





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.

Ledelse

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

Likestilling

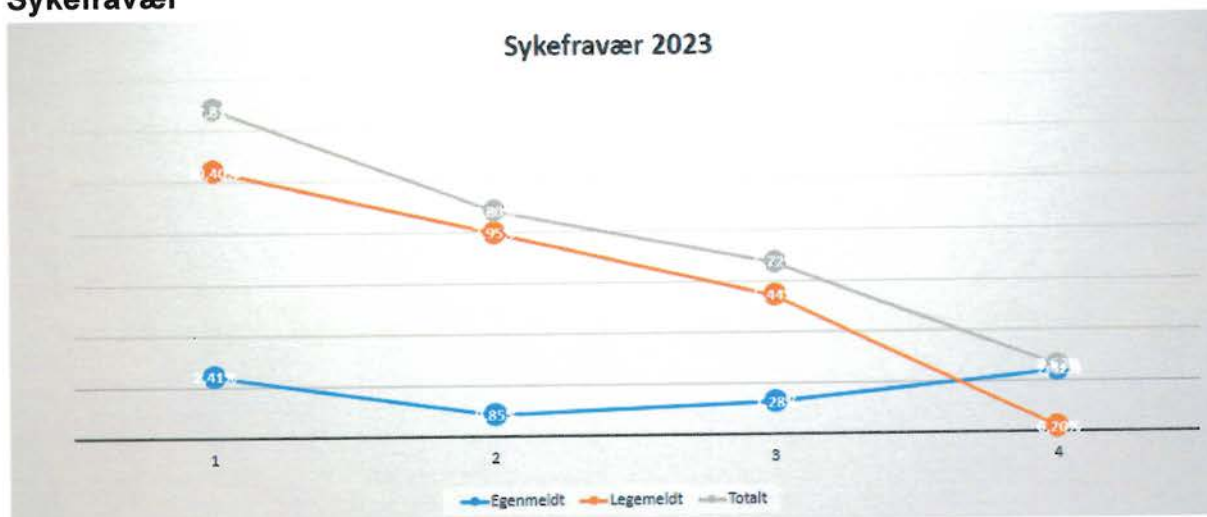
Midt-Norge 110-sentral IKS tilstreber full likestilling mellom kvinner og menn i sentralen. Ved årsskiftet var det 27 ansatte, hvorav tre var kvinner. Målet er å øke kvinneandelen. Ved rekruttering til ledige stillinger, søker man aktivt å øke antall kvinner i bedriften. I styret er det fire menn og tre kvinner.

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

Fokus på mangfold og likestilling er nedfelt i dokumentet «Midt-Norge 110-sentral IKS 2024 - 2030».

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

Sykefravær



	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal	Total
(Begge kjønn)					
Egenmeldt	2,41 %	0,85 %	1,28 %	2,42 %	1,74 %
Legemeldt	10,40 %	7,95 %	5,44 %	0,20 %	6,00 %
Egenmeldt og legemeldt	12,81 %	8,80 %	6,72 %	2,62 %	7,74 %

Sykefraværet i 110-sentralen var i 2023 uvanlig høyt. Dette skyldes flere langtidssykemeldinger som vedvarte gjennom de tre første kvartalene. Om man ser bort fra det legemeldte sykefraværet, var det egenmeldte på 1,74 prosent for året totalt sett. Dette er innenfor det som anses som «normalt». De legemeldte sykemeldingene har hatt en varighet på 6-12 måneder, noe som gir store utslag på statistikken i en mellomstor organisasjon.

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.

Trening i arbeidstiden vil ha et fokus fremover, der sentralen vil legge til rette individuelle treningsprogrammer for de ansatte som ønsker dette.

Det er daglig fokus på arbeidsmiljø og trivsel.

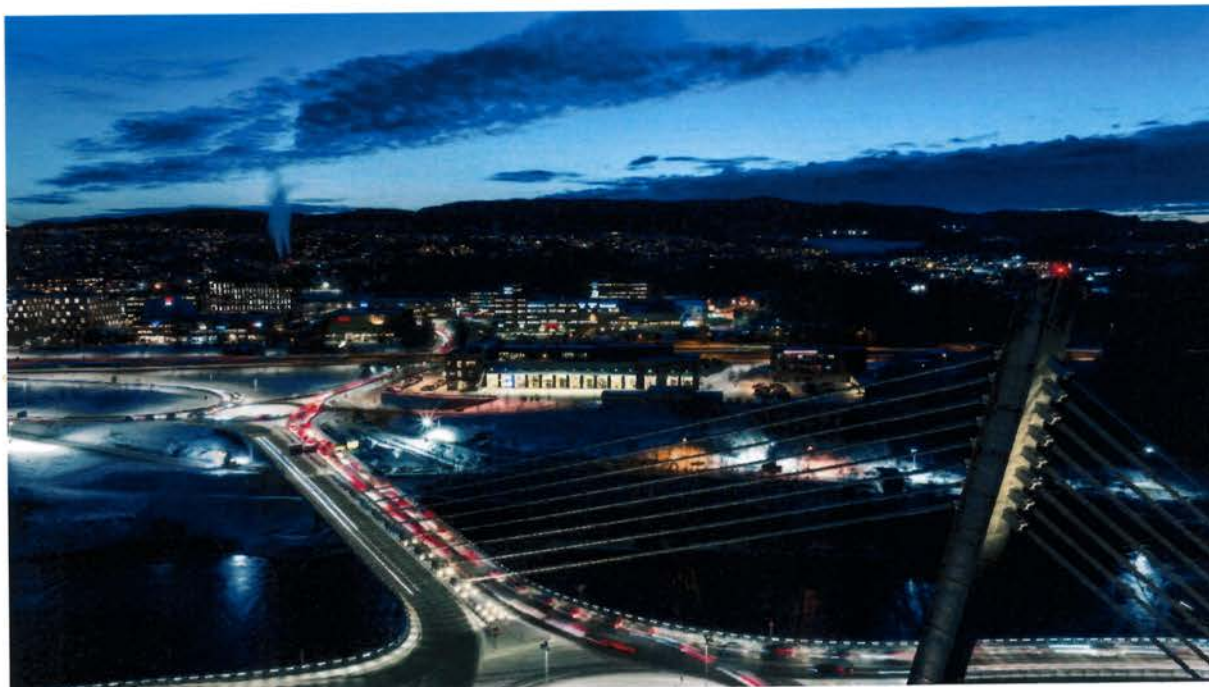


Foto: Droneberedskap Trøndelag

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 droneberedskaper 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 2023 for kr 4.046.981.

Den aller største delen av dette kommer fra anskaffelse av ny skjermvegg i sentralen, og en mindre del på ca kr 250.000 er relatert til utvidelse av den regionale droneberedskaper til å omfatte Steinkjer og Namsos.

Årsregnskapet 2023

Regnskapet viser et driftsresultat på kr 7.024.977 og et ordinært resultat på kr 7.911.008. Budsjettert positivt ordinært resultat var kr 1.574.000, slik at årsregnskap – 23 viser et positivt resultatavvik på kr 6.337.000.

Resultatavviket er betydelig og under følger en avviksanalyse. Det er de vesentlige beløpsmessige avvik som drøftes. Virksomhetens art tilsier at premissene for de gitte bevilgningene i budsjettet er oppfylt.

Tabellen under viser analyse av hovedposter budsjettavvik for året 2023:

ANALYSE ÅRET 2023 I HOVEDPOSTER	1. Off. regn-23	2. Reg. budsj-23	3. Diff. Off - bud-23
Ser på avvik off. regn-23 - regulert budsjett-23			
Sum Salgsinntekt (ab. og eiertilskudd)	66 025 920	64 539 066	1 486 854
Sum Annen Driftsinntekt (unødig alarm)	13 605 369	11 000 000	2 605 369
Sum Driftsinntekter	79 631 289	75 539 066	4 092 223
Sum Varekostnad (50% ab til brv, kostn. unødig al.)	24 169 388	21 206 785	2 962 603
Sum Lønnskostnad	30 287 634	33 939 402 -	3 651 768
Sum Annen driftskostnad	10 395 412	11 457 274 -	1 061 862
Sum NKS 1.10	7 921 800	7 921 801 -	1
Sum Kapitalinnskudd og OHV	167 922	- -	167 922
Sum Driftskostnader	72 606 312	74 525 262 -	1 918 950
Driftsresultat	7 024 977	1 013 804	6 011 173
Sum Finansinntekt	886 031	560 000	326 031
Ordinært resultat	7 911 008	1 573 804	6 337 204
Interne finanstransaksjoner	7 911 008	750 000	7 161 008
Årsresultat	-	823 804 -	823 804

Salgsinntekter for 2023 ble på kr 66.026.000, som betyr kr 1.487.000 bedre enn budsjettet. Inkludert i dette er også salgsinntekter drone og administrasjonsgebyrer. Økning i alarmabonnementsinntekter, skyldes at det ble noe høyere inntekter enn forventet i fra kundeporteføljen Namdal-110 hadde etter sammenslåingen av sentralene høsten 2022, indeksering av priser i henhold til KPI, samt økning i kundemasse. Om man ser driftsinntekter under ett, alarmabonnement og unødig alarm, så gir det en total inntektsøkning på kr 4.092.000, hvorav ca kr 2.963.000 utbetalt til lokale brannvesen under driftskostnader. Netto gir dette økte inntekter på om lag 1,1 million kroner.

«Unødig alarm» kostnad brannvesen viser et merforbruk på 2.390.000, der motpost ligger under inntekter. Kostnad og inntekt skal endres omtrent likt. «Alarmabb. 50% til brannvesen» har et merforbruk på kr 572.602, da denne kostnaden økes med 50% av økte inntekter fra alarmabonnemeter. Altså et totalt negativt budsjettavvik på kr 2.963.000.

Det største avviket i det ordinære resultatet er relatert til et positivt avvik for lønnskostnader med kr 3.652.000. I utarbeidelsen av budsjettet for 2023 førte en feil i regnearket til en overbudsjettering på en måned, som oppsummert inkl. feriepenger

og arbeidsgiveravgift kom på kr 2.339.000. Sentralen skulle videre hatt opplæring på Stavern i nytt OHV for alle på høsten 2023, men forsinkelser førte til at dette ble flyttet til våren 2024. Dette er hovedårsaken til mindreforbruket på posten overtid på kr 499.000. Organisasjonen slet med langtidssykemeldinger gjennom det siste året, noe som førte til en merinntekt i refusjon av sykepenger på hele kr 1.252.000.

Sentralen hadde i 2023 også et mindreforbruk på «Annen driftskostnad» på kr 1.062.000. Mindreforbruket for denne posten skyldes budsjettavvik på husleie på kr 240.000 der sentralen hadde beregnet for høy påvirkning fra renteøkningene. Avvik på datakommunikasjon på kr. 390.000 skyldes at noen lisenskostnader ble flyttet fra lokalt til sentralt i NKS 110 IKS, slik at det er en del av driftskostnaden der, og videre avvik på kurs og opplæring på kr. 614.000 der mesteparten skyldes flytting av opplæringen på nytt OHV fra høst 2023 til vår 2024. Disse i tillegg til flere mindre poster utgjør mindreforbruket.

Konto «Konsulenttjenester», har et merforbruk på kr 438.000. Dette er kostnader knyttet til utvikling av ny hjemmeside i 2023.

Kapitalinnskudd OHV er et avvik som skyldes øreavrunding da dette ble ferdigstilt, der sentralen har valgt å legge dette inn som en del av inntekten for året.

Rask renteøkning i 2023 førte også til en merinntekt på posten renteinntekter på kr 326.000.

I sum viser dette at året 2023 har vært et år med flere store budsjettavvik, og der alle disse av ulike årsaker har gått samme vei og skapt et stort 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.

I 2023 ble det investert i ny skjermvegg i sentralen, som er et helt nødvendig verktøy i utførelse av tjeneste. Investeringen på ca 3,8 mill ble i regulert årsbudsjett 2023 finansiert ved bruk av midler fra fritt driftsfond, uten at det da medførte ekstra kostnader fra eierkommunene i 2023. Dette var mulig da tidligere positive beløpsmessige avvik fra budsjett hadde blitt avsatt til fritt driftsfond.



Foto: Droneberedskap Trøndelag

Disponering av årets resultat

Positivt ordinært resultat til disponering er på kr 7.911.008.

Styret foreslår følgende disponering:

Overført til finansiering av utgifter i investeringsregnskapet	- 3.801.482
Avsetning til frie fond (IT-fond)	- 150.000
Avsetning til frie fond	- 3.959.526
Sum disponert	<u>7.911.008</u>

Etter dette settes regnskapsmessig årsresultat = 0.

Styret ser at det er et stort avvik i 2023, og har iverksatt tiltak for redusert avviksrisiko innværende år. Avsatt årsresultat i 2023 kan bidra til lavere eierbidrag for fremtidige investeringer i nasjonale investeringsprosjekter.

Som følge av årets store mindreforbruk, blir investeringen i ny skjermvegg ikke finansiert ved vedtatte bruk av frie fond, men derimot direkte av årets drift. I tillegg får vi en avsetning til det frie fond på ca 4,1 mill.

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 2023 var det første som stor region, og har vært et erfaringsår som vil danne gode erfaringstall for budsjettarbeidet i årene fremover.

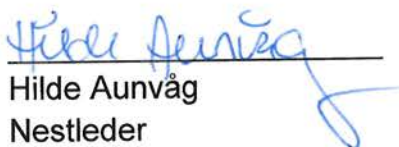
Det forventes betydelige investeringskostnader i NKS 110 IKS frem mot 2026, da det nasjonalt skal anskaffes ny kommunikasjonsplattform (del 2 av nødnett) for alle 110-sentralene, og muligens et felles alarmhåndteringsverktøy (AHV). Disse investeringene finansieres gjennom låneopptak i NKS 110 IKS, og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

02.04.2024

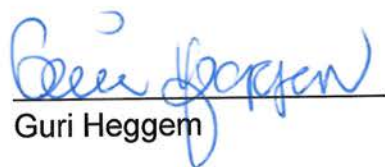
Signaturer fra Styret;



Michael Momyr
Styreleder



Hilde Aunvåg
Nestleder



Guri Heggem



Håvard Bye



Anna-Karin Hermansen



Jostein Grimstad



Frank Hansen

Midt-Norge 110-sentral IKS

Årsregnskap 2023

- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanse
- Noter

Driftsregnskap

	Note	Regnskap 2023	Reg.buds 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	3)	22 407 507	20 674 000	16 789 177
Unødig alarm	3)	13 360 029	11 000 000	10 480 000
Refusjoner	4)	43 865 496	43 865 000	33 063 621
Sum driftsinntekter		79 633 032	75 539 000	60 332 798
Driftsutgifter:				
Lønn	5)	30 288 272	33 939 000	22 707 760
Kjøp av varer og tjenester	6)	10 228 594	11 457 000	11 999 658
Unødig alarm fra brannvesen	3)	13 390 001	11 000 000	10 324 999
Alamabb., andel 50% lokale br.vesen	7)	10 779 387	10 207 000	8 022 275
Tilskudd til NKS 110	8)	7 921 801	7 922 000	9 158 920
Ordinære avskrivninger	9)	325 545	426 000	331 545
Sum driftsutgifter		72 933 600	74 951 000	62 545 157
Driftsresultat		6 699 432	588 000	-2 212 359
Finansposter:				
Renteinntekter		886 604	560 000	96 318
Rentekostnader		573		178
Motpost avskrivninger	9)	325 545	426 000	331 545
Ordinært resultat	10)	7 911 008	1 574 000	-1 784 674
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger	10), 14)			
Avsetning IT investering	10), 14)	-150 000	150 000	-150 000
Bruk av tidligere avsetninger	10), 14)		-3 130 000	2 185 674
Overført til fin. av utgifter i inv.regnskapet		-3 801 482	3 730 000	-251 000
Avsetninger til frie fond		-3 959 526		
Regnskapsmessig resultat	10)	0	-824 000	0

Investeringsregnskap

	Note	Regnskap 2023	Reg.buds 2023	Regnskap 2022
Investeringer				
Investeringer i varige driftsmidler		4 046 981	4 350 000	-
Egenkapitalinnskudd i TKP		267 000	250 000	251 000
Sum investeringer		4 313 981	4 600 000	251 000
 Finansiering				
Kompensasjon for merverdiavgift		512 499	870 000	
Tilført fra årets driftsregnskap		3 801 482	3 730 000	251 000
Sum finansiering		4 313 981	4 600 000	251 000
 Udekket/udisponert		-	-	-

Balanse


		2023	2022
Eiendeler:			
Anleggsmidler			
Utstyr, maskiner og transportmidler	9)	4 286 525	565 089
Pensjonsmidler	11)	71 249 516	68 221 737
Innskudd selskapskapital NKS110 IKS	9)	105 000	105 000
Egenkapitalinnskudd i TKP	11)	919 000	652 000
SUM ANLEGGSMIDLER		76 560 041	69 543 826
 Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	12)	5 849 435	4 545 676
Premieavik	11)	4 887 102	2 683 228
Bankinnskudd	13)	17 511 245	12 284 969
SUM OMLØPSMIDLER		28 247 781	19 513 873
 SUM EIENDELER		104 807 822	89 057 699
 EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Frie fond	14)	13 611 888	9 502 362
Kapitalkonto	15)	7 824 556	6 897 884
SUM EGENKAPITAL		21 436 444	16 400 246
 GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11)	68 735 485	62 645 942
SUM LANGSIKTIG GJELD		68 735 485	62 645 942
 KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	16)	7 831 499	4 965 394
Skyldig offentlige avgifter	16)	1 931 716	1 823 856
Annen kortsiktig gjeld	16)	4 872 678	3 222 261
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 635 893	10 011 511
SUM GJELD		83 371 378	72 657 453
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		104 807 822	89 057 699

02.04.2024


Michael Momyr
Styreleder


Jostein Grimstad


Frank Hansen


Hilde Aunvåg
Nestleder


Håvard Bye


Anna-Karin Hermansen


Guri Heggem

Noter 2023

Note 1. Innledende opplysninger

Midt-Norge 110-sentral betjener 38 kommuner i Trøndelag, samt 1 kommune i Innlandet og 1 kommune i Nordland. Sentralen er bemannet med totalt 27 ansatte, og har blant annet ansvar for mottak og formidling av nødmeldinger i alle tilknyttede kommuner.

Per 01.10.2022 ble Midt – Norge 110-sentral IKS sammenslått med Namdal 110-sentral. Selskapets drift er finansiert ved salgsinntekter på alarmtjenester, og ved tilskudd fra eierkommunene. Behov for låneopptak har ikke vært tilstede, og selskapet har ikke tatt opp lån. Selskapet har heller ikke avgitt noe form for garantier.

Note 2. Regnskapsprinsipper

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.

Regnskapet for 110-sentralen er fra 1.1.2017 ført av Melhus Regnskap AS.

Note 3. Salgsinntekter

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

	Regnskap 2023	Reg.buds 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter:			
Brutto abonnementsinntekter alarm	21 582 046	20 413 570	16 107 049
Salgsinntekter drone	186 000	50 000	230 490
Andre driftsinntekter diverse tjenester	639 461	210 000	451 638
Utfakturert for unødig alarmer	13 360 029	11 000 000	10 480 000
Sum brutto inntekter	35 767 536	31 673 570	27 269 177
Avgitt 50% av ab.inntekt til lokale brannvesen	-10 779 387	-10 206 785	-8 022 275
Fakturert fra lokale brannvesen for utrykning unødig alarm	-13 390 001	-11 000 000	-10 324 999
Andel alarminntekter 110-sentralen	11 598 148	10 466 785	8 921 903

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 etterskuddsvisavregning mot de lokale brannvesen. Disse har så fakturert sentralen for sine beredskapstjenester, og totalt beløp kr 10.779.387 er kostnadsført som egen post i selskapets driftsregnskap.

Lokale brannvesen har i 2023 utfakturert Midt-Norge 110-sentral sine kostnader med utrykning for unødig alarm med kr 13.390.001. Dette er ført som en driftskostnad i egen post i driftsregnskapet. Beløpet er viderefakturert kundene til 110-sentralen, og inngår i posten salgsinntekt. Viderefaktureringen inkluderer et fakturagebyr som kommer inn under andre driftsinntekter.

Note 4. Refusjoner fra deltakerkommunene i samarbeidet

	2023	2022
Deltakeravgift iht. folketall pr kommune	43 865 496	33 063 621

Deltakeravgift er i samsvar med revidert budsjett 2023. Økningen i eiertilskudd skyldes doblingen i antall deltakerkommuner fom. Sammenslåingen 01.10.2022, der antall deltakere økte fra 20 til 40. Vi ser fra denne note 4 og fra forrige note 3(salgsinntekter) at fordelingen av brutto inntekter er slik:

Eiere/deltakere: 43 800 000,- (61%)

Inntekter fra andre: 35 700 000,- (39%)

Note 5. Spesifikasjon lønnskostnader

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Lønninger	23 175 351	18 059 480
Refusjon sykepenger	-1 251 522	-807 417
Refusjon arbeidsmarkedstiltak	-	-
Arbeidsgiveravgift	4 103 194	2 978 004
Pensjonskostnader	3 838 286	2 062 146
Forsikringspremier ansatte	142 964	126 547
Andre ytelser	280 000	289 000
Sum	30 288 272	22 707 760

Ytelser til ledende personer og revisjon:

Honorar og godtgjørelse til styrets leder utbetalt i regnskapsåret:	kr 70.000
Samlet lønn og annen fast godtgjørelse til daglig leder:	kr 1.058.748
Godtgjørelse til revisor betalt i regnskapsåret:	kr 88.350
Revisors honorar på kr 88.350 er ordinær revisjon.	

Note 6. Kjøp av varer og tjenester

Postene under kjøp av varer og tjenester er:

	2023	2022
Leie av lokaler og grunn	2 912 528	2 441 388
Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	2 202 103	4 684 404
Konsulenttjenester (regnskap, budsjett osv.)	1 818 867	1 170 058
Kapitalinnskudd og OHV	-167 922	45 450
Konsulenttjenester sammenslåing	70 208	557 377
Serviceavtaler, reperasjoner	234 633	283 577
Kurs, opplæring og hotell	553 614	466 621
Annet forbruksmateriell	536 583	405 766
Renholds- og varskeritjenester	304 114	284 970
Telefon og internett	287 134	324 054
Strøm og oppvarming	281 787	74 110
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	162 840	142 070
Driftskostnader drone	496 381	658 267
Reise og transportkostnader	315 303	245 779
Avsetning tap	-	-15 800
Annonse, reklame, informasjon	113 610	86 665
Diverse småposter	106 812	144 902
Totalt kjøp av varer og tjenester	10 228 594	11 999 658

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

	2 023	2 022
Avgitt 50% av ab.inntekt til lokale brannvesen	10 779 387	8 022 275

Note 8. Kostnader NKS 110 IKS

	2 023	2 022
NKS 110 - investeringer		6 908 400
NKS 110 - drift	7 921 801	2 250 520
Sum	7 921 801	9 158 920

Note 9. Anleggsmidler

I 2023 er det foretatt en vesentlig investering i ny skjermvegg. Den gamle skjermveggen var ikke lenger funksjonell, og ble sanert.

Anskaffelseskost 01.01	3 756 945
Tilgang i året	4 046 981
Avgang i året(Sanering Skjermvegg)	-1 638 780
Anskaffelseskost 31.12	6 165 146
Akkumulerte avskrivninger 01.01	3 191 856
Årets avskrivninger	325 545
Avgang avskrivninger i året(Sanering skjermvegg)	-1 638 780
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 878 621
Bokført verdi 31.12	4 286 525

Anleggsmidler aktiveres som langsiktig eiendel i balansen, med motpost kapitalkonto. Årets avskrivninger kr 325.545 gjelder droner og droneutstyr, med avskrivningstid fra 3-4 år.

Årets tilgang i 2023 på kr 4.046.980 består av ny skjermvegg med kr 3.791.585, og to nye droner på til sammen kr 255.395. Ny skjermvegg vil bli avskrevet over 8 år, årlig med ca kr 474.000, fra og med 2024.

Note 10. Regnskapsmessig resultat

Ordinært resultat er positivt med 7.911.008,- Resultatet er disponert slik:

Resultat til disponering	7 911 008
Overført til fin. av investeringsregnskapet	<u>3 801 482</u>
Avsatt til fritt fond IT-investeringer	150 000
Avsetning frie fond	<u>3 959 526</u>
Sum disponert	<u>7 911 008</u>

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

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.

	2023	2022
PENSJONSKOSTNADER		
Årets opptjening	2 237 999	1 693 132
Rentekostnad	2 376 290	1 870 836
Brutto pensjonskostnad	4 614 289	3 563 968
Forventet avkastning	-2 679 828	-2 299 509
Netto pensjonskostnad	1 934 462	1 264 459
Sum amortisert premieavvik	2 351 646	1 116 697
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	180 207	122 133
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	4 466 315	2 503 289
PREMIEAVVIK	2023	2022
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	6 397 842	3 738 238
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	0	-122 133
Netto pensjonskostnad	-2 114 669	-1 264 459
Premieavvik	4 283 174	2 351 646
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	603 928	331 582
Aktivert som premieavvik i balansen	4 887 102	2 683 228
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	62 645 942	62 687 006
Estimatavik forpliktelse IB 1.1	4 544 892	-432 871
Årets opptjening	2 237 999	1 693 132
Rentekostnad	2 376 290	1 870 836
Utbetalinger	-3 069 638	-3 172 161
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	68 735 485	62 645 942
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0
Pensjonsforpliktelse UB 31.12	68 735 485	62 645 942
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	68 221 737	63 591 039
Estimatavik IB 1.1	-2 800 046	1 887 245
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	6 397 842	3 738 238
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-180 207	-122 133
Utbetalinger	-3 069 638	-3 172 161
Forventet avkastning	2 679 828	2 299 509
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	71 249 516	68 221 737
Netto pensjonsfordring	2 514 031	5 575 795
MEDLEMSSSTATUS	01.01.2023	01.01.2022
Antall aktive	27	21
Antall oppsatte	9	9
Antall pensjoner	13	13
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	650 499	649 053
Gj.snittlig alder, aktive	48,22	47,22
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	10,59	10,59
FORUTSETNINGER	2023	2022
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
G-regulering	2,48 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,71 %	1,22 %
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %
Amortiseringstid	1	1

Premiefond

Saldo pr. 01.01.2023 (garantert rente for 2022)	3 210
Tildelt i 2023, for 2022	-67 395
Innbetaling til premiefond i 2023 (negativ saldo)	64 185
Garantert rente for 2023	-
Saldo pr 31.12.2023 (garantert rente for 2023)	-

Foreløpig kontoutskrift for premiefondet viser en saldo lik garantert rente for 2023 på kr 0. TKP har ikke laget prognose på avkastning-23, denne besluttet i april-24. 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 2023 utgjorde innkallingen kr 267.000 og var 0,5% av premiereserven. Samlet egenkapitalinnskudd i TKP pr 31.12.2023 er 919.000. Beløpet er bokført som en langsiktig eiendel i balansen.

Note 12. Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer på kr 5.849.435 fremkommer på følgende måte:

	2023	2022
Kundefordringer	1 611 195	1 600 722
Forsk.bet. driftkostn. og opptj. ikke fakt. inntekter	583 731	466 770
Merverdiavgift til gode	3 654 509	2 478 184
Kortsiktige fordringer 31.12.2023	5 849 435	4 545 676

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 to bankkontoer i Melhus Sparebank. En konto, med saldo kr 927.512 er bundet skattetrekkkonto. Saldoen tilsvarer skyldig forskudds- og påleggstrekk for 6.termin 2023.

Note 14. Frie fond

Frie driftsfond	2023	2022
IB 01.01	9 052 362	11 026 391
Avsetning til fond	3 959 526	
Gjeld fra før 31.12.2014 - foreldet føres til frie fond	-	211 645
Bruk av frie fond	-	-2 185 674
UB 31.12 Frie driftsfond	13 011 888	9 052 362
Fritt fond IT-investering	2023	2022
IB 01.01.	450 000	300 000
Avsetning til fond	150 000	150 000
Bruk av fond	-	-
UB 31.12. Frie fond IT-investering	600 000	450 000
Totalt frie fond UB 31.12	13 611 888	9 502 362

Note 15. Årets endringer i kapitalkonto

	2023	2022
IB 1.1	6 897 884	2 306 667
Avskrivninger	-325 545	-331 545
Endring pensjonsmidler	3 027 779	4 630 698
Endring pensjonsforpliktelser	-6 089 543	41 064
EK-innskudd i TKP	267 000	251 000
Innskudd selskapskapital NKS110 IKS	-	-
Aktivering investeringer	4 046 981	-
UB 31.12	7 824 556	6 897 884

Note 16. Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Skyldig feriepenger	2 418 590	1 969 517
Aga av skyldig feriepenger	341 020	277 702
Skyldig skattetrekk	927 512	987 036
Skyldig arbeidsgiveravgift	663 185	559 118
Kostnader i regnskapsåret, mottatt faktura året etter	2 454 088	1 252 744
Leverandørgjeld	7 831 499	4 965 394
Totalt	14 635 893	10 011 511

Note 17. Endring i arbeidskapital**A. Endring i arbeidskapital - balanse**

	Regnskap 2023	Endring 2023	Regnskap 2022
Omløpsmidler (OM)	28 247 781	8 733 908	19 513 873
Kortsiktig gjeld (KG)	14 635 893	4 624 382	10 011 511
Arbeidskapital (AK)	13 611 888	4 109 526	9 502 362

B. Endring i arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet

Ordinært resultat driftsregnskap	7 911 008
Netto utgifter i investeringsregnskap (IR)	- 3 801 482
Sum	4 109 526

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