

**MØTE I LYNGDAL KIRKELIG FELLESRÅD**

Møtedato	Tirsdag 19. mars	Møte nr. 02 - 2024
Tid	Kl. 19:30 til 21:30	
Sted	Audnedal kirkekontor	
Medlemmer som innkalles:	Trygve Haugeland, Torbjørn Ougland, Britt Dalan, Liv Birkeland, Trond Rydlende, Arnhild Hornung Urevatn, Geir Ola Tveit (geistlig representant) og Johan Ekeland (kommunal representant).	
Varamedlemmer, som får sakspapirer, men som kun møter ved beskjed om forfall	Lyngdal MR: Turid T. Håland og Tor Arild Tobiassen Konsmo MR: Per Øyvind Rækken Nordland og Bjørg Hamran Grindheim SR: Eva Tove Fuglestveit og Terje Høyland Geistlig: Sverre E. Lied Kommunal: Lisa W. Omland	
Andre:	Carl Magnus Salvesen & Ingunn Birkeland	
SAKER:		Side:
05/24	Godkjenninger, referat og meldinger	2
06/24	Revisjon av "Reglement for tjenestetelefon og tjeneste-pc, Lyngdal kirkelig fellesråd"	3
07/24	Avlegging av årsregnskap Lyngdal kirkelige fellesråd 2023	6
08/24	Årsberetning Lyngdal kirkelige fellesråd 2023	15
09/24	Prokura	19
10/24	Befaring Konsmo kirke og kirkegård	20
11/24	Eventuelt	21

Andakt: Carl Magnus, Geir Ola, **Trygve**, Torbjørn, Britt, Liv, Trond, Arnhild

Carl Magnus Salvesen, kirkeverge
14.03.2024



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 2
--------------------	--	--------	---------

GODKJENNINGER

1. Innkalling og saksliste til dagens møte
2. Møtebok fra 23.01.24

REFERAT OG MELDINGER

- **Meldinger**
 - **HC-toalett Konsmo kirke.**
 - **Personalsituasjonen**



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv: 133	Side 3
--------------------	--	------------	--------

Revisjon av "Reglement for tjenestetelefon og tjeneste-pc, Lyngdal kirkelig fellesråd"

Aktuelle referanser:

FN-sak 06/19 Reglementer og HMS Internkontroll, 1. gang
Gjeldende "Reglement for tjenestetelefon og tjeneste-pc, Lyngdal kirkelig fellesråd", vedlagt
Forslag til "Reglement for tjenestetelefon og tjeneste-pc, Lyngdal kirkelig fellesråd ", vedlagt

Saksopplysninger:

Lyngdal kirkelige fellesnemnd vedtok en rekke reglementer, retningslinjer og vedtekter i forkant av sammenslåingen av Lyngdal kirkelige fellesråd og Audnedal kirkelige fellesråd. Det er tid for å revidere disse.

Denne gang revideres " Reglement for tjenestetelefon og tjeneste-pc, Lyngdal kirkelig fellesråd".

Siden forrige reglement ble vedtatt har prestene fått en egen ordning for innkjøp og dekking av mobiltelefoner fra sin arbeidsgiver Agder og Telemark bispedømmeråd. I det reviderte forslaget er dette tatt hensyn til.

Kirkevergen har fått mange tilbakemeldinger fra ansatte om at prisen for mobiltelefoner som kan forventes å ha en levetid på minst 3 år er betydelig høyere enn den sats som fellesrådet siden 2015 lagt til grunn. Beløpet som fellesrådet dekker er derfor foreslått hevet til kr 6 000 hvert tredje år. Dette vil gi mulighet til å kjøpe inn en telefon i mellomklassesegmentet.

Gyldighetsperioden for reglementet er oppdatert slik at neste revisjon gjøres i neste fellesrådsperiode våren 2028.

Forslag til Fellesrådets vedtak:

Lyngdal kirkelige fellesråd vedtar det vedlagte forslaget til revidert "Reglement for tjenestetelefon og tjeneste-pc, Lyngdal kirkelig fellesråd".



DEN NORSKE KIRKE

Lyngdal kirkelige fellesråd

Vedtatt av Lyngdal kirkelige fellesnemnd 26.02.2019 FN-sak 06/19

REGLEMENT FOR TJENESTETELEFON OG TJENESTE-PC, LYNGDAL KIRKELIG FELLESRÅD

1. Lyngdal kirkelige fellesråd stiller mobiltelefon til disposisjon for arbeidstakere og prester som har minst 50 % fast stilling ved kirkekontoret i Lyngdal og Audnedal.
2. Lyngdal kirkelige fellesråd dekker innkjøp av mobiltelefon med inntil kr. 4500 eks. mva. hvert tredje år. Ansatte og prester dekker kostandene selv om ønsket telefon med ekstrautstyr (minnekort, deksel etc.) overstiger kr. 4 500,- eks. mva..
3. Lyngdal kirkelige fellesråd dekker kostnadene til abonnement og deltakelse i fellesrådets gjeldende mobile bedriftsløsning. Kostander til innholdstjenester, overforbruk av mobildata, kostnader knyttet til bruk av telefonen til og fra utlandet som ikke er inkludert i abonnementet dekkes av arbeidstaker. Kirkevergen fakturerer slike kostander ved årsoppgjøret om ikke annet avtales med kirkevergen.
4. Ansatte og prester som har dekket telefon av Lyngdal kirkelige fellesråd plikter å besvare henvendelser fra kirkevergen eller andre ansatte så raskt som mulig.
5. Ansatte i Lyngdal kirkelige fellesråd som har dekket mobiltelefonabonnement fordelsbeskattes for dette jfr. gjeldende regelverk.
6. Lyngdal kirkelige fellesråd stiller nødvendig PC og utstyr til disposisjon for alle faste ansatte og prester som trenger dette inkludert nødvendige tilganger og lisenser. Kirkevergen avgjør i samarbeid med den enkelt arbeidstaker/prest hva som er nødvendig.
7. Ansatte og prester som har fått stilt mobiltelefon og/eller PC til disposisjon plikter å behandle denne/disse med varsomhet. Skulle utstyret bli ødelagt meldes dette snarest til kirkevergen. Ved uaktsom bruk kan den ansatte/presten bli delvis eller helt erstatningspliktig.
8. Mobiltelefoner avskrives helt etter to års bruk og PCer etter tre års bruk. Disse kan da om ønskelig overtas vederlagsfritt av den ansatte/presten.
9. Ansatte og prester som har stilt mobiltelefon og PC til rådighet plikter å sikre disse ved bruk av passord/pinkoder/fingeravtrykk/ansiktsgjenkjenning. Digitale personopplysninger som er taushetsbelagt skal oppbevares på sikker server og ikke lagres lokalt på telefon eller PC.
10. Ved ulønnet permisjon etter makstid for sykemelding, ulønnet permisjon mer enn 3 måned etter permisjonsreglementet og straks ved oppsigelse; opphører dekningen av mobiltelefonabonnementet. Kirkevergen kan gjøre avtale om frikjøp av mobiltelfon og PC jfr. avskrivningstid.

Reglene håndteres av kirkevergen. Tvilstilfeller tas opp i Administrasjonsutvalget til Lyngdal kirkelige fellesråd.

Dette reglementet gjøres gjeldende for perioden 01.03.19-31.12.23 og evalueres innen utgangen av 2023.

Lyngdal 26.02.2019

Carl Magnus Salvesen
Kirkeverge i Lyngdal



DEN NORSKE KIRKE

Lyngdal kirkelige fellestråd

Vedtatt av Lyngdal kirkelige fellestråd 19.03.2024 FR-sak 06/24

REGLEMENT FOR TJENESTETELEFON OG TJENESTE-PC, LYNGDAL KIRKELIG FELLESTRÅD

1. Lyngdal kirkelige fellestråd stiller mobiltelefon til disposisjon for arbeidstakere som har minst 50 % fast stilling ved kirkekontoret i Lyngdal og Audnedal.
2. Lyngdal kirkelige fellestråd dekker innkjøp av mobiltelefon med inntil kr 6 000 eks. mva. hvert tredje år. Ansatte dekker kostandene selv om ønsket telefon med ekstrautstyr (minnekort, deksel etc.) overstiger kr. 6 000,- eks. mva..
3. Lyngdal kirkelige fellestråd dekker kostnadene til abonnement og deltakelse i fellestrådets gjeldende mobile bedriftsløsning. Kostander til innholdstjenester, overforbruk av mobildata, kostnader knyttet til bruk av telefonen til og fra utlandet som ikke er inkludert i abonnementet dekkes av arbeidstaker. Kirkevergen fakturerer slike kostander ved årsoppgjøret om ikke annet avtales med kirkevergen.
4. Ansatte og prester som har dekket telefon av Lyngdal kirkelige fellestråd plikter å besvare henvendelser fra kirkevergen eller andre ansatte så raskt som mulig.
5. Ansatte i Lyngdal kirkelige fellestråd som har dekket mobiltelefonabonnement fordelsbeskattes for dette jfr. gjeldende regelverk.
6. Lyngdal kirkelige fellestråd stiller nødvendig PC og utstyr til disposisjon for alle faste ansatte og prester (i fast stilling ved v re kirkekontor) som trenger dette inkludert nødvendige tilganger og lisenser. Kirkevergen avgjør i samarbeid med den enkelt arbeidstaker/prest hva som er nødvendig.
7. Ansatte og prester som har fått stilt mobiltelefon og/eller PC til disposisjon plikter å behandle denne/disse med varsomhet. Skulle utstyret bli ødelagt meldes dette snarest til kirkevergen. Ved uaktsom bruk kan den ansatte bli delvis eller helt erstatningspliktig.
8. Mobiltelefoner og PCer avskrives helt etter tre års bruk. Disse kan da om ønskelig overtas vederlagsfritt av den ansatte/presten.
9. Ansatte og prester som benytter mobiltelefon og PC i jobbsammenheng plikter å sikre disse ved bruk av passord/pinkoder/fingeravtrykk/ansiktsgjenkjenning. Digitale personopplysninger som er taushetsbelagt skal oppbevares på sikker server og ikke lagres lokalt på telefon eller PC.
10. Ved ulønnet permisjon etter makstid for sykemelding, ulønnet permisjon i mer enn 3 måneder etter permisjonsreglementet og straks ved oppsigelse; opphører dekningen av mobiltelefonabonnementet. Kirkevergen kan gjøre avtale om frikjøp av mobiltelfon og PC jfr. avskrivingstid.

Reglene håndteres av kirkevergen. Tvilstilfeller tas opp i Administrasjonsutvalget til Lyngdal kirkelige fellestråd.

Dette reglementet gjøres gjeldende fra og med 20.03.24 og revideres våren 2028.

Lyngdal 19.03.2024

Carl Magnus Salvesen
Kirkeverge i Lyngdal



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv: 133	Side 6
--------------------	--	------------	--------

Avlegging av årsregnskap Lyngdal kirkelige fellestråd 2023

Aktuelle referanser:

- FR-sak 28/23: Revidert Driftsbudsjett 2023
- FR-sak 35/23: Revidert Investeringsbudsjett 2023

Saksopplysninger:

Følgende rapporter for 2023 er vedlagt:

- Regnskapsskjema 1 - Driftsregnskapet 2023.
- Regnskapsskjema 2 - Investeringsregnskapet 2023.
- Regnskapsskjema 3 - Balanserapport 2023.
- Noter til regnskapet 2023.

Kirkevergens kommentar:

Knyttet til investeringsprosjekter har Lyngdal kirkelige fellestråd i 2023 arbeidet med å lande løsning for nytt HC-toalett i/ved Konsmo kirke og startet planleggingen av innvendig restaurering Lyngdal kirke.

I det opprinnelige driftsbudsjettet (FR-sak 03/23) ble det langt inn bruk av kr 113 000 fra ubundet driftsfond. I revidert driftsbudsjett (FR-sak 28/23) ble dette beløpet kraftig oppjustert til kr 579 000 for å ta høyde for konsekvensene av lønnsoppgjøret i 2023, betydelig høyere prisvekst enn det som var forventet samt utforutsette utgifter knyttet til reparasjoner og innkjøp. Det ble også innført innkjøpsstopp. Til tross for dette og i hovedsak knyttet til reguleringspremien til KLP gikk fellestrådet med et merforbruk på kr 651 587. I tillegg til dette er avsetning til dekking av merforbruk i 2022 strøket. For å dekke merforbruk i 2022 og 2023 må resterende ubundet fondsmidler benyttes og det resterende udekkede beløpet må dekkes inn i revidert budsjett i 2024.

Fellestrådets økonomiske situasjon er kritisk. Vi har varslet Lyngdal kommune om at tildelingene til fellestrådet er for lave siden sammenslåingen med Audnedal i 2020. Konsekvensen er nå svært synlig i regnskapstallene.

Investering:

Følgende investeringer er gjennomført 2023:

Det er kjøpt obligatoriske andeler i KLP på kr 34 123. Renter og avdrag knyttet til lån opptatt på vegne av Lyngdal sokn til Lyngdal Kirkesenter er betalt med kr 850 254. Det er gjort avsetninger med kr 681 467 og det er gjort investeringer i anleggsmidler med kr 43 013.

Følgende er prosjekter utført/ regnskapsført i 2023:

Planlegging av etableringa av HC-toalett i/ved Konsmo kirke.

Igang satt planlegging av innvendig rehabilitering av Lyngdal kirke.



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv: 133	Side 7
--------------------	--	------------	--------

Det var budsjettert med avsetning til fond med kr 728 000. På grunn av noe høyere investeringer i anleggsmidler og fordi det ble et merforbruk i drift må deler av denne avsetninga, kr 46 533, strykes. Investeringsregnskapet går dermed i balanse.

Driftsregnskapet:

Driftsregnskapet har et merforbruk på kr 651 587. Overføring av kr 24 000 til investeringsregnskapet er strøket. Tilsvarende er midler avsatt til dekking av tidligere års underskudd med kr 34 078. Ubrukte midler på kr 26 846,06 til trosopplæring i Konsmo sokn og Grindheim sokn er avsatt til bundet driftsfond.

Balansen:

Fellestrådetts samlede fondsreserver var pr. 31.12.23 kr 1 326 959 av dette er kr 255 062 bundne driftsmidler og kr 390 430 er ubudne driftsmidler.

Gravlegatregnskap, avsatt til stell av graver:

Dette inngår i fellestrådetts regnskap og har en balanseført verdi på kr 819 769,79. Dette beløpet inngår som en del av fellestrådetts kortsiktige gjeld.

Forslag til fellestrådetts vedtak:

Fellestrådetts årsregnskap for 2023 avlegges slik det fremgår av vedlagte rapporter og noter.

Merforbruk i drift fra 2022 (kr 34 078,43) og fra 2023 (kr 651 587,07) på til sammen kr 685 665,50 dekkes av ubundet driftsfond med kr 390 430 og det resterende beløpet på kr 295 235,50 i revidert budsjett 2024.

Regnskapet oversendes revisor.

Regnskapsskjema 1
Driftsregnskapet
Lyngdal kirkelige fellesråd 2023

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
INNTEKTER					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		-963 374	-1 014 000	-806 000	-1 406 738
Salg av driftsmidler		0	0	0	0
Refusjoner/overføringer		-2 573 181	-2 472 000	-921 000	-1 780 575
Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale	1	-221 000	-193 000	-193 000	-211 000
Statlige tilskudd		-25 870	-5 000	-1 179 000	-139 700
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke		-1 281 960	-1 255 000	0	-1 019 233
Rammeoverføring / tilskudd fra egen kommune	1	-8 573 304	-8 445 000	-8 430 000	-7 999 235
Tilskudd fra soknets organer		-161 132	-163 000	-160 000	-154 678
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-13 799 822	-13 547 000	-11 689 000	-12 711 159
UTGIFTER					
Lønn og sosiale utgifter	8	10 470 736	9 791 000	8 532 000	8 381 425
Kjøp av varer og tjenester		3 362 283	3 161 000	2 580 000	3 323 112
Refusjoner/overføringer		667 349	641 000	20 000	557 300
Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale	1	221 000	193 000	193 000	211 000
Tilskudd og gaver		444 143	419 000	324 000	380 344
Sum driftsutgifter		15 165 511	14 205 000	11 649 000	12 853 180
Brutto driftsresultat		1 365 689	658 000	-40 000	142 022
Renteinntekter og utbytte		-209 594	-223 000	-46 000	-82 611
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostn.		44 722	45 000	30 000	21 396
Avdrag på lån	10	144 600	145 000	145 000	144 600
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.		0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter		-20 272	-33 000	129 000	83 385
Avskrivninger	3	1 610 970	0	0	708 821
Motpost avskrivninger		-1 610 970	0	0	-708 821
Netto driftsresultat		1 345 417	625 000	89 000	225 407
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER:					
Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)		0	0	0	0
Bruk av ubundne fond	5	-613 078	-613 078	-113 000	-156 000
Bruk av bundne fond	5	-107 597	-70 000	0	-142 926
Sum bruk av avsetninger		-720 676	-683 078	-113 000	-298 926
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		0	34 078	0	0
Avsatt til ubundne fond		0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	5	26 846	0	0	107 597
Overført til investeringsregnskapet		0	24 000	24 000	0
Sum avsetninger		26 846	58 078	24 000	107 597
Mindreforbruk				0	
Merforbruk		651 587	0		34 078
Kontrollsum merforbruk / mindreforbruk		-651 587	0	0	-34 078

Regnskapsskjema 2 Investeringsregnskapet

Lyngdal kirkelige fellesråd 2023

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig Budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer i anleggsmidler	3	43 013	24 000	938 000	1 942 603
Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale		0	0	0	0
Renteutgifter, låneomkostninger		450 254	442 000	200 000	257 546
Avdrag på lån	10	400 000	400 000	400 000	400 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	4	34 123	24 000	24 000	27 564
Avsetninger		681 467	728 000	0	108 139
Årets finansieringsbehov		1 608 857	1 618 000	1 562 000	2 735 852
FINANSIERT SLIK:					
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend. mv.		0	0	0	0
Refusjoner		-458 857	-444 000	-388 000	-646 147
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	1	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
Bruk av lånemidler		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	10	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Sum ekstern finansiering		-1 608 857	-1 594 000	-1 538 000	-1 796 147
Overført fra driftsregnskapet	6	0	-24 000	-24 000	0
Bruk av avsetninger		0	0	0	-939 705
Sum finansiering		-1 608 857	-1 618 000	-1 562 000	-2 735 852
Udekket / Udisponert		0	0	0	0
Kontrollsum udekket / udisponert		0	0	0	0

Lyngdal kirkelige fellelsråd 2023

Regnskapsrapport 3

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler		32 415 204	34 349 038
Faste eiendommer og anlegg	3	20 516 692	23 933 298
Utstyr, maskiner og transportmidler	3	2 791 271	942 623
Utlån	10	8 800 000	9 200 000
Aksjer og andeler	4	307 241	273 118
Omløpsmidler		3 825 697	4 341 290
Kortsiktige fordringer	11	1 139 950	3 043 116
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, bankinnskudd		2 685 747	1 298 174
SUM EIENDELER		36 240 901	38 690 328
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		-23 389 515	-25 442 699
Disposisjonsfond	5	-390 430	-1 003 508
Bundne driftsfond	5	-255 062	-335 814
Ubundne investeringsfond	5	-681 467	0
Bundne investeringsfond	5	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk	6	685 666	34 078
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto	7	-22 748 222	-24 137 456
Gjeld			
Langsiktig gjeld		-9 667 620	-10 212 220
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	10	-9 667 620	-10 212 220
Kortsiktig gjeld		-3 183 766	-3 035 409
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld	11	-3 183 766	-3 035 409
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		-36 240 901	-38 690 328
Memoriakonti		0	0
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0
Sum balanse		0	0

LYNGDAL KIRKELIGE FELLESRÅD

NOTER TIL REGNSKAPET 2023

NOTE 1 TILSKUDD FRA LYNGAL KOMMUNE

Fellesrådet har i 2023 mottatt kr 8 525 000 i driftstilskudd. Kommunen har også fått kr 750 000 i investeringstilskudd.
Kalkulatoriske utgifter/inntekter beløper seg til kr 221 000.

NOTE 2 KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE

Lyngdal kirkelige fellesråds pensjonsforpliktelser er dekket gjennom KLP.

Nøkkeltallene for fellesrådet er:

	2022	2023
--	------	------

Innbetalingen av premie/tilskudd fratrasket 2% trekk for ansatte er det som føres som pensjonsutgift i regnskap.

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 022	2 023
Brutto påløpt forpliktelse	13 311 615	17 002 288
Pensjonsmidler	13 644 082	17 243 709
Netto pensjonsforpliktelse	-332 467	-241 421

Økonomiske forutsetninger	2 022	2 023
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
Forventet G-regulering	1,98 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,71 %
Forventet avkastning	3,50 %	4,00 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Medlemsstatus	01.01.2021	01.01.2022
Antall aktive	30	28
Antall oppsatte	32	31
Antall pensjoner	12	18

NOTE 3
ANLEGG- AKTIVERING/AVSKRIVNINGER

	Utstyr, maskiner og transportmiddel 10 års avskrivning	Faste eiendommer og anlegg, 20 års avskrivning	Faste eiendommer og anlegg, 40 års avskrivning	Faste eiendommer og anlegg, 50 års avskrivning	99 år (Tomt kirkebygg)	Totalt
Bokført verdi 1.1	942 623	304 555	3 451 592	20 119 648	57 502	24 875 920
Tilgang	17 700	0		25 313		43 013
Avgang						0
Avskrivninger	1 020 073	16 920	129 076	444 900		1 610 969
Omgruppering	2 851 021			-2 851 021		0
Nedskrivning						0
Bokført verdi 31.12	2 791 271	287 636	3 322 515	16 849 038	57 502	23 307 963

Aktivering består av nytt AV-anlegg i Lyngdal kirke, start på HC-toalett ved Konsmo kirke og innvendig restaurering Lyngdal kirke. Det er foretatt ei omgruppering av deler av anlegg der maling inngår, fra 50 års avskrivning til 10 års avskrivning.

NOTE 4
AKSJER OG ANDELER

Egenkapitalinnskudd i KLP har en balanseført verdi på kr 307 241. Egenkapitalinnskudd i 2023 utgjorde kr 34 123.

NOTE 5
FOND

Fellesrådets samlede fondsmidler er på kr 1 326 959, av dette er kr 255 062 bundne driftsmidler, og kr 681 467 er investeringsfond.

	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv. regnskapet	Beholdning 31.12.2023
Disposisjonsfond	1 003 508	0	613 078	0	390 430
Bundne driftsfond	335 814	26 846	107 597	0	255 062
Ubundne investeringsfond	0	681 467		0	681 467
Bundne investeringsfond	0	0		0	0
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	1 339 322	708 313	720 676	0	1 326 959

NOTE 6 STRYKNINGER

Driftsregnskapet går med et merforbruk, overføring av kr 24 000 til investeringsregnskapet må derfor strykes. Inndekkinga av merforbruket fra 2022 på kr 34 078,43 må også strykes. Likevel blir det et merforbruk på kr 651 587,07. Samla merforbruk 2022 og 2023 som ikke er dekket inn er kr 685 665,50.

-

Når det gjelder investeringsregnskapet var det budsjettert med avsetning til fond med kr 728 000. På grunn av udekket beløp må avsetninga reduseres til kr 681 466,97. Investeringsregnskapet blir avsluttet i balanse.

NOTE 7 KAPITALKONTO

Kapitalkonto består av aktiveringer/avskrivninger inventar, utstyr, bygg, anlegg, utstyr maskiner, aksjer og andeler og avdrag på lån. Disse verdiene går fram av balansen.

Saldo kapitalkonto 01.01.2023	24 137 456
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	43 013
Avdrag på eksterne lån	400 000
Avdrag eget lån	144 600
Egenkapital innskudd	34 123
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 610 969
Avdrag på utlån - andre utlån	400 000
Saldo kapitalkonto 31.12.2023	22 748 222

NOTE 8 YTELSER TIL LEDER OG RÅDSMEDLEMMER

Kirkevergens stilling er et samarbeid med Hægebostad kirkelige fellesråd, der 25 % av stillinga er leies av Hægebostad fellesråd. Lønn, arbeidsgiveravgift og pensjonskostnader er utgiftsført med kr 1 012 081. Av dette utgjør lønn kr 761 299. Reiseutgifter, telefonutgifter og kursutgifter utgjorde kr 36 174. Hægebostad kirkelige fellesråd har refundert til sammen kr 260 498. Det er utbetalt kr 22 995 i godtgjørelse til rådsmedlemmer og kr 11 300 i møtegodtgjørelse.

NOTE 9 ARBEIDSKAPITALEN

Arbeidskapitalen pr. 31.12. er på kr 641 931. Dette er en nedgang på kr 663 950,- siden forrige årsskifte.

NOTE 10
LANGSIKTIG GJELD

Fellesrådet tok i 2015 opp et lån på 12 000 000,- fra Kommunalbanken som er utlånt til Lyngdal sokn i forbindelse med bygging av Lyngdal Kirkesenter. Avdrag og renter som Lyngdal kirkelige fellesråd betaler på dette lånet, blir refundert av Lyngdal sokn. Restlånet er pr. 31.12.23 på kr 8 800 000,-. Så har også fellesrådet et eget lån i Kommunalbanken, pr. 31.12.2023 er restgjelden på kr 867 620,-. Samlete avdragsutgifter er kr 544 600, av dette er kr 400 000 refundert fra Lyngdal sokn.

NOTE 11
KORTSIKTIGE FORDRINGER/GJELD

All kortsiktig gjeld og fordringer er reelle. Det er ikke avskrevet tap i 2023.



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side 15
--------------------	--	--------	---------

Årsberetning Lyngdal kirkelige fellesråd 2023

Aktuelle referanser:

- Forskrift om regler om formene for menighetsrådets og fellesrådets virksomhet § 9.
- Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 12.

Forslag til fellesrådets vedtak:

ÅRSRAPPORT LYNGDAL KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Rådets sammensetning og aktivitet:

Lyngdal kirkelige fellesråd hadde i frem til og med 30.11.2023 følgende sammensetning:

Trygve Haugeland (leder), Trond Rydlende (nestleder), Lise Finseth Løland, Mari Grave Håland, Britt Egebø, Svein Ove Nepstad, Geirulf Grødem/Sverre Lied/Geir Ola Tveit (biskopens representant) og Unni Nilsen Husøy (kommunal representant).

Lyngdal kirkelige fellesråd hadde i fra og med 01.12.2023 følgende sammensetning:

Trygve Haugeland (leder), Trond Rydlende (nestleder), Britt Dalan, Torbjørn Ougland, Arnhild Hornung Urevatn, Liv Birkeland, Geir Ola Tveit (biskopens representant) og Johan Ekeland (kommunal representant).

Rådet hadde ni møter i 2023 og behandlet 36 saker.

Lyngdal kirkelige administrasjonsutvalg hadde i 2023 ett møte og behandlet fire saker.

Sentrale saker i 2023:

- Ordinære budsjett- og regnskapssaker.
- Vedlikeholds- og investeringsplan 2023-2026 – prioriteringer.
- Revisjon av "Vedtekter for gravplassene i Lyngdal kommune".
- Høringssvar – Adgang til å vektlegge samlivsform ved tilsetting i Den norske kirke.
- Utlysninger av stillinger.
- Søknad om å øke stilling for å styrke arbeidet med Menighetsbladet i Audnedal.
- Løsning for HC-toalett i-ved Konsmo kirke.
- Konstituering Lyngdal kirkelige fellesråd 2023 -2027.



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 16
--------------------	--	--------	----------

Ansatte:

Ved utgangen av 2023 hadde fellesrådet arbeidsgiveransvar for 25 faste ansatte, 1 midlertidig ansatte. De faste stillingene utgjorde 31.12.23 tilsammen 11,93 årsverk (0,35 % stilling vakant). Fellesrådet har hatt følgende ansatte i 2023:

- Daglig leder Konsmo og Grindheim sokn og kirkegårdsleder Konsmo og Grindheim Ingunn Birkeland – 60 % fast stilling.
- Organist Elisabeth Seland – 30 % fast stilling til og med 11. mai.
- Kirketjener Richard Håland – 20 % fast stilling.
- Kirketjener Lise Finseth Løland – 15 % fast stilling til og med 31. oktober.
- Kirkegårdsarbeider Hans Birger Vrålstad – timelønnet (inntil 15 % stillingsstørrelse).
- Kirkegårdsarbeider Tom Sturla Ledang - timelønnet (inntil 15 % stillingsstørrelse)
- Kirkeverge Carl Magnus Salvesen – 100 % fast stilling (leies ut til Hægebostad kirkelige fellesråd i 25 % stilling).
- Daglig leder/Kirkegårdsleder Marian Vogsland – 100 % fast stilling til og med 7. juli.
- Daglig leder Hedda Marie Nyland – 100 % fast stilling til og med 14. august.
- Kirketjener og driftsteknisk ansvarlig Arnt Edvin Nøkland – 100 % fast stilling.
- Kirkegårdsarbeider David Mathisen – 100 % fast stilling.
- Kirkegårdsarbeider Odd Reidar Fåland – 20 % fast stilling.
- Diakon Siri Syrstad – 100 % fast stilling
- Organist og kirkemusikalsk leder Kaldo Kiis – 90 % fast stilling. 100 % fast fra og med 15. oktober.
- Kirkemusikalsk leder Margot Kiis –50 % fast stilling hvorav 10 % lønnes av Lyngdal sokn.
- Trosopplærer Anne-Margrethe Storaker – 80 % fast stilling i Lyngdal sokn
- Kirketjener Tor Vatnedal – 20 % fast stilling
- Kirkegårdsarbeider Stine Emilie Vogsland – 10 % fast stilling
- Klokke Rolv G. Gitlestad – 8 % fast stilling.
- Kirketjener Marianne Fredbo –5 % stilling. Midlertidig stilling som konfirmantundervisningsleder i 25 % t.o.m. 30.09.23 som lønnes av bispedømmerådet.
- Kirketjener Gustava Nissen Berntsen – 5 %.
- Kapelltjener Inger Lill Hananger – 10 % fast stilling (i ulønnet permisjon).
- Kapelltjener Jan Hananger – 10 % vikariat.
- Renholder Inger Gremaud-Kunz – 10 % fast stilling.
- Saksbehandler, prostesekretær og kirketjener Silje Mari Hellås – 85 % fast stilling og 15 % midlertidig stilling som ungdomsarbeider t.o.m. 31.10.2023 som lønnes av Lyngdal sokn.
- Vertskapsleder/kjøkkenansvarlig Janelia Fride Erlandsen – 80 % fast stilling.
- Ungdomsarbeider Anna Foss - 25 % fast stilling til og med 31.07.2023 (lønnet av Lyngdal sokn).
- Ungdomsarbeider Endre Frigstad –25 % fast stilling (lønnet av Lyngdal sokn).
- Ungdomsarbeider Johanna Aarhoug Salvesen - 25 % midlertidig stilling t.o.m. 30.06.23 og fast fra 01.07.2023 (lønnet av Lyngdal sokn).
- Vedlikeholdsarbeider Jan Frostestad – 15 % midlertidig stilling (lønnet av Lyngdal sokn).



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 17
--------------------	--	--------	----------

Økonomi:

Årsregnskapet for 2023, avlagt i FR-sak 07/24.

Driftsregnskapet har et udekket merforbruk (underskudd) fra 2022 (kr 34 078,43) og fra 2023 (kr 651 587,07) på til sammen kr 685 665,50. Dette dekkes av ubundet driftsfond med kr 390 430 og det resterende beløpet på kr 295 235,50 i revidert budsjett 2024.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse (kr 0).

Fellesrådets samlede fondsreserver var pr. 31.12.23 kr 1 326 959 av dette er kr 255 062 bundne driftsmidler og kr 390 430 er ubudne driftsmidler.

Kommentarer og hovedforklaringer til vesentlige budsjettavvik på linjenivå i drifts- og investeringsregnskapet:

Driftsinntekter:

Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter: Avviket skyldes i hovedsak Lavere inntekter fra brukerbetalinger, salg og festeinntekter enn budsjettet.

Ellers ingen vesentlige avvik registrert.

Driftsutgifter:

Lønn og sosiale utgifter: Avviket skyldes i hovedsak reguleringspremien fra KLP.

Ellers ingen vesentlige avvik registrert.

Kommentarer til vesentlige budsjettavvik på linjenivå i investeringsregnskapet:

Finansieringsbehov:

ingen vesentlige avvik registrert.

Finansiering:

Overføring fra driftsregnskapet: Da driftsregnskapet gjøres opp med et merforbruk strykes overføring fra driftsregnskapet, jf. strykningsreglene.

ingen vesentlige avvik registrert.



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 18
--------------------	--	--------	----------

Likestilling mm.:

Lyngdal kirkelige fellesråd består av totalt åtte representanter. For perioden 01.12.2019-30.11.2023 er det 4 kvinner og 4 menn i fellesrådet. For perioden 01.12.2023-31.11.2024 er det 3 kvinner og 5 menn. Seks av disse er oppnevnt av menighetsrådene i de tre soknene i kommunen. Ett medlem er oppnevnt av kommunestyret og ett medlem er oppnevnt av biskopen.

Ved utgangen av 2023 var det ansatt 13 kvinner og 13 menn. For øvrig praktiseres det ingen kjønnsdiskriminerende tiltak verken ved ansettelser eller på andre måter.

Det har ikke vært gjennomført likestillingstiltak i 2023 og det er heller ikke planlagt i 2024. Vi har ingen vedtatte diskriminerende begrensninger knyttet til tilgangen til aktiviteter, styrende organer, verv eller stillinger. Lyngdal kirkelige fellesråd har ingen segregerte aktiviteter eller tilbud.

Trygve Haugeland
Leder Lyngdal kirkelige fellesråd

Carl Magnus Salvesen
kirkeverge



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side 19
--------------------	--	--------	---------

Signaturrett og Prokura Lyngdal kirkelige fellestråd

Aktuelle referanser:

Oppdatert nettbedriftavtale bankforbindelse

Saksopplysninger:

Lyngdal kirkelige fellestråd må undertegne oppdatert nettbedriftavtale med Sparebanken Sør. I den forbindelse viser det seg at det i Enhetsregisteret ikke er ført inn informasjon om hvem som har prokura for Lyngdal kirkelige fellestråd til å signere avtalen.

Enhetsregisteret i Brønnøysund inneholder formell informasjon om Lyngdal kirkelige fellestråd. Kirkevergen er oppgitt som daglig leder.

Offentlige organer, banker og andre virksomheter bruker Enhetsregisteret som oppslag for å sjekke hvem som har myndighet til å skrive under på vegne av fellestrådet.

Fra altinn.no er det hentet ut følgende beskrivelse av signatur (og prokura):

Styret kan gi daglig leder eller navngitte ansatte rett til å opptre på vegne av foretaket. Om det ikke er bestemt hvem som har signaturrett, er det selskapets samlede styre som kan bestemme det.

Prokura: Har en næringsdrivende gitt noen en fullmakt som uttrykkelig er kalt prokura, eller på annen måte betegnet noen som sin prokurist, har vedkommende fullmakt til å opptre på vegne av foretaket i alt som hører til driften av dette. Prokuristen har ikke anledning til å behefte (eks. pantsette) eller selge foretakets faste eiendom. Prokura kan gis flere personer, slik at de bare kan nytte den i fellesskap eller hver for seg.

Signaturrett og prokura kan tilbakekalles når som helst av styret.

Kirkevergens kommentar:

Kirkevergen har for alle mulige formål fungert som prokurist. Dette har heller ikke blitt stilt spørsmål ved av verken offentlig myndigheter, banker eller andre før nå ved signering av ny nettbedriftavtale. Kirkevergen anbefaler fellestrådet at det sendes inn en samordnet registermelding til Enhetsregisteret i Brønnøysund hvor kirkevergen gis signaturrett og prokura for Lyngdal kirkelige fellestråd.

Forslag til fellestrådets vedtak:

Lyngdal kirkelige fellestråd vedtar at det fra og med 19.03.2024 er kirkeverge/daglig leder, Carl Magnus Salvesen som alene har signaturrett og prokura for Lyngdal kirkelige fellestråd.



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler: CMS	Arkiv:	Side: 20
--------------------	--------------------	--------	----------

Befaring Konsmo kirke, redskapshus og kirkegård

Aktuelle referanser:

Saksopplysning:

Fellesrådet må gjøre seg kjent med bygningsmassen og arealene vi har ansvar for. Det er i hovedsak her vi møter publikum, våre medlemmer betjenes og de ansatte har sitt daglige virke.

Daglig leder i Konsmo sokn leder gjennomgangen av lokalene og arealene i ved Konsmo kirke, redskapshus og kirkegård. Det redegjøres kort for bruken, viktige utbedringer og fremtidige planer.

Møtebehandling:

Forslag til fellesrådets vedtak:

Lyngdal kirkelige fellesråd tar orienteringen og innspillene med i det videre arbeidet.

Særutskrift:



Møtedato: 19.03.24	Saksbehandler:	Arkiv:	Side 21
--------------------	----------------	--------	---------

Eventuelt