



DEN NORSKE KIRKE

Lillestrøm kirkelige fellesråd

Innkalling til møte i Lillestrøm kirkelige fellesråd

Tid: Torsdag 25. januar 2024, kl. 18:00

Sted: Kirkekontoret i Lillestrøm

Torbjørn Løvaas	Blaker	Medlem	
Silje Elisabeth Danielsen	Dalen	Medlem	
Lise Wigernes	Fet	Medlem	
Knut Arild Nupen	Frogner	Leder	
Marit Midtsian	Lillestrøm	Nestleder	
Margaret Johnsen	Skedsmo	Medlem	
Jan Fredrik Bjørnstad	Strømmen	Medlem	
Sara Anita Rinden	Sørum	Medlem	
Torstein Lalim	Prost/geistlig repr.	Medlem	
Lisbeth Gamre Skulstad	Kommunal repr.	Medlem	

Åpning ved prost Torstein Lalim
Godkjenning av protokoll, saksliste og innkalling

Saker

LKF 1/24 Endelig budsjett 2024

Eventuelt

Orienteringssaker

- Ny diakonstilling

Knut Arild Nupen
Leder

Peter B. Straumann
Kirkeverge



DEN NORSKE KIRKE

Lillestrøm kirkelige fellesråd

LKF 1/24 Endelig budsjett 2024

I Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke (2020) står det blant annet: *Soknets organer skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, og skal utarbeide samordnete og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi. Soknets organer skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall.*

Organ for soknet på kommunenivå skal vedta årsbudsjettet innen årets begynnelse eller senest innen 1 måned etter at kommunens bevilgning er kjent.

Årsbudsjettet skal stilles opp på en oversiktlig måte og i samsvar med oppstillingskrav i forskriftens vedlegg 1A og 1B.

Det skal vedtas separate drifts- og investeringsbudsjett dersom det skal foretas investeringer i budsjettåret.

I Økonomireglement for LKF (2022) står det blant annet: *Kirkeverge utarbeider forslag til økonomiplan i henhold til krav i økonomiforskriften og med en tekstdel som underbygger foreslåtte tiltak og prioriteringer.*

Fellesrådet skal vedta årsbudsjettet innen årets begynnelse eller senest innen én måned etter at kommunens bevilgning er kjent.

Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra kirkeverge.

Årsbudsjettet skal omfatte all virksomhet, være realistisk og skal vedtas på grunnlag av de inntekter og utgifter som fellesrådet kan forvente i budsjettåret.

Budsjettet skal settes opp etter obligatorisk oppstillingsplan iht. økonomiforskriften.

Kirkeverge gis fullmakt til å fastsette detaljbudsjett innenfor de vedtatte nettorammene for tjenesteområdene i fellesrådsadministrasjonen, og innenfor de retningslinjer som er fastsatt i kontoplanen.

Kirkeverge gis fullmakt til å disponere vedtatte netto budsjetttrammer i den daglige drift i tråd med strategiplan, økonomi- og handlingsplan og vedtatte prioriteringer. Denne fullmakten kan delegeres videre til ledere med økonomiansvar.

Kirkeverge gis fullmakt til å foreta endringer mellom ansvar, formål og arter innenfor et beløp på 500.000,- kroner.

Fellesrådets driftsrammer har alltid vært trange. Kommunens bevilgninger er blant de laveste pr. innbygger i forhold til sammenliknbare kommuner. Investeringsrammene varierer derimot fra år til år avhengig av bevilgninger fra kommunen, som tidvis gir rom for flere viktige investeringer.

Fellesrådets virksomhet inneholder både trossamfunnet, gravplassforvaltningen (og gravferdsmyndigheten) og krematoriedriften. Driftsbudsjettet er ikke delt opp i tilsvarende ansvarsområder, men etter avdelingene Administrasjon (100), Bygg og anlegg (110) og Kirkefag (120). Årsaken til dette er beslutning tatt før sammenslåing (2019) om å dele opp i ansvar der det finnes lederstillinger med tilsvarende ansvar. På en slik måte forventer man bedre styring med økonomien.



DEN NORSKE KIRKE

Lillestrøm kirkelige fellesråd

Driftsbudsjettet for 2024

På inntektssiden påvirkes budsjettet av relativt høy produksjon på krematoriet og en vesentlig oppgang i festeavgiften. Rammeoverføring fra kommunen øker som følge av vedtak om tildeling av to nye stillinger.

På utgiftssiden påvirkes budsjettet av en kraftig lønnsvekst, som ikke kompenseres fullt ut på inntektssiden av overføring fra kommunen. Pensjonskostnader stiger tilsvarende, men har også andre faktorer som påvirker. Dermed må kjøp av varer og tjenester reduseres noe. Det reduseres blant annet i vikarbruk, vedlikehold og innkjøp av datautstyr.

Det er like fullt satt av midler til økt diakonstilling (fra 90% – 100% i BFS), strengt nødvendig vedlikehold av bygg og installasjoner. Eksempler på dette er elektroarbeid for å lukke avvik (550'), istandsetting av orgel i Blaker kirke (1 mill.), rehabilitering og istandsetting Blaker kirke (910'), beplantning ved Dalen kirke (50'), istandsetting av vinduer i Fet kirke (600'), mesanin i tårnet i Fet kirke (100'), istandsetting Frogner gamle kirke (120'), istandsetting Frogner kirke (3 mill., hvorav 2,5 er æremerkede midler), ferdigstilling av Frogner kirkesenter (100'), istandsetting Lillestrøm kirke (416'), istandsetting Skedsmo kirke (620'), istandsetting Strømmen kirke (201'), behovs- og stedsanalyse for kirke i Sørumsand sentrum (200'), diverse vedlikehold gravkapeller (350'), diverse tiltak gravplasser (205') og diverse tiltak på krematoriet (145').

Det budsjetteres ikke med bruk av disposisjonsfond, men bundne fond til blant annet lærlinger og TOL. Det budsjetteres heller ikke med avsetninger til bundne fond, men 120' til investeringsbudsjettet for egenkapitaltilskudd i KLP og 980' til disposisjonsfond (kan justeres mot tildelingsbrev og/eller merforbruk i 2023).

I Arbeidsutvalgets møte gjennomgikk kirkevergen detaljer i budsjettet. I innkallingen til fellesrådet vises her oversikten på hovedpostskjemaet. Fellesrådet vedtar budsjett på hovedpostnivå.



DEN NORSKE KIRKE

Lillestrøm kirkelige fellestråd

Konto	Budsjettskjema 1A	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Forbruk pr.211123	Budsjett 2024
INNETEKTER					
1	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-14 036 437	-13 269 300	-11 832 873	-14 074 260
2	Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0		0
3	Refusjoner/overføringer	-7 087 323	-6 702 000	-5 232 085	-5 972 000
4	Kalk. Inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-2 649 819	-2 700 000	0	-2 850 000
5	Statlige tilskudd	0	0	0	0
6	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-6 982 894	-6 785 000	-5 550 984	-8 104 000
7	Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-31 694 027	-35 846 000	-31 966 357	-37 814 000
8	Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	0	0	-71 000
9	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	0	0	0	0
10	Sum driftsinntekter	-62 450 500	-65 302 300	-54 582 299	-68 885 260
UTGIFTER					
11	Lønn og sosiale utgifter	33 948 019	39 054 900	35 618 294	43 959 620
12	Kjøp av varer og tjenester	19 602 273	21 540 000	17 235 711	17 079 940
13	Refusjoner/overføringer	5 226 876	4 626 800	3 997 635	4 975 000
14	Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	2 649 819	2 700 000	0	2 850 000
15	Tilskudd og gaver	417 030	490 000	270 969	420 000
16	Sum driftsutgifter	61 844 017	68 411 700	57 122 609	69 284 560
17	Brutto driftsresultat	-606 483	3 109 400	2 540 311	399 300
18	Renteinntekter og utbytte	-557 690	-338 000	-804 130	-895 000
19	Mottatte avdrag på lån				
20	Renteutgifter og låneomkostn.	740	0	5 440	0
21	Avdrag på lån				
22	Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l				
23	Netto finansinntekter/-utgifter	-556 950	-338 000	-798 689	-895 000
24	Avskrivninger	3 500 302	3 380 000	0	3 300 000
25	Motpost avskrivninger	-3 500 302	-3 380 000	0	-3 300 000
26	Netto driftsresultat	-1 163 433	2 771 400	1 741 621	-495 700
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
27	Bruk av udisponert fra tidl. År (overskudd)	-2 533 540	0	-1 864 999	0
28	Bruk av disposisjonsfond	0	-3 792 500	0	0
29	Bruk av bundne fond	-1 739 072	-953 900	-127 000	-604 700
30	Sum bruk av avsetninger	-4 272 612	-4 746 400	-1 991 999	-604 700
31	Avsatt til dekning av fra tidligere år (underskudd)	0	0	1 166	0
32	Avsatt til disposisjonsfond	650 000	0	1 735 956	980 400
33	Avsatt til bundne fond	122 209	160 000	145 521	0
34	Overført til investeringsregnskapet	2 827 915	1 815 000	101 650	120 000
35	Sum avsetninger	3 600 124	1 975 000	1 984 293	1 100 400
36	REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)	-1 835 921	0	1 733 914	0
36	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)				



DEN NORSKE KIRKE

Lillestrøm kirkelige fellestråd

Investeringsbudsjettet for 2024

Det er også for 2024 planlagt svært mange prosjekter som benytter investeringsmidler. De fleste av disse midlene er overføring fra kommunen. Vesentlig del av disse er øremerket til formål.

Eksempler på øremerkede formål er nytt orgel i Fet kirke (3,1 mill.), energigjenvinning på krematoriet (2 mill.) og diverse Frogner kirke (3 mill.).

Eksempler på øvrige investeringsprosjekter er ny innredning Skjetten menighetscenter (200'), slutføring av fasadebelysning på Fet kirke (140') og Lillestrøm kirke (850'), ungdomskjeller i Lillestrøm kirke (1,1 mill.), prosjektering HC-WC-bygg ved Skedsmo kirke (200'), diverse Sørums kirke (690'), brannvarsling Fet servicehus og kapell (100'), ventilasjon Fet servicehus (200') og digitalisering av gravplasskart (300').

Fellestrådet har søkt Riksantikvaren om støtte til noen av prosjektene og skal søke kommunens klimafont om støtte til noen av prosjektene.

I Arbeidsutvalgets møte gjennomgikk kirkevergen detaljer i budsjettet. Fellestrådet behandler investeringsbudsjettet på hovedpostnivå:

Konto	Budsjettskjema 1B	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
1	Investering i anleggsmidler	11 362 580	14 092 500	18 928 750
2	Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	5 010 871	28 649 000	53 167 000
3	Renteutgifter, låneomkostninger			
4	Avdrag på lån			
5	Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l	90 318	100 000	120 000
6	Avsetninger	0	0	0
7	Årets finansieringsbehov	16 463 769	42 841 500	72 215 750
	Finansiert slik:			
8	Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiendom			
9	Refusjoner	-2 845 156	-2 854 500	-4 535 750
10	Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-5 010 871	-28 649 000	-53 167 000
11	Tilskudd til investeringer	-4 996 295	-9 523 000	-14 393 000
12	Bruk av lånemidler			
13	Motatte avdrag på utlån (ekstraord.)			
14	Sum eksternt finansiering	-12 852 322	-41 026 500	-72 095 750
15	Overført fra driftsregnskapet	-2 827 915	-1 815 000	-120 000
16	Bruk av avsetninger	-783 535	0	0
17	Sum finansiering	-16 463 772	-42 841 500	-72 215 750
18	Udekket/udisponert	-3	0	0

Tildelingsbrev fra kommunen

Tildelingsbrevet fra kommunen er avgjørende for å sikre korrekte tall for rammetilskudd og øvrige tilskudd og tjenester fra kommunen. Pr. 18. januar er ikke tildelingsbrevet mottatt.

Det vil ikke være mulig å vedta et budsjett i fellestrådet før tildelingsbrevet foreligger.

Arbeidsutvalgets vedtak:

Arbeidsutvalget har fått en detaljert gjennomgang av både drifts- og investeringsbudsjett for 2024.



DEN NORSKE KIRKE

Lillestrøm kirkelige fellesråd

Arbeidsutvalget innstiller på at fellesrådet vedtar fremlagt budsjett på hovedpostnivå. Det er en forutsetning at det er samsvar mellom tildelingsbrev fra kommunen og budsjettet før det fremlegges til behandling.

Forslag til vedtak:

Fellesrådet vedtar fremlagt budsjett på hovedpostnivå.

Eventuelt

Orienteringssaker

- Ny diakonstilling