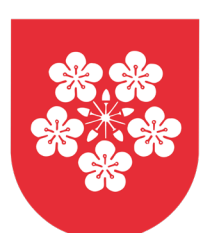




Årsregnskap 2021

Lier vei, vann og avløp KF

Avlagt 22.02.22



Lier kommune
LIER VEI, VANN OG AVLØP KF

INNHALDSFORTEGNELSE

	Side
Økonomisk oversikt - Driftsregnskapet	2
Bevilgningsoversikt - Drift	3
Bevilgningsoversikt - Investering	4
Økonomisk oversikt – Balanseregnskapet	5
Avvik og disposisjoner	6
Regnskapsprinsipper	7
Noter:	
1. Investeringer	8
2. Pensjon	9-10
3. Fordring mot kommunen	11
4. Mer-Mindreforbruk drift	12
5. Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor	13
6. Inntekter og utgifter fra/til egen kommune og interkommunale selskape	14
7. Overføringer	15
8. Samlenote	16
9. Endring arbeidskapital	17
10. Kapitalkonto	18
11. Anleggsmidler	19
12. Selvkost	20

Økonomisk oversikt etter art § 5-6 - Driftsregnskapet

	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-	-	-	-
Inntekts- og formuesskatt		-	-	-	-
Eiendomsskatt		-	-	-	-
Andre skatteinntekter		-	-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-	-	-	-
Overføringer og tilskudd fra andre	6,7	41 130 788	27 035 000	27 035 000	55 974 075
Brukerbetalinger		-	-	-	-
Salgs- og leieinntekter	6	114 433 871	111 930 888	111 930 888	102 854 796
Sum driftsinntekter		155 564 659	138 965 888	138 965 888	158 828 870
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	5	34 959 613	34 386 503	34 386 503	32 425 926
Sosiale utgifter		9 427 510	10 475 353	10 475 353	8 800 764
Kjøp av varer og tjenester	6	99 431 135	92 194 049	92 194 049	90 243 859
Overføringer og tilskudd til andre	7	4 907 230	325 122	325 122	3 798 261
Avskrivninger		-	-	-	-
Sum driftsutgifter		148 725 488	137 381 027	137 381 027	135 268 809
Brutto driftsresultat		6 839 170	1 584 861	1 584 861	23 560 061
Finansinntekter					
Renteinntekter		608 820	325 122	325 122	350 080
Utbytter		-	-	-	-
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
Renteutgifter		482 537	-	-	269 421
Avdrag på lån		-	-	-	-
Netto finansutgifter		126 283	325 122	325 122	80 659
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
Netto driftsresultat		6 965 453	1 909 983	1 909 983	23 640 720
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		-97 768	-95 807	-50 000	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	8,12	-6 194 371	-1 909 983	-1 909 983	-22 208 569
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	8	-673 314	45 807	-	-1 432 151
Bruk av tidligere års mindreforbruk		-	-	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-6 965 453	-1 959 983	-1 959 983	-23 640 720
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-	-

Bevilgningsoversikt § 5-4 - Driftsregnskapet

	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-	-	-	-
Inntekts- og formuesskatt		-	-	-	-
Eiendomsskatt		-	-	-	-
Andre generelle driftsinntekter		-	-	-	-
Sum generelle driftsinntekter		-	-	-	-
Sum bevilgninger drift, netto		-6 839 170	-1 584 861	-1 584 861	-23 560 061
Avskrivninger					
		-	-	-	-
Sum netto driftsutgifter		-6 839 170	-1 584 861	-1 584 861	-23 560 061
Brutto driftsresultat		6 839 170	1 584 861	1 584 861	23 560 061
Renteinntekter		608 820	325 122	325 122	350 080
Utbytter		-	-	-	-
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
Renteutgifter		482 537	-	-	269 421
Avdrag på lån		-	-	-	-
Netto finansutgifter		126 283	325 122	325 122	80 659
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
Netto driftsresultat		6 965 453	1 909 983	1 909 983	23 640 720
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		-97 768	-95 807	-50 000	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	8,12	-6 194 371	-1 909 983	-1 909 983	-22 208 569
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	8	-673 314	45 807	-	-1 432 151
Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-6 965 453	-1 959 983	-1 959 983	-23 640 720
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-	-

Bevilgningsoversikt § 5-5 - Investering

	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler		-	-	-	-
2 Tilskudd til andres investeringer		-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8	51 961	50 000	50 000	45 807
4 Utlån av egne midler		-	-	-	-
5 Avdrag på lån		-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter		51 961	50 000	50 000	45 807
7 Kompensasjon for merverdiavgift		-	-	-	-
8 Tilskudd fra andre		-	-	-	-
9 Salg av varige driftsmidler		-	-	-	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper		-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-	-	-	-
13 Bruk av lån		-	-	-	-
14 Sum investeringsinntekter		-	-	-	-
15 Videreutlån		-	-	-	-
16 Bruk av lån til videreutlån		-	-	-	-
17 Avdrag på lån til videreutlån		-	-	-	-
18 Mottatte avdrag på videreutlån		-	-	-	-
19 Netto utgifter videreutlån		-	-	-	-
20 Overføring fra drift		97 768	95 807	50 000	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfor		-	-	-	-
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfo		-	-	-	-
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		-45 807	-45 807	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		51 961	50 000	50 000	-
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		-	-	-	45 807

Balanseregnskapet §5-8

	Noter	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		30 117 792	22 006 755
I. Varige driftsmidler			
II. Finansielle anleggsmidler		97 768	45 807
1. Aksjer og andeler		97 768	45 807
III. Immaterielle eiendeler			
IV. Pensjonsmidler	2	30 020 024	21 960 948
B. Omløpsmidler		112 357 140	49 225 820
I. Bankinnskudd og kontanter		32 496 055	31 683 300
II. Finansielle omløpsmidler			
III. Kortsiktige fordringer		79 861 085	17 542 520
1. Kundefordringer	3	79 374 696	17 542 520
3. Premieavvik		486 389	
Sum eiendeler		142 474 932	71 232 575
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		34 217 631	20 128 647
I. Egenkapital drift		30 508 406	23 640 720
1. Disposisjonsfond		2 105 466	1 432 151
2. Bundne driftsfond		28 402 940	22 208 569
II. Egenkapital investering			-45 807
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet			-45 807
III. Annen egenkapital		3 709 225	-3 466 266
1. Kapitalkonto	10	3 709 225	-3 466 266
D. Langsiktig gjeld		26 408 567	25 473 021
I. Lån			
II. Pensjonsforpliktelse	2	26 408 567	25 473 021
E. Kortsiktig gjeld		81 848 734	25 630 907
I. Kortsiktig gjeld		81 848 734	25 630 907
1. Leverandørgjeld		63 668 421	17 635 269
4. Annen kortsiktig gjeld		18 180 313	7 936 349
Sum egenkapital og gjeld		142 474 932	71 232 575
F. Memoriakonti		0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9

Noter	Regnskap 2021
Drift	
1 Netto driftsresultat	6 965 453
2 Sum budsjettdisposisjoner	-6 292 139
3 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	673 314
8 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	673 314
12 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-673 314
13 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	-
Investering	
1. Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	51 961
2. Sum budsjettdisposisjoner	-51 961
3. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-
8. Udisponert beløp etter strykninger	0,00
9. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0,00
10. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	-

Regnskapsprinsipper

Lier Vei- vann og avløp KF ble opprettet etter vedtak i Kommunestyret 12.06.2018 (K-sak 47/2018) med virkning fra 1. januar 2020.

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

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

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

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

Pensjoner

Etter § 3-5 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger og avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de 7 neste år.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv. Anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

LVVA følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven (VA-området). For LVVA sin øvrige virksomhet kreves mva-kompensasjon. Momskompensasjonen behandles som del av Lier kommune sine mva oppgaver. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Finansiering av investeringsregnskapet.

LVVA gjennomfører investeringer på oppdrag for Lier kommune. Alle disse investeringene bokføres fortløpende i LVVA sitt regnskap gjennom året, men overveltes til Lier kommune sitt regnskap ved årets slutt for registrering og aktivering.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler.

KF'et følger KRS (F) 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

KF'et har ingen lån.

All annen gjeld enn lån skal klassifiseres som kortsiktig gjeld.

Selvkostberegninger

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt i forskrift av 11.12.2019 (selvkostforskriften)

Note 1 - Investeringer i nybygg og nyanlegg

Lier Vei, Vann og Avløp KF gjennomfører investeringer på oppdrag fra Lier Kommune. Utgiftene føres fortløpende i regnskapet til Lier Vei, Vann og Avløp KF, men blir ved årets slutt tilbakeført og overført Lier kommune for endelig utgiftsføring og aktivering.

Oversikt over investeringsutgiftene 2021

	Regnskap 2021
7000 Maskiner og utstyr, IT-utstyr, til VEI	2 496 208
7002 Gatebruksplan Sylling	245 190
7003 Fast dekke løpende investering (2002/9253)	897 283
7004 Trafikksikkerhetstiltak (2003/9254) HUSK tiltaksnr.	3 838 843
7005 Mindre anlegg vei (2004/9273)	1 678 497
7006 Veilysoppgradering (2008/9305)	2 529 434
7007 Utbedring S.Eggevei og Baneveien (2009/9309)	3 333 747
7008 Utbedring av bruer ihht rapport av desember 2012 (2016/9511)	35 000
7009 Grøttegata oppgradering (2019/9528)	712 195
7010 Årkvislaveien oppgradering (2020/9529)	4 446 385
7011 Tiltak i hht. hovedplan overvann - Lier (2035/9331)	2 344 576
7012 Oppryddingsprosjekt i forhold til grenser / eier (2013/9319)	49 742
7013 Gjellebekkveien- utbedring (2033/9330)	1 950 000
7016 Rehabilitering av Ringveien vest (-/9335)	1 183 481
7017 Forsterkning av eksisterende gang- og sykkelveier (-/9332)	909 944
7018 Opparbeidelse av nye gang- og sykkelveier (-/9333)	1 116 189
7020 Nedleggelse Egge asfalmottak	236 086
7023 Viderefakt Lier Kommune-Parkeringsutredning	-39 497
7024 Elektriske bysykler	4 888
7025 Buskerudbypakke 1	433 153
7500 Maskiner og utstyr, IT-utstyr, til VA	1 432 761
7501 Sanering av høydebasseng Lier sykehus (2557/9772)	2 933 685
7513 Mindre anlegg vann (2500/9000)	4 801 677
7514 Sanering Nøste Oppgradering (2501/VA9505-Vei9508)	7 917 674
7515 Tronstad, renseanlegg og sanering (inkl.P. 9737) (2506/9720)	223 711
7516 Vannledning Sylling - Tronstad (2508/9740)	404 949
7517 Sanering Engersand (2510/9747)	1 785 931
7518 Skolejordet/ Vivelstad (2511/9748)	875 413
7519 Mindre anlegg avløp (2512/9100)	2 377 915
7520 Tiltak overvann Sjøstad (2518/9787)	13 828 834
7522 Kanada-VA anlegg (2521/9750)	6 650
7528 Reistadlia - Nytt høydebasseng (2543/9766)	12 170 315
7529 Tilstandskartlegging Tranby - Lier stasjon (2545/9760)	598 886
7530 Skallsikring - Nytt nøkkelsystem (2547/9788)	781 312
7532 VA-sanering Håberg (2551/9755)	5 600 120
7533 Sjøstad- Delekant (2553/9757)	9 633 270
7542 Overføring av avløpsvann fra Sylling og Trondstad til Sjøstad (2556/9793)	7 432 533
7543 Ny renseløsning Linnes (2554/9793)	9 333 680
7544 Ny renseløsning Øvre Lier (2555/9793)	790 923
7545 Nytt sykehus Brakerøya	647 055

Investeringer totalt 2021**111 978 638**

Note 2 - Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen.

Lier Vei, Vann og Avløp KF har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre, ektefelle-, barnepensjon, samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetalinger. Premiefond fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Endelige tall er ikke tilgjengelig før i mai året etter. Sum tilført premiefond er derfor er foreløpig anslag.

Premiefond	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	-128	0
Tilført premiefondet i løpet av året	-5 060 969	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	206 479	0
Innestående på premiefond 31.12	-4 854 618	-128

Regnskapsføring av pensjon.

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år med med 1/7 pr. år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 pr. år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013, og med 1/15 pr. år fra premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prisippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år. Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 1,1 mill. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier. (Beløpet er ekskl. arbeidsgiveravgift)

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Pensjonskostnad og premieavvik	KLP 2021	KLP 2020
Årets opptjening	4 605 900	4 333 472
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	792 144	846 730
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-943 458	-760 660
Administrasjonskostnader	174 185	188 296
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	-4 454 586	-4 419 542
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	4 925 408	4 367 581
C Årets premieavvik (B-A)	470 822	-51 961

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet

B Premieinnbetaling inkl adm.kostnader	5 099 593	4 555 877
C Årets premieavvik	-470 822	51 961
D Amortisering av tidl. Års premieavvik	-7 423	0
E Brutto pensj.utg. etter premieavvik og amortisering B:D	4 621 348	4 607 838
G Pensjonstrekk ansatte	-623 769	-584 677
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (E-G)	3 997 579	4 023 161

Akkumulert premieavvik pr. 31.12.

Sum gjestående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-51 961	0
Årets premieavvik	470 822	-51 961
Sum amortisert premieavvik dette året	7 423	0
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.	426 284	-51 961
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	60 106	-7 327
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.giv.avg.	486 390	-59 288

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-3 078 066	-3 370 746
Årets premieavvik	470 822	-51 961
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	5 772 412	344 641
Virkningen av estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	3 165 168	-3 078 066
Herav:		
Brutto pensjonsforpliktelse	-26 408 567	-25 039 014
Pensjonsmidler	29 573 735	21 960 948
arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	446 289	-434 007

Beregningsforutsetninger (§13-5)	KLP 2021	KLP 2020
Forventet avkastn.pensjonsmidler (F)	3,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente (E)	3,00 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst (B)	1,98 %	2,48 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	1,98 %	2,48 %
Årlig vekst i pensjonsreguleringen	1,22 %	1,71 %
Forholdstallet fra Kommunal- og Moderniseringsdept.	1,00 %	1,00 %
under 24 år	25,00 %	25,00 %
24-29 år	15,00 %	15,00 %
30-39 år	7,50 %	7,50 %
40-49 år	5,00 %	5,00 %
50-55 år	3,00 %	5,00 %
over 55 år	0,00 %	3,00 %
AFP - uttak fra 62 år		
Aldersgrense 70 år	42,50 %	42,50 %

Note 3 - Fordringer på kommunale foretak og bedrifter

FORDRINGER OG GJELD MOT LIER KOMMUNE

	Beløp
Kortsiktige fordringer	2021
Sektor 2.1475 Lier Kommune	59 995 493
Kortsiktig gjeld	
Sektor 2.3275 Lier kommune	-
Langsiktig gjeld	
Ingen langsiktig gjeld mot Lier kommune	

Note 4 - Spesifikasjon av regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Drift

Overskudd 2021	673 314
Bokført til disposisjonsfond	-673 314
Sum	-

Investeringsregnskapet

	Budsjett	Regnskaps-året	Tidligere år
Tidligere opparbeidet merforbruk		0,00	45 807,00
Årets avsetning til inndekking	45 807	45 807,00	
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0,00	0,00	
Totalt merforbruk til inndekking		0,00	
		0,00	

Note 5 - Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk i foretaket var ved årets slutt 50.

Ytelser til ledende personer	2021	Andre godtgjørelser	Pensjon
	Lønn		
Administrasjonssjef	1 033 269	5425	146 947
Styreleder	103 000		
Styremedlemmer	260 000		
	363 000		
Godtgjørelse til revisor			
Regnskapsrevisjon	50 000		

Note 6 - Inntekter og utgifter fra/til egen kommune og interkommunale selskaper

	2021	2020
Totale driftsinntekter:	155 564 659	158 828 870
Driftsinntekter fra egen kommune:	2 118 010	13 470 409
Driftsinntekter fra Lier Eiendomsselskap KF	4 291 105	3 509 081
Mva. kompensasjon, sykelønnsrefusjon og andre refusjoner fra stat:	4 679 004	3 409 494
Driftsinntekter fra øvrige:	144 476 540	138 439 886
Totale driftsutgifter:	148 725 488	135 268 809
Driftsutgifter til egen kommune:	43 340 534	38 546 704
Driftsutgifter til kommunale selskaper:		
Lier Eiendomsselskap KF	1 613 847	1 789 967
Alier AS	0	107 236
Glitrevannverket IKS	10 676 790	10 884 369
RFD IKS	0	0
Driftsutgifter til øvrige:	103 771 107	94 824 902

Note 7 - Overføringer

	2021	2020
Tilskudd overført fra Lier kommune	27 035 000	27 749 000
Spesifisert:		
Generelt tilskudd veiformål	27 035 000	22 699 000
1. tertial 2020 (Egge asfalmottak)	0	1 000 000
Tiltakspakke 3	0	4 050 000

Note 8 - Samlenote

Denne noten er med for å oppfylle notekravene i forskrift 15.desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) §5.

Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmidler

Egenkapitalinnskudd KLP	<u>97 768</u>
-------------------------	---------------

Salg av finansielle anleggsmidler

Selskapet har ingen finansielle anleggsmidler

Avsetninger

Disposisjonsfond pr. 01.01.2021	1 432 151
Avsetning 2021	<u>673 314</u>
Sum disposisjonsfond pr. 31.12.2021	<u>2 105 466</u>

Garantiansvar

Selskapet har ingen garantiansvar.

Bundne fond

Regjeringens tilskuddspakke til bygg og anlegg for 2020 var for Lier kommune på 12 200 000 kr.

Av dette delegerte Kommunestyret 4 050 000 kr til Lier Vei, Vann og Avløp KF for å gjennomføre deler av oppdraget. Av dette er 732 390 ubrukte midler fra 2020 hvor 191 190 kr er brukt på prosjektet i 2021 og 541 199 kr er tilbakeført kommunen.

Overføring til bundet fond:

Sum fond pr. 01.01.21	21 476 179
Avsetning vann 2021	1 387 498
Avsetning avløp 2021	<u>5 539 263</u>
Sum fond pr. 31.12.21	<u>28 402 940</u>

Note 9 - Endring arbeidskapital

ENDRING ARBEIDSKAPITAL				
	Regnskap 2021	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2020
Endring arbeidskapital i bevilgningsregnskapet				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	155 564 659	138 965 888	138 965 888	158 828 870
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	0	0	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	608 820	325 122	325 122	350 080
Sum anskaffelse av midler	156 173 478	139 291 010	139 291 010	159 178 950
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	148 725 488	137 381 027	137 381 027	135 268 809
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	0	0	0	0
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	534 498	50 000	50 000	315 228
Sum anvendelse av midler	149 259 986	137 431 027	137 431 027	135 584 037
Anskaffelse - anvendelse av midler	6 913 492	1 859 983	1 859 983	23 594 913
Endring i arbeidskapital	6 913 492	1 859 983	1 859 983	23 594 913
Endring arbeidskapital i balanseregnskapet				
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler	812 755			31 683 300
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0			0
Endring kortsiktige fordringer	52 838 459			17 542 520
Endring premieavvik	486 389			0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	54 137 603			49 225 820
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)	-47 224 110			-25 630 907
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	6 913 492			23 594 913
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL KORRIGERT	6 913 492			23 594 913

Note 10 - Kapitalkonto

KAPITALKONTO

DEBET

KREDIT

01.01.21 Balanse	3 466 266	01.01.21 Balanse	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0
Nedskrivning av eiendom og anlegg og anlegg	0	Kjøp av aksjer og andeler	51 961
Avskrivninger på sosiallån	0	Utlån - andre utlån	0
Avskrivninger andre utlån	0		
Bruk av lånemidler	0	Avdrag på eksterne lån	0
Pensjonsforpliktelser overført fra Viva Iks	0	Pensjonsmidler overført fra Viva IKS	0
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	1 369 553	Endring pensjonsmidler	8 493 083
31.12.21 Balanse	3 709 225	31.12.21 Balanse	
SUM DEBET	8 545 044	SUM KREDIT	8 545 044

Note 11 - Anleggsmidler

Alle anleggsmidler føres i Lier kommune sitt regnskap

Note 12 - Selvkost Vann og Avløp

Etterkalkyle for 2021	Resultat		
	Vann	Avløp	Sum
Driftsutgifter	32 418 580	37 490 318	69 908 898
Avskrivningskostnad	8 005 599	16 034 017	24 039 616
Kalkulatorisk rente	4 947 274	7 776 028	12 723 302
Indirekte driftsutgifter (netto)	958 280	1 218 494	2 176 774
Indirekte avskrivningskostnad	424 787	447 493	872 280
Indirekte kalkulatorisk rente	132 937	154 477	287 414
Sum kostnader	46 887 457	63 120 827	110 008 284
Gebyrinntekter	41 158 251	59 448 947	100 607 198
Tilknytnings-/Engangsavg.	3 344 000	3 632 800	6 976 800
Øvrige salgsinntekter	3 611 491	5 299 739	8 911 230
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0
Overføringer uten krav til motytelse	0	0	0
Sum direkte inntekter	48 113 742	68 381 486	116 495 228
+/- Regnskapsført bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	0
+/- Gevinst/tap ved salg/utrantering av anleggsmiddel	0	0	0
Sum inntekter fra fond mv.	0	0	0
Sum inntekter	48 113 742	68 381 486	116 495 228
Kostnadsdekning (Sum inntekter/Sum kostnader)	102,62 %	108,33 %	105,90 %
Foreløpig selvkostresultat (inntekter minus kostnader)	1 226 285	5 260 659	6 486 944
Selvkostresultat (til selvkostfond)	1 226 285	5 260 659	6 486 944

Inngående balanse - Selvkostfond	10 369 150	11 107 029	21 476 179
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	214 814	268 703	483 517
Utgående balanse - Selvkostfond ')	11 810 249	16 636 391	28 446 640

Selvkost innebærer at selskapets kostnader med å utføre tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Selskapet har ikke anledning til å tjene penger på tjenesten. For å kontrollere at dette ikke skjer må selskapet etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet.

I 2021 er det et avvik mellom selvkostfond vann og avløp mot etterkalkylen på hhv:

Vann	74 154
Avløp	9 610

Dette skyldes en feil i etterkalkylen som blir korrigert i 2022, balansen viser korrekt beløp.