

SELBU SOKN

Regnskap 2022

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	965.536,96	865.500,00	801.500,00	1.103.278,42
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
3 Refusjoner/overføringer	608.576,07	581.200,00	570.300,00	627.975,47
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Statlige tilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	666.182,00	646.700,00	517.700,00	537.154,00
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	3.570.000,00	3.570.000,00	3.572.500,00	3.582.500,00
8 Tilskudd fra soknets organer	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	380.923,88	385.900,00	363.400,00	383.678,22
10 Sum driftsinntekter	6.204.218,91	6.062.300,00	5.825.400,00	6.234.586,11
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	3.975.275,21	4.043.600,00	3.820.200,00	3.266.455,65
12 Kjøp av varer og tjenester	2.018.445,39	2.040.700,00	2.235.200,00	1.926.374,32
13 Refusjoner/overføringer	508.676,11	499.100,00	560.100,00	533.131,26
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Tilskudd og gaver	97.152,40	62.200,00	60.000,00	17.887,75
16 Sum driftsutgifter:	6.599.549,11	6.645.600,00	6.675.500,00	5.743.848,98
17 Brutto driftsresultat:	-395.330,20	-583.300,00	-850.100,00	490.737,13
18 Renteinntekter og utbytte	47.740,37	30.000,00	30.000,00	41.298,22
19 Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter og låneomkostn.	61,29	0,00	0,00	47,13
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	47.679,08	30.000,00	30.000,00	41.251,09
24 Avskrivninger	433.337,00	0,00	0,00	428.303,00
25 Motpost avskrivninger	433.337,00	0,00	0,00	428.303,00
26 Netto driftsresultat	-347.651,12	-553.300,00	-820.100,00	531.988,22
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	166.364,81	166.364,81	0,00	343.583,19
28 Bruk av disposisjonsfond	295.591,41	481.300,00	726.100,00	0,00
29 Bruk av bundne fond	255.957,89	212.500,00	110.000,00	73.590,94
30 Sum bruk av avsetninger	717.914,11	860.164,81	836.100,00	417.174,13
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Avsatt til disposisjonsfond	166.364,81	166.364,81	0,00	523.933,19
33 Avsatt til bundne fond	189.427,78	125.500,00	16.000,00	258.864,35
34 Overført til investeringsregnskapet	14.470,40	15.000,00	0,00	0,00
35 Sum avsetninger	370.262,99	306.864,81	16.000,00	782.797,54
36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	0,00	0,00	0,00	166.364,81

SELBU SOKN
Regnskap 2022

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i anleggsmidler	124.973,00	125.000,00	0,00	0,00
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.	14.492,00	15.000,00	0,00	13.416,00
6 Avsetninger	13.416,00	13.416,00	0,00	15.036,00
7 Årets finansieringsbehov	152.881,00	153.416,00	0,00	28.452,00
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Refusjoner	24.994,60	25.000,00	0,00	0,00
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	24.994,60	25.000,00	0,00	0,00
15 Overført fra driftsregnskapet	14.470,40	15.000,00	0,00	0,00
16 Bruk av avsetninger	113.416,00	113.416,00	0,00	15.036,00
17 Sum finansiering	152.881,00	153.416,00	0,00	15.036,00
18 Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	13.416,00

SELBU SOKN
Regnskap 2022

BALANSE

Regnskap 2022 Regnskap 2021

EIENDELER:

A - Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg (note 6)	7.310.542,00	5.981.741,00
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 6)	321.276,00	268.414,00
Aksjer og andeler (note 3)	256.827,00	242.335,00

B - Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	590.962,15	602.217,25
Kasse, bankinnskudd	5.733.768,90	5.995.619,28

C – SUM EIEDELER:

14.213.376,05 13.090.326,53

EGENKAPITAL OG GJELD:

D – Egenkapital

Disposisjonsfond (note 1)	2.353.115,02	2.545.757,62
Bundne driftsfond (note 1)	1.550.279,63	1.666.809,74
Regnskapsmessig mindreforbruk (note 1)	0,00	166.364,81
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet (note 1)	0,00	-13.416,00
Kapitalkonto (note 4)	7.888.645,00	6.492.490,00

Gjeld

E - Langsiktig gjeld

0,00 0,00

F - Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2.421.336,40	2.232.320,36
------------------------	--------------	--------------

G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:

14.213.376,05 13.090.326,53

Selbu, 23/1-23

Gjertrud Laukvik
Gjertrud Laukvik
Kirkeverge

Kari Hegge
Kari Hegge
Leder

SELBU SOKN

Regnskap 2022

Note 1 Fond

Samlet avsetn. og bruk av fond i året	2022 Reg. budsj	Oppr. Budsj	2021
Inngående balanse	4 365 516		3 846 944
Avsetning i drift	355 793	291 865 16 000	782 798
Avsetning i investering	13 416	0 0	0
Bruk i drift	717 914	860 165 836 100	417 174
Bruk i investering	113 416	100 000 0	0
Mindreforbruk i drift	0	0 0	166 365
Udekket i investering	0	0 0	13 416
Utgående balanse	3 903 394		4 365 516

	2022	2021
Disposisjonsfond		
Inngående balanse	2 172 981	1 664 083
Avsetning i drift	166 365	523 933
Bruk i drift	295 591	0
Bruk i investering	13 416	15 036
Utgående balanse	2 030 338	2 172 981

Disposisjonsfond gave Bjørn Eggen

Inngående balanse	73 179	73 179
Avsetning	0	0
Bruk i drift	0	0
Utgående balanse	73 179	73 179

Disposisjonsfond gravferdsbil

Inngående balanse	299 598	299 598
Avsetning	0	0
Bruk i investering	50 000	0
Utgående balanse	249 598	299 598

Bundne driftsfond

Inngående balanse	1 666 810	1 481 536
Omklassifisering fra bundet til ubundet	0	0
Avsetning i drift	189 428	258 864
Bruk i drift	255 958	73 591
Bruk i investering	50 000	0
Utgående balanse	1 550 280	1 666 810

Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk) drift

Inngående balanse	166 365	343 583
Årets mindreforbruk drift	0	166 365
Bruk i drift	166 365	343 583
Utgående balanse	0	166 365

Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk) investering

Inngående balanse	13 416	15 036
Årets udekket i investering	0	13 416
Avsetning i investering	0	0
Bruk	13 416	15 036
Utgående balanse	0	13 416

Gravfond klassifisert som kortsiktig gjeld

Inngående balanse	1 016 461	1 036 194
-------------------	-----------	-----------

SELBU SOKN

Regnskap 2022

De bundne driftsfondene består av:	2022	2021	2020
Diakoni	150 503	150 503	150 503
Barne- og ungdomsarbeid	21 864	21 864	21 864
Kirkemusikalsk arbeid	34 133	80 520	80 520
Annet menighetsarbeid	21 952	21 952	21 952
Ungdomsklubb	18 797	18 797	18 797
Fadderbarn	6 513	136	4 316
Utsmykning Flora kapell	4 686	8 986	1 208
Utsmykning Selbu kirke	26 073	26 073	26 073
Utsmykning Selbustrand kirke	26 353	32 843	32 843
Minnegave B. Skrødal	104 405	79 917	40 917
Fond gaver selbustrand kirke	15 300	15 300	15 300
Fond trosopplæringsmidler	47 148	60 575	53 517
Ubrukte midler fra DNK	20 000	20 000	0
Ubrukte midler Såkorfond	110 676	93 717	97 000
Blomsterfond*	661 329	595 967	503 463
Selbu og Tydal menighetsblad	0	0	23 445
Selbu menighetshus	32 824	142 476	98 064
Legat Karoline Rønsberg	134 173	133 632	132 603
Selbu Motettkor	33 922	33 922	31 422
Arv Sveen forskjønnelse Selbu kirkgård	79 631	129 631	127 730
Sum	1 550 280	1 666 810	1 481 536

Note 2 Pensjon

Pensjonsforsikring

Selbu Sokn sine pensjonsforpliktelser er som tidligere dekket gjennom medlemsskap i Kommunal Landpensjonskasse (KLP) og skjer ved kvartalsvise innbetalinger av premien som kostnadsføres i driftsregnskapet månedlig ved hver lønnsoverveltning.

Det er i 2022 kostnadsført kr 442 000 i pensjon, dette er en mindrekostnad på kr 33 000 i forhold til budsjettet. Pensjonskostnaden i 2021 var kr 413 000.

Pensjonsmidlene og pensjonsforpliktelsene er aktuarberegnet i KLP og skal opplyses i note, men ikke balanseføres i regnskapet. Størrelsene er som følger:

	2021	2022
Innbet. premie/tilskudd inkl. adm.	456 915	498 088
Pensjonsforpliktelser:	7 180 676	7 111 430
Pensjonsmidler:	7 289 957	7 473 855
Netto pensjonsforpliktelse	-109 281	-362 425

Premiefond KLP	2021	2022
Innestående på premiefond 01.01.	875	361 959
Tilført premiefondet i løpet av året	396 139	148 490
Bruk av premiefondet i løpet av året	-35 055	-147 260
Innestående på premiefond 31.12	361 959	363 189

SELBU SOKN

Regnskap 2022

Note 3 Aksjer og andeler

Egenkapitaltilskudd i KLP i 2022 beløper seg til kr 14 492.

Inngående balanse	242 335,00
Årets aktiverte egenkapitaltilskudd	14 492,00
Utgående balanse	256 827,00

Note 4 Bevegelser på kapitalkontoen

Kapitalkonto

	Debet		Kredit
		01.01. Saldo (kapital)	6 492 490
Avskrivning	433 337	Kjøp andeler: KLP	14 492
		Aktivering	1 815 000
31.12. Saldo (kapital)	7 888 645		
	2 316 720		2 316 720

Note 5 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2022	31.12.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	6 324 731	6 597 837	
2.3 Kortsiktig gjeld	-2 421 336	-2 232 320	
Arbeidskapital	3 903 395	4 365 516	-462 122

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler		
Inntekter drift	6 204 219	
Inntekter investering	24 995	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	47 740	
Sum anskaffelse av midler	6 276 954	6 276 954

Anvendelse av midler		
Utgifter drift	6 599 549	
Utgifter investering	124 973	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	14 553	
Sum anvendelse av midler	6 739 075	6 739 075

Sum endring arbeidskapital	-462 122
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	-462 122
Sum endring arbeidskapital jf balansen	-462 122
Differanse (forklares nedenfor)	0

SELBU SOKN

Regnskap 2022

Note 6

Anleggsmidler

VARIGE DRIFTSMIDLER	GRUPPE 1 Traktor	GRUPPE 2 Brannalarm- og lydanlegg maskiner/utstyr	GRUPPE 3 Kirker*	GRUPPE 4 Bårehus, kirkestue, garasje	GRUPPE 5 Kirkegårder	GRUPPE 6 Tomter/grunn	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	431 000	862 280	1 215 000	3 359 200	3 325 000	40 000	9 232 480
Tilgang i året**	0	125 000	1 690 000	0	0	0	1 815 000
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.	431 000	987 280	2 905 000	3 359 200	3 325 000	40 000	11 047 480
Akk. Ord. avskr. Pr 01.01	431 000	593 866	151 760	1 333 999	471 700	0	2 982 325
Årets ordinære avskrivninger	0	72 138	21 680	76 619	262 900	0	433 337
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12.	431 000	666 004	173 440	1 410 618	734 600	0	3 415 662
Bokført verdi	0	321 276	2 731 560	1 948 582	2 590 400	40 000	7 631 818
Avskrivningssatser	20% (5 år)	10%(10 år)	2-2,5% (40-50 år)	2-3,3% (30-50 år)	5-10%(10-20år)	0 %	

Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Gruppe 6
22499001	22400003	22700001	22700005	22700008	22700050
	22400004	22700002	22700006	22700009	
	22400005	22700003	22700007		
	22400050	22700013	22700010		
		22700014	22700011		
			22700012		

* Anskaffelseskost vites ikke

** Kr 1 690 000: gjelder vinduer i Selbu kirke kr 413 000 og skallsikring/kalking Selbu kirke kr 1 277 000

Disse investeringene er bokført i Selbu kommune sitt

investeringsregnskap. Investeringene aktiveres i Selbu sokn sitt regnskap i samråd med revisor.

** Kr 125 000 gjelder innkjøp av plenetraktor

Note 7 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Selbu sokn sitt regnskap er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelig i løpet av året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører soknets virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over anleggsmidlets levetid.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarter (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Organisering av Selbu sokn

Selbu sokn er et ett-sokns fellesråd. Det betyr at menighetsråd og fellesråd består av de samme folkevalgte.

Fellesrådet har i tillegg en folkevalgt representant fra kommunen. Rådet har 6 faste medlemmer.

I tillegg består rådet av en folkevalgt representant fra kommunen, sogneprest, kirkeverge og 5 varamedlemmer, samt et varamedlem fra kommunen.

Rådet møtes ca. 10 ganger i året.

Rådet har ikke eget AU, men har en styringsgruppe bestående av leder og nestleder i fellesråd/menighetsråd.

Rådet har et administrasjonsutvalg bestående av tre representanter fra rådet, hvorav leder og nestleder er representert, og to ansattrepresentanter. Kirkeverge er sekretær i utvalget.

SELBU SOKN

Regnskap 2022

Soknet er en egen juridisk enhet og har ansatt kirkeverge/daglig leder i 80% stilling, med utvidelse til 100% i perioden 01.07.2021-31.12.2022.

Note 8 Godtgjørelse til ledende personer og revisjon/regnskap

Ytelser til ledende personer	Godtgjørelse for	Beløp:
Gjertrud Laukvik 01.01-31.12	Kirkeverge	619 312
Kari Hegge 01.01-31.12	Leder	12 300
Samlet ytelse til øverste organ		21 450

Det er i 2022 foretatt følgende netto utbetalinger til revisor og regnskapsfører:

Mottaker	Godtgjørelse for	Beløp eks. mva:
Revisjon Midt-Norge SA	Revisjon for 2021	33 400
Stjørdal kommune	Lønn/regnskap 2022	171 247
Sum		204 647

Note 9 Tilskudd fra Selbu kommune og kommunal tjenesteyting

Selbu kirkelige fellesråd har mottatt rammetilskudd på kr 3 570 000. Tilskuddet fra kommunen er ikke øremerket spesielle områder, det er fellesrådet/kirkevergen som fordeler tilskuddet på de ulike tjenestene i soknet. Selbu sokn har ingen tjenesteytingsavtale med Selbu sokn. Soknet får en faktura fra kommunen på porto.

Kommunen prioriterer og vedtar investeringer på kirkebygg og kirkegårder ut i fra en investeringsplan fra kirkevergen. Investeringsprosjektet gjennomføres i regi av kommunen, og investeringsregnskapet flyttes over til soknets regnskap når det er ferdig.