

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 kron)

Balansen	31.12.2023	1.1.2023	Endring
Omløpsmidler	1 412 343	1 498 722	-86 37
Kortsiktig gjeld	843 045	931 158	-88 11
Arbeidskapital	569 298	567 564	1 73

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 kron)

	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 36
Tilgang	15 517	33 182	74 923	40 982	257 253	24 619	16 838	463 31
Avgang				-2 854	-6 991			-9 84
Avskrivninger	-13 523	-18 279		-33 700	-120 231	-27 537	-3 935	-217 20
Nedskrivninger		-203			-248			-45
Reverserte nedskrivninger								
Bokført verdi 31.12	40 761	120 654	74 923	423 561	3 763 990	993 403	426 884	5 844 17
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 kron)

	Bokført verdi 31.12.2023	Løpetid	Rentefot **	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 326 991	01.07.2028	3,81 %	242 00
Lån til startlån	447 968	01.06.2051	3,42 %	
Lån til konserninterne utlån	3 456 635	01.07.2028	3,94 %	688 00
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 i 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 kron

	202
Minimumsavdrag	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	188 72
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	193 87
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	-5 15
Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1.2023	5 315 84
Bokført verdi lånegjeld 1.1.2023	4 618 76
Avskrivninger 2023	217 20

Konsernet har betalt nok avdrag i 2023.

Note 7 - Pensjon

(Beløp i 1 000 kron

	Molde kommune	Molde eiendom KF	Molde vann og avløp KF	Sum konsern
Netto pensjonskostnader	147 050	5 114	3 289	155 45
Årest pensjonspremie	444 180	12 100	10 806	467 08
Årets premieavvik	297 130	6 986	7 517	311 63
Pensjonsmidler 1.1.2023	3 893 587	91 534	101 326	4 086 44
Pensjonsmidler 31.12.2023	4 151 423	97 770	100 235	4 349 42
Endring 2023:	257 836	6 236	-1 091	262 98
Pensjonsforpliktelse 1.1.2023	-3 341 310	-72 584	-82 698	-3 496 59
Pensjonsforpliktelse 31.12.2023	-3 984 539	-101 041	-97 911	-4 183 49
Endring 2023:	-643 229	-28 457	-15 213	-686 89
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.23	166 884	-3 271	2 324	165 93

Molde Havnevesen KF har ikke lønnsutgifter/pensjon i sitt regnskap.

Note 8 - Fond

Bundne fond

(Beløp i 1 000 kron)

	Bokført verdi 1.1.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Bundne driftsfond	51 086	5 154	5 194	51 04
Selvkostfond	24 284	23 909	37 265	10 92
Øremerket statstilskudd	22 601	6 708	10 672	18 63
Næringsfond/kraftfond	18 721	11 041	8 879	20 88
Gavefond	1 465	1 501	866	2 10
Sum bundne driftsfond	118 157	48 313	62 876	103 59
Bundne investeringsfond				
Bundne investeringsfond Molde eiendom KF	46 012			46 01
Bundne investeringsfond Molde kommune	31 746	19 386	1 415	49 71
Sum bundne investeringsfond	77 758	19 386	1 415	95 72

For bundne selvkostfond vises det til egen note.

Ubundne fond

(Beløp i 1 000 kron)

	Bokført verdi 1.1.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Ubundne driftsfond				
Disposisjonsfond Molde kommune	236 341		75 843	160 49
Neset - Utviklingsfondet (kraft)	2 178		-401	2 57
Maritimt næringsfond	3 145		-639	3 78
Disposisjonsfond Molde Havnevesen KF	3 733	400		4 13
Sum ubundne driftsfond	245 397	400	74 803	170 99
Ubundne investeringsfond				
Ubundet investeringssfond *	60 055	15 092	8 874	68 41
Tomtereguleringsfond *	2 143			
Sum ubundne investeringsfond	62 198	15 092	8 874	68 41

* Saldo er flyttet mellom fond per 31.12.2023.

Note 9 - Selvkost

Selvkostområde

(Beløp i 1 000 kron)

	Vann	Avløp	Slam	Renovasjon	Feiing
A. Direkte driftskostnader	41 563	41 785	4 294	54 000	7 03
B. Henførbare indirekte driftskostnader	3 580	3 570	310	765	16
C. Kalkulatoriske rentekostnader	14 223	15 409			
D. Kalkulatoriske avskrivninger	12 597	15 344	29		
E. Andre inntekter	3 226	3 167		55	5
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	68 737	72 940	4 633	54 711	7 14
G. Gebyrinntekter	62 225	66 746	3 478	53 891	7 48
H. Årets selvkostresultat (G-F)	-6 512	-6 193	-1 155	-820	33
I. Avsetning til selvkostfond	7 921	15 359			33
J. Bruk av selvkostfond	14 433	21 552	164	820	
K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0	0	0	-991	0	
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	6 534	14 739	164	1 713	1 13
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 46
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	76
B. Henførbare indirekte driftskostnader	1 176	673	48	23
C. Kalkulatoriske rentekostnader	67	16	9	
D. Kalkulatoriske avskrivninger	390	111	1	
E. Andre inntekter				
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	11 176	3 976	385	99
G. Gebyrinntekter	10 140	3 269	230	26
H. Årets selvkostresultat (G-F)	-1 036	-707	-155	-73
I. Avsetning til selvkostfond	278		18	
J. Bruk av selvkostfond	278		18	
K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) 0	-1 036	-707	-155	-73
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	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	
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