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
Arbeidskapital	**570 508**	**546 514**	**23 994**

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
Bokført verdi per 1.1	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
Bokført verdi 31.12	**42 673**	**109 874**	**407 479**	**3 465 020**	**1 027 863**	**258 205**	**5 311 114**
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskriving	

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 havnevesen KF egne lån på 7,7 mill. kroner i Kommunalbanken

Note 6 - Avdrag

(Beløp i 1 000 kroner)

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

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
Endring 2021:	**580 202**	**22 545**	**8 934**	**611 681**
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
Endring 2021:	**-17 402**	**3 098**	**7 325**	**-6 979**
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.21	**-472 036**	**-9 214**	**-3 668**	**-484 918**

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.
Bundne driftsfond				
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	-
Sum Bundne driftsfond	**139 316**	**58 148**	**54 732**	**142 731**
Bundne investeringsfond				
Bundne investeringsfond	14 792	18 429	6 343	26 878
Øremerket statstilskudd	635			635
Gavefond	620		620	-
Covid 19 - vedlikeholdsmidler	415		415	-
Sum bundne investeringsfond	**16 462**	**18 429**	**6 963**	**27 513**

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

Note 9 - Selvkost

Selvkostområde

(Beløp i 1 000 kroner)

		Vann	Avløp	Slam	Renovasjon	Feiing
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	
F.	**Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)**	**54 933**	**51 969**	**4 088**	**46 177**	**6 561**
G.	Gebyrinntekter	51 305	52 664	3 721	46 685	6 974
H.	**Årets selvkostresultat (G-F)**	**-3 628**	**695**	**-367**	**509**	
I.	Avsetning til selvkostfond	8 750	15 047		509	502
J.	Bruk av selvkostfond	12 377	14 352	367		
K.	**Kontrollsum (subsidiering) (H-I+J) 0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
L.	Saldo selvkostfond per 1.1.	18 293	21 442	358	1 189	1 189
M.	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond					
N.	**Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)**	**14 665**	**22 137**	**-9**	**1 698**	**920**
	Nøkkeltall:					
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 %