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 avskriving	

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 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 kroner)

	2023
Minimumsavdrag	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	188 721
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	193 871
Differanse mellom beregnet, korrigerte 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
Nesset - 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 investeringssfond *	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 (subsidiering) (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 (subsidiering) (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*