



DEN NORSKE KIRKE

Mandal menighetsråd

# Møteinnkalling

---

Møtedato: 06.02.2024 kl. 19:00

Møtested: Kirkesenteret i Mandal

Arkivsak: 19/00035

---



# DEN NORSKE KIRKE

Mandal menighetsråd

## Saksliste Mandal menighetsråd

---

Møtedato: 06.02.2024 kl. 19:00

Møtested: Kirkesenteret i Mandal

Arkivsak: 19/00035

---

- Eventuelt forfall må meldes snarest på e-post til ds277@kirken.no.
- Det blir åpningsord av Oddveig Flatebø Olsson.
- De tre første sakene vil gå litt inn i hverandre og både gjester og interne medarbeidere vil bidra med informasjon rundt menighetens økonomi og forpliktelser. Vi får besøk av Stine-Merete Forland fra Team Revisjon og Trond Haven fra Regnskap Sør. I tillegg kommer Henriette Reiersen (økonomiansvarlig fra staben) og Kai Sødal (ansatt som frivillig medarbeider for å jobbe med menighetens økonomi).

### SAKSLISTE

#### Godkjenning av innkalling og saksliste

#### Godkjenning av protokoll

#### Saker til behandling

1/24	20/00085-16	Team Revisjon AS
2/24	22/00010-9	Årsregnskap for 2023
3/24	22/00011-5	Budsjett 2024
4/24	20/00102-19	Evaluering av møte mellom stab/MR 23/1-24
5/24	19/00013-7	Innspill til Fellesrådets budsjettarbeid

#### Orienteringssaker

- Rapport fra soknepresten
- Rapport fra Fellesrådet
- Referat fra diverse underutvalg/komiteer
- Informasjon fra Årsmøtekomiteen
- Informasjon fra Glenn Ueland ang. KN Fasteaksjon

#### Eventuelt

Mandal, 30.01.2024

Frida Sandvik, leder

Dianne Lauen Singstad, saksbehandler



# DEN NORSKE KIRKE

Mandal menighetsråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Dianne Lauen Singstad	100	20/00085-16	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
2/24	Mandal menighetsråd	06.02.2024

## Team Revisjon AS

### Saksorientering

Menighetsrådene er underlagt regler som gjelder om økonomi for menighetsråd i Den Norske Kirke. Når årsregnskapet er ferdig, sender Regnskap Sør AS menighetens regnskap videre til Team Revisjon AS for revisjon. På menighetsrådsmøtet denne gangen vil vi få besøk av revisor Stine-Merete Forland fra Team Revisjon. Hun vil orientere om revisjonsfirmaet og også om regler og frister osv.

### Forslag til vedtak

Mandal menighet takker for nyttig informasjon fra revisor Stine-Merete Forland fra Team Revisjon AS, og ser fram til videre samarbeid.



# DEN NORSKE KIRKE

Mandal menighetsråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Dianne Lauen Singstad	130	22/00010-9	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
4/24	Mandal menighetsråd	06.02.2024

## Årsregnskap for 2023

### Vedlegg:

12-årsregnskap 2023\_utgave 300124

### Saksorientering

Mandal menighetsråd må godkjenne det vedlagte Årsregnskapet for 2023. Regnskapet ble sendt til revisor 30. januar 2024. Det er Regnskap Sør ved Trond Haven, Statsautorisert regnskapsfører, som har laget årsregnskapet. Han vil komme på menighetsrådsmøte for å gå gjennom regnskapet og eventuelt svare på spørsmål menighetsrådet måtte ha. I tillegg vil frivillig økonomimedarbeider, Kai Sødal, og økonomiansvarlig for Mandal menighet, Henriette Reiersen, være til stede for å hjelpe nytt menighetsråd å forstå tallene.

### Forslag til vedtak

Mandal menighetsråd vedtar årsregnskapet for 2023, slik det ble presentert på menighetsrådsmøtet i kveld.

## DRIFTSREGNSKAP for Mandal Menighet

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Budsjett 2023
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	3	1 367 026	1 327 137	1 335 000
Refusjoner/Overføringer		258 500	10 000	85 000
Tilskudd fra staten/statlige inst.		320 496	98 589	153 000
Rammeoverføring/Tilskudd fra egen kommune		14 000	30 000	0
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		110 260	44 612	15 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		3 162 010	2 781 679	2 923 000
<b>Sum Driftsinntekter</b>		<b>5 232 292</b>	<b>4 292 017</b>	<b>4 511 000</b>
Kjøp av varer og tjenester	3	1 607 765	1 763 850	1 738 000
Refusjon/Overføringer		500 000	505 225	500 000
Tilskudd og gaver		574 120	600 434	582 000
<b>Sum Driftskostnader</b>		<b>2 681 885</b>	<b>2 869 509</b>	<b>2 820 000</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 550 407</b>	<b>1 422 509</b>	<b>1 691 000</b>
<b>Finansinntekter og kostnader</b>				
Renteinntekt og utbytte		82 903	33 047	27 000
Renteutgifter og låneomkostninger		1 020 087	601 017	950 000
Avdrag på lån		720 000	242 076	720 000
<b>Netto Finansposter</b>		<b>-1 657 184</b>	<b>-810 046</b>	<b>-1 643 000</b>
Avskrivninger	4	709 000	679 000	0
Motpost avskrivninger		-709 000	-679 000	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>893 223</b>	<b>612 463</b>	<b>48 000</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>				
Bruk av udisponert fra tidl.år (overskudd)				
Bruk av disposisjonsfond		1 500 000	595 476	
Bruk av ubundne fond				
Bruk av bundne fond		1 057 825	50 000	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>2 557 825</b>	<b>645 476</b>	<b>0</b>
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)				
Avsatt til disposisjonsfond				
Avsatt til ubundne fond				
Avsatt til bundne fond		165 000	287 655	0
Overført til investeringsregnskapet		1 500 000	595 476	
<b>Sum Avsetninger</b>		<b>1 665 000</b>	<b>883 131</b>	<b>0</b>
Regnskapsmessig mindreforbruk		1 786 048	374 808	48 000
Regnskapsmessig merforbruk				

**INVESTERINGSREGNSKAPET**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Investering i anleggsmidler	1 500 000	2 068 000
Forskutert mva	375 000	517 000
Avsetninger		
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>1 875 000</b>	<b>2 585 000</b>
<b>Finansiert slik</b>		
Bruk av lånemidler		1 538 881
Overført fra driftsregnskap	1 500 000	595 476
Refusjon mva	375 000	450 643
<b>Sum Finansiering</b>	<b>1 875 000</b>	<b>2 585 000</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balanse for Mandal Menighet

**Pr. 31/12-2023**

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
Fast eiendom og anlegg	4,5	26 874 800	25 967 200
Utstyr, maskiner og transportmidler	4,5	727 400	844 000
<b>Sum Anleggsmidler</b>		<b>27 602 200</b>	<b>26 811 200</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Fordringer, bl.a Merverdiavgift		245 104	402 569
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 173 922	3 078 890
<b>Sum Omløpsmidler</b>		<b>2 419 026</b>	<b>3 481 460</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 021 226</b>	<b>30 292 660</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond		5 257 640	4 882 832
Bundne Fond		610 474	1 503 299
Regnskapsmessig mindreforbruk		1 786 048	374 808
Kapitalkonto		4 574 333	4 563 333
<b>Sum Egenkapital</b>	2	<b>12 228 495</b>	<b>11 324 272</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre lån		17 280 000	18 000 000
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	5	<b>17 280 000</b>	<b>18 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		512 730	968 388
<b>Sum Kortsitig gjeld</b>		<b>512 730</b>	<b>968 388</b>
<b>Sum Gjeld</b>		<b>17 792 730</b>	<b>18 968 388</b>
<b>Sum Egenkapital og Gjeld</b>		<b>30 021 226</b>	<b>30 292 660</b>

# Mandal Menighet

## Noter til årsregnskapet for 2023

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Gaver inntektsføres når de mottas.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til menighetens virksomhet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Note 1 Lønnskostnader, ytelser til menighetsråd og revisor

Det er ikke betalt ut lønn til ansatte i 2023.

Menigheten er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

### Godtgjørelse til revisor

Det er i 2023 kostnadsført kr. 43.190,- i ordinært revisjonshonorar, og kr 18.785,- i bistand og attestasjon.

### Note 2 Egenkapital

	Disp.fond	Budne fond	Mer-/mindre Forbruk	Kapitalkonto	Egenkapital
Beholdn. 01.01	4 882 832	1 503 299	374 808	4 563 333	11 324 272
Årets endring	374 808	892 825	374 808	11 000	
Årets mindreforbruk			1 786 048		
<b>Beholdn. 31.12</b>	<b>5 257 640</b>	<b>610 474</b>	<b>1 786 048</b>	<b>4 574 333</b>	<b>12 228 495</b>



**Note 2 Avsetning og bruk fond**

	<b>01.01</b>	<b>Tilført</b>	<b>Anvendt</b>	<b>31.12</b>
Disposisjonsfond	4 882 832	374 808		5 257 640
<b>Bundne fond</b>				
Kirkesenteret	1 471 074		1 057 825	413 249
Kompetansefond	30.205			30.205
Konfirmantkappe	2.020			2.020
Fond Diakonalt arbeid	0	165 000		165 000

**Note 2 Kapitalkonto**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
01.01	4 563 333	5 000 257
Avdrag lån	720 000	242 076
Ordinære avskrivninger driftsmidler	-709 000	-679 000
31.12	4 574 333	4 563 333

**Note 3 Konfirmantarbeid**

Korrigert for egenbetaling, tilskudd og refusjoner, er netto kostnad kr 6 183,-

**Note 4 Driftsmidler/Kirkesenteret**

	Kirkesenteret	Inventar
Anskaffelseskost 01.01	28 120 789	1 165 959
Årets tilgang	1 500 000	
Årets avgang		
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>29 620 789</b>	<b>1.165.959</b>
Akkumulerte avskr. 31.12	2 745 989	438 559
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>26 874 800</b>	<b>727 400</b>

Økonomisk levetid	50 år	10
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Årets avskrivning	592.400	116.600

<b>Inntekter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gaver enkeltpersoner	723 878	765 600
Gaver bedrifter/lag/foreninger	715 759	387 700
Kollekt		2 808
Aksjoner	123 893	106 307
Offer egen virksomhet		8 099
Tilskudd fra andre m.råd	5 664	8 861
Husleieinntekter	708 542	597 908
Annet	272 282	2 700
Renteinntekter	33 583	14 314
<b>Bruk fond</b>	<b>1 057 824</b>	<b>50 000</b>

<b>Kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Konsulent	4 075	11 095
Betalt avdrag	720 000	242 076
Refusjon fellesrådet		
Div. driftskostnader	466 214	635 469
Renteutgifter	1 020 087	694 485
<b>Avsatt fond Kirkesenteret</b>		<b>287 655</b>
<b>Endring fond</b>	<b>-1 057 825</b>	<b>237 655</b>

Div. Driftskostnader: Prosjekt «Kinoen» utgjør kr 209 838,-

## Note 5      Langsiktig gjeld

<b>Gjeld som er sikret ved pant o.l</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld til Sparebanken Sør	17 280 000	18 000 000

<b>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fast eiendom «Kirkesenteret med inventar»	27 602 200	26 811 200



# DEN NORSKE KIRKE

Mandal menighetsråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Dianne Lauen Singstad	112	22/00011-5	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
5/24	Mandal menighetsråd	06.02.2024

## Budsjett 2024

### Saksorientering

Mandal menighetsråd får besøk av Kai Sødal og Henriette Reiersen, som nå er inne i sluttfasen i arbeidet med budsjett for 2024 for Mandal menighet. Prosessen har vært lang og krevende og budsjettet er derfor ikke helt klart for å bli vedtatt i menighetsrådsmøtet 6/2. Likevel vil det være nyttig for rådet å få god informasjon om det nye budsjettet og prosessen i forkant, og det vil bli mulighet for å komme med spørsmål og tilbakemeldinger. Det har aldri før blitt lagt ned så mye arbeid med budsjettene for hver avdeling før. Kai Sødal vil i denne forbindelsen informere om menighetens økonomiske situasjon og forpliktelser.

### Forslag til vedtak

Mandal menighetsråd er takknemlig for det gode arbeidet som er lagt ned for å få nye budsjett i havn, og imøteser ny presentasjon og vedtak av budsjett for 2024 i neste menighetsrådsmøte 5. mars.



# DEN NORSKE KIRKE

Mandal menighetsråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Dianne Lauen Singstad	41	20/00102-19	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
3/24	Mandal menighetsråd	06.02.2024

## Evaluering av møte mellom stab/MR 23/1-24

### Saksorientering

Mandal menighetsråd bør evaluere møtet mellom stab og MR som ble holdt på Kirkesenteret 23. januar 2024. Første del av møtet var det besøk av Kjell Åge Stoveland, som presenterte den såkalte Sektormodellen, som de bruker i Vågsbygd menighet. Andre del av møtet presenterte menighetsrådet seg med navn og så var det Staben sin tur til å presentere seg og sitt arbeid.

### Forslag til vedtak

Forslag til vedtak er ikke utarbeidet på forhånd



# DEN NORSKE KIRKE

Mandal menighetsråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Dianne Lauen Singstad	414	19/00013-7	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
1/24	Mandal menighetsråd	06.02.2024

## Innspill til Fellesrådets budsjettarbeid

### Saksorientering

Kirkevergen sendte i desember ut en e-post til de fire menighetsrådene under Lindesnes kirkelige fellesråd, hvor han ba om innspill fra menighetsrådene så snart som mulig og senest innen 1. februar. Kirkevergen ønsket å få innspill på sparetiltak i driftsbudsjettet til Fellesrådet. Kommunen vil kutte tilskuddet til Lindesnes kirkelige fellesråd med 500 000,- i 2024 og da kan gode innspill fra alle de fire menighetsrådene være nyttig. Fellesrådet skal begynne jobben med budsjettet i sitt møte 31/1.

Etter møtet mellom Stab og MR 23/1 drøftet menighetsrådet innspill de kunne tenke seg å formidle til Fellesrådet, men da dette ikke var satt opp som en skikkelig sak med saksnummer ble det ikke gjort et formelt vedtak. Det ble skrevet en oppsummering fra denne drøftelsen, slik at menighetsrådet ikke trenger å ta en helt ny runde med dette på møtet 6/2, men heller formulere et vedtak med de aktuelle innspillene de ønsker å formidle til fellesrådet.

Mandal menighetsråd har to representanter i Fellesrådet av i alt 10 medlemmer, så disse vil bli med i de videre budsjettforhandlingene. Kirkevergen har informert om at budsjettet høyst sannsynlig ikke blir vedtatt på møtet 31/1, men at det vil bli jobbet grundig med en tid framover.

### Forslag til vedtak

Forslag til vedtak er ikke satt opp på forhånd