



**Besøksenter
nasjonalpark**

**Lierne
Blåfjella-Skjækerfjella**

Årsberetning og Regnskap


2023

Innhold

1.0	Årsberetning	3
2.0	Driftsregnskap	4
3.0	Kapitalregnskap	5
4.0	Balanseregnskap	6
5.0	Noter til årsregnskapet	7
	Note 1; Overføringer mellom IKS og eiere	7
	Note 2; Pensjon	8
	Note 3; Oversikt fond	10
	Note 4; Eksterne inntekter og utgifter	11
	Note 5; Kapitalkonto	11
	Note 6; Antall ansatte	12
	Note 7; Ytelser til ledende personer	12
	Note 8; Øvrige opplysninger	12
6.0	Driftsregnskap detaljert	13
7.0	Kapitalregnskap detaljert	18
8.0	Balanseregnskap detaljert	19

1.0 Årsberetning

1. Selskapets formål er å drive informasjonsarbeid knyttet til Blåfjella-Skjækerfjella nasjonalpark og Lierne nasjonalpark.
2. Styret mener regnskapsresultatet som er lagt fram gir et realistisk bilde av selskapets økonomiske situasjon ved utgangen av 2023.
 - a. Lierne Nasjonalparksenter IKS disponerer kr 1 092 827 på disposisjonsfond drift.
 - b. Lierne Nasjonalparksenter IKS disponerer kr 2 950 410 på bundne fond – knyttet til prosjektvirksomhet.
3. Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntruffet forhold som er av vesentlig betydning for selskapets stilling.
4. Iht kommuneloven skal kommunale regnskap gå i null. Driftsresultatet salderes av disposisjonsfond. For 2023 har selskapet en avsetning til disposisjonsfond drift på kr 232 631. Dette kommer primært av en høyere renteinntekt, enn budsjettert. Videre knyttes det til en noe lavere innbetaling til KLP enn budsjettert.
5. Personellressurser administrasjon;
 - a. Daglig leder; 100%
 - b. Naturveileder; 60 %
 - c. Kommunikasjonsansvarlig; 100%
6. Selskapet har en likestillingspolicy. Selskapets styre har i 2023 hatt en representasjon fra begge kjønn på minst 40%
7. Vedlagt styrets beretning følger regnskap for 2023. Det vises også til årsmelding for driftsåret. I sum utgjør dette totalbilde av selskapets virksomhet for 2023


Skjalg Åkerøy (Feb 15, 2024 14:39 GMT+1)

Skjalg Åkerøy
Styreleder


Anne Haga

Anne Haga
Nestleder


Anna Liisa Jåma (Feb 15, 2024 12:03 GMT+1)

Anna-Liisa Jåma
Styremedlem



Frode Strand
Styremedlem


Øyvind Kveli (Feb 15, 2024 11:41 GMT+1)

Øyvind Kveli
Styremedlem


Finn-Stephan Dybvik (Feb 15, 2024 11:22 GMT+1)

Finn-S Dybvik
Daglig leder

2.0 Driftsregnskap

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i for
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	473.130,00	520.000,00	520.000,00	627.336,00
Refusjoner (note 4)	3.672.118,67	3.190.000,00	3.431.000,00	3.769.166,50
Overføringer (note 4)	0,00	0,00	0,00	199.601,00
Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	4.145.248,67	3.710.000,00	3.951.000,00	4.596.103,50
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter	1.781.796,93	2.223.000,00	2.191.000,00	1.733.375,13
Kjøp av varer og tjenester (note 4)	1.670.143,97	2.168.000,00	2.248.000,00	2.167.917,78
Overføringer (note 4)	343.165,17	211.000,00	211.000,00	408.802,00
Kalkulatoriske avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter:	3.795.106,07	4.602.000,00	4.650.000,00	4.310.094,91
Driftsresultat:	350.142,60	-892.000,00	-699.000,00	286.008,59
Finansposter:				
Renteinntekter (note 4)	180.502,00	37.000,00	37.000,00	70.248,60
Renteutgifter	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordinært resultat	530.644,60	-857.000,00	-664.000,00	356.257,19
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger (note 3)	932.345,60	8.000,00	29.000,00	878.333,58
Bruk av tidligere avsetninger (note 3)	404.868,00	865.000,00	693.000,00	524.765,39
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	3.167,00	0,00	0,00	2.689,00
Regnskapsmessig resultat	0,00	0,00	0,00	0,00

3.0 Kapitalregnskap

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	3.167,00	0,00	0,00	2.689,00
Sum investeringer	3.167,00	0,00	0,00	2.689,00
Finansiering:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.167,00	0,00	0,00	2.689,00
Netto avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering:	3.167,00	0,00	0,00	2.689,00


4.0 Balanseregnskap

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler (note 1,2)	1.664.613,00	1.438.257,00
Pensjonsmidler	0,00	0,00
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	32.165,00	189.127,00
Premieavvik (note 2,8)	15.886,00	-233.829,00
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	5.180.231,15	4.578.490,36
Sum Eiendeler	6.892.895,15	5.972.045,36
EGENKAPITAL:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond (note 3)	1.342.542,79	892.364,19
Bundne driftsfond (note 3)	2.950.410,11	2.873.111,11
Ubundne kapitalfond	0,00	0,00
Bundne kapitalfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig overskudd	0,00	0,00
Regnskapsmessig underskudd	0,00	0,00
Likviditetsreserve		
Kapitalkonto	421.357,00	377.526,00
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser (note 2)	1.739.955,00	1.557.430,00
Sertifikater	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	438.630,25	271.614,06
Derivater	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Sum Egenkapital og gjeld	6.892.895,15	5.972.045,36



Skjalg Åkerøy (Feb 15, 2024 14:39 GMT+1)

Skjalg Åkerøy
Styreleder



Anne Haga

Anne Haga
Nestleder



Anna Liisa Jåma (Feb 15, 2024 12:03 GMT+1)

Anna-Liisa Jåma
Styremedlem



Frode Strand

Frode Strand
Styremedlem



Øyvind Kveli (Feb 15, 2024 11:41 GMT+1)

Øyvind Kveli
Styremedlem



Finn-Stephan Dybvik (Feb 15, 2024 11:22 GMT+1)

Finn-S Dybvik
Daglig leder

Note 2; Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen;

Lierne nasjonalparksenter IKS har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP), som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Premiefond;

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til framtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	kr 3 800	kr 138 719
Tilført premiefondet i løpet av året	kr 11 289	kr 57 621
Bruk av premiefondet i løpet av året	kr 14 953	kr 192 540
Innestående på premiefond 31.12.	kr 136	kr 3 800

Regnskapsføring av pensjon;

Etter §3-5 og § 3-6 i budsjett og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkomne år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har ikke hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2023, da Lierne nasjonalparksenter amortiserer hvert år og salderer mot fond.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2023	2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	219 243	218 544
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	58 721	45 230
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-58 709	-48 182
	Adminstrasjonskostnad	7 975	6 890
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	227 230	222 482
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	242 345	-
C	Årets premieavvik (B-A)	15 115	-222 482

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2023	2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	242 345	0
C	Årets premieavvik	-15 115	222 482
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	-222 482	-139 738
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	4 748	82 744
G	Pensjonstrekk ansatte	28 685	26 110
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	-23 937	56 634

Akkumulert premieavvik		2023	2022
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-222 482	-139 738
	Årets premieavvik	-15 115	-222 482
	Sum amortisert premieavvik dette året	222 482	-36 087
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-15 115	-398 307
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-11 346	-11 346
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-26 461	-409 653

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2023	2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	1 550 722	1 341 833
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-90 994	-50 564
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	219 243	218 544
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	58 721	45 230
	Utbetalinger	-2 472	-4 321
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	1 735 220	1 550 722
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	1 419 194	1 393 615
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-67 418	-11 392
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	242 345	0
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-7 975	-6 890
	Utbetalinger	-2 472	-4 321
	Forventet avkastning	58 709	48 182
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	1 642 383	1 419 194
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	92 837	131 528
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	4 735	6 708

Note 3; Oversikt fond

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2023	2022
Beholdning 01.01.	3 765 475	3 345 929
Bruk av fond i driftsregnskapet	-404 868	-524 765
Korrigerings tidl. års feil	0	65 978
Bruk av fond i investeringsregnskapet		
Avsetninger til fond	932 346	878 333
Beholdning 31.12.	4 292 953	3 765 475

Disposisjonsfond samlet	2023	2022
Beholdning 01.01.	892 364	654 295
Bruk av fond i driftsregnskapet	-32 167	-89 622
Korrigerings tidl. års feil	0	65 978
Avsetninger til fond	482 346	261 713
Beholdning 31.12.	1 342 543	892 364

Bundne driftsfond	2023	2022
Beholdning 01.01.	2 873 111	2 691 634
Bruk av fond i driftsregnskapet	-372 701	-435 143
Bruk av fond i investeringsregnskapet		-
Avsetninger til fond	450 000	616 620
Beholdning 31.12.	2 950 410	2 873 111

Oversikt bundne fond:

25100002 Prosjekt 2524, Besøkende - Utsiktspunkt Li fjellet	350 489
25100003 Prosjekt 2525, Besøksstrategier nasjonalpark	279 260
25100005 Prosjekt 2527, Studietur Børgefjell nasjonalparkstyre	165 964
25100006 Prosjekt 2526, Studietur Blåfjella-Skjækerfjella nasjonalpark styre	185 257
25100007 Prosjekt 2621, DNA prosjekt - innsamling	64 966
25100010 Prosjekt 2123, Tradisjonell bruk av nasjonalparkene	0
25100011 Prosjekt 2326, Kunnskap, undervisning og naturveiledning	298 832
25100014 Prosjekt 2222, Oppgradering utstilling	587 869
25100020 Prosjekt 2624, Naturporten	8 174
25100021 Prosjekt 2528, Visit Børgefjell	150 000
25100029 Prosjekt 2523, Tjenestekjøp NPF-NP kart	59 731
25100030 Prosjekt 2622, DNA prosjekt - slektskapsanalyse	235 000
25100031 Prosjekt 2529, Kommunikasjonsplan Børgefjell nasjonalpark	0
25100032 Prosjekt 2530, Forvaltningsplaner Blåfjella- Skjækerfjella /Lierne	80 000
25100033 Prosjekt 2623, Resurssenter småvilt	0
25100034 Prosjekt 2125, Aktivitetshäfte	0
25100035 Prosjekt 2222, Oppgradering utstilling FKT midler 2022	150 000
25100036 Prosjekt 2325, Naturveiledning, 3-dagers rundtur	34 870
25100037 Prosjekt 2222, Oppgradering Utstilling- Miljødirektoratet 2023	300 000
Sum	2 950 411

Note 4; Eksterne inntekter og utgifter

Konto		Beløp
Drift		
Utgifter		
12700	Revisjonshonorar Revisjon Midt-Norge SA	27 530
15000	Renteutgifter lån	0
15002	Forsinkelsesrenter	0
Sum utgifter drift		27 530
Inntekter		
17000	Statstilskudd	-589 600
17001	Grunntilskudd Miljødirektoratet	-2 135 000
17003	Ekstra tilskudd fra Miljødirektoratet	-650 000
17100	Refusjon sykepenger	0
17290	Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-293 165
17300	Tilskudd fra andre fylkeskommuner	0
17500	Refusjon fra andre kommuner	0
17700	Refusjon fra andre (private)	-4 353
19000	Renter av bankinnskudd	-180 502
Sum inntekter drift		-3 852 620

Note 5; Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	(377 526)
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Egenkapitalinnskudd KLP	kr	3 167
Endring pensjonsforpliktelser	kr	-
Endring arb.g.avg. av netto forpliktelser	kr	-
Endring pensjonsmidler KLP	kr	223 189
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Korrigerings tidligere år vedr KLP	kr	-
Endring arb.g.avg. av netto forpliktelser	kr	-
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	kr	182 525
Endring pensjonsmidler KLP		
Saldo 31.12.	kr	(421 357)

Note 6; Antall ansatte

- Pr 31.12.23 var det 3 faste ansatte med til sammen 2,6 årsverk

Note 7; Ytelser til ledende personer

- Det er utbetalt kr 591 502,- i lønn til daglig leder for perioden 01.01.23 – 31.12.23
- Det er utbetalt kr 162 000,- i godtgjørelse til styremedlemmer i 2023
- Det er utbetalt kr 27 530,- i revisjonsutgifter til Revisjon Midt-Norge SA i 2023

Note 8; Øvrige opplysninger

Premieavvik;

- I 2020 vedtok styret for Lierne Nasjonalparksenter IKS at premieavviket vil bli amortisert med ett år. For 2023 ble dette en inntekt, som i 2024 vil bli en kostnad. Dette føres mot et disposisjonsfond, premieavvik
Over en to-årsperiode vil dette bli et nullspill for Lierne Nasjonalparksenter

Aktivitet;

- På grunn av noe lavere prosjektaktivitet i 2023, har daglig leder hatt to perioder med permisjon uten lønn.
 - Periode 1; Fra og med 01.08.23 – til og med 05.09.23
 - Periode 2; Fra og med 16.10.23 – til og med 14.11.23

I disse periodene har ordinære driftsoppgaver blitt ivaretatt av selskapets øvrige ansatte – På denne måten har ikke permisjonene ikke hatt direkte påvirkning av ordinær drift, utover en positiv effekt for regnskapsresultatet.

6.0 Driftsregnskap detaljert

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 1000 Styre/representantskap			
10500 Annen lønn	0	20.000	23.956
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	877	1.000	1.285
10802 Styrehonorar	162.000	162.000	112.500
10803 Møtegodtgjørelse	60.800	61.000	78.750
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	0	0	-0
10990 Arbeidsgiveravgift	11.408	10.000	11.041
11151 Bevertning	6.710	12.000	17.943
11202 Arbeidsklær og verneutstyr	1.480	1.000	0
11232 Gaver og blomster	2.114	4.000	4.375
11240 Kjøp av tjenester	0	2.000	796
11302 Telefon og telefaks	0	0	258
11500 Kursavgifter og oppholdsutgifter	2.967	12.000	9.529
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	3.503	10.000	8.483
11900 Husleie	0	3.000	4.553
14290 Merverdiavgift	968	3.000	1.738
17001 Grunntilskudd Miljødirektoratet	-222.859	-249.000	-258.497
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-968	-3.000	-1.738
19400 Bruk av disposisjonsfond	-29.000	-29.000	0
19500 Bruk av bundet driftsfond	0	-20.000	-14.971
Sum ansvar: 1000 Styre/representantskap	-0	0	-0
Ansvar: 1001 Administrasjon			
10100 Lønn faste stillinger	378.271	345.000	290.111
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	446	1.000	1.118
10608 Trekkpliktig telefongodtgjørelse	5.640	7.000	6.580
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	57.493	59.000	-5.336
10990 Arbeidsgiveravgift	22.534	21.000	14.916
11000 Kontormateriell og -rekvisita	132	0	0
11151 Bevertning	0	3.000	1.082
11200 Forbruksmateriell	3.168	3.000	5.855
11202 Arbeidsklær og verneutstyr	2.976	3.000	15.422
11232 Gaver og blomster	0	1.000	1.200
11240 Kjøp av tjenester	16.771	30.000	64.185
11270 Varekjøp for videresalg	6.066	10.000	0
11300 Frankering, frimerker	459	1.000	566
11301 Gebyr banktjenester og betalingsformidling	2.447	3.000	1.936
11302 Telefon og telefaks	2.499	3.000	3.153
11303 Datakommunikasjon	10.800	12.000	10.800
11400 Annonser	0	2.000	17.634
11401 Reklameutgifter	9.700	11.000	10.300
11404 Trykking og kopiering	0	1.000	0
11500 Kursavgifter og oppholdsutgifter	300	3.000	2.352
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	1.592	5.000	7.696
11700 Skyss- og reiseutgifter	4.380	4.000	2.759
11800 Strøm	4.070	8.000	6.034
11850 Forsikringspremier/alarmsystem	1.186	0	1.082
11852 Yrkesskadeforsikring	3.794	4.000	3.823
11900 Husleie	38.576	42.000	41.888
11956 Diverse avgifter og gebyrer	10	0	-12.616
11960 Diverse kontingenter	12.000	12.000	12.000
11961 OU-ordning KS-området	-697	0	-531
11970 Lisenser/brukerstøtteavtaler	24.544	26.000	25.750
12000 Kjøp av inventar og utstyr	14.490	17.000	7.024
12003 Innkjøp datautstyr	15.262	3.000	0
12600 Kjøp av renholdstjenester	3.494	10.000	8.235

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
12700 Regnskap/revisjon	74.530	70.000	70.642
14290 Merverdiavgift	57.787	80.000	57.108
14720 Tap på fordringer	0	0	558
16200 Avgiftsfrie salgsinntekter	-400	-10.000	0
16300 Leieinntekter	0	-27.000	-27.319
16309 Refusjon strøm og renhold	0	-5.000	0
16500 Avgiftspliktig salgsinntekter	-2.200	-10.000	0
17001 Grunntilskudd Miljødirektoratet	-719.000	-649.000	-600.000
17003 Ekstra tilskudd fra miljødirektoratet	0	0	-69.000
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-57.787	-80.000	-57.108
17700 Refusjon fra andre(private)	-4.354	0	-4.354
19500 Bruk av bundet driftsfond	0	-13.000	0
Sum ansvar: 1001 Administrasjon	-9.020	6.000	-84.454

Ansvar: 2001 Informasjon og kommunikasjon

10100 Lønn faste stillinger	181.671	165.000	175.464
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	1.226	1.000	452
10604 Trekkpliktig diettgodtgjørelse	0	1.000	0
10608 Trekkpliktig telefongodtgjørelse	5.640	6.000	2.350
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	24.526	28.000	-66
10990 Arbeidsgiveravgift	10.867	10.000	9.089
11000 Kontormateriell og -rekvisita	154	0	0
11200 Forbruksmateriell	308	1.000	2.094
11240 Kjøp av tjenester	70.681	60.000	148.745
11400 Annonser	0	5.000	19.959
11500 Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	4.000	0
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	4.939	5.000	3.510
11700 Skyss- og reiseutgifter	0	0	446
11900 Husleie	9.536	11.000	7.285
11970 Lisenser/brukerstøtteavtaler	4.573	2.000	299
12000 Kjøp av inventar og utstyr	26.661	29.000	96.651
14290 Merverdiavgift	27.978	20.000	66.312
15500 Avsetning til bundet driftsfond	0	0	103.196
16500 Avgiftspliktig salgsinntekter	-16.125	-60.000	0
17000 Statstilskudd/refusjon fra staten	0	-75.000	-425.000
17001 Grunntilskudd Miljødirektoratet	-135.000	0	0
17003 Ekstra tilskudd fra miljødirektoratet	0	-135.000	0
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-27.978	-20.000	-66.312
19500 Bruk av bundet driftsfond	-192.846	-58.000	-173.438
Sum ansvar: 2001 Informasjon og kommunikasjon	-3.190	0	-28.964

Ansvar: 2002 Utstilling

10100 Lønn faste stillinger	82.402	166.000	173.523
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	0	0	127
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	11.404	28.000	-3.281
10990 Arbeidsgiveravgift	4.784	10.000	8.689
11151 Beverning	0	3.000	10.059
11200 Forbruksmateriell	0	2.000	8.191
11240 Kjøp av tjenester	0	0	150.000
11500 Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	0	4.253
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	0	2.000	885
11700 Skyss- og reiseutgifter	0	2.000	22.340
11800 Strøm	20.095	23.000	8.940
11850 Forsikringspremier/alarmsystem	23.996	24.000	21.150
11900 Husleie	136.248	163.000	152.885
11901 Festeavgifter/leie av grunn	0	3.000	0

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
12000 Kjøp av inventar og utstyr	0	1.000	0
12600 Kjøp av renholdstjenester	17.255	21.000	11.485
14290 Merverdiavgift	39.168	46.000	88.600
15500 Avsetning til bundet driftsfond	300.000	0	150.000
17000 Statstilskudd/refusjon fra staten	0	0	-150.000
17001 Grunntilskudd Miljødirektoratet	-299.141	-235.000	-228.000
17003 Ekstra tilskudd fra miljødirektoratet	-300.000	-38.000	-15.000
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-39.168	-46.000	-88.600
18300 Tilskudd fra fylkeskommuner	0	0	-199.601
19500 Bruk av bundet driftsfond	0	-160.000	0
Sum ansvar: 2002 Utstilling	-2.957	15.000	126.644
Ansvar: 2003 Kunnskap, undervisning og veilednin			
10100 Lønn faste stillinger	526.921	514.000	472.246
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	3.429	2.000	2.154
10604 Trekkpliktig diettgodtgjørelse	3.096	4.000	5.001
10608 Trekkpliktig telefongodtgjørelse	5.640	6.000	5.640
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	77.516	87.000	-8.878
10990 Arbeidsgiveravgift	31.447	31.000	24.284
11000 Kontormateriell og -rekvisita	311	1.000	0
11151 Bevertning	54.917	2.000	685
11200 Forbruksmaterieill	4.983	4.000	1.652
11202 Arbeidsklær og verneutstyr	2.430	6.000	6.383
11240 Kjøp av tjenester	70.945	50.000	173.269
11243 Levering av avfall	0	1.000	0
11402 Gaver og blomster ved representasjon	1.470	0	0
11404 Trykking og kopiering	480	2.000	900
11500 Kursavgifter og oppholdsutgifter	25.638	3.000	5.352
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	17.945	25.000	23.023
11700 Skyss- og reiseutgifter	258.479	210.000	326.958
11840 Ved	3.000	5.000	3.721
11850 Forsikringspremier/alarmsystem	1.209	2.000	1.207
11900 Husleie	19.071	26.000	14.569
11901 Festeavgifter/leie av grunn	2.664	3.000	2.505
11956 Diverse avgifter og gebyrer	4.650	4.000	4.000
11960 Diverse kontingenter	0	1.000	0
11961 OU-ordning KS-området	-364	0	-335
11970 Lisenser/brukerstøtteavtaler	0	0	1.029
12000 Kjøp av inventar og utstyr	3.336	4.000	0
14290 Merverdiavgift	58.893	20.000	61.512
15500 Avsetning til bundet driftsfond	0	0	34.870
17000 Statstilskudd/refusjon fra staten	-230.000	-230.000	-450.000
17001 Grunntilskudd Miljødirektoratet	-690.000	0	0
17003 Ekstra tilskudd fra miljødirektoratet	-200.000	-690.000	-636.000
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-58.893	-20.000	-61.512
17700 Refusjon fra andre(private)	0	0	-5.569
19500 Bruk av bundet driftsfond	-9.855	-73.000	-100.958
Sum ansvar: 2003 Kunnskap, undervisning og veile	-10.641	0	-92.292
Ansvar: 2004 Arrangementer			
10100 Lønn faste stillinger	46.690	61.000	34.705
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	472	0	278
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	6.914	10.000	-656
10990 Arbeidsgiveravgift	2.758	4.000	1.751
11151 Bevertning	0	3.000	1.722
11200 Forbruksmaterieill	518	2.000	567

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
11240 Kjøp av tjenester	0	3.000	5.060
11404 Trykking og kopiering	0	1.000	0
11500 Kursavgifter og oppholdsutgifter	0	0	759
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	1.685	3.000	1.837
11900 Husleie	1.692	2.000	911
12000 Kjøp av inventar og utstyr	3.055	0	25.748
14290 Merverdiavgift	1.191	5.000	6.833
17001 Grunntilskudd Miljødirektoratet	-69.000	0	-29.503
17003 Ekstra tilskudd fra miljødirektoratet	0	-69.000	-50.000
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-1.191	-5.000	-6.833
Sum ansvar: 2004 Arrangementer	-5.216	20.000	-6.823
Ansvar: 2005 Besøkende			
10100 Lønn faste stillinger	142.650	208.000	149.943
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	1.163	0	567
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	19.237	36.000	-8.053
10990 Arbeidsgiveravgift	8.315	12.000	7.265
11151 Bevertning	0	2.000	1.475
11200 Forbruksmateriell	4.351	1.000	0
11202 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	1.215
11240 Kjøp av tjenester	259.474	270.000	185.521
11400 Annonser	0	3.000	0
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	5.034	10.000	4.434
11700 Skyss- og reiseutgifter	780	0	2.804
11900 Husleie	6.437	9.000	4.917
11956 Diverse avgifter og gebyrer	4.611	0	0
12000 Kjøp av inventar og utstyr	0	50.000	204.000
14290 Merverdiavgift	66.965	20.000	98.980
15500 Avsetning til bundet driftsfond	150.000	0	228.555
16500 Avgiftspliktig salgsinntekter	-451.750	-400.000	-598.524
17000 Statstilskudd/refusjon fra staten	0	0	-150.000
17003 Ekstra tilskudd fra miljødirektoratet	-150.000	0	0
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-66.965	-20.000	-98.980
19500 Bruk av bundet driftsfond	0	-202.000	-130.913
Sum ansvar: 2005 Besøkende	303	-1.000	-96.794
Ansvar: 2006 Samarbeid næring og FOU			
10100 Lønn faste stillinger	109.088	117.000	54.758
10600 Trekkpliktig bilgodtgjørelse	0	1.000	0
10604 Trekkpliktig diettgodtgjørelse	0	1.000	0
10900 Arb.givers andel pensjonspr. KLP	17.720	20.000	1.310
10990 Arbeidsgiveravgift	6.467	7.000	2.859
11151 Bevertning	4.716	7.000	0
11200 Forbruksmateriell	4.240	17.000	1.966
11240 Kjøp av tjenester	239.755	667.000	104.239
11400 Annonser	23.519	0	0
11600 Kjøre- og diettgodtgjørelse	0	32.000	0
11700 Skyss- og reiseutgifter	603	0	0
11900 Husleie	24.343	12.000	22.370
11970 Lisenser/brukerstøtteavtaler	299	0	299
12000 Kjøp av inventar og utstyr	29.322	30.000	9.473
14290 Merverdiavgift	40.021	15.000	27.087
14703 Overføring til Naturporten	50.000	0	0
15500 Avsetning til bundet driftsfond	0	0	100.000
17000 Statstilskudd/refusjon fra staten	-359.600	-404.000	-190.000
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-40.021	-15.000	-27.087

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
17300 Tilskudd fra andre fylkeskommuner	0	-205.000	0
17700 Refusjon fra andre(private)	0	0	-100.000
19500 Bruk av bundet driftsfond	-170.000	-310.000	-14.863
Sum ansvar: 2006 Samarbeid næring og FOU	-19.528	-8.000	-7.588
Ansvar: 3000 Bøker og profilering			
11300 Frankering, frimerker	477	2.000	0
11970 Lisenser/brukerstøtteavtaler	299	1.000	299
14290 Merverdiavgift	194	2.000	75
16200 Avgiftsfrie salgsinntekter	-2.655	-4.000	-299
16500 Avgiftspliktig salgsinntekter	0	-2.000	-1.194
16503 Frankeringsinntekter	0	-2.000	0
17290 Komp. for merverdiavgift driftsregnskap	-194	-2.000	-75
Sum ansvar: 3000 Bøker og profilering	-1.879	-5.000	-1.194
Ansvar: 8000 Premieavvik			
10903 Premieavvik pensjonspremie	-15.115	0	222.482
10904 Amortisering av tidl. års premieavvik	-222.482	0	-139.768
10993 Arbeidsgiveravgift av premieavvik	-771	0	11.347
10994 Arb.g.avg. av mortisering tidl. års premieavvi	-11.347	0	-7.128
15400 Avsetning til disposisjonsfond	249.715	0	0
19400 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-86.933
Sum ansvar: 8000 Premieavvik	0	0	0
Ansvar: 9000 Renter			
15002 Forsinkelsesrenter	0	2.000	0
19000 Renter av bankinnskudd	-180.502	-37.000	-70.249
Sum ansvar: 9000 Renter	-180.502	-35.000	-70.249
Ansvar: 9301 Disposisjonsfond			
15400 Avsetning til disposisjonsfond	232.631	8.000	261.713
15700 Overføring til investeringsregnskapet	3.167	0	2.689
19400 Bruk av disposisjonsfond	-3.167	0	-2.689
Sum ansvar: 9301 Disposisjonsfond	232.631	8.000	261.713
 TOTALT	 0	 0	 0

7.0 Kapitalregnskap detaljert

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Prosjekt: 5319 Egenkapitaltilskudd KLP			
Ansvar: 1001 Administrasjon			
05292 Egenkapitalinnskudd	3.167	0	3
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-3.167	0	-3
Sum ansvar: 1001 Administrasjon	0	0	0
Sum prosjekt: 5319 Egenkapitaltilskudd KLP	0	0	0
TOTALT	0	0	0

8.0 Balanseregnskap detaljert

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	1.664.613,00	1.438.257,00
22041090 Pensjonsmidler KLP	1.642.383,00	1.419.194,00
22141501 Egenkapitaltilskudd KLP	22.230,00	19.063,00
Pensjonsmidler	0,00	0,00
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	32.165,00	189.127,00
21350120 Trøndelag Fylkeskommune	0,00	199.601,00
21364100 Til gode mva	-12.937,00	-72.500,00
21364800 oppgjør momscomp	44.403,00	56.158,00
21375109 Kundereskontro fakturering	699,00	5.868,00
Premieavvik	15.886,00	-233.829,00
21914099 Arbeidsgiveravgift av premieavvik	771,00	-11.347,00
21941090 Premieavvik	15.115,00	-222.482,00
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	5.180.231,15	4.578.490,36
21020001 Bankkonto remittering Visma	2.028.477,89	1.490.837,10
21020015 Grong Sparebank Namdalskonto	3.111.655,26	3.025.981,26
21098001 Grong Sparebank/skattetrekk	40.098,00	61.672,00
Egenkapital		
Disposisjonsfond	1.342.542,79	892.364,19
25600000 Disposisjonsfond drift	-1.092.827,79	-892.364,19
25600001 Premiefond	-249.715,00	0,00
Bundne driftsfond	2.950.410,11	2.873.111,11
25100002 Prosjekt 2524, Besøkende - Utsiktspunkt Li-fjellet	-350.488,53	-200.488,53
25100003 Prosjekt 2525, Besøksstrategier nasjonalpark	-279.260,43	-279.260,43
25100005 Prosjekt 2527, Studietur Børgefjell nasjonalpark styre	-165.964,00	-165.964,00
25100006 Prosjekt 2526, Studietur Blåfjella - Skjækerfjella nasjonalpark sty	-185.257,00	-185.257,00
25100007 Prosjekt 2621, DNA prosjekt - innsamling	-64.965,66	-84.965,66
25100010 Prosjekt 2123, Tradisjonell bruk av nasjonalparkene	-0,09	-57.846,09
25100011 Prosjekt 2326, Kunnskap, undervisning og naturveiledning	-298.831,64	-308.686,64
25100014 Prosjekt 2222, Oppgradering utstilling	-587.868,62	-587.868,62
25100020 Prosjekt 2624, Naturporten	-8.173,58	-8.173,58
25100021 Prosjekt 2528, Visit Børgefjell	-150.000,00	-150.000,00
25100029 Prosjekt 2523, Tjenestekjøp NPF - NP kart	-59.731,00	-59.731,00
25100030 Prosjekt 2622, DNA prosjekt - slektskapsanalyse	-235.000,00	-235.000,00
25100031 Prosjekt 2529, Kommunikasjonsplan Børgefjell nasjonalpark	0,00	-60.000,00
25100032 Prosjekt 2530, Forvaltningsplaner Blåfjella-Skjækerfjella /Lierne	-80.000,00	-80.000,00
25100033 Prosjekt 2623, Resurssenter småvilt	0,00	-100.000,00
25100034 Prosjekt 2125, Aktivitetshäfte	0,00	-75.000,00
25100035 Prosjekt 2222, Oppgradering utstilling FKT midler 2022	-150.000,00	-150.000,00
25100036 Prosjekt 2325, Naturveiledning, 3 dagers rundtur	-34.869,56	-34.869,56
25100037 Prosjekt 2222 - Oppgradering utstilling - Miljødirektoratet 2023	-300.000,00	0,00
Ubundne kapitalfond	0,00	0,00
Bundne kapitalfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig overskudd	0,00	0,00
Regnskapsmessig underskudd	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	421.357,00	377.526,00
25990000 Andelskapital	-500.000,00	-500.000,00
25990001 Kapitalkonto	78.643,00	122.474,00

Gjeld

Langsiktig gjeld

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	1.739.955,00	1.557.430,00
24014099 Arbeidsgiveravg. pensjonsforpliktelser	-4.735,00	-6.708,00
24041101 Pensjonsforpliktelser KLP	-1.735.220,00	-1.550.722,00
Sertifikater	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	438.630,25	271.614,06
23214001 Forskuddstrekk	-40.098,00	-60.843,00
23214095 Arbeidsgiveravg. på løpne feriepl	-8.019,39	-7.533,19
23214099 Skyldig arbeidsgiveravgift	-238,78	8.951,86
23270025 Leverandørgjeld Visma	-105.089,70	-29.604,76
23275002 På løpne feriepenge innværende år	-157.252,78	-147.720,29
23299017 Periodiseringskonto	-127.931,60	-34.864,68
Derivater	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00