

# DEN NORSKE KIRKE

## Fredrikstad kirkelige fellestråd

### Regnskap Fredrikstad kirkelige fellestråd 2022

### Driftsregnskapet 2022

Økonomiske oversikter	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
Regnskapsskjema - Driftsregnskapet	2022	budsjett	budsjett	2021
<b>Inntekter</b>				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinnt.	12 935 957	12 897 000	11 638 000	12 445 192
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	-	-	-	-
3 Refusjoner/overføringer	7 215 388	6 611 000	4 928 000	7 588 630
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-	-	-	-
5 Statlige tilskudd	300 126	102 000	91 000	344 795
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	10 727 052	10 236 000	9 666 000	9 578 288
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	48 461 500	48 409 000	47 109 000	48 557 589
8 Tilskudd fra soknets organer	151 712	-	-	295 491
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	220 373	74 000	64 000	387 078
10 Sum driftsinntekter	80 012 109	78 329 000	73 496 000	79 197 063
<b>Utgifter</b>				
11 Lønn og sosiale utgifter	48 840 513	48 239 000	56 610 000	57 125 386
12 Kjøp av varer og tjenester	22 175 290	20 826 000	17 813 000	23 284 938
13 Refusjoner/overføringer	4 128 309	4 429 000	2 473 000	4 127 634
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	-	-	-	-
15 Tilskudd og gaver	339 660	252 000	202 000	631 291
16 Sum driftsutgifter:	75 483 772	73 746 000	77 098 000	85 169 249
17 Brutto driftsresultat:	4 528 337	4 583 000	- 3 602 000	- 5 972 186
18 Renteinntekter og utbytte	193 363	50 000	50 000	49 181
19 Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
20 Renteutgifter og låneomkostn.	-	-	-	391
21 Avdrag på lån	-	-	-	-
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	-	-	-	-
23 Netto finansinntekter/-utgifter	193 363	50 000	50 000	48 790
24 Avskrivninger	8 392 194	7 674 000	7 674 000	7 676 822
25 Motpost avskrivninger	8 392 194	7 674 000	7 674 000	7 676 822
26 Netto driftsresultat	4 721 700	4 633 000	- 3 552 000	- 5 923 396
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
27 Bruk av udisponert fra tidl. År	-	-	-	1 018 898
28 Bruk av disposisjonsfond	-	-	2 700 000	-
29 Bruk av bundne fond	653 430	1 052 000	1 052 000	858 133
30 Sum bruk av avsetninger	653 430	1 052 000	3 752 000	1 877 031
31 Avsatt til dekning fra tidligere år	3 895 370	5 061 000	-	-
32 Avsatt til disposisjonsfond	154 681	128 000	-	96 248
33 Avsatt til bundne fond	958 211	120 000	-	917 865
34 Overført til investeringsregnskapet	366 868	376 000	200 000	-
35 Sum avsetninger	5 375 130	5 685 000	200 000	1 014 113
36 MERFORBRUK	-	-	-	- 5 060 478

# DEN NORSKE KIRKE

## Fredrikstad kirkelige fellestråd

Regnskap Fredrikstad kirkelige fellestråd 2022

### Investeringsregnskapet 2022

<b>Økonomiske oversikter investeringer</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Regulert</b>	<b>Opprinnelig</b>	<b>Regnskap</b>
Regnskapsskjema	<b>2 022</b>	<b>budsjett</b>	<b>budsjett</b>	<b>2 021</b>
1 Investeringer i anleggsmidler	21 248 127	21 329 500	31 714 000	21 622 683
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	-	-	-	-
3 Renteutgifter, låneomkostninger	-	-	-	-
4 Avdrag på lån	-	-	-	-
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	191 585	200 000	200 000	175 283
6 Avsetninger	5 066 175	4 739 000	-	1 683 238
7 Årets finansieringsbehov	26 505 887	26 268 500	31 914 000	23 481 204
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	-	-	-	-
9 Refusjoner	3 654 945	3 839 000	5 774 000	3 962 592
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-	-	-	-
11 Tilskudd til investeringer	13 253 366	13 335 000	13 800 000	14 087 568
12 Bruk av lånemidler	-	-	-	-
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	-	-	-	-
14 Sum ekstern finansiering	16 908 311	17 174 000	19 574 000	18 050 160
15 Overført fra driftsregnskapet	366 868	376 000	200 000	-
16 Bruk av avsetninger	9 230 708	8 718 500	12 140 000	5 255 761
17 Sum finansiering	26 505 887	26 268 500	31 914 000	23 305 921
18 Udekket/udisponert	-	-	-	175 283

DEN NORSKE KIRKE  
Fredrikstad kirkelige fellesråd

Regnskap Fredrikstad kirkelige fellesråd 2022  
**Balanseregnskapet 2022**

Fredrikstad 22.02.2023

---

Marianne Antonsen  
Fellestrådsleder

---

Asbjørn Paulsen  
Kirkeverge

# NOTER TIL REGNSKAP

## 1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellestrådets 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.

## 2. Kommunens tilskudd

### Drift:

Kommunens tilskudd til fellestrådets drift er kr 47 009 000. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellestrådet hvordan midlene anvendes.

Det er også mottatt kr 1 300 000 til delvis dekning av økte strømutfgifter.

### Investering:

Kommunalt tilskudd til investeringer var på kr 13 000 000

## 3. Vesentlige regnskapsposter

På grunn av et betydelig merforbruk på over 5 millioner i 2021 har virksomheten gjort betydelige innsparinger i blant annet lønn og sosiale utgifter hvor vi har hatt ubesatte stillinger gjennom store deler av året. I tillegg har vi belastet pensjonsfondet i KLP til å dekke betydelige deler av pensjonsutgiftene i 2022.

Energikostnadene var svært høye i 2022, og til tross for vesentlig styrking av budsjettet til energi og 1,75 millioner i ekstra støtte til strøm som også er medtatt i budsjettet endte vi med et overforbruk på energi på kr. 800.000.

## 4. Lønn /personal

<u>Lønn og personalutgifter</u>				
Består av følgende poster:			<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger og honorarer			42 390 798	42 373 815
Folketrygdavgift			5 893 902	6 784 992
Pensjonsutgifter			472 721	7 884 965
Andre lønnsutgifter			83 093	81 614
Sum lønns- og personalutgifter			48 840 514	57 125 386
Antall ansatte per 31.12.			74	83
som utfører årsverk per 31.12.			64,2	67,0
<u>Godtgjørelser og honorarer</u>				

			<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Daglig leder - lønn</b>			950 000	918 000
<b>Fellesrådet - Honorar inkl lederhonorar</b>			37 800	40 180
<b><u>Bundne midler:</u></b>				
I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd/skattetrekkmidler				
med kr. 1 978 535,14				

## 5. Pensjonsforpliktelser

### NOTEOPPLYSNINGER 2022

Nøkkeltallene for Fredrikstad kirkelige fellesråd er :

	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	8 664 476	1 242 893

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

<b>Estimert forpliktelse/midler 31.12.</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
Brutto påløpt forpliktelse	91 317 758	98 305 103
Pensjonsmidler	95 354 208	97 404 940
Netto pensjonsforpliktelse	-4 036 450	900 163

<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet G-regulering	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,50 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

## 6. Oversikt over investeringer

		Utgifter 22	Inntekter 22	Fond 2023
AN6536	Menighetssentere	7 575	-	864 164
AN6542	Rehab. Kirkegårder 2005	590 788	577 926	-
AN6547	Rehab kapeller 2006	240 174	228 094	220 553
AN6548	Driftsbygg, pers.rom kirkeg	66 925	19 259	3 250 452
AN6549	Orgel Kråkerøy 07	1 612 329	945	3 688 491
AN6565	Egenkapitalinnskudd KLP	366 868	366 868	-
AN6567	Utvidelse Østre Fr stad gravlund	105 435	19 475	1 000 000
AN6568	Kjøp av maskiner	1 338 026	878 026	474 028
AN6575	Avløp Borge gravlund	1 055	211	-
AN6576	Navnet minnelund	1 713 760	725 804	-
AN6578	Rehab Kråkerøy kirke 2013	616 814	223 313	-
AN6580	Utvidelse Rolvsøy kirkegård	-	-	6 032 759
AN6583	Kirkerehab 2015	440 561	88 112	-
AN6587	Gml Glemmen brannsikring - aug slukkeanl	4 233 860	4 233 860	3 294 969
AN6589	Transportmidler	-	-	484 700
AN6592	Kirkerehab 2022	1 064 301	2 709 901	1 357 984
AN6593	Nytt inngangsparti Borge kapell	9 028 649	5 894 338	-
AN6594	Rehab Leie kapell	1 571 846	275 646	-
AN6595	Nytt driftsbygg Onsøy	1 807 276	1 023 482	-
AN6596	Sikring av kisteheiser 2022	54 044	9 920	-
		24 860 287	17 275 179	20 668 099

## 7. Varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Maskiner	Driftsbygg M sentre	Kapeller	Kirkegårder	Kirker	SUM
Anskaffelseskost 01.01	780 685	10 102 138	27 706 755	23 081 377	53 036 582	124 538 200	239 245 737
Årets tilgang	-	2 950 355	1 881 776	10 894 713	2 411 038	3 110 244	21 248 126
Årets avgang		-					-
Anskaffelseskost 31.12	780 685	13 052 493	29 588 531	33 976 090	55 447 620	127 648 444	260 493 863
Årets av- og nedskrivninger	175 727	1 760 740	979 236	786 503	1 317 880	3 372 108	8 392 194
Bokført verdi pr. 31.12	604 958	11 291 753	28 609 295	33 189 587	54 129 740	124 276 336	252 101 669
Økonomisk levetid	10 år	10 år	40 år	50 år	50 år	20/80 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

## 8. Vesentlige forpliktelser

Fredrikstad kirkelige fellesråd har ingen vesentlige forpliktelser som leasingavtaler etc.

## 9. Avsetninger og bruk av avsetninger

	Disposisjons fond	Bundne driftsfond	Ubundet inv. Fond	Bundne inv. fond	Sum 2022	Forrige år
Saldo pr 01.01.	1 915 992	1 390 962		25 007 915	28 314 870	31 731 413
Avsetninger	154 681	304 781		-	459 461	59 732
Bruk av avsetninger				4 339 816	4 339 816	3 476 275
Saldo pr 31.12.	2 070 673	1 695 743	-	20 668 099	24 434 515	28 314 870

## 10. Kapitalkonto

Egenkapital					
Motpost art	Tekst	Beløp	Motpost art	Tekst	Beløp
8599000	Kapitalkonto 01.01.22	242 066 351			
8210000	Aktivert egenkap KLP	191 585			
8450000	Avdrag lån OVF	-			
8599021/28	Aktivering invest -22	21 248 126			
		-	824.-829.	Avskrivinger	8 392 194
		-			
		-	8599000	Kapitalkonto 31.12.22	255 113 868
	SUM	263 506 062		Sum	263 506 062

## 11. Regnskap gravfondsregnskap

<b>REGNSKAP GRAVSTELLSFOND 2022</b>					
				2022	2021
Innbetalt/styrking av gravstellsfond ***			1 095 853	964 735	
Gravstell			-1 218 170	-1 229 020	
<b>Netto driftsresultat</b>			<b>-122 317</b>	<b>-264 285</b>	
Renteinntekter			61 531	30 672	
<b>Driftsresultat</b>			<b>-60 786</b>	<b>-233 613</b>	
***Periodens omsetning - periodens bevegelse på saldolista					
<b>BALANSE</b>					
<b>Omløpsmidler</b>					
DnB Nor - 1000.66.72863			3 057 138	3 158 295	
SparebankPluss			0	0	
DNB Fastrenteinnskudd 1506.41.02602			6 114 338	6 073 967	
<b>SUM Omløpsmidler</b>			<b>9 171 476</b>	<b>9 232 262</b>	
Fordringer					
<b>SUM Eiendeler</b>			<b>9 171 476</b>	<b>9 232 262</b>	
<b>Gjeld og egenkapital</b>					
Kortsiktig gjeld					
<b>SUM Gjeld</b>					
FONDSKAPITAL 01.01			9 232 262	9 465 875	
Økning fondskapital			-60 786	-233 613	
<b>FONDSKAPITAL 31.12</b>			<b>9 171 476</b>	<b>9 232 262</b>	
<b>SUM Gjeld og egenkapital 31.12</b>			<b>9 171 476</b>	<b>9 232 262</b>	