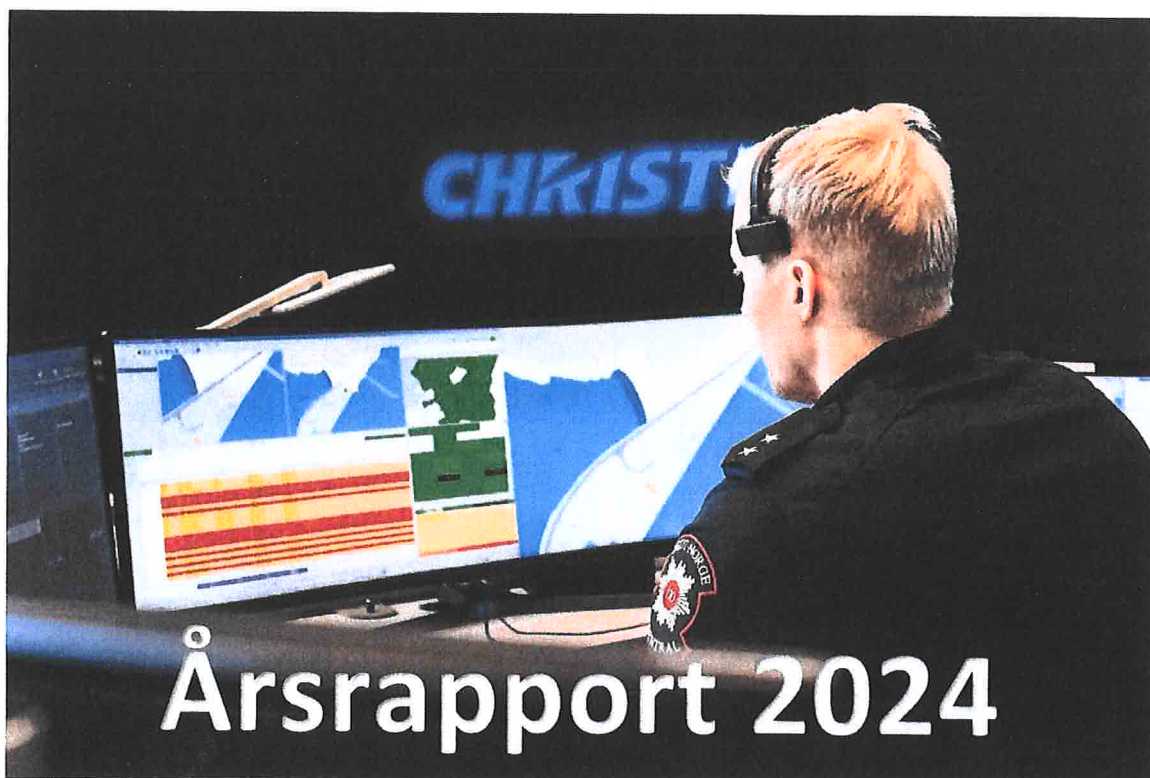




Midt-Norge 110-sentral IKS består av 40 deltagerkommuner, hvor 38 er i Trøndelag, en i Innlandet, og en i Nordland.

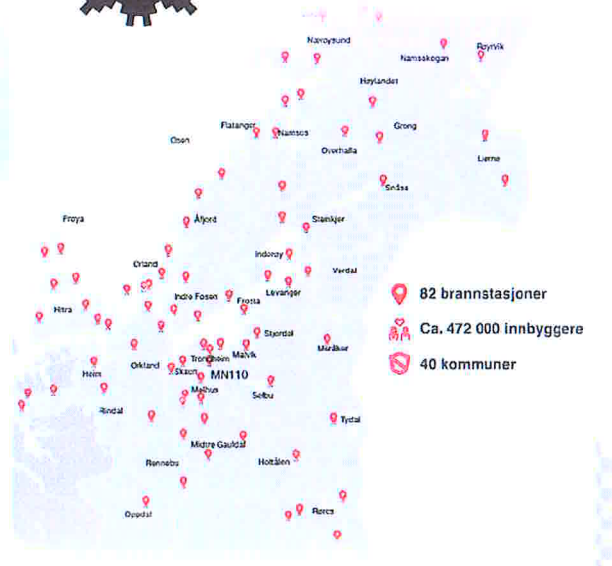


Region MN110

- 42202 km²
- Ca 472 000 innbyggere
- 40 kommuner
- 20 brannvesen

- 82 brannstasjoner
- 210 kjøretøy
- 1700 terminaler
- 1100 mannskap

- Ca 3400 ABA-objekter
- Ca 60 000 anrop
- Ca 12 500 hendelser(utal)



Selskapets formål er å dekke eierkommunenes plikter knyttet til brann- og eksplosjonsvernlovens § 16 *Nødalarmeringssentral*, med plikt om tilknytning til en Nødalarmeringssentral for mottak av meldinger om branner og andre ulykker innenfor en fastsatt region. Oppgavene er å motta og registrere nødmeldinger, å kunne opprettholde kommunikasjon med den som melder ulykken, alarmering av mannskaper og kommunikasjon med innsatsstyrkene, samt samordning med nødalarmeringssentralene for helse og politi. Dimensjonering av Midt-Norge 110-sentral IKS tar utgangspunkt i en gjennomført risiko- og sårbarhetsanalyse for eierkommunenes region.

Midt-Norge 110-sentral IKS er lokalisert i Trondheim.

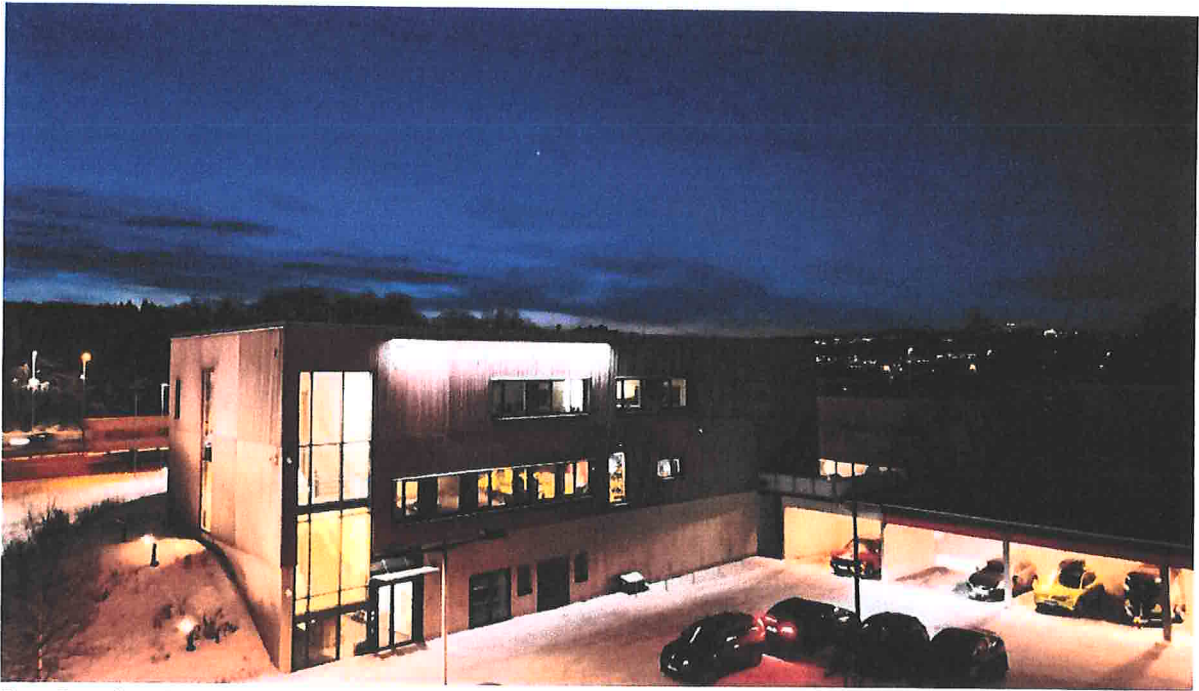


Foto: Droneberedskap Trøndelag

Styrende organer

Representantskapet er sentralens øverste organ.

Styret velges av representantskapet. Styret skal ha syv medlemmer, hvorav ett styremedlem med varamedlem velges av og blant de fast ansatte.

Styret sammensettes slik at det innehar relevant kompetanse slik som brannfag, jus og økonomi. Det bør tilstrebes en geografisk spredning av styremedlemmene. Trondheim kommune skal ha minst fire styremedlemmer.

Styret velges for fire år om gangen. Suppleringsvalg og utskifting av styremedlemmer kan foretas i valgperioden når representantskapet bestemmer det. Ansattes representanter trer ut av styret ved opphør av ansettelsesforholdet.

Det ble i 2024 valgt inn fem nye styremedlemmer, inkludert styreleder og nestleder.

Ledelse

Daglig leder er øverste leder av Midt-Norge 110-sentral IKS. Sentralen jobber tett opp mot styreleder og styret til enhver tid.

Likestilling

Midt-Norge 110-sentral IKS tilstreber full likestilling mellom kvinner og menn i sentralen. Ved årsskiftet var det 27 fast ansatte og 5 vikarer, hvorav tre var kvinner.

Målet er å øke kvinneandelen. Ved rekruttering til ledige stillinger, søker man aktivt å øke antall kvinner i bedriften. I styret er det fire menn og tre kvinner.

Videre skal ingen diskrimineres på grunn av etnisk opprinnelse, språk, religion, eller livssyn.

Med den nye fagskolen for brann, ser sentralen at det vil bli lettere å øke mangfoldet, da studenter som vil komme derfra vil gi et bedre rekrutteringsgrunnlag for dette.

Beskrivelse av arbeidsgivers aktivitetsplikt revideres inn i selskapets kvalitetssystem, der en analyse blir en del av den årlige internrevisjonen.

Sykefravær

	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal	Total
(Begge kjønn)					
Egenmeldt	1,19 %	0,49 %	2,21 %	1,11 %	1,25 %
Legemeldt	0,00 %	1,38 %	3,72 %	2,13 %	1,81 %
Egenmeldt og legemeldt	1,19 %	1,88 %	5,93 %	3,24 %	3,06 %

Sykefraværet i 110-sentralen var i 2024 på et akseptabelt og lavt nivå. Egenmeldt sykefravær var på 1,25%, som er å anse som lavt.

Trivsel i jobb og muligheter til trening på arbeid er veldig preventivt på sykefravær. Midt-Norge 110-sentral IKS vil fortsette arbeidet med å legge til rette for den enkelte, slik at trivsel på arbeidsplassen er best mulig til enhver tid.

Arbeidsmiljø

Arbeidet med HMS og internkontroll har høy prioritet.

Sikkerhet og forebyggende tiltak for å trygge arbeidssituasjonen for egne ansatte, er gitt løpende fokus, og er alltid under evaluering.

Det er tilrettelagt for trening i arbeidstiden, der sentralen organiserer individuelle treningsprogrammer for de ansatte som ønsker dette.

Det er daglig fokus på arbeidsmiljø og trivsel.



Foto: Droneberedskap Trøndelag

Ytre miljø

Sentralen har fokus på ytre miljø og ivaretagelse av dette.

I sommerhalvåret sykler mange til og fra jobb, og mange benytter kollektiv transport. Midt-Norge 110-sentral IKS drifter droneberedskapen for hele Trøndelag region, som er et veldig viktig verktøy i bekjempelse av miljø- og naturhendelser.

Investeringer og finansiering

Det ble totalt gjort investeringer i varige driftsmidler i 2024 for kr 480.949. Det var budsjettert med investeringer på kr 875.000. På grunn av innføring av nytt oppdragshåndteringsverktøy (LEO) og opplæring av ansatte i andre halvdel av 2024, måtte sentralen prioritere å flytte en investering til 2025.

Investeringene i 2024 omfattet egenkapital til TKP og fornyelse av utstyr i dronetjenesten.

Årsregnskapet 2024

Regnskapet viser driftsresultat på kr -708.355 og et ordinært resultat på kr 1.241.041. Budsjettert negativt ordinært resultat var kr 1.383.872, slik at årsregnskap – 24 viser et positivt resultatavvik på kr 2.624.913.

Resultatavviket er forklart i avsnittene under.

Driftsinntekter for 2024 ble på kr 79.708.515, som betyr kr 3.851.378 bedre enn budsjettet. Inkludert i dette er også salgsinntekter drone, administrasjonsgebyrer og salg av timer til NKS 110 IKS. Økning i alarmabonnementsinntekter på kr 1.246.000, skyldes at det ble noe høyere økning i kundeporteføljen enn forventet. Om man ser alarmabonnementer og unødig alarm under ett, så gir de en total inntektsøkning på kr 2.837.000, hvorav ca kr 2.234.000 utbetalt til lokale brannvesen under driftskostnader. Netto gir dette økte inntekter på om lag kr 603.000.

Sentralen leide også ut personell til NKS 110 IKS i forbindelse med nasjonale investeringsprosjekter, slik at det totale salget av timer ble kr 765.000.

«Unødig alarm» kostnad brannvesen viser et merforbruk på kr 1.624.000, der motpost ligger under inntekter. Kostnad og inntekt skal endres omtrent likt. «Alarmabb. 50% til brannvesen» har et merforbruk på kr 609.000, da denne kostnaden økes med 50% av økte inntekter fra alarmabonnementer. Altså et totalt negativt budsjettavvik på kr 2.234.000.

Det var også et positivt avvik i lønnskostnader med kr 695.000. Hovedårsaken til mindreforbruket, var at sentralen benyttet seg av premiefond på kr 1.092.000 som reduksjon i den totale kostnaden med den årlige reguleringspremien.

Et mindreforbruk på driftskostnader til NKS 110 IKS og driftskostnader på dronetjenesten, utgjør ca kr 300.000.

I sum viser dette at året 2024 har vært et år med mindre budsjettavvik, og der de fleste har gått samme vei og skapt et positivt årsresultat.

Sentralen jobber til enhver tid med kontinuerlig utvikling og forbedring, dette går både på tekniske og menneskelige faktorer. Bevilgningene fra eierkommunene er med på å sikre at sentralen ivaretar befolkningens og den nødstiltes sikkerhet, så vel som egne styrker i brann- og redningstjenesten.

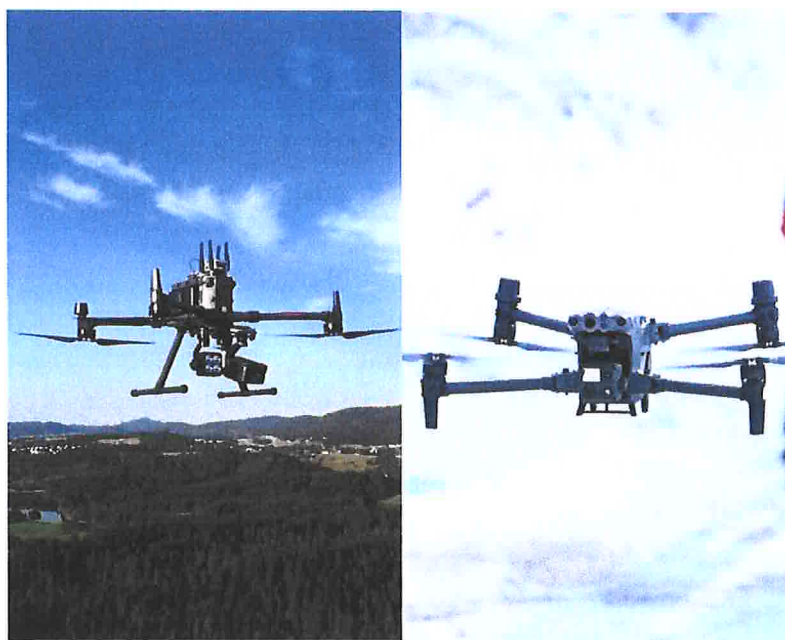


Foto: Droneberedskap Trøndelag

Disponering av årets resultat

Under **Note 14. Disposisjonsfond**. Innholdet i disposisjonsfondet kan deles inn i tre deler.

Premieavviksfond:

Dette er illikvide midler som følge av aktuarberegninger av pensjoner.

Fond for IT-investeringer:

Opprettet med tanke på større periodiske utskiftninger av IT-utstyr lokalt.

Disposisjonsfond:

De reelle frie midlene som selskapet har disponibelt for bruk.

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat:

Ordinært resultat(positivt)	1 241 039
Årets disponeringer:	
Overført til investering	-684 042
Avsetning til disposisjonsfond	-556 997
Bruk av disposisjonsfond	0
	-1 241 039
 Regnskapsmessig resultat	 0

Etter dette settes regnskapsmessig årsresultat = 0.

Utsikter fremover

Driften av sentralen og alle kostnader rundt dette, er oversiktlig og forutsigbar. Foruten det som går på lønn og sosiale kostnader og tilskudd NKS 110 IKS, er det kjøp av varer og tjenester som er den største budsjettposten.

Året 2024 var et utfordrende år, der det var store endringer i tekniske systemer med utrulling av nytt oppdragshåndteringsverktøy, og opplæring av alt personell i henhold til dette i Stavern. På tross av dette, ble alt utført innenfor budsjett.

Investeringskostnader i NKS 110 IKS frem mot 2026, vil øke da det nasjonalt skal anskaffes ny kommunikasjonsplattform (del 2 av nødnett) for alle 110-sentralene, og et felles alarmhåndteringsverktøy (AHV). Disse investeringene finansieres gjennom låneopptak i NKS 110 IKS, og gir derfor en mer forutsigbar kostnadsutvikling for kommunene, i form av et jevnere årlig driftstilskudd til NKS 110.

Det er et pågående prosjekt på det som har med alarmtilknytning (ABA) å gjøre, der prisstruktur endres til en mer effektiv modell, noe som vil gi mer inntekter, som igjen er med på å holde eierbidraget så lavt som mulig.

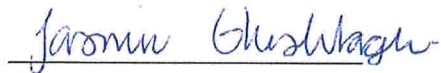
Sentralen tilstreber at alle ansatte har eierskap til budsjett og økonomi til enhver tid, slik at alle skal være bevisste på at vi har et felles økonomisk forvaltningsansvar overfor våre eierkommuner.

31.03.2025

Signaturer fra Styret;



Kirsten Indgjerd Værdal
Styreleder



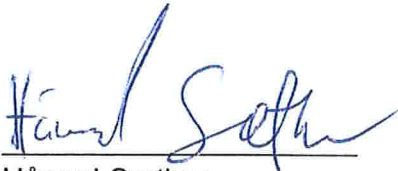
Jasmin Gheshlaghi
Nestleder



Tove Moe Dyrhaug



Håvard Bye



Håvard Sæther



August Grøntvedt Cairns



Frank Hansen



Per Øystein Karlsen

Midt-Norge 110-sentral IKS

Årsregnskap 2024

- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanse
- Noter

Driftsregnskap

	Note	Regnskap 2024	Oppr.bud-24 (Ikke regulert)	Regnskap 2023
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	3)	24 532 163	22 350 000	22 407 507
Unødig alarm	3)	13 619 879	12 000 000	13 360 029
Refusjoner	4)	41 556 472	41 507 000	43 865 496
Sum driftsinntekter		79 708 515	75 857 000	79 633 032
Driftsutgifter:				
Lønn	5)	35 754 803	36 450 000	30 288 272
Kjøp av varer og tjenester	6)	11 284 661	11 466 000	10 228 594
Utgift unødig alarm fra brannvesen	3)	13 624 251	12 000 000	13 390 001
Alamab., andel 50% lokale br.vesen	7)	11 609 371	11 000 000	10 779 387
Tilskudd til NKS 110 IKS	8)	7 366 442	7 500 000	7 921 801
Ordinære avskrivninger	9)	777 342	1 120 000	325 545
Sum driftsutgifter		80 416 869	79 536 000	72 933 600
Driftsresultat		-708 355	-3 679 000	6 699 432
Finansposter:				
Renteinntekter		1 172 813	1 175 000	886 604
Rentekostnader		761	0	573
Motpost avskrivninger	9)	777 342	1 120 000	325 545
Ordinært resultat(positivt)	10)	1 241 039	-1 384 000	7 911 008
Årets disponeringer:				
Overført til investering	10)	-684 042	-1 044 000	-3 801 482
Avsetning til disposisjonsfond	10), 14)	-556 997	-150 000	-4 109 526
Bruk av disposisjonsfond	10), 14)	0	2 578 000	0
		-1 241 039	1 384 000	-7 911 008
Regnskapsmessig resultat	10)	0	0	0

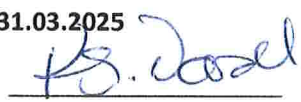
Investeringsregnskap

	Note	Regnskap 2024	Oppr.bud-24 (Ikke regulert)	Regnskap 2023
Investeringer				
Investeringer i varige driftsmidler	9	480 949	875 000	4 046 981
Egenkapitalinnskudd i TKP		264 000	344 000	267 000
Sum investeringer		744 949	1 219 000	4 313 981
Finansiering				
Kompensasjon for merverdiavgift		60 907	175 000	512 499
Sum investeringsinntekter		60 907	175 000	512 499
Overføring fra drift	10	684 042	1 044 000	3 801 482
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		684 042	1 044 000	3 801 482
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)		0	-	-

Balanse

		2024	2023
Eiendeler:			
Anleggsmidler			
	Note		
Utstyr, maskiner og transportmidler	9)	3 990 133	4 286 525
Pensjonsmidler	11)	72 340 264	71 249 516
Innskudd selskapskapital NKS110 IKS	9)	105 000	105 000
Egenkapitalinnskudd i TKP	11)	1 183 000	919 000
SUM ANLEGGSMIDLER		77 618 396	76 560 041
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	12)	6 103 351	5 849 435
Premieavik	11)	1 981 380	4 887 102
Bankinnskudd	13)	17 947 929	17 511 245
SUM OMLØPSMIDLER		26 032 659	28 247 781
SUM EIENDELER		103 651 055	104 807 822
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	14)	14 168 885	13 611 888
Kapitalkonto	15)	20 173 485	7 824 556
SUM EGENKAPITAL		34 342 370	21 436 444
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11)	57 444 911	68 735 485
SUM LANGSIKTIG GJELD		57 444 911	68 735 485
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	16)	6 239 570	7 831 499
Skyldig offentlige avgifter	16)	2 170 186	1 931 716
Annen kortsiktig gjeld	16)	3 454 019	4 872 678
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 863 776	14 635 893
SUM GJELD		69 308 687	83 371 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 651 055	104 807 822

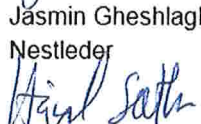
31.03.2025

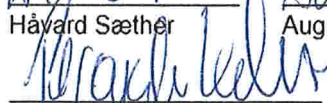

Kirsten Indgjerd Værdal
Styreleder


Håvard Bye

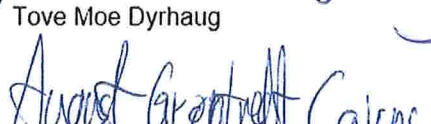

Frank Hansen


Jasmin Gheshlaghi
Nestleder


Håvard Sæther


Per Øystein Karlsen


Tove Moe Dyrhaug


August Grøntvedt Cairns

Noter 2024

Note 1. Innledende opplysninger

Midt-Norge 110-sentral betjener 38 kommuner i Trøndelag, samt 1 kommune i Innlandet og i kommune i Nordland. Sentralen er bemannet med totalt 34 ansatte, og har blant annet ansvar for mottak og formidling av nødmeldinger i alle tilknyttede kommuner.

Selskapets drift er finansiert ved salgsinntekter på alarmtjenester, og ved tilskudd fra eierkommunene. Behov for låneopptak har ikke vært til stede, og selskapet har ikke tatt opp lån. Selskapet har heller ikke avgitt noe form for garantier.

Note 2. Regnskapsprinsipper, info om endring i presentasjon av frie fond

I henhold til selskapsavtalen skal Midt-Norge 110-sentral IKS avlegge sitt regnskap etter kommunelovens bestemmelser. Årsregnskapet er avlagt etter forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskap, og i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Note 3. Salgsinntekter

Salgsinntekter består av alarminntekter, henholdsvis abonnementsinntekter alarm og utfakturering til alarmkunder for kostnader ved unødige alarmer.

	Regnskap 2024	Oppr.bud-24 (Ikke regulert)	Regnskap 2023
Driftsinntekter:			
Brutto abonnementsinntekter alarm	23 216 970	22 000 000	21 582 046
Salgsinntekter drone	62 744	50 000	186 000
Andre driftsinntekter diverse tjenester	1 252 450	300 000	639 461
Utfakturert for unødig alarmer	13 619 879	12 000 000	13 360 029
Sum brutto inntekter	38 152 043	34 350 000	35 767 536
Avgitt 50% av ab.inntekt til lokale brannvesen	-11 609 371	-11 000 000	-10 779 387
Fakturert fra lokale brannvesen for utrykning unødig alarm	-13 624 251	-12 000 000	-13 390 001
Andel alarminntekter 110-sentralen	12 918 421	11 350 000	11 598 148

I 2020 ble det inngått avtaler mellom 110-sentralen og de lokale brannvesen om en fordeling 50/50 av sentralens alarmabonnementsinntekter. Sentralen innkrever løpende fra abonnementskundene, og foretar en etterskuddsvis avregning mot de lokale brannvesen. Disse har så fakturert sentralen for sine beredskapstjenester, og totalt beløp kr 11.609.371 er kostnadsført som egen post i selskapets driftsregnskap.

Lokale brannvesen har i 2024 utfakturert Midt-Norge 110-sentral sine kostnader med utrykning for unødig alarm med kr 13.624.251. Dette er ført som en driftskostnad i egen post i driftsregnskapet. Beløpet er viderefakturert kundene til 110-sentralen, og inngår i posten salgsinntekt. Viderefaktureringsen inkluderer et fakturagebyr som kommer inn under andre driftsinntekter.

Note 4. Refusjoner fra deltakerkommunene i samarbeidet

	2024	2023
Deltakeravgift iht. folketall pr kommune	41 556 472	43 865 496

Deltakeravgift er i samsvar med budsjett 2024.

Eiere/deltakere: 41 556 472,- (52%)

Inntekter fra andre: 38 152 043,- (48%)

Note 5. Spesifikasjon lønnskostnader

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Lønninger	25 452 511	23 175 351
Refusjon sykepenger	-343 312	-1 251 522
Refusjon arbeidsmarkedstiltak	0	-
Arbeidsgiveravgift	4 150 619	4 103 194
Pensjonskostnader	6 056 496	3 838 286
Forsikringspremier ansatte	196 489	142 964
Andre ytelser	242 000	280 000
Sum	35 754 803	30 288 272

Ytelser til ledende personer og revisjon:

Honorar og godtgjørelse til styrets leder utbetalt i regnskapsåret:	kr 47.000
Samlet lønn og annen fast godtgjørelse til daglig leder:	kr 1.091.743
Godtgjørelse til revisor betalt i regnskapsåret:	kr 104.500
Revisors honorar på kr 104.500 er delt mellom ordinær revisjon kr 85.500 og bistand årsoppgjør kr 19.000.	

Note 6. Kjøp av varer og tjenester

Postene under kjøp av varer og tjenester er:

	2024	2023
Leie av lokaler og grunn	3 289 930	2 912 528
Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	1 734 941	2 202 103
Konsulenttjenester (regnskap, budsjett osv.)	1 528 084	1 818 867
Kapitalinnskudd og OHV	4 606	-167 922
Konsulenttjenester sammenslåing	-	70 208
Serviceavtaler, reparasjoner	348 416	234 633
Kurs, opplæring og hotell	844 281	553 614
Annet forbruksmateriell	480 210	536 583
Renholds- og varskeritjenester	346 180	304 114
Telefon og internett	286 790	287 134
Strøm og oppvarming	283 720	281 787
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	187 822	162 840
Driftskostnader drone	814 930	496 381
Reise og transportkostnader	844 331	315 303
Avsetning tap	16 354	-
Annonse, reklame, informasjon	68 951	113 610
Diverse småposter	205 113	106 812
Totalt kjøp av varer og tjenester	11 284 661	10 228 594

Note 7. Andel abonnementsinntekter alarm, fakt. fra lokale br.vesen

	2 024	2 023
Avgitt 50% av ab.inntekt til lokale brannvesen	11 609 371	10 779 387

Se også informasjon om dette i note 3 – salgsinntekter.

Note 8. Kostnader NKS 110 IKS

	2 024	2 023
NKS 110 - drift	7 366 442	7 921 801
Sum	7 366 442	7 921 801

Note 9. Anleggsmidler

I 2024 er det foretatt noen mindre investeringer i nye droner og en ny PC.

Anskaffelseskost 01.01	6 165 146
Tilgang i året	480 949
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12	6 646 095
Akkumulerte avskrivninger 01.01	1 878 621
Årets avskrivninger	777 342
Avgang avskrivninger i året	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	2 655 963
Bokført verdi 31.12	3 990 133

Anleggsmidler aktiveres som langsiktig eiendel i balansen, med motpost kapitalkonto. Årets avskrivninger kr 777 342,- gjelder droner, droneutstyr og skjermvegg.

Årets tilgang i 2024 på kr 480.949 består av nye droner og PC. Nye droner og PC vil bli avskrevet over 4 år, årlig med ca kr 120 000, fra og med 2025.

Note 10. Regnskapsmessig resultat

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift

Resultat til disponering	1 241 039
Overført til investering i henhold til budsjetter og fullmakter	-1 044 000
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-150 000
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 578 000
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	2 625 039

Stryke overføring til investering	359 958
Stryke bruk av disposisjonsfond	-2 578 000
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjetter og fullmakter	-406 997
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0

Fond for IT-investeringer er ment brukt ved periodiske utskiftinger av utstyrsparke.

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering

Sum utgifter og inntekter	-684 042
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1 044 000
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	359 958
Strykning av overføring fra drift	-359 958
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0

Note 11. Pensjoner

Selskapet har pensjonsavtale med Trondheim Kommunale Pensjonskasse (TKP), og pensjonstallene vist i denne noten er framkommet gjennom en aktuarberegning. Selskapet har valgt å kostnadsføre premieavviket fullt ut året etter at det har oppstått, og benytter seg ikke av muligheten til å fordele/amortisere premieavviket.

	2024	2023
PENSJONSKOSTNADER		
Årets opptjening	2 531 435	2 237 999
Rentekostnad	2 260 330	2 376 290
Brutto pensjonskostnad	4 791 765	4 614 289
Forventet avkastning	-3 098 280	-2 679 828
Netto pensjonskostnad	1 693 486	1 934 462
Sum amortisert premieavvik	4 283 174	2 351 646
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	109 904	180 207
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	6 086 563	4 466 315
 PREMIEAVVIK	 2024	 2023
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	3 539 919	6 397 842
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	0	0
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kostnader	-1 803 390	-2 114 669
Premieavvik	1 736 529	4 283 174
 Arbeidsgiveravgift av premieavvik	 244 851	 603 928
 Aktivert som premieavvik i balansen	 1 981 380	 4 887 102
 SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	68 735 485	62 645 942
Estimatavik forpliktelse IB 1.1	-9 775 894	4 544 892
Årets opptjening	2 531 435	2 237 999
Forpliktelse endring regler etc.	-3 659 084	
Rentekostnad	2 260 330	2 376 290
Utbetalinger	-2 647 362	-3 069 638
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	57 444 911	68 735 485
 Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	 0	 0
 Pensjonsforpliktelse UB 31.12	 57 444 911	 68 735 485
 SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	71 249 516	68 221 737
Estimatavik IB 1.1	-2 790 186	-2 800 046
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	3 539 919	6 397 842
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-109 904	-180 207
Utbetalinger	-2 647 362	-3 069 638
Forventet avkastning	3 098 280	2 679 828
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	72 340 264	71 249 516
 Netto pensjonsfordring	 14 895 353	 2 514 031

MEDLEMSSTATUS

	01.01.2024	01.01.2023
Antall aktive	34	27
Antall oppsatte	12	9
Antall pensjoner	14	13
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	641 800	650 499
Gj.snittlig alder, aktive	46,05	48,22
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	13,49	10,59

FORUTSETNINGER

	2024	2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	2,22 %	1,71 %
antall amorteringsårs for årets premieavvik	1	1

Premiefond

Premiefond 01.01.2024	1 091 840
Mottatte/Avgitte premiefondsmidler	-
Endringer i premiefond i løpet av året(Betalt pensj.premie)	-1 091 840
Garantert rente på premiefondsmidler	16 378
Saldo premiefondskonto 31.12.2024	16 378

Foreløpig kontoutskrift for premiefondet viser en saldo lik garantert rente for 2024 på kr 16.378. TKP har ikke laget prognose på avkastning-24, denne besluttet i april-25. I forbindelse med TKP's behandling av eget årsregnskap (i april på nytt år) vil det av ulike årsaker normalt bli endringer i premiefondet.

Egenkapitalinnskudd i TKP

Fra og med år 2020 har sentralen mottatt krav fra TKP om innbetaling av egenkapitalinnskudd. Dette er en konsekvens av at styret i TKP i 2020 besluttet at alle arbeidsgivere skal bidra med en årlig innbetaling av egenkapital i forhold til premiereserven. I 2024 utgjorde innkallingen kr 264.000 og var 0,5% av premiereserven. Samlet egenkapitalinnskudd i TKP pr 31.12.2024 er 1.183.000. Beløpet er bokført som en langsiktig eiendel i balansen.

Note 12. Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer på kr 6.103.351 fremkommer på følgende måte:

	2024	2023
Kundefordringer	2 693 636	1 611 195
Forsk.bet. driftkostn. og opptj. ikke fakt. inntekter	5 000	583 731
Merverdiavgift til gode	3 404 715	3 654 509
Kortsiktige fordringer 31.12.2024	6 103 351	5 849 435

I posten kundefordringer er inkludert en tapsavsetning på kr 22.200. Denne er vurdert som tilstrekkelig.

Note 13. Bankinnskudd

Midt-Norge 110-sentral IKS har 3 bankkontoer i Melhus Sparebank. En konto, med saldo kr 1.081.134 er bundet skattetrekkskonto. Saldoen tilsvarer skyldig forskudds- og påleggstrekk for 6.termin 2024.

Note 14. Disposisjonsfond

Nedenfor vises en oppstilling av undergrupperinger knyttet til disposisjonsfond

Premieavviksfond	2024	2023
IB 01.01	4 887 101	2 683 228
Årets endring av premieavviksfond	-2 905 722	2 203 873
UB 31.12	1 981 379	4 887 101
 Fond for IT-investering	 2024	 2023
IB 01.01.	600 000	450 000
Avsetning til IT-fond	150 000	150 000
Bruk av IT-fond	-	-
UB 31.12	750 000	600 000
 Disposisjonsfond	 2024	 2023
IB 01.01	8 124 787	6 369 134
Avsetning til disposisjonsfond	3 312 719	1 755 653
Bruk av disposisjonsfond	-	-
UB 31.12	11 437 506	8 124 787
 Totalt disposisjonsfond UB 31.12	 14 168 885	 13 611 888

Premieavviksfondet tilsvarer det aktiverte premieavviket (inkl.aga) under omløpsmidler i balansen, ved årets slutt. Premieavviket framgår av årets aktuarberegning, og tilsvarer differansen mellom årets innbetalte pensjonspremie og den aktuarberegnete størrelsen netto pensjonskostnad. Den aktiverte størrelsen premieavvik representerer betalte, men foreløpig ikke kostnadsførte pensjonsutgifter. Premieavviket kan enten resultatføres fullt ut det påfølgende år, eller det kan resultatføres/amortiseres over maksimum 7 år. Selskapet har valgt full resultatføring i det påfølgende år.

Per 31.12.2023 (01.01.24) var premieavviksfondet kr 4.887.101 (iht. aktuarberegning for 2023). I aktuarberegning for 2024 er premieavviket beregnet til kr 1.981.379, slik at årets endring-24 blir kr -2.905.722. Bakgrunnen for at premieavviksfondet er opprettet, er å markere at dette er illikvide midler som følge av aktuarberegninger, og ikke reelle frie midler slik som disposisjonsfondet. Årets aktiverte premieavvik, samt årets premieavviksfond, vil bli resultatført neste år. Da vil nytt fond komme med et beløp som er usikkert og basert på pensjonsmessige forhold som kan svinge mye mellom de enkelte år. Fondet er klassifisert som et fritt fond, da det ikke oppfyller kravene til et bundet fond. Det ville vært bedre å kunne klassifisere dette som et bundet fond, med bakgrunn i illikvide aktuarberegninger, men dette er altså ikke tillatt.

IT-fondet er etablert med tanke på større periodiske utskiftninger av IT-utstyr.

Disposisjonsfondet representerer reelle frie midler som selskapet har disponibelt for bruk. Det foreligger et representantskapsvedtak på at selskapets disposisjonsfond minst skal være på kr 3.000.000.

Note 15. Årets endringer i kapitalkonto

	2024	2023
IB 1.1	7 824 556	6 897 884
Avskrivninger	-777 342	-325 545
Endring pensjonsmidler	1 090 748	3 027 779
Endring pensjonsforpliktelser	11 290 574	-6 089 543
EK-innskudd i TKP	264 000	267 000
Innskudd selskapskapital NKS110 IKS	-	-
Aktivering investeringer	480 949	4 046 981
UB 31.12	20 173 485	7 824 556

Note 16. Kortsiktig gjeld

	2024	2023
Skyldig feriepenger	2 727 908	2 418 590
Aga av skyldig feriepenger	384 633	341 020
Skyldig skattetrekk	1 081 134	927 512
Skyldig arbeidsgiveravgift	704 419	663 185
Kostnader i regnskapsåret, mottatt faktura året etter	726 111	2 454 088
Leverandørgjeld	6 239 570	7 831 499
Totalt	11 863 776	14 635 893

Note 17. Endring i arbeidskapital

A. Endring i arbeidskapital - balanse	Regnskap 2024	Endring 2024	Regnskap 2023
Omløpsmidler (OM)	26 032 659	2 215 122	28 247 781
Kortsiktig gjeld (KG)	11 863 776	2 772 117	14 635 893
Arbeidskapital (AK)	14 168 883	556 997	13 611 888

B. Endring i arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet

Ordinært resultat driftsregnskap	1 241 039
Netto utgifter i investeringsregnskap (IR)	- 684 042
Sum	556 997

Beregnet endring AK i bevilgningsregnskap (drift og IR) stemmer som forutsatt med faktisk endring AK i balansen.