

Regnskap 2021

**KOMPETANSESENTERET
TANNHELSE MIDT TRØNDELAG
FKF**

Innhold

Bevilgningsoversikt drift	3
Bevilgningsoversikt investering	4
Økonomisk oversikt drift	5
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift og investering	6
Balanse pr 31.12.2021	8
Forskriftsbestemte noter	10
Note 1. Regnskapsprinsipp	10
Note 2. Pensjon	10
Note 3. Endring i arbeidskapital	12
Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen	13
Note 5. Anleggsmidler	13
Note 6. Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	13
Note 7. Spesifikasjon av kapitalkonto	14
Note 8. Egenkapitalinnskudd KLP	14
Note 9. organisering	14
Note 10. Antall årsverk	15
Note 11. Ytelser til ledende personer	15
Note 12. Hendelser etter balansedagen	15
Note 13. Tannhelsetjeneste og spesifikasjon av regnskap	15
Note 14. Årsoppgjørdisposisjoner	16
Note 15. Fordeling salgsinntekt og overføring fra egen fylkeskommune	16

Bevilgningsoversikt drift

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regulert budsjett 2021	Reguleringer	Regnskap 2020
Generelle driftsinntekter					
Rammetilskudd	0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0	0
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	-10 490	-500	-1 133	-633	-5 276
Avskrivninger	1 031	0	0	0	3 108
Sum netto driftsutgifter	-9 458	-500	-1 133	-633	-2 168
Brutto driftsresultat	-9 458	-500	-1 133	-633	-2 168
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-158	0	-75	-75	-199
Utbytter	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Netto finansutgifter	-158	0	-75	-75	-199
Motpost avskrivninger	-1 031	0	0	0	-3 108
Netto driftsresultat	-10 648	-500	-1 208	-708	-5 475
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	1 163	500	500	0	249
Avsetninger til bundne driftsfond	4 456	0	5 931	5 931	3 794
Bruk av bundne driftsfond	-3 794	0	-5 223	-5 223	0
Avsetninger til disposisjonsfond	8 823	0	0	0	1 432
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	10 648	500	1 208	708	5 475
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0

Bevilgninger drift, netto pr tjenestegruppe

§ 5-4, 2.ledd. I 1000 kr

	Regnsk 2021	Budsj 2021	Rev.bud 2021	Avvik 2021	Regnsk 2020
Sum 420 Administrasjon og adm.lokaler	-1 196	0	0	-1 196	152
Bevilgninger netto	-1 196	0	0	-1 196	152
Overføring til investering					
Avsetning til fond					
Bruk av fond					
Sum 600 Tannhelse	1 354	0	75	1 279	-2 725
Bevilgninger netto	-9 294	-500	-1 133	-8 161	-6 768
Overføring til investering	1 163	500	500	663	249
Avsetning til fond	13 279	0	5 931	7 348	3 794
Bruk av fond	-3 794	0	-5 223	1 429	0
Sum 800 Finansiering	0	0	0	0	1 340
Bevilgninger netto					1 340
Overføring til investering					
Avsetning til fond					
Bruk av fond					
Sum bevilgninger drift netto	-10 490	-500	-1 133	-9 357	-5 276
Overføring til investering	1 163	500	500	663	249
Avsetning til fond	13 279	0	5 931	7 348	5 226
Bruk av fond	-3 794	0	-5 223	1 429	0
Sum fond og overføringer til investering	10 648	500	1 208	9 440	5 475
Sum bevilgninger drift	158	0	75	83	199

Bevilgningsoversikt investering

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regulert budsjett 2021	Reguleringer 2021	Regnskap 2020
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	1 195	500	500	0	287
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	41	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	1 236	500	500	0	287
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-73	0	0	0	-38
Tilskudd fra andre	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsinntekter	-73	0	0	0	-38
Videreutlån					
Videreutlån	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	-1 163	-500	-500	0	-249
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 163	-500	-500	0	-249
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0

Bevilgninger investering, netto pr tjenestegruppe

§ 5-5, 2.ledd. I 1000kr

	Regnsk 2021	Budsj 2021	Rev.bud 2021	Avvik 2021	Regnsk 2020
Investeringer i varige driftsmidler	1 195	500	500	695	287
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	41	0	0	41	0
Sum investeringsutgifter	1 236	500	500	736	287
Overføring fra drift	-1 163	-500	-500	-663	-249
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 163	-500	-500	-663	-249

Økonomisk oversikt drift

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regulert budsjett 2021	Reguleringer 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-64 792	-47 162	-55 254	-8 092	-55 162
Brukerbetaling	-6 862	-13 000	-12 000	1 000	-10 042
Salgs- og leieinntekter	-613	-1 240	-212	1 028	-136
Sum driftsinntekter	-72 267	-61 402	-67 466	-6 064	-65 340
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	29 830	39 260	42 187	2 927	20 945
Sosiale utgifter	7 671	0	0	0	7 020
Kjøp av varer og tjenester	21 747	19 567	22 052	2 485	30 348
Overføringer og tilskudd til andre	2 528	2 075	2 094	19	1 751
Avskrivninger	1 031	0	0	0	3 108
Sum driftsutgifter	62 808	60 902	66 333	5 431	63 172
Brutto driftsresultat	-9 458	-500	-1 133	-633	-2 168
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-158	0	-75	-75	-199
Utbytte	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Netto finansutgifter	-158	0	-75	-75	-199
Motpost avskrivninger	-1 031	0	0	0	-3 108
Netto driftsresultat	-10 648	-500	-1 208	-708	-5 475
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	1 163	500	500	0	249
Avsetninger til bundne driftsfond	4 456	0	5 931	5 931	3 794
Bruk av bundne driftsfond	-3 794	0	-5 223	-5 223	0
Avsetninger til disposisjonsfond	8 823	0	0	0	1 432
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	10 648	500	1 208	708	5 475
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift og investering

§5-9 Drift	A	B	C
	Vedtatt av fylkestinget i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
Netto driftsresultat			-10 648
Avsetning til bundne driftsfond			4 456
Bruk av bundne driftsfond			-3 794
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	500	663	1 163
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0		
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0		0
Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk			0
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)			-8 823
Strykning av overføring til investering			
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
Strykninger av bruk av disposisjonsfond			
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger			8 823
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			
Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk			
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			8 823
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)			

§5-9 Investering	A	B	C
	Vedtatt av fylkestinget i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån			1 163
Avsetninger til bundne investeringsfond			0
Bruk av bundne investeringsfond			0
Budsjettet bruk av lån			0
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-500	-663	-1 163
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			0
Dekning av tidligere års udekket beløp			0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			0
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond			
Strykning av bruk av lån			
Strykning av overføring fra drift			
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond			
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond			
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).			

Balanse pr 31.12.2021

§ 5-8. Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		33 037	26 922
I. Varige driftsmidler		5 644	5 480
1. Faste eiendommer og anlegg		0	0
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	5	5 644	5 480
II. Finansielle anleggsmidler		63	23
1. Aksjer og andeler	8	63	23
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	27 330	21 419
B. Omløpsmidler		34 541	64 159
I. Bankinnskudd og kontanter		28 592	61 608
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		5 948	2 551
1. Kundefordringer		2 566	1 790
2. Andre kortsiktige fordringer		2 658	761
3. Premieavvik	2	724	0
Sum eiendeler		67 578	91 081
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-39 799	-28 757
I. Egenkapital drift		-26 417	-7 935
1. Disposisjonsfond	6	-19 252	-1 432
2. Bundne driftsfond	6	-7 165	-6 503
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		0	0
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond		0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-13 382	-20 822
1. Kapitalkonto	7	-13 382	-20 822
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-23 611	-22 045
I. Lån		0	0
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
2. Obligasjonslån		0	0
3. Certifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	2	-23 611	-22 045
E. Kortsiktig gjeld		-4 168	-40 279
I. Kortsiktig gjeld		-4 168	-40 279
1. Leverandørgjeld		-2 601	-2 420
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-1 567	-37 644
5. Premieavvik	2	0	-215
Sum egenkapital og gjeld		-67 578	-91 081
F. Memoriakonti		0	0

Trondheim 31.12.2021/

15.02.2022/23.03.2022

Steinar Aspli

Steinar Aspli (29. Mar. 2022 22:45 GMT+2)

Steinar Aspli
Styrets leder

Hanne Moe Bjørnbet

Hanne Moe Bjørnbet (30. Mar. 2022 12:47 GMT+2)

Hanne Moe Bjørnbet
Nestleder

Svein Otto Nilsen

Svein Otto Nilsen (31. Mar. 2022 11:01 GMT+2)

Svein Otto Nilsen
Styremedlem

Marte Tronstad Dahl

Marte Tronstad Dahl
Styremedlem

Marit Næss

Marit Næss
Styremedlem

Björn Gustafsson

Björn Gustafsson (28. Mar. 2022 20:56 GMT+2)

Björn Gustafsson
Styremedlem

Astrid J Feuerherm

Astrid J Feuerherm (29. Mar. 2022 08:19 GMT+2)

Astrid J Feuerherm
Styremedlem

Patrik Cetrelli

Patrik Cetrelli
Daglig leder

Tone Mediaas Reitlo

Tone Mediaas Reitlo
Seksjonsleder regnskap
Trøndelag fylkeskommune

Forskriftsbestemte noter

Note 1. Regnskapsprinsipp

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet. Se også note nedenfor vedrørende egenkapitalinnskudd.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelse, er beløp anordnet i årsregnskapet. Når anordning foretas gjøres de ut fra beste estimat prinsipp og forsiktighetsprinsippet.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.
Anleggsmiddel er vurdert til anskaffelseskost.

Note 2. Pensjon

For TkMidt har egen pensjonsavtale med KLP. Pensjonsmidler og -forpliktelser ble i 2020 tatt ut av Trøndelag fylkeskommune sin avtale og overført den nye avtalen til selskapet.

Pensjonsforholdet regnskapsføres og rapporteres iht reglene i regnskapsforskriftens § 3-5 samt god kommunal regnskapsskikk. Premieavvik nedbetales over 1 år.

Forutsetning for aktuarberegninger av kostnader, forpliktelser og midler:

KLP	2021
Avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %
Årlig G-regulering (folketrygden)	1,98 %
Pensjonsregulering	1,22 %

Årets bruk av premiefond er 73.508 kroner.

	Pensjonsnote KLP 2021	
	Hovedstørrelser fra aktuarberegningen	
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (<i>årets opptjening</i>)	3 875 055
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	701 152
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	850 576
4	Administrasjonskostnader	152 302
5	Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (<i>forfalt premie</i>)	4 512 192
6	Utbetalte pensjoner (<i>utbetalinger</i>)	5 143
5a	Arb.avgift av arbeidsgivers andel av nr 5 (fradratt 2 % lønnstrekk)	556 203
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01. (<i>faktisk forpliktelse</i>)	-21 967 964
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12., full amort.	-24 070 324
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01. (<i>faktiske pensjonsmidler</i>)	21 419 303
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12., full amortisering	27 330 119
11	Netto pensjonsforpliktelse 01.01.(re-estimert/virkelig)	-548 661
12	Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.	3 259 795
	Årets netto pensjonskostnad §13-1 nr c og §13-3 nr a	
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 875 055
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	701 152
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-850 576
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	3 725 631
	Beregnet premieavvik §13-1 nr d og §13-4 nr a (evt b)	
5-4	Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	4 359 890
13	Årets netto pensjonskostnad	-3 725 631
14	Premieavvik 2021(her positivt)	634 259
	Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
14a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14 (her 14,1%)	89 431
	Akkumulert og amortisert premieavvik §13-1 nr e og §13-4 nr c,d,e	
	Antall år premiavik skal dekkes inn på 1 år	
15	Akkumulert premiavik 31.12. forrige år	-188 616
15a	Sum amortisert premieavvik	188 616
15b	Arbeidsgiveravgift av 15a	26 595
16	Akkumulert premieavvik 31.12. i regnskapsåret	634 259

	Spesifisert pensjonsforpliktelse §13-1 nr a og e og §13-2 nr c	
20	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.	-21 967 964
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-3 875 055
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-701 152
6	Utbetalte pensjoner	5 143
21	Estimatawik forpliktelse IB 1.1.	2 468 704
22	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. = UB	-24 070 324
	Spesifiserte pensjonsmidler §13-1 nr a og e og §13-2 d	
23	Verdi av pensjonsmidler 01.01.	21 419 303
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	850 576
5-4	Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	4 359 890
6	Utbetalte pensjoner	-5 143
24	Estimatawik midler 01.01.	705 493
25	Estimert pensjonsmidler 31.12. = UB	27 330 119
26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift)	3 259 795
26a	arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	459 631

Note 3. Endring i arbeidskapital

Avstemming - Arbeidskapitalen				
Kapittel	Balanseregnskapet	R år 2021	R år 2020	Endring
2.1	Omløpsmidler	34 540 850,62	64 159 086,67	
2.3	Kortsiktig gjeld	4 168 190,15	40 278 862,95	
<i>Endring arbeidskapital i balanseregnskapet</i>		<i>30 372 660,47</i>	<i>23 880 223,72</i>	<i>6 492 436,75</i>
<i>Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)</i>				<i>0,00</i>
<i>Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet</i>				<i>6 492 436,75</i>

Driftsregnskapet år 2021		Investeringsregnskapet år 2021		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter		+ Sum inntekter		
600 - 890	72 266 801,12	600 - 905	72 918,98	
- Sum utgifter		- Sum utgifter		
010 - 590, 690	62 808 375,33	010 - 500, 690	1 195 149,73	
+ Avskrivninger				
590	1 031 486,80			
+ Ekst. finans- innt./-transer		+ Eksterne finans. transer		
900-905, 920	158 113,85	910, 920, 929	0,00	
- Ekst. finans- utg./-transer		- Eksterne finans. transer		
500, 510, 520	0,30	510, 520, 529	40 570,00	
<i>Sum/differanse</i>	<i>10 648 026,14</i>	<i>Sum/differanse</i>	<i>-1 162 800,75</i>	<i>9 485 225,39</i>

Avstemming mellom regnskapsdelene	
Differanse	-2 992 788,64
Sum 570/970	0,00
Sum kontoklasse 9	0,00
Tilbakeført tilskudd drift fra 2016 og 2017	-5 428 165,08
Inntektsføring tilskudd drift fra 2016	8 420 953,72
Sum	0,00

Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen

Foretaket har et mellomværende med Trøndelag fylkeskommune på 4 505 684 kroner per 31.12.2021.

Note 5. Anleggsmidler

Anleggsmidler skal vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Følgende avskrivningsperioder skal legges til grunn iht. forskrift om Årsregnskap § 3-4:

5 år	IKT-utstyr, og programvare, kontormaskiner og lignende
10 år	Inventar og innredning, større utstyr, verktøy og maskiner, kjøretøy og lignende
20 år	Brannbiler og andre større nyttekjøretøy, større anleggsmaskiner, båter og ferger, og lignende
40 år	Barnhagelokaler, skolelokaler, idrettshaller og idrettsanlegg, boliger og lokaler til bofellesskap, veger og parkeringsplasser, terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett, og lignende
50 år	Administrasjonslokaler, institusjonslokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner, og lignende.

Anleggsgruppe	Avskrivnings sats	Opprinnelig verdi	Inngående balanse 2021	Avskrivning 2021	Tilgang/ Aktivering	Avgang/ Nedskrivning *1)	Utgående balanse 2021
Anlegg 5 år	20,0 %	3 171 977	2 164 270	819 190	509 145		1 854 225
Anlegg 10 år	10,0 %	3 959 797	3 315 838	212 296	686 004		3 789 546
Sum		7 131 774	5 480 108	1 031 486	1 195 149	-	5 643 771

Note 6. Samlede avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger		
Bundet driftsfond totalt	2021	2020
IB 0101	6 502 770	2 708 851
Avsetninger	4 456 345	3 793 919
Bruk av avsetninger	3 793 919	0
Bruk av avsetning investering		0
UB 3112	7 165 196	6 502 770

Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger		
Disposisjonsfond	2021	2020
IB 0101	1 431 996	0
Avsetninger	22 555 611	1 431 996
Bruk av avsetninger	4 735 386	0
Bruk av avsetning investering		0
UB 3112	19 252 221	1 431 996

Note 7. Spesifikasjon av kapitalkonto

Note 7 Kapitalkonto (PKR § 6 nr. 7)

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01.2020 (underskudd i kapital)		Saldo 01.01.2020 (kapital)	20 822 232,52
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 031 487,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 195 150,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0,00
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	1 565 368,00	Endring pensjonsmidler (økning)	5 910 816,00
Opprydding kapitalkonto til dispfond	11 990 214,07	Egenkapitalsinnskudd KLP	40 570,00
Balanse 31.12(kapital)	0,00	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	-13 381 699,45
	14 587 069,07		14 587 069,07

Ved avstemming UB kapitalkonto mot 52*Anleggsmidler og 54* Langsiktig gjeld er det en differanse på 3 955 243,31 kroner. Dette gjennomgås i 2022.

Note 8. Egenkapitalinnskudd KLP

Konto nr.	Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.2021	Balanseført verdi 31.12.2020
521.550.001	KLP egenkapitalinnskudd	63 260	22 690

Note 9. Organisering

Kompetansesenteret Tannhelse Midt Trøndelag FKF ble stiftet som eget foretak 12.juni 2019, og registrert som eget foretak i enhetsregisteret 5.februar 2020.

Foretaket består av daglig leder og et styre på fem. Iht vedtektene velges fire styremedlemmer av fylkestinget. Den siste velges av de ansatte i foretaket.

Styret ble endret på fylkestinget i desember 2021, vedtektene ble også endret. For 2021 gjelder de gamle vedtektene og styresammensetning, styreleder satt hele perioden selv om hun ble valgt inn på stortinget.

Note 10. Antall årsverk

Foretaket har følgende antall årsverk (status pr 31.12)

	2021	2020
Antall årsverk	41,6	41,55

Note 11. Ytelser til ledende personer

Utbetalte ytelser til ledende personer i 2021:

Navn	Lønn inkl. feriepenger	Annen fast godtgjørelse	Sum
Daglig leder	1 386 862	4 392	1 391 254
Styreleder		13 800	13 800
Nestleder		10 800	10 800

I tillegg til lønn og honorar inkluderer beløpene også eventuelle ytelser til forsikringer, pensjonsordninger og elektronisk kommunikasjon.

Samlet styrehonorar i 2021 til de øvrige medlemmene i styret er kr. 21 600.

Note 12. Hendelser etter balansedagen

Andre hendelse av betydning er ikke registrert etter balansedagen 31.12.2021.

Note 13. Tannhelsetjeneste og spesifikasjon av regnskap

Iht. forskrift av 19.12.2014 til tannhelsetjenesteloven er det fra 01.01.2015 krav til føring av adskilte regnskaper i § 5. Resultatoppstillingene skal gis som tilleggsopplysninger i note til årsregnskapet. Begrunnelsen for dette er at vi skal kunne dokumentere at vi ikke bruker statlige midler til ulovlig subsidiering av voksenbehandlingen, noe som er ulovlig etter EØS-reglene om statsstøtte. Inntektene fra betalende pasienter må dekke alle utgiftene og gi en rimelig fortjeneste.

Virksomheten til klinikkregnskapet gjelder

1. Tannhelsetjenester som tilbys helt eller delvis vederlagsfritt til pasienter
2. Tannhelsetjenester som tilbys voksne mot betaling i områder hvor det ikke er annet tilstrekkelig tilbud

3. Tannhelsetjenester som tilbys voksne mot betaling i områder med konkurranse fra private tjenesteytere.

Resultatoppstilling i 2021 for klinikken ansvar 228903:

Beskrivelse	Beløp	Ikke konkurranse-utsatt	Konkurranse-utsatt virksomhet
LØNN	9 934 339	2 851 155	7 083 184
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I FYLKESKOMMUNAL EGENPRODUKSJON	4 667 455	1 339 560	3 327 896
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER FYLKESKOMMUNAL EGENPRODUKSJON	255 106	73 216	181 891
OVERFØRINGSUTGIFTER	848 011	243 379	604 632
FINANSUTGIFTER MV.	1 161 148	333 249	827 898
SALGSINNTEKTER	-6 950 179		-6 950 179
REFUSJONER	-11 368 055	-5 992 310	-5 375 745
OVERFØRINGSINNTEKTER	-2 000 000	-2 000 000	
FINANSINNTEKTER MV.	-10 753	-3 086	-7 667
TkMidt Klinikdrift	-3 462 926	-3 154 837	-308 090

Under refusjoner er ført tannlegebehandling betalt av Trøndelag fylkeskommune.

2021-regnskapet viser et mindreforbruk på behandlingen av både betalende og ikke-betalende pasienter. Det er i løpet av året mottatt en kompensasjon på 2 mill. kroner pga. et merforbruk i klinikken i år 2020. Merforbruket var direkte relatert til nedstengningen under starten av Coronapandemien og følgende tapte av pasientinntekter.

I beregningsmodellen for resultatoppstillingen er tannlegenes tidsbruk på ulike oppgaver lagt til grunn med 28,7% på ikke-konkurranseutsatt virksomhet og 71,3% på konkurranseutsatt virksomhet.

Årets mindreforbruk skal brukes til å dekke inn tidligere års merforbruk.

Note 14. Årsoppgjørdisposisjoner

Driftsresultatet er før årsoppgjørdisposisjoner 8.822.799,48 kroner. Dette er etter gjeldende regler i regnskapsforskriftens § 4-3, avsatt disposisjonsfond.

Note 15. Fordeling salgsinntekt og overføring fra egen fylkeskommune

Av totale salgsinntekter er 6.437.019 kroner dekket av Trøndelag fylkeskommune.

36*	Ekstern salgsinntekt	1 037 327
36*	Trøndelag fylkeskommune	6 437 019
	Sum	7 474 346
37800	Refusjon fra egen fylkeskommune	7 232 886
38800	Overføring fra egen fylkeskommune	8 200 000
	Sum	15 432 886

TkMidt Forskriftsregnskap 2021 versjon 2 230322

Endelig revisjonsrapport

2022-03-31

Opprettet:	2022-03-28
Av:	TkMidt Trøndelag FKF (signatur@tkmidt.no)
Status:	Signert
Transaksjons-ID:	CBJCHBCAABAASIAkcNiHTf7H0iXT7p7qZiel_iqVummV

"TkMidt Forskriftsregnskap 2021 versjon 2 230322"-historikk

-  Dokument opprettet av TkMidt Trøndelag FKF (signatur@tkmidt.no)
2022-03-28 - 18:21:24 GMT - IP-adresse: 84.49.207.61
-  Dokument sendt via e-post til Steinar Aspli (steas@trondelagfylke.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:29 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Hanne Moe Bjørnbet (hanbjo@trondelagfylke.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:29 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Svein Otto Nilsen (sveni@trondelagfylke.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:29 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Marte Tronstad Dahl (marttro@trondelagfylke.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:29 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Marit Næss (marit.nass@ntnu.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:29 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Björn Gustafsson (bjorn.gustafsson@helse-midt.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:29 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Astrid J Feuerherm (astfe@tkmidt.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:30 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Patrik Cetrelli (patce@tkmidt.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:30 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Tone Mediaas Reitlo (tonre@trondelagfylke.no) for signering
2022-03-28 - 18:23:30 GMT

-  E-postmelding vist av Patrik Cetrelli (patce@tkmidt.no)
2022-03-28 - 18:23:47 GMT- IP-adresse: 104.47.1.254
-  Dokument e-signert av Patrik Cetrelli (patce@tkmidt.no)
Signaturdato: 2022-03-28 - 18:23:54 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 84.49.207.61
-  E-postmelding vist av Steinar Aspli (steas@trondelagfylke.no)
2022-03-28 - 18:42:12 GMT- IP-adresse: 77.16.34.33
-  E-postmelding vist av Björn Gustafsson (bjorn.gustafsson@helse-midt.no)
2022-03-28 - 18:49:41 GMT- IP-adresse: 212.251.234.209
-  Dokument e-signert av Björn Gustafsson (bjorn.gustafsson@helse-midt.no)
Signaturdato: 2022-03-28 - 18:56:22 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 212.251.234.209
-  E-postmelding vist av Hanne Moe Bjørnbet (hanbjo@trondelagfylke.no)
2022-03-28 - 19:21:09 GMT- IP-adresse: 95.34.97.179
-  E-postmelding vist av Marit Næss (marit.nass@ntnu.no)
2022-03-28 - 20:30:05 GMT- IP-adresse: 104.28.31.33
-  E-postmelding vist av Astrid J Feuerherm (astfe@tkmidt.no)
2022-03-29 - 06:16:45 GMT- IP-adresse: 80.212.252.214
-  Dokument e-signert av Astrid J Feuerherm (astfe@tkmidt.no)
Signaturdato: 2022-03-29 - 06:19:11 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 80.212.252.214
-  Dokument e-signert av Marit Næss (marit.nass@ntnu.no)
Signaturdato: 2022-03-29 - 08:03:39 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 129.241.197.169
-  E-postmelding vist av Tone Mediaas Reitlo (tonre@trondelagfylke.no)
2022-03-29 - 08:19:28 GMT- IP-adresse: 104.47.10.254
-  Dokument e-signert av Tone Mediaas Reitlo (tonre@trondelagfylke.no)
Signaturdato: 2022-03-29 - 08:40:07 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 185.161.57.249- Signatur skannet fra enhet med telefonnummer XXXXXX4802
-  E-postmelding vist av Marte Tronstad Dahl (marttro@trondelagfylke.no)
2022-03-29 - 10:41:32 GMT- IP-adresse: 104.47.8.254
-  E-postmelding vist av Svein Otto Nilsen (sveni@trondelagfylke.no)
2022-03-29 - 10:59:04 GMT- IP-adresse: 77.16.73.22
-  Dokument e-signert av Marte Tronstad Dahl (marttro@trondelagfylke.no)
Signaturdato: 2022-03-29 - 11:01:57 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 185.161.57.249
-  Dokument e-signert av Steinar Aspli (steas@trondelagfylke.no)
Signaturdato: 2022-03-29 - 20:45:29 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 213.239.67.102



Dokument e-signert av Hanne Moe Bjørnbet (hanbjo@trondelagfylke.no)

Signaturdato: 2022-03-30 - 10:47:13 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 185.161.57.249



E-postmelding vist av Svein Otto Nilsen (sveni@trondelagfylke.no)

2022-03-31 - 08:57:54 GMT- IP-adresse: 77.16.73.22



Dokument e-signert av Svein Otto Nilsen (sveni@trondelagfylke.no)

Signaturdato: 2022-03-31 - 09:01:32 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 77.16.73.22



Avtale fullført.

2022-03-31 - 09:01:32 GMT



Adobe Sign