

# Noter

## Note 1 - Oversikt konsern

Følgende selskaper er en del av det konsoliderte regnskapet 2022:

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

## Note 2 - Endring i arbeidskapital

(Beløp i 1 000 kroner)

Balansen	31.12.2022	1.1.2022	Endring
Omløpsmidler	1 496 222	1 164 883	331 339
Kortsiktig gjeld	928 657	594 375	334 282
<b>Arbeidskapital</b>	<b>567 565</b>	<b>570 508</b>	<b>-2 943</b>

## Note 3 - Vesentlige endringer

Med henvisning til budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-10, er det i regnskapet for 2022 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>	42 340	107 072	408 773	3 492 484	1 027 862	232 579	5 311 110
Tilgang	10 753	16 659	42 451	327 985	73 267	66 386	537 501
Avgang		-87		-32 833	-268		-33 188
Avskrivninger	-14 325	-17 382	-32 375	-117 765	-25 069		-206 916
Nedskrivninger		-16	-12	-32	-98		-158
Reverserte nedskrivninger				12			12
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>38 768</b>	<b>106 246</b>	<b>418 837</b>	<b>3 669 851</b>	<b>1 075 694</b>	<b>298 965</b>	<b>5 608 362</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 31.12.2022	Løpetid	Rentefot**	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 185 664	15.12.2027	1,92	65 400
Lån til startlån	381 665	06.01.2049	1,40	
Lån til konserninterne utlån	3 433 630	15.12.2027	1,92	234 600
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	12 065	15.12.2027	2,65	
Finansielle leieavtaler				

\* Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram. Samlet skal 300,0 mill. kroner refinansieres i 2023. 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 3,54 prosent i 2022.

Av lån til egne investeringer har

- Molde eiendom KF egne lån på 123,8 mill. kroner i Husbanken
- Molde havnevesen KF egne lån på 7,1 mill. kroner i Kommunalbanken

## Note 6 - Avdrag

(Beløp i 1 000 kroner)

	2022
<b>Minimumsavdrag</b>	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	178 908
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	180 651
<b>Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag</b>	<b>-1 743</b>
<b>Avskrivninger</b>	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1.2022	5 087 340
Bokført verdi lånegjeld 1.1.2022	4 398 753
<b>Avskrivninger 2022</b>	<b>206 917</b>

Konsernet har betalt nok avdrag i 2022.

## Note 7 - Pensjon

(Beløp i 1 000 kroner)

	Molde kommune	Molde eiendom KF	Molde vann og avløp KF	Sum konsern
Netto pensjonskostnader	120 472	3 949	2 192	126 613
Årest pensjonspremie	213 798	8 437	5 913	228 148
Årets premieavvik	93 326	4 488	3 721	101 535
Pensjonsmidler 1.1.2022	3 657 545	72 881	88 071	3 818 497
Pensjonsmidler 31.12.2022	3 893 587	91 534	101 326	4 086 447
<b>Endring 2022:</b>	<b>236 042</b>	<b>18 653</b>	<b>13 255</b>	<b>267 950</b>
Pensjonsforpliktelse 1.1.2022	3 243 841	64 805	84 856	3 393 502
Pensjonsforpliktelse 31.12.2022	3 341 310	72 584	82 698	3 496 592
<b>Endring 2022:</b>	<b>97 469</b>	<b>7 779</b>	<b>-2 158</b>	<b>103 090</b>
<b>Netto pensjonsforpliktelse 31.12.22</b>	<b>-552 278</b>	<b>-18 950</b>	<b>-18 628</b>	<b>-589 855</b>

Molde Havnevesen KF har ikke lønnsutgifter/pensjon 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	56 042	5 548	10 505	51 085
Selvkostfond	39 411	17 512	32 638	24 285
Øremerket statstilskudd	27 883	7 915	13 197	22 601
Næringsfond/Kraftfond	17 544	10 532	9 355	18 721
Gavefond	1 851	419	805	1 465
<b>Sum bundne driftsfond</b>	<b>142 731</b>	<b>41 926</b>	<b>66 500</b>	<b>118 157</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Bundne investeringsfond	26 878	64 604	14 124	77 358
Gavefond	635		235	400
<b>Sum bundne investeringsfond</b>	<b>27 513</b>	<b>64 604</b>	<b>14 359</b>	<b>77 758</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	229 636	17 987	11 282	236 341
Neset - Utviklingsfondet (kraft)	1 720	1 111	654	2 178
Maritimt næringsfond	2 000	2 000	855	3 145
Disposisjonsfond Molde Havnevesen KF	4 825	573	1 664	3 734
<b>Sum ubundne driftsfond</b>	<b>238 181</b>	<b>21 671</b>	<b>14 455</b>	<b>245 398</b>
<b>Ubundne investeringsfond</b>				
Ubundet investeringssfond	72 260	5 968	18 173	60 055
Tomtereguleringsfond	1 242	901		2 143
Ubundet invfond Molde Havnevesen KF	515		515	
<b>Sum ubundne investeringsfond</b>	<b>74 017</b>	<b>6 869</b>	<b>18 688</b>	<b>62 198</b>

## Note 9 - Selvkost

## Selvkostområde

(Beløp i 1 000 kroner)

	Vann	Avløp	Slam	Renovasjon	Feiing
A. Direkte driftskostnader	40 598	36 959	3 499	47 294	7 202
B. Henførbare indirekte driftskostnader	3 651	3 651	317	782	172
C. Kalkulatoriske rentekostnader	11 681	12 530			
D. Kalkulatoriske avskrivninger	12 207	14 796			
E. Andre inntekter	5 479	4 163	-29	59	36
<b>F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)</b>	<b>62 659</b>	<b>63 773</b>	<b>3 845</b>	<b>48 016</b>	<b>7 338</b>
G. Gebyrinntekter	54 528	56 375	4 018	48 031	7 552
<b>H. Årets selvkostresultat (G-F)</b>	<b>-8 131</b>	<b>-7 397</b>	<b>173</b>	<b>15</b>	
I. Avsetning til selvkostfond	5 940	11 170	173	15	214
J. Bruk av selvkostfond	14 070	18 567	0	0	
<b>K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	14 665	22 137	-9	1 698	920
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond					
<b>N. Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)</b>	<b>6 535</b>	<b>14 739</b>	<b>164</b>	<b>1 713</b>	<b>1 134</b>
<b>Nøkkeltall:</b>					
O. Årets finansielle dekningsgrad i % ((G/F)*100)	87 %	88 %	104 %	100 %	103 %
P. Selvkostgrad i % (G-I+J)/F	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

	Byggesak	Oppmåling	Seksjonering	Plansaksbehandling *
A. Direkte driftskostnader	8 516	4 521	283	2 790
B. Henførbare indirekte driftskostnader	1 322	529	35	467
C. Kalkulatoriske rentekostnader	72	12	1	5
D. Kalkulatoriske avskrivninger	490	130	10	14
E. Andre inntekter				
<b>F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)</b>	<b>10 400</b>	<b>5 192</b>	<b>329</b>	<b>3 276</b>
G. Gebyrinntekter	10 678	2 713	347	206
<b>H. Årets selvkostresultat (G-F)</b>				
I. Avsetning til selvkostfond				
J. Bruk av selvkostfond				
<b>K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0</b>				
L. Saldo selvkostfond per 1.1.				
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond				
<b>N. Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)</b>				

\* Private planer