

Regnskap 2022

**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 31.12.2022	8
Forskriftsbestemte noter	9
Note 1. Regnskapsprinsipp	9
Note 2. Pensjon	10
Note 3. Endring i arbeidskapital	12
Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen.....	12
Note 5. Anleggsmidler	12
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.....	14
Note 11. Ytelser til ledende personer	14
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	Note	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Reguleringer	Regulert budsjett 2022	Regnskap 2021
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		-7 426	-1 738	898	-840	-10 490
Avskrivninger	5	1 025	0	-1 025	-1 025	1 031
Sum netto driftsutgifter		-6 401	-1 738	-127	-1 865	-9 458
Brutto driftsresultat		-6 401	-1 738	-127	-1 865	-9 458
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-894	-80	190	110	-158
Utbytter		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		1	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Netto finansutgifter		-893	-80	190	110	-158
Motpost avskrivninger	5	-1 025	0	1 025	1 025	-1 031
Netto driftsresultat		-8 319	-1 818	1 088	-730	-10 648
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		50	800	800	1 600	1 163
Avsetninger til bundne driftsfond	6	11 895	1 018	-2 855	-1 837	4 456
Bruk av bundne driftsfond	6	-5 696	0	2 708	2 708	-3 794
Avsetninger til disposisjonsfond	6	2 071	0	-1 741	-1 741	8 823
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		8 319	1 818	-1 088	730	10 648
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0	0

Bevilgninger drift, netto pr tjenestegruppe

§ 5-4, 2.ledd. I 1000 kr

	Regnsk 2022	Budsj 2022	Rev.bud 2022	Avvik 2022	Regnsk 2021
Sum 420 Administrasjon og adm.lokaler	1 104	0	0	1 104	-1 196
Sum bevilgninger drift, netto	1 104	0	0	1 104	-1 196
Overføring til investering					
Avsetning til bundne fond					
Bruk av bundne driftsfond					
Avsetning til disposisjonsfond					
Sum 600 Tannhelse	-210	810	620	-830	1 354
Sum bevilgninger drift, netto	-8 530	-1 008	-110	-8 420	-9 294
Overføring til investering	50	800	1 600	-1 550	1 163
Avsetning til bundne fond	11 895	1 018	-1 837	13 732	4 456
Bruk av bundne driftsfond	-5 696	0	2 708	-8 404	-3 794
Avsetning til disposisjonsfond	2 071	0	-1 741	3 812	8 823
Sum bevilgninger drift netto	-7 426	-1 008	-110	-7 316	-10 490
Overføring til investering	50	800	1 600	-1 550	1 163
Avsetning til bundne fond	11 895	1 018	-1 837	13 732	4 456
Bruk av bundne driftsfond	-5 696	0	2 708	-8 404	-3 794
Avsetning til disposisjonsfond	2 071	0	-1 741	3 812	8 823
Sum fond og overføringer til investering	8 320	1 818	730	7 590	10 648

Bevilgningsoversikt investering

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Opprinnelig Budsjett 2022	Reguleringer 2022	Regulert budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler		0	0	0	0	1 195
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		50	800	800	1 600	41
Utlån av egne midler		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		50	800	800	1 600	1 236
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	-73
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		0	0	0	0	-73
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		-50	-800	-800	-1 600	-1 163
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		-50	-800	-800	-1 600	-1 163
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)						
		0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk						
		0	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)						
Inntekter til fordeling		0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling		50	800	800	1 600	1 236
Sum til fordeling (netto)		50	800	800	1 600	1 236

Økonomisk oversikt drift

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

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Reguleringer 2022	Regulert budsjett 2022	Regnskap 2021
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		-68 553	-55 438	14 524	-40 914	-64 792
Brukerbetalinger		-6 915	-15 522	-9 772	-25 294	-6 862
Salgs- og leieinntekter		-2 212	-630	-230	-860	-613
Sum driftsinntekter		-77 679	-71 590	4 522	-67 068	-72 267
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter		32 725	46 797	2 021	48 818	29 830
Sosiale utgifter		10 209	0	0	0	7 671
Kjøp av varer og tjenester		24 971	21 075	-5 525	15 550	21 747
Overføringer og tilskudd til andre		2 348	1 980	-120	1 860	2 528
Avskrivninger	5	1 025	0	-1 025	-1 025	1 031
Sum driftsutgifter		71 279	69 852	-4 649	65 203	62 808
Brutto driftsresultat		-6 401	-1 738	-127	-1 865	-9 458
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-894	-80	190	110	-158
Utbytter		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		1	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Netto finansutgifter		-893	-80	190	110	-158
Motpost avskrivninger	5	-1 025	0	1 025	1 025	-1 031
Netto driftsresultat		-8 319	-1 818	1 088	-730	-10 648
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering		50	800	800	1 600	1 163
Avsetninger til bundne driftsfond	6	11 895	1 018	-2 855	-1 837	4 456
Bruk av bundne driftsfond	6	-5 696	0	2 708	2 708	-3 794
Avsetninger til disposisjonsfond	6	2 071	0	-1 741	-1 741	8 823
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		8 319	1 818	-1 088	730	10 648
Fremført til inndekning i senere år (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
1	Netto driftsresultat			-8 319
2	Avsetning til bundne driftsfond			11 895
3	Bruk av bundne driftsfond			-5 696
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	800	800	1 600
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0		1 741
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0		0
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk			0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)			1 220
9	Strykning av overføring til investering			-1550
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
12	Strykninger av bruk av disposisjonsfond			
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger			-330
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			330
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			0

§5-9 Investering		A	B	C
		Vedtatt av fylkestinget i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån			50
2	Avsetninger til bundne investeringsfond			0
3	Bruk av bundne investeringsfond			0
4	Budsjettet bruk av lån	0		0
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-1 600		-1 600
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			0
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			0
8	Dekning av tidligere års udekket beløp			0
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			-1 550
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond			
11	Strykning av bruk av lån			
12	Strykning av overføring fra drift			1 550
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond			
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond			
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).			

Balanse pr 31.12.2022

§ 5-8. Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		36 031	33 037
I. Varige driftsmidler		4 619	5 644
1. Faste eiendommer og anlegg		0	0
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	5	4 619	5 644
II. Finansielle anleggsmidler		113	63
1. Aksjer og andeler	8	113	63
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	31 299	27 330
B. Omløpsmidler		44 305	34 541
I. Bankinnskudd og kontanter		40 576	28 592
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		3 729	5 948
1. Kundefordringer	15	3 291	2 566
2. Andre kortsiktige fordringer	15	829	2 658
3. Premieavvik	2	-391	724
Sum eiendeler		80 336	67 578
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-43 001	-39 799
I. Egenkapital drift		-34 687	-26 417
1. Disposisjonsfond	6	-21 323	-19 252
2. Bundne driftsfond	6	-13 363	-7 165
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		-8 314	-13 382
1. Kapitalkonto	7	-8 314	-13 382
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-27 716	-23 611
I. Lån		0	0
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse		-27 716	-23 611
E. Kortsiktig gjeld		-9 619	-4 168
I. Kortsiktig gjeld		-9 619	-4 168
1. Leverandørgjeld		-2 472	-2 601
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-7 057	-1 567
5. Premieavvik		-89	0
Sum egenkapital og gjeld		-80 336	-67 578
F. Memoriakonti		0	0



Patrik Cetrelli
Daglig leder



Steinar Aspli (20. feb. 2023 15:15 GMT+1)

Steinar Aspli
Styrets leder



Lauritz N. L. Jessen (20. feb. 2023 20:07 GMT+1)

Lauritz Nicolai Løvaas Jessen
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	2022
Avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %
Årlig G-regulering (folketrygden)	1,98 %
Pensjonsregulering	1,22 %

Årets bruk av premiefond er 1 153 108 kroner.

Pensjonsnote KLP 2022		
Hovedstørrelser fra aktuarberegningen		
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (<i>årets opptjening</i>)	4 235 578
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	829 553
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	1 006 488
4	Administrasjonskostnader	164 886
5	Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (<i>forfalt premie</i>)	3 880 873
6	Utbetalte pensjoner (<i>utbetalinger</i>)	644 735
5a	Arb.avgift av arbeidsgivers andel av nr 5 (fradratt 2 % lønnstrekk)	635 696
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01. (<i>faktisk forpliktelse</i>)	-24 070 324
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12., full amort.	-28 158 941
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01. (<i>faktiske pensjonsmidler</i>)	27 330 119
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12., full amortisering	31 298 917
11	Netto pensjonsforpliktelse 01.01.(re-estimert/virkelig)	3 259 795
12	Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.	3 139 976
Årets netto pensjonskostnad §13-1 nr c og §13-3 nr a		
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 235 578
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	829 553
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 006 488
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	4 058 643
Beregnet premieavvik §13-1 nr d og §13-4 nr a (evt b)		
5-4	Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	3 715 987
13	Årets netto pensjonskostnad	-4 058 643
14	Premieavvik 2022(her positivt)	-342 656
	Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
14a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14 (her 14,1%)	-48 314
Akkumulert og amortisert premieavvik §13-1 nr e og §13-4 nr c,d,e		
	Antall år premieavvik skal dekkes inn på1 år	
15	Akkumulert premieavvik 31.12. forrige år	-342 656
15a	Sum amortisert premieavvik	342 656
15b	Arbeidsgiveravgift av 15a	48 314
16	Akkumulert premieavvik 31.12. i regnskapsåret	-342 656
Spesifisert pensjonsforpliktelse §13-1 nr a og e og §13-2 nr c		
20	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.	-24 070 324
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-4 235 578
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-829 553
6	Utbetalte pensjoner	644 735
21	Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	331 779
22	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. = UB	-28 158 941
Spesifiserte pensjonsmidler §13-1 nr a og e og §13-2 d		
23	Verdi av pensjonsmidler 01.01.	27 330 119
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	1 006 488
5-4	Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	3 715 987
6	Utbetalte pensjoner	-644 735
24	Estimatavvik midler 01.01.	-108 942
25	Estimert pensjonsmidler 31.12. = UB	31 298 917
26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (<i>før avgift</i>)	3 139 976
26a	arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	442 737

Note 3. Endring i arbeidskapital

Avstemming - Arbeidskapitalen				
Kapittel	Balanseregnskapet	R år 2022	R år 2021	Endring
2.1	Omløpsmidler	44 305 205,39	34 540 850,62	
2.3	Kortsiktig gjeld	9 618 665,21	4 168 190,15	
Endring arbeidskapital i balanseregnskapet		34 686 540,18	30 372 660,47	4 313 879,71
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				0,00
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				4 313 879,71

Driftsregnskapet år 2022		Investeringsregnskapet år 2022		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter		+ Sum inntekter		
600 - 890	77 679 433,55	600 - 905	0,00	
- Sum utgifter		- Sum utgifter		
010 - 590, 690	71 278 625,06	010 - 500, 690	0,00	
+ Avskrivninger				
590	1 025 136,40			
+ Ekst. finans- innt./-transer		+ Eksterne finans. transer		
900-905, 920	893 587,40	910, 920, 929	0,00	
- Ekst. finans- utg./-transer		- Eksterne finans. transer		
500, 510, 520	647,27	510, 520, 529	49 762,00	
Sum/differanse	8 318 885,02	Sum/differanse	-49 762,00	8 269 123,02

Avstemming mellom regnskapsdelene

Differanse	-3 955 243,31
Korrigert anlegg fra 2020, feil IB	3 955 243,31
Sum kontoklasse 9	
Sum	-0,00

Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen

Foretaket har et mellomværende med Trøndelag fylkeskommune på 1 063 438 kroner per 31.12.2022.

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	Barnehagelokaler, 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.

Anleggs gruppe	Avskrivnings sats	Opprinnelig verdi	Inngående balanse2022	Avskrivning 2022	Tilgang/ Aktivering	Avgang/ Nedskrivning *1)	Utgående balanse 2022
Anlegg 5 år	20,0 %	3 171 977	1 854 225	525 132	-		1 329 093
Anlegg 10 år	10,0 %	3 959 797	3 789 546	500 004	-		3 289 542
Sum		7 131 774	5 643 771	1 025 136	-	-	4 618 635

Note 6. Samlede avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger		
Bundet driftsfond totalt	2022	2021
IB 0101	7 165 196,00	6 502 770
Avsetninger	3 489 285,00	4 456 345
Bruk av avsetninger	2 708 851,00	3 793 919
Bruk av avsetning investering		
UB 3112	13 363 332,00	7 165 196

Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger		
Disposisjonsfond	2022	2021
IB0101	19 252 221,00	1 431 996
Avsetninger	2 070 986,00	22 555 611
Bruk av avsetninger		4 735 386
Bruk av avsetning investering		
UB 3112	21 323 207,00	19 252 221

Note 7. Spesifikasjon av kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01.2022 (underskudd i kapital)		Saldo 01.01.2022 (kapital)	13 381 699,45
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 025 136,40	Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0,00
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	4 105 511,00	Endring pensjonsmidler (økning)	3 968 798,00
Opprydding kapitalkonto	3 955 243,31	Egenkapitalsinnkudd KLP	49 762,00
Balanse 31.12(kapital)	0,00	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	-8 314 368,74
	9 085 890,71		9 085 890,71

Note 8. Egenkapitalinnkudd KLP

Konto nr.	Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.2022	Balanseført verdi 31.12.2021
521.550.001	KLP egenkapitalinnkudd	113 022	63 260

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 2022 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)

	2022	2021
Antall årsverk	47,4	41,6

Note 11. Ytelser til ledende personer

Utbetalte ytelser til ledende personer i 2022:

Navn	Lønn inkl. feriepenger	Annen fast godtgjørelse	Sum
Daglig leder	1 594 682	4 392	1 599 074

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

Samlet styrehonorar i 2022 til de øvrige medlemmene i styret er kr. 170 000.

Note 12. Hendelser etter balansedagen

Andre hendelse av betydning er ikke registrert etter balansedagen 31.12.2022.

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 2022 for klinikken ansvar 228903:

Beskrivelse	Beløp	Ikke konkurranseutsatt virksomhet	Konkurranseutsatt virksomhet
		28,70 %	71,30 %
LØNN	11 533 514,56	3 310 118,68	8 223 395,88
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I FYLKESKOMMUNAL EGENPRODUKSJON	5 693 955,45	1 634 165,21	4 059 790,24
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER FYLKESKOMMUNAL EGENPRODUKSJON	1 236 326,95	354 825,83	881 501,12
OVERFØRINGSUTGIFTER	492 241,29	141 273,25	350 968,04
FINANSUTGIFTER MV.	-	-	-
SALGSINNTEKTER	7 888 736,51	- 2 264 067,38	- 5 624 669,13
REFUSJONER	10 089 945,19	- 2 895 814,27	- 7 194 130,92
FINANSINNTEKTER MV.	59 295,50	- 17 017,81	- 42 277,69
TkMidt Klinikkdirft	918 061,05	263 483,52	654 577,53

Under refusjoner er ført tannlegebehandling betalt av Trøndelag fylkeskommune.

2022-regnskapet viser et merforbruk på behandlingen av både betalende og ikke-betalende pasienter

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

Note 14. Årsoppgjørdisposisjoner

Netto driftsresultat er 8 319 000 kroner. Av dette er 2 071 000 avsatt disp fond.

Note 15. Fordeling salgssinntekt og overføring fra egen fylkeskommune

Av totale salgssinntekter er 1 213 216 kroner dekket av Trøndelag fylkeskommune.

36*	Ekstern salgssinntekt	7 913 621
36*	Trøndelag fylkeskommune	1 213 216
	Sum	9 126 837
37800	Refusjon fra egen fylkeskommune	6 155 668
38800	Overføring fra egen fylkeskommune	6 500 000
	Sum	12 655 668












TkMidt Forskriftsregnskap 2022-pc


Endelig revisjonsrapport


2023-02-20

Opprettet:	2023-02-20
Av:	TkMidt Trøndelag FKF (signatur@tkmidt.no)
Status:	Signert
Transaksjons-ID:	CBJCHBCAABAA69Kitl8XQqT9dXW-TFvEZiBwrQZkdfXB

"TkMidt Forskriftsregnskap 2022-pc"-historikk

-  Dokument opprettet av TkMidt Trøndelag FKF (signatur@tkmidt.no)
2023-02-20 - 12:12:50 GMT- IP-adresse: 185.3.7.254
-  Dokument sendt via e-post til steas@trondelagfylke.no for signering
2023-02-20 - 12:14:05 GMT
-  Dokument sendt via e-post til Patrik Cetrelli (patce@tkmidt.no) for signering
2023-02-20 - 12:14:05 GMT
-  Dokument sendt via e-post til lauje@trondelagfylke.no for signering
2023-02-20 - 12:14:05 GMT
-  E-postmelding vist av Patrik Cetrelli (patce@tkmidt.no)
2023-02-20 - 12:31:40 GMT- IP-adresse: 104.47.1.254
-  Dokument e-signert av Patrik Cetrelli (patce@tkmidt.no)
Signaturdato: 2023-02-20 - 12:31:53 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 185.3.7.254
-  E-postmelding vist av steas@trondelagfylke.no
2023-02-20 - 14:13:22 GMT- IP-adresse: 104.47.51.254
-  Underskriver steas@trondelagfylke.no oppga navn ved signering som Steinar Aspli
2023-02-20 - 14:15:07 GMT- IP-adresse: 94.246.5.85
-  Dokument e-signert av Steinar Aspli (steas@trondelagfylke.no)
Signaturdato: 2023-02-20 - 14:15:09 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 94.246.5.85
-  E-postmelding vist av lauje@trondelagfylke.no
2023-02-20 - 19:06:12 GMT- IP-adresse: 104.47.51.190
-  Underskriver lauje@trondelagfylke.no oppga navn ved signering som Lauritz N. L. Jessen
2023-02-20 - 19:07:43 GMT- IP-adresse: 85.89.2.207

 Dokument e-signert av Lauritz N. L. Jessen (lauje@trondelagfylke.no)
Signaturdato: 2023-02-20 - 19:07:45 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 85.89.2.207

 Avtale fullført.
2023-02-20 - 19:07:45 GMT