

# Odal kirkelige fellesråd

Regnskap 2024



## Innhold

<b>Økonomisk oversikt - drift .....</b>	<b>3</b>
<b>Økonomisk oversikt – investering .....</b>	<b>4</b>
<b>Investeringsregnskapet .....</b>	<b>4</b>
<b>Økonomisk oversikt – balanse .....</b>	<b>5</b>
<b>Driftsregnskapet .....</b>	<b>6</b>
NOTE 1 Pensjon.....	7
NOTE 2 Aksjer og andeler.....	7
NOTE 3 Avsetninger og bruk av avsetninger .....	8
NOTE 4 Kapitalkonto .....	9
NOTE 5 Anleggsnote .....	10
NOTE 6 Investeringer .....	10
NOTE 7 Festeavgift .....	10
NOTE 8 Ytelser.....	10
NOTE 9 Strykninger .....	10
NOTE 10 Tilskudd fra kommunen/tjenesteytingsavtalen .....	11

## Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap 2023
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	2 747 595	2 398 800	2 398 800	2 609 560
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner/overføringer	1 891 461	20 000	20 000	1 576 712
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	71 135	60 000	60 000	68 202
Statlige tilskudd	693 289	1 000 000	1 000 000	1 057 310
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0	0	0	0
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	10 206 220	10 205 963	10 205 963	8 997 499
Tilskudd fra soknets organer	0	0	0	0
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	8 300	0	0	42 300
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>15 617 999</b>	<b>13 684 763</b>	<b>13 684 763</b>	<b>14 351 582</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønn og sosiale utgifter	9 273 757	9 100 336	9 100 336	7 994 893
Kjøp av varer og tjenester	4 755 683	4 554 427	4 554 427	4 439 766
Refusjoner/overføringer	846 903	0	0	866 516
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	71 135	60 000	60 000	68 202
Tilskudd og gaver	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter:</b>	<b>14 947 479</b>	<b>13 714 763</b>	<b>13 714 763</b>	<b>13 369 377</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>670 521</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>982 205</b>
Renteinntekter og utbytte	423 966	30 000	30 000	313 463
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostn.	415	0	0	2 183
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter	423 551	30 000	30 000	311 280
Avskrivninger	767 512	0	0	753 930
Motpost avskrivninger	767 512	0	0	753 930
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1 094 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 293 485</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	1 275 685	1 275 685	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>1 275 685</b>	<b>1 565 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	999 105	999 105	0	0
Avsatt til bundne fond	331 606	276 580	0	17 800
Overført til investeringsregnskapet	289 820	289 820	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>1 620 531</b>	<b>1 565 505</b>	<b>0</b>	<b>17 800</b>
<b>MINDREFORBRUK</b>	<b>749 225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 275 685</b>

## Økonomisk oversikt – investering

	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap i fjor 2023
Investeringer i anleggsmidler	289 293	173 000	0	0
Kalk. utg. ved komm. t.jytingsavtale	0	0	0	0
Renteutgifter, låneomkostninger	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	32 324	35 000	0	30 045
Avsetninger	385 298	385 298	0	0
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>706 915</b>	<b>593 298</b>	<b>0</b>	<b>30 045</b>
Finansiert slik:				
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0	0	0	0
Refusjoner	60 293	0	0	0
Kalk. inntekt ved komm. t.jytingsavtale	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Bruk av lånemidler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>60 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført fra driftsregnskapet	289 820	289 820	0	0
Bruk av avsetninger	303 478	303 478	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>653 591</b>	<b>593 298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>53 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 045</b>

## Investeringsregnskapet

Prosjekt nr.		Regnskap 2024	Buds(end) 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
67	2024 Traktorklipper	289 293	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>289 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Økonomisk oversikt – balanse

	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
<b>EIENDELER:</b>			
<b>A - Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg	5	16 390 922	16 957 426
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	1 229 380	1 141 096
Utlån			0
Aksjer og andeler	2	481 815	449 491
<b>B - Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige fordringer		1 313 915	1 258 142
Aksjer og andeler			
Sertifikater			
Obligasjoner			
Kasse, bankinnskudd		9 577 484	8 337 002
<b>C - SUM EIENDELER:</b>		<b>28 993 516</b>	<b>28 143 157</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>			
<b>D - Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	3	1 213 977	214 872
Bundne driftsfond	3	761 894	430 288
Ubundne investeringsfond	3		
Bundne investeringsfond	3	4 187 391	4 490 869
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)			
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	749 226	1 275 685
Regnskapsmessig merforbruk			
Udisponert i investeringsregnskapet			
Udekket i investeringsregnskapet	6	-53 324	-385 298
Kapitalkonto	4	18 102 118	18 473 358
Gjeld			
<b>E - Langsiktig gjeld</b>			
Ihendehaverobligasjonslån			
Sertifikatlån			
Andre lån			
<b>F - Kortsiktig gjeld</b>			
Kassekredittlån			
Annen kortsiktig gjeld		4 032 234	3 643 382
<b>G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		<b>28 993 516</b>	<b>28 143 157</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>			
Ubrukte lånemidler			
Andre memoriakonti			
Motkonto for memoriakontiene			

## Driftsregnskapet

	Regnskap 2024	Buds(end) 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 FAST LØNN	6769	6625	6625	6062
20 VIKARER	0	30	30	0
30 EKSTRAHJELP	35	40	40	0
40 OVERTID	0	0	0	24
50 ANNEN LØNN	313	350	350	355
80 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	58	50	50	83
90 PENSJONSINNSKUDD	1274	1184	1184	742
95 TREKKPLIKITG FORSIKRINGSORDNING	24	25	25	22
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT	801	796	796	706
100 KONTORMATERIELL	30	35	35	35
110 AKTIVITETSRELATERT FORBRUKSMATERIELL/UTSTYR/TJENESTER	763	450	450	751
120 ANNET FORBRUKSMATERIELL	224	250	250	270
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON	156	120	120	103
140 ANNONSER, REKLAMER	66	30	30	45
150 OPPLÆRING, KURS (IKKE OPPLYSNINGSPLIKTIGE)	30	40	40	11
155 REISEUTGIFTER, IPPLÆRING (IKKE OPPLYSNINGSPLIKTIGE)	15	10	10	0
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSER FOR REISER	62	70	70	61
170 REISEUTGIFTER/DRIFT AV EGEN OG LEIDE TRANSPORTMIDLER	224	200	200	185
180 STRØMENERGI	827	1300	1300	953
185 FORSKRINGER, VAKTTJENESTER	321	330	330	295
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	349	355	355	348
195 AVGIFTER, GEBYRER OG LISENSER	670	570	570	668
200 KJØP, LEIE OG LEASING AV INVENTAR OG UTSTYR	290	100	100	64
210 KJØP/LEIE/LEASING AV TRANSPORTMIDLER	88	114	114	96
220 KJØP/LEIE/LEASING AV MASKINER	125	70	70	84
230 VEDLIKEHOLD OG BYGGETJENESTER	162	50	50	16
240 SERVICEAVTALER OG REPARASJONER	64	180	180	148
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD	0	30	30	0
260 RENHOLD-, VASKERI- OG VAKTMESTERTJENESTER	182	170	170	162
265 VAKTHOLD OG VEKTTERTJENESTER, ALARMSYSTEMER	1	0	0	14
270 ANDRE TJENESTER	108	80	80	130
350 REFUSJON TIL SOKNERÅD	0	0	0	16
390 KALKULATORISKE UTG. TIL KOMMUNAL TJENESTEYTING	71	60	60	68
429 MOMS GENERELL KOMPENSASJONSORDNING	847	0	0	851
500 RENTEUTGIFTER	0	0	0	2
540 AVSETNING TIL UBUNDNE FOND	999	999	0	0
550 AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	332	277	0	18
570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	290	290	0	0
580 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	749	0	0	1276
590 AVSKRIVNINGER	768	0	0	754
600 BRUKERBETALING FOR KIRKELIGE TJENESTER	0	-10	-10	0
610 BETALING FRA DELTAKERE	-63	-150	-150	-263
620 SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER UTENFOR AVG.OMR	-54	-60	-60	-66
630 HUSLEIINNTEKTER	-2432	-1979	-1979	-1994
650 ANNET AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER	-200	-200	-200	-286
710 SYKELØNNSREFUSJON	-978	0	0	-677
729 REFUSJON FOR MVA PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	-847	0	0	-851
740 REFUSJON FRA FELLESRÅD	-30	0	0	0
750 REFUSJON FRA SOKNERÅD	-37	0	0	-33
770 REFUSJONER FRA ANDRE (PRIVATE)	0	-20	-20	-16
790 KALKULATORISKE INNTEKTER VED KOMMUNAL TJENESTEYTING	-71	-60	-60	-68
800 TILSKUDD FRA STATEN	-693	-1000	-1000	-1057
830 TILKSUDD FRA KOMMUNEN	-10206	-10206	-10206	-8998
870 TILSKUDD/GAVER FRA ANDRE	-8	0	0	-42
900 RENTEINNTEKTER	-414	-30	-30	-313
905 UTBYTTE OG EIERUTTAK	-10	0	0	0
930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	-1276	-1276	0	0
940 BRUK AV UBUNDNE FOND	0	-290	0	0
990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-768	0	0	-754
<b>T O T A L T</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

NOTER

**NOTE 1 Pensjon**

<b>Nøkkeltallene for Odal kirkelig fellesråd</b>	<b>2 023</b>	<b>2 024</b>
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	861 208	1 404 546
<b>Premiefond</b>		
Inngående premiefond 01.01.24		9 026,00
Tilført premiefondet i løpet av året		482 911,00
Bruk av premiefondet i løpet av året		9 026,00
Innestående på premiefondet 31.12.24		482 911,00
<b>Estimert forpliktelse/midler 31.12.</b>	<b>2 023</b>	<b>2 024</b>
Brutto påløpt forpliktelse	15 380 810	16 242 031
Pensjonsmidler	15 478 800	16 584 371
Netto pensjonsforpliktelse	-97 990	-342 340
<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>2 023</b>	<b>2 024</b>
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,48 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,00 %	4,50 %
<b>Medlemsstatus</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2024</b>
Antall aktive	12	13
Antall oppsatte	18	18
Antall pensjoner	13	13

**NOTE 2 Aksjer og andeler**

Forskrift økonomiforvaltning for kirkelig fellesråd og menighetsråd § 5-4 1

Konto 22100100 Egenkapitalinnskudd KLP har en balanse per 31.12.24 på kr 480 815,-. Innskudd i 2024 er 32 324,- til pensjonsleverandøren.

Konto 22100200 Kirkepartner AS har en balanse per 31.12.24 på kr. 1000,-. En aksje ingen bevegelse i 2024

**NOTE 3 Avsetninger og bruk av avsetninger**

FRA BALANSEN:	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Disposisjonsfond	214 872	1 213 977	999 105
Bundne invest.fond	4 490 869	4 187 391	(303 478)
Ubundne invest.fond	-	-	-
Bundne driftsfond	430 288	761 894	331 606
<b>SUM ENDRING I BALANSEN</b>			<b>1 027 234</b>

FRA DRIFTSREGNSKAPET			
Bruk av disp.fond	-		
Avsetning til disp.fond	999 105		
Bruk av bundne fond	-		
Avsetning bundne fond	331 606		
<b>SUM DIFF. DRIFT</b>	<b>1 330 711</b>		<b>1 330 711</b>

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET			
Bruk av ubundne kap.fond	-		
Avsetning til disp.fond	-		
Bruk av bundne fond	303 478		
Avsetning bundne fond	-		
<b>SUM DIFF. INVESTERING</b>	<b>(303 478)</b>		<b>(303 478)</b>

<b>ENDRING DRIFT/INVESTERING</b>			<b>1 027 234</b>
----------------------------------	--	--	------------------

<b>DIFFERANSE</b>	<b>(SKAL VÆRE 0,-)</b>		<b>0</b>
-------------------	------------------------	--	----------



**NOTE 4 Kapitalkonto**

Forskrift økonomiforvaltning for kirkelig fellesråd og menighetsråd § 5-4 1

<b>INNGÅENDE BALANSE 01.01.2024</b>		18 473 358
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	566 504	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	201 009	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		289 293
Salg av aksjer og andeler	0	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		32 324
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		
Mottatte avdrag på utlån	0	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		0
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	0	
Avdrag på eksterne lån		0
Endring pensjonsforpliktelser		
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Korrigerig gammelt avvik mot anleggsmidler		74 655
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
<b>UTGÅENDE BALANSE 31.12.24</b>	18 102 118	
<b>SUM</b>	<b>18 869 630</b>	<b>18 869 630</b>

### **NOTE 5 Anleggsnote**

Tall i hele tusen	Inventar, biler, anl. maskiner	Kirkebygg	Tomtegrunn	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.24	2 310,00	21 576,00	1 412,00	25 298,00
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger				0,00
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.24	-1 169,00	-6 031,00	0,00	-7 200,00
Bokført verdi 01.01.24	1 141,00	15 545,00	1 412,00	18 098,00
Tilgang i året	289,00	0,00	0,00	289,00
Avgang i året	0,00	0,00	0,00	0,00
Delsalg i året	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets ordinære avskrivninger	-201,00	-567,00	0,00	-768,00
Årets nedskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets reverserte nedskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Bokført verdi 31.12.24</b>	<b>1 229,00</b>	<b>14 978,00</b>	<b>1 412,00</b>	<b>17 619,00</b>

### **NOTE 6 Investeringer**

Det var for 2024 ikke vedtatt noe investeringsbudsjett da det ikke var planlagt noen investeringer for 2024. Da egenkapital tilskuddet skal føres i investeringer og tidligere års merforbruket skal dekkes inn ble det vedtatt et endringsbudsjett godt ut i regnskapsåret.

### **NOTE 7 Festeavgift**

Innbetalte festeavgifter i 2024 er i sin helhet regnskapsført som inntekt i 2024 og ikke periodisert ut over avtaleperioden.

### **NOTE 8 Ytelser**

Daglig leder/ Kirkeverge: Årslønn kr 788 583,-

### **NOTE 9 Strykninger**

Driftsregnskapet viser et mindre forbruk på kr 749 225,- etter at disposisjoner jf. §17 2-3 ledd er vurdert og må føres opp til bruk i det året regnskapet legges fram jf. § 17 (6).

Investeringsregnskapet viser et merforbruk på kr 53 324,- etter at disposisjoner jf. § 17-3 (8) er vurdert må merforbruket føres opp til dekning på investeringsbudsjettet det år regnskapet legges frem.

***NOTE 10 Tilskudd fra kommunen/tjenesteytingsavtalen***

Tilskuddet fra Nord- og Sør-Odal kommune i 2024 var:

Nord-Odal kommune: kr 4 316 317,-

Sør-Odal kommune: kr 5 889 903,-

Tjenesteytingsavtale kr 71 135,- justeres årlig med deflator fastsatt i statsbudsjettet

Skarnes 21.02.25

---

Per Ivar Sveheim, kirkeverge

---

Björg Thoner, leder Odal kirkelige fellesråd