

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.

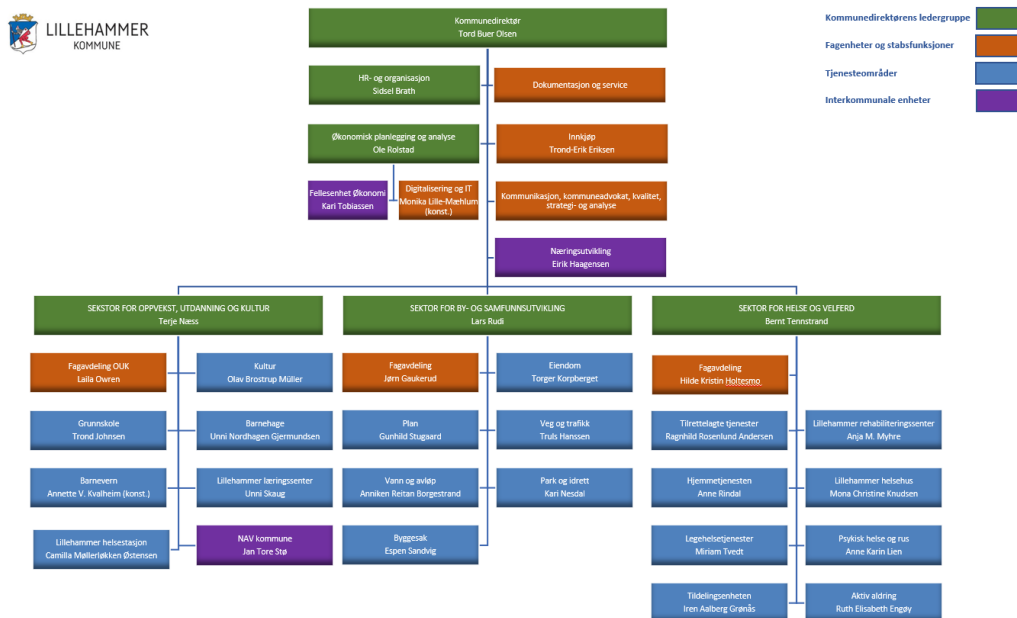
Avslutning av regnskapet

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 kommunedirektørens delegerte fullmakter innenfor aktuell sektor og fagområde (nivå 1). Tjenesteområder er organisert sektorvis og tjenesteområde- lederne er gitt kommunedirektørens fullmakter innenfor fag, økonomi og personal for sitt tjenesteområde (nivå 2). I de største tjenesteområdene er denne fullmakten også delegert videre til avdelingsledere.



01.02.2024
Utarbeidet av HR og organisasjon

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

- Innfordring (Øyer, Gausdal, Lillehammer og Nord-Fron). Øyer kommune er vertskommune
- Fellesenhet 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, Ringebru og Øyer kommunene. Lillehammer Kommune er vertskommune
 - Kommunale akutte døgnplasser (KAD) i Øyer, Ringebru, Nord-Fron, Sør-Fron, nordre Ringsaker, Gausdal, og Lillehammer Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
 - Samhandling- og utviklingsenheten - samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringebru. Lillehammer Kommune vertskommune
 - Interkommunal legevakt – samarbeid mellom kommunene Gausdal, Lillehammer, Ringebru, 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 Ringebru Kommune. Øyer Kommune er vertskommune
 - Miljørettet helsevern Sør-Gudbrandsdal. Samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Ringebru og Øyer. Ringebru Kommune vertskommune
 - Interkommunalt FACT-team i samarbeid med spesialisthelsetjenesten. Lillehammer, Øyer, Gausdal, Ringebru, Nord-Fron, Sør-Fron, NAV og Sykehuset Innlandet. Lillehammer Kommune er vertskommune
 - Koordinatorstilling HSG - Lillehammer, Gausdal, Øyer, Ringebru, 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 Ringebru Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
- Personvernombud. Samarbeid mellom Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringebru Kommune. Lillehammer Kommune er vertskommune
- Interkommunal barnevernvakt. Trysil, Engerdal, Stor-Elvdal, Åmot, Elverum, Løten, Stange, Hamar, Ringsaker, Lillehammer, Gausdal, Øyer, Ringebru, Sør-Fron og Nord Fron. Ringsaker Kommune er vertskommune
- Jernbaneforum Dovrebanen Sør -Medlemmene består av kommunene Lillehammer, Ringsaker, Hamar, Løten, Elverum, Stange og Eidsvoll.
- Lillehammer Region Brannvesen (inkludert feier), Øyer, Lillehammer og Gausdal. Lillehammer kommune 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
- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet. Lillehammer, Øyer, Gausdal og Innlandet Fylkeskommune. 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
- Kommuneadvokaten leverer tjenester til Ringeby kommune
- Personvernombud leverer tjenester til Øyer kommune, Gausdal kommune og Ringeby kommune
- Voksenopplæring leverer tjenester til Gausdal Kommune

Interkommunale selskap IKS

- Renovasjon - Glør IKS (Gausdal, Lillehammer og Øyer)
- Revisjon - Innlandet revisjon IKS
- Gudbrandsdal Krisesenter IKS
- NOK. Gjøvik. IKS
- Kommune CSIRT IKS

Administrative innkjøpssamarbeid

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

Obligatoriske regnskapsskjema

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Rammetilskudd		-778 707	-825 214	-861 151	-863 032	1 881
Inntekts- og formuesskatt		-1 025 276	-972 229	-988 659	-978 806	-9 853
Eiendomsskatt		-139 012	-140 000	-140 000	-141 965	1 965
Andre generelle driftsinntekter		-55 342	-64 327	-95 042	-105 065	10 023
Sum generelle driftsinntekter		-1 998 338	-2 001 770	-2 084 852	-2 088 868	4 016
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		1 806 858	1 858 159	1 909 214	1 947 012	-37 798
Avskrivninger		168 607	171 244	178 302	180 110	-1 808
Sum netto driftsutgifter		1 975 466	2 029 403	2 087 516	2 127 122	-39 606
Brutto driftsresultat		-22 872	27 633	2 664	38 255	-35 591
Renteinntekter		-50 886	-44 447	-44 447	-78 071	33 624
Utbytter		-59 540	-65 988	-150 988	-149 911	-1 077
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		932	0	-6 535	-11 939	5 404
Renteutgifter		92 199	158 706	158 706	192 563	-33 857
Avdrag på lån		147 288	152 466	152 466	155 166	-2 699
Netto finansutgifter		129 994	200 737	109 203	107 807	1 395
Motpost avskrivninger		-168 607	-171 245	-178 512	-180 110	1 598
Netto driftsresultat		-61 485	57 126	-66 646	-34 048	-32 598
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		1 037	7 600	7 620	7 810	-190
Avsetninger til bundne driftsfond		18 526	402	393	27 883	-27 490
Bruk av bundne driftsfond		-32 673	-54 109	-10 210	-25 672	15 461
Avsetninger til disposisjonsfond		74 596	1 500	87 686	33 155	54 531
Bruk av disposisjonsfond		0	-12 518	-18 843	-9 128	-9 715
Dekning av tidligere års merforbruk i		0	0	0	0	0

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
driftsregnskapet						
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		61 485	-57 126	66 646	34 048	32 598
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Barneverntjenesten		72 519	68 526	79 113	80 093	-980
Tilrettelagte tjenester		220 338	221 006	239 136	250 608	-11 472
Lillehammer Region Brannvesen		-123	0	0	-615	615
Psykisk helse og rus		46 690	47 685	49 079	45 311	3 768
Eiendom		139 351	137 503	144 318	148 947	-4 629
Grunnskole		293 834	291 215	318 379	317 431	948
Trygg oppvekst		5 527	8 107	8 820	7 761	1 058
Fagavdeling Oppvekst, utdanning, kultur		12 628	12 497	14 035	12 125	1 909
Hjemmetjenesten		189 678	188 416	203 885	203 495	391
Kultur		34 188	33 775	36 092	39 169	-3 077
Lillehammer helsestasjon		26 554	23 188	25 628	26 107	-478
Lillehammer helsehus		170 986	169 416	185 162	188 237	-3 074
NAV		47 875	54 187	55 751	56 345	-594
Lillehammer læringssenter		46 194	51 293	64 300	68 979	-4 678
Lillehammer rehabiliteringssenter		18 473	20 308	21 039	20 535	505
Tildelingsenheten		50 168	54 128	66 132	68 964	-2 832
Vann og avløp		-24 250	-59 147	-59 147	-52 721	-6 426
Park og idrett		25 743	26 104	27 523	28 498	-975
Veg og trafikk		34 159	34 233	37 068	39 153	-2 085
Byggesak		5 077	4 395	4 435	4 646	-210
Plan		13 251	15 125	15 466	13 804	1 661
Fagavdeling By- og samfunnsutvikling		3 478	5 146	4 265	3 563	701
Lillehammer kirkelige fellesråd		13 075	12 919	14 919	14 958	-40
Fagavdelingen Helse og velferd		23 723	25 187	27 488	26 261	1 227
Legehelsestjenester		63 716	63 604	64 947	60 798	4 148
Aktiv aldring		18 042	19 194	20 630	20 408	222
Kommunedirektørfunksjonen		10 785	9 772	12 798	13 058	-260
Politisk virksomhet		8 204	8 810	9 184	10 860	-1 676
Barnehager		220 128	246 422	258 269	257 428	840
HR og organisasjonsenheten		18 291	21 226	20 833	20 350	483
Dokumentasjon og service		11 779	12 811	13 447	13 210	237
Strategisk utvikling og kommunikasjon		9 029	9 700	14 022	11 628	2 394
Fellesenhet økonomi		2 284	2 259	2 321	2 392	-71
Digitalisering og IT		68 456	57 344	64 743	77 979	-13 235
Kommuneadvokat		4 885	4 784	5 344	4 811	533
Innkjøp		3 227	4 288	4 471	4 763	-293
Økonomisk planlegging og analyse		4 532	5 824	5 972	5 445	527
Næringsutvikling		5 300	4 962	4 992	4 085	907
Fellesområdet		-124 490	-122 129	-196 416	-155 511	-40 906
Bevilgningsområde		-95	0	0	-163	163
Sum bevilgninger drift, netto		1 793 207	1 794 082	1 888 444	1 963 199	-74 755

Herav:

Avskrivninger	168 413	171 244	177 918	179 725	-1 807
Motpost avskrivninger	-168 607	-171 245	-178 512	-180 110	1 598
Netto renteutgifter og -inntekter	-72	-100	-100	3 492	-3 592

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Overføring til investering		13	750	770	781	-11
Avsetninger til bundne driftsfond		18 526	402	393	27 883	-27 490
Bruk av bundne driftsfond		-32 673	-54 109	-10 210	-25 672	15 461
Avsetninger til disposisjonsfond		750	1 500	1 815	13 215	-11 400
Bruk av disposisjonsfond		0	-12 518	-12 843	-3 128	-9 715
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		1 806 858	1 858 159	1 909 214	1 947 012	-37 798

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Investeringer i varige driftsmidler		304 698	335 240	544 092	361 427	182 665
Tilskudd til andres investeringer		25 284	0	0	30 229	-30 229
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		6 919	0	800	6 738	-5 938
Utlån av egne midler		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		336 901	335 240	544 892	398 393	146 499
Kompensasjon for merverdiavgift		-21 640	-29 339	-56 206	-17 424	-38 782
Tilskudd fra andre		-48 331	0	-10 379	-39 996	29 617
Salg av varige driftsmidler		-38 784	0	0	-3 263	3 263
Salg av finansielle anleggsmidler		-300	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-240	0	0	-1 990	1 990
Bruk av lån		-234 124	-299 051	-474 896	-335 830	-139 066
Sum investeringsinntekter		-343 419	-328 390	-541 481	-398 503	-142 978
Videreutlån		139 941	90 000	132 963	108 691	24 272
Bruk av lån til videreutlån		-139 941	-90 000	-132 963	-108 691	-24 272
Avdrag på lån til videreutlån		50 084	0	0	45 091	-45 091
Mottatte avdrag på videreutlån		-47 089	0	0	-56 934	56 934
Netto utgifter videreutlån		2 994	0	0	-11 844	11 844
Overføring fra drift		-1 037	-6 850	-7 100	-7 810	710
Avsetninger til bundne investeringsfond		34 338	0	549	48 869	-48 320
Bruk av bundne investeringsfond		-36 421	0	0	-34 043	34 043
Avsetninger til ubundet investeringsfond		16 964	0	0	0	0
Bruk av ubundet		-685	0	-6 495	-4 698	-1 797

	Note Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
investeringsfond					
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	9 635	9 635	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	13 159	-6 850	-3 411	11 954	-15 365
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	9 635	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Sektor By- og samfunnsutvikling					
Eiendom	55 786	44 975	109 371	68 762	40 609
Vann og avløp	140 866	160 000	179 621	221 874	-42 253
Park og idrett	13 672	7 875	12 642	4 982	7 660
Veg og trafikk	60 252	44 125	47 423	29 892	17 531
Plan	0	0	205	0	205
Fagavdeling By- og samfunnsutvikling	237	4 875	4 415	1 914	2 501
Lillehammer kirkelige fellesråd	0	7 600	7 600	0	7 600
Sum Sektor By- og samfunnsutvikling	270 812	269 450	361 277	327 424	33 853
Sektor Helse og velferd					
Tilrettelagte tjenester	4 398	625	6 702	2 019	4 683
Hjemmetjenesten	0	2 190	2 190	0	2 190
Lillehammer helsehus	1 036	1 875	2 500	2 184	316
Lillehammer rehabiliteringssenter	45	0	194	0	194
Legehelsestjenester	0	1 200	1 200	1 147	53
Aktiv aldring	0	1 000	1 000	0	1 000
Sum Sektor Helse og velferd	5 479	6 890	13 786	5 350	8 436
Sektor Oppvekst, utdanning og kultur					
Grunnskole	106	1 140	1 366	0	1 366
Kultur	5 207	2 830	2 411	2 945	-534
Lillehammer læringssenter	0	0	250	250	0
Barnehager	0	1 000	1 000	0	1 000
Sum Sektor Oppvekst, utdanning og kultur	5 313	4 970	5 027	3 195	1 832
Fagenheter og andre					
Lillehammer Region	0	2 680	8 287	1 929	6 358
Brannvesen					
Kommunedirektørfunksjonen	1 060	28 750	98 054	27	98 027
Politisk virksomhet	0	0	1 000	279	721
Dokumentasjon og service	0	6 250	21 389	0	21 389
Fellesenhet økonomi	834	0	-438	916	-1 354
Digitalisering og IT	11 431	16 250	31 010	10 111	20 899

	Note Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Fellesområdet	340	0	4 700	5 591	-891
Sum Fagenheter og andre	13 665	53 930	164 002	18 852	145 150
Bevilgningsområde					
Bevilgningsområde	9 429	0	0	6 604	-6 604
Sum Bevilgningsområde	9 429	0	0	6 604	-6 604
Investeringer i varige driftsmidler	304 698	335 240	544 092	361 427	182 665

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Flomsikring	17 694	0	0	4 083	-4 083
Diverse investeringer	0	0	0	3 221	-3 221
Byutvikling	0	0	0	518	-518
Diverse investeringer	1 550	0	0	7 600	-7 600
Ledningsnett og høydebasseng	370	0	0	10	-10
Krokvang					
OMRÅDESANERING VA	0	0	0	16	-16
RANGÅRDSJORDET -ETAPPE 1					
ÅRETТА-UTSKIFTING	150	0	0	0	0
VANNLEDN.RØYSLIMOEN					
Ålsbygda til Åstuvegen	0	0	0	65	-65
VEIUTBEDRINGER	1 000	0	0	0	0
Trafikksikkerhetstiltak	1 287	0	0	471	-471
Infrastruktur-samferdsel	2 500	0	0	432	-432
KULVERT	0	0	0	50	-50
HAMMERSENGVEGEN/STORGATA					
Sykkelby	0	0	0	3 803	-3 803
Veglys	0	0	0	600	-600
Vegutbedringer	0	0	0	8 200	-8 200
Kjøp av boliger og leiligheter	257	0	0	312	-312
Justeringsrett mva VA-anlegg	11	0	0	33	-33
Eivind S Mæhlum					
Justeringsrett mva VA-anlegg	466	0	0	123	-123
Lillehammer Sæter AS					
Justeringsrett mva VA-anlegg	0	0	0	164	-164
Solhøgda Eiendom AS					
Justeringsrett mva VA-anlegg	0	0	0	528	-528
Børli Eiendom AS					
Tilskudd til andres investeringer	25 284	0	0	30 229	-
					30 229

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
KJØP/SALG AKSJER	1 635	0	800	900	-100
OG ANDELER					
EGENKAP.INNSKUDD	5 284	0	0	5 838	-5 838
KLP					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 919	0	800	6 738	-5 938

4. Utlån

Beløp i 1000

Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	336 901	335 240	544 892	398 393	146 499

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Rammetilskudd	-778 707	-825 214	-861 151	-863 032	1 881
Inntekts- og formuesskatt	-1 025 276	-972 229	-988 659	-978 806	-9 853
Eiendomsskatt	-139 012	-140 000	-140 000	-141 965	1 965
Andre skatteinntekter	-4 283	0	0	-4 233	4 233
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-77 396	-87 573	-118 288	-147 423	29 135
Overføringer og tilskudd fra andre	-494 311	-395 443	-400 062	-537 120	137 058
Brukerbetalinger	-81 631	-75 652	-71 786	-81 696	9 910
Salgs- og leieinntekter	-390 700	-445 605	-438 916	-452 378	13 462
Sum driftsinntekter	-2 991 318	-2 941 717	-3 018 862	-3 206 652	187 790
Lønnsutgifter	1 356 662	1 320 575	1 427 621	1 471 769	-44 147
Sosiale utgifter	340 365	349 637	373 395	373 624	-228
Kjøp av varer og tjenester	835 950	926 986	829 262	927 552	-98 290
Overføringer og tilskudd til andre	266 863	200 908	212 945	291 852	-78 907
Avskrivninger	168 607	171 244	178 302	180 110	-1 808
Sum driftsutgifter	2 968 446	2 969 350	3 021 526	3 244 906	-223 380
Brutto driftsresultat	-22 872	27 633	2 664	38 255	-35 591
Renteinntekter	-50 886	-44 447	-44 447	-78 071	33 624
Utbytte	-59 540	-65 988	-150 988	-149 911	-1 077
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	932	0	-6 535	-11 939	5 404
Renteutgifter	92 199	158 706	158 706	192 563	-33 857
Avdrag på lån	147 288	152 466	152 466	155 166	-2 699
Netto finansutgifter	129 994	200 737	109 203	107 807	1 395
Motpost	-168 607	-171 245	-178 512	-180 110	1 598

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
avskrivninger						
Netto driftsresultat		-61 485	57 126	-66 646	-34 048	-32 598
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		1 037	7 600	7 620	7 810	-190
Avsetninger til bundne driftsfond		18 526	402	393	27 883	-27 490
Bruk av bundne driftsfond		-32 673	-54 109	-10 210	-25 672	15 461
Avsetninger til disposisjonsfond		74 596	1 500	87 686	33 155	54 531
Bruk av disposisjonsfond		0	-12 518	-18 843	-9 128	-9 715
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		61 485	-57 126	66 646	34 048	32 598
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0	0

§ 5-8 Balanseregnskapet

§ 5-8. Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	4	4 471 224	4 305 118
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	177 736	166 910
Finansielle anleggsmidler			

Aksjer og andeler (eiendeler)	5	711 807	705 069
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån	5	772 560	722 891
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	11	3 272 078	2 975 534
Sum anleggsmidler		9 405 405	8 875 522
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		394 921	386 739
Finansielle omløpsmidler			
Aksjer og andeler (omløpsmidler)	7	20 082	16 520
Obligasjoner (omløpsmidler)	7	12 629	1 972
Sertifikater	7	21 543	30 357
Derivater (omløpsmidler)		0	0
Kortsiktige fordringer			
Kundefordringer		71 302	60 610
Andre kortsiktige fordringer		203 914	216 983
Premieavvik (kortsiktige fordringer)	11	400 581	227 652
Sum omløpsmidler		1 124 972	940 833
Sum eiendeler		10 530 377	9 816 355

EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift			
Disposisjonsfond	13	-352 639	-328 611
Bundne driftsfond	13	-78 173	-75 962
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Egenkapital investering			
Ubundet investeringsfond	13	-44 525	-49 223
Bundne investeringsfond	13	-56 421	-41 595
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	9 635
Annen egenkapital			
Kapitalkonto	2	-1 641 702	-1 560 130
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	-13 811	-13 811
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Sum egenkapital		-2 187 271	-2 059 697
Langsiktig gjeld			
Lån			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-1 377 797	-1 348 053
Obligasjonslån	9	-2 167 769	-2 017 769
Sertifikatlån	9	-1 150 000	-1 030 400

Pensjonsforpliktelse	11	-3 166 178	-2 962 132
Sum langsiktig gjeld		-7 861 744	-7 358 354
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-158 782	-111 385
Likviditetslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-322 580	-286 919
Premieavvik (kortsiktige gjeld)		0	0
Sum kortsiktig gjeld		-481 362	-398 304
Sum egenkapital og gjeld		-10 530 377	-9 816 355
MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler	9	98 041	42 963
Andre memoriakonti		42 882	35 965
Motkonto for memoriakontiene		-140 924	-78 928
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			-34 048
2	Avsetninger til bundne driftsfond			27 883
3	Bruk av bundne driftsfond			-25 672
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	6 850	770	7 810
5	Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	85 871	1 815	99 086
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	6 000	12 843	-18 065
7	Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk			
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindre forbruk før strykninger)			56 994
9	Strykning av overføring til investering			
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			- 65 931
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond			8 937
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			
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			

	Investering	Vedtatt av kommunestyre	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån			432 567
2	Avsetninger til bundne investeringsfond			48 869
3	Bruk av bundne investeringsfond			-34 043
4	Budsjettert bruk av lån	607 859		-607 859
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	7 100		-7 810
6	Avsetninger til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			0
7	Bruk av ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	6 495		-4 698

8	Dekning av tidligere års udekket beløp			9 635
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			-163 338
10	Strykning av avsetninger til ubundne investeringsfond			
11	Strykning bruk av lån			163 338
12	Strykning av overføring fra drift			
13	Strykning av bruk av ubundne investeringsfond			
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundne investeringsfond			
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)			0

(*) 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 budsjettert låneopptak. Lillehammer kommune la i økonomirapportering 1.tertial inn re-budsjettering av investeringer fra 2022 på totalt 201,9 millioner kroner. I forbindelse med låneopptak høsten 2023 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 budsjettert 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.

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 2023	Regnskap 2022
Driftsregnskapet		
Inntekter driftsdel	-3 206 604	-2 991 243
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-239 969	-110 901
Utgifter driftsdel	3 064 796	2 799 763
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	347 729	240 896
Netto driftsresultat	-34 048	-61 485
Investeringsregnskapet		
Inntekter investeringsdel	-60 682	-108 749
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	-503 446	-421 701
Utgifter investeringsdel	388 727	329 162
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	163 448	197 764
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-11 954	-3 524

Sum anskaffelse/anvendelse av midler	-46 002	-65 009
Endring i ubrukte lånemidler	55 079	-130 092
Endring regnskapsprinsipp drift		
Endring regnskapsprinsipp investering		
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)	-101 081	65 083

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet	Regnskap 2023	Endring 2023	Regnskap 2022	Endring 2022
Omløpsmidler				
Endring premieavvik	400 581	172 929	227 652	26 420
Endring kortsiktige fordringer	275 216	-2 377	277 593	-949
Endring aksjer og andeler	20 082	3 562	16 520	7 547
Endring obligasjoner og sertifikater	34 172	1 842	32 329	-8 480
Endring betalingsmidler	394 922	8 182	386 739	-54 868
Sum endring omløpsmidler	1 124 972	184 139	940 833	-30 330
Kortsiktig gjeld				
Endring premieavvik	0	0	0	0
Endring kortsiktig gjeld	-481 362	-83 058	-398 304	-34 753
Sum endring	-481 362	-83 058	-398 304	-34 753

kortsiktig gjeld				
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	643 610	-101 081	542 530	-65 083

Endring i arbeidskapital kr 101 080 688,63 består av endring i ubrukte lånemidler kr 55 078 869,51 og netto avsetning av fond kr 46 001 819,12.

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	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	9 405 405	8 875 522	530
Langsiktig gjeld	7 861 744	7 358 354	503
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	98 041	42 963	- 55
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 641 702	1 560 130	82

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto:

01.01.2023 Balanse	-	01.01.2023 Balanse	1 560 130
(underskudd i kapital)		(kapital)	
Debetposterings i året:		Kredittposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	2 353	Aktivering av fast eiendom og anlegg	313 402
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	-
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	144 943		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	598	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	46 591
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	35 167	Kjøp av aksjer og andeler	6 738
Salg av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Utlån formidlings/startlån	
Avdrag på formidlings/startlån	58 924	Utlån sosial lån	108 691
Avdrag på sosial lån	48	Utlån egne midler	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån næring	
Avdrag på næringsutlån		Oppskrivning utlån	
Avskrivning sosial utlån	50	Avdrag på eksterne lån	200 256
Avskrevet andre utlån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	-

Bruk av midler fra eksterne lån	444 521	UB Pensjonsmidler (netto)	92 498
Urealisert kurstap utenlandslån		Estimatavvik pensjonsmidler	
UB Pensjonsforpliktelse (netto)		Reversering nedskrivning av fast eiendom	
		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	
Estimatavvik pensjonsforpliktelse		Reversering nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
31.12.2022 Balanse	1 641 702	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 2023. 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

	01.01.2023	31.12.2023	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 avskrivningplan i henhold til Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a). Kommunen har følgende anleggsmiddel-grupper med tilhørende avskrivningplan:

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	158 793	239 934		400 001	4 178 173	1 121 453	225 772	6 324 127
Akkumulerte avskrivninger	-108 606	-143 328		-177 940	-1 126 961	-295 264	0	-1 852 099

Tilgang i regnskapsåret	11 870	34 721		11 284	291 791	10 111	216	359 994
Avgang i regnskapsåret	0	-2 616		0	-2 709	0	0	-5 325
Avskrivninger i regnskapsåret	-18 340	-15 461		-15 694	-107 770	-22 845	0	-180 110
Oppskrivninger	0	0		0	0	0	0	0
Nedskrivninger	0	0		0	0	0	0	0
Reverserte avskrivning/ nedskrivninger	0	2 018		0	356	0	0	2 374
Flytting mellom anlegg	0	0		0	0	0	0	0
Flytting akk. avskr. mellom anlegg	0	0		0	0	0	0	0
Bokført verdi	43 718	115 268		217 651	3 232 880	813 455	225 988	4 648 960

Årets avgang i varige driftsmidler består bl.a. av salg av Kvernhusvegen 86A. 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 2023 økt med kr. 5 837 753,- tilsvarende årets innskudd.
- Lillehammer kommune overtok i 2023 en fastlegepraksis ved Svingen legesenter med 100 aksjer for kr. 300 000.
- Frogn, Vestby, Ås og Jevnaker kommuner er kommet inn som nye eiere i Ikomm AS. Aksjer og eierandeler er justert i henhold til oppdatert aksjeeierbok pr. des. 2023
- Lillehammer kommune kjøpte 4 aksjer à kr. 25.000 i World Expression Forum for tilsammen kr. 100 000.
- Lillehammer kommune tegnet seg for ytterligere 500 aksjer ved aksjeemisjonen i Fabrikken AS for kr. 500 000.

(Hele tall)

Selskapets navn:	Beholdning/antall:	Bokført verdi pr. 01.01.2023	Bokført verdi pr. 31.12.2023	Antall aksjer	% eierandel
Fabrikken AS	500	500 000	1 000 000	1000	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	10715	38,27 %
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	4,70 %
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)		959 136	959 136	2466351	27,40 %
Toppen Legesenter	10	350 000	350 000	10	10,00 %

Svingen Legesenter AS	100	300 000	600 000	200	40,00 %
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 %
Wexfo			100 000	4	4,16 %
Sum aksjer		620 023 740	620 923 740		
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		83 267 966	89 105 719		
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		85 045 405	90 883 158		
	Sum:	705 069 145	711 806 898		

*) 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. 31.12.2023.

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 2023.

Selskapets navn	Utbytte
Innlandet Energi Holding AS	149 489 734
Ikomm AS, utbytte	374 174
Sum	149 863 908

Note nr. 6 - Utlån

Oversikt over utlån for Lillehammer kommune pr. 31.12.2023

(Tall i 1000)

Lånetaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
------------------	----------------------	-----------------------------------	---------------------------	----------------------

Formidlingslån	765 489		x	
Sosiallån	768	x		
Lillehammer Olympiapark	2 600	x		
Vingar Grendehus	1 800	x		
Jorekstad AS	1 750	x		
Lillehammer Parkering AS	35	x		
Birkebeineren	200	x		
Sum utlån	772 642			

Tap på utlån og forskutteringer

Ingen store tap på utlån og forskutteringer i 2023

Note nr. 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Lillehammer kommune har i 2023 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	21 061	30 357	1 186	-10 000	21 543
Aksjefond Norge	1 338	1 746	229		1 975
Aksjefond Norden	5 818	7 512	1 530	-2 000	7 042
Aksjefond Global	9 500	7 262	1 803	2 000	11 065
Aksjer					
Sertifikater					
Obligasjoner	12 238	1 972	657	10 000	12 629
Totalt	49 956	48 850	5 404	-	54 254

Årets resultatførte verdiendring (positivt) er inntektsført i regnskapet med til sammen kr 5 404 309.

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

Kommunens samlede portefølje av renteswaper (rentebytteavtaler) pr. 31.12.2023.

Art	Aktuell hovedstol	Startdato	Forfallsdato	Kommunen betaler	Betaling	Rente- metode	Motparten betaler	Motparten betaler	Rente- regulering	Betaling
* *	100 000 000	18.11.2014	18.11.2024	2,18 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,76 %	16.11.2023	Kvartalsvis
	100 000 000	18.11.2015	18.11.2025	2,34 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,76 %	16.11.2023	Kvartalsvis
	100 000 000	03.11.2016	03.11.2026	1,53 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,73 %	01.11.2023	Kvartalsvis
	100 000 000	17.09.2018	19.09.2025	1,62 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,78 %	15.12.2023	Kvartalsvis
	250 000 000	06.03.2020	06.03.2025	1,28 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,65 %	04.12.2023	Kvartalsvis
	150 000 000	21.12.2021	21.12.2029	2,47 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,78 %	19.12.2023	Kvartalsvis
	350 000 000	01.09.2022	01.09.2033	2,10 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,70 %	29.11.2023	Kvartalsvis
	225 000 000	30.12.2022	30.12.2027	1,83 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,71 %	27.12.2023	Kvartalsvis
	150 000 000	30.12.2022	30.12.2027	2,41 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,71 %	27.12.2023	Kvartalsvis
	350 000 000	01.09.2023	01.09.2034	2,12 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor	4,70 %	29.11.2023	Kvartalsvis
	125 000 000	02.09.2024	01.09.2034	2,24 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		31.08.2024	Kvartalsvis
	300 000 000	18.11.2024	18.11.2031	2,09 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		16.11.2024	Kvartalsvis
	200 000 000	15.06.2025	15.06.2032	2,10%	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		13.06.2025	Kvartalsvis
	125 000 000	01.09.2025	03.09.2035	2,21 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		30.08.2025	Kvartalsvis
	200 000 000	15.06.2026	15.06.2033	2,16 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		13.06.2026	Kvartalsvis
	250 000 000	01.09.2026	03.03.2036	1,99 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		30.08.2026	Kvartalsvis
	125 000 000	15.07.2027	15.01.2037	2,20 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		13.07.2027	Kvartalsvis

	200 000 000	15.09.2027	15.09.2037	3,12 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		13.09.2027	Kvartalsvis
	500 000 000	15.03.2030	15.03.2041	2,76 %	Kvartalsvis	A/360	3 mnd. Nibor		13.03.2030	Kvartalsvis
ap	3 900 000 000									

* Rentebytteavtaler med oppstart frem i tid

** Rentebytteavtaler med forfall under 12 måneder frem i tid regnes som kortsiktig

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. 31.12.2023 på kr 4 695 566 340. Gjeldsporteføljen er fordelt med 62 % flytende rente og 38 % 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 og 6 måneders sertifikatlån samt fem obligasjonslån. Sertifikatlånene blir fornyet ved forfall uten transaksjoner. Fastrenteandelen er sikret gjennom rentebytteavtaler med ulik binding. Gjennomsnittlig rentebindingstid på hele porteføljen er pr 31.12.2023 på 5,6 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 2024.

(Tall i 1000 kr)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Re
--------------	---------------------	---------	----------	----

investeringer	3 862 430	24,89	4,30%	1
investeringer	-			
se av kausjoner	-			
utlån	833 136	26,72	3,08 %	
leieavtaler	-			
lån	4 695 566			

*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)

Fordeling av langsiktig lånegjeld	31.12.2023	31.12.2022
Lån til selvkostområdene*	1 192 856	1 029 399
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger****	59 110	66 379
Innlån fra Husbanken	833 136	788 226
Ubrukte lånemidler**	73 770	-
Ubrukte lånemidler - forvaltningslån Husbanken**	24 272	42 963
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	2 512 423	2 469 256
Finansielle leieavtaler (leasing av biler, maskiner)	-	-
Sum bokført langsiktig gjeld	4 695 566	4 396 222

Fordeling av langsiktig lånegjeld etter rentebetingelser***	31.12.2023	31.12.2022
Andel lånegjeld med fast rente	38 %	35 %
Andel lånegjeld med flytende rente	62 %	65 %
Gjennomsnittsrente	4,07 %	3,27 %
Gjennomsnittlig rentebindingstid	5,67 år	6,46 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

****Andel lån finansiert gjennom kompensasjonsordningen ble oppgitt med feil beløp i notene for 2022 (kr. 5 114 000 istedenfor kr. 66 379 000). Dette er korrigert i årets tabell. Korrigeringen reduserer andel lånegjeld på kommunens øvrige områder.

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	Refinansiering/ nye lån	Renter	Saldo pr. 1.1	Avdrag	Saldo pr. 31.12	Innfrielse
Investeringslån								
Kommunalbanken Norge	2005	50 000		2 287	50 000		50 000	2025
Kommunalbanken Norge	2005	50 000		2 287	50 000		50 000	2025
Kommunalbanken Norge	2006	100 000		537	12 971	3 243	9 728	2026
Kommunalbanken Norge	2007	200 000		9 346	200 000		200 000	2027

Kommunalbanken Norge	2008	48 070		883	20 189	1 923	18 266	2033
Kommunalbanken Norge	2011	100 000		2 805	63 333	3 333	60 000	2041
Kommunalbanken Norge	2017	200 000		7 391	163 333	6 667	156 667	2047
Sum serielån				25 537	559 827	15 166	544 661	
Sertifikatlån 1*	2015	300 000	86 600	10 343	213 400		300 000	3 mnd
Sertifikatlån 6		300 000		12 926	300 000		300 000	6 mnd
Sertifikatlån 12*		250 000	240 000	8 183	150 000	140 000	250 000	3 mnd
Sertifikatlån 16*	2021	300 000	83 000	9 301	217 000		300 000	6 mnd
Sertifikatlån 17*	2022	-	-150 000	-283	150 000		0	
Sum sertifikatlån			259 600	40 469	1 030 400	140 000	1 150 000	
Nordea 20/25	2015	677 200		29 660	677 200		677 200	2025
Nordea 23/26	2022	350 000		15 574	350 000		350 000	2023
Nordea 20/24	2020	500 000		21 635	500 000		500 000	2024
Kommunalbanken 22/27	2020	490 569		21 993	490 569		490 569	2027
Kommunalbanken 23/26*	2022		150 000	5 577			150 000	2026
Sum obligasjonslån			150 000	94 439	2 017 769	0	2 167 769	
Sum			409 600	160	3 607	155	3 862	

investeringslån				446	996	166	430	
Lån for videre utlån								
Husbanken	2013	46 875			172	172	0	2043
Husbanken	2014	46 000		365	35 616	33 894	1 722	2044
Husbanken	2015	50 000		953	40 332	1 387	38 945	2045
Husbanken	2016	50 000		985	41 644	1 374	40 270	2046
Husbanken	2017	50 000		1 015	42 877	1 353	41 525	2047
Husbanken	2018	100 000		2 108	88 679	2 339	86 340	2048
Husbanken	2019	120 000		3 294	108 115	2 690	105 425	2049
Husbanken	2020	152 000		4 666	152 000		152 000	2050
Husbanken	2020	50 000		1 545	50 000		50 000	2050
Husbanken	2021	140 000		4 325	140 000		140 000	2051
Husbanken	2022	90 000		2 715	88 790	1 882	86 908	2052
Husbanken	2023		90 000	2 287			90 000	2053
Sum lån for videre utlån			90 000	24 258	788 226	45 091	833 136	
Sum lån inkl. leasing og videre utlån				184 704	4 396 222	200 256	4 695 566	
Renteinntekter ifb. rentebytteavtaler				-37 547				

Sum lån inkl. rentebytteavtaler			499 600	147 158	4 396 222	200 256	4 695 566	
--	--	--	----------------	--------------------	----------------------	--------------------	----------------------	--

*Det er foretatt tre nye låneopptak knyttet til investeringer i 2023 gjennom sertifikatlån 1 (kr. 86 600 000), sertifikatlån 12 (kr. 240 000 000) og sertifikatlån 16 (kr. 83 000 000). Samtidig med rullering av sertifikatlån 12 ble det nedbetalt kr. 140 000 000 som en del av minimumsavdrag for 2023. Sertifikatlån 17 har blitt refinansiert gjennom et obligasjonslån i Kommunalbanken (kommunalbanken 23/26).

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

Tall i 1000 kr

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	153 038
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	155 166
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-2 128

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	4 246 256
Bokført verdi lånegjeld 01.01	3 607 996
Årets avskrivninger	180 110

Kommunen har betalt kr. 2 128 110 mer enn beregnet minimumsavdrag i 2023.

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	11 881
Betalte ekstraordinære avdrag til Husbanken	33 209
Mottatte ordinære avdrag på utlån	-14 559
Mottatte ekstraordinære avdrag på utlån	-42 565
Bruk av fond*	-33 209
Avsatt til lånefond 2023	-45 243
IB lånefond 2023	-33 209
Bruk av fond	33 209
Avsatt til fond	-45 243
UB lånefond 2022	-45 243

Ekstraordinære avdrag avsatt til fond vil bli tilbakebetalt til Husbanken i løpet av 2024.

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 (tjenestepensjonsordninger) for sine ansatte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemt. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor.

Tjenestepensjonsordningene 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 2023	SUM 2022	SUM 2021
ÅRETS PENSJONSKOSTNAD					
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	134 491	16 046	150 537	136 813	135 505
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	101 573	6 142	107 715	86 656	81 335
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-117 061	-4 001	-121 062	-98 773	-91 869

Netto pensjonskostnad	119 003	18 187	137 190	124 696	124 971
Administrasjonskostnader	6 536	609	7 145	6 834	6 411
Avregning fra tidligere år	0	0	0	0	0
Pensjonskostnad (inkl. adm)	125 539	18 796	144 335	131 529	131 383
Årets pensjonspremie til betaling	309 418	27 695	337 113	191 129	225 509
Årets premieavvik	183 880	8 899	192 779	59 600	94 126
AKKUMULERT PREMIEAVVIK					
Akkumulert 01.01.(inkl arb.g.avg.)	225 309	2 342	227 652	201 232	127 886
+/- Premieavvik for året (inkl. arb.g.avg.)	209 807	10 154	219 961	68 003	107 398
-/+ Resultatført 1/15 av tidl. års premieavvik *	-46 748	-283	-47 032	-41 584	-34 052
= Akkumulert premieavvik 31.12 (inkl. arb.g.avg.)	388 367	12 213	400 581	227 652	201 232
PENSJONSMIDLER					
Iht. regnskap per 31.12.	3 140 231	131 846	3 272 078	2 975 534	2 796 030
PENSJONSFORPLIKTELSER					
Iht. regnskap per 31.12.	2 948 857	197 667	3 146 524	2 939 616	2 762 322
Netto pensjonsforpliktelser	-191 374	65 821	-125 554	-35 918	-33 708
Arb.g.avg. av netto pensjonsforpliktelser **		9 281	9 281	12 142	-4 753
Netto pensjonsforpliktelser inkl. arb.g.avg.	-191 374	75 101	-116 273	-23 775	-38 461

FORUTSETNINGER	KLP	SPK
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %

pensjonsmidler (§ 13-5 F)		
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (§ 13-5 D)	2,48 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	

(Tall i 1000)

Estimatavvik	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert	2 975 534	-2 939 616	35 918
Faktisk	2 930 646	-2 997 871	-67 225
Estimatavvik (=estimert-faktisk)	44 888	58 255	103 143
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Amortisert avvik	-44 888	-58 255	-103 143

Premieavvik de siste år:

(Tall i 1000)

Premieavvik	KLP	SPK	Totalt
År 2023	183 880	8 899	192 779
År 2022	60 307	-708	59 599
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. 172 928 971,89 i 2023. Dette har økt kommunens netto driftsresultat tilsvarende.

For regnskapsåret 2023 ble det brukt kr 4 970 151,- av premiefondet i KLP. Dette har redusert årets arbeidsgiveravg. utgifter med kr 700 791,29.

KLPs kontoutskrift pr. 31.12.2023 viser innestående på premiefond kr. 157 427 829.

(Hele tall)

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	143 740 830
Tilført premiefondet i løpet av året	18 657 150
Bruk av premiefondet i løpet av året	-4 970 151
Innestående på premiefond 31.12.	157 427 829

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	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	
Saldo pr. 31.12		3 100 000
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		5 671 625
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		16 200 000
Garantien er stilt for	Jorekstad AS	
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		32 631 576
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		413 775
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)	
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		5 312 500
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		2 319 091
Garantien er stilt for	Steinrøysa Barnehage Stiftelsen	
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		112 431
Garantien er stilt for	Lillehammer kommunale boligstiftelse	
Formål	Hagesletta bofellesskap	
Type garanti	Lån 20010522 i Kommunalbanken, Simpel kausjon	
Vedtatt garantiramme	13 925 000	
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og		

omkostninger o.l.		
Godkjenning		
Utløper	20.01.2032	
Saldo pr. 31.12		5 647 410
Garantien er stilt for	Lillehammer kommunale boligstiftelse	
Formål	Ukjent.	
Type garanti	Lån 11430094 0 Husbanken. Garanti gitt for lån mars 2001	
Vedtatt garantiramme	2 500 000	
Forventet låneopptak		
Tillegg for renter og omkostninger o.l.		
Godkjenning		
Utløper	01.12.2030	
Saldo pr. 31.12		2 459 492
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		2 643 405
	Sum kommunal garanti for Lillehammer kommune pr. 31.12.2023	76 511 305

Note nr. 13 - Avsetninger og bruk av avsetninger

I denne noten gis det en spesifikasjon 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.

Alle fond (hele tall)	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Disposisjonsfond	328 611 298	33 155 387	9 127 956	352 638 729
Bundne driftsfond	75 962 243	27 882 654	25 671 542	78 173 356
Ubundne investeringsfond	49 223 110	0	4 697 701	44 525 409
Bundne investeringsfond	41 595 039	48 868 725	34 043 092	56 420 672
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	495 391 690	109 906 767	73 540 291	531 758 166

(Hele tall)

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	3 423 860		1 074 796	2 349 064
Enhet 070 Psykisk helse og rus	7 751 844	7 335 600	5 302 666	9 784 778
Enhet 090 Eiendom	751 504	10 003 455	362 912	10 392 048
Enhet 110 Grunnskole	1 792 948	33 769		1 826 717
Enhet 120 Fagavdeling oppvekst, utdanning, kultur	428 085		262 412	165 673
Enhet 130 Hjemmetjenesten	281 707			281 707
Enhet 150 Kultur	4 395 214	2 049 129	622 321	5 822 022
Enhet 195 Lillehammer helsestasjon	1 008 782	288 685	419 000	878 467
Enhet 210 Lillehammer helsehus	418 449			418 449
Enhet 240 Nav	3 866 375		2 343 079	1 523 296
Enhet 250 Lillehammer læringscenter	4 530 287	1 531 193	3 914 926	2 146 555
Enhet 270 Rehabilitering	595 075		501 527	93 547
Enhet 375 Park og idrett	380 000			380 000
Enhet 400 Plan og miljø	2 737 675	25 000	127 822	2 634 852
Enhet 410 Fagavdeling by og samfunnsutvikling	131 320			131 320
Enhet 470 Fagavdeling helse og velferd	4 003 964		1 221 548	2 782 416
Enhet 480 Legehelsestjenester	1 315 324	19 411	240 000	1 094 735
Enhet 505 Politisk virksomhet	685 000	357 686	289 302	753 384
Enhet 506 Barnehager	1 680 746	48 130		1 728 876
Enhet 520 HR	52 500			52 500
Enhet 530	30 000			30 000

Dokumentasjon og service				
Enhet 540 Stabsfunksjoner	133 500			133 500
Enhet 610 Næringsutvikling	3 470 762	464 716	53 518	3 881 960
Enhet 610 Næringsutvikling, interkomm. politisk råd	8 132 119	3 838 340	3 644 820	8 325 639
Enhet 800 Fellesområdet	8 268 560	358 941		8 627 501
Enhet 900 Bevilgingsområde	62 160			62 160
Selvkostfond feier	6 531 841	216 796	2 970 757	3 777 880
Selvkostfond vann	1 905 701	1 056 370		2 962 071
Selvkostfond avløp *)				
Selvkostfond renovasjon	2 534 758	80 316	1 330 420	1 284 654
Selvkostfond septikrenovasjon	682 822	25 034	200 211	507 644
Selvkostfond forurensningsmyndighet	0	38 618		38 618
Selvkostfond Plan - Oppmåling	294 778		294 778	0
Sum	73 894 575	27 771 188	25 176 816	76 488 947

*) Selvkost avløp har tilsammen for 2022 og 2023 fremførbart underskudd på kr 28 916 755,27 som er memoriaført i balansen.

Bundne gavefond drift	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Enhet 050 Tilrettelagte tjenester	59 926		15 001	76 546

Enhet 070 Psykisk helse og rus	24 900			24 900
Enhet 130 Hjemmetjenesten	394 874	36 389	93 645	305 997
Enhet 150 Kultur	37 453			37 453
Enhet 195 Lillehammer helsestasjon	54 983			54 983
Enhet 210 Lillehammer helsehus	418 188	27 775	130 690	315 274
Enhet 270 Rehabilitering	140 024	3 000	57 869	85 155
Enhet 490 Miljøbehandling	61 145	27 514	16 800	71 859
Enhet 800 Fellesområdet	876 175	16 788	180 722	712 241
Sum	2 067 668	111 467	494 726	1 684 409

Ubundne fond drift	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
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	162 506		42 640	119 866
Enhet 250 Lillehammer læringscenter	19 610 000	7 400 000		27 010 000
Enhet 270 Rehabilitering	12			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	17 311 105	25 434 952	2 363 000	40 383 057
Formannskapets reserve	1 261 370	315 000	650 000	926 370
Forsikringsfond A)	1 197 484		72 316	1 125 168
Disposisjonsfond	286 328 737	5 435	6 000 000	280 334 172
Sum	328 611 298	33 155 387	9 127 956	352 638 729

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

Avsetning til ubundet fond i 2023 gjelder i hovedsak avsetning til fremtidige pensjonsforpliktelser 12,9 millioner kroner, flyktningefond 7,4 millioner kroner, kraft 6,5 millioner kroner og kompetansefond på 6 millioner kroner.

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	824 437	2 599 000		3 423 437
Enhet 410 Sektor by og samfunns (utbyggingsavtaler)	1 400 000			1 400 000
Enhet 500 Rådmannsfunksjon, frikjøpsfond	4 307 620			4 307 620
Enhet 800 Fellesområdet, forvaltningslånefond	33 209 260	45 242 530	33 209 260	45 242 530

*)				
Enhet 900 Bevilgningsområde	1 730 379	1 027 196	833 832	1 923 743
Sum	41 595 039	48 868 725	34 043 092	56 420 672

*) Ekstraordinære innbetalinger vedr. forvaltningslån 2022 som er tilbakebetalt til Husbanken som avdrag på lån i 2023, 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	48 866 200		4 697 701	44 168 498
Kapitalfond Kirke	6 911			6 911
Sum	49 223 110	0	4 697 701	44 525 409

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 2023 er basert på regnskap datert 6. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	89 773 928	95 173 409	47 742 442	0	232 689 779

Øvrige driftsinntekter	3 176 806	18 579 379	294	11 611 718	33 368 197
Driftsinntekter	92 950 734	113 752 788	47 742 737	11 611 718	266 057 976
Direkte driftsutgifter	29 437 046	68 780 218	48 777 927	13 651 681	160 646 872
Avskrivningskostnad	28 132 578	26 253 392	0	260 255	54 646 224
Kalkulatorisk rente (4,30 %)	33 432 052	23 758 279	1 039	64 393	57 255 762
Indirekte netto driftsutgifter	1 022 333	2 022 207	280 182	577 282	3 902 004
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	51 117	101 110	14 009	28 864	195 100
Driftskostnader	92 075 125	120 915 206	49 073 156	14 582 474	276 645 962
+/- Gevinst/tap ved salg/utrantering av anleggsmiddel	78 400	78 400	0	0	156 800
Foreløpig resultat	954 009	-7 084 018	-1 330 420	-2 970 757	-10 431 186
+ Subsidiering	0	0	0	0	0
Resultat	954 009	-7 084 018	-1 330 420	-2 970 757	-10 431 186
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %	3
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	62 638 079	52 134 988	295 229	930 794	115 999 090
Selvkostfond 01.01	1 905 701	0	2 534 758	6 531 841	10 972 300
+ Avsetning til selvkostfond	954 009	0	0	0	954 009
- Bruk av selvkostfond	0	0	-1 330 420	-2 970 757	-4 301 177

+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (4,30 %)	102 361	0	80 316	216 796	399 473
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	2 962 071	0	1 284 654	3 777 880	8 024 605
					0
Fremførbart underskudd 01.01	0	-20 787 540	0	0	-20 787 540
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	0	0	0
- Underskudd til fremføring	0	-7 084 018	0	0	-7 084 018
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (4,30 %)	0	-1 045 197	0	0	-1 045 197
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	-28 916 755	0	0	-28 916 755

Etterkalkyle selvkost 2023	Slamtømming	Utslippstillatelse og tilsyn av spredt	Totalt
Gebyrinntekter	1 629 585	1 269 197	2 898 781
Øvrige driftsinntekter	2 046 935	14 841	2 061 776
Driftsinntekter	3 676 519	1 284 038	4 960 557
Direkte driftsutgifter	3 806 799	916 000	4 722 799
Avskrivningskostnad	0	0	0
Kalkulatorisk rente (4,30 %)	0	9 865	9 865
Indirekte netto driftsutgifter	66 601	67 022	133 623
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	3 330	3 351	6 681

Driftskostnader	3 876 730	996 239	4 872 969
+/- Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel	0	0	0
Foreløpig resultat	-200 211	287 799	87 589
+ Subsidiering	0	0	0
Resultat	-200 211	287 799	87 589
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	2
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	69 931	80 239	150 170
Selvkostfond 01.01	682 822	0	682 822
+ Avsetning til selvkostfond	0	42 955	42 955
- Bruk av selvkostfond	-200 211	0	-200 211
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (4,30 %)	25 034	-4 337	20 697
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	507 645	38 619	546 264
			0
Fremførbart underskudd 01.01	0	-244 844	-244 844
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	244 844	244 844
- Underskudd til fremføring	0	0	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (4,30 %)	0	0	0
Fremførbart underskudd 31.12	0	0	0

(inkl. rente)					
---------------	--	--	--	--	--

2023 Etterkalkyle selvkost	Private planforslag	Bygge- og delesak	Oppmåling	Seksjonering	Totalt
Gebyrinntekter	1 078 664	6 350 146	945 414	0	8 374 224
Øvrige driftsinntekter	-42 588	962 027	0	300 000	1 219 439
Driftsinntekter	1 036 077	7 312 173	945 414	300 000	9 593 664
Direkte driftsutgifter	1 250 698	9 888 975	1 434 045	574 459	13 148 176
Avskrivningskostnad	0	92 075	28 109	0	120 184
Kalkulatorisk rente (4,30 %)	0	39 839	10 431	0	50 271
Indirekte netto driftsutgifter	81 992	507 446	67 275	20 746	677 459
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	4 100	25 372	3 364	1 037	33 873
Driftskostnader	1 336 790	10 553 707	1 543 223	596 243	14 029 962
+/- Gevinst/tap ved salg/utranering av anleggsmiddel	0	0	0	0	0
Foreløpig resultat	-300 713	-3 241 535	-597 809	-296 243	-4 436 299
+ Subsidiering	300 713	3 241 535	303 031	296 243	4 141 520
Resultat	0	0	-294 778	0	-294 778
Selvkostgrad (%)	78,2 %	66,2 %	75,7 %	0,0 %	2
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	-214 621	-2 576 802	-193 852	-274 459	-3 259 734
Selvkostfond 01.01	0	0	294 778	0	294 778
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0

- Bruk av selvkostfond	0	0	-294 778	0	-294 778
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (4,30 %)	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	0	0	0	0

Etterkalkylene for 2023 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions.

Dekning av underskudd på selvkostområdene

Årets regnskap viser et underskudd til fremføring på området for avløp på kr 7 084 018.

Totalt underskudd til fremføring på området for avløp er for årene 2022 og 2023 kr. 28 916 755 (inkl. rente).

I § 8 i Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (Selvkost forskriften) 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 selvkost fondet, så lenge det er tilgjengelige midler på fondet. Et underskudd som ikke dekkes inn ved å bruke av selvkost fondet, skal fremføres i selvkost regnskapet 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”.

Underskuddet 2023 på selvkost området avløp får direkte påvirkning på årets driftsresultat.

Selvkost Glør IKS

Inntekt/kostnad	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Driftsinntekter						
Renovasjonsgebyr Lillehammer	47 432	42 052	41 147	39 633	37 248	35 220
Renovasjonsgebyr Gausdal	14 915	12 881	12 277	11 625	10 661	10 059
Renovasjonsgebyr Øyer	15 126	12 917	12 422	11 822	10 981	10 211
Andre inntekter	10 461	11 618	11 034	10 214	8 422	8 523

Driftsinntekter	87 934	79 468	76 881	73 147	67 311	64 012
Lønnskostnader	32 631	31 746	30 262	26 818	26 691	24 685
Driftskostnader	47 773	42 122	43 010	39 621	34 485	33 005
Av- og nedskrivninger	5 327	6 139	4 577	4 413	5 127	4 179
Sum driftskostnader	85 732	80 007	77 849	70 852	66 303	61 869
Driftsresultat	2 201	-539	-968	2 296	1 008	2 144
Kalkulerte renter av investeringer og selvkostfond	2 042	1 974	917	439	503	565
Selvkostresultat	160	-2 513	-1 885	1 857	505	1 579
Beløp selvkost GLØR IKS						
Antall brukere 1)	30 543	30 211	29 414	28 907	24 372	23 592
Renovasjonsgebyr selvkost 2)	5	-83	-64	64	21	67
Avskrivningsgrunnlag (beløp i 1000 kr)	46 485	52 187	46 795	560 31	21 875	23 837
Gjennomsnittlig SWAP-rente						
på 5 år tillagt 0,5 prosenpoeng,jfr selvkostforskriftens § 5	4,30 %	3,54 %	1,96 %	1,39 %	2,30 %	2,37 %
Nøkkeltall	2023	2022	2021	2020	2019	2018

Dekningsgrad i %	100,2 %	96,9%	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 (minus fortegn) eventuelt mindrekostnaden (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 tidshorison.

Markedsbasert finansielle anleggsmidler

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

I 2023 har kommunen ikke hatt markedsbaserte finansielle anleggsmidler.

Egenkapitalinnskudd KLP

Økning i pensjonsfond medfører at kunden/eier må stå for egenkapitalinnskuddene. Lillehammer Kommune har i 2023 innbetalt kr 5 837 753 som egenkapitalinnskudd i KLP. Bokført egenkapitalinnskudd i regnskapet pr 31.12.2023 utgjør kr 89 105 719.

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

Kommunedirektør	Beløp
Lønn	1 475 675,-
Fast godtgjørelse	30 000,-
Naturallytelser	5 206,-
Styrehonorar og godtgjørelse i 2023.	0,-

Ordfører (t.o.m 18.10.2023)	Beløp
Lønn	926 569,-
Fast godtgjørelse	36 897,-
Naturallytelser	664,-
Styrehonorar og godtgjørelse i 2023	1 071,-

Ordfører (f.o.m 19.10.2023)	Beløp
Lønn	223 372,-
Fast godtgjørelse	
Naturallytelser	148,-
Styrehonorar og godtgjørelse i 2023	

Antall ansatte i Lillehammer kommune pr. 31.12.2023. Tallene inkluderer faste ansatte og midlertidige ansatte som hever månedslønn.	
Antall ansatte pr. 31.12.2023	2 251
Antall årsverk pr. 31.12.2023	1 932
Antall stillinger pr. 31.12.23	2 498

Note nr. 17 - Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar

Hele tall

	Godtgjørelse	
Regnskapsrevisjon	1 406 900	
Forvaltningsrevisjon	849 930	
Møter i KU og KST	37 200	
Sum	2 294 030	

Pr 31.12.2023 har Lillehammer Kommune en kortsiktig fordring på kr 232 470,- 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.

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 2023 er det 4 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. 01.01.2023	Pr. 31.12.2023
Langsiktig gjeld		
Eksterne lån	4 396 222	4 695 566
Pensjonsforpliktelse	2 962 132	3 166 178

Kortsiktig gjeld		
Kassekreditt lån	0	0
Leverandørgjeld	111 385	158 782
Annen kortsiktig gjeld	286 919	322 580
Premieavvik	0	0
Ikke regnskapsførte forpliktelser		
Gjeld i boligselskap	6 969	7 324
Garantier		
Garantier som er gitt	80 807	76 511
Sum gjeldsforpliktelser	7 844 434	8 426 941

Note nr. 19 - Investeringsoversikt

For den totale oversikten over investeringsprosjekter henvises til regnskapsskjema Bevilgningsoversikt investering, regnskap til fordeling, hvor årets investeringer fremkommer brutto, samt finansieringen av årets investeringer. Nedenfor kommenteres enkelte investeringsprosjekter som er av vesentlig størrelse. Oversikten viser beløpene som er ført på prosjektene gruppert på samme måte som i Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 (1). Bruk av lån og kompensasjon for merverdiavgift føres ikke på de enkelte prosjektene, og fremkommer derfor ikke av oversikten.

531351 - Områdesanering VA Randgårdsjordet-etappe 1

Beløp i 1000 kr

§5-5 (1) - Post	2A - Delsum (T)	Regnskap foregående år	Regnskap i år	Revidert årsbudsjett	Avvik
Sum investeringsutgifter	Investeringer i varige driftsmidler	9 676	43 384	0	-43 384
Sum investeringsutgifter	Tilskudd til andres investeringer	0	16	0	-16
Sum investeringsinntekter andre	Tilskudd fra andre	0	-2 800	0	2 800
		9 676	40 601		0 -40 601

Områdesanering VA Randgårdsjordet - etappe 1 er en del av budsjettpost for Sanering ledningsnett på 68,1 millioner kroner, som ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 89/2022 og gjennom rebudsjettering i 1. tertial i sak 51/2023.

531360 - PK4 og PK3 Rehab avløpsstasjoner

Beløp i 1000 kr

§5-5 (1) - Post	2A - Delsum (T)	Regnskap foregående år	Regnskap i år	Revidert årsbudsjett	Avvik
Sum investeringsutgifter	Investeringer i varige driftsmidler	2 212	29 386		0 -29 386
		2 212	29 386		0 -29 386

PK4 og PK3 Rehab avløpsstasjoner er en del av budsjettpost for Rehabilitering / utbedring av tekniske anlegg på 80 millioner kroner, som ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 89/2022

542173 - Vegutbedringer

Beløp i 1000 kr

§5-5 (1) - Post	2A - Delsum (T)	Regnskap foregående år	Regnskap i år	Revidert årsbudsjett	Avvik
Sum investeringsutgifter	Investeringer i varige driftsmidler	102	20 787	26 118	5 331
Sum investeringsutgifter	Tilskudd til andres investeringer	0	8 200		0 -8 200
Sum investeringsinntekter	Tilskudd fra andre	0	-4 388		0 4 388
		102	24 598	26 118	1 520

Budsjett for Vegutbedringer ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 89/2022 og gjennom rebudsjettering i 1. tertial i sak 51/2023.

531331 - Sanering VA Storgata- Lilletorget til Tomtegata + Holmbakken

Beløp i 1000 kr

§5-5 (1) - Post	2A - Delsum (T)	Regnskap foregående år	Regnskap i år	Revidert årsbudsjett	Avvik
Sum investeringsutgifter	Investeringer i varige driftsmidler	1 095	24 628		0 -24 628
Sum investeringsinntekter	Tilskudd fra andre	0	-8 900		0 8 900
		1 095	15 728		0 -15 728

Sanering VA Storgata- Lilletorget til Tomtegata + Holmbakken er en del av budsjettpost for Sanering ledningsnett på 68,1 millioner kroner, som ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 89/2022 og gjennom rebudsjettering i 1. tertial i sak 51/2023.

531355 - Områdesanering Randgårdsjordet - etappe 2

Beløp i 1000 kr

§5-5 (1) - Post	2A - Delsum (T)	Regnskap foregående år	Regnskap i år	Revidert årsbudsjett	Avvik
Sum investeringsutgifter	Investeringer i varige driftsmidler	1 278	24 193		0 -24 193
		1 278	24 193		0 -24 193

Områdesanering Randgårdsjordet - etappe 2 er en del av budsjettpost for Sanering ledningsnett på 68,1 millioner kroner, som ble vedtatt ved behandlingen av styringsdokumentet i sak 89/2022 og gjennom rebudsjettering i 1. tertial i sak 51/2023.

Note nr. 20 - Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Ingen usikre forpliktelser og hendelser av betydning.

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

Sertifikatlån

Lillehammer kommune har pr 31.12.2023 1,15 mrd kroner 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 2023 er regnskapsført med kr 79 450 000,-. Endelig avregning kommer i 2024 regnskapet. Dette følger tidligere års praksis.

Tap på kundefordringer

Kommunen har bokført reelle tap på kundefordringer i 2023 med kr 205 817,-. Tilsvarende beløp i 2022 var kr 937 117,-. Balansen inneholder en tidligere avsetning til tap på kundefordringer på kr 7 048 816,-. I 2023 økes avsetningen med ytterligere kr 3 000 000,- slik at sum avsatt til tap etter dette utgjør kr 10

048 816,-. 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 har i 2023 sluttført et større arbeid i forhold til opprydding og korrigering av utestående refusjonskrav fra tidligere år. Det er faktisk tapsført refusjonskrav fra årene 2015 til og med 2020 tilsvarende kr. 6 569 709. Ved utgangen av 2022 var det avsatt kr. 7 410 000 til forventet tap for utestående refusjonskrav. Faktisk tapsføring i 2023 er i sin helhet ført mot avsetning til forventet tap og dette har dermed ingen resultateffekt for regnskapsåret 2023. Løpende gjennom året foretas det korrigeringer og det er gjort en større innsats i forhold til å purre opp de utestående nyere kravene fra årene 2021 tom. 2023. Det er avsatt ytterligere 1 million til forventet tap i 2023, slik at sum avsatt til tap for refusjonskrav etter dette utgjør kr. 1 340 000. Nivået på kommunens avsetning til tap på utestående refusjoner overfor Nav anses å være tilstrekkelig ut fra det som kommunen har utestående ved årets utgang.

Forsinkelsesrente på etterbetaling av lønn 2019-2022

Ansatte i Lillehammer kommune fikk i desember 2022 etterbetaling av lønn for perioden 2019-2022. Stillingene som var omfattet av etterbetalingen var:

- Lønnsramme 4.2, alternativ 11 og 111: Stillingskodene miljøterapeut (667500), vernepleier (645500), sykepleier (717400), barnevernspedagog (650800), sosionom (753400), barnehagelærer (670900), fysioterapeut (706600) og ergoterapeut (651700).
- Lønnsramme 4.2, alternativ 8 og 80: Stillingskode pedagogisk leder (763700).

Det er fra kommuneadvokatens side foretatt en juridisk vurdering med hensyn til forsinkelsesrenter på det etterbetalte beløpet. Arbeidsgiver konkluderte med at det etter forsinkelsesrenteloven foreligger en slik rettighet. Prosentsats for forsinkelsesrente fastsettes av Finansdepartementet to ganger i året, og har i perioden for etterbetaling 2019-2022 variert fra 8% til 9,50%. Lønningsavdelingen har med bistand av TietoEvry beregnet hva forsinkelsesrenten utgjør for hver ansatt som mottok etterbetaling i fjor.

Renter ble beregnet av netto etterbetalt lønn per måned. Rentesatsen som gjaldt for den aktuelle måneden er lagt til grunn. Rente beregnes også på opptjente feriepenger. Totalt utgjorde forsinkelsesrentene ca 3,5 millioner kroner. Forsinkelsesrentene er utbetalt til de berørte i 2023.

Det ble ikke foretatt skattetrekk på utbetalingen, da beløpet ikke er lønn, men er å anse som kapitalinntekt. Den enkelte ansatte ble informert om at beløpet ville fremkomme som kapitalinntekt på skattemeldingen for 2023.

Korrigerende av etterbetalingen av lønn for enkelte

Ved beregning av etterbetalingen, falt enkelte ansatte ut av alternativ 4.2.111/80 og satt til lønnsramme lik tariff lønn 4.2.11 eller 4.2.8. Dermed hadde de for lav lønn da lønnstillegget ble iverksatt for tariffoppgjørene fra og med 01.09.2020. Dette var tilfelle for ca 60 ansatte, av ca 800 som var omfattet

av lønnsfeilen fra 2019-2022. De ansatte som ble berørt av denne feilen har fått informasjon og etterbetalingen er utført. Det er trukket skatt av etterbetalingen og feriepenger vil komme til utbetaling i 2024. Totalt utgjorde etterbetalingen ca 0,4 millioner kroner.

Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Lillehammer kommune har mottatt følgende overføringer til finansiering av investeringer i 2023.

(Tall i 1000)

Mottatte overføringer i 2023 fra	Beløp
Staten	
Momskompensasjonssinntekt	17 424
Fylkeskommune	
Innlandet Fylkeskommune (Tilskudd til trafiksikkerhetstiltak 2023)	200
Innlandet Fylkeskommune: sluttutbet spillem., rehab av vant, Kristins Hall	700
Innlandet Fylkeskommune: sluttutbet. spillem. Tverrløypa	578
Innlandet Fylkeskommune: sluttutb. spillem. Skogen III kunstgress på grusbanen	300
Innlandet Fylkeskommune: sluttutb. Spillem. Stamplesletta søndre kunstgressbane	3 400
ATP-tilskudd fra Fylkeskommunen	2 600
Andre kommuner	
Øyer kommune (andel innføring av Evryone)	218
Øyer kommune (andel DIG-3)	109
Gausdal kommune (andel innføring av Evryone)	223
Gausdal kommune (andel DIG-3)	109
Annet	
Elvia as (flytteplikt kabelanlegg Voldsløkka)	285

I tillegg til ovennevnte overføringer er det totalt ført kr. 24 014 100,74 som anleggsbidrag internt mellom prosjekter i Lillehammer kommune i 2023.

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

Endring av regnskapsprinsipper

Det har i 2023 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 2023 hverken etablert eller avviklet kommunale foretak.

Note nr. 24 - Mellomværende med KF§ 17

Pr. 31.12.2023 har Lillehammer kommune en kortsiktig fordring på kr 232 470,- til Innlandet Revisjon IKS.

Note nr. 25 - Interkommunalt politisk råd

Regionrådet

Regionrådet 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		-333
Overføring Innlandet		-2 500

Fylkeskommune		
Resultat av overføringer		-3 725
Øvre inntekter		-31
Driftsutgifter	3 562	
Resultat av samarbeidet		-194
Avsetning til bundne fond	3 838	
Bruk av bundne fond		-3 645
Sum	0	

Note nr. 26 - Overføring til / fra § 20 – samarbeid

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

Lillehammer Region Brannvesen

Lillehammer Region Brannvesen er et samarbeid mellom Gausdal, Lillehammer og Øyer kommuner. Samarbeidet er organisert etter Kommuneloven §20-3 som vertskommune med felles folkevalgt nemd fra 01.01.2023. Samarbeidet omfatter brann- og feiervesenet.

Tall i 1000 kr

Feiervesenet	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-2 847
Overføring Øyer Kommune		-3 019

Overføring Lillehammer Kommune		-5 516
Resultat av overføring		-11 382
Øvrige inntekter		-244
Driftsutgifter	13 765	
Resultat av samarbeidet	2 139	
Avsetning til bundne fond	217	
Bruk av bundne fond		-2 971
Sum	615 *)	

*) kr 614 937,37 er "overskudd" på selvkost område Feiervesenet. Dette tilbakeføres til Lillehammer Kommune for å dekke indirekte kostnader.

Brannvesen	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-5 159
Overføring Øyer Kommune		-4 312
Overføring Lillehammer Kommune		-26 561
Overføring Hamar Kommune - alarmsentralen		-5 180
Resultat av overføring		-41 322
Øvrige inntekter		-3 198
Driftsutgifter	45 595	
Resultat av samarbeidet	1 075	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av bundne fond		-1 075
Sum	0	

Fellesenheten Økonomi

Samarbeid mellom kommunene Gausdal, Øyer og Lillehammer Kommune.

Tall i 1000 kr

Fellesenhet Økonomi	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-3 045
Overføring Øyer Kommune		-2 576
Overføring Lillehammer Kommune		-14 236
Resultat av overføring		-19 857
Øvrige inntekter		-691
Driftsutgifter	20 548	
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

Personvernombud	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-200
Overføring Øyer Kommune		-200

Overføring Ringebu Kommune		-200
Overføring Lillehammer Kommune		-580
Resultat av overføringer		-1 180
Øvrige inntekter		
Driftsutgifter	1 180	
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		-954
Overføring Øyer Kommune		-947
Overføring Lillehammer Kommune		-965
Overføring Innlandet Fylkeskommune		-544
Overføring Regionrådet		-247
Resultat av overføring		-3 657
Øvrige inntekter		-3 800

Driftsutgifter	7 069	
Resultat av samarbeidet		-388
Avsetning til bundne fond	442	
Bruk av bundne fond		-54
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		-172
Resultat av overføringer		-172
Øvrige inntekter		-200
Driftsutgifter	14	
Resultat av samarbeidet		-358
Avsetning til bundne fond	358	
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		-222
Overføring Øyer Kommune		-200
Overføring Ringebu Kommune		-184
Overføring Sør-Fron Kommune		-157
Overføring Nord-Fron Kommune		-210
Overføring Lillehammer Kommune		-731
Overføring Statsforvalteren Innlandet		-1 812
Overføring Sykehus Innlandet		-59
Overføring Helsedirektoratet		-11
		-3 586
Øvrige inntekter		-43
Driftsutgifter	3 935	
Resultat av samarbeidet		-306
Avsetning til bundne fond	1 823	
Bruk av bundne fond		-2 129
Sum	0	

Legevakt

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

Tall i 1000 kr

Legevakt	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-4 472
Overføring Øyer Kommune		-3 864
Overføring Ringeby Kommune		-3 396
Overføring Ringsaker Kommune, Nord		-6 637
Overføring Sør-Fron Kommune		-2 658
Overføring Nord-Fron Kommune		-4 133
Overføring Lillehammer Kommune		-18 552
Resultat av overføring		-43 712
Driftsutgifter	43 712	
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		-426
Overføring Øyer Kommune		-368
Overføring Lillehammer Kommune		-1 671
Resultat overføringer		-2 465
Driftsutgifter	2 465	
Resultat av samarbeidet	0	
Sum	0	

Intermediære plasser

Samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal og Øyer. Finansierings andel for intermediært tilbudet ved Lillehammer Helsehus er fordelt iht. vertskommunesamarbeid.

Tall i 1000 kr

Intermediære plasser	Utgifter	Inntekter
Overføring Gausdal Kommune		-1 658
Overføring Øyer Kommune		-1 658
Overføring Lillehammer Kommune		-14 927
Resultat overføring		-18 243
Driftsutgifter	18 243	
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		-10 006
Overføring Lillehammer Kommune		-25 736
Resultat av overføring		-35 742
Øvrige inntekter		-581
Driftsutgifter	38 667	
Resultat av samarbeidet	2 344	
Avsetning til bundne fond		
Bruk av bundne fond		-2344
Sum	0	

Samhandlings- og utviklingsenheten

Samarbeid mellom kommunene Lillehammer, Gausdal, Øyer og Ringeby. 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		-197
Overføring Øyer Kommune		-758
Overføring Ringeby Kommune		-198
Overføring Nord-Fron Kommune		-198

Overføring Sør-Fron Kommune		-198
Overføring Lillehammer Kommune		-152
Resultat av overføring		-1701
Øvrige inntekter (inkl. inntekter fra Øyer Kommune vedr. Gericas ansvarlig)		-50
Driftsutgifter (inkl. kostnader vedr. Gericas ansvarlig)	1 751	
Resultat av samarbeidet	0	
Avsetning til bundne fond		
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		-658
Overføring Øyer Kommune		-561
Overføring Lillehammer Kommune		-1 788
Resultat av overføring		-3 007
Øvrige inntekter		-562
Driftsutgifter	3 670	
Resultat av samarbeidet	101	
Avsetning til bundne fond		

Bruk av bundne fond		-101
Sum	0	

Note nr. 27 - Føringer av merkostnader og statlige overføringer

Kompensasjon for skadene fra ekstremværet "Hans" - Innlandet

8.-10. august 2023 falt det over 100 mm nedbør over et stort geografisk område på Østlandet. Ekstremværet «Hans» førte til nedbørsmengder som ikke har blitt målt på 100 år på så få dager. For Lillehammers del medførte de store nedbørsmengdene og flom betydelige skader i de mindre vassdragene, på flomsikringsanlegg og omkringliggende installasjoner. Det ble betydelig skader på kommunale veier. Nedbørsmengder i elvene Gausa, Rinna og Gudbrandsdalslågen og i Mjøsa førte til stor flom med skader i tilknytning til vassdragene inkludert skader på eksisterende sikringsanlegg. Flom og nedbørsmengdene medførte skader på kommunal infrastruktur og friluftsområder med turveger og anleggsselementer.

Kommunene i Innlandet har sendt inn søknader til statsforvalteren om kompensasjon i henhold til retningslinjer for skjønntildeling 2023. Det er Kommunal- og distriktsdepartementet (KDD) som behandler søknadene, Statsforvalteren gir anbefaling og innstiller til departementet. Det er en egenandel for kommunene på kr 250 pr innbygger.

Lillehammer kommune har sendt inn søknad for sine kostnader i henhold til retningslinjer og frister for skjønntildelingen. Fratrullet egenandeler inkludert tilsagn fra NVE og skjønnsmessig fradrag for flomsikring kommunal infrastruktur har Statsforvalter i brev av 04.12.2023 en anbefalt tildeling til Lillehammer kommune på 27,3 millioner kroner. Lillehammer har beregnet at 13 millioner kroner (før fratrekk egenandeler) er kostnader tilknyttet 2023, resten i 2024. Søkt kompensasjon er for både drifts- og investeringskostnader.

Lillehammer kommune var en av flere kommuner i Innlandet som pr medio februar 2024 ennå ikke hadde fått endelig svar på søknad fra departementet grunnet behov for saksbehandling av etterspurte tilleggsopplysninger, for Lillehammers del kostnader knyttet til flomsikringstiltak i regi av NVE. Midlene for kompensasjon vil derfor ikke utbetales før i 2024. Da det endelige kompensasjonsbeløpet er usikkert samt at beløpet først utbetales i 2024, så regnskapføres det ikke inntekter for dette i 2023. Endelig innvilget beløp vil bli regnskapsført i sin helhet i 2024 når det foreligger endelig svar fra departementet på søknad. Bokførte kostnader i 2023 tilknyttet ekstremværet "Hans" vil bli omtalt i avviksanalysen i årsberetningen.

Note nr. 28 - Andel gjeld i boligselskaper

	Antall leiligheter	Sum andel gjeld	
--	---------------------------	------------------------	--

Bekkefaret Borettslag	2	355 958	
Engeland Borettslag	14	623 503	
Grensen Borettslag	3	115 589	
Boligsameiet Grønstadgate 30	1	18 964	
Sameiet Grønstadsgate 39/41	1	1 781	
Guldberg Borettslag	7	679 873	
Hagehaugen Borettslag	3	88 687	
Hammerseng Borettslag II	1	188 242	
Stabbursvegen Terasse Borettslag	3	735 759	
Kongsvegen Borettslag	1	194 371	
Kringsjø I Borettslag	1	767 744	
Langmoen Borettslag	1	404 922	ny i 2023
Lia Borettslag	1	552 695	
Løkken Borettslag	2	267 074	
Nordsetervegen Borettslag	1	323 481	
Nybu Borettslag	1	217 125	
Nøttetrebakken Borettslag	1	273 295	
Randgård Borettslag I	1	509 437	
Randgård Borettslag III	1	77 609	
Røyslimoen Borettslag I	1	65 187	
Røyslimoen Borettslag II/III	2	-	
Boligsameiet Sole 1	1	98 927	
Sameiet Byhaven	2	21 726	

Sameiet Madshus Panorama	1	32 481	
Sigrid Undsetsveg Boligsameie	8	36 024	
Smestadmoen Borettslag IV	1	-	ny i 2023
Sommerfeldten Borettslag	2	130 930	
Boligsameie Strandparken Terrasse	1	-	
Øverenga Borettslag	1	80 565	
Åretta Borettslag II	2	461 974	
Sum	68	7 323 923	