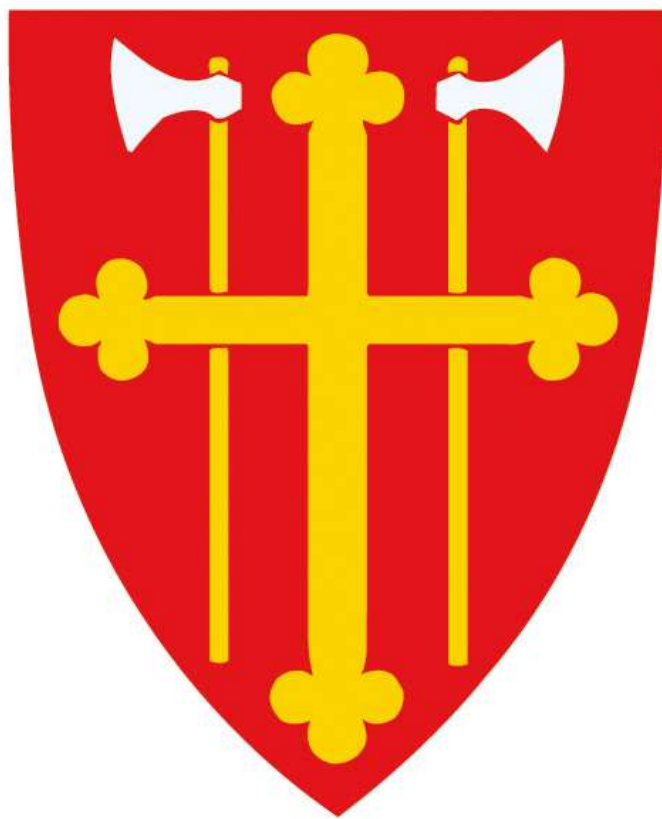


Melhus kirkelige fellesråd



Årsmelding og regnskap
2024

Innhold

- 1. Innledning**
- 2. Melhus kirkelige fellestråd**
- 3. Personal**
- 4. Administrasjon**
- 5. Økonomi**
- 6. Kirker**
- 7. Gravplasser**
- 8. Sluttord**

Vedlegg

- Hovedoversikter regnskap:
 - Driftsregnskap 2024
 - Investeringsoversikt 2024
 - Balanse 2024
- Noter til regnskapet 2024
- Oversikt over fellesrådssaker 2024

1. Innledning

Melhus kirkelige fellesråd skal ivareta administrative, økonomiske og personalmessige oppgaver på vegne av de fire sognene Flå, Horg, Hølonda og Melhus. Disse fire sognene utgjør fellesrådsområdet, som er sammenfallende med Melhus kommune. Fellesrådet skal også utarbeide mål og planer for drift av kirker og gravplasser, og årsmeldingen skal gjenspeile hvordan fellesrådet har løst sine lovpålagte oppgaver i løpet av året.

Årsmeldingen er skrevet av kirkevergen og fellesrådets leder.

2. Melhus kirkelige fellesråd

Melhus kirkelige fellesråd er et politisk organ bestående av 10 medlemmer: 2 representanter valgt av hvert av de 4 menighetsrådene, 1 representant oppnevnt av Melhus kommune, og 1 representant oppnevnt av biskopen i Nidaros. Kirkevergen er fellesrådets sekretær.

I 2024 var fellesrådet slik sammensatt:

Faste medlemmer	Valgt/oppnevnt av	Varamedlemmer
Rikard Ljøkjell	Flå menighetsråd	Ole Johannes Hindenes
Svein Ofstad	Flå menighetsråd	
John Peder Nordtømme	Horg menighetsråd	Unni Skipperø (fast fra 27.8.24)
Eli Stølan	Horg menighetsråd	Mai-Britt Sunnset
Marie Kulbrandstad	Hølonda menighetsråd	Bård Egil Alstad
Jostein Jarl Sunnset	Hølonda menighetsråd	
Jon Roar Bruholt	Melhus menighetsråd	Kjersti Hegerberg
Helge Bjørn Bæverfjord	Melhus menighetsråd	Susann Vigen
Anne Josefine Løvseth Byfuglien	Melhus kommune	Marius Krogstad Aune
Øystein Flø	Nidaros biskop	Tarjei Løvik (til 31.8.24)

John Peder Nordtømme fikk innvilget permisjon fra sin plass i fellesrådet 27.8.24. Unni Skipperø rykket opp til fast plass og Anne Jøraandstad ble valgt som ny vara fra Horg menighetsråd.

Funksjoner i fellesrådet i 2024:

Leder: Helge Bjørn Bæverfjord
Nestleder: Anne Josefine Løvseth Byfuglien
Sekretær: Vegar Godø Slørdal

Fellesrådet har et arbeids- og forhandlingsutvalg bestående av 3 medlemmer. Dette består av fellesrådsleder Helge Bjørn Bæverfjord, fellesrådets nestleder Anne Josefine Løvseth Byfuglien og Svein Ofstad. Fellesrådsleder er leder av arbeids- og forhandlingsutvalget, og kirkevergen er utvalgets sekretær.

Medlemmene av arbeids- og forhandlingsutvalget er også fellesrådets arbeidsgiverrepresentanter i administrasjonsutvalget/det partssammensatte utvalget, som behandler saker som gjelder forholdet mellom ansatte og fellesrådet som arbeidsgiver, herunder også tilsettingssaker. Det partssammensatte utvalget har, foruten 3 arbeidsgiverrepresentanter, 2 representanter valgt av og blant de ansatte. Disse er Leif Idar Skei og Christine Goedecke. Fellesrådsleder er leder av administrasjonsutvalget, og kirkevergen er utvalgets sekretær.

3. Personal

Ved utgangen av 2024 hadde fellesrådet 12,76 årsverk fordelt på 22 stillinger. Disse fordelte seg slik:

Hovedformål	Årsverk	Stillinger
Administrasjon	2,40	3
Kirker	2,86	9
Gravplasser	4,10	5
Andre kirkelige formål	3,40	5
Totalt	12,76	22

12,76 årsverk var fordelt på følgende stillinger:

Hovedformål	Stilling	Stillings-%
Administrasjon	Kirkeverge/daglig leder	100
	Sekretær	80
	Sekretær	60
Kirker	Kantor	100
	Klokker (Flå og Horg)	16
	Klokker (Hølonda)	8
	Klokker (Melhus)	15
	Organist (Flå og Horg)	60
	Organist (Hølonda)	30
	Renholder (Flå og Horg)	25
	Renholder (Hølonda)	8
Gravplasser	Renholder (Melhus)	24
	Kirketjener	100
	Kirketjener	100
	Kirketjener	100
	Kirketjener	60
	Kirketjener	50
Andre kirkelige formål	Diakon	100
	Kateket	50
	Menighetspedagog	100
	Menighetspedagog	50
	Prostese sekretær	40

I løpet av 2024 skjedde følgende endringer blant fast ansatte:

- Turid Kvaal Grøtte gikk av med pensjon 28.2.24.
- Lars Erik Næve sa opp sin stilling 1.6.24. Kai Bertel Blokkum ble ansatt som kirketjener i Horg fra 1.9.24.
- Silje Kjösen sa opp sin stilling med virkning fra 27.9.24. Rudi Benedict Benoni Ripnes ble ansatt som ny kirketjener i Flå fra 12.11.24.
- Solrun Vistnes sa opp sin stilling 30.4.24. Lukas Altin Ljøkjell ble ansatt som klokker i Flå og Horg fra 1.9.24.
- Annbjørg Øyaas har permisjon fra sin stilling som sekretær. Gunn Rita Gjersvold har hatt vikariat i 60% stilling fra 23.1.24.

Fellesrådet har som mål å ha en stab med god kjønnsbalanse og en rimelig fordeling av yngre og eldre medarbeidere. Når en ser staben under ett, er begge disse målene nådd i 2024.

Sykefraværet har vært slik de siste tre årene:

Type fravær	2024	2023	2022
Korttidsfravær	0,8 %	0,4 %	1,0 %
Langtidsfravær	3,6 %	10,8 %	8,9 %

Samlet sykefravær i fellesrådet var på 4,5 %. Landsgjennomsnittet ligger på 5,1 %.

Langtidsfravær inkluderer både hel og gradert sykmelding. Det er ingenting i tilgjengelig bakgrunnsmateriale som tyder på at arbeidsforholdene er årsak til det relativt høye korttidsfraværet. Det ble gjennomført medarbeidersamtaler for 13 av 18 ansatte i 2024.

Fremtidige oppgaver:

- gjennomføre årlige medarbeidersamtaler med alle ansatte

4. Administrasjon

Fellesrådets administrasjon holder til i kommunale lokaler i Sørengen 2B. I tillegg til fellesrådsansatte holder også tre sogneprester og prosten i Gauldal til her. Stillingen som sokneprest for Hølanda har vært vakant siden 1.9.24.

Sørengen 2B har kjøkken, to møterom, og øvingsrom for kirkemusikerne i tillegg til cellekontorer. I tillegg har kommunen et kurslokale der som fellesråd og menighetsråd kan benytte som møtelokale når det er ledig. Lokalene er meget bra.

2024 har vært et spennende og innholdsrikt år for kirkekontoret med mange endringer og fornyingsprosesser i daglig drift. Mange nye systemer har blitt tatt i bruk. Melhus kommune tok i bruk nytt regnskapsprogram fra januar 2024, og her har det vært noen utfordringer med oppstart og tilganger. I løpet av året har det meste kommet på plass.

Fellesrådet innser at det kan bli vanskelig å få økt rammetilskudd til styrking av den administrative personalressursen. Oppgradering av eksisterende og investering i nye digitale systemer har vært prioritert for å effektivisere bl.a. rutinemessig saksbehandling og arkivering. Det er også ønskelig å få formalisert en ordning med stedfortredende daglig leder om situasjonen skulle kreve dette.

Fremtidige oppgaver:

- lære og implementere bruk av digitale systemer for å effektivisere rutinemessig saksbehandling og arkivering
- få på plass en ordning med stedfortredende daglig leder ved behov

5. Økonomi

Det økonomiske grunnlaget for fellesrådets virksomhet er i hovedsak rammetilskudd fra Melhus kommune. I tillegg mottar fellesrådet statlige midler til trosopplæring og tilskudd til gjennomføring av kirkevalg. Fellesrådet har også inntekter fra drift og forvaltning av gravplassene (festeavgift). Generelt kan det sies at fellesrådets økonomiske situasjon er tilfredsstillende.

Driftsresultat

Driftsregnskapet viser et merforbruk (underskudd) på kr 653 863. Dette skyldes i det alt vesentlige at investeringer er utgiftsført i driftsregnskapet. Merforbruket i 2024 skal dekkes inn ved bruk av fondsmidler i 2025.

Investeringsoversikten for 2024 viser at fellesrådet investerte kr 2 496 985 i kirker, gravplasser og maskinelt utstyr. Dette er noe mindre enn opprinnelig planlagt, da en del investeringer av bl.a. sikringsutstyr av praktiske årsaker måtte forskyves til 2025.

Fellesrådet har god kontroll på rådets pensjonsforpliktelser.

Fondsmidler

Fellesrådets disposisjonsfond var pr. 1.1.2024 kr 5 605 879. I 2024 ble det brukt kr 315 000 til ulike investeringsformål, slik at fondets størrelse pr 31.12.2024 var på kr 5 290 879. Merforbruket i 2024 på kr 653 863 må dekkes inn av disposisjonsfondet i 2025.

Vedtak som er gjort, men ikke effektivert, og som er vedtatt finansiert over disposisjonsfondet, gjør at fondets reelle størrelse er noe mindre enn regnskapet viser.

Eventuelt mindreforbruk av statlig tildelte midler til trosopplæring kan ikke brukes til drift av fellesrådet, men må avsettes på eget bundet fond. Pr 31.12.2024 står det kr 614 447 på dette fondet.

Fremtidige oppgaver:

- få på plass bedre rutiner på avstemming og dokumentasjon, bl.a ved å ta i bruk skjema 3.3. *Kontroll revidert budsjett i regnskapet.*
- oppdatere tjenesteytingsavtale tilpasset dagens drift og kostnadsnivå
- få på plass bedre rutiner på innlesing av budsjett og vedtatte budsjettendringer
- få på plass bedre rutiner for regnskapsmessig skille mellom ordinær drift og investeringer

6. Kirker

Fellesrådet har ansvar for drift og vedlikehold av kirkene i hvert av de fire sognene Flå, Horg, Hølonda og Melhus.

I 2024 ble det foretatt en del større investeringer tilknyttet kirkene. Fellesrådet vedtok i 2023 å oppgradere brann- og tyverisikring i kirkene. Alle fire kirker fikk ny tyverisikring i løpet av 2024. Brannvarslingsanleggene i Horg, Flå og Melhus fikk godkjenning på slutten av året, og nytt anlegg installeres i starten av 2025.

Melhus kirke fikk installert varmestyringsanlegg og varmepumper på slutten av året.

Alle fire kirker har fått montert beskyttelse rundt rørovnene for brannsikring og beskyttelse mot brannskader.

Det er behov for restaurering av ytterdørene i alle kirkene. I tillegg er det et mål å få installert varmestyringsanlegg i alle kirkene. Slike anlegg kan bidra til energisparing og samtidig bidra til å ta bedre vare på verdifullt inventar.

Den største oppgaven er imidlertid knyttet til restaurering av innvendige vegger i Melhus kirke. Grunnet tidligere fuktskader og feil type maling har murpuss flasket av. Nå som ytterveggene er restaurert med riktig fugemateriale og murveggene er tørket, er det mulig å tilbakeføre innerveggene til slik de opprinnelig var. Dette må også gjøres for å hindre ytterligere støvansamling og dårlig luftkvalitet. Inneklimaet blir ikke bra før skadene inne i kirken er utbedret. Melhus kirkelige fellesråd fikk innvilget 150.000,- i midler til særskilt forprosjekt fra Kirkebevaringsfondet for utarbeidelse av prosjektbeskrivelse. Dette arbeidet ble påbegynt med bistand fra av Advansia AS og Nidaros Domkirkes Restaureringsarbeider.

Fremtidige oppgaver:

- restaurere Melhus kirke innvendig etter store fuktskader
- foreta nødvendig restaurering av ytterdørene i alle kirker
- installere varmestyringsanlegg i alle kirker
- etterkomme pålegg fra brannvesenet om brannsikringstiltak i kirkene

7. Gravplasser

Fellesrådet har ansvar for fire gravplasser tilknyttet de fire kirkene i Melhus kommune.

I 2024 ble det brukt totalt 54 nye og 31 tidligere reserverte kistegraver. Samtidig ble det brukt 25 nye og 9 tidligere reserverte urnegraver.

Kiste- og urnegravene fordelte seg slik:

Gravplass	gravlagt i kiste foregående år	gravlagt i urne foregående år	gravlagt i nye enkle graver foregående år	gravlagt i nye doble graver foregående år	gravlagt i ubrukte festede graver foregående år	gravlagt i brukte festede graver foregående år	gravlagt i gjenbrukte graver foregående år
Flå	5	3	1	0	4	3	0
Horg	22	13	4	8	5	17	1
Hølonda	6	1	1	1	2	3	0
Melhus	39	34	11	19	16	23	4
Totalt	72	51	17	28	27	46	5

Det er pr i dag tilfredsstillende kapasitet på alle gravplassene i kommunen.

I 2024 ble det investert i maskiner og utstyr til gravplassforvaltningen. Det ble kjøpt inn to minigravere, én kompaktlaster, bil og transporthenger. Det ble i tillegg kjøpt inn en del utstyr for å bedre kunne håndtere behov i driften av gravplassene. Arbeidet med oppmåling av graver i henhold til nye gravkart på Hølonda kirkegård er ferdig, men registreringen i Ecclesia er ikke fullført.

Fremtidige oppgaver:

- opparbeide navnet minnelund på Flå og Hølonda kirkegård
- utarbeide verneplan for gravplassene i Melhus kommune
- bygge lagerhus for driftsutstyr ved Melhus kirkegård
- etablere en ordning for midlertidig lagring og fjerning av brukte gravminner
- utarbeide stillingsbeskrivelser og rutiner for arbeidet på gravplass.

8. Sluttord

Året 2024 har vært et givende og innholdsrikt år med mange endringer i organisasjonen, både med system og folk. Vi er heldige og har mange gode møter med folk, både på kirkekontoret og ute i menighetene.

I 2024 har vi hatt en høyere turnover enn ønsket, men vi har vært så heldig å få godt kvalifiserte søkere til alle ledige stillinger. Unntaket er ny sokneprest på Hølonda. Selv om dette ikke er fellesrådets ansvar, påvirker det driften i kirkene og på kirkekontoret. Vi har fått inn flinke, nye ansatte, både klokker, kirketjenere, og en vikar på kirkekontoret.

Fellesrådet vil rette en oppriktig takk til ansatte og medarbeidere, menighetsrådene og andre samarbeidspartnere for den innsatsen de har lagt ned for lokalkirken og for innbyggerne i Melhus kommune i løpet av året. Takk for engasjement og samhold og vilje til å se framover, sammen.

Fellesrådet vil også takke Melhus kommune for nok et år med godt samarbeid. Et godt og tillitsfullt samarbeid med kommunen er helt avgjørende for at fellesrådet skal kunne utføre det samfunnsoppdraget det har et lovpålagt ansvar for.

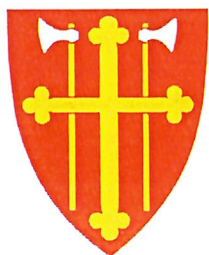
Melhus, 21. mars 2025



Helge Bjørn Bæverfjord
fellesrådsleder



Vegar Godø Slørdal
kirkeverge



Melhus kirkelige fellesråd

Regnskap 2024

INNHALDSFORTEGNELSE

HOVEDOVERSIKTER

NOTER

HOVEDOVERSIKTER

Vedlegg 2A - Regnskapsskjema 1 - Driftsregnskapet

	N	Regnskap 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regulert Budsjett 2024	Regnskap 2023
Inntekter					
1 600-659 Brukerb., salg,-avgifter og leieinnt.		-1 560 767	-1 236 000	-1 578 328	-1 416 206
2 660-679 Salg av driftsmidler/fast eiendom		0	0	0	0
3 700-789 Refusjoner/Overføringer -729		-906 242	-679 000	-826 000	-1 466 754
4 790 Kalk. Innt. v/komm. tj.ytingsavt		-410 000	-410 000	-410 000	-410 000
5 800-829 Statlige tilskudd		-1 904 000	-1 680 000	-1 904 000	-1 652 609
6 830-839 Rammeoverf./tilskudd fra egen kor	1	-10 795 000	-10 795 000	-10 795 000	-10 696 700
7 840-859 Tilskudd fra felles-/menighetsråd		0	0	0	0
8 860-879 Andre tilsk.,gaver, innsaml. Midl		0	0	0	0
9 Sum driftsinntekter		-15 576 009	-14 800 000	-15 513 328	-15 642 269
Utgifter					
10 010-099 Lønn- og sosiale utgifter	8	10 679 259	10 697 000	10 997 000	11 128 422
11 100-299 Kjøp av varer og tjenester		3 508 188	3 467 000	3 885 100	4 553 131
12 300-389 Refusjoner/Overføringer 429		706 970	674 000	674 000	0
13 390 Kalk. utg. ved kom. tj.ytingsavt.		410 000	410 000	410 000	410 000
14 400-479 Tilskudd og gaver		1 725 033 0	0	70 000	830 369
15 Sum driftsutgifter		17 029 450	15 248 000	16 036 100	16 921 922
16 Brutto driftsresultat		1 453 441	448 000	522 772	1 279 653
17 900-909 Renteinntekter og utbytte		-445 765	-200 000	-400 000	-319 762
18 920-929 Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
19 500-509 Renteutgifter og låneomkostn.		0	0	0	0
20 510-519 Avdrag på lån		0	0	0	0
21 520-529 Utlån, kjøp aksjer, andel. og lign.	2,4	36 724	0	8 000	30 677
22 Netto finansinntekter/-utgifter		-409 041	-200 000	-392 000	-289 085

Vedlegg 2B - Regnskapsskjema 1 - Investeringsregnskapet

		N Regnskap 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regulert Budsjett 2024	Regnskap 2023
Inntekter					
1	010-389 Investeringer i anleggsmidler 429	0	0	0	0
2	390 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	2 496 985	1 604 802	5 843 750	428 864
3	500-509 Renteutgifter, låneomkostninger	0	0	0	0
4	510-519 Avdrag på lån	0	0	0	0
5	520-529 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l	0	0	0	0
6	530-559 Avsetninger	0	0	0	0
7	Årets finansieringsbehov	2 496 985	1 604 802	5 843 750	428 864
Finansiert slik:					
8	910 Bruk av lånemidler	0	0	0	0
9	660-670 Inntekt. fra salg av dr.midler/fast eiend.	0	0	0	0
10	700-779 Refusjoner	0	0	0	0
11	790 Kalk. innt. ved komm. tj.ytingsavtale	-2 496 985	-1 604 802	-5 843 750	-428 864
12	800-879 Tilskudd og gaver	0	0	0	0
13	920-929 Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
14	Sum ekstern finansiering	-2 496 985	-1 604 802	-5 843 750	-428 864
15	970 Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
16	930-959 Bruk av avsetninger	0	0	0	0
17	Sum finansiering	0	0	0	0
18	580/980 Udekket/ udisponert	0	0	0	0

Vedlegg 3 - Regnskapsskjema - Balanse

			2024	2023
A	EIENDELER:			
Kap 2.2	Anleggsmidler:	3	67 183 213	66 953 601
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg		65 127 484	66 525 746
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler		1 591 150	0
2.22-2.23	Utlån		0	0
2.21	Aksjer og andeler	2	464 579	427 855
B	Kap 2.1 Omløpsmidler		8 813 589	7 994 826
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer		2 346 140	1 082 384
2.18	Aksjer og andeler		0	0
2.12	Sertifikater		0	0
2.11	Obligasjoner		0	0
2.10	Kasse, bankinnskudd		6 467 450	6 912 442
C	SUM EIENDELER:		75 996 802	74 948 427
	EGENKAPITAL OG GJELD:			
D	Kap 2.5 Egenkapital		-72 434 676	-73 267 674
2.56-2.58	Disposisjonsfond	5	-5 290 879	-5 605 879
2.51-2.52	Bundne driftsfond		-614 447	-708 194
2.53--2.54	Ubundne investeringsfond		0	0
2.55	Bundne investeringsfond		0	0
2.580	Endring i regnsk.prins. påvirker AK (invest.)		0	0
2.581	Endring i regnsk.prins. påvirker AK (drift)		0	0
2.5950	Regnskapsm. Mindreforbuk (udisp. overskudd)		0	0
2.5900	Regnskapsm.merforbruk (uinnd. u-skudd)		653 863	0
2.5980	Likviditetsreserve		0	0
2.5990	Kapitalkonto	7	-67 183 213	-66 953 601
	Gjeld			
E	Kap 2.4 Langsiktig gjeld:			
2.41-2.42	Ihendehaverobligasjonslån		0	0
2.43-2.44	Sertifikatlån		0	0
2.45-2.49	Andre lån		0	0
F	Kap 2.3 Kortsiktig gjeld:		-3 562 126	-1 680 754
2.31	Kassekredittlån		0	0
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld		-3 562 126	-1 680 754
G	SUM GJELD OG EGENKAPITAL:		-75 996 802	-74 948 428
Kap. 2.9	Memoriakonti		0	0

Melløs, 21.3.2025
 Jørgen Bjørn Røed
 Vår 60de Sædel

NOTER

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kirkeloven, kommunal regnskapsforskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kirkens virksomhet fremgår av driftsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kirka. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kirka har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet til Kirka føres av kommunen. Det er kommunen som tar opp lån for oppdekking av investeringsregnskapet til Kirka. Eiendelene blir imidlertid aktivert og avskrevet i Kirka sitt regnskap. Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommuneloven med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital

	Regnskap 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regulert Budsjett 2024	Regnskap 2023
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-15 576 009	0	0	-15 642 269
Innbet. ved ekst. finanstrans. (renteinnt.)	-409 041	0	0	-289 085
Sum anskaffelse av midler	-15 985 050	0	0	-15 931 354
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	17 029 450	0	0	16 921 922
Sum anvendelse av midler	17 029 450	0	0	16 921 922
Anskaffelse - anvendelse av midler	-1 044 400	0	0	-990 568
Endring arbeidskapital	-1 044 400	0	0	-990 568

Note 1 Tilskudd fra kommunen

2024 Tilskudd fra kommunen	Konto 38300
Tilskudd	10 795 000
Sum	10 795 000

2024 Kommunal tjenesteyting	33900 og 37900
Kalkulatoriske	410 000
Sum	410 000

Note 2 - Pensjonsforpliktelser

Melhus kirkelige fellesråd har forsikringsavtale med Kommunal Landspensjonskasse - KLP

UTGIFTSFØRT PREMIE REGNSKAPET:	2024	2023
Påløpt premie utgiftsført på art 30900	1 206 462	1 863 791
Egenkapitalinnskudd KLP 35200	36 724	30 677
Sum utgiftsført:	1 243 186	1 894 468

EGENKAPITALINNSKUDD REGNSKAPET:

Bokført i balansen 5214101 under anleggsmidler.		
Saldo 31/12-2024	464 579	427 855

Forsikringstaker : 05677-001 Melhus kirkelige fellesråd

Info fra KLP:

NOTEOPPLYSNINGER 2022

Nøkkeltallene for Melhus kirkelige fellesråd er :

	2024	2023
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	1 353 223	2 010 462

Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2024	2023
Brutto påløpt forpliktelse	17 986 342	15 393 747
Pensjonsmidler	18 424 356	16 309 918
Netto pensjonsforpliktelse	-438 014	-916 171

Økonomiske forutsetninger	2024	2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	1,71 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %

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

Medlemsstatus	01.01.2024	01.01.2023
Antall aktive	23	23
Antall oppsatte	35	33
Antall pensjoner	22	19

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.

Note 3

Varige Driftsmidler

	Konti gml	Konti ny	IB 2024	Flyttet til ny konti	Tilgang 2024	Avgang 2024	Avskrevet 2024	UB 2024
1992 Melhus Kirke	2.275.500	5.275.881	8 750 000	-8 750 000				0
Nytt orgel	2.275.500		3 254 447	-3 254 447				0
Bårenedgang	2.275.610		1 303 206	-1 303 206				0
Lydanlegg	2.275.613		159 840	-159 840				0
Minnelund	2.275.617		78 000	-78 000				0
Melhus Kirke oppussing fasade	2.275.618		19 944 861	-19 944 861				0
Melhus Kirke, orgel, gravplasser, menighetshus og lign - Saldogruppe E	5.275.881		41 776 337		741 913		1 732 644	40 785 606
1994 Flå Kirke	2.275.501	5.275.882	1 000 000	-1 000 000				0
Orgel	2.275.611		1 845 360	-1 845 360				0
Utvendig Vedlikehold	2.275.612		103 680	-103 680				0
Lydanlegg	2.275.614		160 560	-160 560				0
Utvendig Vedlikehold	2.275.506		284 319	-284 319				0
Flå kirkegård utvidelse	2.285.704		4 800 296	-4 800 296				0
Flå Kirke, orgel, gravplasser, menighetshus og lign - Saldogruppe E	5.275.882		8 033 655		194 713		106 284	8 122 084
1993 Horg Kirke	2.275.502	5.275.883	2 875 000	-2 875 000				0
Oppgradering sanitæranlegg	2.275.502		415 120	-415 120				0
Reparasjon av tak	2.275.507		5 091 342	-5 091 342				0
Minnelund	2.275.619		407 826	-407 826				0
Horg Kirke, orgel, gravplasser, menighetshus og lign - Saldogruppe E	5.275.883		11 062 288		237 810		291 086	11 009 012
1998 Hølanda Kirke	2.275.503	5.275.884	4 790 298	-4 790 298				0
Styringsystem kirkeklokker	2.275.503		128 768	-128 768				0
Redskapshus Melhus kirke	2.275.505		414 000	-414 000				0
Melhus Kirkegård Utvidelse	2.285.700		8 403 000	-8 403 000				0
Melhus Kirkegård Utvidelse	2.285.702		42 823	-42 823				0
Horg Kirkegård Utvidelse	2.285.701		2 273 000	-2 273 000				0
Hølanda Kirkegård - belysning	2.285.703		0	0				0
Hølanda Kirke, orgel, gravplasser, menighetshus og lign - Saldogruppe E	5.275.884		5 333 066		51 799		174 083	5 210 782
Inventar og Innredning. Maskiner og utstyr	5.245.881		320 400	1 270 750	1 270 750			1 591 150
Sum			66 846 146		2 496 985	0	2 304 097	66 718 634
			66 718 634					
			127 512					

I henhold til regnskapsforskriften legges følgende avskrivningstider til grunn:

Maskiner, transport	10 år
Innventar og utstyr	10 år
Kirker, brannstasjoner	50 år

Note 4 Aksjer og andeler

Ikke aktuelt i 2024

Note 5 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
2.56 Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 01.01.	-5 605 879	-5 236 892
Avsatt til disposisjonsfond	86 728	-958 291
Strykning merforbruk 2024	-86 728	439 304
Bruk av disp.fond (investering)		
Bruk av disp.fond (driftsregnskap)	315 000	150 000
Disposisjonsfond pr. 31.12.	-5 290 879	-5 605 879
UB Visma/Agresso	-5 290 879	-5 605 879
2.51 Bundne driftsfond		
Bundne driftsfond pr. 01.01	-708 193	-1 095 261
Avsatt til bundet driftsfond		
Bruk av bundne driftsfond	93 746	401 265
Bundne driftsfond pr. 31.12	-614 447	-708 193
UB Visma/Agresso	-614 447	-708 193

Note 6 Strykninger

Regnskap før strykninger Regnskap etter strykninger Regulert budsjett

Netto driftsresultat 2024	-1 044 401,00	-1 044 401,00	-130 772,00
Bruk av udisponert fra tidl. År	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	315 000,00	315 000,00	315 000,00
Bruk av bundne fond	75 538,00	75 537,64	138 000,00
Avsatt til dekning fra tidligere år	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-86 728,00	-	-86 728,00
Avsatt til bundne fond	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-
Merforbruk/Mindreforbruk 2024	-740 591,00	-653 863,36	235 500,00

Note 7 Kapitalkonto

Debet		Kredit	
Avskrivning 2024	2 304 097	Balanse 01.01.2024	66 953 601
		Egenkapitalinnskudd KLP	36 724
Balanse 31.12.2024	67 183 213	Aktivering 2024	2 496 985
SUM DEBET	69 487 310	SUM KREDIT	69 487 310

Note 8 Ytelser til daglig leder og valgte medlemmer i øverste organ

Oppgavepliktige ytelser/godtgjørelser	2024
Oppgavepliktige ytelser til Kirkeverge	kr 747 077

Ytelser til valgte medlemmer i øverste organ

Leder i kirkelig Fellesråd (3% av kr 1.107.190)	2 768 Pr mnd
Ledere i menighetsråd (1,5 % av kr 1.107.190)	1 384 Pr mnd
Møtegodtgjørelse	1 107 Pr møte

Note 10 Sammenslåing

Ikke aktuelt i 2024

Note 11 Andre forhold

I regnskapet for 2024 har det oppstått en feil knyttet til føring av tilskudd og finansiering av investeringer.

På konto 34300 – Tilskudd til kommunen er det regnskapsført kr 1 652 177, til tross for at det i opprinnelig budsjett var budsjettert med kr 0.

Beløpet gjelder overføring til kommunen for å dekke investeringer som er gjennomført i henhold til vedtatt investeringsbudsjett.

Melhus kommune har brukt overførte midler til oppdekking av investeringer i 2024.

Bruken står nærmere beskrevet i årsrapporten til Melhus kirkelige fellesråd.

Ifølge investeringsbudsjettet skulle investeringene i kirken for kr 1 780 000 finansieres gjennom bruk av disposisjonsfond.

Dette beløpet skulle derfor vært ført som en inntekt på konto 34300 og tilsvarende som en utgift på konto 39400 – Bruk av disposisjonsfond.

Feilen skyldes manglende opplæring i korrekt føring av investeringer i driftsregnskapet, og manglende kvalitetssikring ved innlesing av revidert budsjett.

Feilføringen har ført til at årets driftsregnskap viser et merforbruk på kr 653 852, som i realiteten skulle vært dekket ved bruk av disposisjonsfond.

Dette merforbruket vil bli dekket opp ved en korrigerende vedtak om bruk av disposisjonsfond i regnskapet for 2025.

INVESTERINGSOVERSIKT

Investeringsoversikt 2024

Prosje nr		Regnskap 2024	Regulert Budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
31601	Melhus kirke - brannvarsling	9 730	306 250		
31602	Melhus kirke - supplering varmeanlegg/varmep	259 779	250 000		
31603	Melhus kirke - beskyttelse av rørovner	87 823	81 250		
31604	Melhus kirke - nytt redskapshus		2 062 500		
31608 1608	Horg kirkegård - støyskjerming		-	533 239	
31619 1619	Flå kirke utvidelse kirkegård		-	471 563	106 250
31622 1622	Melhus kirke - varmestyringsanlegg	251 322	250 000	500 000	
31624 1624	Melhus Kirke - rehabilitering	133 259	375 000		318 614
31625 1625	Flå kirkegård navnet minnelund		0	50 000	
31626 1626	Hølonda kirkegård navnet minnelund		0	50 000	
31651	Flå kirke - brannvarsling	9 730	225 000		
31652	Flå kirke - Rehabilitering lyssetting av kirke	157 067	125 000		
31653	Flå kirke - beskyttelse av rørovner	27 916	25 000		
31701	Horg kirke - brannvarsling	9 730	237 500		
31702	Horg kirke - varmestyringsanlegg	160 891	250 000		
31703	Horg kirke - beskyttelse av rørovner	67 189	68 750		
31750	Hølonda kirke - brannvarsling, ny alarmsender	-	12 500		
31751	Hølonda kirke - ytterdør	-	125 000		
31753	Hølonda kirke - beskyttelse av rørovner	51 799	50 000		
31799	Maskiner, utstyr Kirkelig fellesråd	1 270 750	1 400 000		
Sum		2 496 985	5 843 750	1 604 802	424 864



Fellesrådssaker 2024

I 2024 var det totalt 6 møter. Det ble behandlet til sammen 58 saker.

Møtedato	Sak nr.:	Tekst
10.jan	01/24	Godkjenning av innkalling og dagsorden
	02/24	Meldinger og referatsaker
		1. Personalrelaterte saker
		2. Sekretærstilling på kirkekontoret
		3. Investeringer 2024
		4. Økonomiplan 2024-2027
		5. Kirkens lokale skrivebord
	03/24	Driftsbudsjett 2024
	04/24	Revidert delegasjonsreglement
	05/24	Signaturrett Melhus kirkelige fellesråd
13.mars	06/24	Møtegodtgjørelse for folkevalgte og møteuavhengig godtgjørelse til ledere av råd og utvalg i kirkelig fellesråd og menighetsråd
	07/24	Eventuelt
	08/24	Godkjenning og signering av referat etter fellesrådsmøtet 10.1.2024
	09/24	Godkjenning av innkalling og dagsorden
	10/24	Meldinger og referatsaker
		1. Lydkvalitet i kirkene
		2. Visma Enterprise
		3. Personallhåndbok
		4. Justering av betalingssatser
		5. Personalrelaterte saker
	11/24	Årsmelding og regnskap
29.mai	12/24	Investeringsbudsjett 2024
	13/24	Økonomiplan 2024-2027
	14/24	Reviderte lønnspolitiske retningslinjer
	15/24	Møtegodtgjørelse for folkevalgte medlemmer og møteuavhengig godtgjørelse til ledere av menighetsråd og kirkelig fellesråd
	16/24	Forskrift om tilskudd til kulturhistorisk verdifulle kirkebygg – høring
	17/24	Eventuelt
	18/24	Godkjenning og signering av referat etter fellesrådsmøtet 13.3.2024
	19/24	Godkjenning av innkalling og dagsorden
	20/24	Meldinger og referatsaker
		1. Digitalisering
29.mai		2. Verneombud
		3. Brannvarsling og tyverialarm i kirkene
		4. Ferieavvikling 2024
29.mai		5. Personalrelaterte saker
	21/24	Bruk av disposisjonsfond 2024



- 22/24 Bruk av trosopplæringsfond 2024
- 23/24 Varmestyringssystem og installasjon av varmepumper i kirkene
- 24/24 Gravplassvedtekter for Melhus kommune – forskrift
- 25/24 Etiske retningslinjer for Melhus kirkelige fellesråd
- 26/24 Personalpolitiske retningslinjer for Melhus kirkelige fellesråd
- 27/24 Møteplan for 2. halvår 2024
- 28/24 Eventuelt
- 29/24 Godkjenning og signering av referat etter fellesrådsmøtet 29.5.2024

- 11. sept
 - 30/24 Godkjenning av innkalling og dagsorden
 - 31/24 Meldinger og referatsaker
 - 1. Innkjøp av maskiner
 - 2. Lederutviklingsprogram
 - 3. Personalsaker
 - 4. Prestesituasjonen
 - 32/24 Økonomirapport etter 2. tertial
 - 33/24 Brannvernplan for kirkene i Melhus, Flå og Horg
 - 34/24 Ordensregler for gravplassene i Melhus kommune
 - 35/24 Lønnsoppgjøret 2024
 - 36/24 Eventuelt
 - 37/24 Godkjenning og signering av referat etter fellesrådsmøtet 11.9.2024

- 16.okt
 - 38/24 Godkjenning av innkalling og dagsorden
 - 39/24 Meldinger og referatsaker
 - 1. Ny kirkebyggdatabase
 - 2. Eltilsyn i Horg kirke
 - 3. Investeringer
 - 4. Personalrelaterte saker
 - 5. Prestesituasjonen
 - 40/24 Forskrift om gravplassvedtekter
 - 41/24 Revidert budsjett 2024
 - 42/24 Eventuelt
 - 43/24 Godkjenning og signering av referat fra fellesrådsmøtet 16.10.2024

- 4.des
 - 46/24 Godkjenning av innkalling og dagsorden
 - 47/24 Meldinger og referatsaker
 - 1. Høringer fra Kirkerådet høsten 2024
 - 2. Tyverialarmer i kirkene
 - 3. Montering av varmestyringsanlegg
 - 4. Nye digitale løsninger i administrasjonen
 - 5. Prestesituasjonen
 - 48/24 Revidert budsjett 2024
 - 49/24 Driftsbudsjett 2025
 - 50/24 Investeringsbudsjett 2025
 - 51/24 Regulering av styringstenesta i Den norske kyrkja i kyrkjeordninga og av tilhøvet mellom prestenesta og verksemda til soknerådet mv. - høyring
 - 52/24 Rammer for kirkevalget – høring
 - 53/24 Biskopens tilsyn – høring



- 54/24 Fellesordninger innen digitalisering, personvern og informasjonssikkerhet – høring
- 55/24 Betalingssatser – tillegg for *Avgifter tilknyttet gravplassene*
- 56/24 Møtegodtgjørelse for folkevalgte medlemmer og møteuavhengig godtgjørelse til ledere av menighetsråd og kirkelig fellesråd 2025 – justering av satser mv.
- 57/24 Valg av leder og nestleder for 1 år (2024-2025)
- 58/24 Møteplan 1. halvår 2025
- 59/24 Eventuelt
- 60/24 Godkjenning og signering av referat etter fellesrådsmøtet 4.12.2024.