

# LINDESNES KIRKELIGE FELLESÅRD REGNSKAP 2023

---

INNHold:

DRIFTSREGNSKAP

INVESTERINGSREGNSKAP

BALANSE

NOTER

## DRIFTSREGNSKAPET

Jfr. Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke §13 (3)

KOSTRA-art	Tekst	NOTE	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
<b>Inntekter</b>						
1 600;650	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		2 346 496	2 350 000	2 350 000	2 313 937
2 660	Salg av driftsmidler		29 200	0	0	0
3 700-780	Refusjoner/overføringer		2 954 580	715 000	715 000	3 277 192
4 790	Kalk.innt. Ved komm.tj.ytingsavtale	8	385 000	385 000	385 000	385 000
5 800	Statlig tilskudd		0	0	0	0
6 805	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	8	2 626 000	2 500 000	2 500 000	2 603 700
7 830	Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune		16 044 000	16 044 000	16 044 000	14 844 000
8 840-850	Tilskudd fra sokn og organ for sokn		0	0	0	0
9 860-870	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>24 385 276</b>	<b>21 994 000</b>	<b>21 994 000</b>	<b>23 423 828</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
11 010-099	Lønn og sosiale utgifter	4,6	18 079 982	16 011 500	16 011 500	15 176 704
12 100-270	Kjøp av varer og tjenester	7	7 020 747	5 627 500	5 627 500	8 839 391
13 300-380 + 429	Refusjoner/overføringer		1 298 474	70 000	70 000	1 717 828
14 390	Kalk.innt. Ved komm.tj.ytingsavtale	8	385 000	385 000	385 000	385 000
15 400-470 eksl. 429	Tilskudd og gaver		146 250	0	0	0
<b>16</b>	<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>26 930 453</b>	<b>22 094 000</b>	<b>22 094 000</b>	<b>26 118 924</b>
<b>17</b>	<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-2 545 177</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-2 695 095</b>
<b>Finansinntekter og utgifter</b>						
18 900-905	Renteinntekter og utbytte		674 636	100 000	100 000	419 296
19 920	Mottatte avdrag på utån		0	0	0	0
20 500	Renteutgifter og låneomk.		0	0	0	692
21 510	Avdrag på lån		0	0	0	0
22 520	Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.		0	0	0	0
<b>23</b>	<b>Netto finansinntekter-/ utgifter</b>		<b>674 636</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>418 604</b>
24 590	Avskrivninger	3	2 489 353	0	0	2 460 392
25 990	Motpost avskrivninger	3	-2 489 353	0	0	-2 460 392
<b>26</b>	<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-1 870 541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 276 491</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner</b>						
27 930	Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		0	0	0	0
28 940	Bruk av ubundne fond	5	0	0	0	676 491
29 950	Bruk av bundne fond	5	0	0	0	1 600 000
<b>30</b>	<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 276 491</b>
<b>Avsetninger</b>						
31 530	Avsatt til dekning av tidligere år (underskudd)		0	0	0	0
32 540	Avsatt til ubundne fond		0	0	0	0
33 550	Avsatt til bundne fond		0	0	0	0
34 570	Overført til investeringsbudsjettet		0	0	0	0
<b>35</b>	<b>Sum avsetninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36 580	REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)		0	0	0	0
37 980	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)		1 870 541	0	0	0

## INVESTERINGSREGNSKAPET FOR 2023

Jfr. Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke §13 (3)

KOSTRA-art	Tekst	NOTE	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1 010-380 +429	Investeringer i anleggsmidler	3	4 999 382	4 015 000	3 140 000	611 637
2 390-470 eksl. 429	Kalk.utg ved komm.tj.ytingsavtale, tilskudd mv.		0	0	0	0
3 500	Renteutgifter, låneomkostninger		0	0	0	0
4 510	Avdrag på lån		0	0	0	0
5 520	Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.	9	67 920	60 000	60 000	61 615
6 530-550	Avsetninger	5	0	309 658	0	694 791
<b>7 Sum postene 1:5</b>	<b>ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV</b>		<b>5 067 302</b>	<b>4 384 658</b>	<b>3 200 000</b>	<b>1 368 043</b>
	<b>FINANSIERT SLIK:</b>					
8 600-670	Inntekter fra salg av driftsm./fast eiendom mv.		350 000	320 000	320 000	0
9 700-780	Refusjoner/overføringer		936 506	645 000	470 000	791 135
10 790	Kalk.innt. ved komm.tj.ytingsavtale		0	0	0	0
11 800-870	Tilskudd til investeringer		1 720 000	1 720 000	1 720 000	500 000
12 900-905	Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
13 910	Bruk av lånemidler		0	0	0	0
14 920	Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		0	0	0	0
<b>15 Sum postene 7:13</b>	<b>SUM EKSTERN FINANSIERING</b>		<b>3 006 506</b>	<b>2 685 000</b>	<b>2 510 000</b>	<b>1 291 135</b>
16 970	Overføring fra driftsregnskapet		0	0	0	0
17 930-950	Bruk av avsetninger		2 060 796	1 699 658	690 000	386 567
<b>18 Sum postene 15:16</b>	<b>SUM FINANSIERING</b>		<b>2 060 796</b>	<b>1 699 658</b>	<b>690 000</b>	<b>386 567</b>
<b>19 580/980</b>	<b>UDEKKET / UDISPONERT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-309 659</b>

## BALANSE

EIENDELER		NOTE	2023	IB 2023
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>Kap. 5.2</b>		<b>83 919 188</b>	<b>81 341 240</b>
Faste eiendommer og anlegg	(5.2)	3	79 687 848	77 687 290
Utstyr, maskiner og transportmidler	(5.27-5.29)	3	3 308 418	2 798 948
Utlån	(5.24-5.26)		0	0
Aksjer og andeler	(5.21)	9	922 922	855 002
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>Kap. 5.1</b>		<b>16 260 203</b>	<b>19 905 008</b>
Kortsiktige fordringer	(5.13-5.17)		881 900	912 101
Aksjer og andeler	(5.13)	9	0	0
Sertifikater	(5.12)		0	0
Obligasjoner	(5.11)		0	0
Kasse, bankinnskudd	(5.10)		15 378 303	18 992 908
<b>C. SUM EIENDELER</b>			<b>100 179 391</b>	<b>101 246 248</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>NOTE</b>	<b>2023</b>	<b>IB 2023</b>
<b>D. Egenkapital</b>	<b>Kap. 5.5</b>		<b>-91 901 971</b>	<b>-93 255 350</b>
Disposisjonsfond	(5.56-5.58)	5	-4 659 675	-5 348 319
Bundne driftsfond	(5.51-5.52)	5	-1 829 028	-2 738 415
Ubundne investeringsfond	(5.53-5.54)	5	0	-121 124
Bundne investeringsfond	(5.55)	5	-3 364 612	-3 396 594
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	(5.580)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	(5.581)		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	(5.5950)		0	0
Regnskapsmessig merforbruk	(5.5900)		1 870 531	0
Udisponert i investeringsregnskapet	(5.5960)	5	0	-309 658
Udekket i investeringsregnskapet	(5.5970)	5	0	0
Kapitalkonto	(5.5990)	2	-83 919 188	-81 341 240
<b>E. Langsiktig gjeld</b>	<b>Kap. 5.4</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Kortsiktig gjeld</b>	<b>Kap. 5.3</b>		<b>-8 277 420</b>	<b>-7 990 898</b>
Kassekredittlån	(5.31)		0	0
Annen kortsiktig gjeld	(5.32-5.39)	10	-8 277 420	-7 990 898
<b>G. SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>			<b>-100 179 391</b>	<b>-101 246 248</b>
<b>Memoriakonti</b>	<b>Kap. 5.9</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
			0	0

## LINDESNES KIRKELIGE FELLESRÅD - NOTER 2023

### Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke.

Alle kjente inntekter og utgifter er medtatt i drifts- og investeringsregnskapet, jfr anordningsprinsippet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter lavest verdis prinsipp og anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid.

### NOTE NR. 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN

BALANSEN	31.12.	01.01.	Endring
Omløpsmidler	16 260 203	19 905 008	-3 644 805
Kortsiktig gjeld	-8 277 420	-7 990 898	-286 522
<b>Arbeidskapital</b>	<b>7 982 783</b>	<b>11 914 110</b>	<b>-3 931 327</b>

### DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

Netto driftsresultat	-1 870 531
Netto utgifter/inntekter i investering	-2 060 796
Endring ubrukte lånemidler (økning -/reduksjon +)	0
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>-3 931 328</b>
<i>Differanse i endring arbeidskapital</i>	<i>0</i>

### NOTE NR. 2: KAPITALKONTO

BALANSEN	31.12.	01.01.	Endring
Anleggsmidler	83 919 188	81 341 240	2 577 948
Langsiktig gjeld	0	0	0
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon -)			0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			0
<b>Netto endring</b>			<b>2 577 948</b>

Endringer:	Debet	Kredit	ENDRING
Avskrivning av eiendom og anlegg	2 092 572		
Aktivisering av eiendom og anlegg		906 250	
Avskrivning av maskiner, utstyr og transportmidler	396 781		
Aktivisering av maskiner, utstyr og transportmidler		4 093 132	
Nedskrivning av maskiner, utstyr og transportmidler			
Salg av maskiner, utstyr og transportmidler			
Aktivisering egenkapitalinnskudd KLP		67 920	
	2 489 353	5 067 302	<b>2 577 948</b>

\*Merknad: et driftsmiddel med regnskapsført verdi til kr. 217 334,75 (gruppe 1) er solgt, og blir nedskrevet i 2024.

### NOTE NR. 3: VARIGE DRIFTSMIDLER

	Gruppe 1 10 år	Gruppe 2 20 år	Gruppe 3 30 år	Gruppe 4 40 år	Gruppe 5 50 år	Sum
Anskaffelseskost 1.1	4 165 319	64 941 311	7 232 791	9 719 027	11 835 961	97 894 409
Samlet avskrivning 1.1	2 964 516	2 906 518	5 418 482	447 899	5 670 757	17 408 172

<b>Bokført verdi 1.1.</b>	<b>1 200 803</b>	<b>62 034 793</b>	<b>1 814 309</b>	<b>9 271 129</b>	<b>6 165 204</b>	<b>80 486 237</b>
Årets tilgang	906 250	3 545 035	0	548 098	0	4 999 383
Årets avgang	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	253 876	368 139	241 093	242 976	1 383 269	2 489 353
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskr.	0	0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>1 853 177</b>	<b>65 211 688</b>	<b>1 573 216</b>	<b>9 576 251</b>	<b>4 781 935</b>	<b>82 996 267</b>

\*Merknad: et driftsmiddel med regnskapsført verdi til kr. 217 334,75 (gruppe 1) er solgt, og blir nedskrevet i 2024.

### NOTE NR. 4: PENSJON

Pensjonsforpliktelsen er dekket gjennom KLP.

Nøkkeltall:

	Beløp
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm.	3 406 934

Premiefond	Beløp
Innstående på premiefond 1.1	1 669 471
Tilført premiefondet i løpet av året	215 454
Bruk av premiefondet i løpet av året	221 712
Innstående på premiefond 31.12	1 663 216

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	31.12.	1.1.	Endring
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser	34 244 843	32 113 712	2 131 131
Pensjonsmidler	35 730 157	32 848 250	2 881 907
<b>Netto pensjonsforpliktelser</b>	<b>-1 485 314</b>	<b>-734 538</b>	<b>-750 776</b>

Beregningsforutsetninger	KLP
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %



## NOTE NR. 5: FOND

	Disposisjonsfond	Bundne driftsfond	Ubundne investeringsfond	Bundne investeringsfond	Sum
Inngående balanse 1.1	- 5 348 319	- 2 738 415	- 121 124	- 3 396 594	- 11 604 452
Avsetning til fond				-	-
Bruk av fond	688 644	909 387	153 106		1 751 137
Omklassifisert			- 31 982	31 982	
Utgående balanse 31.12	- 4 659 675	- 1 829 028	- 0	- 3 364 612	- 9 853 315

Vesentlige bundne fond - formål	Bokført verdi 1.1	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12	Kommentar:
<b>Bundne driftsfond</b>					
Restaurering Valle, Vigmostad og Spangereid kirke	-2 443 282	0	-909 387	-1 533 895	
Maling Laudal kirke	-295 133	0	0	-295 133	
Sum	-2 738 415	0	-909 387	-1 829 028	
<b>Bundne investeringsfond</b>					
Kirkegårdsutvidelse Valle	-3 166 136	0	0	-3 166 136	
Ringeanlegg Bjelland kirke	-198 475	0	0	-198 475	
Holum kirke- klimaskallarbeid	-31 982	0	0	0	Omklassifisert til ubundet inv.fond
Sum	-3 396 593	0	0	-3 364 612	

## NOTE NR. 6: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Kirkeverge	851 617			0
Leder fellesråd	2 924			21 900

## NOTE NR. 7: GODGJØRELSE TIL REVISOR

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	70 180
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	
Rådgivning	
Sum	70 180

## NOTE NR. 8: TILSKUDD FRA KOMMUNEN

Tilskudd drift	(16 044 000)
Tilskudd investeringer	-

## Spesifikasjon kommunal tjenesteyting

Regnskap og lønn	200 000
Leie av kontorer	150 000
Brøyting og strøing av parkeringsplasser	35 000
Sum	385 000

Avtale om kommunal tjenesteyting ble sist revidert i 2020.

## NOTE NR. 9: AKSJER OG ANDELER

Selskap	Saldo 31.12	Saldo 01.01
Kirkepartner AS*	1 000	1 000
Egenkaptaltilskudd KLP	921 922	854 002
Sum	922 922	855 002

\* Lindesnes Kirkelige Fellesråd har 1 av 855 aksjer i Kirkepartner AS.  
Kirkepartner AS er et felles IKT-samarbeid mellom Fellesrådene i Norge.

## NOTE NR. 10: GRAVSTELL

Saldo 1.1	4 251 245
Renteinntekter	197 695
Nye legater	315 300
Belastet ved gravstell	428 150
Avsluttede legat	45 936
Saldo 31.12	4 290 154

Gravlegater fremkommer som bankinnskudd og kortsiktig gjeld i balansen.