



DEN NORSKE KIRKE

Nes kirkelige fellesråd

Innkalling til møte i Nes kirkelige fellesråd
Torsdag 20. januar 2022 kl 18.00 på Nes kommunehus
(gammel inngang mot Rukkedalsvegen)
Forfall meldes kirkeverge på sms 905 54 781

Saksliste:

- 01/22 Godkjenning av innkalling og saksliste**
- 02/22 Godkjenning av referat fra møtet 02.12.21**
- 03/22 Nes kirkegård, årlig vurdering av kapasiteten**
- 04/22 Planting kirkegård 2022**
- 05/22 Restanseliste for vedtak i fellesrådet**
- 06/22 Budsjett 2022, økonomiplan 2022-2025, endelig behandling**
- 07/22 ESSO-plassen, forslag parkering og trapp**
- 08/22 Bygningsutvalget, avklaring av mandat**
- 09/22 Møteplan 2022, revidering**
- 10/22 Orienteringer**
 - Neste ordinære møte 10.03.22, saker:
 - o Regnskap 2021 inkl. inndekning av akk. underskudd
 - o Årsmelding 2021
 - o Økonomireglement
 - Årsstatistikk SSB 2021 (vedlagt)
 - Informasjon som fellesrådet ønsker skal ut
- 11/22 Eventuelt.**

Nesbyen, 13.01.22

Med vennlig hilsen

Gerd Eli Berge (sign)
Leder Nes kirkelige fellesråd



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Saksbehandler:
Audun Aasheim

Endelig beslutningsmyndighet:
Nes kirkelige fellesråd

Dato: 03.01.22

Arkiv:

Saksnummer:
F 03/22

Møtedato:
20.01.22

Utvalg:
Nes kirkelige fellesråd

Nes kirkegård, årlig gjennomgang av kapasitet

Dokument i saken

- Ingen

Saksopplysninger/vurdering

Nes kirkegård er bygd opp kvartalsvis i 20 felt. 18 av disse feltene er i utgangspunktet felt for kistegraver, en er et tilrettelagt urnefelt, og det siste er et anonymt urnefelt. Fordelingen er slik pr 01.01.22:

Felt 1-17 (inkl felt 12B, totalt 18 felt)	2037 gravplasser
Felt 18 urnefeltet	75 gravplasser
Felt 19 anonymt felt	69 gravplasser
	2183 gravplasser

Gravferdslovens krav

I § 2, 1. avsnitt, er kravet til antall ledige graver definert slik:

"I hver kommune skal det være en eller flere gravplasser av slik størrelse at det til enhver tid er ledige graver for minst 3 % av kommunens befolkning."

Med 3 250 innbyggere i Nes, vil lovens krav da tilsi at det skal være **97 ledige gravplasser**. I det påfølgende går vi ut fra at dette vil gjelde kistegraver, da hovedtyngden av begravelser i Nes skjer i kistegrav, og de fleste urner også settes ned i kistegraver.

I følge statistikken har vi pr 01.01.22 følgende antall ledige graver på Nes kirkegård, tall i parentes er endring fra året før:

Ledige ufestede graver: **198 (+2)**
(Dette er graver som er ledige for hvem som helst når behovet dukker opp)

Ledige festede graver: **154 (-9)**
(Dette er graver som er ledige og klar til bruk, men er festet av en person. F.eks grav festet til bruk for gjenlevende ektefelle. Graven er dermed en ledig ressurs, men kun for den familie det gjelder)

Gjenbrukbare festede graver: **940 (-1)**
(Dette er graver som er eldre enn 20 år og dermed kan brukes på nytt, men gravene er festet og vil derfor, som for ledige festede graver, kun være disponibel for den familie det gjelder)



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Som man ser, ligger vi med **198 ledige ufestede graver** på en dekning på **6,0 %**, altså innenfor lovens krav. Av disse 198 ledige gravene ligger ca 40 stk på en hittil ubrukt rekke ut mot Kirkevegen/gamle meieriet, første grav i denne rekka ble brukt i 2017.

Kapasiteten har utviklet seg som følgende på Nes kirkegård de siste årene

	Gravplasser	Ledige ufestede	Ledige festede	Gjenbrukbare
1/1- 2022	2 183	198	154	940
1/1- 2021	2 183	196	163	941
1/1- 2020	2 185	200	155	948
1/1- 2019	2 185	181	166	970
1/1- 2018	2 185	181	174	914
1/1- 2017	2 185	172	169	957
1/1- 2016	2 185	165	179	956
1/1- 2015	2 185	158	183	954
1/1- 2014	2 186	146	198	945
1/1- 2013	2 185	154	202	933
1/1- 2012	2 185	157	205	923
1/1- 2011	2 186	154	221	913

Differansen mellom antall gravplasser i første kolonne og de tre neste kolonnene vil være de gravene som er brukt de siste 20 årene, dvs graver som hverken er ledige eller gjenbrukbare. (Fredningstid på 20 år)

Det er de siste årene blitt slettet en god del graver, det er grunnen til at det er 44 flere ledige ufestede graver nå enn for ti år siden (2011). Bare i 2021 ble det slettet 16 graver. Dette betyr også at den påtenkte utvidelsen av kirkegården har latt seg skyve utover i tid.

Enkle, doble, triple graver

En ting er antall graver, noe annet er strukturen på den. Erfaringsmessig blir det "liggende igjen" en del enkeltgraver rundt omkring i feltene, mens det som det går aller mest av ved nye gravlegginger er doble graver. Hvis en ektefelle dør, fester den andre nabograven for seg selv. Derfor bør et betydelig antall av de ledige gravene være doble. I gravplassvedtektene er det også åpnet for at man kan feste to graver inntil, dvs en trippelgrav. Dette forekommer, men sjeldent.

Det aller viktigste for en gravplass er altså å ha en god ressurs av ledige dobbeltgraver. Pr 01.01.22 har vi ca 20 ledige dobbeltgraver inne på gravplassen, og 19 i tillegg i rekke ut mot Kirkevegen/gamle meieriet. Dette må sies å være en god kapasitet.

Bruk av nye graver

En viktig årsak til at gravplassen ikke er fylt opp slik man trodde for noen år siden, er at svært mange begravelser de siste årene har benyttet tidligere festede og/eller gjenbrukbare graver, og ikke tatt av de ledige gravene. Det har også vært arbeidet aktivt med sletting av graver.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

For 2021 ser fordelingen slik ut:

Gravlagt i kiste:	38	
Gravlagt i urne:	16	sum 54

Fordeling på nye/brukte graver av disse:

Gravlagt i nye graver:	7	
Gravlagt i festede graver:	41	
Gravlagt i gjenbrukbare:	6	sum 54

Dette vil si at kun 13 % av begravelsene i 2021 har forbrukt nye graver, mens 87 % har brukt en tidligere festet grav eller en gjenbrukbar grav. Forbruk av nye graver har ligget tilsvarende lavt i mange år nå.

Det var 59 gravferder i 2021. Differansen på fem (opp fra 54) skyldes tre bisettelser der urnen settes ned i 2022 (og registreres da), samt at det var to bisettelser der asken ble spredt for vinden, og ingen registrering da gjøres på kirkegården.

Det er også interessant at man i et år med 59 begravelser faktisk har klart å øke kapasiteten på Nes kirkegård!

Antall bisettelser i Nes har for øvrig steget ganske mye de to siste årene, og lå i 2021 på nesten 30 %. Landsgjennomsnittet er vel 40 %.

En del steder tas det ikke imot kister/urner fra utenbygds bosatte personer pga gravplassens kapasitet, men i Nes har ikke dette antallet vært så stort at det har vært noe problem. I 2021 var det kun to urner som kom utenfra, en av disse hadde gravsted på Nes kirkegård fra før. De aller fleste «utenfra» er urner, som ikke båndlegger graver på samme måte som kister. Det går også noen andre veien, dvs innbyggere i Nes som har sin seremoni her, og der kiste/urne settes ned andre steder. Gravplassvedtektene inneholder punkt om at det er mulig å få satt ned utenbygds kiste/urne på Nes kirkegård.

I planleggingen av når vi trenger ny gravplass, var nettobehovet for nye kistegraver beregnet til fem graver i året, jfr sak 12/2013 i Flå og Nes kirkelige fellesråd. Men som tallene viser, har vi siden da fått en netto tilgang på ledige graver i stedet for bruk. Investering til ny gravplass ble derfor skjøvet ut i tid flere ganger, og i 2019 ble hele investeringen strøket av kommunestyret.

Det nye gravplassarealet sør for dagens gravplass er ferdig regulert, og det er utarbeidet planer for opparbeidelsen. Ved behov kan den derfor være opparbeidet i løpet av forholdsvis kort tid. En regulering tar ellers flere år å få på plass. Det må også nevnes at en gondolbane som er under planlegging kan komme i konflikt med areal regulert til ny kirkegård, og at det er gitt politiske signal på at det nye kirkegårdsarealet bør omreguleres til andre formål.

For å ha god oversikt over kapasiteten på gravplassen, er det til enhver tid viktig å ha fester på gravene, og finne ut hvem som er fester hvis opprinnelig fester er gått bort. Pr 01.01.22 er det ingen graver på Nes kirkegård vi ikke har denne oversikt på. Men for noen få graver (under



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

10) er det festere som trenger litt tid for å bestemme seg for om de skal feste en grav videre, og da blir ikke graver slettet uten at fester har fått denne nødvendig tid.

Økning antall eldre

En viktig faktor i gravplassplanleggingen er selvsagt utviklingen i antall eldre. Her er en tabell for utviklingen i Nes:

	2020	2025	2030	2035	2040
75-79	142	199	224	210	200
80 +	222	239	300	374	411
SUM	364	438	524	574	611

Den store økningen til 2030 (og påfølgende nedgang) for aldersgruppen 75-79 skyldes meget store etterkrigskull, som dermed gir en befolkningstopp akkurat for dette alderssegmentet 75-85 år etterpå. Antall +80 blir nesten doblet i 20-årsperioden 2020-2040.

Forventet levealder i Norge er 84 år for kvinner og 80 år for menn, og denne er stadig økende. En utvidelse av gravplassen er altså før eller senere påkrevd, men ikke de aller første årene.

Navnet minnelund

En gravform som blir mer og mer vanlig er navnet minnelund. Disse finnes i alle former, men er i utgangspunktet et eller flere sentrale minnesmerke på et urnefelt der det settes på skilt ol med navn på de som er gravlagt rundt dette minnesmerket. Navnet minnelund finnes på Geilo og er under opparbeidelse de fleste andre steder i Hallingdal. På Flå er det f.eks en slik lund under opparbeidelse rett innenfor posten inn til kirken.

Det er tegnet inn en navnet minnelund på den nye gravplassen, men så lenge denne ikke er aktuell på noen år, kunne det vært interessant å se om vi hadde muligheter for en navnet minnelund på Nes kirkegård.

Økonomiske konsekvenser

Ingen i forbindelse med denne sak, men det var lagt inn kr 4 mill til utvidelse av gravplassen før posten ble strøket av kommunestyret i juni 2019. Utvidelsen var før det kostnadsberegnet til ca kr 7 mill kr (2013).

Forslag til vedtak

Nes kirkelige fellesråd tar statusrapporten til orientering. Videre bruk av eksisterende gravplass må fortsatt planlegges nøye for å få maksimalt ut av de ledige arealene.

Kirkevergen vurderer mulig etablering av navnet minnelund på Nes kirkegård frem til behandling av samme sak i januar 2023.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Saksbehandler:
Audun Aasheim

Endelig beslutningsmyndighet:
Nes kirkelige fellesråd

Dato: 05.01.22

Arkiv:

Saksnummer:
F 04/22

Møtedato:
20.01.22

Utvalg:
Nes kirkelige fellesråd

Planting kirkegård 2022

Dokument i saken

- Ingen

Saksopplysninger

Erfaringene etter planting på kirkegården i 2021 ble utførlig omtalt i sak 42/21 i møte 9.11.21, der følgende vedtak ble gjort:

«Nes kirkelige fellesråd søker kommunen om ekstratilskudd for drift kirkegård pga ekstraordinære utgifter sommeren 2021 grunnet mange gravferder.

Fellesrådet tar opp problematikken rundt kirkegårdens økonomi med formannskapet på samarbeidsmøtet 23.11.21.

Planting på kirkegården tas opp som sak på møtet i fellesrådet i januar 2022.»

Pkt 1 ble fulgt opp som en del av en søknad om ekstrabevilgning på kr 30 000.-. Denne ble tatt opp i samarbeidsmøte med formannskapet 23.11 og bevilget av formannskapet samme dag. Av disse kr 30 000.- var ca kr 16 000.- knyttet til de mange gravferder, og kr 4 400.- knyttet til utgifter til planting ut over ordinær arbeidstid (15 timer, se sak 42/21).

Pkt 2 ble også tatt opp på samme møte, uten at dette resulterte i noe konkret. Dette må følges opp videre.

Planting for 2022 skulle så iht pkt 3 tas opp som egen sak på møte i fellesrådet i januar.

Vurdering

Kort oppsummering av noen fakta knyttet til planting:

- 179 graver skal beplantes, av disse 113 med årlig betaling og 66 fra tidligere avsatte midler (gravlegat)
- Pris for planting kr 1 000.-, i 2022 kommer 25 % mva i tillegg
- Tidsforbruk planting 2021 totalt 120 timer, fordelt slik:
 - Kirkegårdsarbeider 2, i arbeidstiden: 94 timer



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

- Kirkegårdsarbeider 2, ekstra timer: 11 timer
- Assistent, kirketjener, dugnad: 15 timer (11 t i arbeidstiden, 4 t ekstra)
- Planting utføres av kirketjener/sommerhjelp i fire fellesråd i Hallingdal, mens Hemsedal og Flå setter bort dette arbeidet. Stab medvirker noen steder, men i liten grad
- Liten kirketjenerressurs i Nes, ingen mulighet for å utføre planting ved siden av ordinært sommervedlikehold
- Overskudd på planting mellom kr 80 000.- og 120 000.- alt etter som hvordan man beregner kostnaden for timeforbruket

Det helt spesielle for 2021 var at det var flere begravelser enn noe annet tidligere år i Nes, samtidig som planting for første gang ble gjennomført i egen regi. I «vekstmånedene» (mai-september) var det 28 begravelser, noe som vanligvis er et antall rett i underkant av et årsgjennomsnitt.

For 2022 vil man ha en bedre oversikt over hva arbeidet går ut på, noe som kan gjøre gjennomføringen av planting noe mindre tidkrevende.

Organisering av arbeidet

Hvis fellesrådet velger å fortsette å påta seg og utføre planteoppdrag, må en eller annen person faktisk utføre arbeidet.

Ut fra stillingsbeskrivelse er det kirkevergen som «leder, koordinerer og organiserer aktivitetene innenfor menighetsrådets ansvarsområde.» I nylig inngått lederavtale er det også et par punkter av betydning: «Kirkevergen skal fordele ressursene slik at de vedtatte målene nås», samt at «fellesrådet vil sørge for å respektere kirkevergens selvstendige ansvar innenfor de fullmakter som er delegert, og bygge opp under dette».

Ut fra dette vil en naturlig ansvarsfordeling være at fellesrådet vurderer om planting skal utføres i egen regi eller settes ut til andre, samt følge opp de økte kostnadene med planting i budsjettssammenheng og i dialog med kommunen.

Hvis planting skal utføres i egen regi, er det så opp til kirkevergen å organisere dette arbeidet på best mulig måte.

Det ble i fellesrådet 09.11 tatt opp at «kirkevergen ikke kan bruke tid på planting». Det aller meste av arbeidet i 2021 ble utført av Kirkegårdsarbeider 2, som er en 20 % stilling på kirkegården som for tiden innehas av samme person. Men det var altså ikke kirkevergen i sin 60 % stilling som utførte planting i 2021, bare så rollene er avklart.

AU tok dette med planting opp i sitt møte 05.01.22:

«Planting graver: For å beholde overskuddet på planting, må deler av arbeidet fortsatt gjøres av frivillige»



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Kan man få inn frivillige til å ta seg av deler av arbeidet, er dette selvsagt helt topp. Man kunne da tenke seg en arbeidsfordeling der f.eks kirkegårdsarbeider/kirketjener tok de tyngste løftene med bytting av jord, planting i tre omganger samt påfyll av vann en gang pr måned, mens en frivillig tok seg av det ukentlige stell (luking, klipping rundt graven ol). Men man må da være sikret at denne frivillige da følger dette kontinuerlig opp.

Økonomiske konsekvenser:

Selv med økte kostnader både til planter og planting, medfører planteoppdraget betydelige inntekter for fellesrådet. Budsjettet må reguleres med de faktiske kostnader. Det må fortsatt arbeides opp mot kommunen for å påpeke at fellesrådet sørger for egne inntekter til å løse oppgaver kommunen egentlig står økonomisk ansvarlig for.

Forslag til vedtak

Nes kirkelige fellesråd vedtar å utføre planting i egen regi også for 2022. En ny vurdering gjøres etter endt plantesesong.

Kirkevergen organiserer arbeidet med planting i 2022, jfr. stillingsbeskrivelse og inngått lederavtale. Fellesrådet arbeider med rekruttering av frivillig(e) til deler av arbeidet.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Saksbehandler:
Audun Aasheim

Endelig beslutningsmyndighet:
Nes kirkelige fellesråd

Dato: 05.01.22

Arkiv:

Saksnummer:
F 05/22

Møtedato:
20.01.22

Utvalg:
Nes kirkelige fellesråd

Restanseliste for vedtak i fellesrådet

Dokument i saken

- Restanseliste fellesrådet 2021

Saksopplysninger

I forhandlingsutvalgets møte med kirkeverge 24.11.21 ble det i referatet ført opp følgende punkt i felles forståelse:

«Restanseliste over vedtak som skal gjennomføres som egen fast sak på alle møter i menighetsråd og fellesråd.»

Vurdering

En restanseliste er et nyttig verktøy for kirkeverge som er satt til å følge opp fellesrådets vedtak, og også like nyttig for rådet for å kunne følge opp vedtak rådet har gjort. Restanselister brukes mye både offentlig og privat, og kan utformes i mange ulike varianter. Kirkeverge og leder er blitt enige om en utforming slik som vedlegg til saken viser. Der vil det kun stå de vedtak som av en eller annen grunn ikke er ferdig gjennomført. Alle vedtak som er gjennomført føres ikke opp, men vil kunne finnes igjen i referatene. På denne måten blir dette en grei og oversiktlig liste å holde vedlike og ajourføre, uten for mye byråkrati.

Forslag til restanseliste legges nå første gang frem som sak, men det er senere naturlig at denne er en fast post under Orienteringer, slik f.eks teknisk utvalg i kommunen praktiserer.

Lignende restanseliste for menighetsrådssaker vil bli utformet og lagt frem for menighetsrådet i første møte der.

Økonomiske konsekvenser

Ingen

Forslag til vedtak

Nes kirkelige fellesråd vedtar restanseliste i den form den er lagt frem. Oppdatert restanseliste føres opp som post under Orienteringer til hver møte i fellesrådet.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Saksbehandler:
Audun Aasheim

Endelig beslutningsmyndighet:
Nes kirkelige fellesråd

Dato: 13.01.21

Arkiv:

Saksnummer:
F 06/22

Møtedato:
20.01.22

Utvalg:
Nes kirkelige fellesråd

Budsjett 2022, økonomiplan 2022-2025

Dokument i saken

- Budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025, rapport
- Budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025, tall
- Referat fra møte i AU 05.01.22 (punkter herfra er tatt inn i rapporten, og vist til der)

Saksopplysninger

Inndekning av underskudd

Regnskapet for 2020 ble lagt frem med et regnskapsmessig merforbruk på kr 82 541.-
Fra 2019 er det et uinndekket merforbruk på kr 61 966.-

Totalt er dette kr 144 508.- I tillegg kommer et evt, underskudd for 2021.

Forskrift om økonomiforvaltning i Den Norske Kirke sier følgende i §5-1, pkt 5:

«Underskudd på årsregnskapet som ikke dekkes på budsjettet i det år regnskapet legges frem, skal føres til dekning i det påfølgende års budsjett. Under særlige forhold kan fellesrådet, etter å ha foretatt de nødvendige endringer i økonomiplanen, vedta at underskuddet skal dekkes over inntil ytterligere to år»

Tidligere behandling og kommunestyrets vedtak

Kirkelig fellesråd behandlet budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025 første gang som sak F 36/20 i møte 24.08.21. Sluttbehandling foregår hvert år i januarmøtet, i og med at kommunens bevilgningsvedtak ikke er kjent før i slutten av desember.

Fellesrådet ba i nevnte sak om følgende:

Rammebudsjett 2022

Det søkes om økning på kr 88 000.-, fra kr 2 535 000.- til kr 2 623 000.- for å dekke lønns- og prisvekst.

Tiltak 2022, prioritert rekkefølge

- | | | |
|--|-----------|---------|
| 1. Økt driftsramme | 100 000.- | (Årlig) |
| 2. Økning stilling trosopplærer/diakon fra 30 til 50 % | 140 000.- | (Årlig) |



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

3. Økning stilling kirkeverge 60 til 80 %	150 000.-	(Årlig)
---	-----------	---------

Investeringer 2021-2024

Overrissing Nes kirke	3 000 000.-	(2022)
Omgjøring Nes kirke (toalett/kjøkken)	1 000 000.-	(2022)
Ny graver Nes kirkegård	600 000.-	(2023)

Slik gikk det med disse forslagene under kommunestyrets behandling 09.12.21:

- Årlig tilskudd kr 2 623 000.- ble vedtatt som omsøkt
- Ingen av de foreslåtte tre tiltak ble innvilget
- På investeringer ble posten for overrissing tatt bort, det ble ført opp kr 100 000.- i 2022 til prosjektering. Omgjøring av Nes kirke ble ikke ført opp, mens ny graver (som lå inne i økonomiplanen fra før) fortsatt står i 2023.

I tillegg ble følgende vedtatt:

«Ombygging av apotekdelen til kirkekontor m.m., kr 5 100 000.-, legges inn som investeringstiltak i 2022. Rådmannen bes jobbe med å finne andre leietakere til lokalene Utlånsbua i dag disponerer, for å finansiere ombyggingen. Tilskudd til dekning av husleiekostnader til kirkelig fellesråd vil fra ferdigstillelse utgå.»

Vurdering

Kirkevergen la i 2021 ned et forholdsvis stort arbeid i en økonomirapport til fellesrådets møte i mars 2021, for å gå gjennom hele fellesrådets økonomi. Det var da meningen å bruke dette oppsettet videre som en økonomiplan. Oppsettet fra i fjor er derfor gjennomgått og oppdatert, og det meste av det som omhandler budsjett og endringer i budsjett vil være å finne der. I selve saken er det derfor kun en kort beskrivelse av det viktigste.

I talloppsettet vil det være markert med fet skrift de tall som er endret i budsjettet siden vedtaket fra august 2021. Det aller meste av endringene er omtalt i rapporten, men det er også gjort en del mindre endringer på andre poster i tråd med faktisk forbruk i 2021. Disse kommenteres ikke ytterligere, men kan selvsagt oppklares på møtet om det er noen spørsmål.

Da økonomigruppas rapport ble vedtatt i mars 2021, var det antydning et mulig overskudd i 2021 på kr 143 000.- og i 2022 på kr 130', som ville dekke inn det underskuddet som var akkumulert.

Etter de første seks måneder lå vi an til et overskudd på ca kr 50'-, jfr halvårsregnskapet, men så forsvant dette i løpet av høsten.

2021 ble et helt spesielt år, og noen grunner til at det budsjetterte overskuddet ikke var mulig å få til er (se mer detaljert om dette i rapporten):

- Merutgifter med å overta plantingen (noe dekket av kommunen)
- 59 begravelser, høyeste antall de siste 100 år (og muligens det høyeste noen gang), av disse ni i kirketjeners ferie i august. Medførte betydelige vikarbehov.
- Stemming av orgel (med medfølgende utbedring ca kr 30')



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

- Kirkeverge måtte anskaffe datamaskin og ny mobil
- Vann på kirkegården, utgift ca 25' for merforbruk
- Byttet ut tre WC'er ifm forrige punkt
- Forholdsvis stor reparasjon av traktor
- Fortsatt bortfall av inntekter på konserter pga korona
- Fortsatt lite inntekt på ofringer pga korona
- Vikar for kantor julaften og 1. juledag (kantor var satt opp i Hemsedal for første gang siden samarbeidet startet i 2016)
- Høy KLP-regning mot slutten av året for de lukkede avtaler (dvs tidligere ansatte)
- Det var i 2021 ingen sykemeldinger. Dette betyr at det for første gang på mange år ikke var inntekt på sykelønnsrefusjon fra NAV. For kirken, der det tas inn timelønne ved sykemeldinger er det faktisk en inntekt å ha ansatte sykemeldt, dette i motsetning til f.eks kommunen der fravær som oftest må dekkes opp vakt for vakt eller time for time.

Uten noen buffer i form av disposisjonsfond å ta av, er man ikke rustet til å ta slike ting som oppstår uventet.

Regnskap 2021 er fortsatt «aktivt», ved at det frem til 20.01 ligger fakturaer som skal belastes 2021. Men budsjett 2022 er selvsagt laget mye på grunnlag av regnskap 2021 pr dato. Det er viktig å være klar over at det i forbindelse med regnskap 2021 vil bli gjort tilpasninger til nye rutiner i tråd med anbefalingene fra revisjonen knyttet til regnskap 2021. Det viktigste er at alle fakturaer fra nå vil bli ført som inntekt når de sendes ut, og ikke som før når midlene kommer inn.

Inndekning av underskudd

Når det gjelder selve tallbudsjettet, så er alle poster for perioden 2023-2025 videreført med samme tall som for 2022, og justert for hvert årsbudsjett. Der det er differanse i budsjettet (f.eks godtgjørelse folkevalgte, festeavgift mfl.) er det ujevnt nivå på inntekt/utgift som allerede er klart. Tall som er endret fra august vil stå med fet skrift.

I forslag til budsjett og økonomiplan er det lagt opp til følgende overskudd for perioden:

2022: 26 400
2023: 2 400
2024: 76 400
2025: 17 400

Dette er selvsagt ikke nok til å dekke inn det akkumulerte underskuddet. Det er pekt på noen innsparingsmuligheter i rapporten, som gjentas i forslag til vedtak. Hvis ikke disse vedtas, bør det vurderes om fellesrådet skal søke kommunen om et ekstraordinært tilskudd for å dekke det akkumulerte underskudd inkl 2021 når tallene er klare. I den sammenheng vil det selvsagt være viktig å vise til at man legger opp til en drift med forventede årlige overskudd, som tallene over viser at vi kan få til.

I en søknad til kommunen må det igjen vises til at vi ligger svært lavt i kommunalt tilskudd, som beskrevet i pkt 1 i rapporten.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Investeringer

Det er bevilget kr 100 000.- til prosjektering av sprinkleranlegg.

Økonomiske konsekvenser

Som gjennomgått i saken.

Forslag til vedtak

1. Budsjett for 2022 samt økonomiplan for 2022-2025 vedtas som omtalt i saken og rapporten.
2. Vurdering av inndekning av akkumulert underskudd gjøres på møtet i mars 2022 når regnskap 2021 er klart.
3. Renholderstilling i kirken, fjellkirken og på kirkekontoret holdes vakant til avklaring av ansvar for nye kontorlokaler er gjort.
4. Alle innkjøp og anskaffelser skal avklares med kirkeverge før de finner sted.
5. Fellesrådet vurderer spesielt følgende innsparingsforslag/økte inntekter som fremkommer i rapporten:
 - a) Pkt 6: Si opp avtale med HAVA, innsparing kr 7' i 2022 og kr 16' i 2023-2025
 - b) Pkt 14: Legge ned menighetsbladet, innsparing kr 45'
 - c) Pkt 20: Øke festeavgifter (10 kr = ca 7' i merinntekt)
 - d) Pkt 27: Plassere overskuddslikviditet andre steder enn på vanlig bankkonto



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Saksbehandler:
Audun Aasheim

Endelig beslutningsmyndighet:
Nes kirkelige fellesråd

Dato: 10.01.22

Arkiv:

Saksnummer:
F 07/22

Møtedato:
20.01.22

Utvalg:
Nes kirkelige fellesråd

ESSO-plassen, forslag parkering og trapp

Dokument i saken

- Situasjonsplan av 04.01.22 Baus Arkitektur

Saksopplysninger

Til fellesrådets møte 02.12.21 forelå under sak 54/21 Orienteringer brev fra Sør Arkitekter om reguleringsarbeid for Nesbyen sentrum inkl. ESSO-plassen, med tilhørende notat fra kirkevergen og svar fra Tunsberg bispedømme. Det ble her gått gjennom behovet for parkering knyttet til aktiviteter i Nes kirke.

06.01.22 kommer følgende e-post fra kommunalsjef teknisk Anders Halland:

«Viser til innspill til reguleringsplan for Essoplassen og del av sentrum. Som dere skriver i uttalelsen så har ikke menighetsrådet noen særlige ønsker eller behov for ny adkomst og trapp opp til kirken fra Essoplassen. Slik jeg leser det så må dette gjelde så lenge kommunen er eier av Essoplassen. Vi har imidlertid mottatt bud på eiendommen og jeg forbereder en sak til politisk behandling i overgangen jan/feb. der vi vurderer å selge eiendommen. Dette betyr at behovet for parkering til kirken må avklares så raskt som mulig. Jeg har fått tegnet ut mulig løsning som kan være en arbeidstegning for videre diskusjon til løsning. Det viktigste er kanskje at vi får avklart plassbehovet først så tar vi utforming etter hvert. Men jeg ønsker innspill på løsningen så raskt som mulig. Ring meg gjerne så kan vi ta en kort prat om det»

I e-posten var også vedlagte situasjonsplan av 04.01.22.

Vurdering

I kirkevergens notat av 11.11.21 (vedlagt i sak 54/21) var det opplyst at kirken disponerer ca 40 plasser på området ved kirkens hovedinngang, og at det ut over dette er behov for flere plasser ca 35 ganger i året. Det var da ikke tallfestet hvor stort dette behovet var. I vedlagte forslag er det tegnet inn ca 40 P-plasser innerst mot bakken opp til kirken, med adkomst fra Kirkevegen og gangsti ut andre veien mot Alfarvegen. Det er også tegnet inn trapp, og rampe for adkomst fra fem HC-plasser. Dette blir da et område fysisk adskilt fra resten av ESSO-plassen.

Det er vel ingen tvil om at Nes kirke hadde fremstått enda finere enn i dag med en flott trapp opp fra ESSO-plassen. Denne må da selvsagt ikke blir for bratt, og det må legges varme slik at den kan brukes hele året rundt.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Økonomiske konsekvenser

En opplever det slik at fellesrådet har vært skeptisk til kirketrapp fordi denne investering kunne gå på bekostning av andre ønsker for Nes kirke og kirkegård.

Etablering av P-plass og trapp må derfor kostnadmessig bæres av Nesbyen kommune, som også faktisk eier både kirken og kirkegården.

Forslag til vedtak

Nes kirkelige fellesråd vurderer det fremlagte forslaget.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Saksbehandler:
Audun Aasheim

Endelig beslutningsmyndighet:
Nes kirkelige fellesråd

Dato: 05.01.22

Arkiv:

Saksnummer:
F 08/22

Møtedato:
20.01.22

Utvalg:
Nes kirkelige fellesråd

Bygningsutvalget, avklaring av mandat

Dokument i saken

- Notat fra møte i bygningsutvalget 23.09.21

Saksopplysninger

I fellesrådets møte 25.08.20 ble følgende vedtatt under sak 29/20 Orienteringer:

«Oppnevning av bygningsutvalg i fellesrådet?»

Tom Henning Landsrud og Tollef Mathismoen oppnevnes. Geir Halland møter fra administrasjonen, kirkevergen innkaller til møter. Grappa skal være en ressursgruppe, rammene for arbeidet avklares på første møte.»

Bygningsutvalget hadde sitt første møte 17.11.20. I 2021 var det to møter på vårparten for å arbeide frem et forslag til ombygging i kirken, samt et møte 23.09.21 der det ble sett på takrenner, takstein, mur rundt kirkegården mm. De to valgte medlemmer av bygningsutvalget har også utført arbeid med flekking/maling på kirken, samt liming av heller på trappa til kapellet.

Det har ikke vært foretatt noen avklaring av rammene for arbeidet, da fokus ble rettet mot arbeidet med ombygging i kirken.

Vurdering

I notat fra siste møte 23.09.21 er følgende tatt opp:

«Bygningsutvalget ber Fellesrådet om presisering av arbeidsområdet. Skal Bygningsutvalget kun befatte seg med kirkebygg, eller er det ønskelig at dette utvalget også skal se på fysiske installasjoner på kirkegårdene. Er Fjellkirken en del av vårt arbeidsområde?»

Det bør også avklares hva som er bygningsutvalgets mandat/ansvarsområde, og hva som er kirkevergens. Kirkevergen vil igjen vise til momenter fra sak 04/22:

«Ut fra stillingsbeskrivelse er det kirkevergen som «leder, koordinerer og organiserer aktivitetene innenfor menighetsrådets ansvarsområde.» I nylig inngått lederavtale er det også et par punkter av betydning: «Kirkevergen skal fordele ressursene slik at de vedtatte



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

målene nås», samt at «fellesrådet vil sørge for å respektere kirkevergens selvstendige ansvar innenfor de fullmakter som er delegert, og bygge opp under dette».

Dette er viktig når det etter hvert skal gjøres ombygging/utviding i Nes kirke (et prosjekt som på mange måter er fratatt kirkevergen) samt ikke minst ved prosjektering og installering av overrisslingsanlegg.

Det er også viktig å være klar over de roller medlemmene av bygningsutvalget har. Selv om de to valgte medlemmene har god erfaring fra diverse byggeprosjekter, så er de lekfolk og ikke fagfolk i denne sammenhengen. Bruk av bygningsutvalget opp mot innleie av eksterne bygningsfaglig ekspertise må også vurderes. I vedtaket fra fellesrådet 25.08.20 het det at bygningsutvalget skulle være en «ressursgruppe», så spørres det hva fellesrådet legger i dette.

Det er derfor en god del ting som bør på plass i den videre organisering av bygningsutvalgets arbeid, inklusiv avklaring av det som ble tatt opp 23.09.21 om kirkegården og fjellkirken også hører inn under bygningsutvalgets ansvarsområde.

Økonomiske konsekvenser

Ingen direkte. Et godt fungerende bygningsutvalg kan utføre enklere arbeid uten at dette settes bort, samt komme med gode forslag til løsninger på aktuelle problemstillinger.

Forslag til vedtak

Saken legges frem for fellesrådet til vurdering.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

Saksbehandler:
Audun Aasheim

Endelig beslutningsmyndighet:
Nes kirkelige fellesråd

Dato: 03.01.22

Arkiv:

Saksnummer:
F 09/22

Møtedato:
20.01.22

Utvalg:
Nes kirkelige fellesråd

Møteplan 2022, revidering

Dokument i saken

- Ingen

Saksopplysninger

I sak 47/21 i møte 9.11.21 ble følgende vedtak gjort:

Det vedtas slik møteplan for Nes fellesråd/menighetsråd i 2022 (Tidsramme kl. 1800-2100)

Torsdag 20. januar	Fellesråd	
Torsdag 3. februar		Menighetsråd
Torsdag 10. mars	Fellesråd	
Torsdag 7. april		Menighetsråd
Torsdag 12. mai	Fellesråd	
Torsdag 9. juni		Menighetsråd
Torsdag 25. august	Fellesråd	
Torsdag 29. september		Menighetsråd
Torsdag 3. november	Fellesråd	
Torsdag 1. desember		Menighetsråd

Det sto også i saken at man måtte se på møteplanen på nytt når kommunens møteplan var fastsatt. Dette fordi både kirkeverge og kommunens representant sitter i kommunestyret, og kommunens representant også i formannskapet.

Nes kommunestyre fastsatte møteplan for 2022 i møte 9.12.21, og det er noen kollisjoner.

7. april er det både kommunestyre kl 1700 og menighetsråd kl 1800, så da må menighetsrådsmøtet avholdes et annet sted enn kommunestyresalen.

12. mai er det både kommunestyre kl 1700 og fellesråd kl 1800, og det må finnes en annen møtedato. Vanligvis har da tirsdag samme uke (dvs 10. mai) vært brukt. Torsdagen før, 5. mai, er det samtalegudstjeneste.

9. juni er det formannskap kl 1500 og menighetsråd kl 1800. Må vurderes om menighetsrådet bør settes opp et annet sted i tilfelle formannskapet ikke er ferdig til kl 1800.

25. august er det formannskap kl 1500 og fellesråd kl 1800. Her blir det da problematikk både med møtelokale som 9. juni, og om kommunens representant rekker begge deler.



Den Norske Kirke

Nes kirkelige fellesråd

3. november: Som for 25. august

1 desember: Som for 7. april

Økonomiske konsekvenser

Ingen

Forslag til vedtak

Nes kirkelige fellesråd går gjennom møteplanen og gjør de nødvendige endringer.

Nes kirkelige fellestråd

20.01.22



**Sak 06/22 Rapport til
budsjett og økonomiplan**

Budsjett 2022, økonomiplan 2022-2025

Innledning

Følgende vedtak ble gjort i fellesrådet 04.03.21 sak 13/21:

«Kirkelig fellesråd oppnevner kirkeverge, leder, nestleder, kommunens representant samt prosten til å gjennomgå fellesrådets økonomi og komme med forslag til tiltak som kan bedre økonomien. Gjennomgangen gjennomføres etter mal fra lignende arbeid i 2017. Sluttrapport legges frem i fellesrådets møte 04.05.21»

I oppsettet som da ble brukt, ble det gått forholdsvis nøye gjennom 33 sider av driften i fellesrådet. Det ble da tatt med regnskapstall for de siste årene, samt vurdering av mulige tiltak. Dette oppsettet er ajourført og blir dermed et viktig grunnlagsdokument for økonomiarbeidet for 2022 og økonomiplanperioden 2022-2025.

Alle tall er i faste 2022-kr. Alle regnskapstall er med det som er ført pr 13.01.22, mindre endringer pga fakturaer for 2021 som konteres etter dette kan forekomme.

1. Tilskudd fra kommunen til drift

Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018	Regnsk. 2017
2 623'	2 535'	2 468'	2 383'	2 305'	2 227'

Omfatter:

Lovbestemt tilskudd fra kommunen til drift av kontor, menighetsråd, fellesråd og deler av prestedtjenesten.

På samarbeidsmøtet med kommunen 02.11.16 ble det enighet om en modell der fellesrådet får samme prosentvise påslag på lønn og varer/tjenester som kommunen selv beregner for sine egne tjenester, dvs det som kalles deflator i nasjonalbudsjett-sammenheng. Dette er siden gjennomført slik, med god forutsigbarhet som resultat.

Tilskudd pr innbygger og pr medlem

Kirkelig fellesråd finansieres ikke med tilskudd pr medlem, slik andre tros- og livssynssamfunn gjør. En del av tilskuddet fra kommunen går til å finansiere tjenester for medlemmer (dåp, trosopplæring, konfirmanter mm), mens noe finansierer drift av kirkegård, som er for alle innbyggere uansett medlemskap i Dnk. For å se på hva kirkelig fellesråd får, må man derfor se på tall både for tilskudd pr medlem, og tilskudd pr innbygger.

Ut fra tabell gjengitt i samme rapport i fjor kan nevnes:

- Nesbyen er den kommunen i Hallingdal der størst andel av innbyggerne er medlemmer av Dnk: 77.1 %
- Nesbyen (og Hemsedal) får desidert minst tilskudd pr innbygger i Hallingdal
- Nesbyen får suverent minst tilskudd pr medlem i Hallingdal, det skiller faktisk rundt 400 kr opp til Gol og nesten 500 kr til Ål, og både Flå og Hol får over dobbelt så mye som Nesbyen.
- Nesbyen får minst andel av kommunens budsjett ift Kostratallene.

2021:

I tillegg til det faste tilskuddet nevnt i tabellen mottok fellesrådet også kr 63 000.- i koronamidler på våren, samt kr 30 000.- for korona/mange begravelser/ekstra arbeid med planting på slutten av året.

2022:

Bevilget kr 2 623', som omsøkt.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Det er en styrke at det er enighet om en ordning for den årlige justeringen av tilskuddet. Tallene viser med all tydelighet at det bevilges lite til kirken i Nesbyen sammenlignet med andre kommuner. Fellesrådet har dermed en viktig oppgave opp mot kommunen for å anskueliggjøre dette.

2. Lønn, diverse lønnsposter, tjeneste 1041, 1042 og 1043 og 1044

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Regnskap		2 299'	2 261'	2 335'	2 220'
Budsjett	2 364'	2 475'	2 315'	2 271'	2 314'
% forbruk lønn		92.8	97.6	102.8	95.9
% forbruk medr. sykelønn		92.8	93.7	96.8	90.4

Omfatter:

Fastlønn, lønn til vikarer og ekstrahjelp, annen lønn, godtgjørelse folkevalgte, pensjon (KLP), arbeidsgiveravgift samt trekkpliktige forsikringsordninger.

Det ble i begynnelsen av 2021 satt opp en oversikt over stillingshjemler i Hallingdal på et kirkevergemøte. Oversikten ser slik ut (der det er flere stillinger på en yrkestittel er dette samlet i en sum):

	Flå	Nes	Gol	Hems.	Ål	Hol
Kirkeverge	50	60	100	100	100	100
Sekretær		60	50		90	160
Diakon			100		100	100
Trosopplærer	20	30	60	40	80	80
Kantor/kirkemusiker	30	70	100	50	130	130
Kirketjener	22	25	140	40	210	300
Kirkegårdsarbeider	48	95				
Renholder		19		10	60	
SUM	168	359	550	240	770	1025
	Flå	Nes	Gol	Hems.	Ål	Hol

(Kirketjener, kirkegårdsarbeider og renhold er noe ulikt organisert i de enkelte kommuner)

Hvis vi sammenligner de fire største kommunene, så ser vi at Nes:

- Har minst kirkevergestilling
- Har minst administrativ ressurs (kirkeverge + sekretær)
- Er den eneste uten diakon
- Har minst trosopplærerstilling
- Har minst kontor/kirkemusikerressurs
- Har minst kirketjener/kirkegårdsarbeiderressurs
- Ikke har fast tilsatt prest, med medfølgende behov for administrativ hjelp

Gol har 50 % mer stillingsressurser enn Nes, Ål over dobbelt så mye og Hol nesten tre ganger så mye.

Innspill fra AU 06.01.22 (nummerert av kirkeverge):

Generelt: Inndekning av underskudd må i all hovedsak skje gjennom å redusere utgiftene. Her vil lønn være en stor utfordring. Ut fra de økonomiske realiteter blir fellesrådet nødd til å se på lønnskostnadene og vurdere nedbemanning.

Forslag:

1. Reduserte lønnskostnader.

60 % kirkeverge + 20 % kirkegårdsarbeider 2 avlønnes pr nå i 80 % stilling som kirkeverge Denne avlønningen startet fra 2019 under forutsetning av dekning innenfor budsjett. Da det har vært underskudd i både 2019 og 2020 (og trolig også i 2021) foreslås: Kirkeverge 60 % som nå, kirkegårdsarbeider 20 % avlønnes med 10 % kirkeverge og 10 % kirkegårdsarbeider 2. Dette under forutsetning av at kirkeverge har stillingen som kirkegårdsarbeider 2.

2. Kirkeverge utreder økonomisk innsparing.

3. Utover dette bes kirkeverge utrede andre innsparinger i lønn ved nedbemanning og ved redusert bruk av vikarer.

4. Herunder sommervikar på kirkegården, om dette kan løses gjennom et samarbeid med kommunen i tjenesteavtale.

Kirkevergens kommentarer til AU's innspill:

Generelt: Bemanning har nær sammenheng med punkt 1 og tilskudd/økonomisk handlingsrom. Men med så liten grunnbemanning som vi har, er det i praksis ingen mulighet for å gå ned på faste stillinger. Man kan iht avtaleverket heller ikke bare redusere de ansattes stillinger og vilkår uten videre. Sitat Arbeidstilsynet:

«Alle arbeidsforhold skal være regulert av en skriftlig arbeidsavtale. Avtalen fastsetter rammene for arbeidsforholdet, og kan i utgangspunktet ikke endres ensidig av arbeidsgiver eller arbeidstaker.»

Punkt 1: I sak 12/19 i møte 05.02.19 ble følgende vedtatt da budsjett 2020 ble behandlet:

«Kirkevergestillingen holdes fortsatt på 60%. Kirkegårdsarbeiderstillingen holdes til 20 %, men lønnen økes til kirkevergelønn under forutsetning av at det finnes inndekning i budsjett av 17.01.19.»

Dette ble da lagt inn i budsjett som ble behandlet for 2. gang i august 2019 og endelig i januar 2020. Inndekningen AU viser til var for 2019, ikke for påfølgende år.

Grunnen til denne endring, var at det for kirkegårdsarbeider 2 var ganske varierende behov for arbeid, og det var da innlysende at innehaver av stillingen arbeidet med kirkevergeoppgaver når det var lite å gjøre på kirkegården. Det opplevdes da ikke rettferdig å arbeide med kirkevergeoppgaver for kirkegårdsarbeider lønn. Omvendt så er kirkeverge hele tiden tilgjengelig for publikum de dagene han er i arbeid på kirkegården, og kontortelefonen er viderekoblet til mobil. Fleksibiliteten er stor, og en del av arbeidet som kirkegårdsarbeider 2 (spesielt oppgraving av graver) gjøres uansett utenom arbeidstiden, fra kl 0700 på morgenen.

Som omtalt under generelt punkt, kan arbeidsgiver iht avtaleverket ikke bare uten videre gjøre endringer i ansattes stillinger og vilkår.

Punkt 2: Gjøres hele tiden

Punkt 3: Det er ikke mulighet for nedbemanning i faste stillinger, med den bemanning vi har iht tabell vist ovenfor.

Vikarer settes kun inn for kontor ved ferie, frihelger og sykdom, og for kirketjener tilsvarende. For kontor er det et nært samarbeid med Hemsedal i og med at vi har felles kontor, her vil oppsettet av gudstjenestelistene være det viktigste redskapet for å unngå vikarbruk. For 2022 er det f.eks. kun fem av ca 40 gudstjenester Nes vi i utgangspunktet må ha vikar. Vikar i ferie vil komme i tillegg, men alle ansatte er flinke til å legge ferie utenom de travleste periodene av året. Det er forskjellig prisnivå på vikarer for kontor, da noen er selvstendig næringsdrivende og noen lønnes pr time, men siden det ikke er så mange å velge mellom har man ikke alltid valget. For øvrig er det avtalefestet at en vikar for kontor avlønnes med 7 t arbeid + 4 t søndagstillegg (eller helligdagstillegg) for gudstjenester, og 4 t arbeid for begravelser.

For innetjeneste ved begravelser samt ved gudstjenester er det kirkeverge som p.t er vikar, og avlønnes med lønn lik renholderlønn for disse timene.

Antall gudstjenester for 2022 er kjent pr dato, antall begravelser er selvsagt ikke kjent. Halvparten av vikarbehov knyttet til gudstjenester og begravelser er derfor ikke mulig å fastslå nå, men med erfaringene fra 2021 er det selvsagt en større vikarkostnad ved 59 begravelser enn ved 31 som det var året før.

Punkt 4: Vi hadde fra høsten 2019 en person utplassert på kirkegården som arbeidstrening. Denne avtalen utgikk 30.04.21. Etter en liten pause gikk vedkommende inn igjen som timelønnet vikar fra august 2021. Kirkevergen ser ingen grunn til at andre enn denne skal utføre de vikaroppgaver som trengs på kirkegården, da han er svært dyktig, arbeidsvillig og stort sett ledig for oppdrag. I tillegg er han ung og på en forholdvis lav avlønning. Angående innspill i samme pkt om dette kan løses gjennom et samarbeid med kommunen i tjenesteavtale er følgende å anføre:

- Fellesrådet har både i 2015 og 2019 gjennom konkrete henvendelser prøvd å få revidert tjenesteavtalen med kommunen, men uten respons.
- Det er vel lite trolig at en evt. kommunal ansatt jobber uten lønn, altså blir kostnaden minst den samme

- Arbeidet med graving av graver er ikke for hvem som helst, da det av naturlige årsaker er en del ting i graven som enkelte reagerer på. Det var f.eks i Flå ingen vaktmestere som ville være med og grave opp graver da det av og til var behov.

Som et meget godt eksempel på at det utføres timer utover det faste, så var det i 2021 budsjettert ca 360 t til renhold, mens det ble levert timelister på 143 t. Resten ble utført på dugnad eller i ordinær arbeidstid. Samtlige gudstjenester ble godkjent av prest iht skjema for godkjenning av renhold og smittevern.

2022:

Nedgang i budsjett ift regnskap, da lønnsutgifter er tatt bort fra trosopplæringsbudsjettet, se pkt 18 i rapporten.

Budsjett videreføres med de faste stillinger. Renholderstilling holdes vakant til renholdsansvar for nye kontorer er avklart. Det er lagt inn 4 % lønnsøkning fra 01.05.22.

2023-2025:

Videreføres med de faste stillinger.

Generelt:

Lønn er fellesrådets desidert største utgiftspost, og skal som tidligere følges nøye opp. Dette gjøres i praksis etter hver lønnskjøring.

Alle ansatte yter mange timers arbeid utover det de får betalt for, og står på for å få utført de oppgaver som skal løses med knappe økonomiske midler. Arbeidsgiver vil være tjent med en mer positiv holdning til de ansatte og deres utførelse av arbeidet enn det som ved enkelte anledninger har vært vist. Stadige innspill på at nedbemanninger skal vurderes skaper usikkerhet.

I dette gjelder også å ha respekt for inngåtte avtaler og rettigheter iht avtaleverket. Det må ikke bare være honnørord at de ansatte er virksomhetens viktigste ressurs, det må også vises i praksis.

3. KLP (post 10900) og arbeidsgiveravgift (post 10990)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
KLP totalt	290'	301'	245'	267'	233''
Anslag KLP, ansatte	209'	213'			
Anslag KLP, lukkede avtaler	75'	101'			
Arbeidsgiveravgift	230'	228'	195'	212'	200'

Omfatter:

Pensjonskostnader for ansatte og pensjonister i Nes kirkelige fellesråd, pluss kostnader for ansatte og pensjonister i Flå og Nes kirkelige fellesråd (lukkede avtaler)

Dette er store utgiftsposter, som må følges nøye. Kirkevergen fører egne regneark der fakturaene føres inn fortløpende og analyseres opp mot budsjett og tidligere år. I tabellen er

det satt opp tall for 2018-2022, da disse er sammenlignbare, men i perioden 2010-2016 svingte premien fra 144' til 384' med omtrent samme bemanning.

Svingningene i pensjonspremiene har sin årsak i den såkalte reguleringspremien, som først er klar etter at lønnsoppgjøret er ferdig (ca september). Store utslag annet hvert år skyldes at det da er hovedoppgjør (med større og mer uforutsigbare lønnsoppgjør.)

Fakturaene for de lukkede avtalene er for de som var ansatt i Flå og Nes kirkelige fellesråd. Her mottar og betaler Nes fakturaen, og så kreves Flå for 40 % av dette. (60/40 var den generelle fordelingsnøkkelen i dette samarbeidet).

KLP sender hvert år ut et anslag for påfølgende år for de forpliktelser som fellesrådet har, disse tallene er ført inn i tabellen. De tre siste årene har anslaget fra KLP vært noe for lavt, tidligere år av og til for høyt, men stort sett ligger KLP's anslag på +/- 10 % avvik, noe som gir en god pekepinn.

2022:

Som varslet i kvartalsregnskap i 2021 bør KLP økes med 40'-50' for 2022. Samlet er budsjettpostene økt fra 250' til 290'.

2023-2025:

Vurderes hvert år iht anslag fra KLP.

Generelt:

Følges som før nøye opp, da dette er blant de største utgiftspostene.

4. Godtgjørelse menighetsrådet (100-1041-10800) inkl. Kirkevalg

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Menighetsrådet	100'	70'	75'	102'	108'
Kirkevalget				20'	

Omfatter:

Godtgjørelse menighetsråd/fellesråd samt godtgjørelse valgmedarbeidere Kirkevalget.

Nes har i noen år praktisert avlønning likt med kommunens politikere, slik at et møte i menighetsrådet og kommunestyre har samme godtgjørelse (p.t kr 889.-), og at leder har samme godtgjørelser som leder i et hovedutvalg (p.t kr 16 301.-). Begge satser er knyttet til Stortingsrepresentanters godtgjørelse, og endres derfor automatisk årlig (så man slipper å ta det opp som sak hvert år).

2021:

Noe innsparing, da leder ikke tok ut sin ledergodtgjørelse

2022:

Budsjetteres som før med 10 møter. Møte- og ledersats er den samme som i 2020, da Stortinget ikke har gjort økninger på sine satser siden da.

2023-2025:

Videreføres som 2022, med et økt nivå i 2023 pga kirkevalg.

Generelt:

-

5. Telefon og data kirkeverge (100-1041-11330) og ansatte (100-1041-10500)

	Budsjett 2022	Regnsk 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Mobil kirkeverge	14'	14'	11'	11'	11'
Bredbånd kirkeverge	7'	7'	7'	7'	7'
Bruk av mobil ansatte	5'	5'	6'	6'	7'

Omfatter:

Telefon og data kirkeverge og ansatte.

Her gjelder to avtaler:

Sak 43/07 i fellesrådet 17.10.07: «Telefongodtgjøring: Kompensasjon for bruk av privat telefon for de ansatte i Flå og Nes kirkelige fellesråd blir vedtatt med kr 900.- pr halvår for de større stillinger, kr 450.- for de mindre (som da var graver og klokker i Flå). Fra 1. november 2007 har kirkevergen fri mobil og internettabonnement.»

Frem til ca 2018 ble fakturaer på kirkevergens internett privat betalt av fellesrådet, etter overgang til Altibox har leverandøren regnet ut en pris for internettdelen på kr 618,30 pr måned, som kirkevergen får refundert hver måned.

Inkludert i kirkevergens mobilutgift ligger også to såkalte m2m-abonnement, ett til varmestyring i kirken og ett til de automatiske lukeåpnerne/ringeanlegget, så begge kan betjenes av kirketjener pr mobil.

2022:

Budsjett økes fra 12' til 14' iht faktisk forbruk.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Inngåtte avtaler må respekteres. Kirkevergen vurderer fortløpende så kostnadseffektivt abonnement som mulig.

6. Avgifter, gebyrer og lisenser, administrasjonen (100-1041-11950)

Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018	Regnsk. 2017
90'	109'	108'	72'	89'	77'

Omfatter:

Alle avgifter, gebyrer og lisenser knyttet til administrasjon og fellestjenester.

De største postene i 2021 var:

Agrando, dataprogrammer	44'
KA, medlemskontingent	22'
HAVA bedriftshelsetjeneste	16'
Nesbyen kommune, datatilknytning	12'
Kopinor, årsavgift kopiering	6'
Infotec, kopimaskin	6'
1881, oppføring	4'

2022:

Det er rom for å gjøre reduksjoner her på de største postene.

På dataprogrammer fra Agrando er arkivmodulen sagt opp innen fristen 01.11 for 2022, som varslet i 2021. Dette medfører innsparing på kr 18'.

Det ble i 2020 kjøpt inn tjenester fra HAVA for ca 40', mens kostnaden i 2021 på kr 16' er for den faste avtalen vi har. I 2021 betalte vi for timer som allerede var utført i 2020, slik at vi ikke hadde noen direkte kontakt med HAVA i det hele tatt i 2021.

Etter kirkevergens syn står ikke denne ressursbruk i forhold til oppnådde resultat. Man kan derfor si opp avtalen (dette må gjøres med seks måneders varsel), og heller kjøpe tjenester ved behov. For 2022 vil dette kun få 5/12-dels virkning, men fra 2023 full virkning.

2023-2025:

Som opplyst i saken kan man fra 2023 få en innsparing på kr 16' ved å si opp avtalen med HAVA.

Generelt:

Stort sett bundne poster.

7. Avgifter, gebyrer og lisenser, kirkene (100-1042-11950)

Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
25'	25'	25'	27'	31'

Omfatter:

Nes kirke 2021:

Varmestyring kirken	6 000	
Alarm kirken	7 700	Ca 14'

Nes fjellkirke 2021:

Mykingvegen	385	
Kloakkrenseanlegget	10 300	Ca 11'

Varmestyring fjellkirken ble sagt opp for 2021, da man uansett må opp i kirken og forberede/inspisere før bruk.

2022:

Det vil bli undersøkt om det finnes alternativ for dagens leverandør av alarm i kirken, da denne post har økt noe de siste årene.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Stort sett bundne poster

8. Avgifter, gebyrer og lisenser, kirkegården (100-1043-11950)

Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
40'	73'	43'	44'	24'

Omfatter:

I all hovedsak tre ting, med summer for fakturert i 2021:

Gravferdssystemet Ecclesia	10'
Nes kommune, vann kirkegården	50'
Retura Valhall, tømning container	12'

Som utførlig omtalt i flere saker i 2021, så har vi hatt et stort vannforbruk i 2021 pga lekkasjer. Våren 2021 ble alle tre toalettene ved kirketjeners kontor byttet ut. Siden vi ikke har en fasit på hvor mye vann som brukes på kirkegården, da deler av den har vært tilkoblet til litt forskjellig tid, var det ikke før vannet ble stengt av 14.10 at vi kunne begynne å måle evt. lekkasjer. Fra 14.10 til måleravlesning 20.12 fortsatte vi å bruke mye vann, da gikk det 276 m3. Kirkeverge hadde så samtale med kommunalsjef Anders Halland 03.11, og vi ble enige om at fellesrådet sendte inn en søknad om fritak for deler av regningen. Denne ble sendt inn 09.11 med to spørsmål: Ettergivelse av merforbruk i 2020 og 2021, samt a-konto for reelt forbruk i 2022.

Etter måleravlesningen 20.12 ble det sendt inn nytt brev til kommunen 04.01.22, med spørsmål om å se på hele vannsystemet sammen med kommunen. Samtidig ble det sjekket med en nabo at vedkommende ikke var koblet på vår ledning, da enkelte mente å vite dette. Befaring ble så gjort 10.01.22 sammen med Trond Blyverket fra kommunens vann- og avløpsavdeling. Det ble da konstatert at det må være en lekkasje fra kummen bak kirketjeners kontor og opp til kirken. Eksisterende måler ble for sikkerhets skyld byttet med en ny, bare for å utelukke feil der.

Siste avsnitt så langt er en e-post til kommunalsjef Anders Halland 11.01.22, der resultatet av befaringen omtales. Ledningen som er lekk må da selvsagt byttes ut, men hvis det skal ned nytt rørsystem til overrisling i 2023 bør dette tas samtidig, så man ikke må grave opp to år på rad. Spørsmålet til Halland gikk på en oppfølging av vår samtale av 03.11 og vår henvendelse av 09.11 om å slippe deler av vannregningen. Hvis svar foreligger innen møtet, vil selvsagt dette bli lagt frem da.

2022:

Det er tatt sjansen på at kommunen dekker halvparten av vannforbruket m/ lekkasje.

2023-2025:

Videreføres som 2022. Hvis lekk ledning byttes ut i 2023 kan budsjettposten senkes i 2024 og 2025.

Generelt:

Det blir innført rutiner for regelmessig vannmåleravlesning ifm innføring av plan for internkontroll (tatt opp under forhandlingsutvalgets møte med kirkevergen 24.11.21).

9. Kilometergodtgjørelse adm. (100-1041-11600) og kirke (100-1042-11600)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Adm inkl menighetsråd	5'	5'	6'	6'	6'
Fjellkirken	4'	1'	5'	5'	7'

Omfatter:

Kjøring ansatte og menighetsrådet. Gjelder for 2021 stort sett kjøring til fjellkirken, kjøring for organistvikarer, kilometergodtgjørelse for menighetsrådet samt noe kjøring for kirkevergen. Det har uansett ikke vært mye kjøring de siste årene, da deltagelse på kurs ol ikke har vært prioritert, samt at en del møter de to siste årene er gjennomført digitalt.

2022:

Små justeringer.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Budsjettpost må økes hvis mer reising enn det som er beskrevet skal foregå. Muligheten til å reise på kurs, konferanser ol har sammenheng med stillingsstørrelser og hva man må prioritere.

10. Regnskap, lønnskjøring, revisjon (100-1041-12710)

	Budsjett 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Regnskap	80*	Ikke fått	45'	35'	43'
Revisjon		50'	53'	34'	47'

* Budsjett 2022 er for både regnskap og revisjon

Omfatter:

Regnskap, lønnskjøring og årsoppgjør foretas av Nesbyen kommune. Revisjon tom 2019 utført av Kommunerevisjonen IKS, i 2020 av innleid revisjonsfirma, fra 2021 av Viken Kommunerevisjon IKS.

Revisjon i 2020 og 2021 ble høyere enn tidligere og budsjettert pga merarbeid med nye revisjonsfirma.

2022:

Budsjett 2021 videreføres. I forbindelse med overgang til fakturering via Ecclesia vil antall manuelle bilag bli sterkt redusert, noe som forhåpentligvis medfører mindre timeforbruk både for økonomiavdelingen og for revisjonen.

2023-2025:

2022 videreføres. Gjennomføringen av regnskap og revisjon i 2021 vil vise rett nivå for tjenestene.

Generelt:

Kirkeverge har jevnlig dialog med økonomiavdelingen og revisor, for å sikre at dokumentasjon og bilag leveres i slik form at timeforbruket begge steder blir så lite som mulig.

11. Energi kirkene (100-1041-11800) og kirkekontoret (100-1042-11800)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Energi Nes kirke/kapell	80'	87'	73'	82'	81'
Energi Nes fjellkirke	40'	42'	26'	44'	41'
Energi Nes kirkekontor	15'	14'	11'	17'	18'

(Energi Nes kirke/kapell og Nes fjellkirke er i budsjettet ført opp med en samlepost på kr 120')

Omfatter:

Energi samt nettleie til kirkebyggene og kirkekontoret. Det leveres billig andelskraft til Nes kirke, kapell og kirkekontor, mens Nes fjellkirke må kjøpe kraft på det ordinære markedet. Energiforbruket er så å si umulig å forutsi, dette avhenger av så uforutsigbare ting som utetemperatur, strømpriser, nettleie, antall begravelser i vintermånedene, mm

Energiforbruket fordelt på månedene er omtrent slik (2020):

Vinter 1 (jan- mars)	42 %
Sommer (april-sept)	25 %
Vinter 2 (okt-des)	33 %

75 % av energiforbruket skjer altså i de seks vintermånedene, mens 25 % av energiforbruket skjer i de seks sommermånedene. Nesbyen kommune betaler energifakturaene knyttet til Nes kirke/kapell og kirkekontoret, med refusjon fra fellesrådet. Dette medfører at f.eks faktura for desember faktureres oss i januar med forfall i februar, altså en forsinkelse på to måneder.

Energiforbruket i Nes kirke/kapell lå før kirkerehabiliteringen på ca 180 000 kWh i året. Etter installering av nye ovner, ny el-tavle og ny varmestyring i Nes kirke har forbruket siden dette (2014) vært på ca 130 000 kWh pr år, altså en betydelig innsparingseffekt.

Strømforbruket i Nes fjellkirke ligger forholdsvis konstant, gjennomsnittelig for perioden 2014-2020 på ca 43 000 kWh.

Det var el-tilsyn i alle tre kirker i desember 2021, uten at feil ble avdekket.

For 2021 ble det forbrukt ca 87' i Nes kirke, mot budsjettet 90'. Mens det i fjellkirken ble et forbruk på 42' mot budsjettet 30'. Avviket på fjellkirken skyldes i hovedsak svært høye regninger de siste tre måneder, da strømprisene som kjent gikk rett til himmels.

Leverandør av energi i fjellkirken var Hallingkraft, som fra 1.1.22 heter Hafslund. Energifrisen sammenlignet med f.eks Ustekveikja viser at Hallingkraft var rimeligere hver eneste måned gjennom hele året.

2022:

Lagt inn som forbruk i 2021.

Det er pr i dag ukjent hvilke vilkår man vil ha for energi til nytt kirkekontor i Embetsgården. Budsjettposten må derfor evt. justeres ved senere budsjettregulering.

2023-2025:

Videreføres som 2022, med evt. senere justeringer for nytt kirkekontor.

Generelt:

Energi til fjellkirken er den eneste post her som ikke ligger fast, og det må undersøkes om den pris vi har hos Hafslund er «riktig» i strømmarkedet.

12. Kontorer, husleie

Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
141'	141'	141'	141'	141'

Omfatter:

Leie av kontorer til Nes kirkekontor.

Kontoret flyttet fra Tinghuset til dagens plassering i Jordeshagen ca 2004. Det er vedtatt både i fellesrådet og kommunestyret å flytte kirkekontoret til Embetsgården i 2022.

2022:

Da det pr i dag er uklart når det nye kirkekontoret står klart, er det lagt inn husleie for hele 2022. Hvis innflytning skjer i løpet av 2022 vil post for husleie og tilskudd fra kommunen bli justert i en budsjettregulering.

2023-2025:

Posten for husleie er satt i 0, og tilskuddet fra kommunen redusert med samme beløp som husleie (kr 141 000.-), jfr vedtaket i kommunestyret.

Generelt:

Det må avklares hvem som dekker utgifter til strøm, vask, forsikring ol før tilskuddet fra kommunen justeres. Det må avklares om de nye lokalene tilbys med møbler og inventar, eller om man må ta med seg det som finnes pr i dag. Noe av dette er utlånt av ansatte.

13. Annonser gudstjenester (100-1041/1042/1043/1044-11400)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Gudstjenester	14'	14'	19'	19'	15'
Administrasjon	0'	0'	1'	2'	0'
Kirkegård	2'	1'	2'	1'	2'
Menighetsrådets aktivitet	4'	3'	7'	8'	8'

Omfatter:

All annonsering, det aller meste i Hallingdølen, fordelt på de forskjellige delene av regnskapet. Gudstjenester er stort sett fast gudstjenesteannonse hver torsdag. Administrasjon

har det vært svært lite på de siste årene, men stillingsannonser føres f.eks her. Kirkegård er stort sett annonse for den årlige dugnaden, mens menighetsrådets aktiviteter er trosopplæring, orgelkonserter og andre interne konserter, menighetens julekonsert mm.

2022:

Budsjettet settes omtrent som på nivå med 2021.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Hallingdølen og eget menighetsblad vil som før være våre viktigste trykte informasjonskanaler, i tillegg til digitale medier.

14. Menighetsbladet (100-1044-12740)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Budsj.. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Utgifter produksjon	70'	77'	96'	89'	83'
Porto	21'	21'			
Annonseinntekter	28'	28'	28'	28'	30'
Gaver (giro, minnegaver)		22'	28'	36'	30'
Ofringer		3'	1'	5'	9'
Resultat	-45'	-45'	-39'	-22'	-14'

(Produksjon og porto ført som produksjon 2018-2020, splittet fra 2021)

(Gaver og ofringer budsjetteres ikke på prosjektnivå)

Omfatter:

Utgivelse av Nes menighetsblad.

Bladet er inne i sin 78. årgang, og har helt siden 1940 vært menighetens viktigste informasjonskanal ut mot kommunens innbyggere.

Fra 2015, da fellesrådssamarbeidet med Flå ble avsluttet, gikk Nes og Flå menighetsblad over til å bli Nes menighetsblad. Fra 2017 gikk man over til fire utgivelser pr år, mot seks tidligere. Alle regnskapstall er derfor ut fra fire nummer pr år. Det gis vanligvis ut blad på åtte sider, men har også vært gitt ut 12 ved stort stofftilfang, og stort sett alltid 12 til jul. Produksjonspris (oppsett og trykk) er ca 15 000.- for åtte sider, og ca 20 000.- for 12 sider. I tillegg kommer porto på ca kr 5 000.- pr utgivelse.

Lav offerinngang i 2020 og 2021 gikk også ut over menighetsbladet.

2022:

Det ble i 2021 gitt ut tre utgaver med åtte sider, og en med 12. For 2022 er det budsjettet med samtlige utgaver i åtte sider.

Ved å legge ned menighetsbladet kan man spare ca kr 45' pr år. Siden første nummer i 2022 er skjøvet fra januar/februar til påske, kan et vedtak i januar 2022 gjelde hele året. Ved en nedlegging kan man også vurdere å gi ut et «avskjedsnummer» nå først i 2022, og få en innsparing på ca 15' første året og full effekt fra 2023.

En nedlegging av menighetsbladet vil også frigjøre arbeidstid. Ut fra erfaringer andre steder der menighetsbladet er lagt ned, vil dette bli savnet av mange. I en menighet var reaksjonene så sterke at menighetsrådet måtte begynne å gi det ut på nytt igjen!

Hvis menighetsbladet forsvinner, må den digitale markedsføringen styrkes.

2023-2025:

I utgangspunktet videreført som 2022.

Generelt:

AU 05.01.22: «Øke inntekter ved mer annonser».

Dette ble forsøkt av et tidligere menighetsråd for noen år siden, det ble da satt opp liste og fordelt oppgaver over hvem som skulle spørre hvem. Lite konkret resultat, og de nye som kom til forsvant raskt ut igjen. Dagens annonsører har vært trofaste i mange år. Men verdt å prøve igjen å få inn flere!

AU 05.01.22: «Frigjøre tid for kirkeverge ved at frivillige gjør mer av arbeidet».

Ingen sammenheng direkte med budsjettet, men det har i mange år vært et ønske om å få flere til å bidra. Skal det frigjøres tid for kirkeverge ut over at flere leverer stoff, må alt arbeid med planlegging, stoffinnhenting, redigering, lay-out og oppsett sammen med trykkeriet gjøres av andre, som for menighetsbladene for Gol/Hemsedal og Ål.

15. Kjøp av tjenester (konfirmantleir mm) (100-1044-12700)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
		12'	84'	141'	35'
Av dette:					
Konfirmantleir	30'		58'	38'	32'
Konfirmanter, mat til timer	5'	2'	4'	5'	3'

Omfatter:

Først og fremst leir, matservering og nattcup konfirmanter. Ellers ting som Kirkerotter, Kirkevalgavis ol som kun er for ett år om gangen, og i tillegg har annen finansiering.

Andre utgifter konfirmanter (bibler, annet materiell) føres på andre poster.

Det ble av naturlige årsaker ikke avviklet konfirmantleir i 2021, men man rakk leir på førvinteren 2020. Denne ble ganske dyr, og da konfirmantplan 2020-2021 ble tatt opp i menighetsrådet i mai 2020 skrev sokneprest Janne Sukka:

«Frem til og med 2019, var konfirmantene på leir på KRIK i Hemsedal. Dette satte foreldregruppa for inneværende år foten ned for. Det ble derfor en adhock løsning på leir for 2020. For å gjøre dette minst mulig sårbart, og under forutsetning av at det vil la bli gjennomført, kan det være lurt å benytte seg av Hekta, konfirmantleir på Lillehammer, for kommende kull. Da er alt opplegget klart, og følger samme mal som Delta konfirmant. Jeg har også brukt fjorårskonfirmanter som hjelpere med på leir, og dermed kunnet bruke både

trosopplæringsmidler og samtidig videreføre kontakt med de som er konfirmert. Dette kan fint la seg kombinere med Hekta, der det er eget opplegg for hjelpeledere.»

Etter litt dialog rundt denne saken mottok kirkevergen denne e-post fra Janne Sukka 25.05.20:

«Ja, og så skal jeg også sjekke ut priser osv på Hekta.

Jeg tror at den pakken vil kunne være en bedre løsning også økonomisk, og med hjelpeledere med fra de som er konfirmanter nå så vil også trosopplæringsmidler bli utløst. Jeg sjekker også et par andre leirsteder og pris på det, så får vi det med knyttet til økonomi»

Etter dette mottok ikke kirkevergen noe mer informasjon rundt Hekta og priser. Janne Sukka sluttet i juli 2020, og for 2021 var ikke leir uansett aktuelt pga smittesituasjonen.

2022:

Budsjettposten må justeres til et normalår, men da må det også avklares hva som er kostnaden ved leir på Hekta. Iflg konfirmantprest vil det være en pris på ca kr 1300 pr konfirmant. I tillegg kommer utgifter til buss hvis det ikke kjøres privat. Foreløpig er det lagt inn 35' på budsjettet. Evt. økning i leirutgifter må dekkes inn av økning i egenandelen.

2023-2025:

Videreføres som 2022. Evt. økning i leirutgifter må dekkes inn ved økning av egenandelen.

Konfirmantåret går over to budsjettår. Det er viktig at konfirmantplan som vedtas i mai 2022 for konfirmantåret 2022-2023 har med de kostnader som vil påløpe i 2023, f.eks leir og andre aktiviteter knyttet til det som skjer på våren 2023.

Generelt:

Konfirmantplanene har generelt sagt lite om økonomi, slik at det har oppstått overskridelser ved enkelte anledninger. F.eks i tabellen til dette punkt, der vi ser at leirutgifter gikk fra 38' til 58' fra 2019 til 2020 fordi det ble byttet leirsted. Siden egenandelen kreves inn på høsten og utgiftene stor sett kommer over jul, er det for sent å få dette dekket inn av egenandelen da. Konfirmantplanene må derfor bli mer spesifikk på kostnader.

16. Kjøp av tjenester kirkegård (100-1043-12700)

Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
35'	43'	27'	40'	67'

Omfatter:

Reparasjon av traktor, graver, klipper og teknisk utstyr

2022:

Budsjettposten må ligge på ca kr 35' for å kunne ta høyde for ting som måtte dukke opp. I 2021 ble det en forholdsvis dyr reparasjon av traktor som medførte budsjettreguleringer.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Kanskje den mest usikre posten i hele budsjettet. Avhenger helt av at utstyr fungerer og ikke går i stykker. Kirkegårdsgraver fra 2006 burde vært byttet ut for lenge siden, er nå oppført i 2023 i kommunens økonomiplan. Traktor er fra ca 2010.

17. Oftringer til andre (100-1044-18650) og egne formål (100-1044-18600)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Andre formål	11'	11'	14'	31'	34'
Egne formål	30'	22'	22'	45'	45'
Totalt	41'	33'	36'	76'	78'

Omfatter:

Offergaver til egne og eksterne formål etter vedtak i menighetsrådet.

2022:

Tallene i tabellen over viser tydelig at det både i 2020 og 2021 var veldig lite offerinngang i forhold til årene før, den ble faktisk halvert i forhold til de to foregående år. Dette av naturlige årsaker, med avlyste gudstjenester og begrensning på antall som har kunnet delta pga korona. Da vi fortsatt er inne i en tid med slike begrensninger, legges det i 2022 opp til omtrent samme nivå på inntektene som i 2020 og 2021, men med en liten økning.

2023-2025:

Det legges inn en forsiktig opptrapping til tidligere nivå.

Generelt:

Inntektsposten for Oftringer til andre formål har en tilsvarende utgiftspost, og går derfor i 0.

Vipps ble første gang tatt i bruk 15.10.17, og andelen av oftringer som kommer inn på Vipps er stadig økende. Fra ca 10 % i 2018 og 2019 til 37 % i 2020 og 47 % i 2021.

18. Trosopplæring

	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Lønn mm	0'	0'	0'	88'
Innkjøp mm	9'	20'	29'	13'
Kjøp av tjenester	12'	21'	57'	0'
Andel husleie	0'	36'	36'	36'
Tilskudd bispedømmet	107'	178'	153'	215'
Avsatt til fond (ubrukt)	Ca 84'	114'	22'	78'

Omfatter:

Trosopplæring iht vedtatt trosopplæringsplan. Føres på eget prosjektnummer. Det settes ikke opp eget budsjett i vårt regnskapssystem for trosopplæring, postene ligger i det ordinære budsjettet og prosjektnummer legges inn når kostnaden oppstår. Bispedømmet får et enkelt budsjett tilsendt ifm årlig rapportering av bruk av midler.

Stillingen som trosopplærer var besatt av Marianne Gandrud Skinnes til midten av 2017, og så i et vikariat med Arnstein Bleiktvedt halve 2019 (da ikke ført på lønn, men på kjøp av tjenester, se tabellen). Som et resultat av at det ikke har vært noen fast tilsatt, og heller ikke blitt tilhørende utgifter, har vi en del ubrukte midler som er satt av på fond. Vi blir trukket i tilskudd for de øremerkede midler som ikke brukes opp.

2022:

Det har i de årene vi ikke har hatt trosopplærer blitt ført opp utgifter til lønn osv, dette har da ikke vist seg å være reelt siden vi ikke har fått noen inn i stillingen, heller ikke ved utlysning på slutten av 2021.

For 2022 er det derfor «gjort motsatt», satt inn 0 på alle tall knyttet til lønn mv, ført opp tilskudd fra bispedømmerrådet på 107' som i 2021, ført avsetning til fond (ubrukte midler) på 84' som i 2021, og tatt bort bruk av fond. Så er det bare å justere budsjettet med de utgifter som påløper hvis man får ansatt noen, inkl. bruk av fond. Da blir også det totale bildet på lønn (se pkt 2) mer rett.

Det er pr 31.12.20 satt av kr 214' på fond tilhørende trosopplæring, med tillegg for ca kr 84' i 2021, og disse midlene kan disponeres hvis noen blir ansatt. Økt aktivitet på trosopplæring vil dermed ikke gå ut over andre tjenester, da midlene er øremerket. Motsatt kan heller ikke disse midlene brukes til andre formål.

2023-2025:

Videreføres som 2022, men oppdateres straks noen blir ansatt..

Generelt:

Menighetsrådet må vurdere om trosopplæringsarbeidet, i påvente av fast ansettelse, kan organiseres på annen måte enn gjennom fast stilling.

For å kunne tilby større stilling, bør det søkes samarbeid med f.eks Flå når de nå har en ledig 20 % stilling. Flå er ikke villig til å slå disse stillingene sammen, men om samme person kunne hatt begge stillingene hadde det straks blitt en større og mer attraktiv stilling. Kan dette bli en fellesstilling hvis den opprettes i Flå, og at Nes kjøper tjenester?

En annen sak er at det er noe uavklart hva trosopplæringsmidlene kan brukes til. Det kommer stadig litt tilfeldig opp at disse midlene kan brukes på andre ting enn trosopplæring. Som eksempel er ikke konfirmantarbeidet finansiert av trosopplæringsmidler, men strømming via Facebook er det tillatt å føre der. En avklaring av dette hadde vært fint.

19. Planting, årlig betaling (100-1043-16000), legatgraver (100-1043-19500)

Omfatter:

Planting av graver på Nes kirkegård. Omfattet i 2021 66 graver med betaling fra gravlegat, og 113 graver med årlig betaling, totalt 179 graver. I tillegg til noen få der det ikke betales noe.

Økonomien rundt planting på kirkegården er utførlig beskrevet i sak 42/21 i møte 9.11.21 samt sak 04/22 i møte 20.01.22, og beskrives ikke ytterligere her. Men med ca 180 graver og pris kr 1 000.- for de fleste, gir inntekten seg selv, i 2020 kr 173 000.-.

Hovedutfordringen nevnt i de to sakene er kostnadsberegning av de timer som ble brukt til planting i 2021, samt om man kan få andre til å gå inn og ta over det frivillige arbeidet som

tidligere er blitt gjort. For regnskap 2021 vil det kun være 15 t som belaster regnskapet i form av ekstratimer, mens resten av de 120 t arbeidet tok ble utført av faste stillinger.

Det er uansett fortsatt et betydelig overskudd som går inn i driften, så fellesrådet har vel ikke annet valg enn å opprettholde denne tjenesten.

2022:

Budsjett på inntekt på kr 170 000.- opprettholdes. Budsjettposten knyttet til innkjøp av blomster må reguleres, da dette tidligere ble ført som Kjøp av tjenester og nå som Aktivitetsrelatert forbruksmateriell.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Det må planlegges hvordan tjenesten utføres hvis den ikke blir gjort på dugnad, med medfølgende konsekvenser for økonomien.

Det må anskueliggjøres for kommunen at man her ved frivillig innsats skaffer til veie betydelige midler som kommunen ellers ville stått ansvarlig for.

20. Festeavgifter (100-1043-16300)

Budsj.	Regnsk.	Regnsk.	Regnsk.	Regnsk.
2022	2021	2020	2019	2018
335'	289'	245'	324'	196'

Omfatter:

Festeavgift for graver på Nes kirkegård.

For de graver som ikke er unntatt festeavgift sendes det 01.10 hvert år ut krav om festeavgift for påfølgende år, med forfall 15.11.

Som regnskapet viser, er det stor variasjon i hvor mye festeavgift som kommer inn. Dette har nær sammenheng med hvor mange graver som forfaller til betaling hvert år. For de påfølgende år er antall graver som forfaller slik:

2022 (forfall 2021): 133 (faktisk inntekt 289')
2023 (forfall 2022): 168
2024 (forfall 2023): 135
2025 (forfall 2024): 174
2026 (forfall 2025): 122

Dette igjen betyr at vi får en del merinntekter i 2022 og 2024, mens vi de tre andre årene vil ligge på samme nivå som 2021, dvs ca kr 280 000.-

2022:

Budsjett er lagt på kr 335 000.- med forfall på 168 graver.

2023-2025:

Budsjett lagt på 335 000.- for 2024, kr 280 000.- for 2023 og 2025, se oppstilling over forfall pr år.

Generelt:

Gjeldende festeavgift på kr 210.- pr grav pr år gjelder fra 01.01.21. Evt. økning i festeavgift vedtas av kommunestyret etter forslag fra fellesrådet. En økning på 10 kr i festeavgift gir ca kr 7 000.- i merinntekter.

Når fellesrådet igjen er på plussiden, bør festeavgifter over et visst nivå avsettes til fond, for å dekke opp for de årene det er få forfall.

21. Antall gudstjenester

Menighetsrådet kan ikke endre antall gudstjenester, da det er forordnet et antall gudstjenester i hvert sokn pr år. Hvis en tenker seg å kutte ut et antall gudstjenester f.eks på vinteren for å spare strøm og annonsering, må dette i så fall tas opp med biskopen. Dette vil ikke gi noen innsparing på de faste stillinger, men vil selvsagt lette arbeidsbyrden for enkelte arbeidstakere og gjøre det enklere for kantor, kirketjener og prest å få tatt ut de frihelger man har krav på.

Økonomigruppa 2017 omtalte en e-post fra forrige prost 28.03.17:

«Biskopen har bedt prostene om en gjennomgang av gudstjenesteforordningene i prostiet. Jeg tok det opp med staber og råd på høstens 'prosterunde'. Siden Nes har gudstjeneste annenhver søndag, ser jeg ikke grunn til å endre forordningen der. Slik jeg ser det, er det viktig at en har en jevn 'puls' i gudstjenestelivet. Det er også viktig å tenke at gudstjenesteforordningen legger grunnlaget for størrelsen på stillingene som er tilknyttet fellesrådet. Ellers tenker jeg at gudstjenester i kapellet må være et godt alternativ til å bruke kirken på enkelte gudstjenester i vinterhalvåret.»

Generelt:

AU 05.01.22:

«Det vil bli vurdert i sak om gudstjenesteforordning som kommer til behandling i neste møte i menighetsrådet»

22. Fjellkirken (prosjekt 100)

	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Lønn, kjøring	3'	4'	16'	12'
Energi	42'	26'	44'	41'
Forsikringer	22'	22'	21'	20'
Avgifter, gebyrer, lisenser	11'	13'	13'	13'
Leieinntekter	10'	8'	41'	22'
Ofringer	5'	5'	17'	12'
Gaver	13'	2'	11'	13'
Underskudd/bruk av fond	62'	62'	34'	64'

(Leieinntekt 2021 kr 10' føres på regnskap 2022)

(Det settes ikke opp budsjett på prosjektnivå)

Omfatter:

Drift av Nes fjellkirke. Fjellkirken er menighetsrådets ansvar, og omfattes ikke av kommunens finansieringsansvar for kirkebygg.

Fjellkirken ble innviet i 1993, og begynner å få en del behov for oppussing og utskifting av inventar og utstyr. På tidligere mottatt arv gjenstår i underkant av 1 mill kr, som ifølge testamentet kan brukes på drift og investeringer i Fjellkirken.

2022:

Hvis 2022 blir et normalår, vil vi igjen få inntekter på utleie og ofringer. Menighetsrådet må uansett arbeide videre med driften av fjellkirken, som har vært tema i menighetsrådet noen ganger.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Det er helt sikkert et potensiale i å få leid ut fjellkirken mer. Økte inntekter vil komme fjellkirken til gode, og kan ikke benyttes i menighetsarbeidet.

Det må arbeides for å øke bruken av fjellkirken, og ikke minst få etablert en gruppe som kan være en ressurs for huset.

23. Utleie Nes kirke (100-1044-16300)

Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
10'	4'	3'	27'	25'

Omfatter:

Utleie av Nes kirke til konserter ol.

Det har siden 2011 vært jevnlig konserter med kjente artister, de fleste i form av juleturneer. Konsertene trekker folk, og dermed blir det hele tiden nye konserter, også fordi folk i bransjen snakker sammen og anbefaler Nes kirke som en god arrangør og innbyggerne i Nes som et ivrig konsertpublikum. Det ble selvsagt bråstopp på dette både i 2020 og i 2021. Man er avhengig av å ha full kapasitet i kirken for å få kjente navn, derfor var kapasitet på 50 og 70 for lite.

Det ble i 2021 arrangert konserter med Maria Arredondo, Cash Commitments samt SwingCompagniet, men med begrensninger på antall. I tillegg ble flere andre konserter avlyst underveis. Da samfunnet «åpnet igjen» i september dro mange kjente artister på juleturne, vi fikk ikke dette i fjor, men de fleste ble da også brått avbrutt da nye restriksjoner kom 07.12. Jubileumskonsert for Hornmusikken skulle vært i 2021, så i januar 2022, men er igjen utsatt. Kirkerottene ble gjennomført på 4. forsøk i 2020 og 2021, bare for å vise hvor vanskelig det har vært å få arrangert noe.

2022:

Vi prøver forsiktig med halve budsjettet fra 2021, dvs 10'. Det arbeides med å få noen kjente navn på en julekonsert.

2023-2025:

Lagt inn inntekter på kr 15' pr år. Dette er fortsatt bare halvparten av det nivå vi lå på f.eks i 2018 og 2019.

Generelt:

Det er «god butikk» å leie ut Nes kirke til kjente artister. Utleie til lokale krefter er en ren utgiftspost for Nes menighet, men har vært sett på som menighetens bidrag til et variert kulturliv der lokale artister kan ha råd til å bruke kirken.

24. Forsikringer (100-1041/1042/1043/1044-11850)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Administrasjon	8'	7'	9'	8'	9'
Kirker	95'	96'	68'	92'	77'
Kirkegård	17'	16'	18'	18'	18'
Annen kirkelig virksomhet	10'	10'	9'	9'	8'
Totalt	130'	129'	103'	127'	112'

Omfatter:

Forsikring på bygg, inventar, utstyr og ansatte.

Fellesrådet har i ca 15 år hatt sine forsikringer hos KNIF (Kristen-Norges Innkjøpsforening), og gikk betydelig ned i premie den gang fellesrådet gikk over dit. 70 % av landets kirker er forsikret her.

Alle bygg, maskiner, utstyr føres på rett kapittel, mens de ansatte fordeles på kapitlene ut fra årsverk pr kapittel. Post på Annen kirkelig virksomhet er forsikring på menighetshuset.

2021:

På slutten av året fikk fellesrådet refundert kr 10 800.- av den summen som står i tabellen. Dette skyldtes få skader de siste årene, særlig på kirker. Denne sum er ikke lagt inn i kolonnen for regnskap 2021, for lettere å kunne sammenligne årene.

2022:

Da årets fakturaer allerede er betalt, er 130' årets reelle utgift. Evt. refusjon får tas når den evt. kommer, men forsikringen på kirkebygg for 2022 har tatt hensyn til det mindre skadeomfang som er nevnt under 2021.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Man kan redusere premien på kirkebygg med å gjøre brannforebyggende tiltak. Installasjon av sprinkleranlegg vil f.eks. redusere forsikringsbeløpet med 40 %. Hvis vi får sprinklet i 2023 vil dette kunne få effekt fra 2024.

25. Inventar/utstyr (12000) og vedlikehold/byggtjenester (12300)

	Budsj. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Inv/utstyr adm	20'	13'	16'	20'	2'

Inv/utstyr kirke	5'	1'	3'	26'	9'
Vedlikehold/bygg kirke	5'	1'	9'	6'	0'
Inv/utstyr kirkegård	25'	20'	13'	73'	71'
Vedlikehold/bygg kirkegård	7'	0'	1'	2'	0'

Omfatter:

De største postene er (eksempler fra tidligere år siden det var lite i 2021):

Inv/utstyr adm: Stort sett datautstyr og telefon.

Inv/utstyr kirke: F.eks kjøp av flygel (2019), el-piano (2018), lydanlegg (2017)

Vedlikehold/bygg kirke: Elektrikerarbeid ved utbedringer, samt nytt teppe i sakristi ved lekkasje (2020).

Inv/utstyr kirkegård: Plantekasser for videre salg, stemplingskasse og tiner (2019), klipper (2018)

Postene er vanskelige å budsjettere, da en del av de tingene som «plutselig dukker opp» (lekkasje, defekte ledninger, utstyr til datanettverket ol) føres her.

2022:

Det var forholdsvis lite forbruk på disse postene i 2021, men de beholdes stort sett på sitt opprinnelige nivå av beredskapshensyn.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Hvis vi hadde hatt en bufferkapital (kapitalfond), kunne denne dekket opp der det plutselig oppstår behov.

26. Gaver (100-1042/1043/1044-18700)

Budsj.	Regnsk.	Regnsk.	Regnsk.	Regnsk.
2022	2021	2020	2019	2018
72'	69'	55'	65'	56'

Omfatter:

Gaver til menighetsbladet, fast månedlig gave fjellkirken, provisjon for skrifthugging, gaver gitt ved begravelser, tilfeldige gaver ellers.

Nes menighet har løst svært mange oppgaver selv de siste årene, der man har sluppet å be kommunen om midler. Kort kan nevnes jubileumsbok Nes kirke 150 år, nye salmebøker i alle tre kirker, tre nye messehagler, oppgradering lyd, restaurering altertavle, utstyr på kirkegården, mm

2022:

Lagt inn omtrent som faktisk inntekt for 2021, fordelt på kirke, kirkegård og kirkelig virksomhet.

2023-2025:

Videreføres som 2022.

Generelt:

Gaveinntekten er forholdsvis stabil, og ikke påvirket av korona. Kompenserer likevel ikke for nedgangen i ofringer,

27. Overskuddslikviditet

	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
Renter	13'	14'	34'	25'
Innestående pr 31.12	1 707'	1 548'		

Omfatter:

Forvaltning av fellesrådets overskuddslikviditet, dvs den kapital som ikke trengs i den daglige drift.

Fellesrådet tok i juni 2010 opp rentebetingelser med Skue Sparebank. Fellesrådet fikk da tilbud om samme rentebetingelser som Nesbyen kommune. Rentene generelt har som kjent i lengre tid vært lave. Fellesrådet må derfor vurdere om en del av den innestående kapital skal plasseres på andre måter.

Fellesrådet har to store poster som utgjør hovedtyngden i den kapital som var pr 31.12.21:

Arv til bruk i Fjellkirken:	ca 970'
Gravlegat:	ca 450'

Felles for begge disse er at bruk av midlene går over flere år, for gravlegat kommer det også inn midler. Siden begge avsetninger er bundne og ikke kan gå til noe annet, vil ikke fellesrådet «plutselig» få behov for disse midlene.

Det ble i økonomirapport 2021 satt opp en del tall for hva Skue Sparebank kunne tilby på plassering i aksjefond og renter/obligasjoner:

	Avkastn 1 år	Avkastn 3 år	Avkastn 5 år	Avkastn 10 år
Eika Spar, aksjefond	3,61 %	5,25 %	8,74 %	9,27 %
Eika Pengemarked, renter/obligasjoner	2,99 %	1,32 %	1,37 %	2,02 %
Vekting 50/50	3,30 %	3,29 %	5,06 %	5,65 %

Oppgitt avkastning er pr år. Historisk avkastning er ingen garanti for fremtidig avkastning, men gir likevel en pekepinn.

Eika Spar er et vanlig aktivt forvaltet aksjefond med ca 50 % investert i Norge, ca 20 % i USA og resten fordelt i vestlige land.

Eika Pengemarked investerer i sertifikater og obligasjoner utstedt eller garantert av stat, fylkeskommuner, kommuner, industri og selskap med en viss kredittkvalitet.

Siden Pengemarked er en «sikrere» investering, er avkastning naturlig nok lavere enn et aksjefond. Risikoen kan deles med å fordele midler 50/50, altså halvparten på hver. Når det nærmer seg uttak av fondet kan denne fordeling endres.

En har også for sammenligningens skyld sett på fire aksjefond fra KLP, alle av typen indeksfond med lav risiko og lave forvaltningsgebyr, som stort sett følger børsene. For fire ulike fond (Global, Norden, Norge og USA) er det oppnådd en avkastning i 2021 fra 12 til 22 %, med snitt 21.6 %.

Det finnes selvsagt også mange andre alternativer for plassering av midler.

2022:

Ut fra forskjellen på avkastning i fond/renter (Skue), aksjefond (KLP) og dagens rentevilkår er forskjellen på avkastning på f.eks. 1 mill kr betydelig. Ved aksjefond i KLP ville dette betydd kr 200 000.- i inntekt for 2021, minus skatt. En evt. slik investering må uansett være langsiktig, og årlig avkastning kan ikke brukes i drift. En må selvsagt også vurdere hvor mye som evt. skal plasseres.

Siden fellesrådet ikke gikk videre med dette forslag i 2021, foretas det ikke mer i denne saken hvis ikke fellesrådet ser noen hensikt i det.

2023-2025:

Se 2022.

Generelt:

Hvis fellesrådet vil gå videre med dette, må det først behandles en sak i fellesrådet der formål med forvaltningen, risikoprofil, beløp til investering, forventning til avkastning, rutiner for rapportering og et enkelt reglement for en slik plassering vedtas. Dette iht forskrift om økonomiforvaltning i Den Norske kirke § 9. Dette kan inngå som en del av økonomireglement for kirkelig fellesråd.

28. Hva sier kirkeloven?

Den gamle kirkelovens § 15 regulerte kommunens forpliktelser knyttet til kirkens økonomi:

«Kommunen utreder følgende utgifter etter budsjettforslag fra kirkelig fellesråd:

- *Utgifter til bygging, drift og vedlikehold av kirker*
- *Utgifter til anlegg og drift av kirkegårder*
- *Utgifter til stilling for kirketjener, klokker og organist ved hver kirke, og til daglig leder av kirkelig fellesråd*
- *Driftsutgifter for fellesråd og menighetsråd, herunder utgifter til administrasjon og kontorhold*
- *Utgifter til lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring*
- *Utgifter til kontorhold for prester»*

Den nye trossamfunnsloven (gjeldende fra 01.01.21) § 14, 2. og 3. avsnitt:

«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.

Etter avtale med soknet kan kommunen yte tjenester i stedet for å gi tilskudd etter andre ledd.»

29. Behov for disposisjonsfond

I denne tabell er oppført overskudd/underskudd for Nes siden Nes og Flå skilte lag, dvs fra og med 2015:

	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018	Regnsk. 2017	Regnsk. 2016	Regnsk. 2015
Overskudd				36'	295'		5'
Underskudd	?	82'	61'			361'	

I perioden 2015-2021 har det vært nøyaktig samme bemanning, omtrent samme aktivitetsnivå (unntatt trosopplæring, som uansett ikke berøres av disse tallene), omtrent samme drift, samt jevn stigning i kommunens tilskudd. Likevel varierer resultatet i løpet av seks år fra 361' i underskudd til 295' i overskudd.

Dette skyldes da ikke den jevne drift, men uforutsigbare og årsvariable ting som KLP (spesielt 2016 ifm skille Nes/Flå, festeavgift, energi, kjøp av tjenester (uforutsette reparasjoner bygg og utstyr), samt noe ubudsjettet bruk av midler. For å kunne ta høyde for en viss variasjon fra år til år, er det viktig å bygge opp en bufferkapital i form av et ubundet driftsfond (disposisjonsfond).

KA anbefaler at man har et disposisjonsfond på 10 % av omsetningen, hos oss blir det da ca kr 350'.

Situasjonen er slik i Hallingdal mht disposisjonsfond (2021):

Flå	Nes	Gol	Hemsedal	Ål	Hol
348'	0.-	766'	Ikke mottatt	160'	600'

Ett av fellestrådene beskriver noe viktig:

«Vi fikk mindre ramme av kommunen pga tidligere års mindreforbruk. Så det å ha «penger på fond» ble for vår del brukt imot oss for årets tildeling. Noe vi også må regne med fremover».

Kommunen har akkurat samme krav til disposisjonsfond som fellestrådet har, så det bør være mulig å oppnå forståelse hos vår kommune at dette er et fond for å ta unna naturlige svingninger fra år til år, og ha en viss økonomisk sikkerhet.

Utarbeidet 13.01.22

Audun Aasheim