

# Noter

## Note 1 - Oversikt konsern

Følgende selskaper er en del av det konsoliderte regnskapet 2021:

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

## Note 2 - Endring i arbeidskapital

(Beløp i 1 000 kroner)

Balansen	31.12.2021	1.1.2021	Endring
Omløpsmidler	1 164 883	1 148 504	16 379
Kortsiktig gjeld	594 375	601 990	-7 615
<b>Arbeidskapital</b>	<b>570 508</b>	<b>546 514</b>	<b>23 994</b>

## Note 3 - Vesentlige endringer

Med henvisning til budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-10, er det i regnskapet for 2021 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.

## Note 4 - Varige driftsmidler

(Beløp i 1 000 kroner)

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Ikke avskrivbare	Totalt
<b>Bokført verdi per 1.1</b>	42 803	107 753	434 435	3 343 958	899 370	154 156	4 982 475
Tilgang	13 412	18 994	67 280	255 630	154 220	107 416	616 952
Avgang		-186		-96 484			-96 670
Avskrivninger	-13 542	-16 687	-31 327	-100 985	-23 657	-3 466	-189 664
Nedskrivninger				-8	-2 070		-2 078
Reverserte nedskrivninger			-62 909	62 909	0	99	99
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>42 673</b>	<b>109 874</b>	<b>407 479</b>	<b>3 465 020</b>	<b>1 027 863</b>	<b>258 205</b>	<b>5 311 114</b>
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskrivning	

## Note 5 - Lån

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 31.12.2021	Løpetid	Rentefot**	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 068 476	22.10.2025	1,03	187 480
Lån til startlån	321 013	02.08.2045	0,82	
Lån til konserninterne utlån	3 321 177	22.10.2025	1,23	672 520
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	11 584	22.10.2025	1,03	
Finansielle leieavtaler				

\* Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram. Samlet skal 860,0 mill. kroner refinansieres i 2022. 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 1,96 prosent i 2020.

Av lån til egne investeringer har

- Molde eiendom KF egne lån på 132,8 mill. kroner i Husbanken
- Molde havneseser KF egne lån på 7,7 mill. kroner i Kommunalbanken

## Note 6 - Avdrag

(Beløp i 1 000 kroner)

	2021
<b>Minimumsavdrag</b>	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	168 730
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	171 616
<b>Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag</b>	<b>-2 886</b>
<b>Avskrivninger</b>	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1.2021	4 837 143
Bokført verdi lånegjeld 1.1.2021	4 303 169
<b>Avskrivninger 2021</b>	<b>189 669</b>

Konsernet har betalt nok avdrag i 2021.

## Note 7 - Pensjon

(Beløp i 1 000 kroner)

	Molde kommune	Molde eiendom KF	Molde vann og avløp KF	Sum konsern
Netto pensjonskostnader	126 589	4 199	9 273	140 061
Årest pensjonspremie	175 966	4 532	4 515	185 013
Årets premieavvik	49 377	333	-4 758	44 952
Pensjonsmidler 1.1.2021	3 148 569	51 474	79 590	3 279 633
Pensjonsmidler 31.12.2021	3 728 771	74 019	88 524	3 891 314
<b>Endring 2021:</b>	<b>580 202</b>	<b>22 545</b>	<b>8 934</b>	<b>611 681</b>
Pensjonsforpliktelse 1.1.2021	3 274 137	61 707	77 531	3 413 375
Pensjonsforpliktelse 31.12.2021	3 256 735	64 805	84 856	3 406 396
<b>Endring 2021:</b>	<b>-17 402</b>	<b>3 098</b>	<b>7 325</b>	<b>-6 979</b>
<b>Netto pensjonsforpliktelse 31.12.21</b>	<b>-472 036</b>	<b>-9 214</b>	<b>-3 668</b>	<b>-484 918</b>

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

## Note 8 - Fond

## Bundne fond

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 1.1.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
<b>Bundne driftsfond</b>				
Bundne driftsfond	49 952	7 555	1 464	56 042
Selvkostfond	41 784	24 724	27 096	39 411
Øremerket statstilskudd	2 157	73	380	1 851
Næringsfond/Kraftfond	23 229	14 606	9 953	27 883
Gavefond	15 181	11 190	8 826	17 544
Covid 19 - vedlikeholdsmidler	7 013		7 013	-
<b>Sum Bundne driftsfond</b>	<b>139 316</b>	<b>58 148</b>	<b>54 732</b>	<b>142 731</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Bundne investeringsfond	14 792	18 429	6 343	26 878
Øremerket statstilskudd	635			635
Gavefond	620		620	-
Covid 19 - vedlikeholdsmidler	415		415	-
<b>Sum bundne investeringsfond</b>	<b>16 462</b>	<b>18 429</b>	<b>6 963</b>	<b>27 513</b>

For bundne selvkostfond vises det til egen note.

## Ubundne fond

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 1.1.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
<b>Ubundne driftsfond</b>				
Disposisjonsfond	161 622	101 178	33 164	229 636
Neset - Utviklingsfondet (kraft)	1 261	981	522	1 720
Maritimt næringsfond		2 000		2 000
Disposisjonsfond Molde eiendom KF	2 557		2 557	-
Disposisjonsfond Molde Havnevesen KF	4 242	583		4 825
<b>Sum ubundne driftsfond</b>	<b>169 682</b>	<b>104 159</b>	<b>33 686</b>	<b>238 181</b>
<b>Ubundne investeringsfond</b>				
Ubundet investeringssfond	60 879	12 533	1 151	72 260
Tomtereguleringsfond	1 087	155		1 242
Ubundet invfond Molde Havnevesen KF	515			515
<b>Sum ubundne investeringsfond</b>	<b>61 966</b>	<b>12 688</b>	<b>1 151</b>	<b>74 017</b>

## Note 9 - Selvkost

## Selvkostområde

(Beløp i 1 000 kroner)

	Vann	Avløp	Slam	Renovasjon	Feing
A. Direkte driftskostnader	37 664	340 453	3 798	45 428	6 433
B. Henførbare indirekte driftskostnader	3 564	35 640	309	763	128
C. Kalkulatoriske rentekostnader	6 283	68 813			
D. Kalkulatoriske avskrivninger	11 035	124 067			
E. Andre inntekter	3 612	49 282	18	14 442	
<b>F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)</b>	<b>54 933</b>	<b>51 969</b>	<b>4 088</b>	<b>46 177</b>	<b>6 561</b>
G. Gebyrinntekter	51 305	52 664	3 721	46 685	6 974
<b>H. Årets selvkostresultat (G-F)</b>	<b>-3 628</b>	<b>695</b>	<b>-367</b>	<b>509</b>	
I. Avsetning til selvkostfond	8 750	15 047		509	502
J. Bruk av selvkostfond	12 377	14 352	367		
<b>K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	18 293	21 442	358	1 189	1 189
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond					
<b>N. Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)</b>	<b>14 665</b>	<b>22 137</b>	<b>-9</b>	<b>1 698</b>	<b>920</b>
<b>Nøkkeltall:</b>					
O. Årets finansielle dekningsgrad i % ((G/F)*100)	93 %	101 %	91 %	101 %	106 %
P. Selvkostgrad i % (G-I+J)/F	100 %	100 %	100 %	100 %	99 %