



Bruker: 512OYEN **Klokken:** 15:46 **Program:** XKOST-HC **Versjon:** 15

Økonomiske oversikter

Utvalgskriterier

Selskap: 1 Lesja kommune
Region: 0 LESJA KOMMUNE
Regnskapsår: 2018
Periode: 0 - 15
Spesifikasjon pr: Ingen

Styringsparametre

Ikke ta med budsjettendringer
 Periodisert budsjett

Kommune/fylkeskommune Kirkelig fellesråd Kommunale foretak

Driftsregnskap Balansesiffer
 Investeringsregnskap Antall: 8
 Anskaffelse og anvendelse av midler Starter på: 2
 Balanse Bruk Kostrakoder Detaljer
 Endring arbeidskapital Vis medlemskonti
 Regnskapsskjema 1A - drift
 Regnskapsskjema 2A - investering
 Budsjettskjema 1A - drift
 Budsjettskjema 2A - investering

Ekstra dimensjon: Ingen

Nullstill

Kjør rapport



Økonomisk oversikt - drift

1 Lesja kommune - 2019

04.04.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	9.725.161,17	9.476.000,00	9.376.000,00	9.472.188,56
Andre salgs- og leieinntekter	35.687.520,37	36.773.300,00	36.897.300,00	37.090.089,20
Overføringer med krav til motytelse	33.649.702,41	33.041.148,00	33.362.648,00	38.748.004,54
Rammetilskudd	90.271.152,00	89.145.000,00	92.965.000,00	88.563.777,83
Andre statlige overføringer	277.131,00	300.000,00	300.000,00	292.889,00
Andre overføringer	518.300,00	400.000,00	0,00	118.871,00
Skatt på inntekt og formue	47.622.238,38	47.132.100,00	44.132.100,00	47.124.439,97
Eiendomsskatt	1.326.045,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.342.250,00
Andre direkte og indirekte skatter	6.857.497,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.809.970,00
Sum driftsinntekter	225.934.747,33	224.467.548,00	225.233.048,00	229.562.480,10
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	123.810.539,76	125.396.229,00	123.637.229,00	122.694.635,75
Sosiale utgifter	23.533.831,78	25.865.261,00	26.694.461,00	24.324.539,28
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	34.710.457,97	33.339.756,25	31.958.900,00	35.373.175,86
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	18.357.419,92	15.647.000,00	15.747.000,00	15.159.336,46
Overføringer	19.397.553,50	13.842.643,75	12.848.000,00	21.056.349,61
Avskrivninger	13.180.390,00	13.000.000,00	13.000.000,00	12.256.940,00
Fordelte utgifter	-338.958,00	-219.000,00	-219.000,00	-219.000,00
Sum driftsutgifter	232.651.234,93	226.871.890,00	223.666.590,00	230.645.976,96
Brutto driftsresultat	-6.716.487,60	-2.404.342,00	1.566.458,00	-1.083.496,86
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3.368.574,73	3.270.000,00	2.470.000,00	3.550.602,84
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	26.712,00	50.000,00	50.000,00	130.210,00
Sum eksterne finansinntekter	3.395.286,73	3.320.000,00	2.520.000,00	3.680.812,84
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	3.113.142,41	3.000.000,00	3.000.000,00	2.645.131,91
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.579.075,00	6.500.000,00	6.500.000,00	5.640.733,00
Utlån	20.040,00	20.000,00	20.000,00	17.812,00
Sum eksterne finansutgifter	9.712.257,41	9.520.000,00	9.520.000,00	8.303.676,91
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-6.316.970,68	-6.200.000,00	-7.000.000,00	-4.622.864,07
Motpost avskrivninger	13.180.390,00	13.000.000,00	13.000.000,00	12.256.940,00
Netto driftsresultat	146.931,72	4.395.658,00	7.566.458,00	6.550.579,07
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	1.438.358,72
Bruk av disposisjonsfond	60.500,00	10.000,00	0,00	2.412.651,00
Bruk av bundne fond	6.341.569,21	5.322.840,00	4.472.840,00	4.889.257,72
Sum bruk av avsetninger	6.402.069,21	5.332.840,00	4.472.840,00	8.740.267,44
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	3.878.498,00	6.189.298,00	7.137.405,83
Avsatt til bundne fond	7.623.114,09	5.850.000,00	5.850.000,00	8.153.440,68
Sum avsetninger	7.623.114,09	9.728.498,00	12.039.298,00	15.290.846,51
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-1.074.113,16	0,00	0,00	0,00



Økonomisk oversikt - investering

1 Lesja kommune - 2019

04.04.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	129.452,00	0,00	0,00	36.420,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	571.932,00	0,00	21.345.000,00	330.400,00
Kompensasjon for merverdiavgift	4.187.200,58	3.211.000,00	12.183.000,00	3.682.079,36
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	9.708.397,00	0,00	0,00	5.507.265,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	14.596.981,58	3.211.000,00	33.528.000,00	9.556.164,36
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	36.130.790,25	34.335.000,00	93.815.000,00	45.573.516,53
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	4.370.728,58	0,00	0,00	3.682.079,36
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	40.501.518,83	34.335.000,00	93.815.000,00	49.255.595,89
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	290.045,00	0,00	0,00	395.976,00
Utlån	657.233,00	0,00	0,00	840.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	731.725,00	0,00	0,00	680.275,00
Dekning av tidligere års udekket	2.430.010,31	2.430.010,31	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	346.804,71	0,00	0,00	55.549,48
Sum finansieringstransaksjoner	4.455.818,02	2.430.010,31	0,00	1.971.800,48
Finansieringsbehov	30.360.355,27	33.554.010,31	60.287.000,00	41.671.232,01
Dekket slik:				
Bruk av lån	24.621.233,00	23.964.000,00	59.287.000,00	38.765.023,70
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	155.638,00
Mottatte avdrag på utlån	615.058,97	0,00	0,00	320.560,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	956.211,99	4.000.000,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	1.737.841,00	3.160.000,00	1.000.000,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2.430.010,31	2.430.010,31	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	30.360.355,27	33.554.010,31	60.287.000,00	39.241.221,70
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-2.430.010,31



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	225.934.747,33	224.467.548,00	225.233.048,00	229.562.480,10
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	14.596.981,58	3.211.000,00	33.528.000,00	9.556.164,36
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	28.631.578,70	27.284.000,00	61.807.000,00	42.922.034,54
Sum anskaffelse av midler	269.163.307,61	254.962.548,00	320.568.048,00	282.040.679,00
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	219.470.844,93	213.734.746,25	210.456.590,00	218.389.036,96
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	40.501.518,83	34.335.000,00	93.815.000,00	49.255.595,89
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	11.391.260,41	9.520.000,00	9.520.000,00	10.219.927,91
Sum anvendelse av midler	271.363.624,17	257.589.746,25	313.791.590,00	277.864.560,76
Anskaffelse - anvendelse av midler				
	-2.200.316,56	-2.627.198,25	6.776.458,00	4.176.118,24
Endring i ubrukte lånemidler	-657.233,00	0,00	0,00	-1.765.023,70
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	-2.857.549,56	-2.627.198,25	6.776.458,00	2.411.094,54
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	10.399.929,11	12.158.508,31	12.039.298,00	15.346.395,99
Bruk av avsetninger	11.526.132,51	14.922.850,31	5.472.840,00	8.740.267,44
Til avsetning senere år	1.074.113,16	0,00	0,00	2.430.010,31
Netto avsetninger	-2.200.316,56	-2.764.342,00	6.566.458,00	4.176.118,24
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	13.519.348,00	13.219.000,00	13.219.000,00	12.475.940,00
Interne utgifter mv	13.519.348,00	13.219.000,00	13.219.000,00	12.475.940,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00



Oversikt - balanse

1 Lesja kommune - 2019

04.04.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER		
Anleggsmidler	720.512.202,51	673.290.672,18
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	374.503.900,13	353.359.117,83
Utstyr, maskiner og transportmidler	5.137.969,37	5.194.412,37
Utlån	36.221.961,01	36.186.458,98
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	14.933.652,00	14.201.927,00
Pensjonsmidler	289.714.720,00	264.348.756,00
Omløpsmidler	78.223.915,26	81.708.753,62
Herav:		
Kortsiktige fordringer	15.582.404,01	13.879.395,87
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	6.210.473,00	4.995.268,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	56.431.038,25	62.834.089,75
SUM EIENDELER	798.736.117,77	754.999.425,80
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	230.111.378,23	215.376.070,46
Herav:		
Disposisjonsfond	24.070.643,84	25.087.355,83
Bundne driftsfond	21.664.051,43	22.120.347,55
Ubundne investeringsfond	219.545,75	2.649.556,06
Bundne investeringsfond	2.362.348,96	2.015.544,25
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	-1.074.113,16	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-2.430.010,31
Kapitalkonto	183.925.971,99	166.990.347,66
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-1.006.535,58	-1.006.535,58
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-50.535,00	-50.535,00
Langsiktig gjeld	537.115.612,00	507.486.939,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	330.146.949,00	317.613.156,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	206.968.663,00	189.873.783,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	31.509.127,54	32.136.416,34
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	30.746.028,54	31.373.317,34
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	763.099,00	763.099,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	798.736.117,77	754.999.425,80
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	5.081.885,50	3.718.176,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	608.039,00	1.265.272,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	4.473.846,50	2.452.904,00
Motkonto til memoriakontiene	-5.081.885,50	-3.718.176,00



Oversikt endring arbeidskapital

1 Lesja kommune - 2019

04.04.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-6.403.051,50	-3.442.259,16
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	1.703.008,14	-994.792,66
Endring premieavvik	1.215.205,00	-295.964,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-3.484.838,36	-4.733.015,82
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	627.288,80	7.144.110,36
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-2.857.549,56	2.411.094,54



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	47.622.238,38	47.132.100,00	44.132.100,00	47.124.439,97
Ordinært rammetilskudd	90.271.152,00	89.145.000,00	92.965.000,00	88.563.777,83
Skatt på eiendom	1.326.045,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.342.250,00
Andre direkte eller indirekte skatter	6.857.497,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.809.970,00
Andre generelle statstilskudd	277.131,00	300.000,00	300.000,00	292.889,00
Sum frie disponible inntekter	146.354.063,38	144.777.100,00	145.597.100,00	144.133.326,80
Renteinntekter og utbytte	3.368.574,73	3.270.000,00	2.470.000,00	3.550.602,84
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3.113.142,41	3.000.000,00	3.000.000,00	2.645.131,91
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.579.075,00	6.500.000,00	6.500.000,00	5.640.733,00
Netto finansinnt./utg.	-6.323.642,68	-6.230.000,00	-7.030.000,00	-4.735.262,07
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	0,00	3.878.498,00	6.189.298,00	7.137.405,83
Til bundne avsetninger	7.623.114,09	5.850.000,00	5.850.000,00	8.153.440,68
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	1.438.358,72
Bruk av ubundne avsetninger	60.500,00	10.000,00	0,00	2.412.651,00
Bruk av bundne avsetninger	6.341.569,21	5.322.840,00	4.472.840,00	4.889.257,72
Netto avsetninger	-1.221.044,88	-4.395.658,00	-7.566.458,00	-6.550.579,07
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	138.809.375,82	134.151.442,00	131.000.642,00	132.847.485,66
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	0,00	0,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	138.809.375,82	134.151.442,00	131.000.642,00	132.847.485,66



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	40.501.518,83	34.335.000,00	93.815.000,00	49.255.595,89
Utlån og forskutteringer	657.233,00	0,00	0,00	840.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	731.725,00	0,00	0,00	680.275,00
Avdrag på lån	290.045,00	0,00	0,00	395.976,00
Dekning av tidligere års udekket	2.430.010,31	2.430.010,31	0,00	0,00
Avsetninger	346.804,71	0,00	0,00	55.549,48
Årets finansierungsbehov	44.957.336,85	36.765.010,31	93.815.000,00	51.227.396,37
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	24.621.233,00	23.964.000,00	59.287.000,00	38.765.023,70
Inntekter fra salg av anleggsmidler	129.452,00	0,00	0,00	192.058,00
Tilskudd til investeringer	9.708.397,00	0,00	0,00	5.507.265,00
Kompensasjon for merverdiavgift	4.187.200,58	3.211.000,00	12.183.000,00	3.682.079,36
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1.186.990,97	0,00	21.345.000,00	650.960,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	39.833.273,55	27.175.000,00	92.815.000,00	48.797.386,06
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	5.124.063,30	9.590.010,31	1.000.000,00	0,00
Sum finansiering	44.957.336,85	36.765.010,31	93.815.000,00	48.797.386,06
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-2.430.010,31



	Budsjett 2018	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Budsjettskjema 1A - drift			
Skatt på inntekt og formue	47.132.100,00	43.000.000,00	45.506.658,23
Ordinært rammetilskudd	89.145.000,00	92.518.000,00	87.712.814,00
Skatt på eiendom	1.300.000,00	1.300.000,00	1.399.958,00
Andre direkte eller indirekte skatter	6.900.000,00	6.900.000,00	6.804.074,00
Andre generelle statstilskudd	300.000,00	100.000,00	340.783,00
Sum frie disponible inntekter	144.777.100,00	143.818.000,00	141.764.287,23
Renteinntekter og utbytte	3.270.000,00	4.210.000,00	7.142.005,27
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3.000.000,00	3.300.000,00	2.823.804,64
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.500.000,00	5.500.000,00	5.679.786,00
Netto finansinnt./utg.	-6.230.000,00	-4.590.000,00	-1.361.585,37
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	454.224,54
Til ubundne avsetninger	3.878.498,00	10.138.957,72	18.304.441,68
Til bundne avsetninger	5.850.000,00	5.021.000,00	8.719.722,37
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	0,00	1.438.358,72	11.025.482,46
Bruk av ubundne avsetninger	10.000,00	2.409.651,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	5.322.840,00	6.323.168,00	5.108.499,71
Netto avsetninger	-4.395.658,00	-4.988.780,00	-11.344.406,42
Overført til investeringsbudsjettet	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	134.151.442,00	134.239.220,00	129.058.295,44
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	0,00	0,00	0,00
Mer/mindreforbruk	134.151.442,00	134.239.220,00	129.058.295,44



	Budsjett 2018	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Budsjettskjema 2A - investering			
Investeringer i anleggsmidler	34.335.000,00	101.660.000,00	7.722.117,65
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	625.865,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	333.118,00
Dekning av tidligere års udekket	2.430.010,31	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	868.463,20
Årets finansieringsbehov	36.765.010,31	101.660.000,00	9.549.563,85
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	23.964.000,00	80.960.000,00	5.874.194,82
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	6.720,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	3.211.000,00	9.322.000,00	416.393,60
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	5.378.000,00	3.252.255,43
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	27.175.000,00	95.660.000,00	9.549.563,85
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	9.590.010,31	6.000.000,00	0,00
Sum finansiering	36.765.010,31	101.660.000,00	9.549.563,85
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00