

Regnskap 2024

**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 31.12.2024	8
Forskriftsbestemte noter	10
Regnskapsprinsipp	10
Note 1. Endring i arbeidskapital	10
Note 2. Spesifikasjon av kapitalkonto	11
Note 3. Anleggsmidler	11
Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen	12
Note 5. Egenkapitalinnskudd KLP	12
Note 6. Pensjon	12
Note 7. Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	14
Note 8. Årsoppgjørdisposisjoner	14
Note 9. Ytelser til ledende personer	14
Note 10. Godtgjørelse til revisor	15
Note 11. Hendelser etter balansedagen	15
Note 12. Organisering og antall årsverk	15
Note 13. Fordeling salgsinntekt og overføring fra egen fylkeskommune	16
Note 14. Tannhelsetjenesten og spesifikasjon av regnskap	16

Bevilgningsoversikt drift

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Reguleringer	Regulert budsjett 2024	Regnskap 2023
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		13 308	294	11 620	11 914	31
Avskrivninger	3	2 001	1 025	976	2 001	737
Sum netto driftsutgifter		15 309	1 319	12 596	13 915	768
Brutto driftsresultat		15 309	1 319	12 596	13 915	768
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-1 672	-1 900	300	-1 600	-2 058
Utbytter		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0	5
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Netto finansutgifter		-1 672	-1 900	300	-1 600	-2 053
Motpost avskrivninger	3	-2 001	-1 025	-976	-2 001	-737
Netto driftsresultat		11 637	-1 606	11 920	10 314	-2 022
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		0	0	901	901	0
Avsetninger til bundne driftsfond	7	137	1 077	-1 077	0	135
Bruk av bundne driftsfond	7	-10 867	0	-9 085	-9 085	-2 709
Avsetninger til disposisjonsfond	7	1 223	529	-529	0	4 596
Bruk av disposisjonsfond	7	-2 130	0	-2 130	-2 130	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-11 637	1 606	-11 920	-10 314	2 022
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0	0

Bevilgninger drift, netto pr ansvar § 5-4, 2.ledd. I 1000 kr	Regnsk 2024	Budsj 2024	Rev.bud 2023	Avvik 2023	Regnsk 2023
Sum 228901 TkMidt ROK	665	1600	-2416	-816	668
Sum bevilgninger drift, netto	4572	1071	2401	3472	-1354
Overføring til investering	0	0	901	901	0
Avsetning til bundne fond	137	0	0	0	135
Bruk av bundne driftsfond	-3137	0	-3059	-3059	-2709
Avsetning til disposisjonsfond	1223	529	-529	0	4596
Bruk av disposisjonsfond	-2130	0	-2130	-2130	0
Sum 228902 TkMidt TOO	203	0	79	79	1703
Sum bevilgninger drift, netto	6401	-1077	5651	4574	1703
Avsetning til bundne fond	0	1077	-1077	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-6198	0	-4495	-4495	0
Sum 228903 TkMidt Klinikkdrift	-663	300	150	450	-658
Sum bevilgninger drift, netto	-663	300	150	450	-658
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Sum 228904 Spesialutdanning	-663	300	150	450	-658
Sum bevilgninger drift, netto	0	0	0	0	14
Sum 228909 TkMidt prosjekter	1467	0	1887	1887	326
Sum bevilgninger drift, netto	2998	0	3418	3418	326
Bruk av bundne driftsfond	-1531	0	-1531	-1531	0
Sum bevilgninger drift netto	13308	294	11620	11914	31
Overføring til investering	0	0	901	901	0
Avsetning til bundne fond	137	1077	-1077	0	135
Bruk av bundne driftsfond	-10867	0	-9085	-9085	-2709
Avsetning til disposisjonsfond	1223	529	-529	0	4596
Bruk av disposisjonsfond	-2130	0	-2130	-2130	0
Sum fond og overføringer til investering	-11637	1606	-11920	-10314	2022
Sum bevilgninger drift	1672	1900	-300	1600	2053

Bevilgningsoversikt investering

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Reguleringer 2024	Regulert budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler		0	0	0	0	761
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	77	0	77	77	63
Utlån av egne midler		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		77	0	77	77	823
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	0
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	0
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		0	0	-901	-901	0
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		823	0	823	823	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		823	0	-77	-77	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		901	0	0	0	823
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk		-901	0	0	0	-823
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)						
Inntekter til fordeling		0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler		77	0	77	77	823
Sum til fordeling (netto)		77	0	77	77	823

Økonomisk oversikt drift

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

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Reguleringer 2024	Regulert budsjett 2024	Regnskap 2023
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		-66 198	-80 842	14 158	-66 684	-70 261
Brukerbetalinger		-11 308	-7 619	-1 816	-9 435	-6 633
Salgs- og leieinntekter		-2 631	-450	-350	-800	-1 788
Sum driftsinntekter		-80 137	-88 911	11 992	-76 919	-78 682
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter		44 383	60 214	-5 114	55 100	37 634
Sosiale utgifter		12 658	0	0	0	8 933
Kjøp av varer og tjenester		33 099	25 991	4 792	30 783	28 803
Overføringer og tilskudd til andre		3 305	3 000	-50	2 950	3 343
Avskrivninger	3	2 001	1 025	976	2 001	737
Sum driftsutgifter		95 446	90 230	604	90 834	79 450
Brutto driftsresultat		15 309	1 319	12 596	13 915	768
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-1 672	-1 900	300	-1 600	-2 058
Utbytter		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0	5
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Netto finansutgifter		-1 672	-1 900	300	-1 600	-2 053
Motpost avskrivninger	3	-2 001	-1 025	-976	-2 001	-737
Netto driftsresultat		11 637	-1 606	11 920	10 314	-2 022
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering		0	0	901	901	0
Avsetninger til bundne driftsfond	7	137	1 077	-1 077	0	135
Bruk av bundne driftsfond	7	-10 867	0	-9 085	-9 085	-2 709
Avsetninger til disposisjonsfond	7	1 223	529	-529	0	4 596
Bruk av disposisjonsfond	7	-2 130	0	-2 130	-2 130	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-11 637	1 606	-11 920	-10 314	2 022
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift og investering

For driftsregnskapet kan oversikten utformes slik:				
	§5-9 Drift	A	B	C
		Vedtatt av fylkestinget i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Netto driftsresultat			11 637
2	Avsetning til bundne driftsfond			137
3	Bruk av bundne driftsfond			-10 867
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	901	0	901
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0	1 702
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-2 130		-2 130
7	Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk			0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)			1 380
9	Strykning av overføring til investering			-901
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			-479
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
12	Strykninger av bruk av disposisjonsfond			
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger			0
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			0
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			
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			0

For Investeringsregnskapet kan oversikten utformes slik:

	§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			77
2	Avsetninger til bundne investeringsfond			
3	Bruk av bundne investeringsfond			
4	Budsjettert bruk av lån			
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	901		901
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			
8	Dekning av tidligere års udekket beløp			823
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			0
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond			
11	Strykning av bruk av lån			
12	Strykning av overføring fra drift			-901
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond			
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			901
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond			
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).			901

Balanse pr 31.12.2024

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		47 467	40 742
I. Varige driftsmidler		2 641	4 642
1. Faste eiendommer og anlegg		0	0
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	2 641	4 642
II. Finansielle anleggsmidler		253	176
1. Aksjer og andeler	5	253	176
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	6	44 573	35 925
B. Omløpsmidler		35 035	45 865
I. Bankinnskudd og kontanter		25 883	41 082
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		9 152	4 784
1. Kundefordringer		7 170	2 888
2. Andre kortsiktige fordringer		814	742
3. Premieavvik	6	1 168	1 154
Sum eiendeler		82 502	86 608
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	7	-30 474	-44 142
I. Egenkapital drift		-25 072	-36 709
1. Disposisjonsfond	7	-25 013	-25 919
2. Bundne driftsfond	7	-59	-10 789
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		901	823
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond		0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		901	823
III. Annen egenkapital		-6 302	-8 257
1. Kapitalkonto	2	-6 302	-8 257
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-41 165	-32 486
I. Lån		0	0
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse		-41 165	-32 486
E. Kortsiktig gjeld		-10 864	-9 980
I. Kortsiktig gjeld		-10 864	-9 980
1. Leverandørgjeld		-2 346	-2 161
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-8 518	-7 820
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-82 502	-86 608
F. Memoriakonti		0	0

Trondheim 31.12.2024/

20.02.2025



Patrik Simon Cetrelli

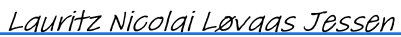
Daglig leder



Steinar Aspli (25. feb., 2025 16:05 GMT+1)

Steinar Aspli

Styrets leder



Lauritz Nicolai Løvaas Jessen (25. feb., 2025 14:49 GMT+1)

Lauritz Nicolai Løvaas Jessen

Seksjonsleder regnskap

Trøndelag fylkeskommune

Forskriftsbestemte noter

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 1. Endring i arbeidskapital

Avstemming - Arbeidskapitalen				
Kapittel	Balanseregnskapet	R år 2024	R år 2023	Endring
2.1	Omløpsmidler	35 035 287,97	45 865 466,89	
2.3	Kortsiktig gjeld	10 864 256,28	9 980 401,46	
Endring arbeidskapital i balanseregnskapet		24 171 031,69	35 885 065,43	-11 714 033,74
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				0,00
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				-11 714 033,74
Driftsregnskapet år 2024				
Art	Beløp	Investeringsregnskapet år 2024		Sum
+ Sum inntekter		+ Sum inntekter		
600 - 890	80 136 634,62	600 - 905	0,00	
- Sum utgifter		- Sum utgifter		
010 - 590, 690	95 445 942,55	010 - 500, 690	0,00	
+ Avskrivninger				
590	2 001 059,24			
+ Ekst. finans- innt./-transer		+ Eksterne finans. transer		
900-905, 920	1 671 606,95	910, 920, 929	0,00	
- Ekst. finans- utg./-transer		- Eksterne finans. transer		
500, 510, 520	85,00	510, 520, 529	77 307,00	
Sum/differanse	-11 636 726,74	Sum/differanse	-77 307,00	-11 714 033,74
Avstemming mellom regnskapsdelene				
Differanse		0,00		

Note 2. Spesifikasjon av kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01.2024 (underskudd i kapital)		Saldo 01.01.2024 (kapital)	8 256 616
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transpo	2 001 059	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Endring pensjonsforpliktelser KLP	8 678 815	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0
		Endring pensjonsmidler KLP	8 648 439
		Egenkapitalinnskudd KLP	77 307
Balanse 31.12 (kapital)		Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	-6 302 488
	10 679 874		10 679 874

Note 3. 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 balanse 2024	Avskrivning 2024	Tilgang/ Avgang/ Nedskrivning *1)	Utgående balanse 2024
Anlegg 5 år	20,0 %	3 981 143	1 103 981	878 388		225 593
Anlegg 10 år	10,0 %	5 106 534	3 537 978	1 122 671		2 415 307
Sum		9 087 677	4 641 959	2 001 059	-	2 640 900

Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen

Foretaket har et mellomværende med Trøndelag fylkeskommune på 2 647 512 kroner per 31.12.2024.

Note 5. Egenkapitalinnskudd KLP

Konto nr.	Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 31.12.2023
521.550.001	KLP egenkapitalinnskudd	253 042	175 735

Note 6. 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	2024
Avkastning pensjonsmidler	4 %
Diskonteringsrente	2,97 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering (folketrygden)	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %

Årets bruk av premiefond er 636 736 kroner.

Saldo premiefond pr 31.12.2024 er 4 547 909 kroner.

Pensjonsnote KLP 2024

Hovedstørrelser fra aktuarberegningen

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (årets opptjening)	5 543 026
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 598 310
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	1 799 221
4	Administrasjonskostnader	235 241
5	Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (forfalt premie)	6 600 627
6	Utbetalte pensjoner (utbetalinger)	783 012

7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01. (faktisk forpliktelse)	-32 910 713
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12., full amort.	-41 164 560
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01. (faktiske pensjonsmidler)	35 924 667
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12., full amortisering	44 573 106
11	Netto pensjonsforpliktelse 01.01.(re-estimert/virkelig)	3 013 954
12	Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.	3 408 546

Årets netto pensjonskostnad §13-1 nr c og §13-3 nr a

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 543 026
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 598 310
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 799 221
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	5 342 115

Beregnet premieavvik §13-1 nr d og §13-4 nr a (evt b)

5-4	Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	6 365 386
13	Årets netto pensjonskostnad	-5 342 115
14	Premieavvik 2023(her positivt)	1 023 271
	Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
14a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14 (her 14,1%)	144 281

Akkumulert og amortisert premieavvik §13-1 nr e og §13-4 nr c,d,e

	Antall år premieavvik skal dekkes inn på 1 år	
15	Akkumulert premieavvik 31.12. forrige år	1 011 191
15a	Sum amortisert premieavvik	-1 011 191
15b	Arbeidsgiveravgift av 15a	-142 578
16	Akkumulert premieavvik 31.12. i regnskapsåret	1 023 271

Spesifisert pensjonsforpliktelse §13-1 nr a og e og §13-2 nr c

20	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.	-32 910 713
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-5 543 026
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-1 598 310
6	Utbetalte pensjoner	783 012
21	Estimataavvik forpliktelse IB 1.1.	-1 895 523
22	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. = UB	-41 164 560

Spesifiserte pensjonsmidler §13-1 nr a og e og §13-2 nr d

23	Verdi av pensjonsmidler 01.01.	35 924 667
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	1 799 221
5-4	Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	6 365 386
6	Utbetalte pensjoner	-783 012
24	Estimataavvik midler 01.01.	1 266 844
25	Estimert pensjonsmidler 31.12. = UB	44 573 106

26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift)	3 408 546
26a	arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	480 605

Note 7. Samlede avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond		
	2024	2023
IB 0101	10 789 104	13 363 332
Avsetninger	137 135	134 623
Bruk av avsetninger	10 866 976	2 708 852
UB 3112	59 263	10 789 104

Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger		
	2024	2023
IB 0101	25 919 428	21 323 208
Avsetninger	1 223 115	4 596 220
Bruk av avsetninger	2 130 000	
UB 3112	25 012 543	25 919 428

Note 8. Årsoppgjørdisposisjoner

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat med merforbruk på 11 637 tusen kroner, og årets budsjettavvik før strykninger er på 1 380 tusen kroner. Årsoppgjørdisposisjoner er ført ved å stryke overføring til investering på kr 901 tusen og stryking av avsetning og bruk av disposisjonsfond på kr 479 tusen.

Driftsregnskapet etter dette er avsluttet med bunnlinje 0.

Investeringsregnskapet står som udekket da overføringen til investering måtte strykes på grunn av merforbruket i 2024. Beløpet på 901 774 kroner blir fremført til inndekning i 2025.

Note 9. Ytelser til ledende personer

Utbetalte ytelser til ledende personer i 2024:

Navn	Lønn inkl. feriepengar	Annen fast godtgjørelse	Sum
Daglig leder	1 613 366	4 392	1 617 758

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

Samlet styrehonorar i 2024 til de øvrige medlemmene i styret er kr. 236 989.

Note 10. Godtgjørelse til revisor

Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF sin revisor er Revisjon Midt-Norge AS

Godtgjørelse til revisor	
Revisjon	98 316
Rådgivning	-
Samlet godtgjørelse	98 316

Note 11. Hendelser etter balansedagen

Andre hendelse av betydning er ikke registrert etter balansedagen 31.12.2024.

Note 12. Organisering og antall årsverk

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, styreleder, nestleder og et styre på fem. Iht vedtektene skal styret ha i alt 7 medlemmer (med personlige varamedlemmer), hvorav alle velges av fylkestinget selv- med unntak for ansattes representant/vara. Denne velges av de ansatte i foretaket.

Styrets sammensetning ble endret på fylkestinget i desember 2021, vedtektene ble også endret.

Foretaket har følgende antall årsverk (status pr 31.12)

	2024	2023
Antall årsverk	57,6	54,8

Note 13. Fordeling salgsinntekt og overføring fra egen fylkeskommune

Av totale salgsinntekter er 1 795 404 kroner dekket av Trøndelag fylkeskommune.

36*	Ekstern salgsinntekt	12 143 683
36*	Trøndelag fylkeskommune	1 795 404
	Sum	13 939 087
37800	Refusjon fra egen fylkeskommune	9 281 311
38800	Overføring fra egen fylkeskommune	6 500 000
	Sum	15 781 311

Note 14. 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 2024 for klinikken ansvar 228903:

		Ikke konkurranseutsatt virksomhet		Konkurranseutsatt virksomhet	
Beskrivelse	Beløp	28,70 %		71,30 %	
Lønn	13 032 276,39	3 740 263,32		9 292 013,07	
Kjøp av varer og tjenester som inngår i fylkeskommunal egenprod.	5 905 994,26	1 695 020,35		4 210 973,91	
Kjøp av tjenester som erstatter fylkeskommunal egenprod.	2 825 540,59	810 930,15		2 014 610,44	
Overføringsutgifter	534 583,26	153 425,40		381 157,86	
Finansutgifter mv.	0,00	0,00		0,00	
Salgsinntekter	-12 070 327,95	-3 464 184,12		-8 606 143,83	
Refusjoner	-10 887 479,01	-3 124 706,48		-7 762 772,53	
Finansinntekter mv.	-478 853,77	-137 431,03		-341 422,74	
TkMidt Klinikkdirft	-1 138 266,23	-326 682,41		-811 583,82	

Under refusjoner er ført tannlegebehandling betalt av Trøndelag fylkeskommune.

2024-regnskapet viser et mindreforbruk 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-konkurranseutsatt virksomhet og 71,3% på konkurranseutsatt virksomhet.