



**DEN NORSKE KIRKE**  
**Ringsaker kirkelige fellesråd**

# **Sakspapirer til elektronisk behandling**

## **Ringsaker kirkelige fellesråd**

### **28. desember 2023**

**Sverre Finstad**  
**Leder**  
**Ringsaker kirkelige fellesråd**





# DEN NORSKE KIRKE

Ringsaker kirkelige fellesråd

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Dato:           | 18.12.2023    |
| Arkivsak        | 23/000...     |
| Dokumentnummer: | 23/000.....   |
| Arkivkode:      | 112           |
| Saksbehandler:  | Kjell Skaugen |

| Saksnr | Sak                    | Møtedato                       |
|--------|------------------------|--------------------------------|
| 014/23 | Revidert budsjett 2023 | Digitalt innen<br>28. des 2023 |

## Vedlegg:

Vedlegg 1

Vedlegg 2

Kirkevergens forslag til revidert budsjett drift 2023

Kirkevergens forslag til revidert budsjett investering 2023

## Fakta:

Fellesrådet reviderer budsjett for inneværende år innen utgangen av året. Budsjettrevisjonen baserer seg på regnskapstall per 18. 12.2023, kjente forutsetninger og antatte prognoser for resten av året.

Kirkelig fellesråds oppgaver og ansvar er ellers beskrevet i Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) § 7.

Revidert budsjett viser at aktiviteten i all vesentlighet samsvarer med kirkelig fellesråds lovpålagte oppgaver innen forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling.

Fellesrådet legger ned betydelig arbeid som fellesorgan for soknene på arbeidsgiversiden.

Revidert driftsbudsjett 2023 legges frem i balanse. Budsjettet viser et mindre forbruk. Dette vil kunne endre seg mot slutten av året da utgifter til bla strøm er usikker.

Revidert investeringsbudsjett legges frem med et inndekningsbehov på kr 6 872 490.

Hovedtallene er kommentert.

## Vurdering og kommentarer til driftsbudsjettet:

### INNTEKTER:

Inntektene er økt med kr 3 743 471

- Gravlegging utenbygdsboende – bokføres faktisk- kr 47 250.
- Navnet minnelund – bokføres faktisk- kr 269 000.
- Gravstell regnskap gjøres opp ifm. årsavslutning – foreløpig kr 567 010
- Festeavgift budsjetteres lavere enn prognose på grunn av evt. slettinger. I år er det kun mindre avvik fra prognose. Bokføres faktisk kr 1 710 640
- Leieinntekter kommer som regel mot slutten av året (utgjør mindre enn 1% av fellesrådets inntekter).
- Refusjon fra staten – kirkelig undervisning og diakoni refunderes etter rapport fra fellesrådet. Deler av beløpet inngår i statens rammebevilgning til Den Norske kirke. Fordeles over statsbudsjettet, støtte fastsettes og administreres av kirkerådet.
- Refusjon sykepenges/ permisjon budsjetteres ikke – bokføres faktisk – kr 962 000
- MVA – kompensasjon kr 1 806 793. Kirkelig fellesråd betaler ikke MVA.
- Refusjon, kommunen har refundert kr 2 284 000 for lønnsoppgjør og reguleringspremie KLP



# DEN NORSKE KIRKE

## Ringsaker kirkelige fellesråd

- Refusjon fra MR – diverse utgifter som gjøres opp mellom FR og MR
- Refusjon fra andre – ulike inntekter som kan komme i løpet av året.
- Tilskudd fra staten/ statlige institusjoner – tilskudd til Trosopplæring og saksbehandler prost. Inngår i statens rammebevilgning til den Norske kirke. Fordeles over statsbudsjettet, støtte fastsettes og administreres av kirkerådet.
- Tilskudd fra kommunen drift – jf. Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) § 14 – kr 24 463 016. Dette inkluderer kr 150 000 til dekning av lån til utbedring av tak på Ringsaker kirke.

### UTGIFTER:

Utgiftene er økt med kr 1 432 362

- Lønn og sosiale utgifter økes med kr 2 199 770.
  - Av dette utgjør de største postene reguleringspremie pensjon KLP og lønnsoppgjøret.
  - Korrigert beløp for arbeidsgiveravgift og feriepenger totalt 486 266.
  - Bruk av vikar ekstrahjelp og kjøp av organisttjenester - en har brukt kr 436 204 kroner mer enn budsjett. Det er utgifter til;
    - Innleie av økonomimedarbeider.
    - Vikariat 15 % ifbm. drifts koordinator kirketjener.
    - Bruk av kirketjener til oppgaver ifbm. rehabilitering av kirker ca. kr 80 000.
    - Resten fordeler seg på diverse bruk av ekstrahjelp til administrasjon
- Kjøp av varer og tjenester er redusert med 579 568.
  - Prognosen for energi/ strøm er nedjustert ift opprinnelig budsjett

### INTERNE FINANSTRANSAKSJONER:

- Basert på justert budsjett kommer en ut med brutto driftsresultat på 2 130 191 i mindre forbruk.
- Avsetning til bundne fond kr. 2 073 835.

### Vurderinger og kommentarer investeringsbudsjettet:

Fremlagt investeringsbudsjett legges frem med behov for inndekning på kr 6 872 490. Dette skyldes at en har fremført udekket finansieringsbehovet fra året før på kr 1 890 557.

Så har en hatt en høyere produksjon enn bevilgningene gjennom året med i overkant kr 2,5 millioner. Årsrapporten 2023 vil rapportere på tilsagn om tilskudd fra riksantikvaren. En vil komme tilbake med en oversikt og plan for finansiering av investeringer i 2024.

- Utvidelse av Ringsaker kirkegård er nesten fullført, noe gjenstående oppgaver vil bli slutført 2024. Dette er arbeid med lyspullerter, tine- og vannpunkt.
- Utgifter til arkitekt og teknisk tegner i forbindelse med nytt orgel Ringsaker kirke er tatt inn.



# DEN NORSKE KIRKE

Ringsaker kirkelige fellesråd

## Forslag til vedtak

1. Kirkevergens forslag til revidert budsjett drift og investering for 2023 vedtas i henhold til talldelen, vedlegg og redegjørelsen i saksdokumentet.
2. Avsetting til bundet fond godkjennes i henhold til fremlagt budsjett
3. Udekket i investeringsregnskapet kr 6 872 490 dekkes inn over midler til investeringer på neste års budsjett.
4. Det tas forbehold om justeringer til og fra avsetninger uten at det går ut over intensjonen i vedtaket.

## Møtebehandling

## Vedtak



Vedlegg 1.

Oppgjørstjeneste  
07.10.2023 11:03

## 146. Driftsregnskap med opprinnelig og regulert budsjett

### Ringsaker kirkelige fellesråd

Funksjon: Alle  
Ansvar: Alle  
Prosjekt: Alle

| Periode: 202301 - 202312                        | Regnskap per<br>18.des. 23 | Forslag regulert<br>budsjett 2023 | Opprinnelig<br>budsjett 2023 | I fjor 2022       |
|-------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter | 2 835 095                  | 2 951 255                         | 2 820 000                    | 3 006 635         |
| Salg av driftsmidler/fast eiendom               | 80 000                     | 80 000                            | 0                            | 3 000             |
| Refusjoner/overføringer *                       | 2 988 359                  | 3 279 500                         | 2 317 500                    | 2 918 234         |
| Statlige tilskudd                               | 5 021 961                  | 5 021 961                         | 4 841 000                    | 4 913 135         |
| Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune       | 24 463 016                 | 24 463 016                        | 22 148 000                   | 22 971 390        |
| Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler        | 74 239                     | 74 239                            | 0                            | 74 449            |
| <b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>                      | <b>35 462 670</b>          | <b>35 869 971</b>                 | <b>32 126 500</b>            | <b>33 886 843</b> |
| Lønn og sosiale utgifter                        | 21 048 555                 | 21 167 390                        | 18 967 620                   | 20 746 263        |
| Kjøp av varer og tjenester                      | 9 588 387                  | 10 395 230                        | 10 974 798                   | 11 819 963        |
| Refusjoner/overføringer                         | 1 936 778                  | 1 956 793                         | 2 150 000                    | 2 535 886         |
| Tilskudd og gaver                               | 215 267                    | 220 367                           | 215 000                      | 202 939           |
| <b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>                       | <b>32 788 987</b>          | <b>33 739 780</b>                 | <b>32 307 418</b>            | <b>35 305 051</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                    | <b>2 673 683</b>           | <b>2 130 191</b>                  | <b>-180 918</b>              | <b>-1 418 208</b> |
| Renteutgifter og låneomkostn.                   | -120 383                   | -150 780                          | -150 780                     | -126 538          |
| Avdrag på lån                                   | -168 750                   | -225 000                          | -225 000                     | -225 000          |
| Renteinntekter og utbytte                       | 448 053                    | 325 000                           | 325 000                      | 392 026           |
| <b>NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>          | <b>158 920</b>             | <b>-50 780</b>                    | <b>-50 780</b>               | <b>40 488</b>     |
| Avskrivninger                                   | 0                          | -2 609 328                        | -2 609 328                   | -2 609 328        |
| Motpost avskrivninger                           | 0                          | 2 609 328                         | 2 609 328                    | 2 609 328         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                     | <b>2 832 603</b>           | <b>2 079 411</b>                  | <b>-231 698</b>              | <b>-1 377 720</b> |
| <b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>       |                            |                                   |                              |                   |
| Bruk av disposisjonsfond                        | 0                          |                                   | 176 122                      | 628 035           |
| Bruk av bundne fond                             | 5 576                      | 5 576                             | 55 576                       | 951 318           |
| <b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>                  | <b>5 576</b>               | <b>5 576</b>                      | <b>231 698</b>               | <b>1 579 353</b>  |
| 35500 Avsetninger til bundne fond               | 22 518                     | 2 084 987                         | 0                            | 135 707           |
| Avsatt til bundne fond                          | 22 518                     | 2 084 987                         | 0                            | 135 707           |
| 35700 Overføring til investeringsregnskapet     | 0                          | 0                                 | 0                            | 65 926            |
| Overført til investeringsregnskapet             | 0                          | 0                                 | 0                            | 65 926            |
| <b>SUM AVSETNINGER</b>                          | <b>22 518</b>              | <b>2 084 987</b>                  | <b>0</b>                     | <b>201 633</b>    |
| <b>Utrechnet mindre-/merforbruk</b>             | <b>2 815 661</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |

\* Inng mva som gir rett til kompensasjon er inntektsført (art 729). Dersom komp.beløpet ikke overstiger kr 20.000 pr 31.12. må beløpet tilbakeføres, og driftsinntekt/fordring blir redusert tilsvarende.





Vedlegg 2.

Rapport generert  
20.12.2023 08:18

147. Investeringsregnskap med to budsjett  
Ringsaker kirkelige fellesråd

Funksjon: Alle  
Ansvar: Alle  
Prosjekt: Alle

| Periode: 202301 - 202312            |  | Regnskap          | Regulert<br>Budsjett | Opprinnelig<br>Budsjett | I fjor            |
|-------------------------------------|--|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Finansieringsbehov:</b>          |  |                   |                      |                         |                   |
| Investeringer i anleggsmidler       |  | 16 471 951        | 16 471 951           | 5 585 239               | 17 718 758        |
| Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l. |  | 71 773            | 71 773               | 0                       | 65 926            |
| Avsetninger                         |  | 0                 | 4 378 702            | 4 378 702               | 0                 |
| <b>FINANSIERINGSBEHOV</b>           |  | <b>16 543 724</b> | <b>20 922 426</b>    | <b>9 963 941</b>        | <b>17 784 684</b> |
| <b>Finansierte slik:</b>            |  |                   |                      |                         |                   |
| Refusjoner                          |  | 2 879 458         | 2 879 458            | 0                       | 3 538 398         |
| Tilskudd til investeringer          |  | 11 109 380        | 9 000 000            | 4 500 000               | 5 400 000         |
| <b>SUM EKSTERN FINANSIERING</b>     |  | <b>13 988 838</b> | <b>11 879 458</b>    | <b>4 500 000</b>        | <b>8 938 398</b>  |
| Bruk av fond                        |  | 0                 | 2 170 478            | 1 085 239               | 6 889 803         |
| Overført fra driftsregnskapet       |  | 0                 | 0                    | 0                       | 65 926            |
| <b>SUM INTERN FINANSIERING</b>      |  | <b>0</b>          | <b>2 170 478</b>     | <b>1 085 239</b>        | <b>6 955 729</b>  |
| <b>SUM FINANSIERING</b>             |  | <b>13 988 838</b> | <b>14 049 936</b>    | <b>5 585 239</b>        | <b>15 894 127</b> |
| <b>Utrechnet udekket/udisponert</b> |  | <b>-2 554 885</b> | <b>-6 872 490</b>    | <b>-4 378 702</b>       | <b>-1 890 557</b> |

