ÅRSREGNSKAP MOLDE KOMMUNE

Driftsregnskapet

Bevilgningsoversikter – drift

Bevilgningsoversikt – drift (Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
1 Rammetilskudd		960 448	961 453	918 888
2 Inntekts- og formuesskatt		929 731	915 197	960 000
3 Eiendomsskatt		131 963	113 020	113 020
4 Andre generelle driftsinntekter		139 201	128 582	134 876
5 Sum generelle driftsinntekter		**2 161 344**	**2 118 252**	**2 126 784**
6 Sum bevilgninger drift, netto		2 079 176	2 033 323	2 034 731
7 Avskrivninger	4	56 106	56 106	40 000
8 Sum netto driftsutgifter		**2 135 282**	**2 089 429**	**2 074 731**
9 Brutto driftsresultat		**26 062**	**28 823**	**52 053**
10 Renteinntekter		55 734	69 081	71 627
11 Utbytter		27 873	27 421	11 650
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		4 496	1 950	1 950
13 Renteutgifter		-62 920	-71 972	-94 200
14 Avdrag på lån	9	-52 823	- 70 739	-70 739
15 Netto finansutgifter		**-27 640**	**-44 259**	**-79 712**
16 Motpost avskrivninger		56 106	56 106	40 000
17 Netto driftsresultat		**54 528**	**40 670**	**12 341**

	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Disponering eller dekning av netto driftsresultat		-	-	-
18 Overføring til investering		-2 500	-2 900	-
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	12	-33 878	-15 466	-6 466
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-11 509	-15 662	-5 875
21 Dekning av tidligere års merforbruk		-6 641	-6 642	-
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-54 528	-40 670	-12 341
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**-**	**-**	**-**

Bevilgningsoversikt enhetsrammer – drift

(Beløp i 1 000 kroner)

	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
▶ **Sentraladministrasjon**	**165 291**	**173 196**	**175 852**
▶ **Oppvekst, kultur og velferd**	**853 908**	**853 106**	**852 389**
▶ **Helse og omsorg**	**838 263**	**816 074**	**824 423**
▶ **Teknisk, plan, næring og miljø**	**43 353**	**52 223**	**49 724**
▶ **Diverse korrigeringer**	**178 363**	**138 751**	**132 343**
Sum bevilgninger drift, netto	**2 079 178**	**2 033 323**	**2 034 731**

Økonomisk oversikt etter art – drift

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd		960 448	961 453	918 888
2 Inntekts- og formuesskatt		929 731	915 197	960 000
3 Eiendomsskatt		131 963	113 020	113 020
4 Andre skatteinntekter		20 711	19 387	19 387

	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		118 280	109 195	115 489
6 Overføringer og tilskudd fra andre		513 913	434 465	431 543
7 Brukerbetalinger		107 257	109 761	118 069
8 Salgs- og leieinntekter		95 261	83 396	109 854
9 Sum driftsinntekter		**2 877 565**	**2 745 875**	**2 786 250**
Driftsutgifter		-	-	-
10 Lønnsutgifter		1 526 597	1 453 699	1 517 168
11 Sosiale utgifter		361 693	361 385	376 470
12 Kjøp av varer og tjenester		583 418	503 808	453 268
13 Overføringer og tilskudd til andre		323 689	342 054	347 292
14 Avskrivninger	4	56 106	56 106	40 000
15 Sum driftsutgifter		**2 851 504**	**2 717 052**	**2 734 198**
16 Brutto driftsresultat		**26 062**	**28 823**	**52 053**
Finansinntekter		-	-	-
17 Renteinntekter		55 734	69 081	71 627
18 Utbytter		27 873	27 421	11 650
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	14	4 496	1 950	1 950
20 Renteutgifter		-62 920	-71 972	-94 200
21 Avdrag på lån	9	-52 823	-70 739	-70 739
22 Netto finansutgifter		**-27 640**	**-44 259**	**-79 712**
23 Motpost avskrivninger		56 106	56 106	40 000
24 Netto driftsresultat		**54 528**	**40 670**	**12 341**
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering		-2 500	-2 900	-
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	12	-33 878	-15 466	-6 466
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-26 841	-23 177	-5 875
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		15 332	7 515	-
28 Dekning av tidligere års merforbruk		**-6 641**	**-6 642**	**-**
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**-54 528**	**-40 670**	**-12 341**
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

(Beløp i 1 000 kroner)

	Regnskap 2020
1 Netto driftsresultat	54 528
2 Sum budsjettdisposisjoner	-45 014
3 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før styrkninger)	**9 514**
4 Strykninger av overføring til investering	2 900
8 Mer- eller mindreforbruk etter stykninger	**12 414**
12 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-12 414
13 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**-**

▶ Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikter – investering

Bevilgningsoversikt – investering

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Regnskap	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	124 714	207 088	228 800
2 Tilskudd til andres investeringer		20 304	6 525	5 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		178 344	177 600	9 700
4 Utlån av egne midler		194 715	481 276	527 750
5 Avdrag på lån		102 581	95 524	95 524
6 Sum investeringsutgifter		**620 657**	**968 013**	**866 774**

	Note	Regnskap	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
7 Kompensasjon for merverdiavgift		23 501	28 384	23 950
8 Tilskudd fra andre		12 111	39 689	36 485
9 Salg av varige driftsmidler		78 540	27 270	27 270
10 Salg av finansielle anleggsmidler	14	153 231	152 179	-
11 Utdeling fra selskaper		-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		101 852	95 524	95 524
13 Bruk av lån		317 460	691 252	598 845
14 Sum investeringsinntekter		**686 695**	**1 034 298**	**782 074**
15 Videreutlån		-75 951	75 000	-
16 Bruk av lån til videreutlån		69 862	75 000	75 000
17 Avdrag på lån til videreutlån		-9 208	-	-
18 Mottatte avdrag på videreutlån		20 017	-	-
19 Netto utgifter videreutlån		**-4 720**	**-**	**-75 000**
20 Overføring fra drift		2 500	2 900	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	12	-3 468	-	-
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		23 442	24 046	9 700
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		-93 231	-93 231	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**-70 758**	**-66 285**	**9 700**
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		**-**	**-**	**-**

Bevilgningsoversikter prosjektrammer – investering

(Beløp i 1 000 kroner)

	Prosjekt	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
▶ **Administrasjonsavdelingen**		**72**	**70**	**-**
▶ **Analyse- og utviklingsavdelingen**		**12 420**	**17 619**	**16 119**
▶ **Kulturtjenesten**		**3 968**	**5 070**	**6 170**
▶ **Omsorgssenter og omsorgsdistrikt**		**155**	**700**	**1 000**
▶ **Forebyggende helse- og rehabiliteringstjenester**		**590**	**590**	**550**
▶ **Akuttmedisin og legetjenester**		**380**	**380**	**-**

	Prosjekt	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
▶ Kommunalsjef teknisk, plan, næring og miljø		109 419	155 470	162 995
▶ Samfunn og plan		4 460	6 500	9 830
▶ Byggesak og geodata		602	600	300
▶ Molde bydrift		14 290	20 089	31 836
▶ Molde kirkelige fellesråd		28	5 000	5 000
▶ Fellesområdet		474 274	755 925	632 974
Totalsum		**620 657**	**968 013**	**866 774**

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørsdisposisjoner

(Beløp i 1 000 kroner)

	Regnskap 2020
1 Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	-70 758
2 Sum budsjettdisposisjoner	67 858
3 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før styrkninger)	**-2 900**
5 Strykninger overføring fra drift	2 900
10 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	**-**

▶ **Balansen**

Balanseregnskapet

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Regnskap 2020	IB 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		**8 126 157**	**8 195 519**
I. Varige driftsmidler		**1 173 059**	**1 826 211**
1. Faste eiendommer og anlegg	4	1 082 164	1 697 356
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	90 896	128 854
II. Finansielle anleggsmidler		**3 804 529**	**3 017 140**
1. Aksjer og andeler	5	313 869	270 784
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	3 490 660	2 746 356
III. Immaterielle eiendeler		**-**	**-**
IV. Pensjonsmidler	**10**	**3 148 569**	**3 352 168**
B. Omløpsmidler	**1**	**1 262 776**	**944 548**
I. Bankinnskudd og kontanter		**654 729**	**359 203**
II. Finansielle omløpsmidler		**103 763**	**99 268**
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner	7	103 763	99 268
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		**504 283**	**486 077**
1. Kundefordringer		118 570	45 644
2. Andre kortsiktige fordringer		102 673	195 907
3. Premieavvik	10	283 040	244 526
Sum eiendeler		**9 388 933**	**9 140 066**
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		**950 297**	**765 965**
I. Egenkapital drift		**253 904**	**201 876**
1. Disposisjonsfond		162 883	136 042
2. Bundne driftsfond	12	91 021	57 143
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-6 641
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	15 332
II. Egenkapital investering		**78 014**	**4 756**
1. Ubundet investeringsfond		61 966	85 408
2. Bundne investeringsfond	12	16 048	12 579
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-93 231
III. Annen egenkapital		**618 379**	**559 333**

	Note	Regnskap 2020	IB 2020
1. Kapitalkonto	2	630 096	571 050
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-12 184	-12 184
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		467	467
D. Langsiktig gjeld		**7 660 643**	**7 741 373**
I. Lån	**8**	**4 386 505**	**4 116 452**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		2 346 505	2 276 452
2. Obligasjonslån		2 040 000	1 840 000
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	**10**	**3 274 137**	**3 624 920**
E. Kortsiktig gjeld	**1**	**777 994**	**632 729**
I. Kortsiktig gjeld		**777 994**	**632 729**
1. Leverandørgjeld		328 922	119 228
2. Likviditetslån		100 000	150 000
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		338 299	347 676
5. Premieavvik		10 773	15 825
Sum egenkapital og gjeld		**9 388 933**	**9 140 066**
F. Memoriakonti		**-**	**-**
I. Ubrukte lånemidler		**-164 578**	**-116 900**
II. Andre memoriakonti		**-46 111**	**-140 987**
III. Motkonto for memoriakontiene		**-210 688**	**-257 887**

Molde 1. mars 2021



Arne Sverre Dahl
kommunedirektør

Kurt Magne Thrana
økonomisjef

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balansen (Beløp i 1 000 kroner)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	1 262 776	944 548	318 228
Kortsiktig gjeld	777 994	632 729	145 265
Arbeidskapital	**484 782**	**311 819**	**172 963**

Drifts- og investeringsregnskapet (bevilgningsoversikter) (Beløp i 1 000 kroner)

	2020
Netto driftsresultat	54 528
Netto utgifter/inntekter i investering	70 758
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	47 678
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	**172 963**
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	**-**

Note 2 Kapitalkonto

Balansen (Beløp i 1 000 kroner)

	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	8 126 157	8 195 519	-69 362

	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Langsiktig gjeld	-7 660 643	-7 741 373	80 730
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	164 578	116 900	47 678
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	630 092	571 046	59 046
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	-630 096	-571 050	-59 046
Netto endring	**-4**	**-4**	**-**

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

(Beløp i 1 000 kroner)

	Debet		Kredit
		1.1.2020 Balanse (Kapital)	571 050
Korr IB 1.1.2020 Ovf anlegg til KF (2,3)	596 092	Korr IB 1.1.2020 Ovf andel konsernint. lån til KF	596 092
Korr IB 1.1.2020 Ovf. til ME KF (2) kap 2.27	42 247		-
Korr IB 1.1.2020 Korr til kap.kto 259080100	68 798	Korr IB 1.1.2020 Korr fra kap.kto 259080001	68 798
Salg av fast eiendom og anlegg	55 010	Aktivering av fast eiendom og anlegg	108 668
Av- og nedskriving av fast eiendom	-		-
og anlegg	33 747	Oppskriving av fast eiendom og anlegg	-
Salg av utstyr, maskiner og transport-	-	Aktivering av utstyr, maskiner og	-
midler	23 190	transportmidler	15 699
Av- og nedskriving av utstyr,	-		-
maskiner og transportmidler	27 232		-
Salg av aksjer og andeler	135 214	Kjøp av aksjer og andeler	166 980
Nedskriving av aksjer og andeler	46	Oppskriving av aksjer og andeler	-
Avdrag på utlån	22 707	Utlån	77 096
Avdrag konserninterne utlån	99 507	Konserninterne utlån	193 715

	Debet		Kredit
Avskriving på utlån	384	Egenkapitaltilskudd KLP/MKP	11 363
Bruk av midler fra eksterne lån	387 322	Avdrag på eksterne lån	161 538
Pensjonsforpliktelser MKP/KLP/SPK	-	Pensjonsmidler MKP/KLP/SPK	147 183
Urealisert kurstap utenlandslån	-	Urealisert kursgevinst utenlandslån	-
	-	Ekstraordinære avdrag	3 074
	-	Nedskriving eksterne lån	335
31.12.2020 Balanse (Kapital)	630 096		
Sum debet	**2 121 592**	**Sum kredit**	**2 121 592**

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Med henvisning til budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-10, er det i regnskapet for 2020 ikke foretatt vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det er heller ikke utført endringer i tidligere regnskapsestimater eller utført vesentlige korrigeringer for å rette opp feil i tidligere års regnskaper. Sammenslåingen av kommunene Midsund, Molde og Nesset per 1. januar medførte etableringen av ny inngående balanse for den nye kommunen. Etableringen av ny inngående balanse har ikke medført vesentlige endringer i regnskapsprinsipp.

Note 4 Varige driftsmidler

(Beløp i 1 000 kroner)

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Ikke avskrivbare	Tota

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Ikke avskrivbare	Tota
Bokført verdi 01.01	42 229	60 563	171 673	753 200	32 345	127 862	1 187
Tilgang	8 813	6 886	13 610	68 150	-	26 907	124
Avgang	147	5 142	17 902	23 438	-	31 573	78
Avskrivninger	12 614	9 745	13 112	20 635	-	-	56
Nedskrivninger	82	596	4 194	-	-	-	4
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	
Bokført verdi 31.12	**38 199**	**51 966**	**150 075**	**777 278**	**32 345**	**123 197**	**1 173**

Inngående balanse er endret i forhold til vedtatt åpningsbalanse (PS 3/21, 11. februar 2021). Totalt er 638 338 922 kroner flyttet til Molde eiendom KF / Molde vann og avløp KF.

Nedskrivinger skyldes salg av driftsmidler til Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS. Dette gjelder differansen mellom salg og bokført verdi på salgstidspunktet.

Note 5 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

(Beløp i 1 000 kroner)

Selskapets navn	Eierandel i pst.	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskriving	Reversering nedskriving	Bokført verdi 31.12
▶ **Aksjer**					**155 389**
▶ **Andeler**					**158 480**
Total Aksjer og andeler:					**313 869**

Andeler i Nordøyvegen AS, Tresfjordbrua AS og Komvekst AS er nedskrevet i 2020 da selskapene ikke lenger eksisterer.

Note 6 Utlån

(Beløp i 1 000 kroner)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Romsdalsmuseet	18 750	18 750	-	-
Sosiale lån	993	993	-	-
Raknesgjerdet kloakklag	12	12	-	-
Heggdalsvik kloakklag	9	9	-	-
Rakvåg kloakklag	4	4	-	-
Sør-Heggdal kloakklag	12	12	-	-
Nerland kloakklag	9	9	-	-
Torsvik kloakklag	60	60	-	-
Sør-Heggdal vassverk AL	113	113	-	-
Søre Midøy vassverk	140	140	-	-
Nord-Heggdal vassverk	41	41	-	-
Midsund IL - forskuttering tippemidler	2 484	-	2 484	-
Lån til huskrull	140	140	-	-
Formidlingslån adm. av Lindorff (Mardøla)	10 870	10 870	-	-
Formidlingslån adm. av Lindorff	241 537	-	241 537	-
Låneavtale Molde vann og avløp KF	670 502	-	670 502	-
Låneavtale Molde eiendom KF - formålsbygg	2 148 960	-	2 149 129	-
Låneavtale Molde eiendom KF - utleieboliger	396 025	-	395 856	-
Total utlån	**3 490 660**	**31 153**	**3 459 507**	**-**

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

(Beløp i 1 000 kroner)

Aktivaklasse	Anskaffelseskost	Markedsverdi 01.01.2020	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12.2020
Rentefond	-	66 105	5 153	71 258
Aksjefond	-	15 421	911	16 333
Aksjer	-	17 593	-1 604	15 989
Sertifikater	-	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-	-
Bank o.lign.	-	149	35	184
Sum	**60 000**	**99 268**	**4 496**	**103 763**

Verdiendringene er påvirket av kjøp og salg gjennom året og reflekterer derfor ikke reell avkastning innen den enkelte aktivaklasse.

Note 8 Lån

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 31.12.2020	Løpetid	Rentefot**	Refinansering*
Lån til egne investeringer	926 998	22.10.2025	1,445	275 470
Lån til andres investeringer	227 303	02.08.2045	1,562	-
Lån til konserninterne utlån	3 215 487	22.10.2025	1,445	539 530
Lån til innfrielse av kausjoner	-	-		-
Lån til videre utlån	16 717	22.10.2025	1,445	-
Finansielle leieavtaler	-	-		-

** Samlet skal 815,0 mill. kroner refinansieres i 2021. Av dette er 78,2 prosent knyttet til konserninterne utlån til foretakene (investeringer i foretakene).*

*** Molde vann og avløp KF betaler kalkylerente i tråd med selvkostreglene. Den var på 1,39 prosent i 2020.*

Note 9 Avdrag på lån

(Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Minimumsavdrag	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven § 14-18, 1. ledd	50 483
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag	52 823
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	-2 340
Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	1 698 452
Bokført verdi lånegjeld 31.12	1 342 154
Avskrivninger	56 106

Viser til konsernregnskap for totaloversikt avdrag 2020.

Note 10 Pensjon

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik (Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	130 281
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	108 469
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-117 862
Administrasjonskostnader	21 367

	Beløp
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	142 255
Årets pensjonspremie	221 129
Årets premieavvik	78 874
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	19 764
Premieavvik over 10 år	18 838
Premieavvik over 7 år	200 019

Årets pensjonskostnad ble på 142,3 mill. kroner. Det er dette beløpet som er belastet årets regnskap. Betalt pensjonspremie var mye høyere med 221,1 mill. kroner. Differansen på 78,8 mill. kroner er årets premieavvik. Premieavviket skal utgiftsføres i kommunens regnskap over de neste syv årene. Samlet har kommunen et premieavvik på 238,6 mill. kroner som skal utgiftsføres de kommende årene.

Premiefond (Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	2 611
Tilført premiefondet i løpet av året	98 547
Bruk av premiefondet i løpet av året	-6 193
Innestående på premiefond 31.12.	94 965

Premiefondet skal kommunen benytte til å betale fremtidige pensjonspremier. Premiefondet kommer av at det er innbetalt for mye premie gjennom året eller ved at avkastningen på pensjonsmidlene har vært større enn grunnlagsrenten. Molde kommune har et premiefond på 95,0 mill. kroner ved utgangen av 2020. Det har blitt tilført et unormalt stort beløp til

premiefondet i Molde kommunale pensjonskasse i 2020. Det skyldes endringer i premienivået som følge av ny offentlig tjenestepensjon.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser (Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser per 31.12.	3 258 620	
Pensjonsmidler per 31.12.	3 148 569	
Netto pensjonsforpliktelser per 31.12.	110 051	15 517

Pensjonsforpliktelsen er anslått til å være 3 258,6 mill. kroner ved årets utløp. Pensjonsmidlene er lavere enn pensjonsforpliktelsen. De er anslått til 3 148,6 mill. kroner. Dette gir kommunen en netto pensjonsforpliktelse på 110,0 mill. kroner.

Estimatavvik og planendringer (Beløp i 1 000 kroner)

	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12.	-417 068	-468 793
Virkningen av planendringer	-	-

Estimatavvikene viser forskjellen på anslåtte pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser ved utgangen av fjoråret og hva pensjonsmidlene og pensjonsforpliktelsen faktisk ble. Endelige beregninger for 2019 viser at pensjonsmidlene var 417,1 mill. kroner lavere enn anslått i regnskapene i fjor. Tilsvarende ble endelig pensjonsforpliktelse redusert med 468,8 mill. kroner.

Beregningsforutsetninger (Beløp i 1 000 kroner)

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK	MKP
Forventet avkastning pensjonsmidler	4 %	4 %	4 %
Diskonteringsrente	4 %	4 %	4 %
Forventet årlig lønnsvekst	2 %	2 %	2 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2 %	2 %	2 %

Beregningsforutsetningene for pensjonskostnaden blir fastsatt av departementet og har til hensikt å gi en stabil og forutsigbare utvikling av kommunenes årlige pensjonskostnader.

Note 11 Garantier gitt av kommunen

(Beløp i 1 000 kroner)

	Type garanti	Garantiramme/låneramme	Opprinnelig garantiansvar/lån	Garantiens utløpstidspunkt	Godkj garan som i ha begy løp
Romsdalsmuseet (Gildehallen)	Selvskyldner	1 200	1 200	31.12.2030	
Romsdal tindegruppe (klatresenter)	Simpel kausjon	21 440	21 440	8 år	X
Midsund IL (fotballhall)	Simpel kausjon	14 700	14 700	40+2 år	X
Molde turnforening (utstyr basishall)	Simpel kausjon	2 300	2 300	01.09.2030	
Akerhallen AS	Simpel kausjon	8 143	12 000	25.09.2039	
Molde Kino AS	Simpel kausjon	11 160	18 000	24.05.2036	
Nesset Kraft AS	Simpel kausjon	9 500	19 500	01.06.2030	
Sekken museumslag	Simpel kausjon	187	300	10.07.2031	
AS Regionteatret i Møre og Romsdal	Selvskyldner	29 885	32 760	12.04.2051	
Molde Kulturbygg AS	Selvskyldner	58 898	64 000	12.04.2050	

	Type garanti	Garantiramme/låneramme	Opprinnelig garantiansvar/lån	Garantiens utløpstidspunkt	Godkj garan som i ha begy løp
Stiftelsen Midsund Boligselskap	Simpel kausjon	5 196	7 690	30.06.2033	
Stiftelsen Molde International Jazz Festival	Selvskyldner	11 090	12 240	12.10.2050	
Stiftelsen Romsdalsmuseet	Selvskyldner	2 375	3 150	28.10.2042	
Mobarn SA (Cecilienfryd barnehage)	Simpel kausjon	613	5 220	2024	
Mobarn SA (Høgnakken barnehage)	Simpel kausjon	2 793	5 790	2034	
Studentsamskipnaden i Molde (Anestua barnehage)	Simpel kausjon	890	6 690	2024	
Sum garantier/lån ved kausjon		**180 370**	**226 980**		

(Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Garantier som er innfridd i 2020	-
Garantier som sannsynligvis må innfris	-

Note 12 Bundne fond

Bundne fond – formål

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	26 574	29 970	6 592	49 952
Selvkostfond	2 071	292	1 861	502
Øremerket statstilskudd	16 962	15 196	8 929	23 229
Næringsfond/Kraftfond	9 942	8 230	2 991	15 181

	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Gavefond	1 594	669	106	2 157
Sum bundne driftsfond	**57 143**	**54 357**	**20 479**	**91 021**
	-	-	-	-
Bundne investeringsfond	11 944	17 774	14 926	14 792
Øremerket statstilskudd	-	620	-	620
Gavefond	635	-	-	635
Sum bundne investeringsfond	**12 579**	**18 394**	**14 926**	**16 047**

Spesifisering av vesentlig bundne fond (større enn 3 mill. kroner)

(Beløp i 1 000 kroner)

Type fond	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.	Fondets formål	Årsak ikke bruk
Bundne driftsfond					
Nye Molde kommune	1 000	3 150	5 486	Etablering og utvikling av nye Molde kommune fra år 2020	
Kulturfond tidligere Nesset	10 000	-	10 000	Kulturfond for lag og organisasjoner i tidligere Nesset kommune	Vedtekter er ennå ikke vedtatt, fondet ble opprettet i juni 2020.
ROR - ordinær drift	135	-	4 179	Tidligere års mindreforbruk, bundet for kontorkommunen.	Udisponert overskudd (år 2017-2020)
Tøndergård - deltakerkommunenes overskudd	14 826	-	14 826	Tidligere års mindreforbruk, bundet for vertskommunen	Udisponert overskudd (år 2019 og 2020) samt tidligere års disposisjonsfond /endret organisasjonsform
Miljøfond for Eresfjord og Eikesdal	8	-	6 372	Fremme miljøfaktorer for bedre livskvalitet for innbyggere i bygdene Eresfjord og Eikesdal	Årets inntekter til fondet er større enn årets utbetalinger.
Øremerket statstilskudd	-	-	-		
Kunnskapsnett Romsdal	1 119	33	4 927	Desentralisert etter- og viderutdanning, skole og barnehage, Romsdalskommuner	
Næringsfond/Kraftfond	-	-	-		
Kraftfondet (Nesset)	7 817	2 992	6 378	Fremme næringslivet og trygge bosettingen i	

Type fond	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.	Fondets formål	Årsak ikke bruk
				tidligere Nesset kommune.	
Mardølafondet	380	-	8 241	Næringslivsutvikling i tidligere Nesset kommune, særlig i Eikesdal og Eresfjord skolekretser	Årets inntekter til fondet er større enn årets utbetalinger.
Sum bundne driftsfond	**35 285**	**6 175**	**60 409**		
Bundne investeringsfond					
Husbanken avdragsfond	8 274	3 893	7 086	Startlån fra Husbanken, dekning av diverse tap ved utlån	
Sum bundne investeringsfond	**8 274**	**3 893**	**7 086**		

Note 13 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Selvkostområde feiing (Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Dekningsgrad i %	107 %
Gebyrinntekter	6 558
Beregnet selvkost (kostnader)	6 155
Selvkostresultat (over-/underskudd)	403
Avsetning til selvkostfond	201
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	202
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	**502**

Molde kommune hadde fremførbart underskudd per 1. januar 2020.

Midsund kommune og Nesset kommune hadde 0,3 mill. kroner i fond per 1. januar 2020.

Note 14 Salg av aksjer

Salg av aksjer klassifisert som finansielle anleggsmidler (Beløp i 1 000 kroner)

	Andel ført i driftsregnskapet (opptjente resultater)	Andel ført i investeringsregnskapet (utdeling av innskutt kapital)
Nesset Kraft AS	21 921	69 679
Istad AS		82 500
Sum	**21 921**	**152 179**

Note 15 Ytelser til ledende personer

(Beløp i 1 000 kroner)

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse
Kommunedirektør	1 444	18
Ordfører	1 109	
Varaordfører	666	

Note 16 Godtgjørelse til revisor

(Beløp i 1 000 kroner)

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	1 773

	Godtgjørelse
Forvaltningsrevisjon	456
Eierskapskontroll	-
Rådgiving	-
Sum	**2 229**

Note 17 Vesentlige forhold i regnskapet

Etablering av ny kommune per 1. januar 2020 medførte endret arbeidstid for kontorpersonalet. Mandag 16. november fastslo arbeidsretten at KS og kommunene ikke hadde adgang til ensidig å fastsette økning av ordinær arbeidstid, ved at det ble innført ubetalt spisepause, for ansatte i kontoradministrasjon, ved sammenslåing av kommuner og fylkeskommuner. Dette medførte at Molde kommune må kompensere økning i arbeidstid for de ansatte, gjennom etterbetaling av «merarbeid» inklusiv overtidsgodtgjørelse. Dette utgjør for 2020 anslagsvis 15,4 mill. koner, og er utgiftsført og avsatt i regnskapet for året. Beløpet kommer til utbetaling i første halvår 2021.

Kommunen er ikke kjent med forhold oppstått etter balansedagen som vil ha vesentlig økonomisk betydning verken med tanke på avleggelsen av regnskapet for 2020 eller for årene framover.

