



DEN NORSKE KIRKE

Narvik kirkelige fellestråd

Edvard Olav Stenbakk (leder, Kjøpsvik sogn)
Bodil Tokle (nestleder, Ballangen sogn)
Nils Harald Nilsen (rep Bjerkvik sogn)
Elisabeth Bergh (rep Narvik sogn)
Knut Nilsen (rep Ankenes sogn)
Ygnacia Gonzales (rep Skjomen sogn)
Mikal Rølvåg (rep Narvik kommune)
Jan Egil Ingebretsen (rep Bispedømme)

Vararepresentanter m ter kun etter særskilt innkalling,

Forfall meldes til Morten Andersen, Tlf: 41 10 59 59.

NARVIK KIRKELIGE FELLESTRÅD – INNKALLING TIL MØTE NR. 2/2023.

Mandag 27. mars 2023 kl. 09.00 - 14:00 i Ballangen kirke

Orienteringer:

Personale.

Rapport revisjon.

Re-organisering Narvik kirkelige fellestråd.

Lokale lønnsforhandlinger

Informasjon om eiendomsforhold i NKF.

Valgår 2023

SAKSLISTE:

- SAK 11/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE
- SAK 12/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL MØTE NR 1/2023
- SAK 13/23 ÅRSBUDSJETT 2023.
- SAK 14/23 ÅPNINGSBALANSE NYE NARVIK KIRKELIGE FELLESTRÅD
- SAK 15/23 ÅRSREGNSKAP 2020
- SAK 16/23 ÅRSREGNSKAP 2021
- SAK 17/23 ÅRSREGNSKAP 2022
- SAK 18/23 REVIDERING AV GRAVPLASSVEDTEKTER
- SAK 19/23 ENDRING I AVGIFTER OG PRISER VED
GRAVPLASSFORVALTNINGEN
- SAK 20/23 MØTEPLAN 2023
- SAK 21/23 EVENTUELT

Kirkevergen i Narvik
Org. Nr. 976 999 851

Telefon: 41105959

E-post:ma872@kirken.no

Besøksadresse: Frydenlundgt 9, 8516 Narvik

SAK 11/2023

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Forslag til vedtak:

Fellesrådet godkjenner innkalling og saksliste.

SAK 12/2023

GODKJENNING AV PROTOKOLL 1/2023

Vedlegg: protokoll 1/2023

Protokoll fra forrige møte er sendt ut elektronisk, Det er kommet noen endringer.

Protokollen gjennomgås punktvis i møtet.

Forslag til vedtak:

Fellesrådet godkjenner protokoll 1/2023

SAK 13/2023

ÅRSBUDSJETT 2023.

Vedlegg: saksfremlegg, budsjett 2023, Investeringsbudsjett, økonomiplan.

Driftsbudsjett 2023 ble vedtatt på forrige møte. Økonomiplan og investeringsbudsjett ble ikke behandlet.

Saksbehandling:

Vedlagt ligger forslag til investeringsbudsjett. Vi får ikke midler til investering fra Narvik kommune i inneværende år. Budsjettet er å anse som et arbeidsdokument for videre investeringsplaner. Viser til vedlagte forslag av økonomiplan og investeringsbudsjett.

Forslag til vedtak: Fellesrådet godkjenner fremlagt økonomiplan og investeringsbudsjett.

SAK 14/2023

ÅPNINGSBALANSE NYE NARVIK KIRKELIGE FELLESRÅD

Vedlegg: Åpningsbalanse 01.01.2020.

Saksbehandling: I forbindelse med sammenslåing av Tysfjord, Ballangen og Narvik kirkelige fellesråd fra 2020, er det en forutsetning at fellesrådet fastsetter den nye enhetens inngående balanse pr. 01.01.2020

I vedlagte oversikt er det satt opp en kolonne med inngående balanse fra hvert av fellesrådene.

Tallene fra Ballangen og Tysfjord er merket med henholdsvis *B og *T.

Sum eiendeler er kr 25 223 941,21. Sum egenkapital og gjeld: kr 25 223 941,21

Forslag til vedtak

Narvik kirkelige fellesråd vedtar åpningsbalanse for nye Narvik kirkelige fellesråd. pr. 01.01.2020 i henhold til vedlegg, åpningsbalanse kr 25 223 941,21,-

SAK 15/2023

ÅRSREGNSKAP 2020.

Vedlegg: Årsregnskap 2020.

Saksbehandling: Viser til saksfremlegg.

Forslag til vedtak:

- Narvik kirkelige fellesråd godkjenner årsmelding 2020.
- Narvik kirkelige fellesråd fastsetter årsregnskap med noter 2020.
- Årsregnskapet oversendes revisjon.

SAK 16/2023 **ÅRSREGNSKAP 2021.**

Vedlegg: Årsregnskap 2021.

Saksbehandling: Viser til saksfremlegg.

Forslag til vedtak:

- Narvik kirkelige fellesråd godkjenner årsmelding 2021.
- Narvik kirkelige fellesråd fastsetter årsregnskap med noter 2021.
- Årsregnskapet oversendes revisjon.

SAK 17/2023 **ÅRSREGNSKAP 2022.**

Vedlegg: Årsregnskap 2022.

Saksbehandling: Viser til saksfremlegg.

Forslag til vedtak:

- Narvik kirkelige fellesråd godkjenner årsmelding 2022.
- Narvik kirkelige fellesråd fastsetter årsregnskap med noter 2022.
- Årsregnskapet oversendes revisjon.

SAK 18/2023 **REVIDERING AV GRAVPLASSVEDTEKTER**

Omgjort til orienteringssak

Orientering: Det er nødvendig å revidere gravplassvedtektene. Et forslag et utarbeidet, men det viser seg nå at det er nye og mer omfattende krav til dette, gjeldende fra 2021. Endring av vedtekter skal ut på høring før vedtak i fellesrådet, de skal godkjennes av statsforvalteren i Vestfold og Telemark og kunngjøres på Lovdata. Administrasjonen vil ikke kunne utarbeide nytt forslag til gravplassvedtekter før tidligst høst 2023.

Fellesrådet tar saken til orientering

SAK 19/2023 **ENDRINGER I AVGIFTER OG PRISER VED GRAVPLASSFORVALTNINGEN**

Vedlegg: Forslag til endring i avgifter og priser ved gravplassforvaltningen

Saksbehandling: Viser til saksfremlegg

Forslag til vedtak:

- Narvik kirkelige fellesråd godkjenner fremlagte forslag til endring i avgifter hos gravplassforvaltningen. Disse oversendes kommunestyret for endelig godkjenning.
- Narvik kirkelige fellesråd godkjenner fremlagte forslag til prisendring for salg av tjenester hos gravplassforvaltninga. Prisendringen gjelder fra d.d.

SAK 20/2023 **MØTEPLAN FELLESRÅDET 2023**

Saksbehandling: Kirkevergen har forslag til møteplan for 2023 for fellesrådet. Det legges opp til seks ordinære møter med følgende dato og sted:

- Onsdag: 27/3 - Ballangen kirke
- Tirsdag: 25/4 - Skjomen kirke

- Mandag: 5/6 - Bjerkvik kirke
- Onsdag: 13/9 - Kjøpsvik kirke
- Onsdag: 6/12 - Narvik Menighetshus

Forslag til vedtak:

Narvik kirkelige fellesråd godkjenner fremlagte forslag til møteplan med seks ordinære møter for 2023.

SAK 21/2023

EVENTUELT

22.03.2023



Morten Andersen
Kirkeverge
Narvik kirkelige fellesråd

VEDLEGG: SAK 12/23



DEN NORSKE KIRKE
Narvik kirkelige fellestråd

Møtedeltakerne og andre i h.h. til adresseliste

Vår ref.:
/2023/0025.1.me

Deres ref.:

Narvik, 26. januar. 2023.

NARVIK KIRKELIGE FELLESTRÅD
PROTOKOLL FRA MØTE NR. 1/2023

DATO: Mandag 16. Januar 2023, kl. 11:00 – 15:10.

STED: Narvik Menighetshus.

TIL STEDE: Kjøpsvik menighetsråd: Edvard Olav Stenbakk.
Narvik menighetsråd: Elisabeth Bergh.
Ankenes menighetsråd: Knut Nilsen
Bjerkvik menighetsråd: Nils Harald Nilsen.
Ballangen menighetsråd: Bodil Tokle..
Skjomen menighetsråd: Ygnacia Gonzalez.
Kommunenes representant: Mikael Rølvåg.
Biskopens representant: Jan Egil Ingebretsen.

FORFALL: Ingen

Fra administrasjonen: Kirkeverge Morten Andersen og
Ass. Kirkeverge Helene Gabrielsen

ORIENTERINGSSAKER:

Ingen

SAK 01/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Møtebehandling: Innkalling og saksliste gjennomgått.

Vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes.

SAK 02/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL 4/2022

Møtebehandling: Protokoll fra forrige møte ble gjennomgått

Vedtak:

Protokollen fra møte 4/22 godkjennes

Enstemmig vedtatt.

SAK 03/23 RESULTATRAPPORT PER 31.12.2022.

Saksbehandling:

Det ble informert fra kirkevergen om at man har et preliminært resultat per 31.12.2022 som viser et overskudd på kr. 68 864,-

Dette er usikre tall, men det ser ut til at Narvik kirkelige fellesråd klarer å levere et bedre resultat for 2022 enn forventet. Man hadde budsjettet med bruk av både premiefond og disposisjonsfond for å få 2022 regnskapet i balanse. Det var lagt inn bruk av disposisjonsfond på kr 781 148,- for 2022. Slik det ser ut nå er det ikke behov for å ta i bruk disse midlene. Det gjøres oppmerksom på at dette er en foreløpig rapport og endringer vil komme. Det ble også endret forslag til vedtak. Endringer er at rapporten tas til etterretning og ikke til orientering.

Vedtak:

Resultatrapport tas til etterretning.

Enstemmig vedtatt

SAK 04/23 FORDELING AV BALANSE - BALLANGEN.

Møtebehandling: Assisterende kirkeverge gikk grundig igjennom grunnlaget for fordelingen av balansen i den gamle Ballangen kirkelige fellesråd.

Vedtak:

Narvik kirkelige fellesråd vedtar fordeling av balanse Ballangen. Man ønsker en uttalelse fra Ballangen menighetsråd, og vedtaket gjøres gyldig såfremt Ballangen menighetsråd fatter likelydende vedtak.

Enstemmig vedtatt

Tillegg til protokollen:

Ballangen menighetsråd behandlet fellesråds sak 04/23 Fordeling Balansen Ballangen, i menighetsrådsmøte 30.01.2023.

Menighetsrådet var bedt om en uttalelse til saken.

Vedtak fra Ballangen menighetsråd: *Ballangen menighetsråd sier seg enig i oppsatte fordeling av Balansen for Ballangen kirkelige fellesråd 2019.*

SAK 05/23 BUDSJETT 2023.

Møtebehandling: Kirkevergen gikk igjennom vedlagte budsjett for 2023. Budsjettet er i balanse, men for å klare dette ble det framlagt flere forslag til innsparinger. Knut Nilsen og Mikael Rølvåg mener at de forslag til innsparinger, hvor det ble framlagt om endringer i stillinger, bør gjøres grundig og med de ansattes innvirkning. Knut Nilsen mente også at omstillingsprosessen skulle behandles i arbeidsmiljøutvalget før den legges frem for Fellesrådet. Dette med bakgrunn i at ansatte vil bli berørt av de store innsparingene. Kirkeverge er opptatt at slike prosesser er ryddige og utføres i samsvar med gjeldende retningslinjer. Knut Nilsen fremmet følgende endringsforslag til vedtak:

Vedtak:

1. Budsjettet vedtas med et innsparingsbehov på kr 2 300 000,-
2. Det gjennomføres en omorganiseringsprosess innenfor Narvik kirkelige fellesråd hvor arbeidstakerorganisasjonene inviteres til deltakelse. Prosessen skal føre til en innsparing i budsjettet på kr 2 300 000,-. Forslag til fremtidig organisering med konsekvensutredning legges frem for fellesrådet i møte nr 3-2023.
3. Menighetsrådene som får overført bygningsmasse skal kunne uttale seg til forslaget fra administrasjonen, før vedtak fattes.

Enstemmig vedtatt**SAK 06/23 HONORARER I FELLESRÅDET.**

Bodil Tokle og Nils Harald Nilsen melde som inhabil i ettersom deler av saken omhandlet dem. Dette ble bifallet.

Fellesrådet medlemmer utfører merarbeid for fellesrådet i noen tilfeller. Dette er arbeide som ikke er underlagt for fellesrådets ansatte. Bodil Tokle har bistått med merarbeid i forbindelse med tilsetting av ny kirkeverge. Nils Harald Nilsen har utført jobb i forbindelse med den tenkte kartleggingen av arbeidsmiljøet i Narvik kirkelige fellesråd. Dette er merarbeid som ikke ligger til deres verv i fellesrådet. Knut Nilsen mente forslaget var greit, men at man burde utarbeide retningslinjer for slike utbetalinger i ettertid, slik at alt merarbeid blir likebehandlet.

Vedtak:

1. Det utbetales et honorar på kr 3000,- til Bodil Tokle for det merarbeidet som ble utført i forbindelse med ansettelse av ny kirkeverge.
2. Det utbetales et honorar på kr 3000,- til Nils-Harald Nilsen for merarbeidet som ble utført i forbindelse med kartleggingen av arbeidsmiljøet i fellesrådet.
Fellesrådet vurderer hvert enkelt tilfelle vedrørende honorering for merarbeid og kirkevergen foretar innstilling til fellesrådet i hvert enkelt tilfelle.

Enstemmig vedtatt.

SAK 07/23 ENDRING AV GJERDE MOT JERNBANESPOR PÅ NARVIK NYE GRAVLUND.

Bane Nor skal etablere nytt gjerde langs jernbanespor ved Narvik nye gravlund. Det ble framlagt to ulike typer av gjerde.

Vedtak:

Narvik kirkelige fellesråd godkjenner og går for fremlagte forslag; alternativ 1.

Enstemmig vedtatt.

SAK 08/23 MØTEPLAN FELLESRÅDET 2023.

Det ble framlagt forslag til møteplan. Alle ble enige om å utsette valg av møteplan for 2023 til neste fellesrådsmøte.

Vedtak:

Møteplan utsettes til neste fellesrådsmøte.

Enstemmig vedtatt.

SAK 09/23 VALG AV NY LEDER OG NESTLEDER FOR 2023.

Hvert år skal det velges en leder og en nestleder for fellesrådet.

Det ble foretatt skriftlig valg med følgende resultat:

Leder: Edvard Olav Stenbakk: 7 stemmer.

Nestleder: Bodil Tokle: 7 stemmer.

Vedtak:

Edvard Olav Stenbakk velges til ny leder for 2023

Bodil Tokle velges til ny nestleder for 2023.

SAK 10/23 EVENTUELT

Følgende saker kom inn under eventuelt:

1. **Konstituering av assisterende kirkeverge.** Knut Nilsen mente at vi ikke kunne ha en konstituering i en stilling som ikke var opprettet. Hvis vi skal ha en assisterende kirkeverge måtte det opprettes stillingshjemmel for dette. Man må også se på om det er grunnlag på direkteansettelse med bakgrunn at en person har gått lenge i uopprettet stilling.
2. **Valgår 2023.** Knut Nilsen etterspurte fellesopplæring for alle menighetsråd angående valgprosessen som skal gjennomføres 2023. Øvrige i fellesrådet så ikke behovet av en slik opplæring. Administrasjonen foreslo å delta på menighetsrådsmøte til Ankenes å gi opplæring som er nødvendig. Administrasjonen sjekker dette.
3. **Organiststilling.** Fellesrådet ønsker en informasjon om prosesser mtp overlapping ifm at en kantor går av med pensjon i oktober. Samt at det er vakanse i Ballangen og uavklart organiststilling i Kjøpsvik.
4. **Lønnsforhandlinger.** Det har vært avholdt lokale lønnsforhandlinger i Narvik kirkelige fellesråd i desember 2022. Knut Nilsen ønsker informasjon om dette på neste fellesrådsmøte.
5. **KomRev Nord.** Forvaltningsrevisjonsrapporten, videre gransking. Administrasjon tar kontakt og ønsker en uttalelse om status i saken som presenteres for fellesrådet snarest.

REFERATSAKER:

Ingen.

Møtet ble hevet kl 15:10.

Edvard-Olav Stenbakk
Leder

Morten Andersen
Kirkeverge

VEDLEGG: SAK 13/23



Budsjettskjema - Driftsbudsjettet

20 NARVIK KIRKELIGE FELLESRÅD - 2023

21.03.2023

	Budsjett 2023	Budsjett 2022	Regnskap 2021
Inntekter			
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	2.185.000,00	2.405.590,00	1.967.969,20
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00
3 Refusjoner/overføringer	1.586.900,00	1.636.900,00	2.588.824,27
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	272.000,00	272.000,00
5 Statlige tilskudd	3.386.000,00	3.303.000,00	3.151.183,00
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0,00	0,00	0,00
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	15.647.571,00	15.089.227,00	14.721.236,00
8 Tilskudd fra sokn og organ for sokn	0,00	0,00	0,00
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	0,00	0,00	186.487,13
10 Sum driftsinntekter	23.077.471,00	22.706.717,00	22.887.699,60
Utgifter			
11 Lønn og sosiale utgifter	15.407.466,00	15.117.328,00	14.875.626,22
12 Kjøp av varer og tjenester	6.243.000,00	7.003.532,00	6.115.979,11
13 Refusjoner/overføringer	1.045.000,00	925.000,00	1.145.738,47
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	272.000,00	272.000,00
15 Tilskudd og gaver	60.000,00	120.000,00	120.000,00
16 Sum driftsutgifter:	23.027.466,00	23.437.860,00	22.529.343,80
17 Brutto driftsresultat:	50.005,00	-731.143,00	358.355,80
18 Renteinntekter og utbytte	30.000,00	30.000,00	39.413,35
19 Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter og låneomkostn.	0,00	0,00	7.451,39
21 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00
23 Netto finansinntekter/-utgifter	30.000,00	30.000,00	31.961,96
24 Avskrivninger	1.170.000,00	1.170.000,00	875.062,36
25 Motpost avskrivninger	1.170.000,00	1.170.000,00	875.062,36
26 Netto driftsresultat	80.005,00	-701.143,00	390.317,76
Interne finansieringstransaksjoner:			
27 Bruk av udisponert mindreforbruk fra tidl. år (overskudd)	0,00	0,00	0,00
28 Bruk av disposisjonsfond	0,00	781.148,00	420.808,24
29 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00
30 Sum bruk av avsetninger	0,00	781.148,00	420.808,24
31 Avsatt til dekning av merforbruk fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00
32 Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00
33 Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	293.000,00
34 Overført til investeringsbudsjettet	80.005,00	80.005,00	14.002,00
35 Sum avsetninger	80.005,00	80.005,00	307.002,00
36 MERFORBRUK/MINDREFORBRUK = 0	0,00	0,00	504.124,00

Investeringsbudsjett Narvik kirkelige fellesråd

	Budsjettskjema	Budsjett 2 022
	Investeringer:	
1	Minnelund Narvik gravlund	1 275 000,00
2	Urnemur rehabilitering	100 000,00
3	Takoverbygg Fredskapellet	300 000,00
4	Belysning Kjøpsvik kirke	200 000,00
5	Vinduer Bjerkvik kirke	670 000,00
6	Investering anleggmidler	150 000,00
7	Årets finansieringsbehov	2 695 000,00
	Finansieres slik:	
8	Udisp i inveterinsregnskapet salg av driftsmidler	185 225,00
9	Investeringstilskudd fra Narvik kommune	2 509 775,00
10	Sum finansiering	2 695 000,00

Budsjettskjema - Økonomiplan 2023 - 2026

	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
INNTEKTER				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	2 185 000	2 224 330	2 264 368	2 305 127
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
3 Refusjoner/overføringer	1 616 900	1 646 004	1 675 632	1 705 794
4 Kalk. inntekt ved komm. t.jytingsavtale	272 000	276 896	281 880	286 954
5 Statlige tilskudd	3 326 000	3 385 868	3 446 814	3 508 856
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0	0	0	0
7 Rammeoveøring/tilskudd fra egen kommune	15 647 570	16 239 502	16 531 813	16 829 386
8 Tilskudd fra sokn og organ for sokn	0	0	0	0
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	0	0	0	0
10 Sum driftsinntekter	23 047 470	23 772 600	24 200 507	24 636 116
UTGIFTER				
11 Lønn og sosiale utgifter	15 405 467	15 993 041	16 280 916	16 573 972
12 Kjøp av varer og tjenester	6 259 998	6 372 678	6 487 386	6 604 159
13 Refusjoner/overføringer	940 000	956 920	974 145	991 679
14 Kalk. utg. ved komm. t.jytingsavtale	272 000	276 896	281 880	286 954
15 Tilskudd og gaver	120 000	122 160	124 359	126 597
16 Sum driftsutgifter:	22 997 465	23 721 695	24 148 685	24 583 362
17 Brutto driftsresultat:	50 005	50 905	51 822	52 754
18 Renteinntekter og utbytte	30 000	30 540	31 090	31 649
19 Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
20 Renteutgifter og l?neomkostn.	0	0	0	0
21 Avdrag på lån	0	0	0	0
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0	0	0	0
23 Netto finansinntekter/-utgifter	30 000	30 540	31 090	31 649
24 Avskrivninger	1 170 000	1 191 060	1 212 499	1 234 324
25 Motpost avskrivninger	1 170 000	1 191 060	1 212 499	1 234 324
26 Netto driftsresultat	80 005	81 445	82 911	84 404
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert mindreforbruk fra tidl. år (oversku	0	0	0	0
28 Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
29 Bruk av bundne fond	0	0	0	0
30 Sum bruk av avsetninger	0	0	0	0
31 Avsatt til dekning av merforbruk fra tidligere år (under	0	0	0	0
32 Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
33 Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
34 Overført til investeringsbudsjettet	80 005	81 445	82 911	84 404
35 Sum avsetninger	80 005	81 445	82 911	84 404
36 MERFORBRUK/MINDREFORBRUK = 0	0	0	0	0

VEDLEGG: SAK 14/23

Narvik kirkelige Fellesråd	IB 1.1.2020
Konto: 21020510 NORDEA 6370.05.09216 DRIFT	945 847,73
Konto: 21020530 NORDEA 6370.05.09240 FESTEAV	628 778,41
Konto: 21020570 NORDEA 6370.05.10125 AVTALER	2 131 106,38
Konto: 21030000 4642.07.03589 *T	215 399,59
Konto: 21030001 LEGAT 4642.51.17254 *T	18 719,00
Konto: 21065000 FELLES LEGAT *B	282 347,04
Konto: 21098530 NORDEA 6370.05.09259 SKATTET	466 606,79
Konto: 21310020 MVA-KOMP 25 % DRIFT	-7 200,00
Konto: 21310030 MVA-KOMP 13 % DRIFT	0,00
Konto: 21310060 MVA-KOMP 25 % INVESTERING	7 200,00
Konto: 21314010 TILGODE INNGÅENDE AVGIFT	0,00
Konto: 21314070 OPPGJØR MVA-KOMP	1 000 939,00
Konto: 21350000 PERIODISERING	19 431,40
Konto: 21399010 KORTSIKTIG FORDRING INTERIM	105 465,58
Konto: 21610001 KIRKEDATA	-5 522,50
Konto: 21610020 SYKELØNNSREFUSJON KRAV	84 697,00
Konto: 21665000 FORDRING BALLANGEN MENIGHET	663 132,81
Konto: 21675010 FORSKUDD LØNN	0,00
Sum omløpsmidler	6 556 948,23
Konto: 22100000 AKSJER OG ANDELER *T	54 987,18
Konto: 22141025 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	628 423,00
Konto: 22155000 EK-INNSKUDD KLP *B	132 158,00
Konto: 22450050 PERSON-, VARE- OG LASTEBILER	233 260,00
Konto: 22450080 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR,	771 289,90
Konto: 22750120 KIRKER OG REDSKAPSHUS	14 981 662,69
Konto: 22750180 OPPARBEIDDEDE AREAL	1 883 931,21
Konto: 23200004 GRAVLEGATER *T	-18 719,00
Sum anleggsmidler	18 666 992,98
Sum eiendeler	25 223 941,21
Konto: 23210010 FYLKESKATTESJEFEN	-35 839,94
Konto: 23214010 SKYLDIG UTGÅENDE MVA	0,00
Konto: 23214314 AGA FERIEPENGER 2019	-58 056,88
Konto: 23214315 AGA FERIEPENGER 2020	0,00
Konto: 23261000 AGA AVSATTE FERIEPENGER *B	-7 522,81
Konto: 23265000 LEGAT FELLESKONTO *B	-281 411,28
Konto: 23275044 FERIEPENGER 2019	-1 140 168,05
Konto: 23275045 FERIEPENGER 2020	0,00
Konto: 23289000 OPPTJENTE FERIEPENGER INNEVÆ	-147 309,66
Konto: 23614010 AVSATT FORSKUDDSTREKK SKATT	-469 520,00
Konto: 23614020 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	-83 211,08
Konto: 23614070 OPPLÆRINGS OG UTV.FOND TREKK	0,00
Konto: 23614110 SKYLDIG KLP	0,00
Konto: 23641010 KLP 2% ANSATTES ANDEL	0,00
Konto: 23675542 TREKKEIERE REMITTERING	211,07
Konto: 23699900 ØREAVRUNDINGSSALDO	-87,90
Konto: 23775100 LEVERANDØRGJELD	-903 401,46
Konto: 23775200 AVTALER GRAVSTELL	-1 810 074,86
Sum kortsiktig gjeld	-4 936 392,85
Konto: 25100000 BUNDNE DRIFTSFOND *T	-13 820,12
Konto: 25108001 ORGEL *B	-39 636,65
Konto: 25108002 BALLANGEN KIRKE *B	-106 039,46
Konto: 25108003 KJELDEBOTN KIRKE *B	-35 188,30
Konto: 25108004 EFJORD KAPELL GAVE *B	-11 650,00
Konto: 25108005 GAMMELKIRKEGÅRDENS VENNER *B	-9 576,30
Konto: 25165000 VEDLIKEHOLDSFOND 2013	-163 159,50
Konto: 25170000 TROSOPPLÆRING	-61 917,35
Konto: 25200400 PRESTEBOLIGER	-78 906,61
Konto: 25300001 UBUNDNE INVESTERINGSFOND *T	-245 018,05
Konto: 25600000 DISPOSISJONSFOND	-656 451,64
Konto: 25608000 DISPOSISJONSFOND *B	-288 921,21
Konto: 25900080 MINDREFORBRUK 2018 *B	-18 224,18
Konto: 25950010 AKKUMULERT ELDRE OVERSKUDD *	49 475,38
Konto: 25970000 UDEKKET I INVESTERINGSREGSKA	83 234,41
Konto: 25990000 KAPITALKONTO	-17 033 108,83
Konto: 25990010 KAPITALKONTO *T	-61 023,98
Konto: 25990080 KAPITALKONTO *B	-1 597 615,97
Sum egenkapital	-20 287 548,36
Sum egenkapital og gjeld	-25 223 941,21

VEDLEGG: SAK 15/23

Sak 15.23 Årsregnskap 2020

Vedlegg: Årsregnskap 2020 med noter

Narvik kirkelige fellesråds regnskap for driftsåret 2020 er avlagt 27.03.2023, i samsvar med lov og gjeldende bestemmelser, samt ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk.

Fra 01.01.2020 ble tidligere Narvik, Kjøpsvik og Ballangen fellesråd slått sammen til nye Narvik kirkelige fellesråd. Balansen i fellesrådene pr. 31.12.2019 er slått sammen til en ny åpningsbalanse med virkning fra 01.01.2020. Regnskapet skal også inneholde siste års godkjente regnskapstall (2019). Disse utgår da dette er irrelevant for det nye fellesrådet.

Regnskapet viser et mindreforbruk (overskudd) i driften på kr 1.513.936,79

Inntekter

Rammeoverføringer fra egen kommune

Sør-Hålogaland bispedømme finansierer lønn for kateketer, trosopplærer

Kirkegårdene har eksterne inntekter fra festeavgift og stell av graver (legat-ordningen).

For krematoriets del har vi eksterne inntekter for kremasjon av avdøde fra andre kommuner enn Narvik (utenbys). I tillegg forvalter kirkelig fellesråd alle krigsgravene i Narvik, og driftsutgifter til disse gis som et driftstilskudd fra departementet ved krigsgravtjenesten.

Utgifter

De største utgiftspostene, er knyttet til personalkostnader, som lønn og pensjon. Videre er kostnader knyttet til strøm og forsikring en betydelig andel av utgiftssiden i regnskapet.

Enkelte poster har merforbruk mens andre har mindreforbruk. Dette er helt normalt.

Momskompensasjonen

Momskompensasjonen er tilbakeført drift slik at innkjøpstiltakene, er fullfinansierte.

Investeringsregnskapet

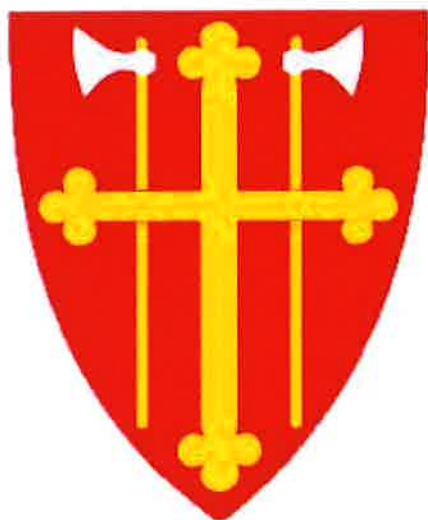
Kr. 176 436,09 står udekket i investeringsregnskapet. Beløpet gjelder til Bårehuset i Bjerkvik

Bårehuset i Bjerkvik ble ferdigstilt i 2020. Kostnadene skal splittes mellom investeringstilskudd fra Narvik kommune og Susannes minnefond etter vedtak i Narvik kirkelige fellesråd 32/17. Totale kostnader kom seg på 589 604,96 (netto). Kr. 231 074,42 er tidligere dekket av investeringstilskudd fra Narvik kommune.

Kr 51 692,- er dekket av driften.

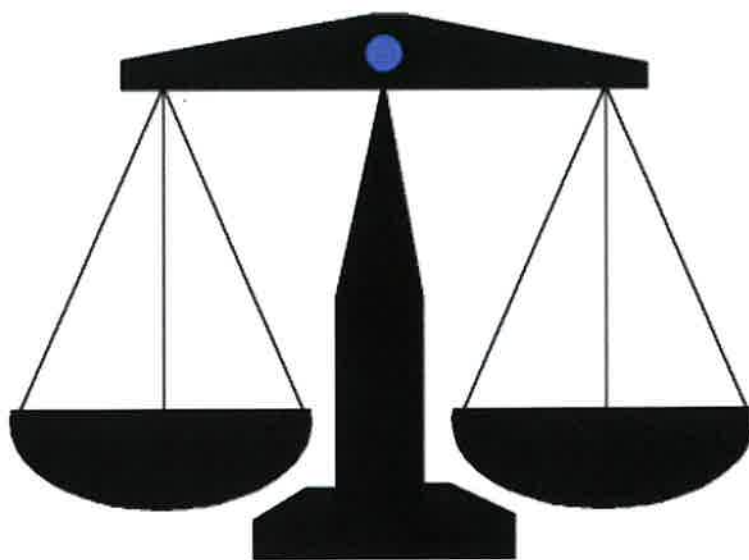
Forslag til vedtak

1. Narvik kirkelige fellesråd godkjenner årsmelding 2020.
Narvik kirkelige fellesråd fastsetter årsregnskap med noter 2020.
Årsregnskapet oversendes revisjon.



***NARVIK KIRKELIGE
FELLESRÅD***

REGNSKAP 2020



Forord

Regnskap for Narvik kirkelige fellesråd er avlagt i henhold til økonomiforskrift for kirkelig fellesråd og menighetsråd, fastsatt av kirke-, utdannings- og forskningsdepartementet 25. november 2003, i medhold av lov 7. juni 1996 nr. 31 om Den norske kirke § 14 fjerde ledd, sist endret i lov av 30. august 2002 nr. 68.

Fra 01.01.2020 ble tidligere Narvik, Kjøpsvik og Ballangen fellesråd slått sammen til nye Narvik kirkelige fellesråd. Balansen i fellesrådene pr. 31.12.2019 er slått sammen til en ny åpningsbalanse med virkning fra 01.01.2020. Regnskapet skal også inneholde siste års godkjente regnskapstall (2019). Disse utgår da dette er irrelevant for det nye fellesrådet.

Det avlagte regnskap overleveres KomRev NORD.

Narvik, 27.03.2023



Morten Andersen
Kirkeverge

Innholdsfortegnelse

<u>Forord</u>	<u>side 2</u>
<u>Regnskapsskjema - drift</u>	<u>side 4</u>
<u>Regnskapsskjema - Investering</u>	<u>side 5</u>
<u>Regnskapsskjema - Balanse</u>	<u>side 6</u>
<u>Noter til regnskap</u>	<u>side 7</u>
<u>Oversikt anleggsmidler</u>	<u>side 10</u>

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1.723.300,46	3.016.000,00	3.016.000,00	-
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	-
3 Refusjoner/overføringer	3.793.184,20	1.979.000,00	1.979.000,00	-
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	0,00	0,00	-
5 Statlige tilskudd	2.823.400,00	2.641.171,00	2.641.171,00	-
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0,00	0,00	0,00	-
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	14.857.908,00	14.532.316,00	14.532.316,00	-
8 Tilskudd fra soknets organer	0,00	0,00	0,00	-
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	0,00	0,00	0,00	-
10 Sum driftsinntekter	23.469.792,66	22.168.487,00	22.168.487,00	-
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	14.719.779,64	16.027.788,00	16.027.788,00	-
12 Kjøp av varer og tjenester	5.727.548,89	4.989.464,00	4.989.464,00	-
13 Refusjoner/overføringer	1.029.736,35	1.100.000,00	1.100.000,00	-
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	0,00	0,00	-
15 Tilskudd og gaver	120.000,00	100.000,00	100.000,00	-
16 Sum driftsutgifter:	21.869.064,88	22.217.252,00	22.217.252,00	-
17 Brutto driftsresultat:	1.600.727,78	-48.765,00	-48.765,00	-
18 Renteinntekter og utbytte	33.473,15	30.000,00	30.000,00	-
19 Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	-
20 Renteutgifter og låneomkostn.	12.739,14	0,00	0,00	-
21 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	-
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	-
23 Netto finansinntekter/-utgifter	20.734,01	30.000,00	30.000,00	-
24 Avskrivninger	876.057,28	1.170.000,00	1.170.000,00	-
25 Motpost avskrivninger	876.057,28	1.170.000,00	1.170.000,00	-
26 Netto driftsresultat	1.621.461,79	-18.765,00	-18.765,00	-
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	0,00	0,00	0,00	-
28 Bruk av disposisjonsfond	0,00	49.765,00	49.765,00	-
29 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	-
30 Sum bruk av avsetninger	0,00	49.765,00	49.765,00	-
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	-
32 Avsatt til disposisjonsfond	1.513.936,79	0,00	0,00	-
33 Avsatt til bundne fond	27.520,00	0,00	0,00	-
34 Overført til investeringsregnskapet	80.005,00	31.000,00	31.000,00	-
35 Sum avsetninger	1.621.461,79	31.000,00	31.000,00	-
36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	0,00	0,00	0,00	-

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i anleggsmidler	377.526,29	0,00	0,00	-
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	-
3 Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	-
4 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	-
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	80.005,00	0,00	0,00	-
6 Avsetninger	0,00	0,00	0,00	-
7 Årets finansieringsbehov	457.531,29	0,00	0,00	-
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0,00	0,00	0,00	-
9 Refusjoner	59.290,20	0,00	0,00	-
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	-
11 Tilskudd til investeringer	141.800,00	0,00	0,00	-
12 Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	-
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	-
14 Sum ekstern finansiering	201.090,20	0,00	0,00	-
15 Overført fra driftsregnskapet	80.005,00	0,00	0,00	-
16 Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	-
17 Sum finansiering	281.095,20	0,00	0,00	-
18 Udekket/udisponert	176.436,09	0,00	0,00	-

BALANSE

Regnskap 2020

Regnskap 2019

EIENDELER:**A - Anleggsmidler**

Faste eiendommer og anlegg	16.640.480,65	15.400.135,93
Utstyr, maskiner og transportmidler	751.400,98	1.004.549,90
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	895.573,18	628.423,00

B - Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	3.767.764,96	1.105.067,40
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00

Kasse, bankinnskudd	4.391.959,87	4.172.339,31
C - SUM EIENDELER:	26.447.179,64	22.310.515,54

EGENKAPITAL OG GJELD:**D - Egenkapital**

Disposisjonsfond	2.459.309,64	656.451,64
Bundne driftsfond	547.414,29	303.983,46
Ubundne investeringsfond	245.018,05	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	-31.251,20	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet	-259.670,50	-83.234,41
Kapitalkonto	18.293.491,61	17.033.108,83

Gjeld**E - Langsiktig gjeld**

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

F - Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	5.192.867,75	4.500.149,10
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	26.447.179,64	22.410.458,62

Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

NOTER TIL REGNSKAP

1. REGNSKAPSPRINSIPPER OG VURDERINGSREGLER

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av Kultur- og kirke departementet 25. september 2003, og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidlene vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert etter 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

Kommunens tilskudd til fellesrådet, 14 857 908,-. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Det er videre inngått avtale om tjenesteyting med Narvik kommune som dekker driftsoppgaver på regnskap, lønn og personal.

Verdien av tjenesteytingen er beregnet til kr. 272 000,- og føres som kalkulatoriske utgifter og inntekter i regnskapet.

3. INVESTERING

Udekkede midler i investeringsregnskapet på kr. 176 436,09 tilhører Bårehuset i Bjerkvik, og skal dekkes av investeringstilskudd fra Narvik kommune og Susannes minnefond.

NKF har forskuttert alle kostnader til nytt bårehus i Bjerkvik. Bårehuset ble ferdigstilt i 2020 med total kostnad på. 589 604,96. I henhold til sak 32/2017 skulle Narvik KF finansieres bårehuset med inntil 500 000,- via investeringstilskudd fra kommunen. Tilskuddet ble ikke videreført i 2019, og det ble ikke gitt nytt investeringstilskudd i 2020. Etter videre avtaler vil prosjektet bli slutført i regnskap 2023.

4. LØNN OG PERSONAL

		2020	2019
Lønnsutgifter		12 341 622,07	—
Sosiale utgifter	14719779,6	2 341 213,57	—
Godtgjørelse for folkevalgte	-12378566,1	36 884,00	—
Sum lønn og personalutgifter	2341213,57	14 719 719,64	—
Kirkeverge - Årslønn		880 000,00	

5. PENSJONSFORPLIKTELSER

Alle ansatte er tilknyttet Felles kommunal pensjonsordning, hvor 21 % av brutto lønn er betalt av Narvik kirkelige fellesråd. Ansattes andel er 2 %.

6. Egenkapitalinskudd i KLP kr 80 005,- er finansiert ved overføring fra drift- til investeringsregnskapet.

7. Oversikt over investeringer

Bårehus Bjerkvik. Beløpet som står udekket, slutføres i regnskap 2023.

8. VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Leie lokaler

Fellesrådet har inngått avtaler med Narvik og Ankenes menighetsråd om leie av kontorlokaler for ansatte i fellesrådet og prester. Dette utgjør en årlig kostnad på kr. 350 000,-.

Leasing av maskiner

Narvik kirkelige fellesråd har inngått avtale med leasingselskap for leasing av maskiner tilknyttet driften på gravplassene. Dette utgjør en årlig utgift på kr. 179 358,40,-.

9. AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Alle fond	KOSTRA- art	Regnskapsåret
Avsetninger til fond	SUM (530:560)+580	1 540 386,50
Bruk av avsetninger	SUM (930:960)	
Netto avsetninger		1 540 386,50

10. DISPOSISJONSFOND

Disposisjonsfond	Kostrart art/balanse	Regnskapsåret
IB 01.01.2020	2.56	656 451,64
Avsatt i driftsregnskapet:	540	
Overskudd Narvik		1 513 936,79
Disposisjonsfond Ballangen		288 921,21
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	
Bruk i investeringsregnskapet	940	
UB 31.12.2020	2.56	2 459 309,64

11. KAPITALKONTO

		01.01.2020 Balanse	17 033 108,83
Salg av fast eiendom og anlegg		Kapitalkonto *B	1 597 615,97
		Kapitalkonto *T	61 023,98
Av-og nedskiving av fast eiendom og anlegg	876 057,28	Aktivering av fast eiendom og anlegg og transportmidler	397 795,11
		Egenkapitalinnskudd KLP	80 005,00
31.12.2020 Balanse	18 293 491,61		
	19 169 548,89		19 169 548,89

12. RESULTAT

Regnskapet for 2020 er avlagt med overskudd i driftsregnskapet på kr 1 513 936,79, og kr. 176 439,09,- er udekket i investeringsregnskapet

13. GRAVSTELLAVTALER

Gravstellavtaler er ført som kortsiktig gjeld i balansen. Midlene utgjør pr. 31.12.2020 kr. 1 097 506,88 inkl. renter. Renter er påført hvert enkelt legat i eget reskontrosystem (dataprogram Gravlund). Kontoen er pr. 31.12.2020. ikke i balanse

27.03.2023

Morten Andersen
Kirkeverge
Narvik kirkelige fellesråd

Edvard Olav Stenbakk
Leder
Narvik kirkelige fellesråd

Noter - Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2020

	A	B	D	E	H1	H2	X	Sum
Bokført verdi 01.01.20	233	0	771	0	13.990	950	1.884	17.828
Tilgang i året	0	0	0	0	177	277	0	454
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-47	0	-207	0	-533	-40	-48	-874
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	-158	0	0	-158
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.20	187	0	565	0	13.477	1.187	1.836	17.251

Ved nedskrivning av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

A = Biler

B = Maskiner

D = Inventar og utstyr

E = Kontormaskiner

H1 = Kirker

H2 = Redskapshus

X = Tomtegrunn

VEDLEGG: SAK 16/23

Sak 16.23 Årsregnskap 2021

Vedlegg: Årsregnskap 2021 med noter

Narvik kirkelige fellesråds regnskap for driftsåret 2021 er avlagt 27.03.2023, i samsvar med lov og gjeldende bestemmelser, samt ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk.

Kirkeregnskapet leveres i balanse. Det er bokført bruk av disposisjonsfondet med kr. 420 808,24, dette er i henhold til budsjett.

Inntekter

Mesteparten av inntektene kommer fra kommunen som rammeoverføring.

Bispedømmet bidrar med lønnsrefusjon for kateketer og trosopplærer

Kirkegårdene har eksterne inntekter fra festeavgift og stell av graver (legat-ordningen).

For krematoriets del har vi eksterne inntekter for kremasjon av avdøde fra andre kommuner enn Narvik (utenbys). I tillegg forvalter kirkelig fellesråd alle krigsgravene i Narvik, og driftsutgifter til disse gis som et driftstilskudd fra departementet ved krigsgravtjenesten.

Utgifter

De største utgiftspostene, er knyttet til personalkostnader, som lønn og pensjon. Videre er kostnader knyttet til strøm og forsikring en betydelig andel av utgiftssiden i regnskapet.

Enkelte poster har merforbruk mens andre har mindreforbruk. Dette er helt normalt.

Momskompensasjonen

Momskompensasjonen er tilbakeført drift slik at innkjøpstiltakene, er fullfinansierte.

Fondsavsetning

Kr. 200 000,- er satt av på bundet fond. Pengene kommer fra Sørhålogaland bispedømmeråd, og er øremerket Sammenkobling av gammelt og nytt orgel i Narvik kirke

Kr. 93 000,- overskudd fra trosopplæremidlene er overført fond og skal brukes på neste års drift - trosopplærer

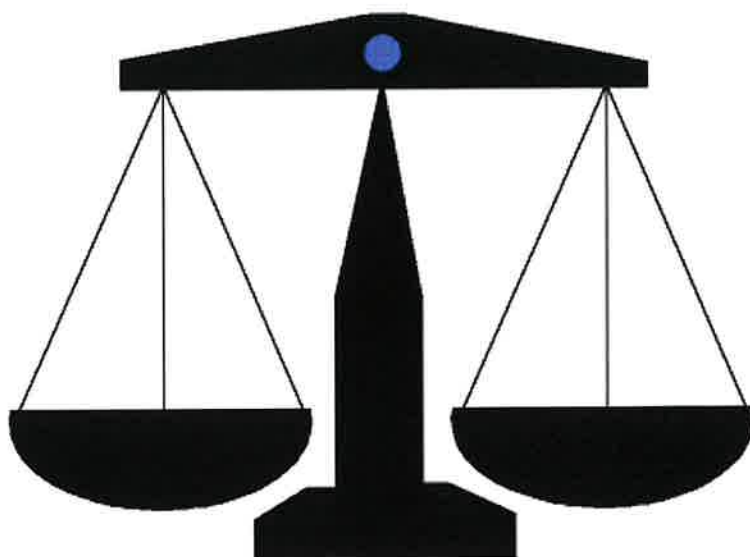
Forslag til vedtak

- Narvik kirkelige fellesråd godkjenner årsmelding 2021.
- Narvik kirkelige fellesråd fastsetter årsregnskap med noter 2021.
- Årsregnskapet oversendes revisjon.



***NARVIK KIRKELIGE
FELLESRÅD***

REGNSKAP 2021

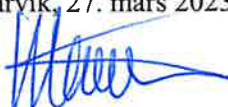


Forord

Regnskap for Narvik kirkelige fellesråd er avlagt i henhold til forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke, fastsatt av barne- og familiedepartementet 8. desember 2020.

Det avlagte regnskap overleveres KomRev NORD.

Narvik, 27. mars 2023



Morten Andersen
Kirkeverge

Innholdsfortegnelse

<u>Forord</u>	<u>side 2</u>
<u>Regnskapsskjema - drift</u>	<u>side 4</u>
<u>Regnskapsskjema - Investering</u>	<u>side 5</u>
<u>Regnskapsskjema - Balanse</u>	<u>side 6</u>
<u>Noter til regnskap</u>	<u>side 7</u>
<u>Oversikt anleggsmidler</u>	<u>side 10</u>

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1.967.969,20	2.300.000,00	2.300.000,00	1.723.300,46
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Refusjoner/overføringer	2.588.824,27	1.796.900,00	1.796.900,00	3.793.184,20
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	0,00	0,00	272.000,00
5 Statlige tilskudd	3.151.183,00	2.876.000,00	2.876.000,00	2.823.400,00
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	14.721.236,00	14.721.000,00	14.721.000,00	14.857.908,00
8 Tilskudd fra soknets organer	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	186.487,13	0,00	0,00	0,00
10 Sum driftsinntekter	22.887.699,60	21.693.900,00	21.693.900,00	23.469.792,66
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	15.321.620,22	15.320.047,00	15.320.047,00	14.719.779,64
12 Kjøp av varer og tjenester	6.171.258,11	5.561.500,00	5.561.500,00	5.808.624,18
13 Refusjoner/overføringer	1.145.738,47	1.100.000,00	1.100.000,00	1.029.736,35
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	0,00	0,00	272.000,00
15 Tilskudd og gaver	120.000,00	100.000,00	100.000,00	120.000,00
16 Sum driftsutgifter:	23.030.616,80	22.081.547,00	22.081.547,00	21.950.140,17
17 Brutto driftsresultat:	-142.917,20	-387.647,00	-387.647,00	1.519.652,49
18 Renteinntekter og utbytte	39.413,35	30.000,00	30.000,00	33.473,15
19 Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter og låneomkostn.	10.302,39	0,00	0,00	12.739,14
21 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Netto finansinntekter/-utgifter	29.110,96	30.000,00	30.000,00	20.734,01
24 Avskrivninger	875.062,36	1.170.000,00	1.170.000,00	876.057,28
25 Motpost avskrivninger	875.062,36	1.170.000,00	1.170.000,00	876.057,28
26 Netto driftsresultat	-113.806,24	-357.647,00	-357.647,00	1.540.386,50
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Bruk av disposisjonsfond	420.808,24	437.652,00	437.652,00	0,00
29 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sum bruk av avsetninger	420.808,24	437.652,00	437.652,00	0,00
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	1.432.861,50
33 Avsatt til bundne fond	293.000,00	0,00	0,00	27.520,00
34 Overført til investeringsregnskapet	14.002,00	80.005,00	80.005,00	80.005,00
35 Sum avsetninger	307.002,00	80.005,00	80.005,00	1.540.386,50
36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	0,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i anleggsmidler	8.125,00	0,00	0,00	296.451,00
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	72.502,00	0,00	0,00	80.005,00
6 Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Årets finansieringsbehov	80.627,00	0,00	0,00	376.456,00
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	65.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Refusjoner	1.625,00	0,00	0,00	59.290,20
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	141.800,00
12 Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sum ekstern finansiering	66.625,00	0,00	0,00	201.090,20
15 Overført fra driftsregnskapet	14.002,00	0,00	0,00	80.005,00
16 Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Sum finansiering	80.627,00	0,00	0,00	281.095,20
18 Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	95.360,80

BALANSE

Regnskap 2021

Regnskap 2020

EIENDELER:**A - Anleggsmidler**

Faste eiendommer og anlegg	15.906.705,58	16.539.136,54
Utstyr, maskiner og transportmidler	508.769,58	751.400,98
Utlån	0,00	0,00

Aksjer og andeler

968.075,18 895.573,18

B - Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	2.557.253,42	3.767.764,96
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00

Kasse, bankinnskudd 5.726.537,01 4.391.959,87

C - SUM EIENDELER: 25.667.340,77 26.345.835,53**EGENKAPITAL OG GJELD:****D - Egenkapital**

Disposisjonsfond	1.957.426,11	2.378.234,35
Bundne driftsfond	840.414,29	547.414,29
Ubundne investeringsfond	245.018,05	245.018,05
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	-31.251,20	-31.251,20
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet	-178.595,21	-178.595,21
Kapitalkonto	17.389.587,14	18.192.147,50

Gjeld**E - Langsiktig gjeld**

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

F - Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	5.444.741,59	5.192.867,75

G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD: 25.667.340,77 26.345.835,53

Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

NOTER TIL REGNSKAP

1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskaper ført i samsvar med forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke, og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer bl.a. at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet og 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, har begrenset økonomisk levetid, og er avskrevet med like store årlige beløp over levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler

2. Kommunens tilskudd

Narvik kommune har i 2021 gitt driftstilskudd på kr 14 721 236,-.

Dette skal dekke driften av kirkegårdene i kommunen, lokale kirker og fellesrådets administrasjon. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Det er også bokført en kalkulatorisk utgift på kr 272 000,- som betaling for avtalt tjenesteyting innenfor driftsoppgaver på lønn, regnskap og personal.

Beløpet har stått stille i årevis. Utgiften har kalkulatorisk inntekst slik at dette ikke får resultateffekt.

3. Regnskapsmessig mer-/minderforbruk

Driftsregnskapet i 2021 er avlagt i balanse.

4. Lønn/personal

	2021	2021
Lønnsutgifter	12 254 587,19	12 341 662,07
Sosiale utgifter	2 997 965,03	1 791 988,05
Godtgjørelse for folkevalgte	69 068,00	36 884,00
Sum lønn og personalutgifter	15 321 620,22	14 170 534,12
Kirkeverge - Årslønn	880 000,00	880 000,00

5. Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet Felles kommunal pensjonsordning, hvor 21 % av brutto lønn er betalt av Narvik kirkelige fellesråd. Ansattes andel er 2 %.

Egenkapitalinnskudd i KLP kr 72 502,- er finansiert ved overføring fra drift- til investeringsregnskapet. Egenkapitaltilskudd per 31.12.21 er kr 708 428,-

KLP – premiefond

Klp premiefond er et fond for tilbakeførte premier og overskudd. Midler på premiefond kan brukes til fremtidig premiebetaling. For å få budsjett 2021 i balanse, ble det budsjettert med bruk av premiefond KLP. Det ble i regnskapsåret brukt kr. 445 994,- av premiefondet.

	2 020	2 021
Innbet. premie/tilskudd inkl adm Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.	2 016 078	2 516 597
Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 020	2 021
Brutto påløpt forpliktelse	32 713 982	37 475 182
Pensjonsmidler	29 065 431	38 553 939
Netto pensjonsforpliktelse	3 648 551	-1 078 757
Medlemsstatus	01.01.20	01.01.21
Antall aktive	28	39
Antall oppsatte	72	90
Antall pensjoner	22	32

6. Vesentlige forpliktelser

Leie lokaler

Fellesrådet har inngått avtaler med Ankenes og Narvik menighetsråd om leie av kontorlokaler for ansatte i fellesrådet og prester. Dette utgjør kr. 160 000 til Ankenes og 95 000 til Narvik. Fra og med 15.03.21 inngikk Narvik kirkelige fellesråd avtale med Biim Ultrasound om leie av kontorlokaler. Husleien utgjør i regnskapsåret kr. 253 637,-

Leasing av maskiner

Narvik kirkelige fellesråd har inngått avtale med leasingselskap for leasing av maskiner tilknyttet driften på kirkegårdene. Dette utgjør en årlig utgift på kr. 119 550,-.

Leasing av varebil til bruk i kirkegårdsdriften Kjøpsvik, utgjør kr. 24 804,- i regnskapsåret.

7. Avsetninger og bruk av avsetninger

Alle fond	KOSTRA- art	Regnskapsåret
Avsetninger til fond	SUM (530:560)+580	293 000,00
Bruk av avsetninger	SUM (930:960)	
Netto avsetninger		293 000,00

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskapsåret
IB 01.01.2021	2.56	2.378.234,35
Avsatt i driftsregnskapet	540	
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	420.808,24
Bruk i investeringsregnskapet	940	
UB 31.12.2021	2.56	1.957.426,11

8. Kapitalkonto

		01.01.2021 Balanse	18 192 147,50
Avskrivning av fast eiendom og anlegg, biler og maskiner	875 062,36	Aktivering av fast eiendom og anlegg	
		Egenkapitalinnskudd KLP	72 502,00
31.12.2021 Balanse	17 389 587,14		
	18 264 649,50		18 264 649,50

9. Fondsavsetning/bruk av fond

Det er bokført bruk av disposisjonsfondet med kr. 420 808,24. Dette er i henhold til budsjett. Kr. 200 000,- er satt av på bundet fond. Pengene kommer fra Sør-Hålogaland bispedømmeråd, og er øremerket Sammenkobling av gammelt og nytt orgel i Narvik kirke. Kr. 93 000,- overskudd fra trosopplærermidlene er overført fond og skal brukes på neste års drift – trosopplærer

10. Gravstellsavtaler

Tatt inn i fellesrådets regnskap fra og med 2005, og ført som kortsiktig gjeld i balansen. Midlene utgjør pr. 31.12.2021 kr. 2 347 673,02 inkl. renter. Renter er påført hvert enkelt legat i eget reskontrosystem (dataprogram Gravlund). Kontoen er pr. 31.12.2021 ikke i balanse.

27. mars .2022

Morten Andersen
Kirkeverge
Narvik kirkelige fellesråd

Edvard Olav Stenbakk
Leder
Narvik kirkelige fellesråd

1. Bokført verdi pr. 31.12.2021

	A	B	D	E	H1	H2	X	Sum
Bokført verdi 01.01.21	187	0	565	0	13.477	1.187	1.836	17.251
Tilgang i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-47	0	-196	0	-540	-42	-48	-873
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.21	140	0	369	0	12.937	1.144	1.788	16.378

Ved nedskrivning av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

A = Biler

B = Maskiner

D = Inventar og utstyr

E = Kontormaskiner

H1 = Kirker

H2 = Redskapshus

X = Tomtegru

VEDLEGG: SAK 17/23

Sak 17.23 ÅRSREGNSKAP 2022

Vedlegg: Årsregnskap 2022 med noter

Narvik kirkelige fellesråds regnskap for driftsåret 2022 er avlagt 27.03.2023, i samsvar med lov og gjeldende bestemmelser, samt ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk.

Kirkeregnskapet leveres med et overskudd på kr. 143 285,55 – beløpet er overført disposisjonsfondet

Inntekter

Mesteparten av inntektene kommer fra kommunen som rammeoverføring.

Bispedømmet bidrar med lønnsrefusjon for kateketer og tros-opplærere

Kirkegårdene har eksterne inntekter fra festeavgift og stell av graver (legat-ordningen).

For krematoriets del har vi eksterne inntekter for kremasjon av avdøde fra andre kommuner enn Narvik (utenbys). I tillegg forvalter kirkelig fellesråd alle krigsgravene i Narvik, og driftsutgifter til disse gis som et driftstilskudd fra departementet ved krigsgravtjenesten.

Utgifter

De største utgiftspostene, er knyttet til personalkostnader, som lønn og pensjon. Videre er kostnader knyttet til strøm og forsikring en betydelig andel av utgiftssiden i regnskapet.

Enkelte poster har merforbruk mens andre har mindre-forbruk. Dette er helt normalt.

Momskompensasjonen

Momskompensasjonen er tilbakeført drift slik at innkjøpstiltakene, er fullfinansierte.

Fondsavsetning/bruk av fond

Kr. 126 701,- er før over fra fond trosopplæring til driften. Beløpet dekker merforbruk på ansvar trosopplærer Narvik og er samlet overskudd fra tidligere år. Vi har fått tilsvarende avkortning på midlene fra bispedømme.

Fellesrådet har mottatt kr. 250 000,- fra krigsgravtjenesten. Pengene er satt på bundet fond og skal brukes til renovering av franske krigsgraver

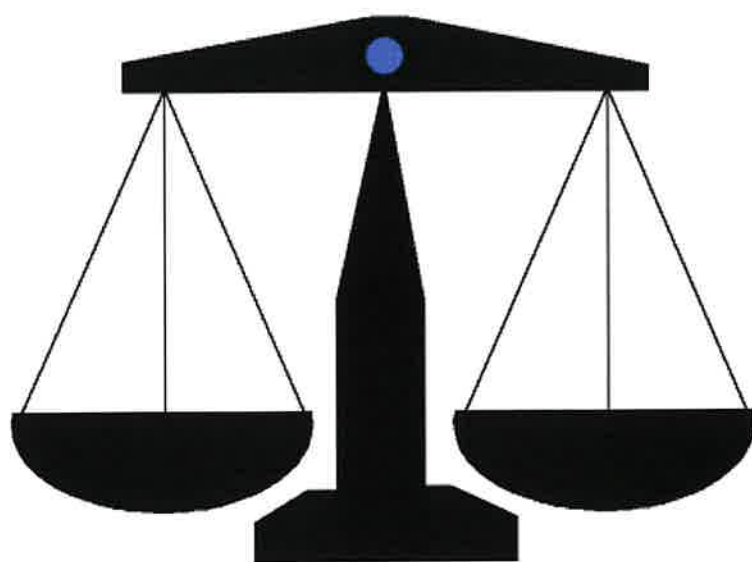
Forslag til vedtak

- Narvik kirkelige fellesråd godkjenner årsmelding 2022.
- Narvik kirkelige fellesråd fastsetter årsregnskap med noter 2022.
- Årsregnskapet oversendes revisjon.



***NARVIK KIRKELIGE
FELLESRÅD***

REGNSKAP 2022

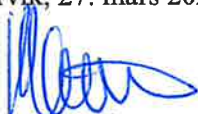


Forord

Regnskap for Narvik kirkelige fellesråd er avlagt i henhold til forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke, fastsatt av barne- og familiedepartementet 8. desember 2020.

Det avlagte regnskap overleveres KomRev NORD.

Narvik, 27. mars 2023



Morten Andersen
Kirkeverge

Innholdsfortegnelse

<u>Forord</u>	<u>side 2</u>
<u>Regnskapsskjema - drift</u>	<u>side 4</u>
<u>Regnskapsskjema - Investering</u>	<u>side 5</u>
<u>Regnskapsskjema - Balanse</u>	<u>side 6</u>
<u>Noter til regnskap</u>	<u>side 7</u>
<u>Oversikt anleggsmidler</u>	<u>side 10</u>

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	2.455.961,42	2.405.590,00	2.405.590,00	1.967.969,20
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Refusjoner/overføringer	2.731.507,46	1.636.900,00	1.636.900,00	2.588.824,27
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00
5 Statlige tilskudd	2.936.650,00	3.303.000,00	3.303.000,00	3.151.183,00
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	15.089.227,00	15.089.227,00	15.089.227,00	14.721.236,00
8 Tilskudd fra soknets organer	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	160.882,00	0,00	0,00	186.487,13
10 Sum driftsinntekter	23.646.227,88	22.706.717,00	22.706.717,00	22.887.699,60
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	15.239.654,82	15.117.328,00	15.117.328,00	14.875.626,22
12 Kjøp av varer og tjenester	6.512.554,80	7.003.532,00	7.003.532,00	6.115.979,11
13 Refusjoner/overføringer	1.242.147,69	925.000,00	925.000,00	1.145.738,47
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	272.000,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00
15 Tilskudd og gaver	120.623,87	120.000,00	120.000,00	120.000,00
16 Sum driftsutgifter:	23.386.981,18	23.437.860,00	23.437.860,00	22.529.343,80
17 Brutto driftsresultat:	259.246,70	-731.143,00	-731.143,00	358.355,80
18 Renteinntekter og utbytte	91.735,47	30.000,00	30.000,00	39.413,35
19 Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter og låneomkostn.	6.193,62	0,00	0,00	7.451,39
21 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Netto finansinntekter/-utgifter	85.541,85	30.000,00	30.000,00	31.961,96
24 Avskrivninger	870.845,25	1.170.000,00	1.170.000,00	875.062,36
25 Motpost avskrivninger	870.845,25	1.170.000,00	1.170.000,00	875.062,36
26 Netto driftsresultat	344.788,55	-701.143,00	-701.143,00	390.317,76
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Bruk av disposisjonsfond	0,00	781.148,00	781.148,00	420.808,24
29 Bruk av bundne fond	126.701,00	0,00	0,00	0,00
30 Sum bruk av avsetninger	126.701,00	781.148,00	781.148,00	420.808,24
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Avsatt til disposisjonsfond	143.258,55	0,00	0,00	0,00
33 Avsatt til bundne fond	250.000,00	0,00	0,00	293.000,00
34 Overført til investeringsregnskapet	78.231,00	80.005,00	80.005,00	14.002,00
35 Sum avsetninger	471.489,55	80.005,00	80.005,00	307.002,00
36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	0,00	0,00	0,00	504.124,00

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i anleggsmidler	172.775,00	0,00	0,00	8.125,00
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	74.956,00	0,00	0,00	72.502,00
6 Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Årets finansieringsbehov	247.731,00	0,00	0,00	80.627,00
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	137.000,00	0,00	0,00	65.000,00
9 Refusjoner	32.500,00	0,00	0,00	1.625,00
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sum ekstern finansiering	169.500,00	0,00	0,00	66.625,00
15 Overført fra driftsregnskapet	78.231,00	0,00	0,00	14.002,00
16 Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Sum finansiering	247.731,00	0,00	0,00	80.627,00
18 Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANSE

Regnskap 2022

Regnskap 2021

EIENDELER:

A - Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	15.375.618,73	16.008.049,69
Utstyr, maskiner og transportmidler	432.855,29	508.769,58
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	1.043.031,18	968.075,18

B - Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	3.511.316,15	2.557.253,42
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	5.397.845,73	5.726.537,01

C - SUM EIENDELER:

	25.760.667,08	25.768.684,88
--	----------------------	----------------------

EGENKAPITAL OG GJELD:

D - Egenkapital

Disposisjonsfond	2.181.759,95	2.038.501,40
Bundne driftsfond	963.713,29	840.414,29
Ubundne investeringsfond	245.018,05	245.018,05
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	-31.251,20	-31.251,20
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet	-259.670,50	-259.670,50
Kapitalkonto	16.857.542,00	17.490.931,25

Gjeld**E - Langsiktig gjeld**

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

F - Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	5.803.555,49	4.940.617,59
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	25.760.667,08	25.264.560,88

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

NOTER TIL REGNSKAP

1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke, og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer bl.a. at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet og 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, har begrenset økonomisk levetid, og er avskrevet med like store årlige beløp over levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler

2. Kommunens tilskudd

Narvik kommune har i 2022 gitt driftstilskudd på kr 15 089 227,-.

Dette skal dekke driften av kirkegårdene i kommunen, lokale kirker og fellesrådets administrasjon. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Det er også bokført en kalkulatorisk utgift på kr 272 000,- som betaling for avtalt tjenesteyting innenfor driftsoppgaver på lønn, regnskap og personal.

Beløpet har stått stille i årevis. Utgiften har kalkulatorisk inntekst slik at dette ikke får resultat effekt.

3. Lønn/personal

Lønnsutgifter	13 063 828,57	12 254 587,19
Sosiale utgifter	2 118 602,25	2 286 534,25
Godtgjørelse for folkevalgte	57 224,00	69 068,00
Sum lønn og personalutgifter	15 239 654,82	14 610 189,44
Kirkeverge - Årslønn tom mars	880 000,00	880 000,00
Kirkeverge - Årslønn fra 01.04.	850 000,00	880 000,00

4. Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet Felles kommunal pensjonsordning, hvor 21 % av brutto lønn er betalt av Narvik kirkelige fellesråd. Ansattes andel er 2 %.

Egenkapitalinnskudd i KLP kr 74 956,- er finansiert ved overføring fra drift- til investeringsregnskapet.

Egenkapitaltilskudd per 31.12.22 er kr 855 886,-

KLP – premiefond

Klp premiefond er et fond for tilbakeførte premier og overskudd. Midler på premiefond kan brukes til fremtidig premiebetaling. For å få budsjett 2022 i balanse, ble det budsjettert med bruk av premiefond KLP. Det ble i regnskapsåret brukt kr. 1 290 447,- av premiefondet.

	2 021	2 022
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	2 516 597	1 639 765
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 021	2 022
Brutto påløpt forpliktelse	37 475 182	38 356 885
Pensjonsmidler	38 553 939	39 119 690
Netto pensjonsforpliktelse	-1 078 757	-762 805

Medlemsstatus	01.01.21	01.01.22
Antall aktive	39	33
Antall oppsatte	90	99
Antall pensjoner	32	31
Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.		

5. Vesentlige forpliktelser

Leie lokaler

Fellestrådet har inngått avtaler med Ankenes menighetsråd om leie av kontorlokaler for ansatte i fellestrådet og prester. Dette utgjør kr. 160 000. Narvik kirkelige fellestråd har avtale med Biim Ultrasound om leie av kontorlokaler. Husleien utgjør i regnskapsåret kr. 314 702,-

Leasing av maskiner

Narvik kirkelige fellestråd har inngått avtale med leasingselskap for leasing av maskiner tilknyttet driften på kirkegårdene. Dette utgjør en årlig utgift på kr. 110 693,-
Leasing av varebil til bruk i kirkegårdsdriften Kjøpsvik, utgjør kr. 29 817,- i regnskapsåret.

6. Avsetninger og bruk av avsetninger

Alle fond	KOSTRA- art	Regnskapsåret
Avsetninger til fond	SUM (530:560)+580	293 000,00
Bruk av avsetninger	SUM (930:960)	
Netto avsetninger		293 000,00

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskapsåret
IB 01.01.2022	2.56	2 038 501,40
Avsatt i driftsregnskapet	540	143 258,55
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	
Bruk i investeringsregnskapet	940	
UB 31.12.2022	2.56	2 181 759,95

7. Kapitalkonto

		01.01.2022 Balanse	17 490 931,25
Avskrivning av fast eiendom og anlegg, biler og maskiner	870 845,25	Aktivering av fast eiendom og anlegg	162 500,00
		Egenkapitalinnskudd KLP	74 956,00
31.12.2021 Balanse	16 857 542,00		
	17 728 387,25		17 728 387,25

8. Fondsavsetning

Fellesrådet har mottatt kr. 250 000,- fra krigsgravtjenesten. Pengene er satt på bundet fond og skal brukes til renovering av franske krigsgraver

9. Resultat

Drifsegnskapet for 2022 er avlagt med et overskudd på kr. 143 285,55. Beløpet er satt på disposisjonsfondet.

10. Gravstellsavtaler

Tatt inn i fellesrådets regnskap fra og med 2005, og ført som kortsiktig gjeld i balansen.

Midlene utgjør pr. 31.12.2022 kr1 618 767,17 inkl. renter.

Renter er påført hvert enkelt legat i eget reskontrosystem (dataprogram Gravlund).

Kontoen er pr. 31.12.2022 ikke i balanse.

27. mars .2022

Morten Andersen
Kirkeverge
Narvik kirkelige fellesråd

Edvard Olav Stenbakk
Leder
Narvik kirkelige fellesråd

1. Bokført verdi pr. 31.12.2022

	A	B	D	E	H1	H2	X	Sum
Bokført verdi 01.01.22	140	0	369	0	12.937	1.246	1.788	16.479
Tilgang i året	0	0	163	0	0	0	0	163
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-47	0	-192	0	-540	-42	-48	-869
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.22	93	0	340	0	12.397	1.204	1.740	15.773

Ved nedskrivning av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

A = Biler

B = Maskiner

D = Inventar og utstyr

E = Kontormaskiner

H1 = Kirker

H2 = Redskapshus

X = Tomtegru

VEDLEGG: SAK 19/23

Forslag til endring i avgifter og priser ved gravplassforvaltningen

Avgifter

Avgift for bruk av gravkapell, urnevegg, kremasjon og feste av grav fastsettes av kommunen etter forslag fra gravplassmyndigheten (kirkelig fellesråd).

Prinsippet er at kremasjon og gravlegging er et offentlig ansvar, og skal ikke utgjøre en kostnad for de etterlatte. Ut fra dette foreslås det ikke å innføre avgifter for kommunens egne innbyggere.

Gravferdsloven gir gravplassmyndigheten anledning til å kreve betaling for avdøde som ikke var folkeregistrert i kommunen, utenbygds gravferd. Det kan da kreves dekning av kostnadene ved gravferden, samt avgift som ved feste av grav. Avgifter for utenbygds gravferd har ikke vært regulert på flere år. Avgifter skal samsvare med faktiske kostander og forslaget som nå foreligger, er beregnet mot faktiske utgifter.

Forslag til avgift vedtas av fellesrådet før endelig behandling i kommunestyret.

Gravferdsavgifter for avdøde bosatt i Narvik kommune	2022	2023
Leie av seremonirom Fredskapellet	0	0
Leie av seremonirom, sekskanten, Fredskapellet	0	0
Festeavgift for urnegrav, pr år	100	100
Festeavgift for barnegrav, pr. år	25	25
Festeavgift for kistegrav, pr år	200	200
Kremasjonsavgift	0	0
Gravferdsavgifter for avdøde bosatt utenbygds		
Leie av seremonirom Fredskapellet	1165	3000
Leie av seremonirom, sekskanten, Fredskapellet	1165	1500
Avgift for urnegrav, 20 år	2000	2000
Avgift for barnegrav, 20 år	500	500
Avgift for kistegrav, 20 år	4000	4000
Kremasjonsavgift	5600	6500

Salg av tjenester

Betaling for tjenester er definert som tjenester som innbyggeren selv kan velge, og som ikke ligger til gravplassforvaltninga sine oppgaver etter gravferdsloven. Dette gjelder også kjøp av tjenester i forbindelse med utenbygds gravlegging.

Eksempel på tjenester vi kan utføre mot betaling:

- *Stell av graver*
- *Rydding av graver som ikke har stellavtale*
- *Fjerning av gravminne*
- *Oppsett av gravminne, bedkant, bedplater*
- *Oppretting av gravminne*
- *Opptak/gravlegging kistegrav, utenbygds*
- *Opptak/gravlegging urnegrav, utenbygds*

Det er ikke anledning til å finansiere salg av tjenester med subsidiering fra øvrig drift. Det er viktig at prisene på disse tjenestene er korrekt satt. Flere av tjenestene er i dag underpriset, og det er foreslått en prisøkning.

Pris på tjenester fastsettes av fellesrådet med umiddelbar virkning.

Gravferdstjenester, inkl .mva	2022	2023
Gravlegging i kistegrav, bosatt utenbygds	5000	10 000
Gravlegging i urnegrav, bosatt utenbygds	1250	3000
Kjøp av standard urne	0	375
Sending av urne innenlands	250	750
<i>Sending av urne utenlands må utføres av pårørende</i>		
Sommerstell lite gravsted	850	1250
Sommerstell stort gravsted	993,75	1500
Plantekasse med montering.	600	750
Krans til jul	125	500
<i>Lys til jul</i>	<i>77,50</i>	<i>avvikles</i>