

Beløpet for perioden 2019 - 2021 må anses som for lite utbetalt lønn inklusiv sosiale kostnader fra tidligere år. Korrigeringen gjøres i året 2022 og påvirker driftsresultatet negativt tilsvarende det som har vært et for godt resultat i de foregående år (2019 - 2021). Etterbetalt beløp gjeldende for 2022 er kostnader som ellers skulle vært utbetalt i samme regnskapsår og påvirker ikke regnskapet ut over dette.

Etterbetalt beløp gjeldende for perioden 2019 - 2021 er ført på fellesområdet ansvar 8000. Etterbetaling gjeldende for året 2022 er ført på de ansvarsområdene som de ansatte tilhører i organisasjonen.

Etterbetaling er budsjettmessig dekket gjennom gjenstående lønns-reserve og generell reserve. I tillegg er det gjort mindre avsetning til disposisjonsfond enn budsjettert.

Bakgrunnen, årsaksforholdet, de økonomiske konsekvenser samt oppfølgende tiltak er orientert til Formannskapet i møte den 17. januar 2023 og i formannskapsmøte den 7. februar 2023. Kontrollutvalget ble orientert tilsvarende i møte den 13. februar 2023. Saken er også omtalt i eget kapittel i 2.tertialrapport 2022.

Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Lillehammer kommune har mottatt følgende overføringer til finansiering av investeringer i 2022.

(Tall i 1000)

Mottatte overføringer i 2022 fra	Beløp
Staten	
Momskompensasjonssinntekt	21 640
Husbanken, tilskudd til Grøndstadgt. 39	880
Husbanken, tilskudd automatisk slokkeanlegg Busmoen	2 772
Husbanken, tilskudd til Solhøgdaavegen 44	880
Husbanken, tilskudd til Solhøgdaavegen 46	880
Fylkeskommune	
Innlandet Fylkeskommune (Tilskudd til trafiksikkerhetstiltak 2022)	300
Innlandet Fylkeskommune (div. spillemidler)	8 096
Andre kommuner	
Øyer kommune (andel innføring av Evryone)	195
Gausdal kommune (andel innføring av Evryone)	200
Annet	
Norges Fotballforbund (Tilskudd fotballbinge)	60
Storgata 162 AS (Anleggsbidrag Kvartal 17)	750
Industrigata 37 AS (Oppussing av barneavdeling, Biblioteket)	250

I tillegg til ovennevnte overføringer er det totalt ført kr. 22 630 156,66 som anleggsbidrag internt mellom prosjekter i Lillehammer kommune i 2022.

Note nr. 22 - Virkning av endringer av prinsipper, estimer og korrigeringer av tidligere års feil

Endring av regnskapsprinsipper

Det har i 2022 ikke vært endring i kommunens regnskapsprinsipper eller regnskapsestimer.

Note nr. 23 - Eiendeler, gjeld og EK overdratt/mottatt til KF ved etablering/avvikling

Kommunen har i 2022 hverken etablert eller avviklet kommunale foretak.

Note nr. 24 - Mellomværende med KF§ 17

Pr. 31.12.2022 har Lillehammer kommune en kortsiktig fordring på kr 24 119,- til Innlandet Revisjon IKS.

Note nr. 25 - Interkommunalt samarbeid etter KL av 1992 §27

Lillehammer Region Brannvesen

Lillehammer Region Brannvesen er et samarbeid mellom Gausdal, Lillehammer og Øyer kommuner. Organisert etter Kommuneloven av 1992 §27. Samarbeidet omfatter brann- og feiervesenet.

Tall i 1000 kr

Feiervesenet	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-2 765
Overføring Øyer Kommune		-2 989
Overføring Ringeby Kommune		
Overføring Lillehammer Kommune		-5 392
Resultat av overføring		-11 146
Øvrige inntekter		-277
Driftsutgifter	12 024	
Resultat av samarbeidet	601	
Avsetning til bundne fond	240	

Årsregnskap 2022

Bruk av bundne fond		-964
Sum	123 *)	

*) kr 122 084,71 er "overskudd" på selvkost område Feiervesenet. Dette tilbakeføres til Lillehammer Kommune for å dekke indirekte kostnader.

Brannvesen	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-5 016
Overføring Øyer Kommune		-4 190
Overføring Lillehammer Kommune		-25 246
Resultat av overføring		-34 452
Øvrige inntekter		-6 983
Driftsutgifter	42 823	
Resultat av samarbeidet	1 388	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av bundne fond		-1 388
Sum	0	

Ny kommunelov innehar overgangsregler for interkommunale styrer etter § 27 i kommuneloven av 1992, dette er omtalt i § 31-2 første ledd:

"Interkommunalt samarbeid som er organisert som et interkommunalt styre etter § 27 i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner, må være omdannet til et interkommunalt politisk råd etter § 18-1 eller et kommunalt oppgavefellesskap etter § 19-1 senest fire år etter at henholdsvis kapittel 18 og 19 i loven her trer i kraft.»

Kapittel 18 og 19 i kommuneloven trådte i kraft ved konstituering i 2019. Fristen på fire år for å omdanne selskapet begynte da å løpe. Fristen for å omdanne selskapet blir således i år 2023. Det er kommunestyret som må fatte vedtak om omdannelse av selskapet, jf. kommuneloven § 31-2 andre ledd. Regnskapsreglene for nytt selskap vil tre i kraft når nytt selskap er dannet.

Kommunestyret vedtok i sak 82/2022 ny organisasjonsform gjeldende fra 01.01.2023. Interkommunalt brannvernsamarbeid i Lillehammerregionen organiseres etter Kommunelovens § 20-3 som vertskommunesamarbeid med felles folkevalgt nemd. Lillehammer kommune er vertskommune i samarbeidet.

Note nr. 26 - Interkommunalt politisk råd

Regionrådet

Regionrådet er et interkommunalt politisk råd etter Kommuneloven § 18-1. Det interkommunale politiske rådet er en pådriver i utviklingen av Lillehammerregionen gjennom tildeling av utviklingsmidler og politiske og administrativt påtrykk i saker av stor betydning for regionen.

Prosjektene Regionrådet jobber med dekkes gjennom partnerskapsmidler fra Innlandet fylkeskommune, Lillehammer, Gausdal og Øyer kommune. Ubrukte midler avsettes på fond til senere bruk.

Regnskapet til Regionrådet er en del av enhet Næringsutvikling.

Tall 1000 kr

Regionrådet	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-446
Overføring Øyer Kommune		-446
Overføring Lillehammer Kommune		-558
Overføring Innlandet Fylkeskommune		-2 500
Resultat av overføringer		-3 950
Øvre inntekter		-34
Driftsutgifter	2 895	
Resultat av samarbeidet		-1 089
Avsetning til bundne fond	3 500	
Bruk av bundne fond		-2 411
Sum	0	

Note nr. 27 - Overføring til / fra § 20 – samarbeid

Årsregnskap 2022

Kontorkommunen for et interkommunalt samarbeid skal føre regnskap for dette samarbeidet og skal opplyse om samarbeidets utgifter og inntekter i noten. Noten omfatter overføringer fra deltagende kommuner, samt egne driftsutgifter og driftsinntekter. Resultat skal også fremkomme samt hvordan dette er disponert, ref. Kommuneloven § 20.

Lillehammer Kommune fører et regnskap for samarbeid ut fra kommunelovens § 20, omtales under

Fellesenheten Økonomi

Samarbeid mellom kommunene Gausdal, Øyer og Lillehammer Kommune.

Tall i 1000 kr

Fellesenhet Økonomi	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-2 322
Overføring Øyer Kommune		-2 790
Overføring Lillehammer Kommune		-12 958
Resultat av overføring		-18 070
Øvrige inntekter		-715
Driftsutgifter	18 785	
Resultat av samarbeidet	0	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av budne fond		
Sum	0	

Personvernombud

Etter ny personvern lov fra 2018 må alle offentlige virksomheter ha et personvernombud.

Kommunene Gausdal, Lillehammer, Ringeby og Øyer har et felles personvernombud fra 01.april 2018

Tall i 1000 kr

Årsregnskap 2022

Personvernombud	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-200
Overføring Øyer Kommune		-200
Overføring Ringebu Kommune		-200
Overføring Lillehammer Kommune		-470
Resultat av overføringer		-1 070
Øvrige inntekter		-1
Driftsutgifter	1 071	
Resultat av samarbeidet	0	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av bundne fond	0	
Sum	0	

Lillehammer Vekst

Regionalt næringssamarbeid mellom Gausdal Kommune, Øyer Kommune og Lillehammer Kommune.

Tall i 1000 kr

Lillehammer Vekst	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-934
Overføring Øyer Kommune		-927
Overføring Lillehammer Kommune		-1 646
Overføring Innlandet Fylkeskommune		-84
Overføring Regionrådet		-735

Årsregnskap 2022

Resultat av overføring		-4 326
Øvrige inntekter		-1 216
Driftsutgifter	6 064	
Resultat av samarbeidet	522	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av bundne fond		-522
Sum	0	

Jernbaneforum Dovrebanen Sør

Jernbaneforum Dovrebanen Sør ble stiftet 21.10.10. Sekretariatet er lagt til Lillehammer kommune. Medlemmene består av kommunene Lillehammer, Ringsaker, Hamar, Løten, Elverum, Stange og Eidsvoll.

Tall i 1000 kr

Jernbaneforum Dovrebanen Sør	Utgifter	Inntekter
Overføring		
Resultat av overføringer		
Øvrige inntekter		-225
Driftsutgifter		
Resultat av samarbeidet		-225
Avsetning til bundne fond	225	
Bruk av bundne fond		
Sum	0	

Interkommunalt Fact samarbeid

Fact er et samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Øyer, Ringebu, Sør-Fron og Nord-Fron sammen med Nav og DPS Lillehammer

Tall i 1000 kr

Interkommunalt Fact samarbeid	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-150
Overføring Øyer Kommune		-140
Overføring Ringebu Kommune		-133
Overføring Sør-Fron Kommune		-120
Overføring Nord-Fron Kommune		-146
Overføring Lillehammer Kommune		-376
Resultat av overføring		-1 065
Øvrige inntekter		-1 839
Driftsutgifter	4 190	
Resultat av samarbeidet		-1 286
Avsetning til bundne fond	1 256	
Bruk av bundne fond		-2 542
Sum	0	

Interkommunalt samarbeid (psykisk helse og rus)

Lillehammer Kommune er vertskommune med en ansatt hvor lønnsutgiftene fordeles mellom samarbeidskommunene.

Årsregnskap 2022

Tall i 1000 kr

Interkommunalt samarbeid	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-70
Overføring Øyer Kommune		-70
Overføring Ringebu Kommune		-70
Overføring Nord-Fron Kommune		-70
Overføring Sør-Fron Kommune		-70
Overføring Lillehammer Kommune		-42
Resultat av overføring		-392
Øvrige inntekter		-7
Driftsutgifter	469	
Resultat av samarbeidet	70	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av bundne fond		-70
Sum	0	

Lillehammer Kommunens andel er i realiteten kr 70 000,-. Dette vises ikke i regnskapet da utgiften er belastet et overordnet ansvar i kommunen.

Legevakt

Lillehammer interkommunale legevakt er et samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Øyer, Ringebu, Sør-Fron, Nord-Fron og nordre Ringsaker.

Tall i 1000 kr

Legevakt	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-3 716
Overføring Øyer Kommune		-3 192

Årsregnskap 2022

Overføring Ringebu Kommune		-2 826
Overføring Ringsaker Kommune, Nord		-5 499
Overføring Sør-Fron Kommune		-2 103
Overføring Nord-Fron Kommune		-3 429
Overføring Lillehammer Kommune		-15 473
Resultat av overføring		-36 238
Driftsutgifter	36 238	
Resultat av samarbeidet	0	
Sum	0	

Kommunalt akutt døgnetenhet

Samarbeid mellom kommunene Gausdal, Lillehammer, Øyer.

Tall i 1000 kr

Kommunalt akutt døgnetenhet(KAD)	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-416
Overføring Øyer Kommune		-363
Overføring Lillehammer Kommune		-1657
Resultat overføringer		-2 436
Driftsutgifter	2 436	
Resultat av samarbeidet	0	
Sum	0	

Intermediære plasser

Samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal og Øyer. Finansierings andel for intermediærtilbudet ved Lillehammer Helsehus er fordelt iht. vertskommuneavtale.

Tall i 1000 kr

Intermediære plasser	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-1 599
Overføring Øyer Kommune		-1 599
Overføring Lillehammer Kommune		-14 394
Resultat overføring		-17 592
Driftsutgifter	17 952	
Resultat av samarbeidet	0	
Sum	0	

NAV

Sammenslåing av NAV kontoret i Gausdal med Nav Lillehammer. Organisert som en virksomhet etter kommunelovens § 28-1B, vertssamarbeid fra 01.10.2016.

Tall i 1000 kr

NAV	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-7 417
Overføring Lillehammer Kommune		-24 739
Resultat av overføring		-32 156
Øvrige inntekter		-2 227
Driftsutgifter	33 698	

Årsregnskap 2022

Resultat av samarbeidet		-685
Avsetning til bundne fond	1 080	
Bruk av bundne fond		-395
Sum	0	

Samhandlings- og utviklingsenheten

Samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringebu. Samarbeidet gjelder HSG koordinator. Alle kostnadene finansieres med like deler på hver kommune, i tråd med vertskommune avtalen av mars 2013.

Tall i 1000 kr

Samhandlings- og utviklingsenheten	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-149
Overføring Øyer Kommune		-149
Overføring Ringebu Kommune		-149
Overføring Nord-Fron Kommune		-149
Overføring Sør-Fron Kommune		-149
Overføring Lillehammer Kommune		-151
Resultat av overføring		-896
Øvrige inntekter (inkl. inntekter fra Øyer Kommune vedr. Gericas ansvarlig)		-1 073
Driftsutgifter (inkl. kostnader vedr. Gericas ansvarlig)	1 969	
Resultat av samarbeidet	0	
Avsetning til bundne fond		

Årsregnskap 2022

Bruk av bundne fond		
Sum	0	

GIS-samarbeid

Interkommunalt GIS-samarbeid. Øyer, Gausdal og Lillehammer Kommune

Tall i 1000 kr

GIS-samarbeid	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-556
Overføring Øyer Kommune		-466
Overføring Lillehammer Kommune		-1 720
Resultat av overføring		-2 742
Øvrige inntekter		-507
Driftsutgifter	3 339	
Resultat av samarbeidet	90	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av bundne fond		-90
Sum	0	

Note nr. 28 - Føringer av merkostnader og statlige overføringer tilknyttet Covid-19

Direkte kostnader tilknyttet Covid-19 har i 2022 som tidligere år blitt ført på et eget prosjektnummer. Dette er økte kostnader på lønn (vikarer og overtid), smittevern, utstyr, IKT/kommunikasjon, renhold etc. Tilsvarende er økte inntekter fra statlige rammeoverføringer inkludert skjønnsmidler også ført på det samme prosjektnummeret (110066). Det er også ført inntekter på prosjektnummer 110066 for utfakturerte beløp til samarbeidende kommuner på tiltak der Lillehammer er vertskommune. Kommunen har også fått økte tilskudd tilknyttet arbeidet med vaksinasjon. Dette er ført på eget prosjektnummer (110068).

Prosjektregnskapet viser ikke hele bildet for de økonomiske konsekvensene av covid-19 for kommunen. Pandemien har også medført tap av inntekter til billettsalg arrangementer, inntekter på gebyrer vann (abonnement med vannmålere), parkering og utleie lokaler. Kommunen har også reduserte kostnader på noen områder grunnet lavere aktivitet. Tapte inntekter og reduserte kostnader føres ikke i regnskapet, men fremkommer som negativt eller positivt avvik mot budsjett. Tilsvarende vil det heller ikke i regnskapet fremkomme konsekvensene av ikke gjennomførte, planlagte innsparingstiltak grunnet pandemien.

Kommunen har gjennom året synliggjort pandemiens økonomiske konsekvenser i sin økonomirapportering, der det er lagt frem oversikter for drift eksklusiv pandemi og utgifter og innteksttap tilknyttet pandemien. Pandemiens totale virkning på kommunens økonomi vises i årsberetningen.

Note nr. 29 - Andel gjeld i boligselskaper

	Antall leiligheter	Sum andel gjeld	
Bekkefaret borettslag	2	kr 379 242	
Engeland borettslag	14	kr 684 475	
Grensen borettslag	3	kr 112 154	
Boligsameiet Grønstadgate 30	1	kr 23 294	
Sameiet Grønstadsgate 39-41	1	kr 6 406	
Grønstadgate 45-47-49 borettslag	0		solgt i 2022
Guldberg borettslag	7	kr 689 659	
Hagehaugen borettslag	3	kr 141 759	
Hammerseng borettslag II	1	kr 178 940	
Stabbursvegen Terrasse borettslag	3	kr 749 862	
Kongsvegen borettslag	1	kr 200 639	
Kringsjø borettslag I	1	kr 819 518	
Lia Borettslag	1	kr 385 117	
Løkken borettslag	2	kr 280 822	
Nordsetervegen borettslag	1	kr 336 044	

Årsregnskap 2022

Nybu borettslag	1	kr 221 225	solgt 1 i 2022
Nøttetrebakken borettslag	1	kr 267 769	
Randgård borettslag I	1	kr 519 791	
Randgård borettslag III	1	kr 88 144	
Røyslimoen borettslag I	1	kr 67 139	
Røyslimoen borettslag II/III	2	kr -	
Boligsameiet Sole 1	1	kr 133 511	
Sameiet Byhaven	2	kr 19 997	
Sameiet Madshus Panorama	1	kr 2 589	
Sigrid Undsetsveg Boligsameie	8	kr 9 176	solgt 1 i 2022
Sommerfeldten borettslag	2	kr 135 468	
Boligsameie Strandparken Terrasse	1	kr -	
Weidemannsgate 4 borettslag	0		solgt i 2022
Øverenga borettslag	1	kr 33 040	
Åretta borettslag	2	kr 482 800	
Sum	66	kr 6 968 580	