



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

## ***Møtebok for Færder kirkelige fellesråd***

**Møtedato:** 24.05.2022  
**Møtetid:** kl. 17:30  
**Møtested:** Møterom Borgheim

### **Tilstede:**

Ellen E Wisløff, Marta Botne, Brooke Bakken, Muctarr Koroma, Ole-Erik Vold, Marita Amalie McIntosh, Liv Bakke Mageroy, Gunn-Marit Langedrag, Britt Flaaten, Pål P. Syse, Marit Handeland.

### **Meldt forfall:**

Elisabeth Aasland, Marit Monsen.

### **Signaturer:**

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

## **Møtebok for Færder kirkelige fellesråd**

**Møtedato:** 24.05.2022  
**Møtetid:** kl. 17:30  
**Møtested:** Møterom Borgheim

### **Saker**

#### **Sak 019/22 Orienteringssaker KF møte 2022-05-10**

1. Mottatt ren revisjonsberetning for alle sokn, kirkelig fellesråd
2. KLP Premiefond overføring
3. Teie torv – Status.
4. KA besøk 11.mai + Riksantikvaren besøk 12.mai
5. Fremtidig kirkelig organisering
6. Brev fra Den norske kirke – Tunsberg bispedømme til menighetene om samarbeid
7. Tilskudd til digitale arrangementer og tiltak rettet mot sårbare barn, unge og eldre, oppfølging av KF sak 15/22
8. Medarbeiderundersøkelse oppfølging og Organisering
9. Mitt varsel – varslingsystem for Den norske kirke
10. Endringer i lovgivning for private barnehager – Stortings vedtak i juni

Det gis mer utfyllende informasjon i møte.

1. Mottatt ren revisjonsberetning for alle sokn, kirkelig fellesråd
2. KLP Premiefond overføring.  
På grunn av overskudd i fjor overfører KLP midler til premiefond som kan brukes til premieregulering. Eksakt beløp blir fastsatt i mai.
3. Teie torv – Status.  
Færder kommune arbeider med et overordnet prinsiplan for Teie sentrum. Prosjektbeskrivelsen med tidslinje og organisering er planlagt lagt frem for politisk behandling i mai. 22  
Den overordnede prinsiplanen vil blant annet vurdere bebyggelsesstruktur (byggehøyder, type bebyggelse, estetikk), gatestruktur (type gater, gatebredder), parkering (hva er behovet, hvor skal det parkeres), Teie torv (hva skal det brukes til), lek og grønnstruktur (evt. felles lekeareal, beplantning) mm. Øvrig behandling av planer i området vil kunne vurderes først når overordnet prinsiplan er avklart.  
  
Prinsipper i prinsiplan vurderes i ulike faser. Vei er forventet behandlet politisk 21.september og parkering 31.oktober. Det er viktig at kirken følger prosessen tett ettersom endringene kan ha stor innvirkning på kirkens og barnehagens driftsforhold og tilgang.

4. KA besøk 11.mai + Riksantikvaren besøk 12.mai



# DEN NORSKE KIRKE

## Færder kirkelige fellesråd

KA besøkte Tjøme kirke i forbindelse med sitt stabstur 11.mai. Gruppen av ca. 25 personer ønsket å høre om hvordan tiden etter sammenslåing har vært for Færder KF og å få en omvisning i Tjøme kirke. Fellesrådsleder, kirkevergen, domprosten og administrasjonsleder deltok og presenterte erfaringer fra tiden etter sammenslåing.

To representanter fra Riksantikvaren besøkte Nøtterøy kirke i forbindelse med «Riksantikvarens eksempelsamling». RA lager en digital inspirasjonsbase som viser hvordan bevaringsverdige bygg kan moderniseres på en måte som bevare byggets egenart og tidshistorisk utforming. Det var toalettene som var i fokus, og når saken er ferdig vil være mulig å se profilert på RAs eksempelsamling her <https://eksempelsamling.ra.no/>.

### 5. Fremtidig kirkelig organisering

Etter planen skal Kirkemøtet 2022 gjøre «prinsippvedtak» om kirkelig organisering. Kirkerådet presenterer i møte 30-31 mai sak om kirkelig organisering i sak 42/22. Dette gir innsyn i kommende organiseringssak til Kirkemøtet i september. Tunsberg bispedømmeråd har møte 14.juni. I møte presenteres forslag til vedtak for Kirkerådets mai møte.

Forslag til vedtak sier:

*1. Kirkemøtet ber Kirkerådet fremme en eller flere saker til Kirkemøtet om konkrete endringer i kirkeordningen eller øvrig regelverk, som bygger på følgende modelluavhengige elementer eller føringer:*

*a) Menighetsrådets rolle skal styrkes, herunder ved tilsetninger.*

*b) Biskopens tilsyn skal tydeliggjøres og styrkes, uten at biskopen skal utøve arbeidsgivers styringsrett.*

*c) Bispedømmerådets rolle som strategisk lederorgan i bispedømmet skal styrkes.*

*d) Den daglige ledelsen skal gjennomgående være todelt, og kirkefaglig og administrativ leder skal være sidestilt.*

*e) Felles rammeverk, strategier, politikk og systemer bør utvikles for å legge til rette for enhetlig og effektiv forvaltning og sammenheng i hele trossamfunnet. Kirkemøtet og Kirkerådet må særlig legge vekt på å legge rammer for, bistå og avlaste fellesrådene som utøvere av arbeidsgiveransvar.*

*Kirkemøtet bør for eksempel fastsette et felles personalreglement for hele trossamfunnet.*

*f) Prestetjenesten må organiseres i enheter som generelt er større enn dagens fellesråd.*

*g) Samisk kirkeliv skal sikres.*

*h) Lederen av Den norske kirkes ungdomsutvalg skal være medlem av Kirkemøtet.*

*2. Kirkemøtet går inn for modell 1 med utgangspunkt i soknet som arbeidsgiver og med kompensierende tiltak.*

### 6. Brev fra Den norske kirke – Tunsberg bispedømmeråd til menighetene om samarbeid

Menighetsråd i bispedømme har mottatt brev om samarbeid mellom menighetsråd. Bispedømmeråd «oppmuntrer alle menighetsråd i bispedømmet til å drøfte hvorvidt det er naturlig å samarbeide tettere med andre sokn om oppgaver og utvalg, eventuelt ha felles menighetsråd for flere sokn eller slå sammen sokn.» Høsten 2023 avholdes kirkevalg og det er hensiktsmessig at nåværende råd gjør en vurdering i forkant av valget.

Det er menighetsråd som må gjøre vedtak om eventuell samarbeid.

Lederforum kan starte drøfting om tema allerede nå.



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellestråd

7. Tilskudd til digitale arrangementer og tiltak rettet mot sårbare barn, unge og eldre, oppfølging av KF sak 15/22  
Fordeling forventes i løpet av juni.
8. Medarbeiderundersøkelse oppfølging og Organisering  
Medarbeiderundersøkelse følges opp tett av ledelse i dialog med tillitsvalgte og verneombud for begge arbeidsgiverlinjer. Etter en gjennomgang av resultatene i desember er det ønske om et to-delt oppfølging. Både en oppfølging for alle ansatte som besvarte undersøkelsen og en oppfølging av noen særskilte behov for menighetsteam på Nøtterøy.  
Ekstern konsulent Toril Nygreen Grave er engasjert i arbeidet og har vært fasilitator for noen av samlingene.  
Det pågår samtidig flere prosesser som medfører evaluering av organisatoriske forhold – som påvirker begge arbeidsgiverlinjer og hvordan menighetsråd er vant å samhandle. Blant annet, endringer knyttet til avvikling av koordinerende sokneprest og teamleder rolle, utlysning av ny sokneprest for Nøtterøy sokn, revisjon av forordnede gudstjenester, endringer i økonomi, og drøfting av felles utvalg for menigheter.  
Organisasjonskart som var vedtatt for KF i 2018 var vist. Revisjon av kartet vil komme i en senere sak.  
Oppfølging av arbeidsmiljø og organisatoriske forhold fortsetter gjennom høsten.
9. Mitt varsel – varslingsystem for Den norske kirke  
Færder KF har tatt i bruk «Mitt varsel» varslingsystem. Systemet gjør det mulig å varsle om kritikkverdige forhold fra enten ekstern eller intern perspektiv. Systemet finnes fra Færder kirkelige fellestråds nettsider, under fanen Om Oss.
10. Endringer i lovgivning for private barnehager  
Prop. 82 L (2021–2022)  
Endringer i barnehageloven (selvstendig rettssubjekt, forbud mot annen virksomhet, meldeplikt m.m.)  
Det foreslås endringer i barnehageloven for private barnehager som kan være relevant for menighetsbarnehagene. Innstilling er gitt til Stortinget og er forventet behandlet 31.mai.  
Status for lovendring kan ses her: <https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Saker/Sak/?p=87606>  
Innstilling fra komite finnes her: <https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Publikasjoner/Innstillinger/Stortinget/2021-2022/inns-202122-4031/?m=0>



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

## *Forslag til vedtak:*

KF tar informasjon til orientering.

## *Møtebehandling:*

## *Vedtak:*

KF tar informasjon til orientering.

## **Sak 020/22 Økonomipresentasjon KF 2022**

Presentasjon om KF økonomi gis i møte.

## *Forslag til vedtak:*

KF tar informasjon til orientering.

## *Møtebehandling:*

Kirkevergen har utarbeidet en visuell presentasjon av fellesrådets økonomi, hvor tilskuddene kommer fra, hvilke sektorer de skal dekke, fellesrådets handlingsrom og muligheter.

Presentasjonen er et ledd i sak 16/22 for å informere og involvere stab og råd i den økonomiske situasjonen. Staben fikk se presentasjonen i møte 27/4-22.

Både stab og KF takket for en oversiktlig og tydelig presentasjon.

KF mener at presentasjonen også kan brukes i møte med politikere.

## *Vedtak:*

KF tar informasjon til orientering.

## **Sak 021/22 Fondsreserve**

I KF sak 16/22 er det etterlyst en egen sak om finansielle måltall for fondsreserve og resultatgrad. Denne saken belyser begge deler, først fondsreserve deretter resultatgrad.

### Fondsreserve

Det er etterlyst en vurdering av hvor mye fondsreserve for kirkelig fellesråd bør være.

Fondsreserven kan beskrives som hvor mye frie egenkapital organisasjonen har. Se også vedlegg om fondsmidler fra «Økonomiarbeid i den lokale kirke.»

Fri egenkapital vil være ett av kriteriene når man skal vurdere en sunn økonomi i enhver virksomhet, og det handler om evne til å kunne ta et selvstendig ansvar for den virksomhet man driver. Hos kirkelige fellesråd er det altså størrelsen på disposisjonsfond som gir svaret på dette.

### Disposisjonsfond

Fondsreserven regnes ut basert på = Driftsinntekter



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

KF har bundet fond, bundet investeringsfond og disposisjonsfond. Disposisjonsfond er frie midler, mens bundne fond kun kan brukes til bestemte formål. Det finnes ingen normer for hvor stor fri fondsreserve bør være, men det bør stå i forhold til organisasjonens inntekter.

Det finnes heller ikke noen absolutte tallstørrelser eller autoritative uttalelser om kirkelig fellesråd, og relasjonen til egen kommune er relevant i forhold til hva som bør være et mål. I økonomi kurs for fellesråd kommer det frem at fellesråd bør ha en «bufferkapital» (fri disposisjonsfond som ikke er til «ordinær» disposisjon i budsjett) på **5 – 10 %** for å kunne ivareta ansvaret som følger med å være en selvstendig virksomhet.

Kirkelig fellesråd (KF) har ikke vedtatt finansielle måltall men kan sammenlignes i noen grad med kommunens måltall. Færder kommune vedtok i 2018 måltall for sunn økonomisk drift, og kommunestyret vedtok 5 finansielle handlingsregler som kommunen skulle styre etter. Dette er beskrevet i Færder kommunes årsmelding 2018, punkt 7.8 - Sunn økonomi. Nedenfor vises kommunens status per 2018 for disse målsettingen.

	Regnskap 2018	Måltall innført fra 2019
Resultatgrad	0,20 %	>1,75 %
Fondsreserve	14,2%	>5,0 %
Rentesikringsfond	1,0 %	>0,5 %
Egenkapitalfinansiering	25 %	>15 %
Gjeldsgrad	57,5 %	<75 %

Kommunen har vedtatt at fondsreserven bør være mer enn 5 % av årlig inntekter.

For kirkelig fellesråd er det relevant hvor mye kommunen fastsetter som målsetning for fondsreserve. Samtidig er det noen tilleggsfaktorer som skiller kirkens virksomhet fra kommunens, og disse kan tale for en høyere fondsreserve enn det kommunen har.

Følgende faktorer taler for minst like høy, muligens høyere fondsreserve enn det kommunen har:

KF er en selvstendig juridisk enhet med arbeidsgiveransvar og med byggherre ansvar. Oppgavesettet fordrer at en buffer er nødvendig.

- KF må ha en viss handlefrihet som selvstendig enhet i forhold til uforutsett. Eksempelvis strømkostnader, uforutsett bygningsbehov eller personal-relaterte kostnader.
- Udekket pensjonsforpliktelse svinger, og det er viktig å ha dekning for dette. Det bør være med i enten kommunens eller fellesrådets regnskap (gitt at forpliktelsesbeløp ikke er fastsatt og vil endre seg).
- Kommunen har likvide reserver og mulighet å bruke kreditt fra bank. Fellesråd derimot har ikke mulighet å ta opp lån uten godkjenning fra kirkelige myndigheter og dermed har få muligheter for å øke sin tilgang til kapital på kort sikt utover å gå til kommunen for ekstra bevillinger.
- I offentlig sektor har ansatte en sterk stillingsvern. Med dette er det en risiko for ekstraordinære utgifter ved personalkonflikter og evne til å løse eventuelle krav om nedbemanning.
- KF har kjente behov som kan «spares opp» til. Eksempelvis har det lenge vært praksis å avsette et årlig beløp til fond fra driftsbudsjett til formål maskinpark for gravplassene. På denne måten har gravplass virksomhet handlefrihet når det viser seg et behov. Særlig gjelder dette biler, gressklippere, traktorer som koster over 100.000 kr.
- Lange søknadsprosesser for godkjenninger av endringer på kirkegård, kirker og kirkelige miljøer. Fra og med 2021 er det gjort endringer til hvordan søknadsprosesser gjøres i kirkens forvaltningsområde. Det er behov for flere faglige rapporter for å få belyst alle sider av en mulig



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

endring. Dette i seg selv er kostnadskrevende og tidskrevende, og at KF har fondsmidler i reserve gjør at det er enklere å begynne på førprosjekter uten å ha et eget driftstilskudd til slikt forarbeid.

Det er også relevant å nevne hvordan fondsmidler har oppstått. Midlene kommer hovedsakelig av kommunalt tilskudd som ikke har vært fullt ut benyttet. Årsakene til det kan være bevisste innsparinger eller at faste kostnader har vist seg i realitet å være lavere enn budsjettert; eks. strøm kan svinge mye, det kan også pensjonskostnader. Årets «overskudd» har dermed blitt avsatt til disposisjonsfond.

Hvis man tenker noe langsiktig, så har kommune og fellesråd felles interesse av at fellesråd får aksept for en bufferkapital/ fri disposisjonsfond på 5-10% av årsbudsjett. Argumentene over er i stor grad sammenlignbare med kommunens begrunnelse for fondsmidler.

En øvre grense for mye fondsmidler. Det er ingen målsetning i å spare opp i det uendelig i fondsmidler, og det bør også vurderes en øvre grense. Færder KF har eksistert i 5 år, og i løpet av årene har 2 av de vært sterkt preget av pandemi. Usikkerheten i forhold til ny etablert virksomhet, samordning av kostnader, og evt økonomiske effekter av pandemien har derfor vært høy. Færder KF har i dag mer fondsmidler enn det som er nødvendig og derfor bruker anledningen til å se på tidligere innmeldte behov som tidligere har vært nedprioritert.

Fullstendig liste over fondsmidler (bundne og ubundne) finnes i noter til årsregnskap. Det er vanlig praksis at årets overskudd avsettes til disposisjonsfond, eller at underskudd dekkes av disposisjonsfond.

I møte blir det gjennomgått status på fondsmidler per mai 2022.

Resultatgrad:

Når det gjelder **3%**, så gjelder det nok ikke «mindreforbruk» (bunnlinjen), men et måltall for årlig **driftsresultat**. Begrunnelsen for dette er at driften skal gi en *margin* til å dekke en egenandel av investeringer, slik at man ikke må lånefinansiere investeringer 100%.

$$\text{Resultatgrad regnes ut = } \frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansinntekter}) * 100}{\text{Driftsinntekter}}$$

For kirkelige fellesråd har det i stor grad vært praksis at kommuner gir *investeringstilskudd* og at eventuelt lån tas opp på kommunens hånd. Dersom man praktiserer en slik ordning i forhold til kommune så har man ikke tilsvarende argument for å ha positiv driftsmargin for å kunne sette av 3% til pågående /fremtidige investeringer. Enkelte investeringer bidrar fellesråd til ved å bruke av tidligere oppsparte midler. Målsetning er likevel at driften går i balanse uten at fellesrådet har et vesentlig overskudd.

Innenfor 3% resultatgrad anses som akseptabel. Kostnadene som gir oftest utslag på resultatgrad er pensjonskostnader og strømkostnader.

*Forslag til vedtak:*

KF vedtar finansiell måltall for fondsreserve for disposisjonsfond for drift:

Fondsreserve min. 10% - max. 12%



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Fondsreserve for investeringsfond er bundet til investeringsformål og finansierer prosjekter i økonomiplan perioden. Det fastsettes ikke en fondsreserve for investeringsfond.

Resultatgrad bør være innenfor 3%.

## *Møtebehandling:*

KF takker for saksfremstilling og er tilfreds med administrasjonens forslag.

I møte er det presentert fondsreserve som eksisterer i dag og hvilke forpliktelser eller intensjoner som er knyttet til de ulike fondene.

Det nevnes at det er bedre å bruke tid på å få fondsreserven innenfor ønsket området enn å bruke midler raskt bare for å få fondsreserven måltall oppnådd.

## *Vedtak:*

KF vedtar finansiell måltall for fondsreserve for disposisjonsfond for drift:

Fondsreserve min. 10% - max. 12%

Fondsreserve for investeringsfond er bundet til investeringsformål og finansierer prosjekter i økonomiplan perioden. Det fastsettes ikke en fondsreserve for investeringsfond.

Resultatgrad bør være innenfor 3%.

## **Sak 022/22 1.Tertial rapport - Driftsbudsjett**

I henhold til økonomireglement for Færder kirkelige fellesråd skal det fremlegges perioderegnskap for rådet 20.04. og 31.08. Rapporten skal fremstilles på «hovedpostnivå» og det skal i kommentarer gis informasjon om avvik av betydning fra vedtatt budsjett, samt forslag til nødvendig tiltak. Rapportene skal fremlegges på første rådsmøte etter de nevnte datoer.





# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

	Regnskap 2022 1T	Budsjett 2022	Regnskap 2021 1T	Regnskap 2021
<b>Inntekter</b>				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinnt	-2.719.145	-5.369.500	-3.279.762	-5.563.005
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	-3.870
Refusjoner/overføringer	-1.429.040	-1.435.000	-476.613	-2.693.464
Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale	-876.000	-876.000	-876.000	-876.000
Statlige tilskudd	-20.100	-1.602.400	-2.400	-1.763.400
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kom	-7.678.000	-25.456.000	-7.405.250	-25.626.961
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	0	0	-13.100
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-10.182	-30.000	-8.500	-110.146
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-12.732.467</b>	<b>-34.768.900</b>	<b>-12.048.525</b>	<b>-36.649.947</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønn og sosiale utgifter	8.874.423	26.138.638	8.608.653	26.400.060
Kjøp av varer og tjenester	2.846.426	7.715.107	2.386.120	7.471.037
Refusjoner/overføringer	705.088	1.105.000	335.857	1.366.713
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	876.000	876.000	876.000	876.000
Tilskudd og gaver	500	170.000	500	315.365
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>13.302.437</b>	<b>36.004.745</b>	<b>12.207.130</b>	<b>36.429.175</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>569.970</b>	<b>1.235.845</b>	<b>158.605</b>	<b>-220.771</b>
Renteinntekter og utbytte	-118.288	-279.000	-72.763	-231.171
Renteutgifter og låneomkostninger	3.973	18.000	3.523	11.865
Avdrag på lån	5.104	19.440	5.104	18.272
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>-109.211</b>	<b>-241.560</b>	<b>-64.136</b>	<b>-201.034</b>
Avskrivninger	0	2.820.000	0	2.933.879
Motpost avskrivninger	0	-2.820.000	0	-2.933.879
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>460.759</b>	<b>994.285</b>	<b>94.469</b>	<b>-421.805</b>
<b>Inteme finansieringstransaksjoner</b>				
Bruk av udisponert fra tidlig. år (overskud	0	0	-2.311.847	-2.311.847
Bruk av disposisjonsfond	-1.513.362	-1.512.586	-445.370	-210.380
Bruk av bundne fond	-50.699	-50.699	-150.000	-1.639.446
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-1.564.061</b>	<b>-1.563.285</b>	<b>-2.907.217</b>	<b>-4.161.673</b>
Avsatt til disposisjonsfond	231.532	444.000	2.553.565	2.998.781
Avsatt til bundne fond	0	0	0	46.093
Overført til investeringsbudsjettet	0	125.000	0	1.538.604
<b>Sum avsetninger</b>	<b>231.532</b>	<b>569.000</b>	<b>2.553.565</b>	<b>4.583.478</b>
<b>MERFORBRUK / MINDREFORBRUK</b>	<b>-871.769</b>	<b>0</b>	<b>-259.183</b>	<b>0</b>

Saken gir overordnede kommentarer, deretter avdelingsvis kommentarer.

## Inntekter

Driftsinntekter ved utgangen av første tertial er totalt sett litt over en million kroner mer enn budsjettet på dette tidspunktet. Avvikene mot budsjett er relatert til periodisering og det er normalt etter første tertial. Eksempelvis skyldes dette at trosopplæringstilskudd ikke er ennå utbetalt, men festeavgifter er fakturert for året. Fakturaer for stellavtaler er ikke ennå bokført. Tilskudd fra kommunen betales ut kvartalsvis slik at første halvår av tilskuddet er utbetalt. Inntektene forventes å jevne seg ut over tid og være i tråd med budsjett til annen tertial rapportering.

## Utgifter

Lønn. Påløpte lønnsutgifter skal etter første tertial være 36% av årsbudsjett hvis budsjett og reelle kostnader stemmer. Regnskapsførte lønn og sosiale utgifter tilsvarer 34% ved utgangen av første tertial. Dette skyldes at alle vikarutgifter ikke er ennå bokført mens sykepenge refusjon er



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

inntektsført, at møtegodtgjørelser ikke er bokført (utbetales i slutten av året), og at sesonghjelp starter først nå i overgangen/april mai og kostnader kommer senere. Også her forventes lønnskostnader å utvikle seg i tråd med budsjett for året.

Det merkes likevel at det er noe mer usikkerhet på kostnadsutvikling fordi organisasjonen er i en tid med flere sykemeldinger. For korttids sykefravær forsøkes oppgavene løst internt. For lengre tids sykemeldinger vurderes det vikarbehov fortløpende. Hvor det er mulig løses oppgavene ved interne omrokkeringer. I tillegg til korttidssykefravær har det i første tertial vært 4 stillinger i kirkelig fellesråd som har hatt sykemeldinger lenger enn 3 måneder (i hele eller deler av stillingene).

Pensjon – KLP premiefond – premiefond overføring. I 2021 var pensjonspremie vesentlig høyere enn det som var budsjettet. KLP har varslet at de hadde god avkastning på investeringer i fjor og at det gjør at de overfører midler til kundenes premiefond. Premiefond kan bare brukes til å betale pensjonspremie. Midlene kan altså brukes til å jevne ut pensjonssvingninger og KF kan selv legge inn ønsket disponering av premiefondet per år. Det er antatt at KLP tilfører KFs premiefond kr 1 140 000 i 2022; endelig fastsatt beløp kommer i mai. Det er relevant å se nærmere på ønsket premiefond disponering til høsten.

Kjøp av varer og tjenester. Som vanlig er de mest usikre kostnader energi, vedlikehold og kremasjonsavgift. Ved utgangen av første tertial er 36% av årsbudsjett forbrukt.

Det er et normalt nivå etter første tertial; flere leverandører fakturerer et års kostnader tidlig på året. Eksempelvis er dette forsikringer og IKT programvare. Planlagt vedlikehold for kirkelige bygg presenteres i sak 23/22. Oppsatt vedlikehold er om lag på nivå med budsjettet som er satt opp. Ved behov for nye vedlikeholdsoppgaver må enten finansiering økes eller oppsatt tiltak nedprioriteres/utsettes.

Det største usikkerhetsmoment i budsjettet er strømkostnader. Etter første tertial er 56% av årets budsjett forbrukt. Det er tidligere meldt inn til kommunen at energikostnader er vedvarende høye. Tilbakemelding så langt er at eventuell refusjon må ses på i sammenheng med helhetsøkonomi og per nå er det ikke signalisert at fellesrådet får refusjon for økte kostnader.

Energikostnader – konto 11800

2022 – T1 Regnskap	2022 Budsjett	2021 – T1 Regnskap	2021 Regnskap
434 363	771 000	285 668	845 221

## Kommentarer per sektor:

Teie kirkes barnehage oppgraderer kjøkkenet på avdeling Marihøna. Det var avsatt kr 100.000 i budsjettet til arbeidet tidligere, men etter anbud er kostnadsestimat inklusiv el og rør ca. 40.000 kr



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

høyere. Budsjettjustering foreslått øker barnehagens budsjett med kr 40.000 ved å redusere avsetning til fond.

Teie Hår og Fot. Har ved utgangen av første tertial et merforbruk på kr 39 213.

Tripp Trapp åpen barnehage. Har ved utgangen av første tertial et mindreforbruk kr 119 880. Dette skyldes at tilskuddet fra kommunen er utbetalt for et halvt år mens kostnader er ført for de første fire månedene i året.

Trosopplæring. Tilskudd til trosopplæring er ikke utbetalt ved utgangen av første tertial. Tildelt beløp for året er kr 1 617 000.

## Konklusjon

Ved utgangen av første tertial er usikkerhetsmomenter knyttet til fravær og vikarbehov, strømkostnader, og vedlikeholdsbehov. Utover disse postene forventes både inntekter og kostnader å jevne seg ut i tråd med budsjett i løpet av neste tertial. På grunn av det foreslås det ikke vesentlige tiltak til budsjett nå. Utvikling av ovennevnte kostnader bør følges med på og vurderes på nytt ved andre tertial rapportering.

### *Forslag til vedtak:*

1. KF tar tertial rapport til orientering.
2. Teie kirkes barnehage øker sitt budsjett med kr 40.000 i forbindelse med oppgradering av kjøkkenet på Marihøna. Dette gjøres ved å redusere avsetning til fond tilsvarende.

Kontering:

Avsetning til fond 15400-710-0450 -40.000

Kjøp av tjenester for vedlikehold 12300-710-0450 40.000

### *Møtebehandling:*

KF takker for rapporten.

Strømstøtte fra kommunen er etterspurt og det refereres til brev fra Barne- og familiedepartementet, ved statsråd Kjersti Toppe med anmodning til kommunene å kompensere kirkens økte strømutgifter. Nytt punkt 3 foreslått i vedtak.

### *Vedtak:*

1. KF tar tertial rapport til orientering.



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

2. Teie kirkes barnehage øker sitt budsjett med kr 40.000 i forbindelse med oppgradering av kjøkkenet på Marihøna. Dette gjøres ved å redusere avsetning til fond tilsvarende.  
Kontering:  
Avsetning til fond 15400-710-0450 -40.000  
Kjøp av tjenester for vedlikehold 12300-710-0450 40.000
3. KF anmoder kirkevergen om å følge opp strømstøtte fra kommunen i lys av brev fra Barne- og familiedepartementet «Kyrkjebygg og auka utgifter til strøm» (23.mai 2022).

## Sak 023/22 Planlagt vedlikehold 2022

I budsjettet er det avsatt midler til vedlikehold av kirkebygg og øvrige bygg. Beløpene som er avsatt er delvis basert på planlagt arbeid innmeldt tidligere i tilstandsrapporter, egenkontroller, avvik avdekket i serviceavtaler, eller ved ønskede utbedringer. KF har en liste over planlagt vedlikeholdsarbeid fordelt over de neste 4 årene. Listen er dynamisk og kan endre seg gjennom året hvis behovene tilsier omprioritering.

Det er planlagt vedlikehold for ca. 525.000 kr for kirkelige bygninger i Færder i 2022 (kirker, kontorer, menighetshus) og budsjettet er med det fullstendig utnyttet. Det er i tillegg ca 340.000 kr i vedlikeholdsoppgaver som opprinnelige var planlagt for 2022, som forskyves. Det har en sammenheng både med økonomi til vedlikehold og kapasitet til å følge opp vedlikeholdsoppgavene. Også «små» prosjekter krever planlegging, koordinering og oppfølging. Ved prioritering av hvilke tiltak som prioriteres handler det om først og fremst hvilke lovpålagte krav som må oppfylles, utover dette handler det om prioritering av behovene. I senere år har tiltak som er knyttet til oppfølging av brannvern tilsyn fått prioritet, samt ventilasjons- og strømeffektiviseringsbehov. Færder kommunes Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne henvendte seg til fellesrådet med en rapport over ønskede oppgraderinger for universell utforming / tilkomst for Nøtterøy kirke og kapell (des 21) som har fått prioritet i 2022. Tilfredsstillende arbeidsmiljø er også en grunn for prioritering.

I forkant av budsjett arbeid for 2023 er det anledning å melde inn vedlikeholdsbehov til kirkevergen. Dette meldes inn per e-post innen 15.juni. Innmeldt behov prioriteres i innstilling til budsjett (sak til første KF møte etter sommerferie). Forslag til budsjett meldes inn til Færder kommune for anmodning om rammetilskudd (september 2022).

For nyinnmeldt vedlikeholdstiltak erfarer vi i administrasjon at jo tydeligere avklart behovet er med rapporter, forslag til løsning og tekniske beskrivelser jo fortere / enklere det kan være å få effektivt. Derfor oppleves vedlikeholdstiltak enklere å få gjennomført når det er samarbeid mellom den som har behovet og administrasjon som rådgiver/koordinator i prosessen.

Følgende arbeid planlegges i år:

<b>Bygg</b>	<b>Tiltak</b>
BMS	Ventilasjon – skifte vifter
BMS	Varmepumpe til menighetssalen
Fredtun	Fiber/internett
Hvasser kirke	Rustbeskytte rekkverk på to trapper
Hvasser kirke	Bårehus - Skifte kledning, male



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Hvasser kirke	Utbedre løsnet sprekking i ringmur
Nøtterøy kapell	Tilpasning HC toalett
Nøtterøy kapell	Ventilasjon service oppfølging
Nøtterøy kapell	Reparere dørkarm ved inngangsdør (indre)
Nøtterøy kapell	Male vegg teknisk rom og vegg ved orgelgalleri
Nøtterøy kirke	HC tilpasning dører/terskel
Nøtterøy kirke	Rapport sakristi oppgradering
Nøtterøy kirke	Portal - tilrettelegging av uteområdet - kulturminne
Teie kirke	Ventilasjon service oppfølging
Teie kirke	Skifte varmtvannsbereder
Teie kirke	Maling - vinduer mot vest, nord og hoveddør
Teie kirke	Fjerne markeringslys ved kirketjenerrom (For sik. skyld 20)
Teie kirke	Fjerne slår utv port til bakgård (for sik. skyld 20)
Tjøme kapell	Slipe og male ytterdører
Torød kirke	LED belysning
Torød kirke	Innvendig belysning

---

## *Forslag til vedtak:*

KF tar informasjon til orientering.

Eventuelle nye vedlikeholdstiltak fremmes skriftlig til kirkevergen per e-post innen 15.juni.

## *Møtebehandling:*

## *Vedtak:*

KF tar informasjon til orientering.

Eventuelle nye vedlikeholdstiltak fremmes skriftlig til kirkevergen per e-post innen 15.juni.

## **Sak 024/22 1.tertial rapport 2022 - Investeringsbudsjett**

I henhold til økonomireglement for Færder kirkelige fellesråd skal det fremlegges perioderegnskap for rådet 20.04. og 31.08. Rapporten skal fremstilles på «hovedpostnivå» og det skal i kommentarer gis informasjon om avvik av betydning fra vedtatt budsjett, samt forslag til nødvendig tiltak. Rapportene skal fremlegges på første rådsmøte etter de nevnte datoer.

Følgende rapport viser investeringsregnskap per 30.04.2022.



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

## 10 Færder kirkelige fellesråd - 2022

	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringer i anleggsmidler	838.455	8.625.000	8.125.000	10.183.072
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	0	130.000	130.000	97.550
Avsetninger	0	0	4.400.000	5.932.200
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>838.455</b>	<b>8.755.000</b>	<b>12.655.000</b>	<b>16.212.822</b>
Finansiert slik				
Refusjoner/overføringer	-148.389	-1.625.000	-1.625.000	-2.059.229
Tilskudd til investeringer	-1.100.000	-4.400.000	-4.400.000	-4.983.090
<b>Sum eksternt finansiering</b>	<b>-1.248.389</b>	<b>-6.025.000</b>	<b>-6.025.000</b>	<b>-7.042.319</b>
Overført fra driftsbudsjett	0	-130.000	-130.000	-1.538.604
Bruk av avsetninger	-500.000	-2.600.000	-6.500.000	-7.631.899
<b>Sum finansiering</b>	<b>-1.748.389</b>	<b>-8.755.000</b>	<b>-12.655.000</b>	<b>-16.212.822</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-909.934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Investeringsbudsjett – endring i praksis for føring av fondsbruk knyttet til kommunens tilskudd:

Tidligere har det vært praksis av avsette investeringstilskudd fra kommunen til et investeringsfond. På slutten av året har fondsmidler blitt brukt i henhold til det finansieringsbehovet som har vært. Mens dette er en praktisk fremgangsmåte er det noen uheldige konsekvenser av slikt regnskapsføring. I regnskapet vises fondsavsetning (avsetning av inntekter fra kommunen) som en økt kostnad og bruk av fondet senere i året vises som en inntekt. Når tilskuddet fra kommunen vises i tillegg som en inntekt når den først er mottatt er effekten at regnskapet «blåses opp», eller inntekter og kostnader vises dobbelt. En mer riktig regnskapsfremvisning vil være å ikke avsette tilskuddet til fond for så å bruke av fondet senere på året. Ved en endret praksis vil inntekter i regnskapet vil bli vist på flere poster: som tilskuddet fra kommunen på konto 38300, bruk av investeringsfond på konto 39400, og eventuelle tilskudd fra andre på andre inntektskonti. Vedtaket foreslått innebærer en endring i regnskapspraksis slik at det ikke avsettes investeringstilskudd til fond. Rapporten over viser oppdaterte tall i Budsjett 2022. Endringen er synlig i kolonne Opprinnelig budsjett («avsetninger» og «bruk av avsetninger» linjer) og i kolonne Budsjett 2022.

Følgende rapport viser investeringsregnskap etter første tertial per prosjekt.



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

## 1.tertial investeringsbudsjett 2022. Per prosjekt

Prosjekt	Regnskap T1	Årsbudsjett	% Forbrukt	Regnskap
	2022	2022	i år	2021
<b>10000 Egenkapitalinnskudd KLP</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	0	130 000	0 %	97 550
95 Finansiering av investeringer	0	-130 000	0 %	-97 550
<b>12118 Nøtterøy kirke Sokkelmur/utv vegger renovering</b>	<b>3 203</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>567 359</b>
80 Investeringsutgifter	4 004	0	0 %	1 459 199
85 Investeringsinntekter	-801	0	0 %	-891 840
<b>12121 Nøtterøy kirke Behandling kirkerom - vegger, himlinger,</b>	<b>12 350</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	15 438	1 625 000	1 %	0
85 Investeringsinntekter	-3 088	-325 000	1 %	0
<b>24006 Torød kirke - Varmestyring og anlegg</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	0	125 000	0 %	0
85 Investeringsinntekter	0	-25 000	0 %	0
<b>26007 Tjøme kirke/kirkegård - Områdebelysning ute</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	0	750 000	0 %	0
85 Investeringsinntekter	0	-150 000	0 %	0
<b>26008 Tjøme kirke - sprinkleranlegg /ny hovedvann inn</b>	<b>46 768</b>	<b>1 600 000</b>	<b>3 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	58 460	2 000 000	3 %	0
85 Investeringsinntekter	-11 692	-400 000	3 %	0
<b>26020 Tjøme kirke - Utv. vegger - erstatte sementfugene (skip/l</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	0	625 000	0 %	0
85 Investeringsinntekter	0	-125 000	0 %	0
<b>40005 Gravplasser Driftsbygg/lager Tjøme/Gjervåg</b>	<b>0</b>	<b>650 000</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	0	812 500	0 %	0
85 Investeringsinntekter	0	-162 500	0 %	0
<b>40012 Digitale kart for gravplass</b>	<b>0</b>	<b>250 000</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	0	312 500	0 %	0
85 Investeringsinntekter	0	-62 500	0 %	0
<b>40015 Driftsbil til gravplassforvaltning (2022)</b>	<b>467 302</b>	<b>500 000</b>	<b>93 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	560 000	500 000	112 %	0
85 Investeringsinntekter	-92 698	0	0 %	0
<b>40016 Tjøme kirkegård - pålegg om å skille spillvann og overvar</b>	<b>160 442</b>	<b>1 500 000</b>	<b>11 %</b>	<b>0</b>
80 Investeringsutgifter	200 553	1 875 000	11 %	0
85 Investeringsinntekter	-40 111	-375 000	11 %	0
<b>49999 Finansiering av investeringer (kommunens tilskudd, bruk</b>	<b>-1 600 000</b>	<b>-7 000 000</b>	<b>23 %</b>	<b>-4 558 553</b>
85 Investeringsinntekter	-1 100 000	-4 400 000	25 %	-4 000 000
90 Investering fondsavsetning	0	0	0 %	5 932 200
95 Finansiering av investeringer	-500 000	-2 600 000	19 %	-6 490 753
<b>Sum</b>	<b>-909 934</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>1 932 200</b>

### Forslag til vedtak:

1. KF tar tertialsrapportering til orientering og vedtar følgende endringer:

- a. Investeringsbudsjett endres slik at kommunens investeringstilskudd ikke avsettes til fond.  
Budsjett for bruk av investeringsfond justeres tilsvarende i henhold til endret prinsipp.  
35400-499-0890-49999 Avsetning til fond kr - 4 400 000  
39400-499-0890-49999 Bruk av disposisjonsfond + 4 400 000



# DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

- b. Det opprettes et nytt prosjekt for nye søppelkasser for Nøtterøy kirkegård med budsjett kr 150.000. Prosjektet finansieres ved bruk av gravplassfond.  
32000-400-0430-xxxxx Kjøp av inventar og utstyr 150 000  
39400-499-0890-xxxxx Bruk av disposisjonsfond -150 000 (256000011)
- c. Det opprettes et nytt prosjekt for oppgradering av kirketjenersakristi i Nøtterøy kirke med budsjett kr 300.000. Prosjektet finansieres ved bruk av investeringsfond.  
32300-210-0420-xxxxx Kjøp av tjenester for vedlikehold av bygg, anlegg, utstyr 300 000  
39400-499-0890-xxxxx Bruk av investeringsfond -300 000 (253000001)

*Møtebehandling:*

*Vedtak:*

1. KF tar tertialsrapportering til orientering og vedtar følgende endringer:
  - a. Investeringsbudsjett endres slik at kommunens investeringstilskudd ikke avsettes til fond. Budsjett for bruk av investeringsfond justeres tilsvarende i henhold til endret prinsipp.  
35400-499-0890-49999 Avsetning til fond kr - 4 400 000  
39400-499-0890-49999 Bruk av disposisjonsfond + 4 400 000
  - b. Det opprettes et nytt prosjekt for nye søppelkasser for Nøtterøy kirkegård med budsjett kr 150.000. Prosjektet finansieres ved bruk av gravplassfond.  
32000-400-0430-xxxxx Kjøp av inventar og utstyr 150 000  
39400-499-0890-xxxxx Bruk av disposisjonsfond -150 000 (256000011)
  - c. Det opprettes et nytt prosjekt for oppgradering av kirketjenersakristi i Nøtterøy kirke med budsjett kr 300.000. Prosjektet finansieres ved bruk av investeringsfond.  
32300-210-0420-xxxxx Kjøp av tjenester for vedlikehold av bygg, anlegg, utstyr 300 000  
39400-499-0890-xxxxx Bruk av investeringsfond -300 000 (253000001)

For Færder kirkelige fellesråd

Brooke Bakken  
Kirkeverge