

Årsberetning 2022

Vedtatt av styret 28.04.2023, sak 26/2023

Innholdsfortegnelse

1	Innledning	3
2	Representantskapet	4
3	Styret	4
3.1	Styrets virksomhet	4
3.2	Kommentar fra styret	5
4	Administrasjon	6
4.1	Daglig ledelse, ansatte	6
4.2	Helse, Miljø og Sikkerhet	6
4.3	Likestilling	6
4.4	Arbeidsmiljø	6
5	Drift, service og tjenester	7
5.1	FARTT drift	7
5.2	Produksjonsparameter drift	8
5.3	FARTT Service	9
5.4	Ytre miljø, bærekraft	9
5.5	Avhending av utstyr	10
5.6	Informasjonssikkerhet	10
6	Prosjekter i 2022	12
7	Økonomi	20
7.1	Økonomisk utvikling	20
7.1.1	Drift og resultat	20
7.1.2	Regnskap	20
7.1.3	Regnskapsprinsipper	21
7.1.4	Innskudd og eierandeler	21
7.1.5	Drift og kapitalregnskap for 2022	21
7.1.6	Lønn daglig leder og godtgjørelse styremedlemmer	21
7.2	Regnskap 2022	22
7.2.1	Hovedoversikt driftsregnskap 2022	22
7.2.2	Hovedoversikt kapitalregnskap 2022	24
7.2.3	Hovedoversikt balanseregnskap 2022	25
7.2.4	Underskrift årsberetningen og regnskap 2022	27
7.2.5	Note 1, overføring mellom IKT Fjellregionen og deltakerkommunene	28
7.2.6	Note 2, driftsregnskapet 2022 – detaljert	29
7.2.7	Note 3, kapitalregnskapet 2022 – detaljert	33
7.2.8	Note 4, balanseregnskapet 2022 – detaljert	35
7.2.9	Note 5, transaksjoner mot kapitalkonto 5 5990.000	36
7.2.10	Note 6, avskrivninger 2022	37
7.2.11	Note 7, fond	38
7.2.12	Note 8, lånegjeld	38
7.2.13	Note 9, Pensjon	39
7.2.14	Vedlegg	40

1 Innledning

IKT Fjellregionen IKS er en interkommunal virksomhet, stiftet 1. februar 2005. Virksomheten er opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper. Selskapet har følgende eiere:

- Folldal kommune
- Alvdal kommune
- Rendalen kommune
- Tolga kommune
- Tynset kommune

Selskapet har hovedkontor i Tynset kommune, og har følgende ansvarsområde i henhold til selskapsavtalen, sist revidert 26.06.2020:

Selskapet skal utvikle og etablere tekniske løsninger, samt drifte systemer for informasjons- og kommunikasjonsteknologi i eierkommunene på de områder der dette er kostnadseffektivt. Selskapet skal på vegne av eierne være juridisk avtalepart overfor leverandører i den hensikt å oppnå rabatter og storkundefordeler.

Selskapet skal utvikle kompetanse på bruk av felles applikasjoner, tilby eierne brukerstøtte og tilpasninger til valgte systemer.

Selskapet skal ha fokus på digitalisering og fremtidige valg av teknologi og systemer som støtte for kommunal tjenesteproduksjon.

Selskapet skal ved gjennomføring av prosjekter ha fokus på implementering og gevinstrealisering sammen med eierkommunene. I den grad eierkommunene har samarbeidsrelasjoner som ønsker tilgang til systemer som driftes av IKT Fjellregionen IKS, kan selskapet selge tjenester til disse.

Selskapet styres gjennom følgende organer:

- Representantskapet
- Styret
- Daglig leder

2 Representantskapet

Det øverste organet for virksomheten er representantskapet.

Representantskapet består av fem medlemmer, en fra hver kommune. Representanter med vara medlemmer oppnevnes av det enkelte kommunestyret.

Leder for representantskapet i IKT Fjellregionen IKS i 2022 har vært Bjørnar Tollan Jordet, ordfører i Tolga kommune.

Representantskapet har gjennomført to møter i 2022, 29. august og 19. desember.

3 Styret

Styret velges av representantskapet og er underlagt dette. Representantskapet utpeker en valgmennd på tre (3) personer som forbereder ordinært valg av styremedlemmer.

Styret skal ha fem (5) medlemmer. Styremedlemmene skal ha personlige vara medlemmer. Styrets leder, medlemmer og vara medlemmer skal velges for to (2) år. Styremedlemmer tjenestegjør inntil nye medlemmer er valgt, selv om tjenestetiden er gått ut.

Styret har bestått av følgende personer frem til 29. august 2022:

Navn	Verv
Harald Sørli	Styreleder
Ingrid Storrøsæter	Nestleder
Mariann Hagen	Styremedlem
Kai Enget	Styremedlem
Arne Hagestrø	Styremedlem

Styret har bestått av følgende personer etter 29. august 2022:

Navn	Verv
Harald Sørli	Styreleder
Mariann Hagen	Nestleder
Kai Enget	Styremedlem
Arne Hagestrø	Styremedlem
Janne Kjeldsen	Styremedlem

3.1 Styrets virksomhet

Styret har i 2022 avholdt 10 styremøter og behandlet 82 saker.

I tillegg har styreleder og daglig leder deltatt i møter med representantskapet, i juni og i desember 2022. Styreleder og daglig leder har også deltatt i flere møter med kommunedirektører i 2022.

3.2 Kommentar fra styret

Styret og daglig ledelse har hatt fokus på å fortsette og utvikle driftsmodellen med gode interne rutiner. Samtidig har målsettingen vært, og er, at servicenivå og kvaliteten på tjenestene til eierkommunene skal opprettholdes på minimum samme nivå som tidligere år.

I 2022 har styret og daglig ledelse prioritert utvikling og implementering av årshjul for virksomheten, i tett samarbeid med kommunene/ kommunedirektørene. Årshjulet er utarbeidet, men fortsatt ikke innført. For å fortsette utviklingen og de strategiske prosesser er det avgjørende at eierkommunene tar i bruk årshjulet.

I løpet av 2022 har selskapet nådd sine mål i forhold til planen med unntak av årshjulet, som skulle ha vært tatt i bruk fra oktober/november 2022.

Styret er godt fornøyd med hvordan selskapet driftes.

Selskapet har gjennom noen år hatt mindre forbruk av investeringsbudsjettet og redusert låneopptak som konsekvens av dette. Låneporteføljen er redusert og selskapet har over tid opparbeidet seg ubrukte lånemidler som igjen vil kunne benyttes for å finansiere nye investeringsprosjekter.

Driftsregnskapet for 2022 ble avsluttet med at overskudd på kr 2.977.571,35 ble overført til disposisjonsfondet.

Disposisjonsfondet er etter dette kr 3.385.217,27

Styret erfarer fortsatt at implementering av IT systemer/programmer og gevinstrealisering av disse er en betydelig «akilleshæl» for kommunene. Styret og eierkommunene vil også for 2023 jobbe med å utvikle og forbedre dette. Noe skyldes også utfordringer med å «gå i Takt» kommunene seg imellom, ved implementering av nye løsninger. Det siste er ikke kritikk, men et område som FARTT har særlig fokus på for å lykkes.

Forutsetning om fortsatt drift

Styret mener forutsetningene for fortsatt drift av selskapet er til stede.

Harald Sørli
Styreleder

4 Administrasjon

4.1 Daglig ledelse, ansatte

Daglig leder administrerer virksomheten og har ansvaret for at enhver arbeidsoppgave utføres i overensstemmelse med gjeldende bestemmelser og i henhold til de vedtak som er fattet av styret.

Driftsleder har operativt driftsansvar, det øvrige IKT personellet utfører arbeidsoppgaver knyttet til drift av plattform, service ute i kommunene, ulike innføringsprosjekter og samarbeid om IKT utvikling mellom kommunene og selskapet.

Selskapet hadde i 2022 10 faste ansatte og to lærlinger på kontrakt.

Administrasjonen har i 2022 gjennomført 11 fellesmøter og det er i tillegg gjennomført møter og workshop'er med ulike leverandører.

4.2 Helse, Miljø og Sikkerhet

Selskapet har fra og med 1.1.2021 personal- og HMS- ansvaret for ansatte.

Det ble i 2021 inngått avtale med Bedriftshelsetjeneste AS (BHT) på Tynset og i samarbeide med BHT er det utarbeidet internkontrollsystem med rutiner for helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet, årshjul for oppfølging vernerunder og system for avvikshåndtering, for å nevne noen.

Det er også utarbeidet regelverk og retningslinjer som er vedtatt av styret i selskapet.

4.3 Likestilling

Etter lov om interkommunale selskapers § 10, skal begge kjønn være representert i styret dersom styret har fire eller minst fem medlemmer.

I 2022 har kjønnsfordeling i % i selskapets styre vært slik:

Kvinner: 40 %, Menn: 60 %.

Kjønnsfordeling blant ansatte i selskapet har vært slik:

Kvinner: 0 %, Menn: 100 %

4.4 Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2022. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

5 Drift, service og tjenester

5.1 FARTT drift

Hendelse 1.11.2022

Tirsdag 1. November 2022 oppstod det ustabilitet i deler av terminalservermiljøet i FARTT. Terminalservere har en viktig funksjon med at de kjører all programvare for brukere og leverer en arbeidsflate som brukere benytter, når de skal inn på ulike fagsystemer-applikasjoner.

Feilen førte til at brukere ikke kunne benytte standard påloggingstjeneste inn mot FARTT plattformen og videre at brukere ikke kunne logge seg inn på fagsystemer som Sak- og arkiv, Økonomi, Lønn og personal, GIS/kartsystemer og Komtek, samt noen mindre systemer. Dette berørte mange brukere som benytter seg av disse fagsystemene, samt produksjon i systemene.

Det ble raskt konstatert at alle andre fagsystemer var i normal drift og tilgjengelig. Alle systemer innen Helse- og omsorg var også i normal drift og tilgjengelig.

Det ble umiddelbart iverksatt feilsøking og kriseledelsen i FARTT etablerte krisestab 2. november. Statsforvalter, Kommune-CSIRT og ATEA IRT som er viktige aktører i en krisesituasjon, ble informert og involvert.

Feilsøking ble utvidet til å omfatte flere spor ut over teknisk art, til også å omfatte spor ift ev angrep, data på avveie, skadelig programvare eller uautorisert aktivitet innafor plattform eller fagsystemer.

For brukere som ikke fikk logget på plattform og fagsystemer nevnt over ble det etablert alternative løsninger underveis.

8. november ble det rullet ut en ny løsning med innlogging til FARTT skrivebord. Denne fungerte bra for alle.

Det ble foretatt noen mindre justeringer av denne frem til 11. november.

Analyser og evaluering av hendelsen viser at det er ikke funnet spor eller aktiviteter som kan knyttes til angrep, data på avveie eller uautorisert aktivitet innafor plattform, nettverk eller fagsystemer som IKT Fjellregionen drifter.

Årsak til hendelsen knyttes til en feil i en programvareoppdatering fra en leverandør, datert til 1.11.2022. I lys av hendelsen understrekes det at alle tjenester og fagsystemer innen Helse og Omsorg var i operativ drift og tilgjengelig.

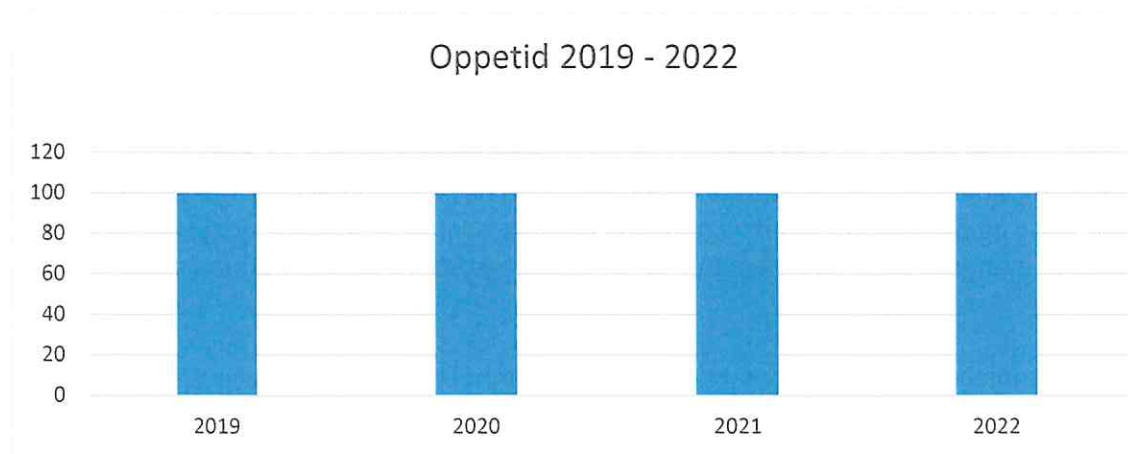
Statsforvalter, Kommune-CSIRT og kommuneledelsen ble informert om hendelsen.

IKT Fjellregionen vil jobbe videre med ulike tiltak i forhold til å styrke beredskapen:

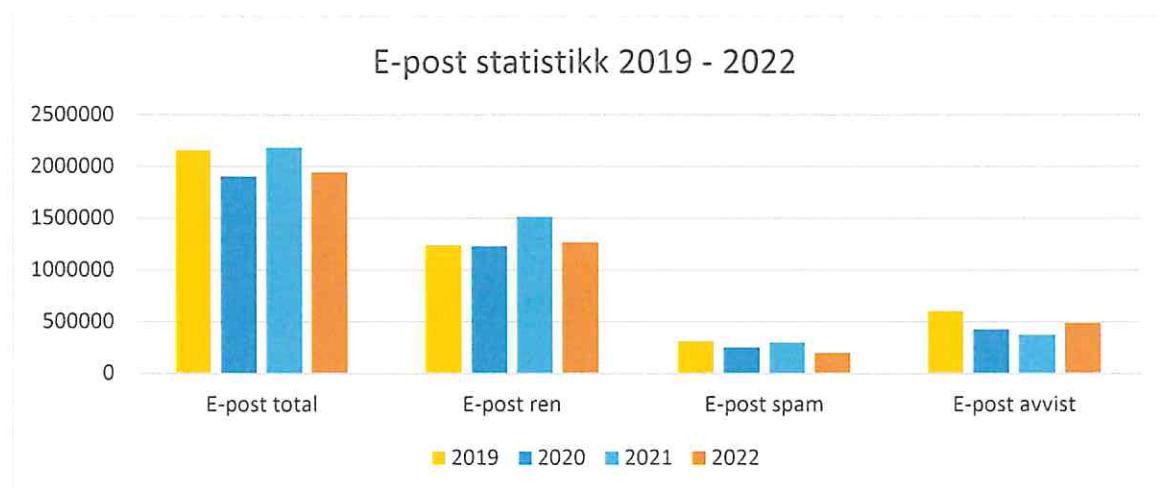
- Gjennomgå planverk med beredskapsplan
- Styrke arbeidet rundt hendelseshåndtering og avgrensing av problemer
- Styrke samarbeidet med eksterne ressurser
- Endringer i periodisk vedlikehold
- Legge til rette for flere øvelser

Ut over dette har det generelt sett vært god stabilitet og høy oppetid på IKT systemene for FARTT i 2022. Periodisk vedlikehold er gjennomført som planlagt og i tillegg noe ekstraordinært vedlikehold utenom dette.

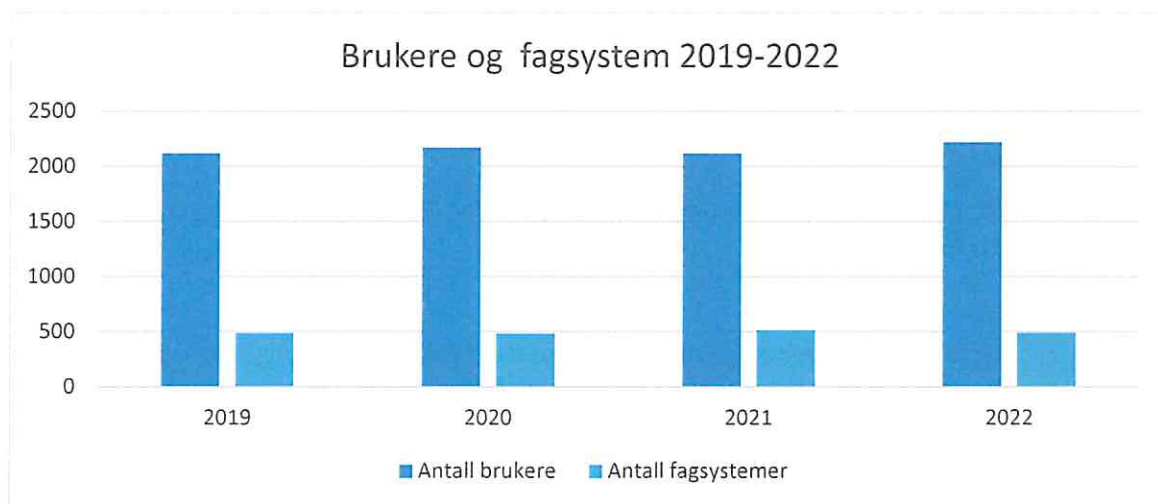
5.2 Produksjonsparameter drift



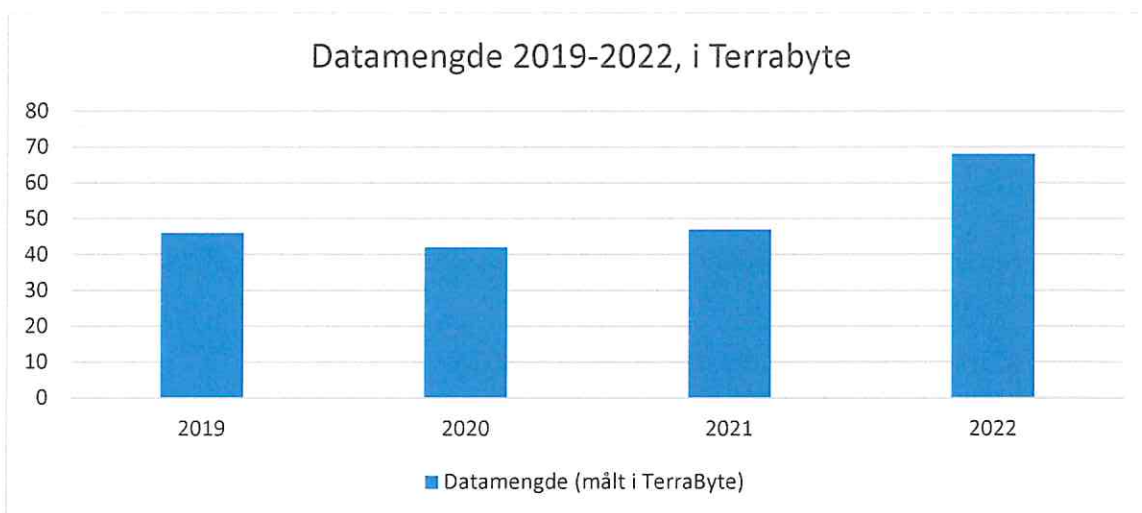
Figur 1: Oppetid for IKT systemer FARTT i perioden 2019-2022, målt i prosent gjennom hele året



Figur 2: E-post statistikk i perioden 2019- 2022, Kategorier: e-post total, e-post som er ren, e-post med ikke troverdig innhold (Spam) og e-post som er avvist.



Figur 3: Antall brukere og fagsystem i perioden 2019-2022.



Figur 4: Datamengde (i Terra Byte) i perioden 2019 – 2022. Det har vært en generell stor økning i datamengde siste året. Mye av dette skyldes speiling av data og postbokser fra sky, disse er større enn det som var tilfelle tidligere. I tillegg kommer årlig økning i datamengde knyttet til økning i databaser for ulike systemer.

5.3 FARTT Service

FARTT Service er en videreføring av tidligere IKT brukerstøttetjeneste, en felles IKT tjeneste der brukere kan få hjelp til å løse feil, melde ulike behov for utstyr eller søke bistand for å få løst daglige utfordringer i bruk av IKT som verktøy.

Formålet med FARTT Service er å få samlet alle henvendelser inn mot ett kontaktpunkt, slik at henvendelser kan registreres og følges opp på en profesjonell måte.

FARTT Service er tilgjengelig på hverdager kl. 08.00 – kl. 15.30.

5.4 Ytre miljø, bærekraft

Det er ikke kjent at selskapet forurensar det ytre miljøet på noen områder.

FARTT serverpark har siden 2011 vært plassert i leide lokaler hos Duett AS på Tynset.

- Fysisk sikring:
 - Adgangskontroll med logging, alarm og videoovervåking

- Skallsikring mot brann og vann i henhold til EN-1047-2, gass slokking innafor skallsikring, miljøvennlig gass Novec 1230
- Strøm:
 - Redundante systemer for strømforsyning, batteridrift og nødstrøms generator, i tillegg har alle skap A+B strømkurser
 - Virtualisering av servere bidrar til effektiv utnyttelse av maskinpark og redusert strømbehov
- Kjøling:
 - Redundante systemer for kjøling, miljøvennlig kjølemetode-frikjøling
 - Skap er plassert i kube som gir god energieffekt ved skille på varm og kald sone

5.5 Avhending av utstyr

Når det gjelder håndtering av IKT-utstyr som tas ut av produksjon eller fases ut, så har selskapet i 2022 inngått avtale med Sikkerhetsmakulering AS om en ny returordning gjennom anbudskonkurranse. Dette sikrer trygg avhending av IKT utstyret som ikke benyttes lengre.

5.6 Informasjonssikkerhet

Operativ drift

FARTT har en egen operativ sikkerhetsgrupper som jobber med å operasjonalisere IKT sikkerhet i daglig drift, herunder:

- ✓ Overvåking og beredskap ift. det daglige sikkerhetsbildet
- ✓ Informere om aktiviteter og trusler
- ✓ Oppdatering av programvare i server-plattform (patching)
- ✓ Klientsikkerhet, dvs. sikring av bærbare PCer, tynnklienter, stasjonære maskiner og mobiltelefoner

FARTT er medlem av KommuneCSIRT, HelseCERT, KINS og følger råd og retningslinjer fra nasjonale sikkerhetsmyndigheter, NSM og Nasjonalt Cybersikkerhetssenter.

FARTT er også medlem av Nødnett og vil kunne operere i nettet sammen med eierkommunene/andre aktører når det er behov for dette.

IKT Sikkerhetsutvalget

FARTT kommunene har et eget sikkerhetsutvalg som skal være rådgivende utvalg for:

- ✓ Deling av erfaringer og kunnskap om effektiv og praktisk håndtering av informasjonssikkerhet
- ✓ Koordinering og samordning av kommunene samarbeid med oppfølging av personvernforordningen og personopplysningsloven
- ✓ Utvikling og vedlikehold av felles strategier, maler, prosedyrer og annet verktøy for slik oppfølging

Personvernombudet, (PVO)

FARTT kommunene og driftsselskapet har felles personvernombud. Personvernombudet bistår kommunene og driftsselskapet med oppfølging av kravene ihht. GDPR og ellers daglig arbeid med informasjonssikkerhet. Selskapet leier i dag inn PVO i 20% ressurs fra Tolga kommune.

Årsmelding fra personvernombudet er vedlagt årsberetningen.

Rapport fra IKT Sikkerhetsutvalget, aktiviteter i 2022

Gruppe/utvalg:	IKT-sikkerhetsutvalget
Dato:	09.03.2023
Leder:	Mari Holien
Gruppas sammensetning i 2022:	Eva Tørhaug, Erland Horten, Mari Holien, Kjetil Brodal, Bjørn Magne Brekken og Sverre Jenssen
Versjon/utvikling fagsystem el annen utvikling i 2022:	Utvalget har fulgt opp med IKT-sikkerhetsaspektet ved vurdering av nye/videreutvikling av eksisterende fagsystem og driftsløsninger. Utvalget er informert om hva de andre gruppene i FARTT arbeider med via personvernombudet og daglig leder FARTT.
Prosjekter i 2022:	- navn, mandat og oppgaver for IKT-sikkerhetsutvalget - eLæringsverktøy IKT-sikkerhet, anbefalt KS Læring - Revidert retningslinjer for - bruk av Internett og Epost - ROS og DPIA før anskaffelse - autorisasjoner og databrukeravtaler - Google tilleggstjenester skole - DPIA andre nye systemer i 2022 - Vurdering av systemløsning for IKT-sikkerhet og dokumentasjon av denne
Annet:	Utvalget har fokus på overordnet IKT-sikkerhet og hvordan dette best kan ivaretas i FARTT, og med det vært rådgivere mtp sikkerhetstiltak til både styret og kommunene for opprettholdelse av sikkerhet og beredskap, bl.a. vedrørende databehandleravtale (ref EØS-krav). Deltatt i kriseledelsen i FARTT både under hendelsen i november 2022 og i oppfølgingen. Har fortsatt etterslep på arbeid med ROS-dokumentasjon og oppdatering av Behandlingsoversikter, men ser på hvordan dette bedre kan løses framover i nytt styringssystem for IKT-sikkerhet
Signert av:	Mari Holien

6 Prosjekter i 2022

IKT Investeringer for videre drift

Selskapet har i 2022 gjennomført investeringer knyttet til serverpark og teknisk utstyr i datarom. Investeringene har gått til nye servere, utvidelse av datalagring og brannmurløsninger. Se oversikt under.

IKT investeringer for videre drift	Type anskaffelse (direkte kjøp/andud)	Gjennomføringsperiode	Kostnad
ATEA konsulent Backup løsning	Direkte på avtale	2022	34 425
ATEA utstyr for drift	Direkte på avtale	2022	114 144
ATEA utstyr for drift	Direkte på avtale	2022	9323
NC- Spectrum	Direkte kjøp	2022	93 029
ATEA brannmurløsning	Mini konkurranse	2022	863 135
ATEA Fiberutstyr	Direkte på avtale	2022	14 824
ATEA Trådløs kontroller	Direkte på avtale	2022	67 909
Sum IKT investeringer for videre drift			1 196 789

Sak og arkivsystem

Prosjekt:	Sak og arkiv med elektronisk byggesaksbehandling
Dato:	Prosjektet startet januar 2022 og ferdigstilles i juni 2023
Prosjektleder:	Kai Røen
Prosjektgruppe:	Erland Horten, Bente Rønning, Live M. Ryen, Christina E. Jensen, Åse Nøkleby Brendryen, Toril Eva Steien og Kai Røen
Avvik fra kostnadsramme:	Ikke spesifisert i tilbudet fra leverandør på blant annet integrasjoner og gjennomføring av opplæring. Økt behov for timer fra prosjektleder hos leverandør underveis i prosjektet.
Avvik fra prosjektplanen mht gjennomføring:	Prosjektet pågår fortsatt, og vi har ingen avvik så langt
Avvik prosjektorganisasjonen/ressursdisponering:	Ingen spesielle avvik. Vi holder prosjektplanen, fremdriftsplan og dato for produksjonssetting i tråd med opprinnelig estimat fra leverandør.
Måloppnåelse pr nå:	Mer effektiv og raskere saksbehandling. Automatiserer mange prosesser og steg i saksbehandlingen. Like rutiner for alle FARTT kommunene.

	Skybasert og moderne nettløsning. Enklere å få tilgang til WebSak+ og frigjør krav om innlogging i FARTT Skrivebord (kan jobbe lokalt på maskiner). Øker datakvalitet og datafangst.
Gevinstrealisering neste 2 år:	Mer effektiv integrasjon mot fagsystemer. Tar i bruk nye nasjonale fellesløsninger. Innsyn via kommunens nettsider blir bedre og enklere for publikum. Papirskjemaer kan digitaliseres.
Erfaringer for fremtidige prosjekter:	Viktig å samarbeide på tvers av kommuner og fagområder, og ha god prosjektstyring og jevnlig møter. Etablert Teams prosjektområde for samhandling og informasjon på fartt.no om prosjektet og hatt en god informasjonsflyt til alle parter. ROS analyse i prosjektet er helt essensielt for å synliggjøre risiko, sannsynlighet og tiltak. Viktig å sette av nok tid og planlegge godt - og få rom til å jobbe med prosjektet. Kort beslutningsmyndighet og viktig med raske avgjørelser for å unngå forsinkelser.
Signert av:	Kai Røen

Administrasjons/beslutningsstøtte system-FRAMSIKT

Prosjekt:	FRAMSIKT
Dato:	07.03.2023
Prosjektleder:	Lars Erik Bjøntegaard
Prosjektgruppe:	Utv. adm (økonomi), samt Erling Strålberg fra KD-forum
Avvik fra kostnadsramme:	Ingen, iht års tilbud fra FRAMSIKT, men forskjøvet leveranse fra 2022 til 2023, se kommentar under avvik gjennomføring.
Avvik fra prosjektplanen mht gjennomføring:	Opprinnelig prosjektplan som ble signert sommeren 2022 ble raskt avveket pga. kapasitetsproblemer i kommunene. For den del av leveransen som var definert høsten 2022 ble status at to kommuner, Rendalen og Alvdal, i stor grad rakk å ta i bruk løsningen for økonomiplan og årsbudsjett, mens det for de tre andre kommunene ikke kom i gang før neste økonomiplan (2024-2027). Dette etterslepet har blitt med inn i 2023 og påvirker fremdrift av resterende moduler.
Avvik prosjektorganisasjonen/ressursdisponering:	Kommunene har endt med et noe individuelt løp for innføringsløpet fremfor et mer samlet løp som var intensjonen. Avtalen med FRAMSIKT definerer stor grad av individuell innføring så kostnadsbildet er i tråd med opprinnelig avtale. De kommunene som da ikke fikk tatt i bruk systemene pr 2022 er allikevel belastet årslisens for 2022 da dette var regulert i avtalen, mens oppstartskostnadene er betalt i 2022 men vil leveres tjenestemessig i stor grad i 2023. Flere kommuner har hatt en krevende ressursituasjon også ved oppstarten av 2023. Det har vært dialog mellom økonomi og KD-forum som er bestillere av systemporteføljen for fremdrift og ressursituasjonen, og de er informert om status i de enkelte kommuner og videre fremdrift i 2023.
Måloppnåelse pr nå:	Man har kommet såpass kort i innføringsløpet at det er begrenset måloppnåelse samlet sett, men den funksjonaliteten som er tatt i bruk viser seg å være veldig tidsbesparende for økonomi og administrasjon/KD i daglig oppfølging av kommunens drift. Måloppnåelsen vil vise mer effekt i 2023 da alle kommuner har fått tatt i bruk flere av modulene, samt at Planmodulen (opsjon utløst i 2023) vil være betydningsfull for gevinstrealiseringen kommende år.
Gevinstrealisering neste 2 år:	Kostnaden ved innføring av porteføljen er betydelig når alle moduler er igangsatt, men som kommentert under måloppnåelse vil gevinstene være betydelige for ledelse og styring av kommunen.
Erfaringer for fremtidige prosjekter:	Ressursavklaring i kommunene var ikke godt nok forankret før man iverksatte prosjektet og innføring høsten 2022. Det bør gjøres mer forarbeid før man inngår en avtale med avklaring med ledelse som må frigi/prioritere ressurser til prosjekter som iverksettes.
Signert av:	Lars Erik Bjøntegaard

Komtek Fleksibel fakturering

Prosjekt:	Fleksibel fakturering
Dato:	07.03.2023
Prosjektleder:	Lars Erik Bjøntegaard
Prosjektgruppe:	Utv. adm (økonomi)
Avvik fra kostnadsramme:	Ingen, iht pristilbud fra Visma og Norkart (dekket i NØGIS)
Avvik fra prosjektplanen mht gjennomføring:	
Avvik prosjektorganisasjonen/ressursdisponering:	
Måloppnåelse pr nå:	Alle kommuner har fått installert fleksibel fakturering i Komtek samt integrasjon mot Visma. Kommunene har valgt litt ulike løsninger for hva som tilbys av fleksibilitet innen ordningen, men det er ikke meldt om driftsavvik fra noen av kommunen pr oppstart 01.01.2023.
Gevinstrealisering neste 2 år:	Fleksibel fakturering er en funksjonalitet under MinEiendom som ble bestilt og installert av NØGIS da de drifter avtalene med Norkart som er systemleverandøren. For økonomi er det begrenset med gevinstrealisering da ny rutine har medført endret arbeidsmetodikk og noe hyppigere fakturering, mens det samtidig er bedre fleksibilitet for innbyggerne og man må se dette som et indirekte økonomisk tiltak ovenfor innbyggerne.
Erfaringer for fremtidige prosjekter:	Dette var et prosjekt som var avhengig av tilsvarende fremdrift i NØGIS: her er det annen beslutningslinje enn i FARTT og dette er noe utfordrende å koordinere, hvem sitter med beslutningsmyndighet når det er ønsker/prosjekter som griper inn i både beslutningslinjene til FARTT og NØGIS, med sine respektive budsjetter. Nå løste dette seg greit ved at de besluttet å kjøre en forsert prosess med MinEiendom, men dette kunne skapt et avvik om det ikke harmonerte fremdriftsmessig.
Signert av:	Lars Erik Bjøntegaard

Visma Sikker Sak

Prosjekt:	Visma Sikker sak
Dato:	01.03.2023
Prosjektleder:	Stian Tørhaug
Prosjektgruppe:	Erik Hojem Garmager, Reidun Joten, Mette Kristin Kletten (Marie Giil), Kjell Olav Høistad, Marian Hagen
Avvik fra kostnadsramme:	Ingen avvik
Avvik fra prosjektplanen mht gjennomføring:	Gjennomført etter prosjektplan, men full implementering er forsinket. Barnehage har i mindre grad enn skole tatt i bruk systemet per i dag.
Avvik prosjektorganisasjonen/ressursdisponering:	Ingen avvik
Måloppnåelse pr nå:	Måloppnåelse er per i dag lav, da systemet ikke er fullt implementert i alle kommunene. Dette må også sees i sammenheng med avklaring ACOS Websak.
Gevinstrealisering neste 2 år:	Når systemet er fullt implementert vil gevinstrealiseringen være høy, og man har et system for å håndtere sensitive personopplysninger. Dersom man også tar valget om å rendyrke oppvekst innen Visma sine systemer, kontra å benytte Websak, vil man ha en fullt dokumentbærende løsning for oppvekstsektoren.
Erfaringer for fremtidige prosjekter:	Leverandør legger opp til hektisk innføringsperiode. Det innebærer at alle kommuner må sørge for å sette av nok ressurser for å kunne følge opp innføringen av nye systemer. Dette gjelder også etter prosjektperiode ved overgang til drift.
Signert av:	Stian Tørhaug

Kostdataprogram for institusjonskjøkken

Prosjekt:	Kostdataprogram for institusjonskjøkken
Dato:	28.03.2023
Prosjektleder:	Åshild Merete Sjøberg
Prosjektgruppe:	Åshild Merete Sjøberg, Gøran Grøntvedt, Kai Røen gikk inn i prosjektet i 2022.
Avvik fra kostnadsramme:	Estimerte kostnader for innføring av kostdataprogram i 2022 var kr 500 000,-. Det ble kostnadsført tjenester fra Abakus AS ifm gjennomføring av konkurransen og anskaffelse, kr 62 510,-.
Avvik fra prosjektplanen mht gjennomføring:	Kostdataprogram for institusjonskjøkken ble vedtatt innført i 2022, ifm styrets behandling av investeringsplan FARTT 2022-2025. Anskaffelse ble gjennomført i 2022 med bistand fra Abakus AS. Matilda Foodtech Norge AS ble valgt som leverandør. Styret behandlet saken i desember 2022. Det ble ikke igangsatt noe rundt implementering i 2022. Det ble klartgjort for signering av avtaler, men disse blir signert i 2023. Det skal holdes oppstartmøte med leverandøren i 2023.
Avvik prosjektorganisasjonen/ressursdisponering:	Det har vært uklarheter ift hvor mye prosjektledelse FARTT kommunene måtte regne med i prosjektet. Det har også vært uklarheter ift intern prosjektledelse. Åshild Merete Sjøberg er nå prosjektleder. Kai Røen fra FARTT bistår i prosjektet.
Måloppnåelse pr nå:	Ingen
Gevinstrealisering neste 2 år:	Ukjent
Erfaringer for fremtidige prosjekter:	Sikre forankring i fremtidige prosjekter både med hensyn til prosjektledelse, men også deltakelse fra kommunene.
Signert av:	For prosjektet, Sverre Jenssen

Cosdoc oppgradering og integrasjon DigiHelse

Prosjekt:	CosDoc oppgradering og integrasjon DigiHelse
Dato:	14.02.2023. Aktiviteter gjennomført 2022
Prosjektleder:	Tone Finstad Rønning og systemansvarlige i FARTT-kommunene
Prosjektgruppe:	Anne Guri Dahlen, Hilde Ø. Brendryen, Anita Johannessen, Justinas Leveika.
Avvik fra kostnadsramme:	Estimerte kostnader for innføring av DigiHelse i 2022 var kr 156 320,-, det ble utfakturert tjenester for kr 252 425,-
Avvik fra prosjektplanen mht gjennomføring:	CosDoc ble våren 2022 oppgradert til versjon 22, som en del av avtalen. DigiHelse , digital innbyggerdialog, integrert i Tynset i april 2022, med god planlegging gikk dette relativt greit, samt god dialog med Dips. Alvdal er i drift. Integrasjonen har dratt ut i tid, og har foregått individuelt, noe som følge av mangel på tid, og noe kompetanse, for ressurspersoner i kommunene. Viktig at alle er "på" når nye ting startes opp. Vi er best tjent med å kjøre felles innføring og bistå hverandre underveis. DigiHelse skal være integrert i alle kommuner innen februar/mars 2023.
Avvik prosjektorganisasjonen/ressursdisponering:	Kommunene har ikke prioritert å sette av ressurser til oppstart DigiHelse.
Måloppnåelse pr nå:	CosDoc oppgradering gått etter planen. DigiHelse straks integrert i alle FARTT-kommunene.
Gevinstrealisering neste 2 år:	Alle kommuner bør ta i bruk tilgjengelige funksjoner i CosDoc, samt CosDoc+, gir spart tid, unngår avvik.
Erfaringer for fremtidige prosjekter:	Viktig at FARTT-kommunene er samstemt når vi går i gang med nye ting. Planlegge oppstartstidspunkt og sette av ressurser.
Signert av:	Tone F. Rønning

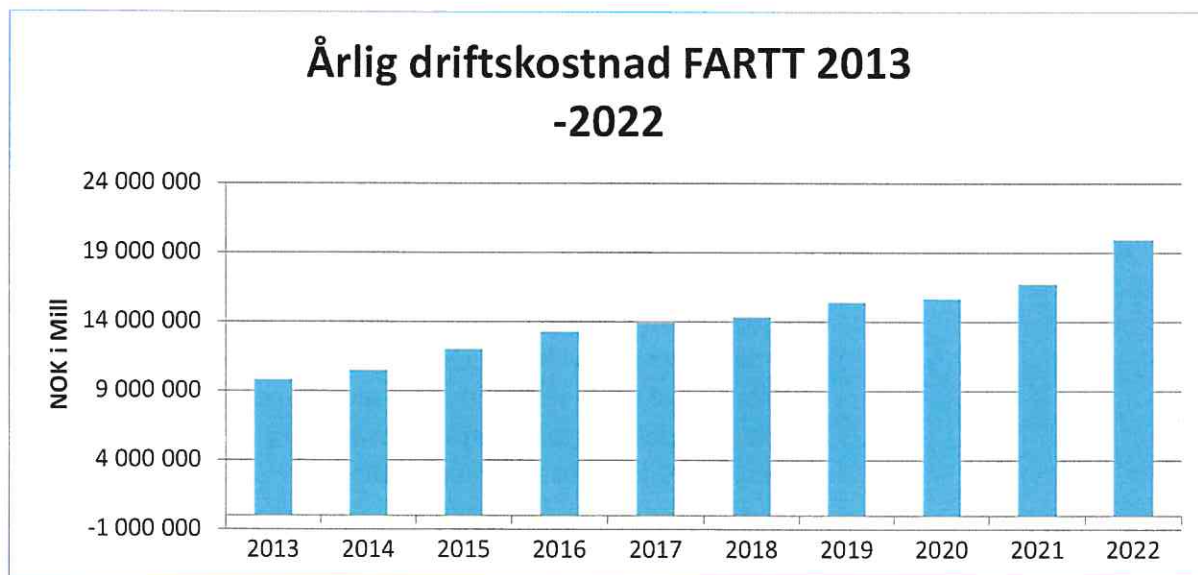
Cosdoc +

Prosjekt:	CosDoc+
Dato:	14.02.2023 Aktiviteter gjennomført 2022
Prosjektleder:	Tone Finstad Rønning og systemansvarlige i FARTT-kommunene
Prosjektgruppe:	Anne Guri Dahlen, Hilde Ø. Brendryen, Anita Johannessen, Justinas Leveika
Avvik fra kostnadsramme:	Ingen avvik fra avtale
Avvik fra prosjektplanen mht gjennomføring:	Tynset kom raskt i gang med CosDoc+ høsten 2021 i hjemmetjenesten. Vi fikk ny versjon av CosDoc+ våren 2022. Alvdal er godt i gang og Tynset har tatt appen i bruk i alle aktuelle avdelinger. Identitetsregister og tilganger for ansatte må være ryddig og systematisk. Viser at vi har en ryddejobb å gjøre i enkelte kommuner, også for å følge GDPR-regelverk. Dips satt på sperre for Team-viewer, får ikke gitt opplæring på skjerm. Løses ved å ha noen mobiler uten sperren. Ellers god brukermanual fra Dips. Noen kommuner har ikke kommet i gang med CosDoc+, mangel på ressurser til å sette ting i system.
Avvik prosjektorganisasjonen/ressursdisponering:	Tidsbesparende at Hepro kjører denne appen ut på mobilene, for kommunene som har kjøpt mobiler fra dem. For å komme i gang med nye løsninger må det settes av tid for ressurspersoner til opplæring og sette seg inn i det nye, samt tid til opplæring av ansatte. Alt nytt tar tid.
Måloppnåelse pr nå:	Unngår arbeidsplaner og signeringslister for gitte legemidler på papir. Økt effektivitet, bedre oversikt over pasient. Dokumentasjon ift. problem/behov, mål, tiltak, evaluering og rapport er alltid tilgjengelig. Alltid tilgjengelig kontakt info. til pårørende. Færre avvik ift. gitt legemiddel, bedre kontroll over hva som er gitt og effekt.
Gevinstrealisering neste 2 år:	Alle kommuner bør ta i bruk tilgjengelige funksjoner i CosDoc, og CosDoc+, gir spart tid, unngår avvik.
Erfaringer for fremtidige prosjekter:	Kommunene bør gjerne gå i takt, om mulig. Lære av hverandres feil. Hyppige faggruppe-møter.
Signert av:	Tone F. Rønning

7 Økonomi

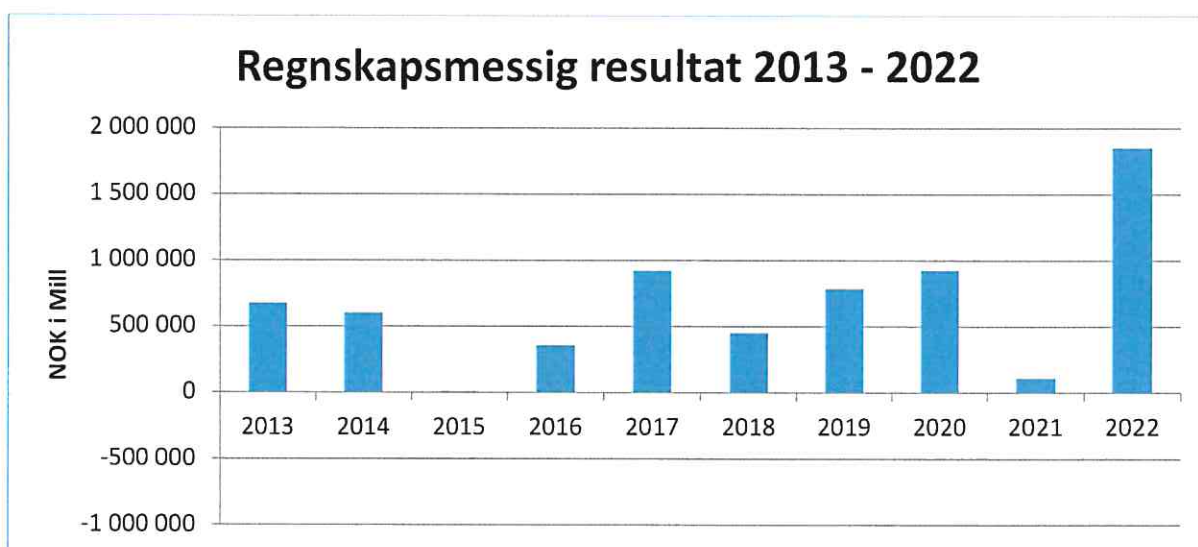
7.1 Økonomisk utvikling

7.1.1 Drift og resultat



Tabellen over viser netto driftsutgifter, ikke inklusive mva. og avskrivninger.

7.1.2 Regnskap



Tabellen over viser regnskapsmessig resultat for perioden 2013-2022

7.1.3 Regnskapsprinsipper

Regnskapet for IKT Fjellregionen IKS for 2022, er ført av Tynset kommune.

Regnskapet er i sin helhet ført etter kommunale regnskapsprinsipper, jf. Forskrift 1999-12-17 nr. 1568 "Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper".

7.1.4 Innskudd og eierandeler

I henhold til selskapsavtalens § 5, betaler eierne innskudd i bedriften i samsvar med eierandel.

Innskuddet ved stiftelse av selskapet er kr. 2000,- pr. prosent eierandel.

Ved stiftelse av selskapet er eierandeler fordelt slik:

Deltaker	Prosentvis fordeling
Alvdal kommune	19
Folldal kommune	16
Rendalen kommune	18
Tolga kommune	17
Tynset kommune	30

7.1.5 Drift og kapitalregnskap for 2022

Driftsregnskapet for 2022 ble avsluttet med at overskudd på 2.977.571,35 ble overført til disposisjonsfondet.

Disposisjonsfondet er etter dette kr 3.385.217,27

Det har vært generell god drift gjennom året, målsettinger er nådd og det har vært søkelys på å holde kostnadsnivået nede.

7.1.6 Lønn daglig leder og godtgjørelse styremedlemmer

Fra og med 1.1.2021 er daglig leder tilsatt i selskapet som også utbetaler lønn til daglig leder.

Styrets medlemmer er oppnevnt av representantskapet som er selskapets øverste organ. Styrets arbeid anses som en del av kommunenes daglige drift. I 2022 ble det ikke utbetalt godtgjøring for styremedlemmer.

Godtgjøring til revisjon og andre tjenester som arkiv, regnskap lønn og personal er kostnadsført med til sammen kr. 82 935, -. jf. Note 2 Driftsregnskap 2022.

7.2 Regnskap 2022

Regnskapet er ført i overenstemmelse med god kommunal regnskapsskikk og etter forskrift om årsregnskap for interkommunale selskaper.

7.2.1 Hovedoversikt driftsregnskap 2022

Økonomiske oversikter

Driftsregnskap	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	17 405,00
620 ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER O.L. UTENFOR AVGIFTSOMRÅDET	0,00	0,00	0,00	-17 405,00
Refusjoner	30 123 088,67	25 480 114,00	25 480 114,00	26 720 991,22
700 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
710 SYKELØNNSREFUSJON	-197 687,00	0,00	0,00	-122 750,00
729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-3 569 596,58	0,00	0,00	-2 979 517,22
750 REFUSJON FRA KOMMUNER	0,00	0,00	0,00	0,00
780 SALG TIL (FYLKES)KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE / FYLKESKOMMUNE, Note 1	-26 355 805,09	-25 480 114,00	-25 480 114,00	-23 618 724,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	18 135,76	0,00	0,00	44 771,52
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	-18 135,76	0,00	0,00	-44 771,52
Sum driftsinntekter	30 141 224,43	25 480 114,00	25 480 114,00	26 783 167,74
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter	8 076 416,97	8 416 453,00	8 301 660,00	6 974 907,10
010 FASTLØNN	6 279 866,95	6 471 657,00	6 194 175,00	5 289 476,81
020 LØNN TIL VIKARER	0,00	0,00	0,00	0,00
030 LØNN TIL EKSTRAHJELP	0,00	0,00	0,00	0,00
040 OVERTIDSLØNN	260 523,66	128 160,00	128 160,00	190 325,15
050 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE	368 536,28	364 174,00	547 693,00	434 012,71
090 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRINGSORDNINGER	691 547,03	974 371,00	960 397,00	647 131,24
099 ARBEIDSGIVERAVGIFT, Note 9	475 943,05	478 091,00	471 235,00	413 961,19
Kjøp av varer og tjenester	12 401 073,80	12 001 903,00	12 994 427,00	12 760 703,98
100 KONTORMATERIELL	20 713,13	17 120,00	17 120,00	13 752,58
115 MATVARER	26 361,47	10 400,00	10 400,00	20 516,00
120 SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL, RÅVARER OG TJENESTER	54 397,62	20 000,00	20 000,00	11 376,96
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT/BREDBÅND	890 912,15	717 301,00	717 301,00	717 581,35
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	1 740,00	2 080,00	2 080,00	7 250,00
150 OPPLÆRING, KURS	108 299,37	70 000,00	70 000,00	55 471,00
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT, BIL MV. SOM ER OPPLYSNINGS	19 927,30	18 078,00	0,00	18 078,30
165 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE	0,00	0,00	0,00	0,00
170 TRANSPORT/DRIFT AV EGNE OG LEIDE TRANSPORTMIDLER (HERUNDER ANLEGGSMASKI	2 834,00	2 875,00	0,00	2 875,00
185 FORSIKRINGER OG UTGIFTER TIL VAKTHOLD OG SIKRING	47 358,50	61 357,00	61 697,00	69 692,00
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	399 245,21	424 889,00	424 889,00	451 602,40
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	10 542 565,45	10 336 163,00	11 343 924,00	11 117 395,57
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	4 369,90	15 000,00	15 000,00	44 345,20
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VAKTMESTERTJENESTER	126 864,90	115 119,00	120 495,00	62 950,22

270 ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	155 484,80	191 521,00	191 521,00	167 817,40
Overføringer	3 569 596,58	0,00	0,00	2 992 865,22
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	3 569 596,58	0,00	0,00	2 979 517,22
480 OVERFØRING TIL (FYLKES)KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE	0,00	0,00	0,00	13 348,00
Kalkulatoriske avskrivninger	3 333 816,00	0,00	0,00	3 716 857,00
590 AVSKRIVNINGER, Note 5 og Note 6	3 333 816,00	0,00	0,00	3 716 857,00
Andre driftsutgifter	248 635,00	241 607,00	284 027,00	212 449,00
350 KJØP FRA KOMMUNER	0,00	0,00	0,00	212 449,00
380 KJØP FRA (FYLKES)KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE, Note 1	248 635,00	241 607,00	284 027,00	0,00
Sum driftsutgifter:	27 629 538,35	20 659 963,00	21 580 114,00	26 657 782,30
Driftsresultat:	2 511 686,08	4 820 151,00	3 900 000,00	125 385,44
Finansposter:				
Renteinntekter	212 479,27	100 000,00	100 000,00	103 625,54
900 RENTEINNTEKTER	-212 479,27	-100 000,00	-100 000,00	-103 625,54
Renteutgifter	120 061,00	200 000,00	200 000,00	155 737,00
500 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	120 061,00	200 000,00	200 000,00	155 737,00
Avdrag på lån	4 085 987,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 680 388,00
510 AVDRAG, Note 5 og Note 6	4 085 987,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 680 388,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	3 333 816,00	0,00	0,00	3 716 857,00
990 MOTPOST AVSKRIVNINGER, Note 6	-3 333 816,00	0,00	0,00	-3 716 857,00
Ordinært resultat (Res. før interne finansieringstransaksjoner)	1 851 933,35	920 151,00	0,00	109 742,98
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger	2 977 571,35	2 045 789,00	0,00	1 065 733,98
540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND, Note 7	2 977 571,35	2 045 789,00	0,00	1 065 733,98
Bruk av tidligere avsetninger	1 125 638,00	1 125 638,00	0,00	955 991,00
930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK/BRUK AV TIDLIGERE	0,00	0,00	0,00	0,00
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND, Note 7	-1 125 638,00	-1 125 638,00	0,00	-955 991,00
950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	0,00	0,00	0,00	0,00
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne finansieringstransaksjoner)	0,00	0,00	0,00	0,00

7.2.2 Hovedoversikt kapitalregnskap 2022

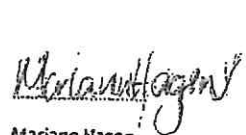
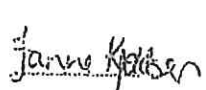
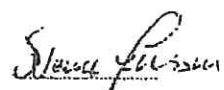
Kapitalregnskap	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler, Note 5	4 076 469,61	3 316 500,00	6 141 000,00	1 565 299,88
115 MATVARER	0,00	0,00	0,00	0,00
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTS- MIDLER	1 498 164,60	1 734 800,00	6 041 000,00	871 469,90
270 ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	1 776 618,08	1 581 700,00	100 000,00	380 770,00
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	801 686,93	0,00	0,00	313 059,98
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	1 734,00	0,00	0,00	0,00
529 KJØP AV AKSJER OG ANDELER, Note 5	1 734,00	0,00	0,00	0,00
Sum investeringer	4 078 203,61	3 316 500,00	6 141 000,00	1 565 299,88
Finansiering:				
Bruk av lån	3 274 782,68	3 316 500,00	6 141 000,00	1 252 239,90
910 BRUK AV LÅN, Note 5 og Note 8	-3 274 782,68	-3 316 500,00	-6 141 000,00	-1 252 239,90
Salg av fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
900 RENTEINNTEKTER	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	801 686,93	0,00	0,00	313 059,98
729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-801 686,93	0,00	0,00	-313 059,98
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	1 734,00	0,00	0,00	0,00
540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	0,00	0,00	0,00	0,00
550 AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	0,00	0,00	0,00	0,00
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND, Note 7	-1 734,00	0,00	0,00	0,00
958 BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	0,00	0,00	0,00	0,00
980 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/UDEKKET	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering:	4 078 203,61	3 316 500,00	6 141 000,00	1 565 299,88

7.2.3 Hovedoversikt balanseregnskap 2022

Balanseregnskap	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	9 547 555,31	8 804 901,31
24080 UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER SEKTOR 080, Note 6	9 547 555,31	8 804 901,31
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	1 734,00	0,00
21200 AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV SEKTOR 200	1 734,00	0,00
Pensjonsmidler	1 271 812,00	0,00
20550 PENSJONSMIDLER SEKTOR 550	1 271 812,00	0,00
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	4 663 168,95	1 382 580,87
13080 KORTSIKTIGE FORDRINGER 080	3 161 580,95	311 706,87
13200 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 200	0,00	0,00
13610 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 610	13 917,00	8 347,00
13640 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 640	1 370 966,00	1 062 527,00
13890 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 890	116 705,00	0,00
Premieavvik	9 339,00	0,00
19080 PREMIEAVVIK SEKTOR 080	9 339,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro og bankinnskudd	5 792 234,25	9 398 485,17
10070 KASSE OG BANK FOR SEKTOR 070	350 000,00	350 000,00
10320 KASSE OG BANKINNSKUDD	5 442 234,25	9 048 485,17
EGENKAPITAL:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	3 385 217,27	1 535 017,92
56080 DISPOSISJONSFOND SEKTOR 080, Note 7	-3 385 217,27	-1 535 017,92
Bundne driftsfond	200 000,00	200 000,00
51080 BUNDNE DRIFTSFOND SEKTOR 080	-200 000,00	-200 000,00
Ubundne kapitalfond	0,00	0,00
Bundne kapitalfond	0,00	0,00
55080 BUNDNE INVESTERINGSFOND SEKTOR 080	0,00	0,00
55950 Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
Regnskapsmessig overskudd	0,00	0,00
Regnskapsmessig underskudd	0,00	0,00
Likviditetsreserve		
Kapitalkonto	11 691 077,00	10 104 460,68
5990080 KAPITALKONTO SEKTOR 080, Note 5	-11 691 077,00	-10 104 460,68
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	1 240 788,00	0,00
40080 PENSJONSFORPLIKTELSE SEKTOR 080	-1 240 788,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00

Andre lån	1 622 350,00	5 708 337,00
45395 ANDRE LÅN FRA SEKTOR 395	-1 622 350,00	-5 708 337,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	3 146 411,24	2 038 151,75
32080 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 080	-62 510,00	0,00
32200 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 200	-1 824 332,44	-1 063 065,65
32550 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 550	-15 311,99	-7 366,00
32610 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 610	-7 381,44	-3 550,92
32640 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 640	-483 346,22	-347 947,19
32890 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 890	-753 529,15	-616 221,99
Derivater	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00

7.2.4 Underskrift årsberetningen og regnskap 2022

		
Harald Sørli	Mariann Hagen	Kai Enget
Styreleder	Nestleder styret	Styremedlem
Tolga kommune	Tynset kommune	Folldal kommune
		
Arne Hagestrø	Janne Kjeldsen	Sverre Jenssen
Styremedlem	Styremedlem	Daglig leder
Rendalen kommune	Alvdal kommune	IKT Fjellregionen

7.2.5 Note 1, overføring mellom IKT Fjellregionen og deltakerkommunene

Overføring til deltakerkommunene konto 13500-13760	248 635,00
Overføring fra deltakerkommunene konto 1775*	-25 480 112,00
Overføring fra deltakerkommunene konto 17500	<u>-875 693,09</u>
Netto overført fra deltakerkommunene	-26 355 805,09

Deltakerkommuner

Alvdal kommune 3428	0,00
Tynset kommune 3427	55 035,00
Folldal kommune 3429	0,00
Tolga kommune 3426	193 600,00
Rendalen kommune 3424	0,00
Sum	248 635,00

Detaljer overføringer 1375*:

Deltakerkommuner pr. 31.12

	Fordringer:	Kortsiktig gjeld:
Alvdal kommune	0,00	0,00
Tynset kommune	0,00	17 323,00
Folldal kommune	116 174,00	0,00
Tolga kommune	531,00	80 372,00
Rendalen kommune	0,00	0,00
Sum	116 705,00	97 695,00

7.2.6 Note 2, driftsregnskapet 2022 – detaljert

C1 Note 2 Driftsregnskap 2022		Regnskap	Budsjett
		2022	2022
Ansvar:	1000 ADMINISTRASJON		
10100	LØNN I FASTE STILLINGER	6 279 866,95	6 471 657,00
10400	OVERTIDSLØNN	260 523,66	128 160,00
10500	LØNN LÆRLINGER	365 364,16	265 374,00
10505	KM GODTGJØRING SKATTEPLIKTIG	2 091,12	98 800,00
10508	TELEFONGODTGJØRING SK.PL	29 280,00	0,00
10510	DIETT SKATTEPLIKTIG	1 081,00	0,00
10518	MOTKTO TLF GODTGJ.	-29 280,00	0,00
10900	PENSJONSPREMIE KLP	692 378,03	974 371,00
10902	GRUPPELIVSFORSIKRING INNBER.PL	7 261,00	0,00
10904	ULYKKE-/YRKESKADEFORS.INNBER.PL	685,00	0,00
10990	ARBEIDSGIVERAVGIFT	476 505,05	478 091,00
11000	KONTORUTGIFTER	17 263,13	10 720,00
11002	ABONNEMENTER	3 450,00	6 400,00
11150	SERVERING	26 361,47	10 400,00
11200	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	48 292,62	20 000,00
11201	DIVERSE FORBRUKSMATERIELL	6 105,00	0,00
11300	TELEFONUTGIFTER	39 519,75	40 000,00
11303	PORTO	100,00	2 080,00
11305	BANKGEBYR	889,75	1 040,00
11403	GAVER/ OPPMERKSOMHET	1 740,00	2 080,00
11500	KURS IT KONSULENTER	108 299,37	70 000,00
	UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT, BIL MV. SOM ER		
11600	OPPLYSNINGSPLIKTIGE	19 927,30	18 078,00
11704	TRANSPORTUTGIFTER	2 834,00	2 875,00
11850	ULYKKE-/YRKESKADEFORSIKRING	0,00	-340,00
11851	TINGSKADEFORSIKRING	47 358,50	61 697,00
11901	HUSLEIE DUETT	225 477,21	251 173,00
11902	HUSLEIE TYNSET KOMMUNE	173 768,00	173 716,00
11952	KONTINGENTER	59 113,00	60 255,00
12000	INVENTAR OG UTSTYR	4 369,90	15 000,00
12700	REVISJON	27 900,80	21 424,00
13500	KJØP AV TJENESTER FRA KOMMUNER	193 600,00	188 607,00
13755	REFUSJON LØNN TYNSET	0,00	0,00
13758	ARKIVTJENESTER	3 500,00	3 000,00
13759	REGNSKAPSTJENESTER	35 535,00	33 500,00
13760	Kjøp personaladministrasjon	16 000,00	16 500,00
14290	MVA.KOMP UTG	87 039,62	0,00
16209	ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER AVGIFTSFRITT	0,00	0,00
17100	SYKE/FØDSELSPENGER REFUSJON	-197 687,00	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-87 039,62	0,00
17500	REFUSJON FRA KOMMUNER	-18 000,00	0,00
17753	REFUSJON FRA TOLGA	-3 889 300,00	-3 889 300,00

17754	REFUSJON FRA ALVDAL	-5 026 068,00	-5 026 068,00
17755	REFUSJON FRA FOLLDAL	-3 940 308,00	-3 940 309,00
17756	REFUSJON FRA RENDALEN	-4 202 640,00	-4 202 640,00
17759	REFUSJON FRA TYNSET	-8 421 796,00	-8 421 797,00
18900	OVERFØRING FRA ANDRE (PRIVATE)	-18 135,76	0,00
	Sum ansvar: 1000 ADMINISTRASJON	-16 566 773,99	-16 055 456,00
Ansvar: 2000 FELLES DRIFT SERVERPARK			
11302	DRIFTSUTG LINJELEIE	331 240,50	309 000,00
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	3 165 366,91	3 166 765,00
12401	DRIFTSUTGIFTER	126 864,90	115 119,00
12701	KONSULENTTJENESTER	123 256,00	170 097,00
14290	MVA.KOMP UTG	1 539 463,72	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-1 539 463,72	0,00
17500	REFUSJON FRA KOMMUNER	-531,00	0,00
19400	BRUK AV DRIFTSFOND	-1 125 638,00	-1 125 638,00
	Sum ansvar: 2000 FELLES DRIFT SERVERPARK	2 620 559,31	2 635 343,00
Ansvar: 2101 ØKONOMISYSTEM			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	1 313 365,38	657 404,00
12701	KONSULENTTJENESTER	748,00	0,00
14290	MVA.KOMP UTG	328 341,34	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-328 341,34	0,00
17500	REFUSJON FRA KOMMUNER	-603 999,00	0,00
	Sum ansvar: 2101 ØKONOMISYSTEM	710 114,38	657 404,00
Ansvar: 2102 SAKSBEHANDLERSYSTEM			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	586 257,37	564 720,00
14290	MVA.KOMP UTG	146 564,34	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-146 564,34	0,00
	Sum ansvar: 2102 SAKSBEHANDLERSYSTEM	586 257,37	564 720,00
Ansvar: 2103 LØNN OG PERSONAL			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	876 110,03	959 824,00
14290	MVA.KOMP UTG	219 027,50	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-219 027,50	0,00
	Sum ansvar: 2103 LØNN OG PERSONAL	876 110,03	959 824,00
Ansvar: 2104 WEB			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	374 416,94	400 184,00
12701	KONSULENTTJENESTER	3 580,00	0,00
14290	MVA.KOMP UTG	94 499,24	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-94 499,24	0,00
	Sum ansvar: 2104 WEB	377 996,94	400 184,00
Ansvar: 2200 SKOLE			
11302	DRIFTSUTG LINJELEIE	178 207,50	271 154,00
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	1 488 144,43	1 411 578,00
12701	KONSULENTTJENESTER	0,00	0,00

14290	MVA.KOMP UTG	431 798,04	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-431 798,04	0,00
	Sum ansvar: 2200 SKOLE	1 666 351,93	1 682 732,00
Ansvar: 2301 NORSK HELSENETT			
11302	DRIFTSUTG LINJELEIE	340 954,65	94 027,00
14290	MVA.KOMP UTG	87 103,22	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-87 103,22	0,00
17500	REFUSJON FRA KOMMUNER	-253 163,09	0,00
	Sum ansvar: 2301 NORSK HELSENETT	87 791,56	94 027,00
Ansvar: 2302 LEGE			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	479 604,23	521 792,00
14290	MVA.KOMP UTG	119 901,06	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-119 901,06	0,00
	Sum ansvar: 2302 LEGE	479 604,23	521 792,00
Ansvar: 2304 PLEIE OG OMSORG			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	1 600 349,00	2 074 624,00
12701	KONSULENTTJENESTER	0,00	0,00
14290	MVA.KOMP UTG	400 087,27	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-400 087,27	0,00
	Sum ansvar: 2304 PLEIE OG OMSORG	1 600 349,00	2 074 624,00
Ansvar: 2305 NAV			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	240 614,28	203 915,00
14290	MVA.KOMP UTG	60 153,57	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-60 153,57	0,00
	Sum ansvar: 2305 NAV	240 614,28	203 915,00
Ansvar: 2306 BARNEVERN			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	222 470,68	195 102,00
14290	MVA.KOMP UTG	55 617,66	0,00
17290	MVA.KOMP INNT.	-55 617,66	0,00
	Sum ansvar: 2306 BARNEVERN	222 470,68	195 102,00
Ansvar: 2400 KUNST OG KULTURSKOLE			
11954	VEDLIKEHOLDSAVTALER OG LISENSER	136 753,20	120 000,00
	Sum ansvar: 2400 KUNST OG KULTURSKOLE	136 753,20	120 000,00
Ansvar: 3000 FINANSKOSTNADER			
15000	RENTEUTGIFTER	120 061,00	200 000,00
15100	AVDRAG INVESTERINGSLÅN	4 085 987,00	3 800 000,00
19000	RENTEINNTEKTER	-212 479,27	-100 000,00
	Sum ansvar: 3000 FINANSKOSTNADER	3 993 568,73	3 900 000,00
Ansvar: 8200 AVSKRIVNINGER			
15901	AVSKRIVNINGER	3 333 816,00	0,00
	Sum ansvar: 8200 AVSKRIVNINGER	3 333 816,00	0,00

Ansvar:	8201 MOTPOST AVSKRIVNINGER		
19901	MOTKONTO AVSKRIVNINGER	-3 333 816,00	0,00
	Sum ansvar: 8201 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-3 333 816,00	0,00
Ansvar:	8600 DISPOSISJONSFOND		
15400	AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	2 977 571,35	2 045 789,00
	Sum ansvar: 8600 DISPOSISJONSFOND	2 977 571,35	2 045 789,00
Ansvar:	8700 PREMIEAVVIK PENSJON		
10903	PREMIEAVVIK PENSJON	-8 777,00	0,00
10991	ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PREMIEAVVIK	-562,00	0,00
	Sum ansvar: 8700 PREMIEAVVIK PENSJON	-9 339,00	0,00
	TOTALT	0,00	0,00

7.2.7 Note 3, kapitalregnskapet 2022 – detaljert

D1 Note 3 Kapitalregnskap 2022		Regnskap	Budsjett
		2022	2022
Ansvar:	0100 INVESTERINGER FELLES		
02003	IKT INVESTERINGER	1 162 364,60	1 400 000,00
02701	KONSULENTTJENESTER	162 409,80	100 000,00
04290	MVA.KOMP UTG	331 193,60	0,00
	Sum ansvar: 0100 INVESTERINGER FELLES	1 655 968,00	1 500 000,00
Ansvar:	0109 ADMIN/BESLUTNINGSTØTTE SYSTEM (FRAMSIKT)		
02003	IKT INVESTERINGER	335 800,00	334 800,00
02705	REISEUTG KONSULENTER	8 302,50	0,00
04290	MVA.KOMP UTG	86 025,63	0,00
	Sum ansvar: 0109 ADMIN/BESLUTNINGSTØTTE SYSTEM (FRAMSIKT)	430 128,13	334 800,00
Ansvar:	0110 WEB UTVIKLING		
02003	IKT INVESTERINGER	0,00	0,00
02701	KONSULENTTJENESTER	0,00	0,00
04290	MVA.KOMP UTG	0,00	0,00
	Sum ansvar: 0110 WEB UTVIKLING	0,00	0,00
Ansvar:	0111 SAK OG ARKIVSYSTEM		
02701	KONSULENTTJENESTER	775 020,00	572 500,00
02705	REISEUTG KONSULENTER	51 635,78	0,00
04290	MVA.KOMP UTG	205 282,70	0,00
	Sum ansvar: 0111 SAK OG ARKIVSYSTEM	1 031 938,48	572 500,00
Ansvar:	0112 VISMA SIKKER SAK		
02701	KONSULENTTJENESTER	170 000,00	170 000,00
04290	MVA.KOMP UTG	42 500,00	0,00
	Sum ansvar: 0112 VISMA SIKKER SAK	212 500,00	170 000,00
Ansvar:	0116 OFFICE 365		
02701	KONSULENTTJENESTER	0,00	0,00
04290	MVA.KOMP UTG	0,00	0,00
	Sum ansvar: 0116 OFFICE 365	0,00	0,00
Ansvar:	0118 KOSTDATAPROGRAM FOR INSTITUSJONSKJØKKEN		
02701	KONSULENTTJENESTER	62 510,00	500 000,00
	Sum ansvar: 0118 KOSTDATAPROGRAM FOR INSTITUSJONSKJØKKEN	62 510,00	500 000,00
Ansvar:	0119 KOMTEK FLEKSIBEL FAKTURERING		
02701	KONSULENTTJENESTER	168 000,00	168 000,00
04290	MVA.KOMP UTG	42 000,00	0,00
	Sum ansvar: 0119 KOMTEK FLEKSIBEL FAKTURERING	210 000,00	168 000,00

Ansvar:	0123 NYTT ADRESSEREGISTER		
	02701 KONSULENTTJENESTER	106 575,00	71 200,00
	04290 MVA.KOMP UTG	26 643,75	0,00
	Sum ansvar: 0123 NYTT ADRESSEREGISTER	133 218,75	71 200,00
Ansvar:	0222 ELEKTRONISK JOURNALSYSTEM FOR PPT/LOGOPEDTJENESTEN		
	02003 IKT INVESTERINGER	0,00	0,00
	02701 KONSULENTTJENESTER	0,00	0,00
	04290 MVA.KOMP UTG	0,00	0,00
	Sum ansvar: 0222 ELEKTRONISK JOURNALSYSTEM FOR PPT/LOGOPEDTJENESTEN	0,00	0,00
Ansvar:	0324 COSDOC OPPGRADERING OG INTEGRASJON DIGIHELSE		
	02701 KONSULENTTJENESTER	252 425,00	0,00
	04290 MVA.KOMP UTG	63 106,25	0,00
	Sum ansvar: 0324 COSDOC OPPGRADERING OG INTEGRASJON DIGIHELSE	315 531,25	0,00
Ansvar:	0325 VISMA VELFERD DIGISOS		
	02003 IKT INVESTERINGER	0,00	0,00
	04290 MVA.KOMP UTG	0,00	0,00
	Sum ansvar: 0325 VISMA VELFERD DIGISOS	0,00	0,00
Ansvar:	0330 AVHENDING AV IKT UTSTYR		
	02701 KONSULENTTJENESTER	19 740,00	0,00
	04290 MVA.KOMP UTG	4 935,00	0,00
	Sum ansvar: 0330 AVHENDING AV IKT UTSTYR	24 675,00	0,00
Ansvar:	0350 FORSIKRINGSAVTALE FARTT		
	02701 KONSULENTTJENESTER	0,00	0,00
	04290 MVA.KOMP UTG	0,00	0,00
	Sum ansvar: 0350 FORSIKRINGSAVTALE FARTT	0,00	0,00
Ansvar:	0880 EGENKAPITALINNSKUDD		
	05291 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	1 734,00	0,00
	09400 BRUK AV DISP FOND	-1 734,00	0,00
	Sum ansvar: 0880 EGENKAPITALINNSKUDD	0,00	0,00
Ansvar:	0885 FELLES FINANSIERING		
	09100 LÅN TIL INVESTERING	-3 274 782,68	-3 316 500,00
	Sum ansvar: 0885 FELLES FINANSIERING	-3 274 782,68	-3 316 500,00
Ansvar:	0892 MOMS KOMP INVESTERINGER		
	07290 MVA.KOMP INNT.	-801 686,93	0,00
	Sum ansvar: 0892 MOMS KOMP INVESTERINGER	-801 686,93	0,00
	TOTALT	0,00	0,00

7.2.8 Note 4, balanseregnskapet 2022 – detaljert

E1 Note 4 Balanseregnskap 2022		Regnskap	Regnskap
		2022	2021
210070000	6118.86.19273 SKATT-/PÅLEGGSTR	350 000,00	350 000,00
210320000	DRIFTSKONTO 6170.05.21493	5 442 234,25	9 048 485,17
213080022	INT.KONTO MELLOMVÆRENDE/PERIODISERING	3 161 580,95	311 706,87
213610140	SYKEPENGERS/FØDSELPENGERS TIL GODE	13 917,00	8 347,00
213640800	OPPGJØRSKONTO MOMSKOMP. POST KOMP	1 370 966,00	1 062 527,00
213890000	KUNDEFORDRING K100	116 705,00	0,00
219550001	PREMIEAVVIK PENSJON	8 777,00	0,00
219640001	ARB.GIVERAVG. PREMIEAVV. PENSJ	562,00	0,00
220550001	PENSJONSMIDLER	1 271 812,00	0,00
221200036	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	1 734,00	0,00
224000000	IKT UTSTYR	9 547 555,31	8 804 901,31
232080022	INT.KONTO MELLOMVÆRENDE/PERIODISERING	-62 510,00	0,00
232200000	LEVERANDØRRESKONTRO VISMA	-1 824 332,44	-1 063 065,65
232550010	GRUNNLAG A AVG FORDELING KLP	1 331 790,28	639 412,24
232550011	ARBEIDSGIVERS ANDEL PREMIE KLP	-1 331 790,27	-639 412,24
232550040	GRUPPELIVSFORSIKRING	-13 992,00	-6 731,00
232550050	ULYKKE-/YRKSSKADEFORSIKRING	-1 320,00	-635,00
232610090	TREKK TIL OU-FOND	-7 381,44	-3 550,92
232640010	SKATTETREKK	-352 197,00	-255 696,00
232640071	A.AVG AVSATTE FERIEPENGERS 2021	0,00	-39 438,23
232640072	A.AVG AVSATTE FERIEPENGERS 2022	-48 225,94	0,00
232640090	SKYLDIG A.AVG. LØNN	-82 923,28	-52 812,96
232890071	AVSETNING FERIEPENGERS 2021	0,00	-616 221,99
232890072	AVSETNING FERIEPENGERS 2022	-753 529,15	0,00
240550001	PENSJONSFORPLIKTELSE	-1 242 654,00	0,00
240640001	ARBG.AVG. AV NTO PENSJ. FORPL.	1 866,00	0,00
245000021	LÅN NORDEA 6170.80.44872	0,00	-3 680 387,00
245000022	LÅN KOMMUNALBANKEN 20210574	-1 622 350,00	-2 027 950,00
256080000	DISPOSISJONSFOND	-3 385 217,27	-1 535 017,92
259500011	EIERANDEL FOLLDAL	-32 000,00	-32 000,00
259500012	EIERANDEL ALVDAL	-38 000,00	-38 000,00
259500013	EIERANDEL RENDALEN	-36 000,00	-36 000,00
259500014	EIERANDEL TOLGA	-34 000,00	-34 000,00
259500015	EIERANDEL TYNSET	-60 000,00	-60 000,00
259900000	KAPITALKONTO	-11 691 077,00	-10 104 460,68
291000017	LÅN NORDEA	522 868,11	3 797 650,79
291000022	LÅN KOMMUNALBANKEN	2 027 950,00	2 027 950,00
299990000	MOTKONTO MEMORIAKONTI	-522 868,11	-3 797 650,79
299990022	MOTKONTO MEMORIAKONTI KOMMUNALBANKEN	-2 027 950,00	-2 027 950,00
T O T A L T		0,00	0,00

7.2.9 Note 5, transaksjoner mot kapitalkonto 5 5990.000

DEBET		KREDIT	
01.01.2022 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2022 Balanse (kapital)	10 104 460,68
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg		Kjøp av aksjer og andeler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	3 333 816,00	Utlån	
Salg av aksjer og andeler		Avdrag på eksterne lån	4 085 987,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	4 076 470,00
Avskrivning på utlån		Oppskrivning av utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	3 274 782,68	Innfrielse lån	0,00
		Aga av pensjonsforpliktelse	1 866,00
		Ek- tilskudd	1 734,00
Pensjonsforpliktelser	1 242 654,00	Pensjonsmidler	1 271 812,00
31.12.2022 Balanse (kapital)	11 691 077,00	31.12.2022 Balanse (underskudd i kapital)	
Sum debet	19 542 329,68	Sum kredit	19 542 329,68

7.2.10 Note 6, avskrivninger 2022

2.24000.000 IKT-UTSTYR

Tekst	Tilgang i år	Ansk.kost	Årlig avskrivn	Avskrivn 2022	Akk. Avskr.	UB 311222	Utgår
Aktivering 2003		0	0	0	0	0	2008
Aktivering 2004		0	0	0	0	0	2009
Aktivering 2005		5 669 387	1 133 877	0	5 669 387	0	2010
Aktivering 2006		1 490 259	298 052	0	1 490 259	0	2011
Aktivering 2007		1 391 700	278 340	0	1 391 700	0	2012
Aktivering 2008		1 002 093	200 419	0	1 002 093	0	2013
Aktivering 2009	0	2 504 771	500 954	0	2 504 771	0	2014
Aktivering 2010	0	2 042 318	408 464	0	2 042 318	0	2015
Aktivering 2011	0	1 832 367	366 473	0	1 832 367	0	2016
Aktivering 2012	0	2 122 970	424 594	0	2 122 970	0	2017
Aktivering 2013	0	4 359 807	871 961	0	4 359 807	0	2018
Aktivering 2014	0	3 199 174	639 835	0	3 199 174	0	2019
Aktivering 2015	0	2 827 844	565 569	0	2 827 844	0	2020
Aktivering 2016	0	3 480 501	696 100	0	3 480 501	0	2021
Aktivering 2017	0	4 478 366	895 673	895 673	4 478 366	0	2022
Aktivering 2018	0	4 103 730	820 746	820 746	3 282 984	820 746	2023
Aktivering 2019	0	2 574 559	514 912	514 912	1 544 735	1 029 823	2024
Aktivering 2020	0	3 947 127	789 425	789 425	1 578 851	2 368 276	2025
Aktivering 2021	0	1 565 300	313 060	313 060	313 060	1 252 240	2026
Aktivering 2022	0	4 076 470	815 294	0	0	4 076 470	2027
	0	52 668 742	10 533 748	3 333 816	43 121 187	9 547 555	

Bokføring:

D 15901 8200 3 333 816
K 19901 8201 3 333 816
D 2.59900.000 3 333 816
K 2.24000.000 3 333 816
Aktivering:
D 2.24000.000 IKT-UTSTYR kr 4 076 470
K 2.59900.000 KAPITALKONTO kr 4 076 470

7.2.11 Note 7, fond

2.56080.000 Disposisjonsfond	2022	2021	2020
Saldo 01.01	1 535 017,92	1 425 274,94	500 000,00
Avsatt disp.fond, overskudd	2 968 232,35	1 065 733,98	925 274,94
Bruk av disp.fond, investeringsregnskapet	<u>-1 734,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bruk av disp.fond, driftsregnskapet	<u>-1 125 638,00</u>	<u>-955 991,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo 31.12	3 375 878,27	1 535 017,92	1 425 274,94

7.2.12 Note 8, lånegjeld

IB Langsiktig gjeld	5 708 337	Ubrukte lånemidler 01.01.22	5 825 601	Note 8	
Avdrag investeringslån	-4 085 987	Innfrielse lån	-	Lånegjeld	
Saldo etter avdrag	1 622 350	Låneopptak Investeringer 2022	-	Langsiktig gjeld 01.01.	-5 708 337
Innfrielse lån	-	lånefinansiert Ubrukte lånemidler	-3 274 783	Avdrag	4 085 987
Låneopptak	-	31.12.22	2 550 818	Innfrielse lån	-
Saldo lån	1 622 350			Låneopptak	-
				Langsiktig gjeld 31.12	-1 622 350
				Ubrukte lånemidler	
				Ubrukte lånemidler 01.01	5 825 601
				Innfrielse lån	-
				Låneopptak	-
				Finansiering investering 2022	-3 274 783
				Ubrukte lånemidler 31.12	2 550 818

7.2.13 Note 9, Pensjon

Note 9

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2022

Dette er hentet fra KLPs portal

80488-001 IKT Fjellregionen IKS

Fellesordning for kommuner

PENSJONSKOSTNADER	2021	2022
Årets opptjening	0	788 906
Rentekostnad	0	38 339
Brutto pensjonskostnad	0	827 245
Forventet avkastning	0	-32 205
Netto pensjonskostnad	0	795 040
Sum amortisert premieavvik	0	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	0	32 296
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	0	827 336

PREMIEAVVIK	2021	2022
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	0	818 559
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	0	-32 296
Netto pensjonskostnad	0	-795 040
Premieavvik	0	-8 777

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2021	31.12.2022
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	562 722	1 242 654
Pensjonsmidler	600 657	1 271 812
Netto forpliktelse før arb.avgift	-37 935	-29 158

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2022
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	562 722
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	0
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	562 722
Årets opptjening	788 906
Rentekostnad	38 339
Utbetalinger	-147 313
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	1 242 654

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2022
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	600 657
Estimatavvik midler IB 1.1	0
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	600 657
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	818 559
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-32 296

Utbetalinger	-147 313
Forventet avkastning	32 205
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	1 271 812

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2022	2023
Sum amortisert premieavvik til føring		-1 254
Akkumulert premieavvik	-8 777	

AVSTEMMING	2022
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	-37 935
Netto pensjonskostnad	795 040
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	32 296
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-818 559
Brutto estimatavvik	0
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-29 158

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2022
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	0
Endringer forpliktelse - Totalt	0

MEDLEMSSTATUS	01.01.2021	01.01.2022
Antall aktive	0	10
Antall oppsatte	0	1
Antall pensjoner	0	1
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	0	546 856
Gj.snittlig alder, aktive	0,00	43,22
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	0,00	0,94

FORUTSETNINGER	2021	2022
Diskonteringsrente	0,00%	3,00%
Lønnsvekst	0,00%	1,98%
G-regulering	0,00%	1,98%
Pensjonsregulering	0,00%	1,22%
Forventet avkastning	0,00%	3,50%
Amortiseringstid	0	7

7.2.14 Vedlegg

Årsmelding fra personvernombudet