

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
Arbeidskapital	567 565	570 508	-2 943

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
Bokført verdi per 1.1	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
Bokført verdi 31.12	38 768	106 246	418 837	3 669 851	1 075 694	298 965	5 608 362
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 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
Minimumsavdrag	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	178 908
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	180 651
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	-1 743
Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1.2022	5 087 340
Bokført verdi lånegjeld 1.1.2022	4 398 753
Avskrivninger 2022	206 917

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
Endring 2022:	236 042	18 653	13 255	267 950
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
Endring 2022:	97 469	7 779	-2 158	103 090
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.22	-552 278	-18 950	-18 628	-589 855

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.
Bundne driftsfond				
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
Sum bundne driftsfond	142 731	41 926	66 500	118 157
Bundne investeringsfond				
Bundne investeringsfond	26 878	64 604	14 124	77 358
Gavefond	635		235	400
Sum bundne investeringsfond	27 513	64 604	14 359	77 758

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	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
Sum ubundne driftsfond	238 181	21 671	14 455	245 398
Ubundne investeringsfond				
Ubundet investeringssfond	72 260	5 968	18 173	60 055
Tomtereguleringsfond	1 242	901		2 143
Ubundet invfond Molde Havnevesen KF	515		515	
Sum ubundne investeringsfond	74 017	6 869	18 688	62 198

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
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	62 659	63 773	3 845	48 016	7 338
G. Gebyrinntekter	54 528	56 375	4 018	48 031	7 552
H. Årets selvkostresultat (G-F)	-8 131	-7 397	173	15	
I. Avsetning til selvkostfond	5 940	11 170	173	15	214
J. Bruk av selvkostfond	14 070	18 567	0	0	
K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0	0	0	0	0	
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	14 665	22 137	-9	1 698	920
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond					
N. Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	6 535	14 739	164	1 713	1 134
Nøkkeltall:					
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				
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	10 400	5 192	329	3 276
G. Gebyrinntekter	10 678	2 713	347	206
H. Årets selvkostresultat (G-F)				
I. Avsetning til selvkostfond				
J. Bruk av selvkostfond				
K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0				
L. Saldo selvkostfond per 1.1.				
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond				
N. Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)				

* Private planer