



Møteinnkalling

Møtedato: 22.03.2023 kl. 17:15

Møtested: Halsefidja

Arkivsak: 19/00012



DEN NORSKE KIRKE
Lindesnes kirkelige fellesråd

Møteinnkalling

Lindesnes kirkelige fellesråd

Møtedato: 22.03.2023 kl. 17:15

Møtested: **Vi møtes i Halsefidja**

Arkivsak: 19/00012

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf +47 90797670 eller e-post or293@kirken.no. Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed fra møtesekretær.

SAKSLISTE

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av protokoll

Saker til behandling

7/23	23/00023-1	REGNSKAPSOPPGJØR 2022
8/23	23/00024-1	ÅRSRAPPORT 2022

Orienteringssaker

9/23	23/00025-1	Orienteringssaker
------	------------	-------------------

Eventuelt

Mandal, 13.03.2023

Truls Glesne
Leder

Øystein Ferdenløy Ramstad
møtesekretær



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Øystein Ferdenløy Ramstad	10	23/00023-1	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
Lindesnes kirkelige fellesråd		

REGNSKAPSOPPGJØR 2022

Saksframlegg

Regnskapet for Lindesnes kirkelige fellesråd føres av Lindesnes kommune gjennom tjenesteytingsavtalen. Regnskapet revideres av Kommunerevisjonen Vest. Fellesrådets økonomiske stilling framkommer i drifts- og investeringsregnskapet for Lindesnes kirkelige fellesråd. 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.

INNTEKTER

I 2022 ble det totale tilskuddet fra Lindesnes kommune kr. 14.844.000,-. Dette inkluderer et ekstra tilskudd til strømstøtte på kr. 240.000,-. Tilskudd fra bispedømme til trosopplæring og kateket ble kr. 2.603.700,-. Mandal og Holum menigheter bidrar med kr. 500.000,- til trosopplæringen fra givertjenesten. Marnardal menighet bidrar med kr. 100.000,-. Egne inntekter, i hovedsak festeavgift og gravstell utgjorde kr. 2.313.937,-. Andre inntekter, tot. Kr.3.277.192,-, kommer bl.a. fra moms-komp, menighetsråd, sykelønnsrefusjon, VTA-tilskudd og ekstra statlig strømtilskudd.

UTGIFTER

Hovedposten på utgifter er lønn inkl. sos. utg. Dette utgjør i 2022 kr.15.176.704,-. Andre hovedposter er husleie, strøm, vedlikehold og oppgraderinger på kirkebygg, kjøp, leie og leasing av utstyr. Den posten som skiller seg ut er kostnadene til strøm/oppvarming av kirkene som beløper seg til kr. 960.000,-.

BRUK AV FOND

Fellesrådet har vedtatt bruk av fond til å dekke inn utgifter til å dekke inn vedtatte oppgraderinger og arbeider. Dette gjelder i hovedsak nye tepper i Mandal, Spangereid og Valle kirke. Det gjelder også maling og kalking av Spangereid kirke og arbeidet med å fjerne benkerader i kirker.

Totalt er det brukt kr. 2.276.491,- fra fond.

Investeringsregnskapet viser lavere kostnader enn forventet da oppstart av prosjekter ble utsatt til over nyttår. På 2022 ble det brukt: KLP-aksjer/andeler kr. 61.000, gressklipper 119.000, Valle kirkegård/prosjekt kr.155.000, Spangereid brannsikring/sprinkling kr.120.000.

Det fullstendige regnskapet vedlegges under.

Forslag til vedtak

Lindesnes kirkelige fellesråd godkjenner årets regnskap.

LINDSNES KIRKELIGE FELLESRÅD

REGNSKAP 2022

Innhold:

Driftsregnskapet
Investeringsregnskapet
Balanse
Noter

DRIFTSREGNSKAPET - JFR § 13 (3)

KOSTRA-art	Tekst	NOTE	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
	Inntekter					
1 600-659	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		2 313 937	2 030 000	2 030 000	2 077 309
2 660-679	Salg av driftsmidler/fast eiendom		0	0	0	0
3 700-789	Refusjoner/overføringer		3 277 192	725 000	725 000	2 655 958
4 790	Kalk.innt. Ved komm.tj.ytingsavtale	8	385 000	200 000	200 000	385 000
5 800-829	Statlig tilskudd		2 603 700	2 450 000	2 450 000	2 498 940
6 830-839	Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	8	14 844 000	14 604 000	14 604 000	14 098 300
7 840-859	Tilskudd fra soknets organer		0	0	0	0
8 860-879	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		0	0	0	0
9	Sum driftsinntekter		23 423 828	20 009 000	20 009 000	21 715 507
	Driftsutgifter					
10 010-099	Lønn og sosiale utgifter	4,6	15 176 704	15 374 000	15 374 000	15 291 355
11 100-299	Kjøp av varer og tjenester	7	8 839 391	7 045 000	4 465 000	5 534 024
12 300-389 + 429	Refusjoner/overføringer		1 717 828	70 000	70 000	929 240
13 390	Kalk.innt. Ved komm.tj.ytingsavtale	8	385 000	200 000	200 000	385 000
14 400-479 eksl. 429	Tilskudd og gaver		0	0	0	-25 200
15	Sum driftsutgifter		26 118 923	22 689 000	20 109 000	22 114 418
16	BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-2 695 095	-2 680 000	-100 000	-398 911
17 900-909	Renteinntekter og utbytte		419 296	100 000	100 000	287 996
18 920-929	Mottatte avdrag på utån		0	0	0	0
19 500-509	Renteutgifter og låneomk.		692	0	0	0
20 510-519	Avdrag på lån		0	0	0	0
21 520-529	Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.		0	0	0	0
22	Netto finansinntekter-/ utgifter		418 604	100 000	100 000	287 996
23 590	Avskrivninger	3	2 460 392			984 673
24 990	Motpost avskrivninger	3	-2 460 392	0	0	984 673
25	NETTO DRIFTSRESULTAT		-2 276 491	-2 580 000	0	-110 915
26 930	Bruk av udisponert fra tidl. År (mindreforbruk)		0	0	0	419 249
27 940-949	Bruk av disposisjonsfond	5	676 491	980 000	0	0
28 950-959	Bruk av bundne fond	5	1 600 000	1 600 000	0	0
29	Sum bruk av avsetninger		2 276 491	2 580 000	0	419 249
30 530	Avsatt til dekning av tidligere år (merforbruk)					
31 540-549	Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0	308 334
32 550-559	Avsatt til bundne fond		0	0	0	0
33 570	Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0
34	Sum avsetninger		0	0	0	308 334
580	REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)		0	0	0	0
980	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)		0	0	0	0

INVESTERINGSREGNSKAPET - JFR §13 (3)

KOSTRA-art	Tekst	NOTE	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett *	Regnskap 2021
1 010-389 +429	Investeringer i anleggsmidler	3	611 637	433 600	0	28 484 301
2 390	Kalk.utg ved komm.tj.ytingsavtale		0	0	0	0
3 500-509	Renteutgifter, låneomkostninger		0	0	0	0
4 510-519	Avdrag på lån		0	0	0	0
5 529-529	Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.	9	61 615	61 700	0	59 648
6 530-559	Avsetninger	5	694 791	694 800	0	90 276
7 Sum postene 1:5	ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		1 368 043	1 190 100	0	28 634 225
	FINANSIERT SLIK:					
8 660-670	Inntekter fra salg av driftsm./fast eiendom		0	0	0	9 000
9 700-779	Refusjoner		791 135	690 100	0	4 962 317
10 790	Kalk.innt. ved komm.tj.ytingsavtale		0	0	0	0
11 800-879	Tilskudd til investeringer		500 000	500 000	0	4 808 033
12 910	Bruk av lånemidler		0	0	0	0
13 920-929	Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		0	0	0	0
14 Sum postene 7:13	SUM EKSTERN FINANSIERING		1 291 135	1 190 100	0	9 779 350
15 970	Overføring fra driftsregnskapet		0	0	0	0
16 930-959	Bruk av avsetninger		1 017 658	0	0	18 223 783
17 Sum postene 15:16	SUM FINANSIERING		1 017 658	0	0	18 223 783
18 580/980	UDEKKET / UDISPONERT		-940 749	0	0	631 091

*Det er for regnskapsåret 2022 ikke vedtatt opprinnelig budsjett.

BALANSE

EIENDELER			NOTE	2022	IB 2022
A. Anleggsmidler		Kap. 5.2		81 341 240	83 158 773
	Faste eiendommer og anlegg	(5.2)	3	77 687 290	79 333 713
	Utstyr, maskiner og transportmidler	(5.27-5.29)	3	2 798 948	3 031 672
	Utlån	(5.24-5.26)		0	0
	Aksjer og andeler	(5.21)	9	855 002	793 387
B. Omløpsmidler		Kap. 5.1		19 905 008	26 326 855
	Kortsiktige fordringer	(5.13-5.17)		912 101	2 236 793
	Aksjer og andeler	(5.13)	9	0	0
	Sertifikater	(5.12)		0	0
	Obligasjoner	(5.11)		0	0
	Kasse, bankinnskudd	(5.10)		18 992 908	24 090 061
C. SUM EIENDELER				101 246 248	109 485 628
EGENKAPITAL OG GJELD			NOTE	2022	IB 2022
D. Egenkapital		Kap. 5.5		-93 255 350	-96 731 492
	Disposisjonsfond	(5.56-5.58)	5	-4 717 228	-6 024 810
	Bundne driftsfond	(5.51-5.52)	5	-2 738 415	-300 000
	Ubundne investeringsfond	(5.53-5.54)	5	-121 124	-57 424
	Bundne investeringsfond	(5.55)	5	-3 396 594	-7 821 575
	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)		0	0
	Udisponert i investeringsregnskapet	(5.5960)	5	-940 749	0
	Udekket i investeringsregnskapet	(5.5970)	5	0	631 091
	Kapitalkonto	(5.5990)	2	-81 341 240	-83 158 773
E. Langsiktig gjeld		Kap. 5.4		0	0
F. Kortsiktig gjeld		Kap. 5.3		-7 990 898	-12 754 136
	Kassekredittlån	(5.31)		0	0
	Annen kortsiktig gjeld	(5.32-5.39)	10	-7 990 898	-12 754 136
G. SUM EGENKAPITAL OG GJELD				-101 246 248	-109 485 628
Memoriakonti		Kap. 5.9		0	0
				0	0

LINDSNES KIRKELIGE FELLESRÅD - NOTER 2022

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	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	19 905 008	26 326 855	-6 421 846
Kortsiktig gjeld	-7 990 898	-12 754 136	4 763 238
Arbeidskapital	11 914 110	13 572 719	-1 658 609

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

Netto driftsresultat	-2 276 491
Netto utgifter/inntekter i investering	617 883
Endring ubrukte lånemidler (økning -/reduksjon +)	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-1 658 609
Differanse i endring arbeidskapital	0

NOTE NR. 2: KAPITALKONTO

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	81 341 240	83 158 773	-1 817 533
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
Netto endring			-1 817 533

Endringer:	Debet	Kredit	ENDRING
Avskrivning av eiendom og anlegg		2 078 526	
Aktivisering av eiendom og anlegg		462 492	
Avskrivning av maskiner, utstyr og transportmidler		381 866	
Aktivisering av maskiner, utstyr og transportmidler		149 142	
Nedskrivning av maskiner, utstyr og transportmidler		30 393	
Salg av maskiner, utstyr og transportmidler		-	
Aktivisering egenkapitalinnskudd KLP		61 615	
	2 490 785	673 249	- 1 817 533

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	4 016 177	64 792 774	7 232 791	9 302 453	11 835 961	97 180 156
Samlet avskrivning 1.1	2 725 555	2 041 563	5 177 389	429 280	4 440 984	14 814 771
Bokført verdi 1.1.	1 290 622	62 751 211	2 055 402	8 873 174	7 394 977	82 365 385
Årets tilgang	149 142	148 537	0	416 574	0	714 253
Årets avgang	0	102 616	0	0	0	102 616
Årets avskrivninger	238 961	731 946	241 093	18 619	1 229 773	2 460 392
Årets nedskrivninger	0	30 393	0	0	0	30 393
Årets reverserte nedskr.	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12	1 200 803	62 095 579	1 814 309	9 271 129	6 165 204	80 486 238

NOTE NR. 4: PENSJON

Pensjonsforpliktelsen er dekket gjennom KLP.

Nøkkeltall:

	Beløp
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm.	1 880 354

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 1.1	1 663 549
Tilført premiefondet i løpet av året	753 867
Bruk av premiefondet i løpet av året	747 946
Innestående på premiefond 31.12	1 669 471

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	31.12.	1.1.	Endring
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser	32 113 712	30 680 467	1 433 245
Pensjonsmidler	32 848 250	30 972 063	1 876 187
Netto pensjonsforpliktelser	-734 538	-291 596	-442 942

Beregningsforutsetninger	KLP
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %

NOTE NR. 5: FOND

	Disposisjonsfond	Bundne driftsfond	Ubundne investeringsfond	Bundne investeringsfond	Sum
Inngående balanse 1.1	- 6 024 810	- 300 000	- 57 424	- 7 821 575	- 14 203 810
Avsetning til fond	-	-	- 63 700	-	- 63 700
Bruk av fond	1 611 091	1 725 460		261 107	3 597 658
Strykt bruk (mindreforbruk)	- 303 509	-			- 303 509
Flyttet fond fra investering til drift		- 4 163 875		4 163 875	
Utgående balanse 31.12	- 4 717 228	- 2 738 415	- 121 124	- 3 396 594	- 10 973 361

Udekket beløp på 631 091,34 i investering 2021 er dekket inn i 2022.

Vesentlige bundne fond - formål	Bokført verdi 1.1	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12	Kommentar:
Bundne driftsfond					
Restaurering Valle, Vigmostad og Spangereid kirke	0	0	1 720 593	-2 443 282	*Flyttet fra bundet inv.fond
Maling Laudal kirke	-300 000	0	4 867	-295 133	
Sum	-300 000	0	1 725 460	-2 738 415	
Bundne investeringsfond					
Restaurering Valle, Vigmostad og Spangereid kirke	-4 163 875	0		0	* Flyttet til bundet driftsfond
Kirkegårdsutvidelse Valle	-3 427 243	0	261 107	-3 166 136	
Ringeanlegg Bjelland kirke	-198 475	0	0	-198 475	
Holum kirke- klimaskallarbeid	-31 982	0	0	-31 982	
Sum	-7 821 575	0	261 107	-3 396 594	

NOTE NR. 6: YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Kirkeverge	816 000		0	0
Leder fellesråd	896		0	22 200

NOTE NR. 7: GODTGJØRELSE TIL REVISOR

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	63 376
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	
Rådgivning	
Sum	63 376

NOTE NR. 8: TILSKUDD FRA KOMMUNEN

Tilskudd drift	14 844 000
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	854 002	792 387
Sum	855 002	793 387

* 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	4 354 238
Renteinntekter	105 507
Nye legater	209 000
Belastet ved gravstell	417 500
Avsluttede legat	
Saldo 31.12	4 251 245

Gravlegater fremkommer som bankinnskudd og kortsiktig gjeld i balansen.



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Øystein Ferdenløy Ramstad	040	23/00024-1	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
Lindesnes kirkelige fellesråd		

ÅRSRAPPORT 2022

Saksframlegg

Det utarbeides en årsrapport for fellesrådets virksomhet for hvert år. Årsrapporten inneholder en oversikt over fellesrådets aktivitet siste år. Den forteller om gjennomførte og pågående prosjekter, utfordringer og behov. Litt informasjon om kirkene, kirkegårdene, annet utstyr og materiell. Man finner en oversikt over ansatte, fellesråd/styre, utvalg, og selvsagt økonomi. Fellesrådets arbeid er synliggjort med en oversikt over møter og behandlede saker på nettsiden, [her](#).

Web.adr: <https://www.kirken.no/nb-NO/fellesrad/lindesnes/om-oss/fellesraadet/>

Årsrapporten for 2022 sendes med som eget vedlegg.

Forslag til vedtak

Lindesnes kirkelige fellesråd godkjenner den vedlagte årsrapport for året 2022.

**DEN NORSKE KIRKE**

Lindesnes kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Øystein Ferdenløy Ramstad	040	23/00025-1	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
Lindesnes kirkelige fellesråd		22.03.2023

Orienteringssaker**Saksframlegg**

- Personalsituasjonen
- Informasjon om pågående prosjekter
- Gave til belysning på kirkegården fra Per Even Pedersen.
- Befaring på kirkegården og Halsefidja
- Eventuelt

Forslag til vedtak

Lindesnes kirkelige fellesråd tar orienteringene til etterretning.