



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

Møteinnkalling

Lindesnes kirkelige fellesråd

Møtedato: 03.04.2024 kl. 17:15

Møtested: Kirkesenteret i Mandal

Arkivsak: 19/00012

Saksliste

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av protokoll

Saker til behandling

3/24 REGNSKAP 2023 3

4/24 OMDISPONERING AV FOND TIL VEDLIKEHOLD 8

5/24 ÅRSRAPPORT 2023 9

Orienteringssaker

6/24 ORIENTERINGSSAKER 10

Eventuelt



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Øystein Ferdenløy Ramstad	10	24/00117-1	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
3/24	Lindesnes kirkelige fellesråd	03.04.2024

REGNSKAP 2023

Saksorientering

Regnskapet for Lindesnes kirkelige fellesråd føres av Lindesnes kommune gjennom tjenesteytingsavtalen. Regnskapet revideres av Sørlandet kommunerevisjon IKS. Fellesrådets økonomiske stilling framkommer i drifts- og investeringsregnskapet for Lindesnes kirkelige fellesråd.

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i den norske kirke. Alle kjente inntekter og utgifter er medtatt i drifts- og investeringsregnskapet jfr anordningsprinsippet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter lavest verdis prinsipp og anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid.

INNTEKTER på drift:

I 2023 ble det totale tilskuddet fra Lindesnes kommune kr. 16.044.000, -. Dette inkluderer ekstra tilskudd, kr.600.000,- til maling av Øyslebø kirke med som ble gjennomført sommeren 2023.

Tilskudd fra bispedømme til trosopplæring og kateket ble kr. 2.526.000, -. Dette Mandal og Holum menigheter bidrar med kr. 500.000, - til trosopplæringen fra givertjenesten. Marnardal menighet bidrar med kr. 100.000, -.

Fra DNK er det gitt tilskudd på til sammen kr. 260.000,- . Dette er midler i forb. med kirkevalget og tilskudd til kirkens dataplattform.

Vi har etter søknad også fått et tilskudd fra Den Norske Kirke på kr.100.000,-. Dette er øremerket diakonmidler til prosjekt. Disse er ikke brukt.

Vi har mottatt sykkelønnsrefusjon fra NAV på kr. 663.000, -.

Inntekter på festeavgift for graver utgjorde kr.kr.1.417.788,- og gravstell utgjorde kr. 811.148, -.

Renteinntekter utgjorde kr.674.636,-.

UTGIFTER på drift:

Lønn og pensjonsutgifter:

Hovedposten på utgifter er lønn inkl. sos. utg. Dette utgjør i 2023 kr.18.079.982,-. Dette er en betydelig økning og over budsjett. Noe av årsaken er bruk av vikarer, men er da kompensert med sykkelønnsrefusjon fra NAV på kr. 663.000, -. Merforbruket skyldes i all hovedsak et ekstraordinære lønns og pensjonskostnader.

På bakgrunn av at lønns- og pensjonskostnader ble mye høyere enn normalt har dette gitt oss en reguleringspremie på kr. 1.573.000, - i 2023 med en tilbakebetaling fra KLP på 221.000, -.

Til sammenligning ble reguleringspremien i 2022 kr. 771.000, - og tilbakebetalt premiefond med kr. 748.000, -.

Andre hovedposter er husleie, strøm, vedlikehold og oppgraderinger på kirkebygg, kjøp, leie og leasing av utstyr.

Til strøm/oppvarming av kirkene har vi redusert kostnadene fra 2022 med ca. 100.000, - og beløper seg til kr. 872.000 i 2023. Dette skyldes noe på strømpriser, men mest på høyere bevissthet på bruk, og bedre styring av strømforbruket.

Resultatet for 2023 viser etter dette et merforbruk på kr. 1.870.000, -.

Oppsummert så skyldes dette i all hovedsak reguleringspremie vedr. det ekstraordinære lønns- og pensjonsoppgjøret, samt noen ekstra kostnader på vedlikehold, utstyr og strøm/oppvarming.

Dette vil ta en stor pott av fellesrådets oppsparte fondsmidler for å dekke inn i 2024. Vi må derfor fortsette arbeidet med å finne muligheter for innsparinger/sparetiltak og ha stort fokus på både utgifter og inntekter vi kan påvirke.

DRIFTSREGNSKAPET

Jfr. Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke §13 (3)

KOSTRA-art	Tekst	NOTE	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Inntekter						
1 600;650	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		2 346 496	2 350 000	2 350 000	2 313 937
2 660	Salg av driftsmidler		29 200	0	0	0
3 700-780	Refusjoner/overføringer		2 954 580	715 000	715 000	3 277 192
4 790	Kalk.innt. Ved komm.tj.ytingsavtale	8	385 000	385 000	385 000	385 000
5 800	Statlig tilskudd		0	0	0	0
6 805	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	8	2 626 000	2 500 000	2 500 000	2 603 700
7 830	Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune		16 044 000	16 044 000	16 044 000	14 844 000
8 840-850	Tilskudd fra sokn og organ for sokn		0	0	0	0
9 860-870	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		0	0	0	0
10	Sum driftsinntekter		24 385 276	21 994 000	21 994 000	23 423 828
Driftsutgifter						
11 010-099	Lønn og sosiale utgifter	4,6	18 079 982	16 011 500	16 011 500	15 176 704
12 100-270	Kjøp av varer og tjenester	7	7 020 747	5 627 500	5 627 500	8 839 391
13 300-380 + 429	Refusjoner/overføringer		1 298 474	70 000	70 000	1 717 828
14 390	Kalk.innt. Ved komm.tj.ytingsavtale	8	385 000	385 000	385 000	385 000
15 400-470 eksl. 429	Tilskudd og gaver		146 250	0	0	0
16	Sum driftsutgifter		26 930 453	22 094 000	22 094 000	26 118 924
17	BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-2 545 177	-100 000	-100 000	-2 695 095
18 900-905	Renteinntekter og utbytte		674 636	100 000	100 000	419 296
19 920	Mottatte avdrag på utån		0	0	0	0
20 500	Renteutgifter og låneomk.		0	0	0	692
21 510	Avdrag på lån		0	0	0	0
22 520	Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.		0	0	0	0
23	Netto finansinntekter-/ utgifter		674 636	100 000	100 000	418 604
24 590	Avskrivninger	3	2 489 353	0	0	2 460 392
25 990	Motpost avskrivninger	3	-2 489 353	0	0	-2 460 392
26	NETTO DRIFTSRESULTAT		-1 870 541	0	0	-2 276 491
Interne finansieringstransaksjoner						
27 930	Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		0	0	0	0
28 940	Bruk av ubundne fond	5	0	0	0	676 491
29 950	Bruk av bundne fond	5	0	0	0	1 600 000
30	Sum bruk av avsetninger		0	0	0	2 276 491
31 530	Avsatt til dekning av tidligere år (underskudd)		0	0	0	0
32 540	Avsatt til ubundne fond		0	0	0	0
33 550	Avsatt til bundne fond		0	0	0	0
34 570	Overført til investeringsbudsjettet		0	0	0	0
35	Sum avsetninger		0	0	0	0
36 580	REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)		0	0	0	0
37 980	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)		1 870 541	0	0	0

Investeringsregnskapet 2023

Totale investeringsutgifter i 2023 var på kr 4 999 382 inkl mva. Disse er fordelt på følgende prosjekter:

1. Aksjer og andeler
2. Valle driftsbygg
3. Traktor
4. Brannsikringstiltak Spangereid kirke
5. ENØK-tiltak

KLP-aksjer/andeler kr. 67.920, -.

Valle driftsbygg/prosjekt kr.438.478,-. (det var ikke budsjettert med dette da dette var forsinkelser som skulle vært på 2022)

Spangereid brannsikring/sprinkling hadde budsjett på 2 mill. Endelig prislapp ble 1.973.975, -Tilskudd fra RA (Riksantikvaren) kr. 1.720.000, - i henhold til budsjett. Her gjenstår et mindre arbeid med montering av noen utvendige detektorer.

ENØK-tiltak beløp seg til kr 855 422, budsjett var på kr 700 000,-.

Innbytte av traktor kr.445.000. Totalt ca.100.000,- mer enn budsjettert p.g.a. tilhenger og noe tilbehør.

INVESTERINGSREGNSKAPET FOR 2023

Jfr. Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke §13 (3)

KOSTRA-art	Tekst	NOTE	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
1 010-380 +429	Investeringer i anleggsmidler	3	4 999 382	4 015 000	3 140 000	611 637
2 390-470 eksl. 429	Kalk.utg ved komm.tj.yttingsavtale, tilskudd mv.		0	0	0	0
3 500	Renteutgifter, låneomkostninger		0	0	0	0
4 510	Avdrag på lån		0	0	0	0
5 520	Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.	9	67 920	60 000	60 000	61 615
6 530-550	Avsetninger	5	0	309 658	0	694 791
7 Sum postene 1:5	ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		5 067 302	4 384 658	3 200 000	1 368 043
	FINANSIERT SLIK:					
8 600-670	Inntekter fra salg av driftsm./fast eiendom mv.		350 000	320 000	320 000	0
9 700-780	Refusjoner/overføringer		936 506	645 000	470 000	791 135
10 790	Kalk.innt. ved komm.tj.yttingsavtale		0	0	0	0
11 800-870	Tilskudd til investeringer		1 720 000	1 720 000	1 720 000	500 000
12 900-905	Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
13 910	Bruk av lånemidler		0	0	0	0
14 920	Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		0	0	0	0
15 Sum postene 7:13	SUM EKSTERN FINANSIERING		3 006 506	2 685 000	2 510 000	1 291 135
16 970	Overføring fra driftsregnskapet		0	0	0	0
17 930-950	Bruk av avsetninger		2 060 796	1 699 658	690 000	386 567
18 Sum postene 15:16	SUM FINANSIERING		2 060 796	1 699 658	690 000	386 567
19 580/980	UDEKKET / UDISPONERT		0	0	0	-309 659

Balansen pr. 31.12.2023**BALANSE**

EIENDELER		NOTE	2023	IB 2023	
A. Anleggsmidler		Kap. 5.2	83 919 188	81 341 240	
	Faste eiendommer og anlegg	(5.2)	3	79 687 848	77 687 290
	Utstyr, maskiner og transportmidler	(5.27-5.29)	3	3 308 418	2 798 948
	Utlån	(5.24-5.26)		0	0
	Aksjer og andeler	(5.21)	9	922 922	855 002
B. Omløpsmidler		Kap. 5.1	16 260 203	19 905 008	
	Kortsiktige fordringer	(5.13-5.17)		881 900	912 101
	Aksjer og andeler	(5.13)	9	0	0
	Sertifikater	(5.12)		0	0
	Obligasjoner	(5.11)		0	0
	Kasse, bankinnskudd	(5.10)		15 378 303	18 992 908
C. SUM EIENDELER				100 179 391	101 246 248
EGENKAPITAL OG GJELD		NOTE	2023	IB 2023	
D. Egenkapital		Kap. 5.5	-91 901 971	-93 255 350	
	Disposisjonsfond	(5.56-5.58)	5	-4 659 675	-5 340 319
	Bundne driftsfond	(5.51-5.52)	5	-1 829 028	-2 738 415
	Ubundne investeringsfond	(5.53-5.54)	5	0	-121 124
	Bundne investeringsfond	(5.55)	5	-3 364 612	-3 396 594
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	(5.580)		0	0
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	(5.581)		0	0
	Regnskapsmessig mindreforbruk	(5.5950)		0	0
	Regnskapsmessig merforbruk	(5.5900)		1 870 531	0
	Udisponert investeringsregnskapet	(5.5960)	5	0	-309 658
	Udekket i investeringsregnskapet	(5.5970)	5	0	0
	Kapitalkonto	(5.5990)	2	-83 919 188	-81 341 240
E. Langsiktig gjeld		Kap. 5.4	0	0	
F. Kortsiktig gjeld		Kap. 5.3	-8 277 420	-7 990 898	
	Kassekredittlån	(5.31)		0	0
	Annen kortsiktig gjeld	(5.32-5.39)	10	-8 277 420	-7 990 898
G. SUM EGENKAPITAL OG GJELD				-100 179 391	-101 246 248
Memoriakonti		Kap. 5.9	0	0	
				0	0

Forslag til vedtak**DRIFT:**

Lindesnes kirkelige fellesråd godkjenner regnskap på drift for 2023. Merforbruk på drift i 2023 dekkes inn med midler fra disposisjonsfond.

INVESTERING:

Lindesnes kirkelige fellesråd godkjenner regnskap på investeringer for 2023.

Merforbruk i forhold til budsjett skyldes etterarbeid på prosjekt for Valle driftsbygg, noe på ENØK-tiltak og noe på innkjøp/bytte av traktor.

Merforbruk er dekket inn med fondsmidler/investeringsfond.



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Øystein Ferdenløy Ramstad	10	24/00120-1	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
4/24	Lindesnes kirkelige fellesråd	03.04.2024

OMDISPONERING AV FOND TIL VEDLIKEHOLD

Saksorientering

Lindesnes kirkelige fellesråd har ulike fond. Disposisjonsfond, bundne driftsfond og bundne investeringsfond. Det meste av dette har stått siden før kommunesammenslåingen. Vi har et bundet driftsfond som kommer fra tidligere Lindesnes kommune, «Restaurering Valle, Vigmostad og Spangereid kirke». Restbeløp her er kr.1.533.000,-. Dette etter at svært mye vedlikehold på disse kirkene er utført. Det er utbedret råteskader på de tre kirkene og de er alle nå forholdsvis nymalte utvendig. Det er gjort innvendige endringer på benker og det er lagt nye tepper. I Spangereid er det nå montert nytt innvendig og utvendig brannsløkkeanlegg/sprinkling.

Det vil nå være naturlig å se på restmidlene som midler som kan disponeres etter behov, til vedlikehold til alle kirkene i kommunen.

Fellesrådets disposisjonsfond som pr.31.12.23 beløper seg til ca. 4,6 mill. er selvsagt disponibelt for hele fellesrådsområdet.

Vi har fortsatt to kirker i Marnardal sokn, Bjelland og Laudal, som skriker etter maling utvendig. Det begynner å bli kritisk. Lindesnes kommune hadde bevilget midler til maling av disse kirkene i 2024 og 2025, men har trukket bevilgningen. Fellesrådet kan her ta ansvar og endre dette fondet til «Vedlikehold kirkebygg» slik at det vil være mulig å bruke de der de trengs akkurat nå. Fellesrådet kan da gjennomføre maling av Bjelland kirke i 2024 og på nytt søke Lindesnes kommune om midler til Laudal kirke i 2025.

Forslag til vedtak

Lindesnes kirkelige fellesråds bundne driftsfond «Restaurering Valle, Vigmostad og Spangereid kirke» endrer navnet til «Vedlikehold kirkebygg» og kan da benyttes til vedlikehold på alle ni kirkebyggene i kommunen. Fondet er pr.31.12.23 på kr. 1.533.000, -. Det bevilges fra dette til maling av Bjelland kirke i 2024, kr. 750.000, -. Dette gjennomføres da som planlagt i 2024.

Det søkes på nytt Lindesnes kommune om å bevilge midler til å male Laudal kirke i 2025.



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Øystein Ferdenløy Ramstad	0	24/00137-1	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
5/24	Lindesnes kirkelige fellesråd	03.04.2024

ÅRSRAPPORT 2023

Saksorientering

Det utarbeides en årsrapport for fellesrådets virksomhet for hvert år. Årsrapporten inneholder en oversikt over fellesrådets aktivitet siste år. Den forteller om gjennomførte og pågående prosjekter, utfordringer og behov. Litt informasjon om kirkene, kirkegårdene, annet utstyr og materiell. Man finner en oversikt over ansatte, fellesråd/styre, utvalg, og selvsagt økonomi. Fellesrådets arbeid er synliggjort med en oversikt over møter og behandlede saker på nettsiden. Her blir også årsrapporter lagt ut etter godkjenning.

<https://www.kirken.no/nb-NO/fellesrad/lindesnes/om-oss/fellesraadet/>

Årsrapporten sendes ved som eget vedlegg.

Forslag til vedtak

Lindesnes kirkelige fellesråd godkjenner den vedlagte årsrapport for året 2023.



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Øystein Ferdenløy Ramstad	440	24/00133-1	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
6/24	Lindesnes kirkelige fellesråd	03.04.2024

ORIENTERINGSSAKER

Saksorientering

Saker til orientering, drøfting og innspill:

- Personalsituasjonen
 - muntlig orientering i møtet. Det tas ut en statistikk på sykemeldinger etter 1.kvartal 2023, dagen før dette møtet.
- Budsjettsituasjonen
 - Oppfølging, orientering om utfordringer, eventuelle kutt/sparetiltak.
- Premiefond fra KLP.
 - Vi har mottatt brev fra KLP, 13. mars, med den gode nyhet om tilbakeføring av deres overskudd som blir tilført fellesrådets premiefond med kr 929.000, -. Brevet fra KLP vedlegges.
- Nye lyskastere i Mandal kirke. Informasjon om oppgraderingen, behandlet i AU (Arbeidsutvalget)
- Eventuelt

Forslag til vedtak

Lindesnes kirkelige fellesråd tar orienteringer til etterretning.

Eventuelle kommentarer og innspill: