



DEN NORSKE KIRKE
Ringsaker kirkelige fellesråd

**Innkalling
og
sakspapirer
Ringsaker kirkelige fellesråd
13. februar 2024**

Sverre Finstad
Leder
Ringsaker kirkelige fellesråd



Innkalling til møte

Du innkalles med dette til møte i

Utvalg	Ringsaker kirkelige fellesråd
Møtedato	13.02.2024
Møtetid	kl. 16.00
Møtested	Moelv kirkesenter møterom 2 Storgata 98 b – Moelv

Meld fra om eventuelt forfall. Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Innkalte

Sverre Finstad (Ringsaker) (Leder), Helene Amdal Stenersen (Åsmarka), Solveig Sørum Sletmoen (Brøttum), Kristin Jevne (Brumunddal/Veldre), Bengt Håvard Sundkøien (Furnes), Kristin Opsahl (Nes), Oluf Maurud (Kommunens representant), Gerd Th. Christensen (Prost og Biskopens representant)

Sakliste

Meldingssaker

0000001	Taushetserklæring
0000002	Arbeidsform
0000003	Personalsituasjonen
0000004	Kirkevedlikehold
0000005	Gravplasser

Vedtakssaker

Sak 001/24	Møtebok Ringsaker kirkelige fellesråd 28. des 2023
Sak 002/24	Budsjett 2024 Ringsaker kirkelige fellesråd
Sak 003/24	Årsregnskap Ringsaker kirkelige fellesråd 2023
Sak 004/24	Møteplan første halvår 2024
Sak 005/24	Justering av saksnummer 14/23

Vel møtt!

31.01.2024

Sverre Finstad (Ringsaker)
Leder



DEN NORSKE KIRKE
Ringsaker kirkelige fellesråd

Dato: 01.02.2024
Arkivsak: 23/014
Dokumentnummer: 24/
Arkivkode3: 012.2
Saksbehandler: Kjell Skaugen

Saksnr	Sak	Møtedato
001/24	Møtebok Ringsaker kirkelige fellesråd 28. des 2023	28.12.2023

Vedlegg:
Vedlegg 1: Møtebok for Ringsaker kirkelige fellesråd 28.12.2023

Fakta:
Møtet ble gjennomført digitalt.

Vurdering

Forslag til vedtak
Møtebok Ringsaker kirkelige fellesråd 28.12.2023 godkjennes

Møtebehandling

Vedtak



Vedlegg 1.

Møtebok for Ringsaker kirkelige fellesråd

Møtedato: 28. des 2023

Møtetid:

Møtested: Elektronisk

Til stede:

Sverre Finstad (Ringsaker), Helene Amdal Stenersen (Åsmarka), Solveig Sørum Sletmoen (Brøttum), Kristin Jevne (Brumunddal/Veldre), Bengt Håvard Sundkøien (Furnes), Oluf Maurud (Kommunens representant), Gerd Th. Christensen (Prost og Biskopens representant)

Meldt forfall : Kristin Opsahl (Nes)

Saker

Sak 014/23 Revidert budsjett 2023

Vedtak:

1. Kirkevergens forslag til revidert budsjett drift og investering for 2023 vedtas i henhold til talldelen, vedlegg og redegjørelse i saksdokumentet.
2. Udekket i investeringsregnskapet kr. 6 872 490 dekkes over midler til investeringer på neste års budsjett.
 - a. Det tas forbehold om justeringer til og fra avsetninger uten at det går utover intensjonene i vedtaket

For Ringsaker kirkelige fellesråd


Kjell Skaugen



DEN NORSKE KIRKE
Ringsaker kirkelige fellesråd

Dato: 01.02.2024
Arkivsak: 23/014
Dokumentnummer: 24/
Arkivkode3: 012.2
Saksbehandler: Kjell Skaugen

Saksnr	Sak	Møtedato
002/24	Budsjett 2024 Ringsaker kirkelige fellesråd	13.02.2024

Vedlegg:

- Vedlegg 1: Innspill til budsjett og økonomiplan 2024-2027 fra Ringsaker kirkelige fellesråd til Ringsaker kommune.
- Vedlegg 2: Budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027 – skriv Ringsaker kommune 19. jan 2024 med rammer for 2024.
- Vedlegg 3: Justert budsjett 2024

Fakta:

Skriv sendt Ringsaker kommune 21.10.2023 hvor budsjett 2024 kommer frem. Budsjett og økonomiplan 2024-2027 gjennomgått og tatt til orientering som sak 012/23 – 10.10 - 23. Her er leder av fellesrådet gitt fullmakt til å innarbeide endringer i budsjettoplegget.

Basert på rammer gitt av Ringsaker kommune i skriv av 19. 01.24 – jfr vedlegg 2 justeres budsjettet slik det foreslås i vedlegg 3.

Vurdering

Rammene på drift er ihht innsendt økonomiplan og med de prioriteringer som angitt.

En registrerer at tildelingen til investeringer i 2024 er kr. 1 900 000. Dette skyldes at fellesrådet fikk tildelt 2,6 MNOK i 2023 som forskudd på utvidelsen av gravplassen på Ringsaker kirke. Ringsaker kommune presiserte at investeringstilskuddet for 2024 ville bli tilsvarende mindre. En anser denne tildelingen som kritisk ift pågående og planlagte prosjekter. Kirkevergen har tidligere medelt Ringsaker kommune at årlig behov til investeringer bør økes til årlig 6,5 MNOK for å nå de mål som er satt frem til 2030.

Forslag til vedtak

Justert budsjett tas til etterretning og kirkevergen gis fullmakt til å kontakte Ringsaker kommune for en dialog rundt den økonomiske situasjonen, spesielt investeringsbudsjettet. Kirkevergen vil samtidig uformelt ta opp bruk av Ringsaker kommunes rammeavtale på kassakreditt eventuelt Ringsaker kommunes policy rundt bankgaranti.

Møtebehandling



DEN NORSKE KIRKE

Ringsaker kirkelige fellesråd

Vedlegg 7

Ringsaker kommune
Postboks 13
2381 Brumunddal

21.10.2023
Vår saksbehandler: Admin
Vår ref.: 23/00023-001
Arkivkode: 111

INNSPILL TIL BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2024-2027 RINGSAKER KIRKELIGE FELLESRÅD

Ringsaker kirkelige fellesråd vedtar budsjett for 2024 og økonomiplan 2024-2027 innen utgangen av januar 2024, etter at kommunestyret formelt har vedtatt budsjett og økonomiplan.

Forutsetningen er som tidligere år at en har justert ut fra kjente og antatte forutsetninger.

Totalt er budsjettet for 2024 på 56,5 millioner kroner. Med et driftsbudsjett på 43,6 mill. kroner, og et investeringsbudsjett på 12,9 millioner kroner, legges det opp til at kirkens tilbud opprettholdes på dagens nivå uten vesentlige endringer. Gravplassforvaltningen fortsetter utviklingsarbeid på gravplassene. Rehabiliteringsarbeidet med kirkene fortsetter etter planen. Budsjettopplegget for 2024 er også stramt. Det er fortsatt knyttet usikkerhet til hvordan strømkostandene vil utvikle seg i 2024, denne posten utgjør potensielt store utslag.

Arbeidet med å styrke fellesrådets kompetanse innen dåpsopplæring og kirkelig undervisning videreføres etter gjeldende planverk godkjent av de ulike menighetsrådene og Hamar Biskop. Videre har en økt fokuset på diakoni, kommunikasjon samt styrket kompetansen for å styrke fellesrådets administrative støtte til menighetsrådene. Arbeidet for å styrke ressursutnyttelsen på tvers av kirketjenestebene i de ulike soknene fortsetter. Femårsplanen for kirkerehabilitering har gitt tydelige rammer for hvordan man har prioritert investeringsmidlene. Planen ble rullert i 2023, og er fellesrådets styringsdokument på overordnet nivå for kirkerehabiliteringen. Det legges til grunn at tilskuddet fra Ringsaker kommune tilsvare tilskuddet fra 2023 og at dette justeres for lønns prisvekst, samt andre relevante endringer som det er redegjort for. Det er gjort rede for kommunens ansvar for driftstilskudd til kirkelig fellesråd i Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven)s §14.

§ 14. Finansiering av Den norske kirke

Staten gir tilskudd til prestatjenesten og kirkens virksomhet nasjonalt og regionalt. Staten kan også gi tilskudd til andre kirkelige formål.

Kommunen gir tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunens tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforslaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk inngå.

Storgt. 98 B
Postboks 195
2391 Moelv

Tlf: 623 30 770

Bank:
1810.13.25349

Org.nr.:
976 987 772



DEN NORSKE KIRKE

Ringsaker kirkelige fellestråd

Etter avtale med soknet kan kommunen yte tjenester i stedet for å gi tilskudd etter andre ledd. Kommunen kan ta opp lån for å finansiere investeringer i kirkebygg og tilhørende varige driftsmidler.

Bestemmelsene i § 6 gjelder tilsvarende for Den norske kirke.

Regnskapsloven gjelder for regnskapet til rettssubjektet Den norske kirke og for regnskapet til soknet, med mindre departementet har fastsatt annet i forskrift.

Et sokn kan ikke tas under konkursbehandling eller begjære åpning av gjeldsforhandlinger etter konkursloven.

Fellestrådets inntekter er sammensatt av tre hovedkomponenter, nemlig rammetilskudd fra kommunen, statlige tilskudd og egne inntekter.

Rammetilskudd fra kommunen utgjør for 2024 58,3 % av samlede inntekter. Rammetilskuddet kan disponeres fritt innenfor rammen av lover og forskrifter og gir fellestrådet rom for lokal tilpassing av virksomheten.

Statlige tilskudd er i øremerkede tilskudd som fordeles fra kirkerådet gjennom bispedømmerådene. Disse må disponeres i tråd med formålet som er angitt for bevilgningen. Statlige tilskudd utgjør etter foreløpige anslag 11,6 % av de samlede inntektene i fellestrådet.

Egne inntekter er sammensatt av festeavgifter som stipuleres ut fra antall fester (leie av grav) og utgjør 25,5 % av de samlede inntektene. Andre inntekter er leieinntekter fra utleie av kirkene, frivillig kontingent menighetsblad, gravstell, gebyrer, egenandeler og utgjør 2,6 % av de samlede inntektene. Forutsetningen bygger på erfaringstall.

Momskompensasjon er refusjon til fellestrådet for utgifter, innkjøp og anskaffelser som er merverdiavgiftspliktige og utgjør 2 % av de samlede inntektene.

Hovedtrekkene i det økonomiske opplegget for fellestrådet bygger på forutsetninger fra kommunesektoren og forventede prognoser for statlige tilskudd. I opplegget fra Ringsaker kommune ligger det inne at kommunen dekker opp lønnsoppgjøret i kirkelig sektor og økte utgifter til reguleringspremie.

Investeringer:

Forutsigbarheten i bevilgningene til rehabilitering av kirkene er avgjørende. Dagens rammer er ikke tilstrekkelig til å møte de store utfordringene vi har på kort og lang sikt.

I tillegg til kommunens rammetilskudd, omsøkes det tilskuddsmidler til øremerkede oppgaver. Dette er bevilgninger som kommer over statsbudsjettet og fordeles av Riksantikvaren. De øremerkede midlene krever imidlertid en betydelig egenandel for å være fullfinansiert. Det er grunn til å understreke at disse bevilgningene i praksis avlastar kommunens behov for bevilgninger på lang sikt, samtidig som de utløser behov for økte bevilgninger dersom man skal kunne fullføre og rapporterer på oppgavene i henhold til forutsetningene for tilskuddene.

Forutsetningen for stabil drift av Ringsaker kirkelige fellestråds lovpålagte oppgaver og rehabilitering av kirkene avhenger av forutsigbarhet i kommunens rammeoverføringer. Opptrappingen i tilskudd til rehabilitering over flere år, har gitt Ringsaker kirkelige fellestråd mulighet til å utarbeide og iverksette langsiktige planer for rehabilitering av kirkebyggene i kommunen.

I tillegg til rehabilitering av kirkebyggene, skal det nye orgleet i Ringsaker kirke ferdigstilles. Det skal bygges nytt galleri/ våpenhus, og det arbeides med en ny plan for belysning, lyd og varme i

Storgt. 98 B
Postboks 195
2391 Moelv

Tlf: 623 30 770

Bank:
1810.13.25349

Org.nr.:
976 987 772



DEN NORSKE KIRKE

Ringsaker kirkelige fellestråd

kirken. Dette finansieres gjennom tilskudd fra kommunen, BFD og avsetninger (bundne investeringsfond) og gaver. Det vil arbeides videre med innsamling til disse prosjektene gjennom året.

Vennlig hilsen

Kjell Skaugen

Leder Ringsaker kirkelige fellestråd

Vedlegg:

Regnskapsskjema 1a og 1b.

Storgt. 98 B
Postboks 195
2391 Moelv

Tlf: 623 30 770

Bank:
1810.13.25349

Org.nr.:
976 987 772

RINGSAKER KIRKELIGE FELLESRÅD
BUDSJETT 2024
HOVEDOVERSIKT DRIFTSBUDSJETT

		Regnskapsskjema 1 - a	Budsjett	Budsjett	Resultat
		Driftsregnskapet	2024	2023	2022
		Inntekter			
1	600-659	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	12 269 562	2 820 000	3 006 635
2	660-679	Salg av driftsmidler/ fast eiendom	-	-	3 000
3	700-789	Refusjoner/ overføringer	2 753 550	2 317 500	2 918 234
4	790	Kalk. inntekt ved komm. flyttingsavtale			
5	800-829	Statlige tilskudd	5 040 120	4 841 000	4 913 135
6	830-839	Rammeoverføring/ tilskudd fra egen kommune	23 539 000	22 148 000	22 971 390
7	840-859	Tilskudd fra fellesråd/ menighetsråd	-	-	-
8	860-879	Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler	-	-	74 449
9		Sum driftsinntekter:	43 602 232	32 126 500	33 886 843
		Utgifter			
10	010-099	Lønn og sosiale utgifter	21 007 164	18 967 620	20 746 263
11	100-299	Kjøp av varer og tjenester	9 249 952	10 974 798	11 819 963
12	300-389	Refusjoner/ overføringer	2 653 550	2 150 000	2 535 886
13	390	Kalk. utgifter ved komm. flyttingsavtale			
14	400-479	Tilskudd og gaver	215 000	215 000	202 939
15		Sum driftsutgifter:	33 125 666	32 307 418	35 305 051
16		Brutto driftsresultat:	10 476 566	(180 918)	(1 418 208)
17	900-909	Renteinntekter og utbytte	325 000	325 000	392 026
18	920-929	Mottatte avdrag på utlån			
19	500-509	Renteutgifter og låneomkostn.	150 780	150 780	126 538
20	510-519	Avdrag på lån	225 000	225 000	225 000
21	520-529	Utlån, kjøp av aksje, andeler og lignende			
22		Netto finansinntekter/- utgifter	(50 780)	(50 780)	40 488
23	590	Avskrivninger	2 609 328	2 609 328	2 609 328
24	990	Motpost avskrivninger	2 609 328	2 609 328	2 609 328
25		Netto driftsresultat	10 425 786	(231 698)	(1 377 720)
		Interne finansierings- transaksjoner			
26	930	Bruk av utdisponert fra tidl. år (overskudd)	-	-	
27	940-949	Bruk av disposisjonsfond	-	176 122	628 035
28	950-959	Bruk av bundne fond	-	55 576	951 318
29	960	Bruk av likviditetsreserve			
30		Sum bruk av avsetninger	-	231 698	1 579 353
31	530	Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)			
32	540-549	Avsatt til disposisjonsfond	10 425 786	-	
33	550-559	Avsatt til bundne fond		-	135 707
34	560	Avsatt til styrking av likviditetsreserven	-	-	-
35	570	Overført til investeringsregnskapet	-	-	65 926
36		Sum avsetninger	10 425 786	0	201 633
	580	REGNSKAPSMESSIG MINDRE-FORBRUK (OVERSKUDD)	0	0	0
	980	REGNSKAPSMESSIG MER-FORBRUK (UNDERSKUDD)			

RINGSAKER KIRKELIGE FELLESRÅD
Budsjett 2024
HOVEDOVERSIKT INVESTERINGSBUDSJETT

		Regnskapsskjema 1 - b Investeringssregnskapet	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1	010-299	Investeringer i anleggs- midler	12 900 000	5 585 239
2	500	Renteutgifter, låne- omkostninger		
3	510	Avdrag på lån (ekstraord.)		
4	520-529	Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende		
5	530	Dekning av tidligere års udekket	4 378 702	4 378 702
6	540-560	Avsetninger	0	0
7		Årets finansieringsbehov	17 278 702	9 963 941
		Finansiert slik:		
8	910	Bruk av lånemidler	0	0
9	660-670	Inntekter fra salg av drifts- midler/ fast eiendom		
10	700-799	Refusjoner		
11	800-879	Tilskudd til investeringer	4 500 000	4 500 000
12	920	Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		
13		Sum ekstern finansiering:	4 500 000	4 500 000
14	970	Overført fra driftsregnskapet	0	0
15	940-960	Bruk av avsetninger	12 778 702	1 085 239
16	930	Bruk av tidligere års udisponert		
17		Sum finansiering	12 778 702	1 085 239
18	580/980	Udekket/ Udisponert	0	4 378 702

Tiltak 2024	Sum
Orgel og våpenhus	8 400 000
Ekstarordinært vedlikehold av kirkene	4 500 000
Total	12 900 000



Ringsaker Kirkelige Fellesråd
Postboks 195
2391 Moelv

Saksbehandler: Bente Helen
Skarseth
Direkte linje: 940 10 454

Vår dato: 19.01.2024
Deres dato:

Vår ref: 23/346- 68
Deres ref.:

Budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027

Ringsaker kommunestyre har i møte den 20.12.2023 ved k.sak 95/2023 fattet vedtak om årsbudsjett 2024 og handlingsprogram med økonomiplan 2024-2027.

Vedtaket punkt 9 omhandlet Ringsaker kirkelige fellesråds budsjett og har slik ordlyd:

«Ringsaker kirkelige fellesråds årsbudsjett for 2024 tas til orientering. Ringsaker kommunes bevilgning til Ringsaker kirkelige fellesråd for 2024 fastsettes til kr 23.539.000, hvorav kr 150.000 er til dekning av renter og avdrag på et lån på inntil 3 mill. kroner til utbedring av taket på Ringsaker kirke. Det bevilges 1,9 mill. kroner til rehabilitering av kirkene over kommunens investeringsbudsjett i 2024.»

Overføring av driftstilskudd vil bli anvist med halve beløpet i løpet av januar 2024, det vil si kr 11.769.500 og resterende halvpart i 2. halvår 2024 til bankkontonummer 1810.13.25349.

Investeringsmidlene vil bli utbetalt etter anmodning fra Ringsaker kirkelige fellesråd.

Med hilsen

Espen Hvalby
Assisterende kommunedirektør

Rita Hidemstrædet
Økonomisjef

Dokumentet er godkjent elektronisk.

Vedlegg 3.

RINGSAKER KIRKELIGE FELLESRÅD
BUDSJETT 2024
HOVEDOVERSIKT DRIFTSBUDSJETT

		Regnskapsskjema 1 - a	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Resultat
		Driftsregnskapet	2024 justert	2024	2023	2022
		Inntekter				
1	600-659	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	12 269 562	12 269 562	2 820 000	3 006 635
			-			
2	660-679	Salg av driftsmidler/ fast eiendom	-	-	-	3 000
			-			
3	700-789	Refusjoner/ overføringer	2 753 550	2 753 550	2 317 500	2 918 234
4	790	Kalk. inntekt ved komm. tinglyssavtale	-			
			-			
5	800-829	Statlige tilskudd	5 040 120	5 040 120	4 841 000	4 913 135
6	830-839	Rammeoverføring/ tilskudd fra egen kommune	23 539 000	23 539 000	22 148 000	22 971 390
			-			
7	840-859	Tilskudd fra fellesråd/ menighetsråd	-	-	-	-
			-			
8	860-879	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-	-	74 449
			-			
9		Sum driftsinntekter:	43 602 232	43 602 232	32 126 500	33 886 843
		Utgifter				
10	010-099	Lønn og sosiale utgifter	21 007 164	21 007 164	18 967 620	20 746 263
11	100-299	Kjøp av varer og tjenester	9 249 952	9 249 952	10 974 798	11 819 963
12	300-389	Refusjoner/ overføringer	2 653 550	2 653 550	2 150 000	2 535 886
13	390	Kalk. utgifter ved komm. tinglyssavtale	-			
			-			
14	400-479	Tilskudd og gaver	215 000	215 000	215 000	202 939
15		Sum driftsutgifter:	33 125 666	33 125 666	32 307 418	35 305 051
16		Brutto driftsresultat:	10 476 566	10 476 566	(180 918)	(1 418 208)
17	900-909	Renteinntekter og utbytte	325 000	325 000	325 000	392 026
18	920-929	Mottatte avdrag på utlån	-			
19	500-509	Renteutgifter og låneomkostn.	150 780	150 780	150 780	126 538
			-			
20	510-519	Avdrag på lån	225 000	225 000	225 000	225 000
21	520-529	Utlån, kjøp av aksje, andeler og lignende	-			
			-			
22		Netto finansinntekter/- utgifter	(50 780)	(50 780)	(50 780)	40 488
23	590	Avskrivninger	2 609 328	2 609 328	2 609 328	2 609 328
24	990	Motpost avskrivninger	2 609 328	2 609 328	2 609 328	2 609 328
25		Netto driftsresultat	10 425 786	10 425 786	(231 698)	(1 377 720)
		Interne finansierings-				
		transaksjoner				
26	930	Bruk av utdisponert fra tidl. år (overskudd)	-	-	-	
			-			
27	940-949	Bruk av disposisjonsfond	-	-	176 122	628 035
28	950-959	Bruk av bundne fond	-	-	55 576	951 318
29	960	Bruk av likviditetsreserve	-			
30		Sum bruk av avsetninger	-	-	231 698	1 579 353
31	530	Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	-			
			-			
32	540-549	Avsatt til disposisjonsfond	10 425 786	10 425 786	-	
33	550-559	Avsatt til bundne fond	-		-	135 707
34	560	Avsatt til styrking av likviditetsreserven	-	-	-	-
			-			
35	570	Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	65 926
			-			
36		Sum avsetninger	10 425 786	10 425 786	0	201 633
	580	REGNSKAPSMESSIG MINDRE-FORBRUK (OVERSKUDD)	-	0	0	0
			-			
	980	REGNSKAPSMESSIG MER-FORBRUK (UNDERSKUDD)	-			
			-			

RINGSAKER KIRKELIGE FELLESRÅD
Budsjett 2024
HOVEDOVERSIKT INVESTERINGSBUDSJETT

		Regnskapsskjema 1 - b Investeringsregnskapet	Budsjett 2024 (ustert)	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1	010-299	Investeringer i anleggs- midler	10 300 000	12 900 000	5 585 239
			0		
2	500	Renteutgifter, låne- omkostninger	0		
			0		
3	510	Avdrag på lån (ekstraord.)	0		
			0		
4	520-529	Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	0		
			0		
5	530	Dekning av tidligere års udekket	4 378 702	4 378 702	4 378 702
6	540-560	Avsetninger	0	0	0
7		Årets finansieringsbehov	14 678 702	17 278 702	9 963 941
		Finansiert slik:	0		
8	910	Bruk av lånemidler	0	0	0
			0		
9	660-670	Inntekter fra salg av drifts- midler/ fast eiendom	0		
			0		
10	700-799	Refusjoner	0		
11	800-879	Tilskudd til investeringer	1 900 000	4 500 000	4 500 000
			0		
12	920	Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0		
			0		
13		Sum eksternt finansiering:	1 900 000	4 500 000	4 500 000
14	970	Overført fra driftsregnskapet	0	0	0
15	940-960	Bruk av avsetninger	12 778 702	12 778 702	1 085 239
16	930	Bruk av tidligere års udisponert	0		
17		Sum finansiering	12 778 702	12 778 702	1 085 239
18	580/980	Udekket/ Udisponert	0	0	4 378 702

Tiltak 2024		Sum
Orgel og våpenhus	8 400 000	8 400 000
Ekstarordinært vedlikehold av kirkene	1 900 000	4 500 000
Total	10 300 000	12 900 000



DEN NORSKE KIRKE
Ringsaker kirkelige fellesråd

Dato: 01.02.2024
Arkivsak: 23/014
Dokumentnummer: 24/
Arkivkode3: 012.2
Saksbehandler: Kjell Skaugen

Saksnr	Sak	Møtedato
003/24	Årsregnskap Ringsaker kirkelige fellesråd 2023	13.02.2024

Vedlegg:

Vedlegg 1: Regnskap avstemt pr 31.12.23 Ringsaker kirkelige fellesråd

Vedlegg 2: Årsberetning Ringsaker kirkelige fellesråd

Fakta:

Ringsaker kirkelige fellesråd legger frem årsregnskap i henhold til forskrift om økonomiforvaltning for fellesråd i Den norske kirke § 12 og § 13

Regnskapet omfatter alle de økonomiske midlene som er disponert gjennom året, og hvordan disse er anvendt. Bestemmelsene om årsregnskap, innebærer at fellesrådets regnskap skal følge prinsipper som gjelder for kommunale regnskap, samt bestemmelser om kommunal regnskapsskikk. Årsregnskapet som presenteres består av driftsregnskap, investeringsregnskap balanseregnskap.

Regnskapet føres av KNIF Regnskap. Revisjon Øst I.K.S utfører revisjon av fellesrådets regnskap. Det gjennomføres for øvrig faste møtepunkt mellom Revisjon Øst I.K.S og kirkevergen og/ eller øvrig relevant stab i løpet av året. Dette inkluderer også stikkprøvekontroll av bilag, kontroll av lønnsbilag og gjennomgang av interne rutiner og regnskapssystem, anvisning og attestasjon.

Dialogen med kommunen er sentral for å opprettholde forutsigbarhet og sikre de økonomiske rammeforutsetningene for driften. Kirkevergen deltar hvert år på kommunens rammekonferanse.

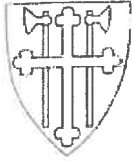
Regnskapet gjøres opp i balanse kr 0,-. Inntektene bokføres 1. 013.160 mindre enn antatt i revidert budsjett, og utgiftene bokføres 685 970 mindre enn antatt i revidert budsjett. Dette gjør at det er behov for å disponere 3 029 47 mer til disposisjonsfond enn det en la opp til i revidert budsjett.

Investeringsregnskap viser et inndekningsbehov på kr 6.836.919.

Inndekningsbehovet i investeringsregnskapet skyldes at investeringene er knyttet til prosjekt som ikke er avsluttet. Det henvises for øvrig til noteapparatet for ytterligere detaljer.

Ringsaker kirkelige fellesråd har til sammen kr 2.100.000, - i langsiktige lån. Dette er et lån med kommunal garanti for Ringsaker kirkes tak og utvidelse av Moelven kirkesenter i forbindelse med ny kontorstruktur som ble innført fra 2015

Budsjettet for 2023 ble revidert 28.12.2022 sak 014/23.



DEN NORSKE KIRKE

Ringsaker kirkelige fellelsråd

Vurdering:

Regnskapet gir et riktig bilde av driften gjennom året. Fellelsrådet har gjennom disponeringer som har vært gjort ivarett sine forpliktelser i henhold til Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) §14. For øvrig ansees vedtak om prioriteringer fattet av fellelsrådet ivarett gjennom de disposisjoner som har vært gjort over drifts- og investeringsbudsjettene. Virksomhetens likviditet har vært presset mot slutten av året 2023. Dette skyldes at en at investert i et høyere tempo og volum enn takten i bevilgningene.

Forslag til vedtak

1. Årsregnskap 2023 vedtas i henhold til talldelen, vedlegg og redegjørelsen i saksdokumentet.
2. Udekket (merforbruk) i investeringsregnskapet 6.836.919 dekkes inn over tilskudd til investeringer for 2024, samt tilføring av kapital basert på resultatet etter møte mellom Kirkevergen, Ringsaker kommune og etter vedtak i fellelsrådet.

Vedlegg 7.

ÅRSREGNSKAP 2023

Ringsaker kirkelige fellesråd

Org.nr.: 976 987 772

knifU regnskap

- en bedre verden

DRIFTSREGNSKAP

Ringsaker kirkelige fellesråd

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinn. budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1	2 931 440	2 951 255	2 820 000	3 006 635
Salg av driftsmidler /fast eiendom		80 000	80 000	-	3 000
Refusjoner/Overføringer	2	3 234 702	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 komm.	3	24 572 614	24 463 016	22 148 000	22 971 390
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		130 570	74 239	-	74 449
SUM DRIFTSINNTEKTER		35 971 287	35 869 971	32 126 500	33 886 843
Lønn- og sosiale kostnader	4,5	21 035 091	21 167 390	18 967 620	20 746 263
Kjøp av varer og tjenester	4	10 974 909	10 395 230	10 974 798	11 819 963
Refusjoner/Overføringer	2	2 176 483	1 956 793	2 150 000	2 535 886
Tilskudd og gaver		239 267	220 367	215 000	202 939
SUM DRIFTSKOSTNADER		34 425 750	33 739 780	32 307 418	35 305 051
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		1 545 538	2 130 191	-180 918	-1 418 208
Finansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		522 156	325 000	325 000	392 026
Renteutgifter og låneomkostninger		164 192	150 780	150 780	126 538
Avdrag på lån	6	225 000	225 000	225 000	225 000
NETTO FINANSPOSTER		132 964	-50 780	-50 780	40 488
Avskrivninger	7	3 048 521	2 609 328	2 609 328	2 609 328
Motpost avskrivninger		-3 048 521	-2 609 328	-2 609 328	-2 609 328
NETTO DRIFTSRESULTAT		1 678 502	2 079 411	-231 698	-1 377 720
Interne finansieringstransaksjoner					
Bruk av disposisjonsfond		-	-	176 122	628 035
Bruk av bundne fond	8	5 576	5 576	55 576	951 318
SUM BRUK AV AVSETNINGER		5 576	5 576	231 698	1 579 353
Avsatt til bundne fond	8	302 947	2 084 987	-	135 707
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	65 926
SUM AVSETNINGER		302 947	2 084 987	-	201 633
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	1 381 131	-	-	-

INVESTERINGSREGNSKAP

Ringsaker kirkelige fellesråd

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinn. budsjett 2023	Regnskap 2022
Finansieringsbehov					
Investering i anleggsmidler	7	14 161 212	13 583 447	5 585 239	14 180 360
Merverdiavgift - utenfor mva-loven	2,7	3 033 495	5 922 000	-	3 538 398
Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol.	10	71 773	71 773	-	65 926
Avsetninger	8,9	4 378 702	4 378 702	4 378 702	-
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		21 645 182	23 955 922	9 963 941	17 784 684
Finansiert slik					
Refusjoner	2	3 033 495	5 912 953	-	3 538 398
Tilskudd til investeringer	3	11 109 380	9 000 000	4 500 000	5 400 000
SUM EKSTERN FINANSIERING		14 142 875	14 912 953	4 500 000	8 938 398
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	65 926
Bruk av avsetninger	8	665 388	2 170 478	1 085 239	6 889 803
SUM FINANSIERING		14 808 264	17 083 431	5 585 239	15 894 127
Udekket/udisponert	9	-6 836 919	-6 872 491	-4 378 702	-1 890 557

BALANSE

pr. 31.12.

Ringsaker kirkelige fellesråd

EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	7	105 642 794	93 128 664
Utstyr, maskiner og transportmidler	7	8 254 756	6 622 700
Aksjer og andeler	10	1 126 140	1 054 367
SUM ANLEGGSMIDLER		115 023 690	100 805 731
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	2	1 716 617	2 849 940
Sum fordringer		1 716 617	2 849 940
Bankinnskudd og kontanter	1,11	8 896 230	10 999 304
SUM OMLØPSMIDLER		10 612 848	13 849 244
SUM EIENDELER		<u>125 636 538</u>	<u>114 654 975</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Ringsaker kirkelige fellesråd

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Egenkapital			
Disposisjonsfond	8	287 043	287 043
Bundne driftsfond	8	4 895 207	4 597 837
Bundne investeringsfond	8	2 345 194	3 010 582
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	1 381 131	-
Udekket i investeringsregnskapet	9	-6 836 919	-4 378 702
Kapitalkonto	12	112 923 690	98 480 731
SUM EGENKAPITAL		114 995 347	101 997 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre lån	6	2 100 000	2 325 000
Sum langsiktig gjeld		2 100 000	2 325 000
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	1	8 541 191	10 332 484
Sum kortsiktig gjeld		8 541 191	10 332 484
SUM GJELD		10 641 191	12 657 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>125 636 538</u>	<u>114 654 975</u>

Ringsaker, __. __. 2024

Sverre Finstad
Leder

Kjell Skaugen
Kirkeverge

Ringsaker kirkelige fellesråd

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke fastsatt av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020, og god kommunal regnskapsskikk

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Foretaket har plikt til å ha tjenstepensjonsordning i henhold til lov. Det er etablert avtale om tjenstepensjon med finansinstitusjon, Kommunal Landspensjonskasse.

Note	1	Stell av graver		
			2023	2022
Bevegelse				
Innbetaling til stell av gravsteder, ført mot legatktto. Gjeld			615 372	636 549
Stell av graver inkl mva			-685 338	-652 413
Leie av selvvanningskasser inkl mva			-36 250	-38 750
Avsluttede stellavtaler/fond. Overf. til forskjøning av gravplassene. Ikke mva			-11 164	-11 164
Renter			147 654	87 782
Kontforegulering			-32 336	-25 151
Sum bevegelse			-2 062	-3 146

			2023	2022
Bankkonto				
Saldo pr. 01.01			3 001 021	2 991 292
Bevegelse			-703 312	9 729
Saldo pr. 31.12			2 297 709	3 001 021

			2023	2022
Gjeldskonto - Gravstell				
Saldo pr. 01.01			2 309 650	2 312 796
Bevegelse			-2 062	-3 146
Saldo pr. 31.12			2 307 588	2 309 650

Note	2	Vesentlige regnskapsposter		
			2023	2022
Merverdiavgiftskompensasjon drift			1 966 285	2 273 428
Merverdiavgiftskompensasjon investering			3 033 495	3 538 398
Merverdiavgiftskompensasjon			4 999 780	5 811 826
Fordring pr 31.12.			841 528	1 071 599

Note	3	Kommunens tilskudd		
			2023	2022
Tilskudd til drift			24 572 614	22 971 390
Tilskudd til investering			7 100 000	4 500 000
Sum tilskudd			31 672 614	27 471 390

Det er ikke inngått avtale om kommunal tjenesteyting.

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse revisor mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2023	2022
Lønninger		16 451 256	16 089 116
Godtgjørelse fellesråd/menighetsråd		72 285	93 434
Arbeids-giveravgift		2 483 616	2 511 105
Andre personalkostnader		2 016 890	2 052 608
Sum lønnskostnader		21 024 048	20 746 263
Antall ansatte		2023	2022
Gjennomsnittlig antall årsverk		24,9	26,2
Antall stillinger		31	34
Ytelser daglig leder		2023	2022
Daglig leder - lønn t.o.m 25.10.23		777 880	904 493
Nv daglig leder på timer		11 380	-
Godtgjørelse til revisor		2023	2022
Fellesrådet			
Revisjon		99 750	69 575
Revisjonsuttalelser		12 031	24 963
Bistand		4 125	3 150
Sum fellesrådet		115 906	97 688
Menighetsråd			
Revisjon		226 531	125 502
Revisjonsuttalelser		39 531	11 025
Sum menighetsråd		266 063	136 527

Note	5	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser	
- Fellesrådet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjonsordning. Fellesrådets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven. - Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesbasert). Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP, Kommunal Landspensjonskasse.			
Premiefond		2023	2022
Saldo		205 236	2 071 584
Tilført premiefond		224 415	823 401
Brukt av fond		-2 090 761	-814 797
Premie/tilskudd		2023	2022
Innbet. premie/tilskudd inkl adm		2 208 805	2 157 717
Estimert forpliktelse/midler 31.12.		2023	2022
Brutto påløpt forpliktelse		36 313 383	34 406 094
Pensjonsmidler		36 912 224	35 655 418
Netto pensjonsforpliktelse		-598 841	-1 249 324
Økonomiske forutsetninger		2023	2022
Diskonteringsrente		3,50 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst		2,48 %	1,98 %
Forventet G-regulering		2,48 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering		1,71 %	1,22 %
Forventet avkastning		4,00 %	3,50 %
Medlemsstatus		2023	2022
Antall aktive		38	39
Antall oppsatte		57	46
Antall pensjoner		26	25

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån		
			2023	2022
Langsiktige lån				
Lån i sparebanken Hedmark, restaurering Ringsaker kirkes tak			1 200 000	1 350 000
Lån i sparebanken Hedmark, utbygging Moelv kirkesenter			900 000	875 000
Sum			2 100 000	2 325 000

Lånet knyttet til restaurering av Ringsaker kirkes tak er sikret ved kommunal garanti. Ringsaker kommune gir tilskudd til avdragene.

Lånet knyttet til utbyggingen av Moelv Kirkesenter sikres over fellesrådets ordinære drift og skyldes strukturendring og samlokalisering av flere kontorer. Lånet er knyttet til sikkerhet i fast eiendom gnr 378, bnr 576 i Ringsaker.

Fellesrådet har ingen andre vesentlige forpliktelser som ikke fremgår av regnskapet.

Note	7	Driftsmidler				
		Kirke- gårder	Bygg	Inventar/ orgel	Utst./mask./ transp.midl.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		20 178 329	91 686 961	6 883 919	6 128 870	124 878 079
Årets tilgang		4 081 735	10 820 855	2 112 017	180 100	17 194 707
Anskaffelseskost 31.12.		24 260 064	102 507 816	8 995 936	6 308 970	142 072 786
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		2 265 631	18 859 455	2 555 867	4 290 906	27 971 860
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.					203 376	203 376
Balanseført verdi pr 31.12.		21 994 433	83 648 361	6 440 069	1 814 688	113 897 550
Årets avskrivninger		441 341	1 947 119	241 960	418 101	3 048 521
Økonomisk levetid		50 år	50-80 år	10-30 år	10 år	

Note	8	Avsetninger og bruk av avsetninger				
			2022	Tilført	Anvendt	2023
Disposisjonsfond						
Disposisjonsfond			287 043			287 043
Beholdning 31.12.			287 043	-	-	287 043

Bundne driftsfond	2022	Tilført	Anvendt	2023
Forskjønnelse kirkegårder	62 097	78 814		140 911
Testamentarisk gave Mesnali kirke	991 186	13 407		1 004 593
Testamentarisk Gave Åsmarka kirke b.drif	321 794			321 794
Trosopplæring	5 576	181 562	-5 576	181 562
Ringsaker kirke - Langgårdsfond	3 073 640	29 164		3 102 804
Bundet driftsfond - E. A. Olsson - Helgøya kirke	59 700			59 700
Vedlikehold Moelv menighetssenter	83 843			83 843
Beholdning 31.12.	4 597 837	302 947	-5 576	4 895 207

Fondet "Ringsaker Kirke - Langgårdsfond" ble opprettet i 2013 som følge av arv etter Aud Langgård. I hennes testamente av 27.01.1994 var det tydelig presisert at det skulle opprettes et fond for denne arven, og at renter/avkastning på bankinnskudd skal nyttes til nødvendig vedlikehold i Ringsaker Kirke. Saldo på fondet pr. 31.12.2013 er kr. 2.931.725, og det er akkumulert avkastning utover dette beløp som er tilgjengelig for bruk til vedlikehold i Ringsaker kirke.

Bundne investeringsfond	2022	Tilført	Anvendt	2023
Bundet inv.fond. - Brumunddal Kirkegård	72 083			72 083
Bundet inv.fond - Utvidelse Ringsaker kirkegård	1 085 239		-665 388	419 850
Velferdsbygg Ringsaker kirkegård	221 931			221 931
Orgel Ringsaker kirke	1 631 330			1 631 330
Beholdning 31.12.	3 010 582	-	-665 388	2 345 194

Bruk av bundet inv.fond - utvidelse Ringsaker kirkegård var budsjettet med kr 2 170 478, men er delvis tilbakeført med kr 1 505 090 da ansvar 6013 er overfinansiert i 2023.

Note	9	Egenkapital					
		Disp.fond	Bundne driftsfond	Bundne inv.fond	Mindre-/ merforbr	Udekket i inv.regnsk.	Kap.konto
Beholdn 01.01.		287 043	4 597 837	3 010 582	-	-4 378 702	98 480 731
Årets endringer		-	297 371	-665 388	-	4 378 702	14 442 959
Årets mindreforbruk i drift		-			1 381 131		
Årets udekket i inv.rsk.		-				-6 836 919	
Beholdn. pr 31.12.		287 043	4 895 207	2 345 194	1 381 131	-6 836 919	112 923 690

Note	10	Aksjer og andeler	
		2023	2022
EK-innskudd KLP		1 125 140	1 053 367
Aksjer/ andeler		1 000	1 000
SUM		1 126 140	1 054 367

Note	11	Bundne midler	
Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjorde			594 747
Bundne skattetreksmidler pr 31.12. utgjorde			594 747

Note	12	Kapitalkonto	
		2023	2022
Balanse 01.01.		98 480 731	83 080 375
Avdrag på lån		225 000	225 000
Investeringer, tilgang fra investeringregnskapet		17 194 707	17 718 758
Kjøp av aksjer og andeler		71 773	65 926
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-3 048 521	-2 609 328
Sum		112 923 690	98 480 731

Note	13	Endring i arbeidskapital	
Omløpsmidler pr. 31.12.2023			10 612 848
Kortsiktig gjeld pr. 31.12.2023			-8 541 191
Sum omløpsmidler og kortsiktig gjeld pr. 31.12.2023			2 071 657
Omløpsmidler pr. 31.12.2022			13 849 244
Kortsiktig gjeld pr. 31.12.2022			-10 332 484
Sum omløpsmidler og kortsiktig gjeld pr. 31.12.2022			3 516 760

Endring arbeidskapital i følge balanseregnskapet		-1 445 103
--	--	------------

Anskaffelse av midler		
Driftsregnskapet		35 971 287
Investeringsregnskapet		14 142 875
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner - Drift		522 156
Sum anskaffelse av midler		50 636 319

Anvendelse av midler		
Driftsregnskapet		34 425 750
Investeringsregnskapet		17 194 707
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner - Drift		389 192
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner - Investering		71 773
Sum anvendelse av midler		52 081 422

Endring arbeidskapital i følge bevilningsregnskapet		-1 445 103
---	--	------------

Endring arb.kapital i følge bev.regnskapet, korrigert for endring i ubrukte lånemidler		-1 445 103
--	--	------------

Ringsaker kirkelige fellesråd er et valgt kirkepolitisk råd som har hele kommunen som sitt ansvarsområde. Fellesrådet består av en representant fra hver av prostiets 6 menighetsråd (folkevalgte), representant for biskopen og en representant oppnevnt av kommunestyret, - til sammen 8 representanter. Det er hhv 62,5/37,5 % fordeling mellom kvinner og menn i fellesrådet. Kirkevergen er sekretær for fellesrådet.

Det ble valgt nytt fellesråd på møte 21. nov 2023.

Fellesrådet har hatt 7 møter, og behandlet 15 saker i 2023.

Fellesrådet hadde 24,9 årsverk fordelt på 31 personer i 2023.

Kjønnsbalansen ansees god, og det har ikke vært vurdert eller gjennomført likestillingstiltak hverken for menn eller kvinner. Det er ingen utfordringer/ begrensninger som følge av diskrimineringsgrunnlag.

Kirkevergen sitter i styret og arbeidsutvalget (AU) for Hamar bispedømmeråds kirkevergelag. AU har jevnlig møter med Hamar biskop og ledelsen ved bispedømmekontoret. Kirkevergen gikk over til stilling som Ordfører i Ringsaker kommune pr 25. oktober og ny Kirkeverge startet i stillingen pr 1. des 2023.

Fellesrådet har ansvar for forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling av kirkens bygg, eiendommer og gravplasser/kirkegårder. Fellesrådet har arbeidsgiveransvar for alle som er ansatt i fellesrådet (dvs. alle utenom prestene). Kirkelig fellesråd er gravferdsmyndighet i Ringsaker kommune- Dette følger av bestemmelsene i gravferdsloven. Dette er således ikke knyttet til Den Norske Kirke som trossamfunn, men skal være livssynsuavhengig.

Mange er innom arrangementer i kirker og menighetshus løpet av året. Dette viser at det er en utstrakt bruk av bygningene også utenom gudstjenestene. Kirkeårets høytider innbyr til mange høydepunkt i løpet av året. Gjennom kirkens lokale engasjement utløses mye av den kulturelle kapital som stadig vokser frem i bygd og by, særlig innen sang og musikk. Kirken er et naturlig møtepunkt ved livets store og små begivenheter, både de gode og de vanskelige. Kirken ønsker å legge til rette for at alle mennesker blir møtt på en god måte.

Arbeidet med rehabilitering av kirkene fortsetter i tråd med vedtatt 5 års plan for perioden 2019 - 2023.

Stadig flere deloppgaver med istandsetting av kirketakene i Ringsaker fullføres, og nye fokusområder gis prioritert. Utvidelse av gravplassen på Ringsaker er så som nesten ferdigstilt i 2023. En innser at pågående prosjekter krever betydelig «egenkapital» som påvirker årsresultatet.

En innser at en må vurdere å justere ambisjon og kursen.

Kommunens bevilgninger står helt sentralt for å istandsette og bevare kirkene i kommunen vår. Vi registrerer med glede at Riksantikvarens bevilgninger har økt etter at det har blitt avsatt betydelige midler til kirkevedlikehold over statsbudsjettet de siste årene. Dette er midler som kommer på toppen av kommunens bevilgninger, samtidig binder de opp større deler av kommunens bevilgning som grunn- finansiering til øremerkede formål.

Prognosene for vedlikeholdsetterslepet i Ringsaker kirkene viser et kostnadsbehov på nærmere 115 millioner kroner (2019). Rammen på 4,5 millioner kroner til ekstraordinært vedlikehold gir forutsigbarhet, men det fordres langt mer dersom man raskere skulle forsere arbeidet.

Fellesrådets virksomhet består ikke bare av bygninger og gravplasser. Fellesrådet har mange ansatte som arbeider i hver enkelt menighet. Dette er kirkemusikere (organister), renholdspersonale, kirketjenere, kateketer, diakon, menighetspedagoger med mer. Uten disse ville ikke tilbudet vært mulig å gjennomføre. Vi ønsker å fremstå som en åpen, inkluderende og rekrutterende arbeidsplass. Dette gjør seg blant annet utslag i at enkelte ansatte fullfører ulike kompetansehevende tiltak, som kurs og studier.

Kirkelige fellesråds lovgrunnlag er fastsatt i, blant annet Trossamfunnsloven, Kirkeordning for Den norske kirke og Økonomiforskrift for sokn i Den norske kirke, Ringsaker kirkelige fellesråd legger frem årsregnskap i henhold til forskriften.

Regnskapet omfatter alle de økonomiske midlene som er disponert gjennom året, og hvordan disse er anvendt. Bestemmelsene om årsregnskap, innebærer at fellesrådets regnskap skal følge prinsipper som gjelder for kommunale regnskap, samt bestemmelser om kommunal regnskapsskikk. Årsregnskapet som presenteres består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger.

Revisjon Øst IKS utfører revisjon av fellesrådets regnskap. Det gjennomføres faste møtepunkt mellom Revisjon Øst IKS og daglig leder i løpet av året.

Dialogen med kommunen er sentral for å opprettholde forutsigbarhet og sikre de økonomiske rammeforutsetningene for driften. Kirkevergen deltar normalt på kommunens rammekonferanse.

Regnskapet gjøres opp i balanse kr 0,-Inntektene bokføres 101 316 mindre enn antatt i revidert budsjett. og utgiftene bokføres 685 970 mindre enn antatt i revidert budsjett. Dette gjør at det er behov for å disponere 302 947 mer til disposisjonsfond enn det en la opp til i revidert budsjett.

Investeringsregnskap viser et inndekningsbehov på kr 6.836.919.

Inndekningsbehovet i investeringsregnskapet skyldes at investeringene er knyttet til prosjekt som ikke er avsluttet. Det henvises for øvrig til noteapparatet for ytterligere detaljer.

Ringsaker kirkelige fellesråd har til sammen kr 2.100.000, - i langsiktige lån. Dette er et lån med kommunal garanti for Ringsaker kirkes tak og utvidelse av Moelven kirkesenter i forbindelse med ny kontorstruktur som ble innført fra 2015

Budsjettet for 2023 ble revidert 28.12.2022 sak 015/23.

Regnskapet gir et riktig bilde av driften gjennom året. Fellesrådet har gjennom disponeringer som har vært gjort ivaretatt sine forpliktelser i henhold til Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) §14. For øvrig ansees vedtak om prioriteringer fattet av fellesrådet ivaretatt gjennom de disposisjoner som har vært gjort over drifts- og investeringsbudsjettene. Virksomhetens likviditet har vært presset mot slutten av året 2023. Dette skyldes at en at investert i et høyere tempo og volum enn bevilgningene.

Ringsaker kirkelige fellesråd skal på vegne av soknene arbeide for tilfredsstillende rammebetingelser for formidling av åndelige, kulturelle og sosiale verdier slik at Den norske kirke i Ringsaker framstår som en åpen, tjenende og bekjennende folkekirke..

Moelv, 5. februar 2024



Sverre Finstad

Leder

Ringsaker kirkelige fellesråd



Kjell Skaugen

Kirkeverge



SAK 004/24.

UTKAST MØTEPLAN RINGSAKER KIRKELIGE FELLESRÅD 2024

(MED FORBEHOLD OM ENDRINGER)

MÅNED	DATO	MERKNAD
FEBRUAR	13	Budsjett 2024. Årsregnskap 2023
APRIL	16	
MAI	28.	
JUNI	25.	
AUGUST	27.	
OKTOBER	22.	
NOVEMBER	26.	
DESEMBER	10.	



DEN NORSKE KIRKE
Ringsaker kirkelige fellesråd

Saksnr
Sak 005/24

Sak
Revidert budsjett 2023

Fakta

Ved en inkurie har saken fått feil saksnummer. Riktig saksnummer skal være 015/23

Vurdering

Forslag til vedtak

Saksnummer endres.

