

Noter

Note 1 - Oversikt konsern

Følgende selskaper er en del av det konsoliderte regnskapet 2023:

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

Note 2 - Endring i arbeidskapital

(Beløp i 1 000 kroner)

Balansen	31.12.2023	1.1.2023	Endring
Omløpsmidler	1 412 343	1 498 722	-86 379
Kortsiktig gjeld	843 045	931 158	-88 113
Arbeidskapital	569 298	567 564	1 734

Note 3 - Vesentlige endringer

Med henvisning til budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-10, er det i regnskapet for 2023 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	15 år	20 år	40 år	50 år	Ikke avskrivbare	Totalt
Bokført verdi per 1.1	38 767	105 954		419 132	3 634 206	996 321	413 981	5 608 362
Tilgang	15 517	33 182	74 923	40 982	257 253	24 619	16 838	463 314
Avgang				-2 854	-6 991			-9 845
Avskrivninger	-13 523	-18 279		-33 700	-120 231	-27 537	-3 935	-217 203
Nedskrivninger		-203			-248			-451
Reverserte nedskrivninger								
Bokført verdi 31.12	40 761	120 654	74 923	423 561	3 763 990	993 403	426 884	5 844 178
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær	Linær	Linær	Linær	Ingen avskrivning	

Note 5 - Lån

(Beløp i 1 000 kroner)

	Bokført verdi 31.12.2023	Løpetid	Rentefot **	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 326 991	01.07.2028	3,81 %	242 000
Lån til startlån	447 968	01.06.2051	3,42 %	
Lån til konserninterne utlån	3 456 635	01.07.2028	3,94 %	688 000
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	12 500	01.07.2028	4,84 %	
Finansielle leieavtaler				

* Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram. Samlet skal 730,0 mill. kroner refinansieres 2024. Av dette er 80,9 prosent knyttet til konserninterne utlån til foretakene (investeringer i foretakene).

** Molde vann og avløp KF betaler kalkylerente i tråd med selvkostreglene. Den var på 3,4 prosent i 2023.

Av lån til egne investeringer har:

- Molde Eiendom KF har egne lån 118,6 mill. kroner i Husbanken
- Molde Havnevesen KF har egne lån 6,5 mill. kroner i Kommunalbanken

Note 6 - Avdrag

(Beløp i 1 000 kroner)

	2023
Minimumsavdrag	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	188 721
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	193 871
Differanse mellom beregnet, korrigererte og betalte avdrag	-5 150
Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1.2023	5 315 847
Bokført verdi lånegjeld 1.1.2023	4 618 760
Avskrivninger 2023	217 204

Konsernet har betalt nok avdrag i 2023.

Note 7 - Pensjon

(Beløp i 1 000 kroner)

	Molde kommune	Molde eiendom KF	Molde vann og avløp KF	Sum konsern
Netto pensjonskostnader	147 050	5 114	3 289	155 453
Årest pensjonspremie	444 180	12 100	10 806	467 086
Årets premieavvik	297 130	6 986	7 517	311 633
Pensjonsmidler 1.1.2023	3 893 587	91 534	101 326	4 086 447
Pensjonsmidler 31.12.2023	4 151 423	97 770	100 235	4 349 428
Endring 2023:	257 836	6 236	-1 091	262 981
Pensjonsforpliktelse 1.1.2023	-3 341 310	-72 584	-82 698	-3 496 592
Pensjonsforpliktelse 31.12.2023	-3 984 539	-101 041	-97 911	-4 183 491
Endring 2023:	-643 229	-28 457	-15 213	-686 899
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.23	166 884	-3 271	2 324	165 937

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	51 086	5 154	5 194	51 046
Selvkostfond	24 284	23 909	37 265	10 928
Øremerket statstilskudd	22 601	6 708	10 672	18 637
Næringsfond/kraftfond	18 721	11 041	8 879	20 883
Gavefond	1 465	1 501	866	2 100
Sum bundne driftsfond	118 157	48 313	62 876	103 594
Bundne investeringsfond				
Bundne investeringsfond Molde eiendom KF	46 012			46 012
Bundne investeringsfond Molde kommune	31 746	19 386	1 415	49 717
Sum bundne investeringsfond	77 758	19 386	1 415	95 729

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 Molde kommune	236 341		75 843	160 498
Neset - Utviklingsfondet (kraft)	2 178		-401	2 579
Maritimt næringsfond	3 145		-639	3 784
Disposisjonsfond Molde Havnevesen KF	3 733	400		4 133
Sum ubundne driftsfond	245 397	400	74 803	170 994
Ubundne investeringsfond				
Ubundet investeringsfond *	60 055	15 092	8 874	68 416
Tomtereguleringsfond *	2 143			
Sum ubundne investeringsfond	62 198	15 092	8 874	68 416

* Saldo er flyttet mellom fond per 31.12.2023.

Note 9 - Selvkost

Selvkostområde

(Beløp i 1 000 kroner)

	Vann	Avløp	Slam	Renovasjon	Feiing
A. Direkte driftskostnader	41 563	41 785	4 294	54 000	7 038
B. Henførbare indirekte driftskostnader	3 580	3 570	310	765	161
C. Kalkulatoriske rentekostnader	14 223	15 409			
D. Kalkulatoriske avskrivninger	12 597	15 344	29		
E. Andre inntekter	3 226	3 167		55	52
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	68 737	72 940	4 633	54 711	7 147
G. Gebyrinntekter	62 225	66 746	3 478	53 891	7 480
H. Årets selvkostresultat (G-F)	-6 512	-6 193	-1 155	-820	333
I. Avsetning til selvkostfond	7 921	15 359			333
J. Bruk av selvkostfond	14 433	21 552	164	820	
K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0	0	0	-991	0	0
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	6 534	14 739	164	1 713	1 134
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond					
N. Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	22	8 546	0	893	1 467
Nøkkeltall:					
O. Årets finansielle dekningsgrad i % ((G/F)*100)	91 %	92 %	75 %	98 %	105 %
P. Selvkostgrad i % (G-I+J)/F	100 %	100 %	79 %	100 %	100 %

	Byggesak	Oppmåling	Seksjonering	Plansaksbehandling
A. Direkte driftskostnader	9 543	3 176	327	760
B. Henførbare indirekte driftskostnader	1 176	673	48	230
C. Kalkulatoriske rentekostnader	67	16	9	2
D. Kalkulatoriske avskrivninger	390	111	1	3
E. Andre inntekter				
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	11 176	3 976	385	995
G. Gebyrinntekter	10 140	3 269	230	264
H. Årets selvkostresultat (G-F)	-1 036	-707	-155	-731
I. Avsetning til selvkostfond	278		18	
J. Bruk av selvkostfond	278		18	
K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0	-1 036	-707	-155	-731
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	0	0	0	0
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond				
N. Saldo selvkostfond per 31.12. i rapporteringsåret (L+M+I-J)	0	0	0	0
Nøkkeltall:				
O. Årets finansielle dekningsgrad i % ((G/F)*100)	91 %	82 %	60 %	27 %
P. Selvkostgrad i % (G-I+J)/F	91 %	82 %	60 %	27 %

* Private planer