KONSOLIDERT ÅRSREGNSKAP

Driftsregnskapet

Økonomisk oversikt etter art – drift

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Regnskap 2020
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd		960 448
2 Inntekts- og formuesskatt		929 731
3 Eiendomsskatt		131 963
4 Andre skatteinntekter		20 711
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		118 280
6 Overføringer og tilskudd fra andre		548 529
7 Brukerbetalinger		107 257
8 Salgs- og leieinntekter		312 019
9 Sum driftsinntekter		**3 128 938**
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter		1 588 166
11 Sosiale utgifter		378 944
12 Kjøp av varer og tjenester		746 731
13 Overføringer og tilskudd til andre		149 977
14 Avskrivninger	5 7	174 015
15 Sum driftsutgifter		**3 037 833**

	Note	Regnskap 2020
16 Brutto driftsresultat		**91 105**
Finansinntekter		
17 Renteinntekter		12 170
18 Utbytter		27 873
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		4 496
20 Renteutgifter		-61 517
21 Avdrag på lån	7	-158 286
22 Netto finansutgifter		**-175 264**
23 Motpost avskrivninger		174 015
24 Netto driftsresultat		**89 856**
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering		-9 326
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		-60 301
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-29 950
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		16 362
28 Dekning av tidligere års merforbruk		**-6 641**
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**-89 856**
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-

Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt – investering

(Beløp i 1 000 kroner)

	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	599 700
2 Tilskudd til andres investeringer	6 863

	Regnskap 2020
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	178 344
4 Utlån av egne midler	1 000
5 Avdrag på lån	102 581
6 Sum investeringsutgifter	**888 488**
7 Kompensasjon for merverdiavgift	84 136
8 Tilskudd fra andre	16 119
9 Salg av varige driftsmidler	95 460
10 Salg av finansielle anleggsmidler	153 231
11 Utdeling fra selskaper	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	101 852
13 Bruk av lån	495 247
14 Sum investeringsinntekter	**946 115**
15 Videreutlån	-75 951
16 Bruk av lån til videreutlån	69 862
17 Avdrag på lån til videreutlån	-9 208
18 Mottatte avdrag på videreutlån	20 017
19 Netto utgifter videreutlån	**4 720**
20 Overføring fra drift	9 326
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-3 883
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	25 441
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-93 231
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**-62 347**
25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	**-**

Balansen

Balanseregnskapet

(Beløp i 1 000 kroner)

	Note	Regnskap 2020
EIENDELER		
A. Anleggsmidler		**8 851 207**
I. Varige driftsmidler		**4 982 479**
1. Faste eiendommer og anlegg	5	4 830 556
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	5	151 923
II. Finansielle anleggsmidler		**589 095**
1. Aksjer og andeler		313 922
2. Obligasjoner		
3. Utlån		275 173
III. Immaterielle eiendeler		**-**
IV. Pensjonsmidler	**8**	**3 279 633**
B. Omløpsmidler	**2**	**1 148 504**
I. Bankinnskudd og kontanter		**509 066**
II. Finansielle omløpsmidler		**103 763**
1. Aksjer og andeler		
2. Obligasjoner		103 763
3. Sertifikater		
4. Derivater		
III. Kortsiktige fordringer		**535 675**
1. Kundefordringer		144 050
2. Andre kortsiktige fordringer		103 025
3. Premieavvik		288 600
Sum eiendeler		**9 999 711**
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital		**1 451 391**
I. Egenkapital drift		**308 988**
1. Disposisjonsfond		169 682
2. Bundne driftsfond	9	139 316
3. Merforbruk i driftsregnskapet		
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		
II. Egenkapital investering		**78 944**
1. Ubundet investeringsfond		61 966
2. Bundne investeringsfond	9	16 978
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		
III. Annen egenkapital		**1 063 449**
1. Kapitalkonto	3	1 075 166

	Note	Regnskap 2020
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		467
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-12 184
D. Langsiktig gjeld		**7 946 330**
I. Lån		**4 532 955**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 492 955
2. Obligasjonslån	6	2 040 000
3. Sertifikatlån		
II. Pensjonsforpliktelse	**8**	**3 413 375**
E. Kortsiktig gjeld	**2**	**601 990**
I. Kortsiktig gjeld		**601 990**
1. Leverandørgjeld		426 230
2. Likviditetslån		100 000
3. Derivater		
4. Annen kortsiktig gjeld		64 467
5. Premieavvik		11 293
Sum egenkapital og gjeld		**9 999 711**
F. Memoriakonti		**-**
I. Ubrukte lånemidler		**164 577**
II. Andre memoriakonti		**46 110**
III. Motkonto for memoriakontiene		**210 687**

Noter

Note 1 Oversikt konsern

Følgende selskaper er en del av det konsoliderte regnskapet 2020:

- Molde kommune

- Molde eiendom KF
- Molde vann avløp KF
- Molde havnevesen KF

Note 2 Endring i arbeidskapital

(Beløp i 1 000 kroner)

Balansen	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	1 148 505	1 202 786	54 281
Kortsiktig gjeld	601 990	678 363	76 373
Arbeidskapital	**546 515**	**524 423**	**22 092**

Note 3 Kapitalkonto

(Beløp i 1 000 kroner)

Balansen	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	8 851 207	8 195 519	655 688
Langsiktig gjeld	7 946 330	7 741 373	204 957
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	52 786	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	-	-	-
Netto endring	**957 663**	**454 146**	**503 517**

Note 4 Vesentlig 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. Kommunesammenslåingen gjør at det ikke foreligger relevante sammenligningstall for 2020 i resultatoppstillingene i det konsoliderte regnskapet.

Note 5 Varige driftsmidler

(Beløp i 1 000 kroner)

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Ikke avskrivbare	
Bokført verdi per 1.1	44 396	108 185	396 287	3 088 911	875 743	128 531	4
Tilgang	11 355	24 510	86 622	377 987	49 415	49 098	
Avgang	147	5 142	17 902	30 221	2 160	31 573	
Avskrivninger	13 159	18 472	29 053	89 837	23 495	-	
Nedskrivninger	82	1 221	4 194	41	-	-	
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	
Bokført verdi 31.12	**42 363**	**107 861**	**431 426**	**3 346 799**	**848 591**	**146 056**	**4**

Note 6 Lån

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 31.12.2020	Løpetid	Rentefot**	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 073 449	22.10.2025	1,445	275 470

	Bokført verdi 31.12.2020	Løpetid	Rentefot**	Refinansering*
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	-			-

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

Av lån til egne investeringer har

- Molde eiendom KF egne lån på 138,2 mill. kroner i Husbanken
- Molde havnevesen KF egne lån på 8,2 mill. kroner i Kommunalbanken

Note 7 Avdrag på lån

(Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Minimumsavdrag	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	155 747
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag	158 286
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	-2 539
Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	4 521 698
Bokført verdi lånegjeld 31.12	4 047 013
Avskrivninger	174 015

Konsernets betalte avdrag er litt større enn lovkravet om minimumsavdrag i 2020.

Note 8 Pensjon

(Beløp i 1 000 kroner)

	Molde kommune	Molde eiendom KF	Molde vann og avløp KF	Sum konsern
Netto pensjonskostnader	142 255	4 500	3 355	150 110
Årest pensjonspremie	221 129	3 062	4 348	228 539
Årets premieavvik	78 874	-1 438	994	78 430
	-	-	-	-
Pensjonsmidler 01.01.2020	3 352 168	46 983	70 253	3 469 405
Pensjonsmidler 31.12.2020	3 148 569	51 474	79 590	3 279 633
Endring 2020:	**-203 600**	**4 491**	**9 337**	**-189 772**
	-	-	-	-
Pensjonsforpliktelse 01.01.2020	3 624 920	51 344	74 805	3 751 070
Pensjonsforpliktelse 31.12.2020	3 274 137	61 707	77 531	3 413 375
Endring 2020:	**-350 783**	**10 363**	**2 726**	**-337 694**
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.2020	**125 569**	**10 233**	**-2 059**	**133 742**

Molde havnevesen KF har verken lønnsutgifter eller pensjonsutgifter i sitt regnskap.

Note 9 Bundne fond

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	26 574	36 982	6 592	56 965
Øremerket statstilskudd	16 962	15 196	8 929	23 229
Næringsfond/Kraftfond	9 942	8 230	2 992	15 181
Gavefond	1 594	669	106	2 157
Sum bundne driftsfond	**55 073**	**61 077**	**18 618**	**97 532**
Bundne investeringsfond	12 459	20 189	14 926	17 723
Øremerket statstilskudd	-	620	-	620
Gavefond	635	-	-	635
Sum bundne investeringsfond	**13 094**	**20 809**	**14 926**	**18 978**

For bundne selvkostfond vises det til egen note.

Note 10 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Selvkostområde renovasjon (Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Dekningsgrad i %	101 %
Gebyrinntekter	42 938
Beregnet selvkost (kostnader)	42 523
Selvkostresultat (over-/underskudd)	415
Avsetning til selvkostfond	415
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	-
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	**1 189**

Selvkostområde slam (Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Dekningsgrad i %	92 %
Gebyrinntekter	3 367
Beregnet selvkost (kostnader)	3 673
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-306
Avsetning til selvkostfond	-
Bruk av selvkostfond	-306
Dekning av fremført underskudd	-
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	**-**

Selvkostområde vann

(Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Dekningsgrad i %	117 %
Gebyrinntekter	50 877
Beregnet selvkost (kostnader)	43 444
Selvkostresultat (over-/underskudd)	7 433
Avsetning til selvkostfond	7 433
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	-
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	**18 293**

Selvkostområde avløp

(Beløp i 1 000 kroner)

	Beløp
Dekningsgrad i %	123 %
Gebyrinntekter	54 884
Beregnet selvkost (kostnader)	44 714
Selvkostresultat (over-/underskudd)	10 170
Avsetning til selvkostfond	10 170
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	-

	Beløp
Fremføring av årets underskudd	-
Akkumulert underskudd til fremføring	-
Bokført verdi 31.12	**21 442**

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 et fremførbart underskudd per 01.01.2020*