

Eigersund Kirkelige Fellesråd

ÅRSREGNSKAP 2025

ØKONOMISKE OVERSIKTER MED TILHØRENDE NOTER



Eigerøy arbeidskirke



Eigersund kirke

Regnskapsoversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter			
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	625 802	639 000	704 117
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0
3 Refusjoner/overføringer	1 439 738	917 260	1 396 873
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	1 355 000	1 355 000	1 255 000
5 Statlige tilskudd	1 969 200	1 808 000	1 773 000
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0	0	0
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	6 296 000	6 101 000	5 981 000
9 Andre tilskudd,gaver,innsamlede midler	25 000	0	0
Sum driftsinntekter	11 710 740	10 820 260	11 109 990
Utgifter			
11 Lønn og sosiale utgifter	6 219 663	6 636 260	6 190 977
12 Kjøp av varer og tjenester	3 201 448	2 545 000	2 794 678
13 Refusjoner/overføringer	502 305	59 000	496 618
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	1 355 000	1 355 000	1 255 000
15 Tilskudd og gaver	37 359	25 000	36 460
Sum driftsutgifter:	11 315 775	10 620 260	10 773 733
Brutto driftsresultat:	394 965	200 000	336 257
Renteinntekter og utbytte	279 505	205 000	265 557
Renteutgifter og låneomkostn.	10	130 000	291 241
Avdrag på lån	318 140	350 000	307 279
Netto finansinntekter/-utgifter	-38 645	-275 000	-332 963
Avskrivninger	879 290	0	803 846
Motpost avskrivninger	879 290	0	803 846
Netto driftsresultat	356 320	-75 000	3 294
Interne finansieringstransaksjoner:			
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	81 944	0	3 815
Bruk av disposisjonsfond	0	75 000	78 650
Bruk av bundne fond	0	0	105 924
Sum bruk av avsetninger	81 944	75 000	188 389
Avsatt til disposisjonsfond	81 944	0	3 815
Avsatt til bundne fond	0	0	0
Overført til investeringsregnskapet	0	0	105 924
Sum avsetninger	81 944	0	109 739
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)	356 320	0	81 944

Regnskapsoversikt - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i anleggsmidler	1 418 850	1 583 000	1 583 000	1 390 887
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	28 615	-	-	24 255
6 Avsetninger	-	-	-	1 296 246
Årets finansieringsbehov	1 447 465	1 583 000	1 583 000	2 711 387
Finansiert slik:				
9 Refusjoner	273 238	-	-	278 177
11 Tilskudd til investeringer	- 140 000	-	-	1 800 000
12 Bruk av lånemidler	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	133 238	-	-	2 078 177
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	105 924
Bruk av avsetninger	1 314 227	1 583 000	1 583 000	527 286
Sum finansiering	1 447 465	1 583 000	1 583 000	2 711 387
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Oversikt - Balanse

	Regnskap 2025	Regnskap 2024
EIENDELER		
Anleggsmidler	34 436 106	33 896 546
Aksjer og andeler	391 990	363 375
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	1 208 863	612 146
Kasse, bankinnskudd	3 332 729	4 729 193
SUM EIENDELER:	39 369 688	39 601 260
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	162 967	81 023
Bundne driftsfond	378 820	378 820
Ubundne investeringsfond	202 886	917 113
Bundne investeringsfond	-	600 000
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	356 320	81 944
Udisponert i inv.regnskapet	-	-
Udekket i inv.regnskapet	-	-
Kapitalkonto	29 755 361	28 869 046
	-	
Gjeld	-	
Langsiktig gjeld	-	
Andre lån	4 888 110	5 206 250
Annen kortsiktig gjeld	3 625 224	3 467 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	39 369 688	39 601 260

Jørgen Tore Omdal, Kirkeverge

Fellesrådets leder

Noter

Note 1: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av BFD 8. desember 2020 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. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

Note 2: Kommunens tilskudd

Drift:

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr 6.296.000. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Note 3: Vesentlige regnskapsposter

Regnskap for Gravlegater ble tatt inn i Fellesrådets regnskap fom 2011.

og er ført som kortsiktig gjeld i balansen

Det er samlet gjeld for gravlegater på kr. 1.097.132 pr. 31.12.

For utførte tjenester for 2025 av kommunen, er det inntektsført kr.184.766 (eks mva)

Note 4: Lønn og personalutgifter

Lønn og personalutgifter	2025	2024
Lønninger og honorarer	5 072 232	4 963 809
Arbeidsgiveravgift	730 815	758 763
Pensjonsutgifter	1 127 668	865 744
Sum lønns- og personalutgifter	<u>6 930 715</u>	<u>6 588 315</u>
Antall ansatte 31.12	17	19
Antall årsverk 31.12	<u>9,0</u>	<u>7,1</u>

Godtgjørelser og honorarer:	2025	2024
Daglig leder - lønn	820 000	820 000
Fellesrådet - Honorar	16 500	57 850

Revisor:

Utgiftsført revisjonshonorar for 2025 utgjør kr. 38.250 (beløp eks.mva)

Note 5: Pensjonsforpliktelser

Eigersund kirkelig fellesråd er registrert medlem av KLP	2024	2025
Innbet.premie/tilskudd inkl.adm.	558 264	511 078
Estimert forpliktelse/midler 31.12		
Brutto påløpt forpliktelse	13 537 603	15 227 481
Pensjonsmidler	14 076 667	15 323 615
Netto pensjonsforpliktelse	-539 064	-46 134

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %

Medlemsstatus (fra KLP GKRS)

	Pr 010124	Pr 010125
Antall aktive	19	17
Antall oppsatte	25	27
Antall pensjoner	12	11

Kirkelig Fellesråd har kr.390.990 i andeler i KLP.

Note 6: Pågående investeringer

	Regnskap 25	Budsjett 25
1042 KJØKKENKROK BAKKEBØ KIRKE		
1 Utgifter ekskl. mva	0,00	10 000,00
3 Bruk av bundne fond	0,00	-10 000,00
1047 EIGERØY - BRANNVERN		
1 Utgifter ekskl. mva	46 245,60	120 000,00
3 Bruk av fond	-46 245,60	-120 000,00
1048 NAVNET MINNELUND HELLELAND KIRKEGÅRD		
1 Utgifter ekskl. mva	0,00	150 000,00
3 Bruk av fond	0,00	-150 000,00
1049 EIGERØY - RENOVERING KIRKEROMMET		
1 Utgifter ekskl. mva	591 672,80	623 000,00
3 Bruk av fond	-591 672,80	-623 000,00
1050 BAKKEBØ KIRKE - RENOVERING		
1 Utgifter ekskl. mva	47 668,80	80 000,00
3 Bruk av fond	-47 668,80	-80 000,00
1052 INV 24/25: OPPGRADERING AVLØPSLEDN ÅRSTADDALEN GRAVLUND		
1 Utgifter ekskl. mva	460 025,00	600 000,00
2 Tilskudd fra kommunen	140 000,00	
3 Bruk av fond	-25,00	
4 Bruk av bundne inv.fond	-600 000,00	-600 000,00
1910 EGENKAP.INNSKUDD KLP		
1 Utgifter ekskl. mva	28 615,00	0,00
3 Bruk av fond	-28 615,00	0,00
Totalsum alle investeringsprosjekter 2025	0,00	0,00

Note 7: Varige driftsmidler

1.000 kr

Levetid	5 år	10 år	30år	50 år	Uten levetid	Sum
Anskaffelseskost pr. 31.12.2024	0	761	0	31 931	1 204	33 896
Tilgang /avgang 2025	0	0	0	844	575	1 419
Salg 2025	0	0	1	0	0	1
Av-/nedskrivninger 2025		76	0	803	0	879
Bokført verdi pr 31.12.2025	0	685	0	31 972	1 779	34 435

Note 8: Avsetning og bruk av avsetninger

	Disposisjons fond	Bundet driftsfond	Ubundet Inv.fond	Bundet Inv.fond	SUM: 2025
Saldo 01.01:	81 023	378 820	917 113	600 000	1 976 956
Avsetninger	81 944	-	-		81 944
Bruk av avsetninger	-	-	-714 227	-600 000	-1 314 227
Saldo pr 31.12:	162 967	378 820	202 886	-	744 673

Note 9: Regnskapsmessig merforbruk (Underskudd)

Eigersund Kirkelig Fellesråd har ingen merforbruk fra tidligere år eller i år som skal dekkes inn.

Note 10: Regnskapsmessig mindreforbruk (Overskudd)

Regnskap 2025 er gjort opp med ett mindreforbruk på kr. 356.320.

Note 11: Kapitalkonto

	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE pr 01.01		28 869 046
Aktivering av fast eiendom og anlegg		1 418 850
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transp.m.	879 290	
Egenkapitalinnskudd KLP		28 615
Avdrag på lån		318 140
UTGÅENDE BALANSE pr 31.12	<u>29 755 361</u>	
	30 634 651	30 634 651

Note 12: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital drift/investering	2025
<u>Anskaffelse av midler:</u>	
Inntekter driftsdel	-10 512 975
Inntekter investeringsdel	-133 238
Eksterne finansieringstransaksjoner	-279 505
Sum anskaffelser:	<u>-10 925 718</u>
<u>Anvendelse av midler:</u>	
Utgifter driftsregnskapet	10 604 775
Utgifter investering	1 278 850
Sum anvendelse:	<u>11 883 625</u>
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL:	<u>957 907</u>

Del 2 Endring i arbeidskapital balanse

Endring av kortsiktige fordringer	596 717
Endring betalingsmidler	-1 396 464
Endring annen kortsiktig gjeld	-158 160
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL:	<u>-957 907</u>