



**Trøndelag
fylkeskommune**

Regnskap 2023

UKM Norge Trøndelag FKF

Innhold

Hovedoversikt driftsregnskapet	2
Hovedoversikt investeringsregnskapet	3
Økonomisk oversikt drift	4
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift og investering.....	5
Balanse pr 31.12.2023.....	7
Forskriftsbestemte noter	9
Note 1. Regnskapsprinsipp	9
Note 2. Pensjon, pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler	9
Nærmere om regnskapstallene.....	10
Note 3. Endring i arbeidskapital.....	11
Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen og andre fylkeskommunale foretak og samarbeid.....	12
Note 5. Aksjer og andeler i varig eie	12
Note 6. Samlede avsetninger og bruk av avsetninger.....	12
Note 7. Spesifikasjon av kapitalkonto	12
Noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk (GKRS-bestemte).....	13
Note 8. Organisering	13
Note 9. Antall årsverk	13
Note 10. Ytelser til ledende personer	13
Note 11 Strykninger av budsjettdisposisjoner og avsetning til disposisjonsfond ved mindre/merforbruk i driftsregnskapet.....	14
Note 12 Fordeling salgsinntekt, tilskudd og overføring fra egen fylkeskommune	14
Note 13. Hendelser etter balansedagen	14
Note 14. Forklaring budsjettavvik	14

Hovedoversikt driftsregnskapet

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Opprinnelig budsjett			Regulert budsjett	
		Regnskap 2023	2023	Reguleringer	2023	Regnskap 2022
Generelle driftsinntekter						
Rammetilskudd		0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		-13 790	-13 315	-185	-13 500	-13 115
Sum generelle driftsinntekter		-13 790	-13 315	-185	-13 500	-13 115
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto		13 799	21 481	-2 545	18 936	16 426
Avskrivninger		0	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter		13 799	21 481	-2 545	18 936	16 426
Brutto driftsresultat		9	8 166	-2 730	5 436	3 311
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-590	-166	-34	-200	-326
Utbytter		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Netto finansutgifter		-590	-166	-34	-200	-326
Motpost avskrivninger		0	0	0	0	0
Netto driftsresultat		-580	8 000	-2 764	5 236	2 985
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		14	20	0	20	11
Avsetninger til bundne driftsfond		0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	6	5 822	0	0	0	5 256
Bruk av disposisjonsfond	6	-5 256	-8 020	2 764	-5 256	-8 252
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		580	-8 000	2 764	-5 236	-2 985
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0	0	0

Hovedoversikt investeringsregnskapet

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Opprinnelig		Regulert budsjett		
		Regnskap 2023	Budsjett 2023	2023	2023	Regnskap 2022
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler		0	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6	14	20	0	20	11
Utlån av egne midler		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		14	20	0	20	11
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	0
Tilskudd fra andre		0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0	0
Bruk av lån		0	0	0	0	0
Sum investeringsinntekter		0	0	0	0	0
Videreutlån						
Videreutlån		0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån		0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån		0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån		0	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift		-14	-20	0	-20	-11
Avsetninger til bundne investeringsfond		0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-14	-20	0	-20	-11
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)						
		0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk						
		0	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)						
Inntekter til fordeling		0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling		14	20	0	20	11
Sum til fordeling (netto)		14	20	0	20	11

Økonomisk oversikt drift

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

Tall i 1000 kroner	Note	Opprinnelig		Regulert budsjett		
		Regnskap 2023	budsjett 2023	2023	2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter						
Rammetilskudd		0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-13 790	-13 315	-185	-13 500	-13 115
Overføringer og tilskudd fra andre		-2 209	-1 273	69	-1 204	-2 368
Brukerbetalinger		0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter		-115	0	0	0	-94
Sum driftsinntekter		-16 114	-14 588	-116	-14 704	-15 577
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter		3 925	4 407	-34	4 373	4 042
Sosiale utgifter		893	1 239	-8	1 231	982
Kjøp av varer og tjenester		8 235	11 608	-2 372	9 236	9 155
Overføringer og tilskudd til andre		3 071	5 500	-200	5 300	4 709
Avskrivninger		0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter		16 123	22 754	-2 614	20 140	18 888
Brutto driftsresultat		9	8 166	-2 730	5 436	3 311
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-590	-166	-34	-200	-326
Utbytter		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Netto finansutgifter		-590	-166	-34	-200	-326
Motpost avskrivninger		0	0	0	0	0
Netto driftsresultat		-580	8 000	-2 764	5 236	2 985
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering		14	20	0	20	11
Avsetninger til bundne driftsfond		0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	6	5 822	0	0	0	5 256
Bruk av disposisjonsfond	6	-5 256	-8 020	2 764	-5 256	-8 252
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		580	-8 000	2 764	-5 236	-2 985
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift og investering

	§5-9 Drift	A	B	C
		Vedtatt av fylkestinget i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Netto driftsresultat			-580
2	Avsetning til bundne driftsfond			0
3	Bruk av bundne driftsfond			0
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	20	0	20
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0		
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-5 256		-5 256
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk			0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)			-5 816
9	Strykning av overføring til investering			-6
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
12	Strykninger av bruk av disposisjonsfond			5 256
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger			-566
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			566
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			

§5-9 Investering	A	B	C
	Vedtatt av fylkestinget i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån			14
Avsetninger til bundne investeringsfond			0
Bruk av bundne investeringsfond			0
Budsjettert bruk av lån	0		0
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-20	6	-14
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter			0
Dekning av tidligere års udekket beløp			0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			0
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond			
Strykning av bruk av lån			
Strykning av overføring fra drift			
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond			
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond			
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).			

Balanse pr 31.12.2023

§ 5-8. Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		7 688	7 197
I. Varige driftsmidler		0	0
1. Faste eiendommer og anlegg		0	0
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
II. Finansielle anleggsmidler		172	158
1. Aksjer og andeler	5	172	158
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	7 516	7 039
B. Omløpsmidler		8 010	8 024
I. Bankinnskudd og kontanter		8 039	7 654
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler	5	0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		-29	370
1. Kundefordringer		0	0
2. Andre kortsiktige fordringer	4	-259	370
3. Premieavvik	2	230	0
Sum eiendeler		15 697	15 221
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	6	-6 919	-6 080
I. Egenkapital drift		-6 338	-5 772
1. Disposisjonsfond	6	-6 338	-5 772
2. Bundne driftsfond	6	0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		0	0
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond		0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-581	-308
1. Kapitalkonto	7	-581	-308
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-7 107	-6 888
I. Lån		0	0
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse		-7 107	-6 888
E. Kortsiktig gjeld		-1 671	-2 252
I. Kortsiktig gjeld		-1 671	-2 252
1. Leverandørgjeld		0	0
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-1 671	-2 080
5. Premieavvik	2	0	-171
Sum egenkapital og gjeld		-15 697	-15 221
F. Memoriakonti		0	0

Regnskap 2023

Trondheim 31.12.2023
11.02.2024

Lauritz Nicolai Løvaas Jessen
Regnskapsleder

Torstein Siegel
Daglig leder

Vilde Kamfjord
Styrets leder

Regnskap 2023

Forskriftsbestemte noter

Note 1. Regnskapsprinsipp

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet kommer fram av driftsregnskapet. Se også note nedenfor om egenkapitalinnskudd.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelse, er beløp anordnet i årsregnskapet. Når anordning foretas gjøres de ut fra beste estimat prinsipp og forsiktighetsprinsippet.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Note 2. Pensjon, pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler

Generelt om pensjonsordningene i UKM Norge FKF

UKM Norge FKF har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Ansatte som er i UKM Norge FKFs tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket f.o.m. 2014 tilbakeføres igjen over de neste 7 årene, mens det ble tilbakeført over 10 år for årene 2011-2013. Premieavvik før 2011 ble fordelt over 15 år. I balansen er samlet premieavvik oppført under omløpsmidler, mens beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpende pensjonsforpliktelser som vedrører UKM Norge FKFs egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 år og fram til fylte 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet kun er belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

Årets bruk av premiefond er 52 227 kroner, dette har gått til delvis dekning av pensjonspremien. Saldo på fondet pr 31.12.2023 er 422 058 kroner. Det er i 2023 tilført 50 612 til premiefond.

Nærmere om regnskapstallene

Pensjonsordning	KLP		SUM		Arb.avg.
PENSJONSKOSTNAD					
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar	485 147		485 147		
- Årets pensjonspremie (jf aktuarbereg.)	770 461		770 461		
=Årets premieavvik	-285 314		-285 314		40 229
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.	770 461		770 461		
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	-285 314		-285 314		
Resultatført andel av tidl.års premieavvik	-66 481		-66 481		
= Pensjonskostnad i regnskapet	418 666		418 666		
Pensjonsordning					
	KLP		SUM		Arb.avg.
AKKUMULERT PREMIEAVVIK					
Akkumulert 01.01.	-150 152		-150 152		
+/- Premieavvik for året	285 314		285 314		
-/+ Resultatført andel av tidl.års premieavvik	66 481		66 481		
= Akkumulert premieavvik 31.12. ^{*1)}	201 643		201 643		28 432
MIDLER OG FORPLIKTELSER					
	KLP		SUM		Netto
	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	forplikt. ²⁾
Faktisk (akt.beregnet full amort) 01.01	7 038 901	-6 907 028	7 038 901	-6 907 028	131 873
Iht regnskap pr 31.12.	7 515 582	-7 157 101	7 515 582	-7 157 101	358 481
Arb.g.avg. av nto pensj.forpl. 31.12. (regnskap) ¹⁾					50 546

¹⁾ Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er en langsiktig forpliktelse.

²⁾ Netto pensjonsforpliktelse viser at en del av pensjonsforpliktelsen ikke er innbetalt eller regnskapsført.

FORUTSETNINGER KLP	2023	2022
Forventet avskastn.pensjonsmidler (§ 3-5)	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente (§ 3-5)	3,50 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (§ 3-5 B)	2,48 %	1,98 %
Forventet årlig G-regulering. (§ 3-5)	2,48 %	1,98 %
Forventet årlig pensjonsregulering. (§ 3-5)	1,71 %	1,22 %
Medlems tatus i KLP	2023	2022
Antall aktive	6	8
Antall oppsatte	21	16
Antallet pensjoner	2	2
Gj.snittlig pensjon sgrunnlag, aktive	574 131	477 735
Gj.snittlig alder, aktive	40,44	35,29
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	10,22	9,53

Note 3. Endring i arbeidskapital

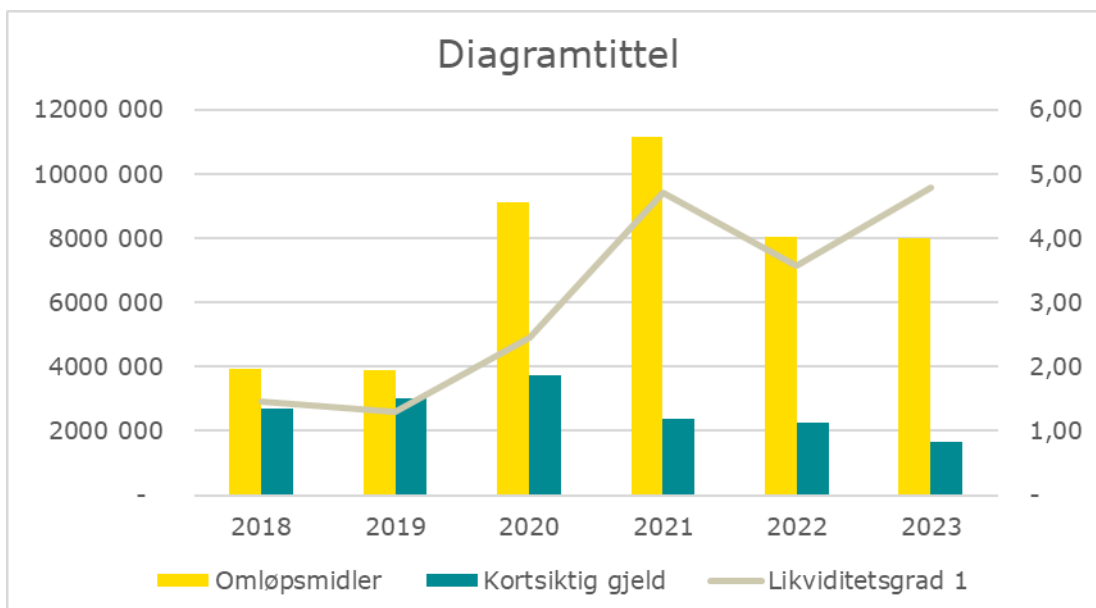
Avstemming - Arbeidskapitalen				
Kapittel	Balanseregnskapet	R år 2023	R år 2022	Endring
2.1	Omløpsmidler	8 009 764,75	8 024 097,12	
2.3	Kortsiktig gjeld	1 671 483,03	2 251 809,98	
Endring arbeidskapital i balanseregnskapet		6 338 281,72	5 772 287,14	565 994,58
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				0,00
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				565 994,58

Driftsregnskapet år 2023		Investeringsregnskapet år 2023		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter		+ Sum inntekter		
600 - 890	16 113 790,04	600 - 905	0,00	
- Sum utgifter		- Sum utgifter		
010 - 590, 690	16 122 919,95	010 - 500, 690	0,00	
+ Avskrivninger				
590	0,00			
+ Ekst. finans- innt./-transer		+ Eksterne finans. transer		
900-905, 920	589 510,49	910, 920, 929	0,00	
- Ekst. finans- utg./-transer		- Eksterne finans. transer		
500, 510, 520	0,00	510, 520, 529	14 386,00	
Sum/differanse	580 380,58	Sum/differanse	-14 386,00	565 994,58

Avstemming mellom regnskapsdelene	
Differanse	0,00
Sum	0,00

Likviditet pr 31.12

År	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Likviditetsgrad 1
2018	3 925 055	2 681 372	1,46
2019	3 901 724	3 008 624	1,30
2020	9 120 118	3 720 556	2,45
2021	11 137 000	2 367 000	4,71
2022	8 024 000	2 252 000	3,56
2023	8 010 000	1 672 000	4,79



Regnskap 2023

Likviditetsgrad 1 = Omløpsmidler / kortsiktig gjeld (bør være >2)

Note 4. Fordringer og gjeld til fylkeskommunen og andre fylkeskommunale foretak og samarbeid

UKM Norge FKF har kr 0,00 i kortsiktig gjeld til Trøndelag fylkeskommune, og ingen fordringer mot fylkeskommunen.

Note 5. Aksjer og andeler i varig eie

Konto nr.	Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 31.12.2022
521.41.001	KLP egenkapitalinnskudd	172 013	157 627

Note 6. Samlede avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	31.12.2023	31.12.2022
Inngående balanse. Saldo pr 1.1	5 772 287	8 768 420
Avsatt – bruk i året	565 995	2 996 133
Utgående balanse. Saldo pr 31.12	6 338 282	5 772 287

Årets mindreforbruk er satt på disposisjonsfond 31.12.23, beløpet utgjør 565 995.

Note 7. Spesifikasjon av kapitalkonto

Note 7 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01.2023 (underskudd i kapital)		Saldo 01.01.2023 (kapital)	308 094
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	218 121	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	14 386
Endring pensjonsmidler (reduksjon)		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Nedskrivning av aksjer/andeler		Endring pensjonsmidler (økning)	476 681
Balanse 31.12(kapital)		Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	-581 040
	218 121		218 121

Noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk (GKRS-bestemte)

Note 8. Organisering

UKM Norge er organisert som et fylkeskommunalt foretak eid av Trøndelag fylkeskommune. Fylkeskultursjefkollegiet har status som nasjonalt fagråd for UKM Norge, og sikrer dermed at alle landets fylkeskommuner har mulighet til å påvirke utviklingen. Foretaket har et nasjonalt sammensatt styre og en administrasjon med daglig leder (100%), 2 rådgiver (200%), utvikler (100%) og 1 IT-konsulent i til sammen 60%. De ansatte er fordelt på kontorer i Trondheim, Oslo og Kristiansand.

Administrasjonen har kontor i Trondheim. Trøndelag fylkeskommune og Trondheim kommune er vanligvis medarrangører av UKM-festivalen.

Note 9. Antall årsverk

Foretaket har hatt følgende utvikling de siste årene (status pr 31.12.23)

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Antall årsverk	4,6	5,7	5,6	5,4	4,4	4,8
Antall engasjement inntil 6 mnd i 60% stilling	0	0	1	1	1	1

Note 10. Ytelser til ledende personer

Utbetalte ytelser til ledende personer i 2023:

Stilling	Lønn inkl. feriepenger	Annen fast godtgjørelse	Sum
Daglig leder	919 000	4 188	923 188
Styreleder	75 000	0	75 000
Nestleder	20 000	0	20 000

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

Samlet styrehonorar i 2023 til de øvrige medlemmene i styret er kr. 62.500.

Note 11 Strykninger av budsjettdisposisjoner og avsetning til disposisjonsfond ved mindre/merforbruk i driftsregnskapet

Nye regler fra 2020 i regnskapsforskriftens § 4-3 gir regler om bruk av disposisjonsfond vedtatt i driftsbudsjettet eller hjemmel i delegert myndighet, likevel ikke skal gjennomføres hvis disposisjonene medfører at driftsregnskapet avsluttes med et mindreforbruk på bunnlinsen. Driftsregnskapet viser før årsavslutningsdisposisjoner et mindreforbruk på 5 821 994,58 kroner. Årets mindreforbruk er ført som avsetning til disposisjonsfond. Driftsregnskapet er etter dette avsluttet med bunnlinsje 0.

Note 12 Fordeling salgssinntekt, tilskudd og overføring fra egen fylkeskommune

Av totale salgssinntekter er 439 000 kroner dekket av Trøndelag fylkeskommune i 2023

36*	Ekstern salgssinntekt	108 775
36*	Trøndelag fylkeskommune	6 000
	Sum	114 775
38100	Overføring fra staten	13 790 000
38800	Overføring fra egen fylkeskommune	433 000
	Sum	14 223 000

Note 13. Hendelser etter balansedagen

Det er ingen kjente hendelser etter balansedag.

Note 14. Forklaring budsjettavvik

Årsaken til budsjettavviket er at det i 2020 og 2021, pga. pandemien, ble akkumulert et overskudd. Budsjettet ble satt opp i balanse, med hele det akkumulerte overskuddet som inntekt. Kostnadene i 2023 ble imidlertid langt lavere enn antatt både pga. sykmeldinger, færre langsiktige prosjekter, rimeligere festival osv.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 15 pages before this page

Dokumentet inneholder 15 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 15 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 15 sider før denne side

Detta dokument innehåller 15 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende