

# **Kvam kyrkjelege fellesråd**

## **Årsregnskap 2023**

# Driftsregnskap

## Kvam kyrkjelege fellesråd

	Note	Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	7	1 860 867	2 620 000	2 620 000	1 169 698
Salg av driftsmidler					35 000
Refusjoner/overføringer		1 596 547	1 300 000	1 300 000	2 644 587
Statlige tilskudd		366 762	1 300 000	1 300 000	7 800
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke		997 445			
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.	2	8 558 108	6 113 107	6 113 107	5 894 994
Tilskudd fra soknets organer			50 000	50 000	
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		373 063	200 000	200 000	165 767
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 752 792</b>	<b>11 583 107</b>	<b>11 583 107</b>	<b>9 917 846</b>
Lønn- og sosiale utgifter	5	8 049 246	7 420 000	7 420 000	7 105 876
Kjøp av varer og tjenester		4 046 150	2 910 000	2 910 000	3 794 251
Refusjoner/overføringer		752 112	720 000	720 000	705 709
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>12 847 508</b>	<b>11 050 000</b>	<b>11 050 000</b>	<b>11 605 836</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>905 284</b>	<b>533 107</b>	<b>533 107</b>	<b>-1 687 990</b>
Renteinntekter og utbytte		29 089			7 970
Renteutgifter og låneomkostninger		26 709	15 000	15 000	10 928
Avdrag på lån	4	52 524			13 765
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>-50 144</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-16 723</b>
Avskrivninger	4,6	609 805	400 000	400 000	551 406
Motpost avskrivninger	4,6	-609 805	-100 000	-100 000	551 406
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>855 140</b>	<b>218 107</b>	<b>218 107</b>	<b>-1 704 713</b>
Bruk av disposisjonsfond	3	308	308		207 049
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>308</b>	<b>308</b>	<b>-</b>	<b>207 049</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (undersk.)	2	855 448	1 945 308		179 223
Avsatt til disposisjonsfond					166 811
Overført til investeringsregnskapet					101 610
<b>Sum avsetninger</b>		<b>855 448</b>	<b>1 945 308</b>	<b>-</b>	<b>447 644</b>
<b>MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-1 726 893</b>	<b>218 107</b>	<b>-1 945 308</b>

# Investeringsregnskap

## Kvam kyrkjelege fellestråd

	Note	Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer i anleggsmidler			120 000	120 000	584 000
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	4,6	27 621			23 126
<b>Årets finansieringsbehov</b>		<b>27 621</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>607 126</b>
Refusjoner			20 000	20 000	
Bruk av lånemidler					505 516
<b>Sum ekstern finansiering</b>		<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>505 516</b>
Overført fra driftsregnskapet			100 000	100 000	101 610
Bruk av avsetninger					
<b>Sum finansiering</b>		<b>0</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>607 126</b>
<b>Udekket/Udisponert</b>	<b>8</b>	<b>-27 621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 1: Rekneskapsprinsipp og vurderingsreglar

Fellesrådet sitt rekneskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke fastsett av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020 og god kommunal regnskapsskikk. Dei kommunale rekneskapsprinsippa inneber mellom anna at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalla anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter vert teke med i drifts- eller i investeringsrekneskapet. I balanserekneskapet er omløpsmiddel vurdert etter lavaste verdis prinsipp. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmiddel som har avgrensa økonomisk levetid er avskreve med like store årlege beløp over anleggsmiddelet si levetid. Sjå for øvrig eigen note om anleggsmidlar.

## Note 2: Tilskudd frå kommunen

Kvam kyrkjelege fellesråd har i år mottatt totalt kr 6.613.108 i tilskudd fra kommunen som dei står fritt til å disponere som dei vil.

I tillegg har dei motteke kr 1.945.000 til inndekking av meirforbruk 2022.

## Note 3: Avsetningar

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2023

Konto	Type fond	IB	Årets avsetninger	Årets bruk av avsetninger	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	482 163		308	481 855
5.53-5.54	Bundne driftsfond	665 958			665 958
	SUM:	1 148 121	0	308	1 147 813

## Note 4: Transaksjoner ført mot kapitalkonto

Dato	Beløp	Tekst
01.01.2023	11 992 586	IB
I løpet av året	52 524	Nedbetaling lån
I løpet av året	27 621	Egenkapitaltilskudd
I løpet av året	-609 805	Avskrivning
31.12.2023	11 462 926	UB

## Note 5: Pensjon og ytelser til ledende personer

Kvam kyrkjelege fellesråd har pensjonforsikring i KLP. Kostnaden er utgiftsført med 912.148 i regnskapet. Dette er i samsvar med tariffavtalen i KA.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	1 443 035	493 572

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

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Brutto påløpt forpliktelse	12 345 078	12 551 154
Pensjonsmidler	12 807 332	12 528 625
Netto pensjonsforpliktelse	-462 254	22 529

Medlemsstatus	<u>01.01.2023</u>	<u>01.01.2022</u>
Antall aktive	13	10
Antall oppsatte	21	21
Antall pensjoner	15	15

	<u>Kontantytelse</u>	<u>Bilgodtgjørelse</u>	<u>Naturalytelser</u>
Ytelse til kirkeverge	776 364		1 906
Ytelse til folkevalgte	31 200		

## Note 6: Anleggsmidler

### Konto 52101 Egenkapitalinnskudd KLP

IB	426 168
Årets egenkapitalinnskudd	27 621
<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>	<b>453 789</b>

### Konto 52102 Aksjer Kirkepartner AS

IB	1 000
<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>	<b>1 000</b>

### Konto 52400-52403 Utstyr, maskiner og transportmiddel

	IB	Årets avskrivning	UB
IB - Herav 10 års avskrivningstid	1 122 645	-209 341	913 304
<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>	<b>1 122 645</b>		<b>913 304</b>

### Konto 52700-52703 Faste egedomar og anlegg

	IB	Avskrivning	UB
Avskrivningstid 50 år	10 931 296	-	400 464
Ferdig avskrive	3 228		10 530 832
<b>Balanseført verdi</b>	<b>10 934 524</b>	<b>-</b>	<b>400 464</b>
			<b>10 534 060</b>

## **Note 7: Forskuddsbetalt gravstell**

Forskuddsbetalt gravstell står på eigen bankkonto som er balanseført i regnskapet mot gjeldskonto 53203. Total saldo pr. 31.12.2023 på legata er kr 868.573. Det er utført tjenester i 2023 på legata som er inntektsført med kr 63.700.

## **Note 8: Resultat**

Kvam kyrkjeleg fellesråd hadde i 2023 eit netto driftsresultat på kr 855.448. Etter delvis strykning av inndecking av meirforbruk 2022 balanserer resultatet. Meirforbruk i balansen er kr 1.089.860.

Investeringsrekneskapet viser for 2023 eit udekket beløp på kr 27.621.

Fellesrådet vedtar inndecking av meirforbruk og udekket i investeringsrekneskapet.

# Balanse

## Kvam kyrkjelege fellesråd

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>		<b>11 902 153</b>	<b>12 484 337</b>
Faste eiendommer og anlegg	6	10 534 060	10 934 524
Utstyr, maskiner og transportmidler	6	913 304	1 122 645
Aksjer og andeler	6	454 789	427 168
<b>Omløpsmidler</b>		<b>2 885 178</b>	<b>2 329 419</b>
Kortsiktig fordringer		1 112 750	693 686
Kasse, bankinnskudd	7	1 772 427	1 635 733
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 787 331</b>	<b>14 813 756</b>
<b>Egenkapital</b>		<b>11 493 258</b>	<b>11 195 398</b>
Disposisjonsfond	3	481 855	482 163
Bundne driftsfond	3	665 958	665 958
Regnskapsmessig merforbruk	2,8	-1 089 860	-1 945 308
Udekket i investeringsregnskapet	8	-27 621	
Kapitalkonto	4	11 462 926	11 992 586
<b>Langsiktig gjeld</b>		<b>439 227</b>	<b>491 751</b>
Andre lån		439 227	491 751
<b>Kortsiktig gjeld</b>		<b>2 854 846</b>	<b>3 126 607</b>
Annen kortsiktig gjeld	7	2 854 846	3 126 607
<b>SUM EK OG GJELD</b>		<b>14 787 331</b>	<b>14 813 756</b>

Dato:

Kirkeverge Kvam kyrkjelege fellesråd

Margun Mikkelsen Tordal  
Fellesrådsleder