



Møteprotokoll

Orkland kirkelige fellesråd

Møtedato: 17.06.2025 kl. 17:00

Møtested:

Arkivsak: 25/00777

Til stede: Lars Væring-Skogrand (Orkland kirkelige fellesråd), Arnt Bjørkhaug (Meldal menighetsråd), Noralf Ljøkjel (Orkland menighetsråd), Jon Ola Lien (Agdenes menighetsråd), Ida Løseth Muan (Løkken menighetsråd), Steinar Fagerli (Orkanger menighetsråd), Liv Digerås Håvik, Dagfinn Thomassen (Orkdal prosti), Bente Høston Bostad

Møtende varamedlemmer: Liv Inger Kvalheim (Snillfjord menighetsråd) for Ingeborg Landrø

Forfall: Leif Martin Meland (Geitastrand menighetsråd)

Andre:

Protokollfører: Lars Væring-Skogrand

SAKSLISTE		Side
Godkjenning av innkalling og saksliste		
Godkjenning av protokoll		
Saker til behandling		
18/25	- - Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 23 første ledd	2
19/25	OKF - Dekning for investeringsregnskap i driftsbudsjettet	2
20/25	OKF - Minnelund 2025/2026	4
21/25	Retningslinjer for bruk av KLP premiefond for reguleringspremie	5
Orienteringssaker		
Eventuelt		

Sted 18.09.2025

Arnt Bjørkhaug
Leder

Lars Væring-Skogrand
Sekretær

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av protokoll

Saker til behandling

18/25 -

Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 23 første ledd

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Orkland AU	05.06.2025	15/25
2 Orkland kirkelige fellesråd	17.06.2025	18/25

Saksdokumentet er unntatt offentlighet

19/25 OKF - Dekning for investeringsregnskap i driftsbudsjettet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Orkland AU	05.06.2025	16/25
2 Orkland kirkelige fellesråd	17.06.2025	19/25

Saksorientering

Tidligere års regnskap har udekket behov for inntekter i investeringsregnskapet. Dette gjelder også for budsjettet i 2025

Egenkapitalinnskuddet fra KLP skal bokføres i investeringsregnskapet. Da vi ikke har inntekter budsjettet i investeringsregnskapet får vi hvert år et udekket merforbruk der.

Da dette ikke ble gjort i 2024 må det et vedtak på plass om å dekke dette i årets budsjett og legge til dekning for årets behov på egenkapital KLP.

Saksorientering fra økonomiavdeling Orkland Kommune:

Kirkelig Fellesråd har i årene 2023 og 2024 registrert føringer i investeringsregnskapet på henholdsvis 78 781 kroner i 2023 og 68 403 kroner i 2024. Av føringen i 2023 er 15 748 kroner knyttet til minnelund mens 63 033 kroner er egenkapitalinnskudd i KLP. Hele beløpet i 2024 er egenkapitalinnskudd KLP.

Disse føringene er ikke tilsvarende lagt inn i budsjettet, og mangler derfor korrekt finansiering i henhold til regnskapsforskriftene. For å korrigere denne manglende finansieringen må det i 2025 gjennomføres en budsjettregulering hvor midler overføres fra drift til investering.

I 2025 har Kirkelig Fellesråd betalt inn 71 957 kroner i egenkapitalinnskudd til KLP. Dette inkluderes også i budsjettreguleringen for å slippe å gjennomføre en tilsvarende budsjettkorrigering i 2026.

Totalt foreslås det at det gjøres en overføring fra drift til investering på 219 141 kroner til dekning av tidligere års udekket beløp med 147 184 kroner og 71 957 kroner til dekning av egenkapitalinnskudd i 2025. Inndekning skjer ved bruk av disposisjonsfond.

Tekst	Konto	Beløp
Driftsregnskap:		
Bruk disposisjonsfond	19500	-219 141
Overføring til investering	15700	219 141
Investeringsregnskap:		
Overføring fra drift	9700	-219 141
Egenkapitalinnskudd KLP 2025	5210	71 957
Dekning tidligere års udekket beløp	5300	147 184

Forslag til vedtak

Manglende budsjettering av investeringer i årene 2023 til 2025 dekkes inn med totalt 219 141 kroner ved overføring fra drift til investering dekket av disposisjonsfond. Inndekningen medfører følgende kontering:

Tekst	Konto	Beløp
Driftsregnskap:		
Bruk disposisjonsfond	19500	-219 141
Overføring til investering	15700	219 141
Investeringsregnskap:		
Overføring fra drift	9700	-219 141
Egenkapitalinnskudd KLP 2025	5210	71 957
Dekning tidligere års udekket beløp	5300	147 184

Møtebehandling

Vedtak

Manglende budsjettering av investeringer i årene 2023 til 2025 dekkes inn med totalt 219 141 kroner ved overføring fra drift til investering dekket av disposisjonsfond. Inndekningen medfører følgende kontering:

Tekst	Konto	Beløp
Driftsregnskap:		
Bruk disposisjonsfond	19500	-219 141
Overføring til investering	15700	219 141
Investeringsregnskap:		
Overføring fra drift	9700	-219 141
Egenkapitalinnskudd KLP 2025	5210	71 957
Dekning tidligere års udekket beløp	5300	147 184

20/25 OKF - Minnelund 2025/2026

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Orkland AU	05.06.2025	17/25
2 Orkland kirkelige fellesråd	17.06.2025	20/25

Saksorientering

I møter med kommunen har det blitt avdekket at utgifter til minnelund i 2023 ble ført som driftsutgift, ikke investeringsutgift – slik det burde. Totalsummen på dette prosjektet tilsvarer 1.8 millioner som skulle vært ført som langtidsinvestering. Dette er svært nære sprekken på driftsbudsjettet i 2023. Kirkevergen undersøker dette nærmere, men det er ingenting vi kan gjøre for å endre denne føringen i 2025.

Videre er det avdekket at flere investeringer som skulle vært ført på investeringsbudsjettet er lagt inn i driftsbudsjettet. Det vil si at i KOSTRA ser det ut som vi får betydelig mer i driftsmidler fra kommunen enn vi i praksis har. Dette er diskutert med økonomiavdelingen og er noe vi skal ta tak i for fremtidige prosjekter.

Hovedregel er at kostnader som er over 100 000 NOK, og har en estimert varighet på over 3 år – kan føres som investeringer. Dette innebærer at kostnader til plenklippere, robotklippere, større vedlikehold av kirker osv vil være rett å føre under investeringsbudsjettet.

Tema om minnelund er tatt opp med kommunen etter stor interesse fra menighetsrådene. Kommunen ser for seg å kunne bidra inn i et samarbeidsprosjekt hvor menighetene dekker en del av kostnadene med midler øremerket til minnelund og at kommunen dekker øvrige kostnader. Dette må søkes om og legges frem politisk. Kirkevergen påpeker at lokalt engasjement hvor menighetene har vist innsatsvilje i å samle inn midler, trolig gjør det lettere å få slike investeringer gjennom politisk også.

I samråd med økonomi hos kommunen skal inntekter til minnelund plasseres i et eget fond og kun benyttes til kostnader tilknyttet vedlikehold og forskjønning av minnelund og gravplasser rundt.

Forslag til vedtak

Møtebehandling

Vedtak

Fellesrådet tar saken til orientering.

21/25 Retningslinjer for bruk av KLP premiefond for reguleringspremie

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Orkland AU	05.06.2025	18/25
2 Orkland kirkelige fellesråd	17.06.2025	21/25

Saksorientering

Det er tid for reguleringspremie 2025. Dette er vanligvis en betydelig kostnad for fellesrådets lønnsbudsjett. Etter forhandlinger mellom DnK og KA er det lite trolig at lønnsøkningen for 2025 vil havne under SSBs estimat på 4,2% - og at vi også vil ligge på rundt 4,4% eller høyere i lønnsøkning.

Estimatet for reguleringspremien vil derfor ligge på mellom 4,6 – 5% av premiereserven.

For kirkelige fellesråd i Orkland vil dette tilsvare at reguleringspremien for 2025 vil ligge på rundt 1 300 000.

I april mottok fellesrådet en tilføring på 1 996 965 NOK. Dette vil si at premiefondet i dag står i 3,2 millioner.

Fra tidligere er det lagt inn i premiefondet at alt over 1,3M skal benyttes til reguleringspremie, men dette ble endret i 2024 til at ingenting fra premiefondet skal benyttes.

Fellesrådet bør ta stilling til om premiefondet skal benyttes i 2025 for å senke den økonomiske belastningen reguleringspremien vil utgjøre for fellesrådet i 2025.

Det vil være strategisk lurt å ha 2 års premiedekning på fondet. Med dagens reguleringspremie står det i dag 2,5 års buffer – 1,8 år med 2022 premietall.

Om man benytter seg av 400 000 vil man fortsatt sitte igjen med 2,8M – I overkant av 2 år buffer av dagens reguleringspremie på premiefondet.

Forslag til vedtak

Fellesrådet vedtar å benytte 400 000 NOK fra premiefondet til reguleringspremien i 2025 for å bidra til å nå de økonomiske innsparingsmålene for 2025.

Møtebehandling

Vedtak

Fellesrådet vedtar å benytte 400 000 NOK fra premiefondet til reguleringspremien i 2025 for å bidra til å nå de økonomiske innsparingsmålene for 2025.

Orienteringssaker

Eventuelt

- Neste fellesrådsmøte er satt til 28.08.2025 – klokken 18:00
- Den 24.09.2025 har fellesrådet møte med biskopen som gjest i forbindelse med bispevisitas.
- Den 02.10.2025 skal formannskapet i kommunen møte biskopen for biskopens møte, med leder, nestleder, kommunens representant i fellesrådet, kirkevergen, prosten og sokneprester til stede.
- Visitasgudstjenesten er satt til 05.10.2025 og avholdes i Medal kirke kl. 11:00