

NOME KIRKELIGE FELLESRÅD



ÅRSREGNSKAP 2023

Forord

Det gjelder ny regnskapsforskrift fra og med 1.januar 2021.

«Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke»

Denne ligger til grunn for utarbeidelsen av regnskapet for 2023.

Regnskapet er utarbeidet av økonomiavdelingen i Nome kommune.

Ulefoss 1. mars 2024

Mona Halsvik

Daglig leder/ Kirkeverge

Anja Hjelseth
Økonomisjef Nome kommune

Innholdsfortegnelse

Forord	2
Investeringsregnskapet	3
Detaljer til investeringsregnskapet	4
Driftsregnskapet	5
Detaljer til driftsregnskapet	6
Balansen	11
Note A.....	12
Note B -Pensjon	13
Note C - Avskrivninger	14
Note C -Aktiveringer	15
Note D -Aksjer og andeler	15
Note E- Fond og overskudd	16
Note F – Strykninger	17
Note G - Kapitalkonto	17
Note H – Ytelser til daglig leder og styremedlemmer	17

Investeringsregnskapet

§13 - Regskapskjema 2B Investeringsregnskapet							
Nr	Konto	Investeringer	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
1	010-380,429	Investeringer i anleggsmidler	c	2 504 657,94	3 336 831	4 375 000	2 534 657
2	390-470	Kal.utg kommunal tjenestyttingsavtale		-	-	-	-
3	500	Renteutgifter, låneomkostninger		-	-	-	-
4	510	Avdrag på lån		-	-	-	-
5	520	Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l	d	38 169,00	-	-	33 798
6	530 - 550	Avsetninger	e	94 000,00	-	-	209 742
7		Årets finansieringsbehov		2 636 826,94	3 336 831	4 375 000	2 778 197,04
8	600 - 670	Salg av driftsmidler eller eiendom		-	-	-	-
9	700 - 780	Refusjoner		- 672 041,59	- 580 500	- 1 175 000	- 1 688 950
10	790	Kal.int. kommunal tjenestyttingsavtale		-	-	-	-
11	800 - 870	Tilskudd til investeringer	a	- 800 000,00	- 800 000	- 800 000	- 800 000
12	900 - 905	Renteinntekter og utbytte		-	-	-	-
13	910	Bruk av lånemidler		-	-	-	-
14	920	Mottatte avdrag på utlån		-	-	-	-
15		Sum ekstern finansiering		- 1 472 041,59	- 1 380 500	- 1 975 000	- 2 488 950
16	970	Overføring fra driftsregnskapet		-	-	-	33 798
17	930 - 950	Bruk av avsetninger	e,f	- 1 164 785,35	- 1 956 331	- 2 400 000	- 255 449
18		Sum finansiering		- 2 636 826,94	- 3 336 831	- 4 375 000	- 2 778 197
19	580 / 980	Mindre forbruk - Overskudd		-	-	-	-

SR

MOT

Detaljer til investeringsregnskapet

Prosjekt - Utgifter		Regnskap 2023	Budsjett 2023
I141 Lunde kirkegård - vannrørledninger	Utgifter	534 998	450 000
I144 Kronborg kapell - oppgradering med HC toalett m.m.	Utgifter	445 341	550 000
I147 Lunde Kirke, lyssetting innvendig / takmalerier	Utgifter	111 850	150 000
I148 Romnes kirke, forprosjekt murverk	Utgifter	167 422	140 000
I152 Strømsparetiltak	Utgifter	0	96 831
I153 Verksted Lunde kirkegård	Utgifter	1 224 828	1 400 000
I154 Landsmarka kapell, oppgradering	Utgifter	20 217	50 000
I180 Merverdiavgift	Utgifter	0	500 000
Sum	Utgifter	2 504 657	3 336 831
Prosjekt - refusjoner (inkludert mva)		Regnskap 2023	Budsjett 2023
I142 Flåbygd kirke - varmestyring	Refusjoner	-107 000	0
I144 Kronborg kapell - oppgradering med HC toalett m.m.	Refusjoner	-89 068	0
I147 Lunde Kirke, lyssetting innvendig / takmalerier	Refusjoner	-22 370	0
I148 Romnes kirke, forprosjekt murverk	Refusjoner	-113 847	-80 500
I153 Verksted Lunde kirkegård	Refusjoner	-241 713	0
I154 Landsmarka kapell, oppgradering	Refusjoner	-4 043	0
I210 Kjøp av maskiner/utstyr	Refusjoner	-94 000	
I180 Kompensasjon for merverdiavgift	Refusjoner	0	-500 000
Sum	Refusjoner	-672 042	-580 500
Prosjekt - Tilskudd		Regnskap 2023	Budsjett 2023
I180 Overføring fra kommunen	Nome kommune	-800 000	-800 000
Sum	Refusjoner	-800 000	-800 000

SR

MH

Driftsregnskapet

§13 - Regskapskjema 2A Driftsregnskapet							
Nr	Konto	Inntekter	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
1	600-650	Brukerbetalinger, salg, avgifter og leieinntekter	-	851 619	- 720 000	- 720 000	- 949 109
2	660	Salg av driftsmidler	-	-	-	-	-
3	700-780	Refusjoner/overføringer	-	1 610 802	- 732 000	- 732 000	- 1 121 928
4	790	Kal.inntekt ved kom tjenestyttingsavtale	-	345 000	- 345 000	- 345 000	- 322 000
5	800	Statlig tilskudd	-	488 552	- 420 000	- 420 000	- 419 000
6	805	Tilskudd fra Den Norske Kirke	-	-	-	-	- 7 800
7	830	Tilskudd fra egen kommune	a	7 446 000	- 6 946 000	- 6 946 000	- 6 120 000
8	840 - 850	Tilskudd fra soknets organer	-	-	-	-	-
9	860 - 870	Andre tilskudd og gaver	-	-	-	-	-
10		Sum driftsinntekter	-	10 741 973	- 9 163 000	- 9 163 000	- 8 939 836
		Utgifter					
11	010 - 099	Lønn og sosiale utgifter	b	7 378 214	5 973 000	5 973 000	6 329 946
12	100 - 270	Kjøp varer og tjenester	-	2 581 098	2 210 000	2 210 000	1 773 712
13	300 - 380, 429	Refusjoner og overføringer	-	600 740	635 000	635 000	382 368
14	390	Kalk. Utg. kommunal tjenesteyting	a	345 000	345 000	345 000	322 000
15	400 - 470	Tilskudd og gaver	-	-	-	-	-
16		Sum driftsutgifter		10 905 052	9 163 000	9 163 000	8 808 025
17		Brutto driftsresultat		163 079	-	-	- 131 811
18	900 - 905	Renteinntekter og utbytte	-	121 306	-	-	- 61 990
19	920	Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-	-
20	500	Renteutgifter og låneomkostninger	-	381	-	-	-
21	510	Avdrag på lån	-	-	-	-	-
22	520	Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	-	-	-	-	-
23		Netto finansinntekter/utgifter	-	120 925	-	-	- 61 990
24	590	Avskrivninger	c	962 910	-	-	- 842 773
25	990	Motpost avskrivninger	c	962 910	-	-	- 842 773
26		Netto driftsresultat		42 154	-	-	- 193 801
		Interne finanstransaksjoner					
27	930	Bruk av udisponert fra tidligere år	e	194 131	- 194 131	-	- 361 677
28	940	Bruk av ubundne fond	f	-	-	-	-
29	950	Bruk av bundne fond	e	121 958	-	-	- 63 843
30		Sum bruk av avsetninger	-	316 090	- 194 131	-	- 425 520
31	530	Avsatt til dekning av tildlieger år underskudd	-	-	-	-	-
32	540	Avsatt til fritt fond	e	194 131	194 131	-	361 677
33	550	Avsatt til bundne fond	e	-	-	-	29 715
34	570	Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-	33 798
35		Sum avsetninger		194 131	194 131	-	425 190
36	580	Mindre forbruk - Overskudd	-	79 805	-	-	- 194 131

SR

Mff

Detaljer til driftsregnskapet

Art	Kirkelig Administrasjon	Regnskap 2023	Budsjett 2023
10100	Fast lønn	803 011	780 000
10800	Godtgjørelse folkevalgte	26 500	35 000
10900	Pensjonsinnskudd (KLP)	227 082	122 000
10901	Kollektiv ulykke/gruppeliv	1 279	2 000
10990	Arbeidsgiveravgift av 010-095	105 249	96 000
11000	Kontorutgifter	30 107	5 000
11201	Gaver/velferdstiltak	9 244	4 000
11202	Beverting møter	14 564	4 000
11204	Mat utg.vedr.arrangement	3 868	-
11301	Mobiltelefon	16 727	2 000
11304	Gebyr	3 643	-
11400	Annonser	9 710	-
11500	Kursutgifter	49 777	20 000
11600	Reise og kostgodtgjørelse (oppgavepliktige)	-	3 000
11850	Forsikringer	- 15 669	20 000
11950	Kopieringsavtale	-	10 000
11951	Kontingenter	110 402	80 000
12000	Inventar og utstyr	-	5 000
12401	Service-/drifts-avtaler programvare	41 655	70 000
12700	Konsulenttjenester/Revisjon	39 638	38 000
13900	Rådhuset, husleie kirkekontor	45 000	45 000
13901	Lunde, husleie kirkekontor	43 000	43 000
13902	Lønn/regnskap	97 000	97 000
13904	Porto	50 000	50 000
13905	Telefon	75 000	75 000
13906	Kontormateriell/kopiering	35 000	35 000
14290	Mva-kompensasjon	39 503	65 000
17100	NAV-sjukelønnsrefusjon etc.	- 73 451	-
17290	Mva-kompensasjon driftsregnskapet	- 39 503	- 65 000
17700	Refusjon fra andre	- 79	-
17900	Kalkulatoriske innt.ved kom.tjenesteyting(=390)	- 345 000	- 345 000
18001	Tilskudd fra Den Norske Kirke	- 62 512	-
18300	Kontantoverføring fra Nome kommune	- 1 796 000	- 1 296 000
19000	Renteinntekter	- 121 306	-
100	Kirkelig Administrasjon	- 576 559	-

SN

MA

Art	Kirker	Regnskap 2023	Budsjett 2023
10100	Fast lønn	1 819 765	1 675 000
10102	Lørdags- og søndagstillegg	37 442	43 000
10103	Helligdagstillegg	70 646	20 000
10104	Kvelds- og natt-tillegg	15 347	20 000
10300	Ekstrahjelp	5 861	-
10400	Overtid	47 904	10 000
10500	Annen lønn	2 400	100 000
10570	Kilometergodtgjørelse skattepliktig	708	-
10900	Pensjonsinnskudd (KLP)	519 731	275 000
10901	Kollektiv ulykke/gruppeliv	5 330	10 000
10990	Arbeidsgiveravgift av 010-095	252 337	218 000
11000	Kontorutgifter	4 823	3 000
11102	Brudebibler	-	4 000
11103	Kjøp av tjenester	73 000	10 000
11200	Forbruksmateriell	20 665	10 000
11201	Gaver/velferdstiltak	4 086	6 000
11202	Bevertning møter	3 613	5 000
11203	Arbeidstøy/tjenestedrakt	-	5 000
11204	Mat utg.vedr.arrangement	8 724	-
11301	Mobiltelefon	3 720	-
11303	Porto	390	-
11304	Gebyr	3 084	-
11400	Annonser	470	-
11500	Kursutgifter	400	10 000
11600	Reise og kostgodtgjørelse (oppgavepliktige)	4 676	5 000
11800	Energi	662 010	710 000
11850	Forsikringer	131 636	140 000
11950	Kopieringsavtale	28 460	10 000
11953	Kommunale avgifter, renovasjon etc.	1 950	-
12000	Inventar og utstyr	41 336	50 000
12001	EDB utstyr og programvare	36 818	-
12300	Bygningsvedlikehold/nybygg	3 338	10 000
12401	Service-/drifts-avtaler programvare	739	-
12403	Service-/drifts-avtaler instrumenter	29 826	25 000
12404	Service-/drifts-avtaler skadedyr	67 950	30 000
12405	Service-/drifts-avtaler tekniske anlegg	64 365	60 000
12500	Materialer til vedlikehold i egen regi	31 957	20 000
13800	Interne overføringer	100 000	100 000
14290	Mva-kompensasjon	269 872	300 000
15000	Renter og gebyrer	324	-
15900	Avskrivninger	565 955	-
17100	NAV-sjukelønnsrefusjon etc.	- 172 188	-
17290	Mva-kompensasjon driftsregnskapet	- 269 872	- 300 000
17700	Refusjon fra andre	- 78 000	-
18001	Tilskudd fra Den Norske Kirke	- 40	-
18300	Kontantoverføring fra Nome kommune	- 4 203 800	- 3 584 000
19900	Motpost avskrivninger	- 565 955	-
200	Kirker	- 348 196	-

SR

MM

Art	Kirkegårder	Regnskap 2023	Budsjett 2023
10100	Fast lønn	1 626 867	1 600 000
10102	Lørdags- og søndagstillegg	2 661	-
10103	Helligdagstillegg	3 304	-
10104	Kvelds- og natt-tillegg	255	-
10300	Ekstrahjelp	77 952	70 000
10400	Overtid	7 085	-
10500	Annen lønn	2 400	-
10900	Pensjonsinnskudd (KLP)	475 589	240 000
10901	Kollektiv ulykke/gruppeliv	5 330	13 000
10990	Arbeidsgiveravgift av 010-095	222 124	188 000
11101	Dåpsopplæringsmateriell	25	-
11103	Kjøp av tjenester	6 360	-
11200	Forbruksmateriell	10 339	15 000
11201	Gaver/velferdstiltak	5 381	5 000
11203	Arbeidstøy/tjenestedrakt	12 230	15 000
11204	Mat utg.vedr.arrangement	808	-
11301	Mobiltelefon	8 512	10 000
11304	Gebyr	105	-
11400	Annonser	500	-
11500	Kursutgifter	-	15 000
11600	Reise og kostgodtgjørelse (oppgavepliktige)	-	2 000
11700	Vedlikehold og drift av maskiner	136 530	120 000
11800	Energi	144 786	80 000
11850	Forsikringer	82 050	75 000
11900	Husleie - permanent	1 548	-
11953	Kommunale avgifter, renovasjon etc.	63 516	60 000
12000	Inventar og utstyr	8 621	28 000
12100	Transportmidler, leie/kjøp	29 000	-
12200	Maskiner, leie/kjøp	42 484	-
12300	Bygningsvedlikehold/nybygg	39 924	50 000
12301	Brøyting, innleie	4 400	5 000
12401	Service-/drifts-avtaler programvare	14 496	20 000
12405	Service-/drifts-avtaler tekniske anlegg	7 793	20 000
12500	Materialer til vedlikehold i egen regi	169 900	70 000
12501	Utgifter stell av gravsted	127 736	85 000
14290	Mva-kompensasjon	172 626	133 000
15000	Renter og gebyrer	57	-
15900	Avskrivninger	396 956	-
16300	Gravfesteavgifter, utleie av kirkebygg	- 729 160	- 600 000
16501	Stell av gravsteder dette år	- 122 459	- 120 000
17100	NAV-sjukelønnsrefusjon etc.	- 86 295	-
17290	Mva-kompensasjon driftsregnskapet	- 172 626	- 133 000
17700	Refusjon fra andre	- 111 603	-
18300	Kontantoverføring fra Nome kommune	- 1 446 200	- 2 066 000
19900	Motpost avskrivninger	- 396 956	-
300	Kirkegårder	844 951	-

Art	Ungdomsprest i Lunde	Regnskap 2023	Budsjett 2023
10100	Fast lønn	173 496	65 000
10102	Lørdags- og søndagstillegg	-	2 000
10104	Kvelds- og natt-tillegg	5 352	2 000
10900	Pensjonsinnskudd (KLP)	49 075	12 000
10901	Kollektiv ulykke/gruppeliv	1 172	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift av 010-095	16 106	8 000
11500	Kursutgifter	-	5 000
17100	NAV-sjukelønnsrefusjon etc.	- 96 216	-
17500	Refusjon fra menighetsråd	- 100 000	- 97 000
19500	Bruk av bundne fond	- 48 985	-
400	Ungdomsprest i Lunde	-	-

Art	Trusopplæring i Lunde	Regnskap 2023	Budsjett 2023
10100	Fast lønn	252 993	98 000
10102	Lørdags- og søndagstillegg	2 107	2 000
10104	Kvelds- og natt-tillegg	4 203	3 000
10500	Annen lønn	4 600	-
10900	Pensjonsinnskudd (KLP)	72 498	15 000
10901	Kollektiv ulykke/gruppeliv	1 279	1 000
10990	Arbeidsgiveravgift av 010-095	21 584	12 000
11000	Kontorutgifter	80	5 000
11100	Konfirmasjonsopplæringsmateriell	8 337	40 000
11101	Dåpsopplæringsmateriell	43 351	48 000
11200	Forbruksmateriell	360	-
11201	Gaver/velferdstiltak	1 000	5 000
11204	Mat utg.vedr.arrangement	1 930	5 000
11301	Mobiltelefon	337	-
11304	Gebyr	154	-
11400	Annonser	2 200	-
11500	Kursutgifter	-	5 000
11550	Reiseutgifter opplæring (ikke oppgavepliktige)	1 031	-
11600	Reise og kostgodtgjørelse (oppgavepliktige)	-	3 000
11850	Forsikringer	575	1 000
12000	Inventar og utstyr	2 735	5 000
12401	Service-/drifts-avtaler programvare	432	1 000
12403	Service-/drifts-avtaler instrumenter	1 680	-
12405	Service-/drifts-avtaler tekniske anlegg	256	1 000
14290	Mva-kompensasjon	9 844	30 000
17100	NAV-sjukelønnsrefusjon etc.	- 169 698	-
17290	Mva-kompensasjon driftsregnskapet	- 9 844	- 30 000
17800	Interne overføringer	- 50 000	- 50 000
18000	Tilskudd fra Agder og Telemark bispedømmeråd	- 200 000	- 200 000
19500	Bruk av bundne fond	- 4 023	-
500	Trusopplæring i Lunde	-	-

SR

KH

Art	Trusopplæring i Holla	Regnskap 2023	Budsjett 2023
10100	Fast lønn	289 697	175 000
10102	Lørdags- og søndagstillegg	-	3 000
10104	Kvelds- og natt-tillegg	302	3 000
10300	Ekstrahjelp	2 053	-
10500	Annen lønn	2 400	-
10900	Pensjonsinnskudd (KLP)	84 973	27 000
10901	Kollektiv ulykke/gruppeliv	1 279	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift av 010-095	28 886	22 000
11000	Kontorutgifter	864	-
11100	Konfirmasjonsopplæringsmateriell	9 118	10 000
11101	Dåpsopplæringsmateriell	34 102	15 500
11200	Forbruksmateriell	550	-
11204	Mat utg.vedr.arrangement	5 873	3 000
11301	Mobiltelefon	168	-
11500	Kursutgifter	4 791	5 000
11550	Reiseutgifter opplæring (ikke oppgavepliktige)	994	-
11600	Reise og kostgodtgjørelse (oppgavepliktige)	-	1 000
11850	Forsikringer	575	1 000
12401	Service-/drifts-avtaler programvare	517	1 500
12405	Service-/drifts-avtaler tekniske anlegg	341	-
14290	Mva-kompensasjon	8 895	7 000
17100	NAV-sjukelønnsrefusjon etc.	- 122 532	-
17290	Mva-kompensasjon driftsregnskapet	- 8 895	- 7 000
17800	Interne overføringer	- 50 000	- 50 000
18000	Tilskudd fra Agder og Telemark bispedømmeråd	- 226 000	- 220 000
19500	Bruk av bundne fond	- 68 950	-
510	Trusopplæring i Holla	-	-

Art	Resultat	Regnskap 2023	Budsjett 2023
15401	Avsatt til disposisjonsfond	194 131	194 131
15700	Overføring til investeringsregnskapet	-	-
15800	Regnskapsmessig overskudd	79 805	-
19300	Bruk av tidligere års mindreforbruk	- 194 131	- 194 131
19400	Bruk av ubundne fond	-	-
600	Resultat	79 805	-

SR

144

Balansen

§13 - Regnskapskjema 3 Balanse					
Nr	EIEDELER		Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
A	Kap 5.2	Anleggsmidler		-	-
	5.27	Faste eiendommer og anlegg	c	12 088 300	10 142 597
	5.24	Utstyr, maskiner og transportmidler	c	4 666 069	5 063 025
	5.22	Utlån		-	-
	5.21	Aksjer og andeler	d	498 767	460 598
B	Kap. 5.1	Omløpsmidler			
	5.13	Kortsiktige fordringer	a	1 919 463	2 168 831
	5.18	Aksjer og Andeler		-	-
	5.12	Sertifikater		-	-
	5.11	Obligasjoner		-	-
	5.12	Kasse og bankinnskudd		1 419 118	2 244 684
C	Sum Eiendeler			20 591 717	20 079 735
Nr	EGENKAPITAL OG GJELD		Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
D	Kap 5.5	Egenkapital		-	-
	5.56	Disposisjonsfond	e -	925 695 -	731 563
	5.51	Bundne driftsfond	e -	340 028 -	461 987
	5.53	Frie investeringsfond	e -	217 250 -	1 382 035
	5.55	Bunde investeringsfond	e -	141 452 -	47 452
	5.580	Endring i regnskapsprinsipp - investering		-	-
	5.581	Endring i regnskapsprinsipp - Drift		-	-
	5.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-	79 805 -	194 131
	5.5900	Regnskapsmessig merforbruk		-	-
	5.5960	Udisponert i invseseringsregnskapet		-	-
	5.5970	Udekket i investeringsregnskapet		-	-
	5.5990	Kapitalkonto	g -	17 253 136 -	15 666 220
E	Kap. 5.4	Gjeld			
	5.41	Obligasjonslån		-	-
	5.43	Sertifikatlån		-	-
	5.45	Andre lån		-	-
F	Kap. 5.3	Kortsiktig gjeld		-	-
	5.31	Kassekreditt		-	-
	5.32	Annen kortsiktig gjeld	-	1 634 352 -	1 596 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD				- 20 591 717 -	20 079 735
G	kap. 5.9	Memoriakonto	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
	5.9100	Ubrukte lånemidler		-	-
	5.9200-5.9899	Andre memoriakonti		-	-
	5.9999	Motkonto memoriakonti		-	-

SR

ltb

Note A

NOTE A - Tilskudd fra kommunen	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Kontanttilskudd fra kommunen til drift	7 446 000	6 120 000
Kontanttilskudd fra kommunen til investering	800 000	800 000
Verdi av tjenesteyting	345 000	322 000
	-	-
	-	-

Det er ingen øremerking av tilskuddet til drift, men et ekstra tilskudd på kroner 500 000,- ble bevilget høsten 2023 med bakgrunn i høye kostnader til innbetaling av pensjonspremie.
Investeringsstilskudd skal benyttes i investeringsregnskapet.

SR

Kth

Note B -Pensjon

Pensjonsforpliktelse

Nome kirkelige fellesråd har kollektiv pensjonsforsikring for sine ansatte. Pensjonsordningen gir fulloptjening, etter 30 år. Framtidige pensjonsytelser blir regnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder.

Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjon og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP, etter bestemte regler.

AFP er ikke forsikringsmessig dekket, og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP pensjoner.

Nøkkeltall fra KLP

NOTEOPPLYSNINGER 2023

Nøkkeltallene for Nome kyrkjelege fellesråd er:

	2022	2023
Innbetalt premie/tilskudd inkludert administrasjon	884 989	1 528 473

Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift regnskapet.

Estimert forpliktelse/midler 31.12	2022	2023
Brutto påløpt forpliktelse	17 219 127	17 129 837
Pensjonsmidler	16 880 151	17 359 423
Netto pensjonsforpliktelse	338 976	-229 586

Økonomiske forutsetninger	2022	2023
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
Forventet G-regulering	1,98 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,71 %
Forventet avkastning	3,50 %	4,00 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Medlemsstatus	01.01.2022	01.01.2023
Antall aktive	13	15
Antall oppsatte	26	27
Antall pensjoner	10	8

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.



Note C - Avskrivninger

NOME KIRKELIGE FELLESRÅD AVSKRIVINGSKJEMA 2023							
Konto	Tekst	År	Ansk. Sum	Tid	Avskriv 2023	Akk. Avskrivning	Saldo 31.12.23
2.2652.001	Mitsubishi	2014	249 238	10 år	24 838,00	223 544,00	856,00
2.2652.002	FUSO lastebil	2015	233 000	10 år	23 300,00	186 400,00	23 300,00
2.2652.004	MAN Lastebil	2020	211 267	10 år	17 112,60	38 239,60	154 013,40
2.2652.005	Traktor	2018	429 631	10 år	57 631,00	228 155,00	158 845,00
2.2652.006	Gravemask Hitachi	2019	323 500	10 år	32 350,00	129 400,00	161 750,00
2.2652.008	Gressklippere	2015	230 000	10 år	46 000,00	207 000,00	-
2.2652.009	Gressklippere - rider*	2020	267 022	10 år	26 722,00	80 166,00	160 134,00
2.2652.010	Orgel Holla kirke	2012	5 040 161	40 år	126 000,00	1 386 161,00	3 528 000,00
2.2652.010	Orgel Holla kirke	2020	139 477	30 år	4 677,00	14 031,00	120 769,00
2.2652.011	Kroborg Kapell Orgel	2021	187 500	30 år	6 250,00	6 250,00	175 000,00
2.2652.012	Gressklipper Raider	2021	216 249	10 år	21 625,00	21 625,00	172 999,00
2.2652.020	Salmebøker	2015	104 650	10 år	10 450,00	83 800,00	10 400,00
Sum 2.2652			7 631 695		396 956	2 604 772	4 666 066
2.2752.001	Flåbygd kirke Brannsikr	2019	225 620	20 år	11 230	44 920	169 470
2.2752.001	Flåbygd kirke varmestyring	2021	749 097	20 år	37 455	37 455	674 187
2.2752.001	Flåbygd kirke varmestyring	2022	68 221	20 år	3 411,00	3 411	64 810
2.2752.001	Flåbygd kirke Tak+tårn	2022	1 423 156	50 år	28 463,00	28 463	1 394 693
2.2752.002	Romnes Kirke	2009	315 375	20 år	15 725	204 425	95 225
2.2752.002	Romnes Kirke	2015	1 468 843	50 år	29 380	235 003	1 204 460
2.2752.002	Romnes Kirke Brannsikring	2019	140 159	20 år	7 000	28 000	105 159
2.2752.002	Romnes Kirke	2020	225 000	20 år	22 500	67 500	135 000
2.2752.002	Romnes Kirke Lyssetting	2020	174 189	20 år	8 709	26 127	139 353
2.2752.003	Helgen Kirke	2009	326 625	20 år	16 285	211 705	98 635
2.2752.003	Helgen Kirke	2018	564 492	20 år	28 492	142 460	393 540
2.2752.003	Helgen Kirke Brannvarsl	2020	137 683	20 år	6 883	20 649	110 151
2.2752.003	Helgen Kirke Varmestyring	2021	610 481	20 år	30 524	30 524	549 433
2.2752.003	Helgen Kirke Varmestyring	2022	30 054	20 år	1 503	1 503	28 551
2.2752.004	Landsmarka kapell	2009	367 872	20 år	18 340	238 422	111 110
2.2752.004	Landsmarka kapell	2020	106 523	20 år	5 326	15 978	85 219
2.2752.005	Lunde Kirke	2004	191 964	20 år	9 600	182 400	36
2.2752.005	Lunde K. Vinduer	2014	107 775	20 år	5 375	48 375	54 025
2.2752.005	Lunde K. Tårn	2016	871 075	20 år	43 575	305 025	522 475
2.2752.005	Lunde K. Lys parkering	2017	427 228	20 år	21 361	128 166	277 701
2.2752.005	Lunde K. Trapp sakresti	2017	134 163	20 år	6 708	40 248	87 207
2.2752.005	Lunde K. Brannsikring	2018	178 480	20 år	8 980	44 900	124 600
2.2752.005	Lunde K. Tak Bårehus	2020	416 770	30 år	13 890	41 670	361 210
2.2752.005	Lunde K. Tak Bårehus	2020	222 280	30 år	7 409	14 819	200 052
2.2752.005	Lunde K. Lyssetting	2021	269 820	20 år	13 491	13 491	242 838
2.2752.005	Lunde K. Lyssetting	2022	225 000	20 år	11 250	11 250	213 750
2.2752.005	Lunde K. Flygel	2022	650 832	20 år	32 542	32 542	618 290
2.2752.006	Holla Kirke	2012	484 316	20 år	24 270	266 975	193 071
2.2752.006	Holla Tårn	2017	653 980	20 år	32 700	196 200	425 080
2.2752.006	Holla Vinduer	2018	205 500	20 år	10 275	51 375	143 850
2.2752.006	Holla Lyssetting	2018	147 448	20 år	7 370	36 850	103 228
2.2752.006	Holla Carport/hvilerom	2018	279 402	20 år	13 972	69 860	195 570
2.2752.007	Kronborg kapell	2008	114 818	20 år	5 630	78 820	30 368
2.2752.007	Kronborg Kjølerom	2014	173 712	20 år	8 250	74 962	90 500
2.2752.007	Kronborg brannsikring	2020	128 984	20 år	6 449	12 898	109 636
2.2752.007	Kronborg kapell toalett	2021	95 229	20 år	4 761	4 761	85 707
2.2752.007	Kronborg kapell HC-toalett	2022	137 393	20 år	6 870	6 870	130 523
227.52.008		Avkr					1 000
227.52.009		Avkr					1 000
227.52.010		Avkr					1 000
227.52.011		Avkr					1 000
227.52.012		Avkr					1 000
227.52.013		Avkr					1 000
227.52.014		Avkr					1 000
227.52.015		Avkr					1 000
Sum 2.2752			13 049 560		565 955	2 999 002	9 576 642

*Nedskrivning av gressklipper (61.000) som er stjålet er gjort på gressklippere - rider

Note C -Aktiveringer

NOME KIRKELIGE FELLESRÅD AKTIVERINGSSKJEMA 2023							
Konto	Tekst	År	Ansk. Sum	Tid	Avskr. 2022	Akk. Avskr.	Saldo 31.12.22
2.2752.002	Romnes kirke murverk	2023	167 422	20 år	-	-	167 422,00
2.2752.005	Lunde kirke vannrør	2023	534 998	20år	-	-	534 998,00
2.2752.007	Kronborg kapell -toalett oppgardering	2023	445 341	20 år	-	-	445 341,00
2.2752.007	Lunde kirke lyssetting tak	2023	118 850	20 år	-	-	118 850,00
2.2752.007	Landsmarka kapell oppgradering	2023	20 217	20År	-	-	20 217,00
2.2752.016	Lunde kirkegård garasje	2023	1 224 829	40 år	-	-	1 224 829,00
SUM	Aktiveringer						2 511 657,00

Note D -Aksjer og andeler

NOTE D - Aksjer og andeler	Regnskap 2023	Regnskap 2022
KLP -egenkapitalinnskudd	498 767	460 598
	-	-

KLP oppgir ikke markedsverdi på selskapet. Egenkapitalinnskuddet er sum innbetalt kapital over tid.



Note E- Fond og overskudd

256. Disposisjonsfond	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Saldo Disposisjonsfond 1.januar	- 731 563 -	369 886
Bruk av disposisjonsfond	-	-
Avsatt overskudd fra året før	- 194 131 -	361 677
Saldo 31.desember 2023	- 925 695 -	731 563

251. Bundne disposisjonsfond	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Saldo bundne driftsfond 1.januar	- 461 987 -	496 115
Bruk fond trosopplæring Lunde	4 023	-
Bruk fond trosopplæring Holla	68 950	63 843
Bruk fond ungdomsprest Lunde	48 985	-
Avsatt fond trosopplæring Lunde	- -	2 912
Avsatt fond trosopplæring Holla	-	-
Avsatt fond ungdomsprest Lunde	- -	26 802
Saldo 31.desember 2023	- 340 028 -	461 987

253. Fritt investeringsfond	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Saldo fritt investeringsfond 1.januar	- 1 382 035 -	1 182 914
Bruk av fritt investeringsfond	1 164 785	10 621
Avsatt overskudd fra året før	-	209 742
Saldo 31.desember 2023	- 217 250 -	1 382 035

255. Bundet investeringsfond	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Saldo bundet investeringsfond 1.januar	- 47 452 -	82 538
Bruk av fond orgel	-	35 086
Avsatt forsikring gressklipper	- 94 000	-
Saldo 31.desember 2023	- 141 452 -	47 452

595.Overskudd drift	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Udisponert overskudd drift 1.januar	- 194 131 -	361 677
Disponert overskudd fra forrige år	194 131	361 677
Udisponert overskudd i regnskapsåret	- 79 805 -	194 131
Saldo udisponert overskudd 31.des. 2023	- 79 805 -	194 131

596.Overskudd investering	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Udisponert overskudd 1.januar	- -	209 742
Disponert overskudd fra forrige år	-	209 742
Udisponert overskudd i regnskapsåret	-	-
Saldo udisponert overskudd 31.des. 2023	-	-

Note F – Strykninger

Strykninger			
	Bruk av Disposisjonsfond	Bruk av investeringsfond	Overføring til investering
Opprinnelig budsjettvedtak	0	-2 400 000	0
Sak 006/23 -overskudd disponering	0	0	0
Sak 031/23	0	-38 169	0
Sak 043/23 - budsjettendring investering	0	405 500	0
Sum vedtatt budsjett	0	-2 032 669	0
Strykninger	-	867 884	0

Budsjettert bruk av investeringsfond var i 2023 høyere enn beholdningen på fondet (1 382 035,20). Derfor er i første omgang forskjellen mellom budsjett og tilgjengelig beholdning på 650 633,8 kroner strøket. Deretter er det strøket bruk av fond 217 249,85 kroner for å gjøre opp investeringsregnskapet i balanse.

Note G - Kapitalkonto

Endringer på Kapitalkonto	
Saldo kapitalkonto 1.januar 2023	- 15 666 220
Aktivering fast eiendom i 2023	- 2 511 657
Kjøp av andeler i KLP	- 38 169
Avskrivninger utstyr	335 955,60
Nedskrivning utstyr	61 000
Avskrivninger Eiendommer	565 955
Saldo kapitalkonto 31. desember 2023	- 17 253 136
Kapitalkontoen består av	
227 Kirker og kirkegårder	12 088 300
225 Inventar og utstyr	4 666 069
Akjer og andeler - KLP	498 767
Sum kapitalkonto	17 253 136

Note H – Ytelser til daglig leder og styremedlemmer

NOTE H - Ytelser til dagligleder og valgte medlemmer	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Ytelser Kirkeverge	692 763	667 649
Leder av fellesrådet	16 000	19 000
Sum andre medlemmer	10 500	16 000
	-	-

SR

Mto

side 17

Stam Rebell - SR

Mona Halsvik - Mto