



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Innkalling til møte

Du innkalles med dette til møte i

Utvalg Lund kirkelige fellesråd

Møtedato 18.04.2023

Møtetid kl. 18:00

Møtested Kirkekontoret

Innkalte:

Arne Lindland, Jofrid Stene, Torfinn Vestbøstad, Stein Rettedal, Pål Ravndal, Knut Svenning og Terje Sindland

Forfall : Knut Svenning

Som avslutning av møtet blir det befaring til Lund kirke og se på arbeidet med kirketårnet.

Åpningsord v/Stein

Sakliste

Meldingssaker

000013 Møtebok KF 16.03.2023

vedlegg

000014 Lyd/bilde - Lund kirke/menighetsenteret. Status

000015 Heskestad Minnelund. Status

000016 Kirketårnet Lund kirke. Status

Vedtakssaker

Sak 002/23 Årsregnskap 2022 (Dok: 23/00010-001)

Økonomi

Sak 003/23 Årsrapport 2022 (Dok: 23/00009-001)

Generelt

Vel møtt!

Forfall bes meldt til kirkekontoret

13.04.2023

Arne Lindland
leder



Møtebok for Lund kirkelige fellesråd

Møtedato: 16.03.2023
Møtetid: kl. 18:00
Møtested: Kirkekontoret

Tilstede:

Pål Ravndal, Stein Rettedal, Jofrid Stene, Arne Lindland, Terje Sindland.

Meldt forfall:

Knut Svenning, Torfinn Vestbøstad.

Sak 001/23 HØRING om vektlegging av samlivsform ved tilsetninger i Den norske kirke

Forslag til vedtak:

Lund kirkelige fellesråd ber om at forslaget fra KR må forkastes, slik at menighetsråd, bispedømmeråd og fellesråd fortsatt selv kan ta stilling til om det vil etterspørre og vektlegge samlivsform ved ansettelser.

Møtebehandling:

Saken ble drøftet. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Lund kirkelige fellesråd ber om at forslaget fra KR må forkastes, slik at menighetsråd, bispedømmeråd og fellesråd fortsatt selv kan ta stilling til om det vil etterspørre og vektlegge samlivsform ved ansettelser.

Orienteringsaker :

1. Strømforbruk og kostnad for januar og februar-23
2. Budsjettrevisjon til KF-møte i juni

For Lund kirkelige fellesråd

Terje Sindland
kirkeverge



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato: 13.04.2023
Arkivsak 23/00010
Dokumentnummer: 23/00010-001
Arkivkode: 13
Saksbehandler: Terje Sindland

Saksnr	Sak
002/23	Årsregnskap 2022

Møtedato
18.04.2023

Saksfremstilling

Vedlegg : Årsregnskap 2022

Driftsregnskapet for 2022 for Lund kirkelig fellesråd legges fram med et positivt netto driftsresultat på 269.658 kroner. Året før var dette resultatet negativt med 129.110 kroner. Etter bruk av og overføringer til fond, - tilsvarende netto avsetning på kr. 775, viser det regnskapsmessige resultatet for 2022 et mindreforbruk på kroner 268.883.

Dersom vi korrigerer for ekstraordinære overføringer i form av strømstøtte fra Lund kommune (kr.150.000) og staten (kr.90.000) samt ekstraordinær bruk av premiefond pensjon (estimert kr. 150.000) ville netto driftsresultat for 2022 vært negativt med kr. 120.342.

Den langsiktige målsettingen er at disposisjonsfondet på lang sikt ikke er mindre enn 10 % av brutto driftsutgifter. Dersom målsettingen om et disposisjonsfond på 10% av brutto driftsutgifter skulle vært innfridd pr 2022 skulle fondet hatt en saldo på ca 442.000 kroner pr. 31.12.2022. Pr utgangen av 2022 er saldoen på disposisjonsfondet på 508.707 kroner dersom mindreforbruket for 2022 inkluderes i saldoen på disposisjonsfondet. Dette tilsvarer ca. 11,5 % av brutto driftsutgifter. Saldoen på fondet er over den langsiktige målsettingen på 10 %.

Overføring fra Lund kommune til driftsformål i 2022 var på 2.725.000 kroner. Av dette er kr. 150.000 ekstra overføring i form av strømstøtte for 2022.

INVESTERINGSREGNSKAPET er gjort opp med et regnskapsmessig resultat på minus 41.172 kroner. Det ble i 2022 netto brukt kr. 645.000 av bundet investeringsfond. Pr utgangen av 2022 er saldoen på det ubundne investeringsfondet på 42.103 kroner.

For øvrig vises til de økonomiske oversikter som framgår av regnskap og noter.

Regnskapet merkes av store strømudgifter og ekstra vedlikehold for kirkebyggene. For å imøtekomme ekstra strømudgifter ble det valgt å belaste premiefondet hos KLP, estimert til 150.000 kroner. Denne avgjørelsen måtte gjøres før det var bekreftet strømstøtte fra kommune og stat. Det som er en hovedårsak til mindreforbruket på 268.883 kroner. Det vurderes en budsjettrevisjon for 2023.

Rammestyring for budsjettet medfører mer/mindreutgifter for enkeltkontoer jfr.

MERKNAD :

Etter samråd med rådsleder fremlegges regnskapet for behandling uten revisjonsmelding. Begrunnelse er at revisjonen enda ikke har påbegynt revisjonsarbeidet. Dersom revisjonen påpeker vesentlige feil eller endringer, vil regnskapet bli fremlagt til ny behandling ved KF-møtet i juni.

Forslag til vedtak

1. Lund kirkelige fellesråd vedtar forslag til årsregnskap for 2022, under forutsetning av godkjent revisjonsmelding.
2. Mindreforbruket i driftsregnskapet på kr. 268.883 avsettes i sin helhet til disposisjonsfondet. Udekket beløp i investeringsregnskapet finansieres ved bruk av ubundet investeringsfond på kr. 41.172.



Fra hjerte til hjerte

Lund kirkelig fellesråd



**Regnskap
2022**

Regnskap 2022

DRIFTSREGNSKAPET for 2022 for **Lund kirkelig fellesråd** legges fram med et **positivt** netto driftsresultat på 269.658 kroner. Året før var dette resultatet negativt med 129.110 kroner.

Etter bruk av og overføringer til fond, - tilsvarende netto avsetning på kr. 775, viser det regnskapsmessige resultatet for 2022 et mindreforbruk på kroner 268.883.

Dersom vi korrigerer for ekstraordinære overføringer i form av strømstøtte fra Lund kommune (kr. 150.000) og staten (kr. 90.000) samt ekstraordinær bruk av premiefond pensjon (estimert kr. 150.000) ville netto driftsresultat for 2022 vært negativt med kr. 120.342.

Den langsiktige målsettingen er at disposisjonsfondet på lang sikt ikke er mindre enn 10 % av brutto driftsutgifter. Dersom målsettingen om et disposisjonsfond på 10% av brutto driftsutgifter skulle vært innfridd pr 2022 skulle fondet hatt en saldo på ca 442.000 kroner pr. 31.12.2022.

Pr utgangen av 2022 er saldoen på disposisjonsfondet på 508.707 kroner dersom mindreforbruket for 2022 inkluderes i saldoen på disposisjonsfondet. Dette tilsvarer ca. 11,5 % av brutto driftsutgifter. Saldoen på fondet er over den langsiktige målsettingen på 10 %.

Overføring fra Lund kommune til driftsformål i 2022 var på 2.725.000 kroner. Av dette er kr. 150.000 ekstra overføring i form av strømstøtte for 2022.

INVESTERINGSREGNSKAPET er gjort opp med et regnskapsmessig resultat på minus 41.172 kroner. Det ble i 2022 netto brukt kr. 645.000 av bundet investeringsfond. Pr utgangen av 2022 er saldoen på det ubundne investeringsfondet på 42.103 kroner.

For øvrig vises til de økonomiske oversikter som framgår av regnskap og noter.

Moi, den 13.04.2023

Terje Sindland
Kirkeverge

Espen Lindal
Kommunalsjef økonomi og personal
Lund kommune

Innhold

Driftsregnskapet	side 3
Investeringsregnskapet	side 4
Balanseregnskapet	side 5
Note 1 – Regnskapsprinsipper og endring i arbeidskapitalen	side 6
Note 2 – Kapitalkontoen	side 7
Note 3 - Anleggsmidler	side 8
Note 4 – Detaljregnskap drift alle funksjoner	side 9
Note 5 - Bruk og avsetninger til fond	side 12

Lund kirkelig fellesråd

Driftsregnskap 2022

Tekst	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Driftsinntekter				
Bruker betalinger - festeavgifter mv.	367 500	338 000	338 000	182 000
Refusjoner/overføringer	303 206	212 000	212 000	398 452
Kalk.inntekter kommunal tjenesteyting*	450 000	435 000	435 000	435 000
Statlig tilskudd	90 000	0	0	0
Tilskudd fra Den Norske Kirke	499 500	500 000	500 000	517 000
Rammeoverføring/tilskudd egen kommune*	2 725 000	2 575 000	2 575 000	2 570 000
Tilskudd fra menighetsråd	200 000	400 000	400 000	200 000
Sum Driftsinntekter	4 635 206	4 460 000	4 460 000	4 302 452
Driftsutgifter				
Lønn- og sosiale utgifter	-2 592 192	-3 011 643	-3 011 643	-2 858 499
Kjøp av varer og tjenester	-1 139 327	-860 357	-860 357	-897 163
Refusjoner/overføringer - momsutgifter	-193 096	-132 000	-132 000	-227 587
Kalk.utgifter kommunal tjenesteyting	-450 000	-435 000	-435 000	-435 000
Tilskudd/gaver	-45 500	-38 000	-38 000	-42 000
Sum Driftsutgifter	-4 420 115	-4 477 000	-4 477 000	-4 460 249
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	215 091	-17 000	-17 000	-157 797
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter	54 567	30 000	30 000	28 687
Renteutgifter	0	0	0	0
Netto finansinntekter	54 567	30 000	30 000	28 687
Avskrivninger	-231 600	-100 000	-100 000	-228 600
Motpost avskrivninger	231 600	100 000	100 000	228 600
NETTO DRIFTSRESULTAT	269 658	13 000	13 000	-129 110
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidligere år		0	0	146 606
Bruk av disposisjonsfond	39 058	0	0	60 000
Bruk av bundne fond	37 297	37 000	37 000	43 215
Sum bruk av avsetninger	76 355	37 000	37 000	249 821
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	-39 058	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	-146 606
Avsatt til bundnet fond	-38 072	-50 000	-50 000	-13 163
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Sum avsetninger	-77 130	-50 000	-50 000	-159 769
Regnskapsmessig mindreforbruk	268 883	26 000	26 000	-39 058

Lund kirkelig fellesråd

Investeringsregnskap 2022

	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringer i anleggsmidler	-1 482 812	-1 290 000	-1 290 000	-396 782
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	-12 700	-	-	-11 423
Avsatt til ubundet investeringsfond	-	-	-	-7 205
Avsatt til bundet investeringsfond	-100 000	-	-	-645 000
Årets finansieringsbehov	-1 595 512	-1 290 000	-1 290 000	-1 060 410
Finansiert slik:				
Refusjoner (Momskompensasjon)	296 740	258 000	258 000	77 854
Tilskudd fra andre	612 600	387 000	387 000	
Tilskudd til investeringer (Lund kommune)			-	943 000
Sum ekstern finansiering	909 340	645 000	645 000	1 020 854
Bruk av avsetninger (ubundet investeringsfond)	-	-	-	39 556
Bruk av avsetninger (bundet investeringsfond)	645 000	645 000	645 000	-
Sum finansiering	1 554 340	1 290 000	1 290 000	1 060 410
Udekket/udisponert	-41 172	0	0	0

Lund kirkelig fellesråd har i 2022 hatt følgende investeringsprosjekter

- Prosjekt 1012 Kirkeorgel (utgjør budsjetterte investeringer i 2022)
- Prosjekt 1000 Heskestad kirke
- Prosjekt 1001 Lund kirke
- Prosjekt 1014 Minnelund Heskestad (igangsettes 2023)

Lund kirkelig fellesråd

Balanseregnskap 2022

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
Anleggsmidler Kap. 5.2		10 958 866	9 695 177
Faste eiendommer og anlegg	3	9 201 794	9 301 394
Utstyr, maskiner og transportmidler	3	1 610 166	259 577
Aksjer og andeler	2	146 906	134 206
Utlån		0	0
Omløpsmidler Kap. 5.1		1 845 072	2 147 645
Kortsiktige fordringer		525 704	253 540
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		1 319 368	1 894 105
SUM EIENDELER		12 803 938	11 842 822
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital Kap. 5.5		-12 273 836	-11 326 661
Disposisjonsfond	5	-239 824	-278 882
Gravstedsfond	5	-588 246	-608 540
Bundne Driftsfond	5	-123 599	-102 530
Ubundne investeringsfond	5	-42 104	-42 104
Bundne investeringsfond	5	-100 000	-645 000
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	5	-268 883	39 058
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet	5	41 172	0
Kapitalkonto	2	-10 952 352	-9 688 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld Kap. 5.4		0	0
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		0	0
Kortsiktig gjeld Kap. 5.3		-530 102	-516 162
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-530 102	-516 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-12 803 938	-11 842 822
Memoriakonto kap. 5.9		0	0
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonto		0	0
Motkonto memoriakontiene		0	0

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av barne- og likestillingsdepartementet 01. januar 2021 og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid.

Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2022	31.12.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	1 845 072 kr	2 147 645	
2.3 Kortsiktig gjeld	-530 102 kr	(516 162)	
Arbeidskapital	kr 1 314 970 kr	1 631 483 kr	(316 513)

Drifts- og investeringsregnskapet år 2021	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr 4 635 206	
- Sum driftsutgifter	kr 4 420 115	
+ Eksterne finansinntekter	kr 54 567	
- Eksterne finansutgifter	kr -	
Sum driftsregnskapet	kr 269 658	kr 269 658
ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING		
+ Sum inntekter	kr 909 340	
- Sum utgifter	kr 1 482 812	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter		
- Utlån		
- Kjøp av aksjer og andeler	kr 12 700	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån		
+ Mottatte avdrag på utlån		
+ Salg av aksjer og andeler		
Sum investeringsregnskapet	kr (586 172)	kr (586 172)
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr -	
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	kr (316 513)	
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr (316 513)	
Differanse (forklares nedenfor)	kr (0)	

KAPITALKONTO**Note 2****2.5990**

DEBET		KREDIT
		1.1.2022 Balanse
		Kapital 9 688 663
<i>Debetposter i året</i>		<i>Kreditposter i året</i>
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg 1 482 589
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	205 600	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	26 000	Kapitalinnskudd KLP 12 700
		-
31.12.2022 BALANSE	10 952 352	
SUM DEBET	11 183 952	SUM KREDIT 11 183 952

PENSJON

Kirkelig fellesråd skal regnskapsføre påløpt pensjonspremie og premien til KLP i 2022 var på kroner 205.069 mot 398.974 kroner året før.

Kapitalinnskuddet i KLP per 31.12.2022 er på 146.906 kroner mens årets innskudd var på kr. 12.700.

Pensjonsforpliktelser iht. tariffavtale er dekket gjennom avtale med KLP.

Brutto påløpt forpliktelse	6 647 569
Pensjonsmidler	6 650 681
Netto pensjonsforpliktelse	-3 112

Premiefondet har en saldo pr. utgangen av 2022 på kr. 206.080.

Lund kirkelig fellesråd følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Fellesrådet har følgende avskrivningsplan:

Avskr.plan Eiendeler

0 år	Tomtegrunn
5 år	Datautstyr, kontormaskiner og lignende
10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende.
20 år	Parkeringsplasser, tekniske anlegg mv.
40 år	Boliger, veier, ledningsnett og lignende.
50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem, kulturbygg og lignende.

(1000 kr)	0 år	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi 1.1	46 640		149 577	110 000		9 254 754
Aktivert i regnskapsåret			35 589	1 447 000		
Avgang i regnskapsåret						
Avskrivninger i regnskapsåret			-22 000	-7 000		-202 600
Nedskrivninger						
Reverserte nedskrivninger						
Bokført verdi 31.12.	46 640	0	163 166	1 550 000	0	9 052 154

Hovedoversikt balanse:

Bokført verdi utstyr, maskiner og transportmidler	1 713 166
Bokført verdi av fast eiendom og anlegg	9 052 154
Bokført verdi av tomtegrunn	46 640
Sum bokført verdi	10 811 960
Avskrivning utstyr, maskiner og transportmidler	-29 000
Avskrivning fast eiendom og anlegg	-202 600
Salg av tomtegrunn	
Sum avskrivninger	-231 600

Detaljregnskap drift
Note 4

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Avvik
1010	Fast lønn	1 220 007,00	1 194 000,00	-26 007
1014	Lør./søndagstillegg	78,00	12 000,00	11 922
1015	Kveld/natttillegg	157,00	10 000,00	9 843
1020	Vikarer	7 281,00	0,00	-7 281
1030	Ekstrahjelp	7 561,00	20 000,00	12 439
1050	Høytidstillegg	2 242,00	0,00	-2 242
1065	Påløpt/ikke utbetalt lønn	-5 910,00	0,00	5 910
1080	Godt.gj. folkevalgte	7 600,00	10 000,00	2 400
1090	Pensjonsinnskudd	113 453,00	234 460,00	121 007
1092	Trekkpliktig forsikringsordning	1 599,00	1 000,00	-599
1098	Påløpt/ikke forfalt aga	-833,00	0,00	833
1099	Arbeidsgiveravgift	180 579,00	207 053,00	26 474
0	LØNN	1 533 814,00	1 688 513,00	154 699
1100	Kontormateriell	26 875,00	17 000,00	-9 875
1115	Matvarer	7 616,00	2 000,00	-5 616
1120	Annet forbruksmaterieil	9 948,00	8 000,00	-1 948
1121	Diverse utgifter telefon	600,00	0,00	-600
1130	Post, banktj., telefon	35 432,00	22 000,00	-13 432
1140	Annonser, reklame, info	0,00	2 000,00	2 000
1150	Opplæring, kurs	5 160,00	5 000,00	-160
1160	Km.godtgj., diett mv.	15 327,00	15 000,00	-327
1170	Transport mv.	50,00	0,00	-50
1180	Strøm	11 472,00	17 000,00	5 528
1185	Forsikring	10 295,00	10 000,00	-295
1190	Husleie	101 257,00	100 000,00	-1 257
1195	Avg., gebyrer, lisenser	85 499,00	83 000,00	-2 499
1200	Inventar og utstyr	24 482,00	20 000,00	-4 482
1270	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	23 415,00	23 000,00	-415
1-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER	357 428,00	324 000,00	-33 428
1390	Kommunal tjenesteyting	110 000,00	95 000,00	-15 000
3	KJØP TJENESTER	110 000,00	95 000,00	-15 000
1429	MVA utgifter	60 827,00	60 000,00	-827
4	OVERFØRINGSUTGIFTER	60 827,00	60 000,00	-827
1530	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk/de	39 058,00	0,00	-39 058
1550	Avsetning til bundne fond	38 072,00	50 000,00	11 928
1580	Regnskapsmessige mindreforbruk/udisponert	268 883,00	0,00	-268 883
5	FINANSUTGIFTER	346 013,00	50 000,00	-296 013
1710	Sykelønnsrefusjon	-85 291,00	-72 000,00	13 291
1729	MVA inntekter	-60 827,00	-60 000,00	827
1770	Refusjon fra andre	-10 493,00	-5 000,00	5 493
1790	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteyting	-110 000,00	-95 000,00	15 000
7	REFUSJONER	-266 611,00	-232 000,00	34 611
1805	Tilskudd fra Den Norske Kirke	-204 500,00	-205 000,00	-500
1830	Tilskudd fra kommunen	-2 725 000,00	-2 575 000,00	150 000
1850	Tilskudd fra menighetsråd	-200 000,00	-205 000,00	-5 000
8	RAMMEDOVERFØRINGER	-3 129 500,00	-2 985 000,00	144 500
1900	Renteinntekter	-38 930,00	-15 000,00	23 930
1940	Bruk av disposisjonsfond	-39 058,00	0,00	39 058
9	FINANSINNTEKTER	-77 988,00	-15 000,00	62 988
041	Kirkelig administrasjon	-1 066 018,00	-1 014 487,00	51 531

Detaljregnskap drift fortsetter
Note 4

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Avvik
1010	Fast lønn	539 387,00	560 000,00	20 613
1014	Lør./søndagstillegg	23 305,00	23 000,00	-305
1015	Kveld/natttillegg	15 856,00	16 000,00	144
1020	Vikarer	24 530,00	20 000,00	-4 530
1030	Ekstrahjelp	19 054,00	20 000,00	946
1040	Overtid	8 186,00	0,00	-8 186
1050	Høytidstillegg	23 982,00	10 000,00	-13 982
1065	Påløpt/ikke utbetalt lønn	1 363,00	0,00	-1 363
1090	Pensjonsinnskudd	70 230,00	123 310,00	53 080
1092	Trekkpliktig forsikringsordning	936,00	1 000,00	64
1098	Påløpt/ikke forfalt aga	192,00	0,00	-192
1099	Arbeidsgiveravgift	102 432,00	108 896,00	6 464
0	LØNN	829 452,00	882 206,00	52 754
1100	Kontormateriell	0,00	2 000,00	2 000
1120	Annet forbruksmaterieill	10 247,00	16 000,00	5 753
1121	Diverse utgifter telefon	500,00	0,00	-500
1130	Post, banktj., telefon	17 041,00	23 281,00	6 240
1140	Annonser, reklame, info	15 183,00	22 000,00	6 817
1150	Opplæring, kurs	0,00	6 000,00	6 000
1160	Km.godtgj., diett mv.	9 653,00	8 000,00	-1 653
1180	Strøm	209 949,00	130 000,00	-79 949
1185	Forsikring	35 237,00	38 000,00	2 763
1195	Avg., gebyrer, lisenser	30 316,00	35 000,00	4 684
1200	Inventar og utstyr	17 323,00	30 000,00	12 677
1230	Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg	209 044,00	100 000,00	-109 044
1240	Driftsavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	20 467,00	30 000,00	9 533
2-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER	574 960,00	440 281,00	-134 679
1370	Kjøp fra andre (private)	46 062,00	18 000,00	-28 062
3	KJØP TJENESTER	46 062,00	18 000,00	-28 062
1429	MVA utgifter	112 592,00	65 000,00	-47 592
1450	Overføring til menighetsråd	23 000,00	23 000,00	0
4	OVERFØRINGSUTGIFTER	135 592,00	88 000,00	-47 592
1590	Avskrivninger	200 600,00	0,00	-200 600
5	FINANSUTGIFTER	200 600,00	0,00	-200 600
1600	Brukerbetalinger	-17 000,00	-5 000,00	12 000
1620	Annet salg av varer, tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområdet	-1 500,00	0,00	1 500
6	SALG- OG LEIEINNTEKTER	-18 500,00	-5 000,00	13 500
1729	MVA inntekter	-112 592,00	-65 000,00	47 592
7	REFUSJONER	-112 592,00	-65 000,00	47 592
1800	Tilskudd fra staten	-90 000,00	0,00	90 000
8	RAMMEOVERFØRINGER	-90 000,00	0,00	90 000
1990	Motpost avskrivninger	-200 600,00	0,00	200 600
9	FINANSINNTEKTER	-200 600,00	0,00	200 600
042	Kirker	1 364 974,00	1 358 487,00	-6 487

0

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Avvik
1030	Ekstrahjelp	14 449,00	0,00	-14 449
1099	Arbeidsgiveravgift	2 038,00	0,00	-2 038
10	LØNN	16 487,00	0,00	-16 487
1115	Matvarer	625,00	0,00	-625
1120	Annet forbruksmaterieil	204,00	2 000,00	1 796
1195	Avg., gebyrer, lisenser	14 000,00	0,00	-14 000
1230	Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg	18 449,00	2 000,00	-16 449
12	KJØP AV VARER OG TJENESTER	33 278,00	4 000,00	-29 278
1370	Kjøp fra andre (private)	35 931,00	0,00	-35 931
1390	Kommunal tjenesteyting	340 000,00	340 000,00	0
13	KJØP TJENESTER	375 931,00	340 000,00	-35 931
1429	MVA utgifter	7 712,00	2 000,00	-5 712
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	7 712,00	2 000,00	-5 712
1590	Avskrivninger	31 000,00	0,00	-31 000
15	FINANSUTGIFTER	31 000,00	0,00	-31 000
1600	Brukerbetalinger	-4 000,00	0,00	4 000
1620	Annet salg av varer, tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområdet	-12 000,00	-8 000,00	4 000
1630	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	-333 000,00	-325 000,00	8 000
16	SALG- OG LEIEINNTEKTER	-349 000,00	-333 000,00	16 000
1729	MVA inntekter	-7 712,00	-2 000,00	5 712
1770	Refusjon fra andre	-6,00	0,00	6
1790	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteyting	-340 000,00	-340 000,00	0
17	REFUSJONER	-347 718,00	-342 000,00	5 718
1870	Tilskudd/gaver fra andre	0,00	0,00	0
18	RAMMEOVERFØRINGER	0,00	0,00	0
1900	Renteinntekter	-15 637,00	-15 000,00	637
1950	Bruk av bundet fond	-20 294,00	0,00	20 294
1990	Motpost avskrivninger	-31 000,00	0,00	31 000
19	FINANSINNTEKTER	-66 931,00	-15 000,00	51 931
043	Kirkegårder	-299 242,00	-344 000,00	-44 758
1010	Fast lønn	127 296,00	315 000,00	187 704
1014	Lør./søndagstillegg	6 200,00	3 000,00	-3 200
1015	Kveld/natttillegg	8 169,00	4 000,00	-4 169
1030	Ekstrahjelp	25 033,00	0,00	-25 033
1050	Høytidstillegg	720,00	2 000,00	1 280
1090	Pensjonsinnskudd	21 386,00	61 560,00	40 174
1092	Trekkpliktig forsikringsordning	468,00	1 000,00	532
1099	Arbeidsgiveravgift	23 166,00	54 364,00	31 198
10	LØNN	212 439,00	440 924,00	228 485
1110	Materieil og utstyr mv.	10 349,00	10 000,00	-349
1115	Matvarer	941,00	0,00	-941
1120	Annet forbruksmaterieil	22 150,00	15 076,00	-7 074
1140	Annonser, reklame, info	0,00	2 000,00	2 000
1150	Opplæring, kurs	0,00	2 000,00	2 000
1160	Km.godtgj., diett mv.	5 495,00	4 000,00	-1 495
1170	Transport mv.	0,00	1 000,00	1 000
1185	Forsikring	-468,00	0,00	468
1200	Inventar og utstyr	53 202,00	5 000,00	-48 202
1230	Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg	0,00	35 000,00	35 000
12	KJØP AV VARER OG TJENESTER	91 669,00	74 076,00	-17 593
1429	MVA utgifter	11 965,00	5 000,00	-6 965
1450	Overføring til menighetsråd	22 500,00	15 000,00	-7 500
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	34 465,00	20 000,00	-14 465
1710	Sykelønsrefusjon	-14 320,00	-3 000,00	11 320
1729	MVA inntekter	-11 965,00	-5 000,00	6 965
17	REFUSJONER	-26 285,00	-8 000,00	18 285
1805	Tilskudd fra Den Norske Kirke	-295 000,00	-295 000,00	0
1850	Tilskudd fra menighetsråd	0,00	-195 000,00	-195 000
18	RAMMEOVERFØRINGER	-295 000,00	-490 000,00	-195 000
1950	Bruk av bundet fond	-17 003,00	-37 000,00	-19 997
19	FINANSINNTEKTER	-17 003,00	-37 000,00	-19 997
044	Annen kirkelig virksomhet	285,00	0,00	-285

Avsetning og bruk av fond**Note 5**

Disposisjonsfond	2022	2021
Beholdning pr.01.01	278 882	192 276
Bruk av udisponert fra tidligere år	0	146 606
Bruk av disposisjonsfondet i driftsregnskapet	39 058	60 000
Bruk av disposisjonsfondet i investeringsregnskapet	0	0
Avsetning til disposisjonsfondet	0	
Regnskapsmessig merforbruk drift	0	39 058
Regnskapsmessig mindreforbruk drift	268 883	0
Beholdning pr. 31.12 inkl. regnskapsmessig merforbruk	239 824	278 882

Bundne driftsfond	2022	2021
Beholdning pr.01.01	711 070	741 122
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	37 297	43 215
Avsetning til bundne driftsfond	38 072	13 163
Beholdning pr. 31.12	711 845	711 070

Ubundne investeringsfond	2022	2021
Beholdning pr.01.01	42 104	74 454
Bruk av ubundet investeringsfond		32 351
Avsetning til ubundet investeringsfond		
Beholdning pr. 31.12	42 104	42 104

Bundne investeringsfond	2022	2021
Beholdning pr. 01.01	645 000	0
Bruk av bundet investeringsfond	645 000	0
Avsetning til bundet investeringsfond	100 000	645 000
Beholdning pr. 31.12	100 000	645 000

Driftsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr. 268.883 som foreslås avsatt til disposisjonsfond i 2023.

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 41.172 som foreslås dekket inn ved bruk av ubundet investeringsfond på kr. 41.172 i 2023.

Det driftsmessige merforbruket i 2021 på kr. 39 058 er i sin helhet finansiert ved bruk av disposisjonsfondet i 2022.



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato:	13.04.2023
Arkivsak	23/00009
Dokumentnummer:	23/00009-001
Arkivkode:	30
Saksbehandler:	Terje Sindland

Saksnr	Sak	Møtedato
003/23	Årsrapport 2022	18.04.2023

Saksfremstilling

Vedlegg : Årsrapport 2022

Årsrapporten for 2022 beskriver et år med flere vedlikeholdstiltak både for kirkebyggene og gravplassene. Nevnes må også at en stor renovering for kirkeorgelet ble slutført. Plan for vedlikehold og finansiering av kirketårnet for Lund kirke og opparbeidelse av Heskestad Minnelund ble godkjent med gjennomføring i 2023. For øvrig henvises til vedlagte årsrapport

Forslag til vedtak

Lund kirkelige fellesråd vedtar forslag til årsrapport for 2022.

Møtebehandling

Vedtak



ÅRSRAPPORT



LUND KIRKELIGE FELLESRÅD
2022

VISJON FOR VIRKSOMHETEN

1. Offisiell oppgave.

Lund kirkelige fellesråd er forvaltningsorgan for soknene når det gjelder arbeidsgiveransvar, eiendomsforvaltning, kirkegårdsdrift, økonomi, planlegging og menighetsutvikling.

2. Visjon for ansatte.

Lund kirkelige fellesråd sin visjon er et godt arbeidsmiljø hvor ansatte trives med å bruke sin faglige dyktighet, kreativitet og samarbeidsvilje på en selvstendig og ansvarlig måte. Det arbeides ut fra prinsippet om målstyring.

3. Visjon om tillit.

Lund kirkelige fellesråd vil at både soknene og enkeltmennesker i alle livets faser skal oppleve tillit ved å bli møtt på en god og ansvarlig måte av de ansatte. Alle skal ha tillit til at kirkebygg og kirkegårdsdrift blir ivaretatt på en tilfredsstillende måte

Kirkelig fellesråd

Arne Lindland (leder), Jofrid Stene (nestleder), Stein Rettedal, Torfinn Vestbøstad, Knut Svenning (geistlig representant) og Pål Ravndal (kommunal representant). Kirkevergen er sekretær og saksbehandler. Rådet har hatt 5 møter og behandlet 15 saker.

Administrasjonsutvalg

Arne Lindland(leder), Jofrid Stene(nestleder), Solvor Konstali (ansattrepr). Kirkevergen er sekretær og saksbehandler. Det har ikke vært møter i utvalget.

Samarbeid med kommunen

En god samhandling og kommunikasjon med kommunen er viktig. Det er regelmessig kommunikasjon med kommunen sin administrative ledelse. Samarbeidet med PNM om drift og vedlikehold for gravplassene oppleves å fungere bra.

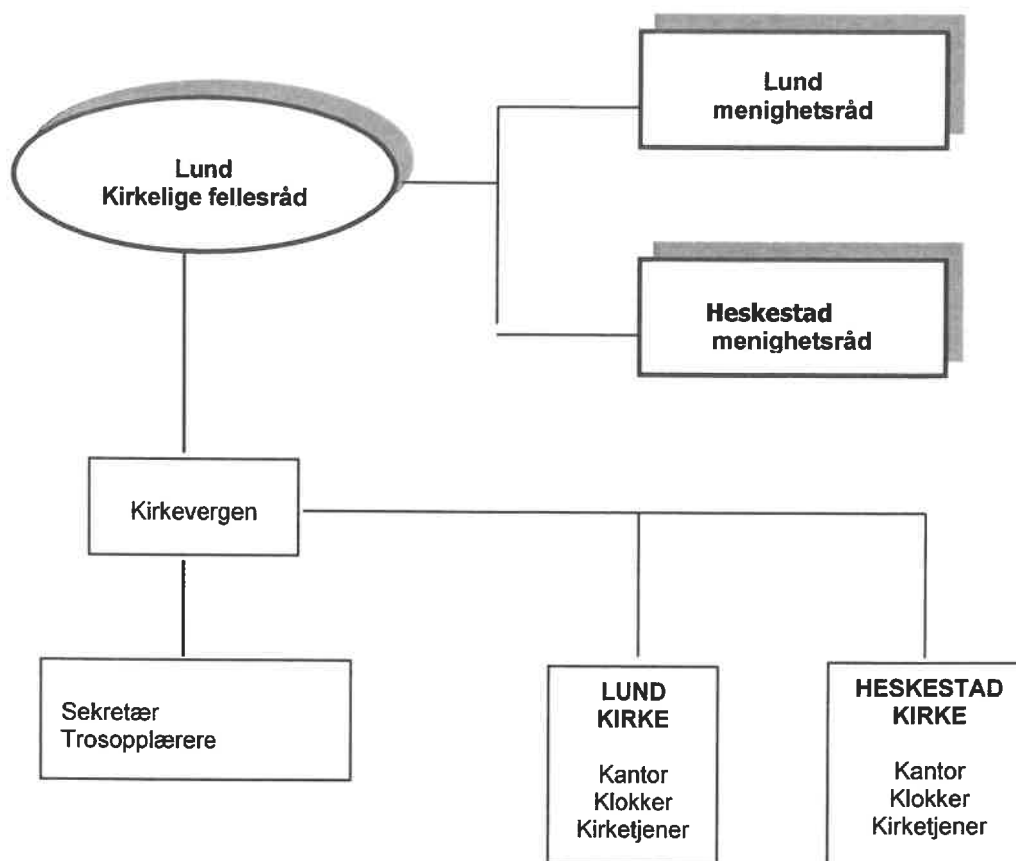
Samarbeid med soknene

Ansatte ved kirkekontoret koordinerer arbeidet i soknene, sakslister og oppfølging fra rådsmøtene. Kirkevergen er saksbehandler for Lund kirkelige fellesråd, administrasjonsutvalget, Lund menighetsråd og Heskestad menighetsråd.

Generelt

1. Budsjett og regnskapsansvar for kirkelig fellesråd og menighetsrådene
2. Koordinering av den daglige virksomhet ved kirkekontoret
3. Saksbehandling for menighetsrådene og fellesrådet
4. Personalansvar for tilsatte hos kirkelig fellesråd
5. Drift og vedlikehold av gravplassene (tjenesteyting fra Lund kommune)
6. Vedlikeholdsansvar for kirkebyggene
7. Planarbeid
8. Informasjonsarbeid
9. Lund kirkelige fellesråd er en IA-bedrift

Organisasjonskart



Personell

Kirkevergen er daglig leder for kirkelig fellesråd sin virksomhet.

Yrkesgrupper, antall, stillingshjemler :	St.hj.	St.ant.	St.-%
Kirkeverge	1	1	100
Sekretær	1	1	30
Kantor	1	1	80
Trosopplærer	2	2	125
Kirketjener	2	2	25
Klokke	2	fast og frivillig	9
SUM	9	9	369

*For 2022 har det vært vakans i stillingen som trosopplærer. Det er benyttet vikarer for deler av stillingen.

*Gjennomført medarbeidersamtale med alle ansatte.

*Lund kirkelige fellesråd er medlem hos BHT SørVest. Det er utarbeidet Virksomhetsplan.

*I august hadde staben tur til Hidra.

*Staben har vedtatt følgende verdier : «Raushet, Interesse og Tillit»

*Det er tatt i bruk «Mitt Varsel» for etablering av felles varslingsrutiner for ansatte og frivillige i kirken.

Ansatte pr. 31.12.22

Gretlies Rusdal	Kirketjener, Lund
Tone Skjærpe	Klokke, Heskestad
Leiv Hegelstad	Kirketjener, Heskestad

frivillige	Klokker, Lund
Kathrine Malmin Egeland	Trosopplærer (permisjon)
Eivind Helland	Trosopplærer og sekretær
Anja Haraldstad	Trosopplærer (vikar)
Hanne Eidsheim	Trosopplærer (vikar)
Solvor K Konstali	Kantor
Terje Sindland	Kirkeverge

Likestilling :

Den faktiske tilstand når det gjelder kjønnslikestilling hos Lund kirkelige fellesråd fremkommer på bakgrunn av kirkevalget for 2019.

Av likestillingstiltak ble det ved oppsett av valgliste hensyntatt og imøtekommet krav til kjønnsfordeling 60/40.

Det har ikke vært begrensinger når det gjelder tilgang til egne aktiviteter, verv, styrende organer eller segregerte aktiviteter.

Kirkebyggene :

1. Vedlikehold av kirkebyggene er en prioritert oppgave.
2. Det er gjennomført el.kontroll, termofotografi, kontroll av nødlys og kontroll av brann-og innbruddsalarmene for begge kirkebyggene.
3. Det er gjennomført brannøvelse. Ansatte og frivillige fra Lund og Heskestad deltok.
4. Grunnet høye strømpriser er det gjennomført en strømspareplan.

Heskestad kyrkje :

1. Montert nye ovner i kyrkjestova
2. Installert internett til kyrkja og kyrkjestova
3. Noe vask og flekkmaling av ytterveggene
4. Behov : Vask og utvendig maling av kirken

Lund kirke :

1. Grunnet råteskader er det skiftet 2 vinduer på søndre vegg. Det er også skiftet en del kledning på søndre vegg og ved hovedinngang.
2. Gulvet i kirken er påført lakkbehandling og det er utført noe flekkmaling ved alter og preikestolen.
3. Noe vask og flekkmaling på ytterveggene
4. Kirkeorgel. Arbeidet med renovering av kirkeorgelet ble ferdig våren-22. Dette var et omfattende prosjekt som ble gjennomført innfor budsjettamme med flott resultat.
5. Det er montert nye porter i lager/redskapsbygget.
6. Det er gjennomført anbudsrunde for å renovere kirketårnet. Arbeidet gjennomføres våren 2023.
7. Behov : Vask og utvendig maling av kirkebygget.

Gravplasser

1. Navnet Minnelund. I 2020 ble det etablert Navnet Minnelund ved Lund kirkegård. Det var viktig å få etablert minnelund for å kunne møte fremtiden fokus og behov for denne type gravlegginger. Frem til nå er ikke minnelunden benyttet.
2. Kirkelig fellesråd koordinerer avtaler for stell av gravsteder.
3. Det er fokus på bra standard og vedlikehold for gravplassene. For 2022 er det gjennomført mindre vedlikeholdstiltak.

Heskestad kyrkjegard :

1. Som en del av Heskestad kyrkjegard, har kirkelig fellesråd vedtatt plan for å etablere Heskestad minnelund. Dersom planen godkjennes av Statsforvalteren, er planen å opparbeide minnelunden våren-23.
2. Gangvegene er opprustet og påført ny grus

Lund kirkegård :

1. Gangvegene er opprustet og påført ny grus

Økonomi

DRIFTSREGNSKAPET for 2022 for Lund kirkelig fellesråd legges fram med et positivt netto driftsresultat på 269.658 kroner. Året før var dette resultatet negativt med 129.110 kroner. Etter bruk av og overføringer til fond, - tilsvarende netto avsetning på kr. 775, viser det regnskapsmessige resultatet for 2022 et mindreforbruk på kroner 268.883.

Dersom vi korrigerer for ekstraordinære overføringer i form av strømstøtte fra Lund kommune (kr.150.000) og staten (kr.90.000) samt ekstraordinær bruk av premiefond pensjon (estimert kr. 150.000) ville netto driftsresultat for 2022 vært negativt med kr. 120.342.

Den langsiktige målsettingen er at disposisjonsfondet på lang sikt ikke er mindre enn 10 % av brutto driftsutgifter. Dersom målsettingen om et disposisjonsfond på 10% av brutto driftsutgifter skulle vært innfridd pr 2022 skulle fondet hatt en saldo på ca 442.000 kroner pr. 31.12.2022. Pr utgangen av 2022 er saldoen på disposisjonsfondet på 508.707 kroner dersom mindreforbruket for 2022 inkluderes i saldoen på disposisjonsfondet. Dette tilsvarer ca. 11,5 % av brutto driftsutgifter. Saldoen på fondet er over den langsiktige målsettingen på 10 %.

Overføring fra Lund kommune til driftsformål i 2022 var på 2.725.000 kroner. Av dette er kr. 150.000 ekstra overføring i form av strømstøtte for 2022.

INVESTERINGSREGNSKAPET er gjort opp med et regnskapsmessig resultat på minus 41.172 kroner. Det ble i 2022 netto brukt kr. 645.000 av bundet investeringsfond. Pr utgangen av 2022 er saldoen på det ubundne investeringsfondet på 42.103 kroner.

For øvrig vises til de økonomiske oversikter som framgår av regnskap og noter.

Statistikk

Kirkelige handlinger (forrige år i parentes)

- ☐ Dåp – 24 stk (35)
- ☐ Vigsler – 9 stk (3)
- ☐ Konfirmanter –21 stk (22)
- ☐ Begravelser – 35 stk (29)
- ☐ Ved ofringer, basar, givertjeneste og annet ble det samlet inn 788.646 kroner
(Lund – 704.121 kroner – 498.479 kroner til egen virksomhet)
(Heskestad 84.525 kroner – 47.025 kroner til egen virksomhet)

BESKRIVELSE	Lund	Heskestad	Totalt
Gudstjenester søn-og hellidager 2022	36	16	52
Gudstjenester søn-og hellidager 2021*	46	19	65
Gudstjenester søn-og hellidager 2020	29	16	45
Andre gudstjenester 2022	9	1	10
Andre gudstjenester 2021	13	0	13

Andre gudstjenester 2020	6	2	8
Gudstjenester - deltakere 2022	4193	859	5052
Gudstjenester - deltakere 2021	2682	600	3282
Gudstjenester - deltakere 2020	2576	663	3239
Dåp 2022	18	6	24
Dåp 2021	29	6	35
Dåp 2020	23	7	30
Bryllup 2022	9	0	9
Bryllup 2021	3	0	3
Bryllup 2020	2	0	2
Begravelser 2022	29	6	35
Begravelser 2021	23	6	29
Begravelser 2020	19	6	25
Konfirmanter 2022	16	5	21
Konfirmanter 2021	20	2	22
Konfirmanter 2020	20	2	22

*For 2021 har det grunnet Covid-19 vært egne dåpsgudstjenester

Vedtatt av
Lund kirkelige fellesråd
18.04.2023 – KF-sak 03/23