



Innkalling og saksliste fellesrådsmøte 23.10.24

Utsendt 18.10.24

Innkalt: Ole Martin Norderhaug (leder - Tørberget), Gro Skaaret (Trysil), Øivind Larsen (Søre Osen), Tom Richard Storbæk (Østby), Bjørg-Edith Enger (Ljørdalen), Toril Storsnes (Nordre Trysil), Marianne Fjelltveit (Søre Trysil), Oddmund Myhr (kommunens repr.), Veronika Johnsen Lepperød (geistlig representant), Marion Olsen (kirkeverge)

Tid: kl 19:00 - 22:00 **NB! Merk klokkeslettet**

Sted: **Kantina, Hagelund (kommunehuset), 2420 Trysil NB! Merk møtested**

Forfall meldes med begrunnelse til fellesrådsleder eller kirkeverge.

Program:

1. Godkjenning av innkalling og saksliste
2. Saksbehandling

Saksliste:

Sak 36/24 Referatsaker
Sak 37/24 Drifts- og investeringsbudsjett 2025-2028
Sak 38/24 Regnskapsrapport 2. tertial
Sak 39/24 Revidering av delegasjonsreglement.
Sak 40/24 Fullmakt til kirkevergen til å skifte bankforbindelse.

Trysil 18.10.2024

Ole Martin Norderhaug

Leder Trysil kirkelige fellesråd

Sak 36/24 Referatsaker
Ref 14/24 Godkjenning protokoll møte 27.08.2024

Sak 37/24 **Drifts- og investeringsbudsjett 2025-2028**

Dato 18.10.2024

Saksbehandler Kirkeverge

Andre saksdokumenter Budsjettforslag med tiltak_Kirkevergens_forslag_16.10.2024.pdf

Kirkevergens innstilling:

Kirkevergens forslag til drifts- og investeringsbudsjett vedtas.

Arbeidsutvalgets vedtak sak 6, 21.10.24:

Kirkevergens forslag til drifts- og investeringsbudsjett vedtas, med følgende endring:

Salderingstiltak nr. 20, Avvikle menighetsblad på papir, kr. 30.000,- gjennomføres ikke for 2025. Endringen salderes av ubundet fond "Montering av luftfuktere Ljørdalen og Trysil".

Uttalelse fra partssammensatt utvalg:

Partssammensatt utvalg stiller seg bak arbeidsutvalgets vedtak til budsjett, men uttrykker samtidig bekymring for utviklingen i fellesrådets økonomiske handlingsrom.

Bakgrunn

Kirkevergens budsjettforslag er sendt ut 16.10.2024.

Kirkevergen har fått budsjettforutsetninger fra kommunedirektøren, og på dette grunnlaget laget forslag til budsjett. Foreløpig forslag ble gjennomgått i arbeidsmøte i arbeidsutvalget 15.10.2024, hvor det fremkom innspill fra arbeidsutvalget. Kirkevergen har tatt inn disse innspillene i sitt budsjettforslag.

Budsjettforslaget behandles i arbeidsutvalget 21.10. og i partssammensatt utvalg 22.10.

Kirkevergen fremstiller forslaget med å synliggjøre økonomisk oversikt *før* tiltak, budsjett *etter* tiltak, og oversikt over tiltakene. Kommunedirektøren har pekt på en ramme på 7,143 mill. Vår økonomiske utfordring (dvs. netto driftsresultat dersom vi viderefører dagens drift og de vedtak på stillingshjemler som er gjort) er på 1,6 millioner. Vi må altså saldere 1,6 millioner gjennom budsjettkutt og fond.

Vurdering

Kirkevergen foreslår ikke å skjære ned i besatte stillinger nå, men vi nærmer oss nå raskt et slikt scenario. Vi har med oss en betydelig bruk av fond fra tidligere for å dekke inn vanlig drift (dvs. bruker "engangspenger" til å dekke varige kostnadsnivå). Dette betyr at kirken i Trysil egentlig er underfinansiert (eller driver for dyrt), noe som ikke kan fortsette. Enkelt sagt er det utviklingen i personalkostnader som er utfordringen. Kirken er en personalintensiv virksomhet, og de siste årene har lønnsøkningene og pensjonskostnadene vært høye.

5. Tertialregnskap pr. 31.8.2024 tas til orientering.

Kirkevergen har avklart pkt. 1 og 3. Arbeidsutvalgets vedtak i pkt.1 er avklart som det er. Pkt 3 er avklart, og kan vedtas slik:

3. Avvik i kapitalkonto kr. 24 479,63 korrigeres ved å inntektsføre beløpet som "tidligere års feil" mot kapitalkontoen.

Bakgrunn

Fellesrådet har i økonomireglementet vedtatt at tertialrapporter fremlegges.

Behandling av tertialrapport 2-2024, jf. sak 31/24 ble utsatt i fellesrådsmøte 17.9.2024.

I forbindelse med regnskapsavslutning 2023 har revisor påpekt noen forhold som må korrigeres gjennom vedtak om disponeringer i fellesrådet. Disse er lagt inn som vedtaksforslag i denne saken.

Opprydding ifbm. regnskapsavslutning 2023, jf. påpekning fra revisor:

Revisor har bl.a. påpekt følgende forhold ifbm. regnskapsavslutningen fra 2023 som må korrigeres gjennom vedtak om disponering i fellesrådet:

Manglende inndekning av udekket investering

I hht. økonomiforskriften 17 (8) skal fellesrådet gjøre vedtak om inndekning av udekket i investeringsregnskapet året etter året regnskapet leges frem.

Fellesrådet har ikke vedtatt hvordan udekket i investeringen på kr 19 344 fra 2023 skal inndeckes i 2024.

Vi kan ikke se av budsjett 2024 at det er fattet et vedtak om inndekning.

Bankkonto kor

Det mangler 1 konto knyttet til koret Voices som ikke er med i regnskapet. Beløp pr 31.12.23 var kr 13 891,31. Bankkonto står oppført på fellesrådets årsoppgaver. Koret har eget org.nr., og kirkeverge opplyser at det er tatt ut av fellesrådet, men vi ser av møtereferater at det er saker som blir behandlet som gjelder koret. Fellesrådet betaler også leie av menighetshuset hvor de holder aktiviteter for barn og unge inkl. kor.

Fellesrådet må ta stilling til om bankkontoen er den del av fellesrådets virksomhet og skal inngå i fellesrådets regnskap eller om det er korets bankkonto. Dersom bankkontoen tilhører koret skal den ikke være oppført i fellesrådets navn, men på koret.

Kapitalkonto

Vi har funnet et avvik på kapitalkonto kr 24 479,63. Forholdet er også tatt opp senest i brev nr. 2 fra årsregnskapet 2022.

Vurdering

Fellesrådet behandler nå budsjett for 2025, og det er hensiktsmessig at budsjettjusteringer for 2024 samsvarer med budsjettvedtak for 2025. Kirkevergens forslag i tertialrapporten er derfor korrigert til å samsvare med kirkevergens budsjettforslag 2025 etter tiltak. Dette for å unngå at fellesrådet gjør vedtak om f.eks. stillingshjemler i tertialrapporten som endres ved budsjettvedtaket for 2025.

Dersom fellesrådet gjør endringer i budsjettforslaget, bør fellesrådet også vedta tilsvarende endringsforslag i budsjettjusteringen i tertialrapporten for varige kostnader. Dette er i hovedsak knyttet til stillingshjemler.

Konklusjon

Tertialrapporten tas til orientering.

Budsjettjusteringen vedtas, inkludert nødvendige disponeringer, jf. merknader fra revisor.

Sak 39/24 Revidering av delegasjonsreglementet

Dato 18.11.2024

Saksbehandler Kirkevergen

Andre saksdokumenter Delegasjonsreglement for Trysil kirkelige fellesråd_UTKAST2.pdf
Delegasjonsreglement_21092016.pdf

Kirkevergens innstilling: Arbeidsutvalgets innstilling til revidert delegasjonsreglement vedtas.

Arbeidsutvalgets vedtak:

Fremlagt forslag til delegasjonsreglement og innspill til diskusjonen i arbeidsutvalgets møte, legges frem for uttalelse i partssammensatt utvalg og til diskusjon i fellesrådsmøte 23.10.2024. Endelig vedtak flyttes til neste fellesrådsmøte.

Uttalelse fra partssammensatt utvalg:

Partssammensatt utvalg slutter seg til arbeidsutvalgets vedtak og ønsker en ny behandling av delegasjonsreglementet i tråd med arbeidsutvalgets vedtak.

Bakgrunn

Delegasjonsreglementet til Trysil kirkelige fellesråd ble sist revidert 16.09.2016. Fellesrådet vedtok da at delegasjonsreglementet skulle revideres minst én gang for hver valgperiode (innen april etter valgåret). I tillegg er lovgrunnlaget for ansvar og delegasjon endret ved at Kirkeloven er erstattet av Trossamfunnsloven.

Vurdering

Kirkevergen mener at det er viktig med et tydelig regelverk for delegasjon. Dette setter de styrende organene og ledelsen i stand til å fordele oppgaver, roller og ansvar og skaper trygghet og klarhet i rolleforståelse.

Det er kirkelig fellesråd som er øverste myndighet i denne sammenhengen, og det er fellesrådets ansvar og oppgaver som det kan delegeres fra. Ansvar og oppgavene til fellesrådet er hjemlet i lov og i kirkeordningen. Hvilke oppgaver som *kan* delegeres er også definert i lov og forskrifter, og i avtaleverket (hovedavtalen). Hvilke oppgaver fellesrådet faktisk *vil* delegere, bestemmes i delegasjonsreglementet.

Konklusjon

Delegasjonsreglementet vedtas av fellesrådet etter behandling i partssammensatt utvalg og vedtak i arbeidsutvalget. Fellesrådet behandler arbeidsutvalgets innstilling til delegasjonsreglement. Uttalelse fra partssammensatt utvalg følger saken til fellesrådets behandling.

| | |
|----------------------|--|
| Sak 40/24 | Fullmakt til kirkevergen til å skifte bankforbindelse. |
| Dato | 18.10.2024 |
| Saksbehandler | Kirkevergen |

Andre saksdokumenter

| | |
|---------------------------|--|
| Forslag til vedtak | Kirkevergen får fullmakt til å bytte fellesrådets bankforbindelse. |
|---------------------------|--|

Bakgrunn

Trysil kirkelige fellesråd har Nordea som bankforbindelse. Kirkevergen er ikke kjent med at det foreligger særlig avtale for gebyrer o.l.

Trysil kommune har avtale med Sparebank1 for sine daglige banktjenester. Trysil kirkelige fellesråd har anledning til å benytte kommunens rammeavtale i sin bankforbindelse.

Vi bruker kommunens regnskapssystem, og remittering fungerer i dag selv om det er forskjellige bankleverandører. Men Trysil kommune er i overgang til nytt regnskapssystem, og det er vil være hensiktsmessig å benytte samme bank som kommunen også med tanke på integrasjon mot regnskap.

Vurdering

Vi vil få noe billigere banktjenester ved å bruke kommunens rammeavtale. Det vil også være hensiktsmessig utfra integrasjon med regnskapssystemet hos kommunen at det også er samme leverandør av banktjenester som kommunen.

Når og hvordan en overgang til ny bank skal skje, må kirkevergen avklare etterhvert. Det vil også være en anledning til å rydde opp i porteføljen av bankkonti.

Konklusjon

Fellesrådet gir kirkevergen fullmakt til å bytte fellesrådets bankforbindelse.

Møteplan 2024

22.12.2023 kl 08.00 på Teams
09.01.2024 kl 17.00 på Teams
20.02.2024 kl 17.00
19.03.2024 kl 17.30
23.04.2024 kl 17.00
14.05.2024 kl 17.00
19.06.2024 kl 17.00
25.07.2024 kl 10.00
27.08.2024 kl 17.00
17.09.2024 kl 17.30
23.10.2024 kl 19:00
19.11.2024 kl 17.00
xx.12.2024
09.01.2025

Saker som er planlagte for møtet

Eventuelle budsjettjusteringer 2023
Godkjenning av økonomiplan 2023-2027 og budsjett 2024

Årsregnskap og årsberetning 2023
Regnskapsrapport 1. tertial 2024

Ansettelse kirketjener

Regnskapsrapport 2. tertial 2024
Økonomiplan 2024-2028 og budsjett 2025
Valg av leder og nesteleder perioden 01.12.2024 – 30.11.2025

Godkjenning av budsjett 2025