



Møtedato:	19. mars 2013
Sted:	Møterommet på kirkekontoret
Varighet:	kl. 1500-1715
Faste medlemmer til stede:	Per Harald Svendsen (RMR) Erna Hogrenning (EMR) Laila Torp (EMR) Leif Birger Magnussen (RK) Tor Bjørn Andresen Osberg (biskopens repr.)
Forfall:	Pål Morten Lia (RMR)
Vararepresentanter til stede:	Kirsten Sandli (RMR) (2)
Forfall:	Bodil Fjeld Hansen (RMR) (1)
Andre:	Jon Veflingstad (kirkeverge/sekretær)
Møteleder:	Per Harald Svendsen (rådets valgte leder)
Saker:	Fra 8/2013 til 12/2013
Kommentarer til innkallingen: Det var ingen innvendinger til innkallingen. Kommentarer til sakslista: Sakslista ble godkjent. Det ble ikke meldt noen saker under eventuelt. <u>Vedlagt følger:</u> JV.	

SAKSLISTE

KIRKEPOLITISKE SAKER:

S-8/2013 Godkjenning av protokollen fra møtet 12. februar 2013
S-9/2013 Årsregnskap 2012
S-10/2013 Årsrapport 2012
S-11/2013 Regnskap 2013, nøkkeltall pr. 28. februar 2013
S-12/2013 Orienteringssaker

Eventuelt

Liste over vedlegg

Sak 9/2013: Årsregnskap 2012

Vedlegg: Utdrag fra «Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke» §§ 5.1 og 5.2.

Sak 11/2013: Regnskap 2013

Vedlegg: Nøkkeltallsrapport med regnskapstall og kommentarer pr. 28/2

Rygge kirkelige fellesråd
Saksframlegg

**Sak 8/2013: Godkjenning av protokollen fra
møte 12. februar 2013**

Utvalg	Møtedato	Saksnr.	Arkivreferanse	Saksbehandler
Fellesrådet	19. mars 2013	8/2013		Jon Veflingstad

Oversikt over aktuelle dokumenter

Utkast til protokollen ble sendt ut som vedlegg til e-post den 15. februar..

SAKSUTREDNING

Forslag til vedtak:
Protokollen godkjennes.

MØTEBEHANDLING

Det var ingen kommentarer til protokollen fra forrige møtet.

VEDTAK

Protokollen ble godkjent.

Rygge kirkelige fellesråd

Saksframlegg

Sak 9/2013: **Årsregnskap 2012**

Utvalg	Møtedato	Saksnr.	Arkivreferanse	Saksbehandler
Fellesrådet	12. februar 2013	2/2013		Jon Veflingstad
Fellesrådet	19. mars 2013	9/2013		Jon Veflingstad

Oversikt over aktuelle dokumenter

Årsregnskapet med følgende delrapporter (ettersendes så fort de foreligger)

- Hovedoversikt drift
- Hovedoversikt investering
- Hovedoversikt balanse
- Detaljoversikt drift
- Detaljoversikt investering
- Detaljoversikt balanse med signaturfelt
- Noter
- Revisjonsrapport (hører til regnskapet, men vil ikke være klar til 19/3)
- Fullstendighetserklæring (vil bli fylt ut og klargjort etter møtet)

Vedlegg: Utdrag fra «Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke» §§ 5.1 og 5.2.

SAKSUTREDNING

Bakgrunn

Ideelt sett skulle regnskapet vært framlagt til den 15/2.

Det vises til behandlingen i fellesrådet den 12. februar, under sak 2/2012, av et høyst foreløpig «bilde» av årsregnskapet for 2012. Iht. vedtak i det nevnte møtet, settes saken nå opp på nytt, denne gangen for å fastsette regnskapet, slik at det kan sendes til revisjon.

På forespørsel, den 8/3, fikk vi vite at regnskapsavdelingen enda ikke ferdig med kommuneregnskapene. Vi stilte spørsmål om det kunne bli ytterligere utsettelse, men fikk melding om at det ikke ville bli nødvendig. Man regner med å rekke rapporteringsfristen til SSB den 15/3, med det vi velger å karakterisere som gode nok tall, og man regner med å kunne ha alle deler av regnskapet på plass til møtet den 19/3.

Det er dog ikke mulig pr. dato, å si noe sikkert om tidspunktet for når tallrapportene til årsregnskapet vil foreligge. Fordi kirkevergens kommentarer til årsregnskapet ikke kan lages helt ferdig før rapportene foreligger, må innkallingen sendes ut med et uferdig saksframlegg og uten vedlegg. Kirkevergen håper likevel å kunne ettersende de nødvendige dokumenter slik at fellesrådsmedlemmene har disse før de går i møtet, men vi kan naturligvis ikke gi noen garantier for akkurat det.

Bestemmelser av betydning for saken

Det vises til vedlegg med utdrag fra økonomiforskriften; § 5 om Regnskap.

Kirkevergens kommentarer til årsregnskapet

Vi gikk inn i driftsåret 2012 med et udekket merforbruk fra 2011 på kr 456041:

I et generelt stramt budsjett bød dette på budsjettmessige utfordringer. I følge reglene skal et regnskapsført merforbruk dekkes inn gjennom tilsvarende mindreforbruk de påfølgende tre årene. Budsjettet for 2012 måtte derfor justeres slik at det ble rom for en «kostnad» tilsvarende minst 1/3 av merforbruket.

Fordi kommunen pr. 1.1.2012 skiftet regnskapssystem (fra Masterpiece til Visma), hadde vi gjennom driftsåret særskilte utfordringer å ta hånd om, både tekniske og rutinemessige.

Da den nye kirkevergen kom på plass 1/8 var følgende fortsatt uløst:

- budsjettallene var ikke lagt inn i økonomisystemet
- det var ikke laget rapporter som kunne skrives ut og legges fram for fellesråd/menighetsråd
- det var ikke etablert koblinger mellom lønssystemet og regnskapet i forhold til regnskapsføring av forventede refusjoner fra NAV
- ingen inntekter var regnskapsført
- manglende koblinger mellom ansvar og bankkonti gjorde at samtlige kostnader i menighetsråd (i ansvarene i 700-serien) hadde blitt betalt over fellesrådets bankkonto
- fordi det ikke hadde vært mulig å ta ut regnskapsrapporter, fordi det på kirkekontoret ikke fantes kompetanse til å gjøre noe med dette og fordi vi heller ikke hadde fått hjelp fra kommunen, lå vi pr. 1/8 håpløst langt etter i forhold til normal oppfølging av regnskapene
- i løpet av driftsårets 8 første måneder ble det derfor ikke utført noen kontroller i forhold til økonomistyring og vi manglet evnen til å avdekke eventuelle feil og mangler, og til å rette disse under veis
- mot slutten av driftsåret har kirkevergen og daglig leder menighet derfor hatt vel store utfordringer med å komme ajoúr, herunder å yte nødvendig service overfor våre styrende organer
- den usikre økonomiske situasjonen gjorde at den vedtatte vedlikeholdsplanen måtte settes på vent

Foreløpig liste over andre tema knyttet til årsregnskapet som kirkevergen ønsker å kommentere:

- ønsket om å få til mer forståelige delrapporter til regnskapet og da i særdeleshet balanserapporten
 - ønske om å lage en alternativ hovedoversikt drift som skiller bedre på «annen virksomhet»
 - den kommunale tjenesteytingen
1. Merforbruk lønn i ansvar 100: Skyldes delvis ikke budsjettert lønn til deltidsansatt vikar fra januar til juli.
 2. Lønn i ansvar 200: Fra 9/7 har vi hatt doble lønnskostnader til kirketjener i Rygge kirke. Vi tilsatte ny kirketjener, da den tidligere, pga. sykdom, var på vei ut.
 3. Lønn i ansvar 300: Det er registrert en innsparing i lønnskostnader til gravlundsdriften på i underkant av 70' kr. Dette er ikke reelt da kirketjeneren i Ekholt kirke har fungert som vikargraver (i ansvar 300) siden 16/4 (8 måneder i ca. 50 % stilling).
 4. Samlet merforbruk lønn: 370' kr
 5. Sum refusjoner fra NAV: 389' kr
 6. Sjukefraværet i 2012, alle ansvarene samlet: 11,64 %, 1,36 årsverk.
 7. Vedlikehold utført på gravlund: Intet ut over det ordinære.
 8. Vedlikehold utført på kirkene: Den store salen i kjelleren på Ekholt kirke ble malt. Veggene i dåpsrommet i Ekholt kirke ble malt. Øvrige vedtatte tiltak ble lagt på is inntil den økonomiske situasjonen er avklart.

9. Utførte større reparasjoner: Ny motorblokk/ny girkasse til den lille traktoren (sum 95' kr).
10. Gjennomførte anskaffelser: Kisteløfter til kjølerommet i kapellet (39' kr). Ett nytt tineapparat (8' kr)
11. Merforbruk investeringer: Ikke budsjettet egenkapitalinnskudd KLP på kr 17591.
12. Følgende buk av fond er gjennomført iht. vedtak:
 - fra balansepost 555080020: kr 15000 til inndekning av konsulentbistand til vedlikeholdsprosjekt for Rygge kirke
 - fra balansepost 555080030: kr 48000 til inndekning av reparasjon/restaurering av sølvlysetakene i Rygge kirke
 - fra balansepost 556080100: kr 39000 til inndekning av kisteløfter til kjølerommet
 - fra balansepost 556080210: kr 63304 til inndekning av uforutsett større reparasjon av den lille traktoren
13. Eventuelle andre avvik som bør kommenteres:

Forslag til vedtak:

Det framlagte årsregnskapet for 2012 godkjennes.

MØTEBEHANDLING

Det ble orientert om den siste tidens arbeid med årsregnskapet for 2012.

Kirkevergen mottok melding fra regnskapsfører i 14-tida den 19. mars (1 time før fellesrådet skulle komme sammen) om at rapporter til årsregnskapet kunne skrives ut og legges fram for fellesrådet. Over telefon ble det sagt at regnskapet ikke var ferdig, hvilket ble beklaget og begrunnet.

Følgende rapporter kunne skrives ut:

- hovedoversikt drift
- hovedoversikt investeringer
- hovedoversikt balanse

Med kun 1 time til å kontrollere rapportene og lage kommentarer, sier det selv at grunnlaget for fellesrådets behandling av årsregnskapet ble tynt.

Under rådets gjennomgang/behandling av rapportene ble det stilt spørsmål til de store avvikene mellom regnskapet og budsjettet når det gjelder hovedsummene for inntekter og utgifter:

Det framlagte driftsregnskapet viser merinntekter i forhold til budsjett på 1,14 mill. kr. I budsjettet som ble vedtatt i fjor høst var sum forventende inntekter oppgitt til 9.776.780. Det nominelle avviket ut fra budsjettvedtaket er på kr 649.876. Noe av avviket skyldes ikke budsjetterte sjukepengerefusjoner fra NAV. Kirkevergen erkjente å ha problemer med, på sparket, å forklare det totale avviket.

Kirkevergen delte ut en oversikt som viser utfordringene rundt årsregnskapet.

En tidlig utgave av denne oversikten ble lagt fram for og gjennomgått i møter med regnskapsavdelingen så tidlig som i uke 3. En ajourført utgave av oversikten ble for ordens skyld sendt regnskapsavdelingen den 12/3.

I løpet av den timen som var til rådighet rett før FR-møtet, rakk kirkevergen å sjekke relativt mange av oppfølgingspunktene som var ført opp i den ovenfor nevnte oversikten. Det er nedslående å måtte rapportere at de fleste av punktene viste seg ikke være fulgt opp.

Kirkevergen orienterte fellesrådet om en gjennomført analyse i forhold til fordeling av renteinntektene. Fellesrådet sluttet seg til analysen og konklusjonen, som etter dette legges til grunn for godskriving av renter til fondene.

Kirkevergens forslag til vedtak i denne saken var formulert ut fra forutsetninger om at regnskapet som ble lagt fram var ferdig.

VEDTAK

Det framlagte foreløpige regnskapet for 2012 tas til etterretning.

Endelig vedtak utsettes til neste møte, i påvente av endelige regnskapstall.

Rygge kirkelige fellesråd
Saksframlegg

Sak 10/2013: Årsrapport 2012

Utvalg	Møtedato	Saksnr.	Arkivreferanse	Saksbehandler
Fellesrådet	19. mars 2013	10/2013		Jon Veflingstad

Oversikt over aktuelle dokumenter
Årsrapport 2012 (ettersendes når klar)

SAKSUTREDNING

Det vises til redegjørelsen, under sak 9/2013, fra arbeidet med årsregnskapet for 2012. Siden årsregnskapet ikke forelå til det tidspunktet hvor innkalling og sakspapirer måtte sendes ut, var det heller ikke mulig å ferdigstille årsrapporten.

På samme måten som for årsregnskapet håper kirkevergen å kunne ettersende årsrapporten slik at fellesrådsmedlemmene har denne før de går i møtet den 19/3, men vi kan naturligvis ikke gi noen garantier for akkurat det.

Årsrapporten vil bli gjennomgått og drøftet i selve møtet.

Forslag til vedtak:

Den framlagte årsrapporten for 2012 godkjennes med de rettelser og tilføyelser som framkom i møtet.

MØTEBEHANDLING

I forkant av møtet hadde kirkevergen fått kommentarer/innspill til den foreslåtte årsrapporten fra soknepresten i Ekholt sokn.

Utkastet til årsrapport ble gjennomgått i møtet og kirkevergen noterte spørsmål, kommentarer og ønsker om justeringer/endringer. Kirkevergen ble bedt om å justere årsrapporten ut fra dette. Kapittelet i årsrapporten som omhandler «Økonom/regnskap» kan ikke ferdigstilles før det endelige regnskapet foreligger.

VEDTAK

Den framlagte årsrapporten ble godkjent, med unntak av de punktene i kapittelet «Økonom/regnskap», som er forutsatt å skulle kommentere konkrete nøkkeltall fra regnskapet.

Rygge kirkelige fellesråd

Saksframlegg

Sak 11/2013: Regnskap 2013

- nøkkeltall pr. 28. februar

Utvalg	Møtedato	Saksnr.	Arkivreferanse	Saksbehandler
Fellesrådet	19. mars 2013	11/2013		Jon Veflingstad

Oversikt over aktuelle dokumenter

Vedlegg: Nøkkeltallsrapport med regnskapstall og kommentarer pr. 28/2

SAKSUTREDNING

Det vises til den vedlagte nøkkeltallsrapporten, som ble satt opp ut fra tall plukket fra regnskapet 11/3.

Selve oppsettet (formatet) er en videreføring av rapporteringsformen som kirkevergen benyttet i fjor høst.

Det er lagt til en ny kolonne et stykke ute til høyre med erfaringstall i forhold til forbruksutviklingen gjennom driftsåret 2012.

Pr. dato er vi ikke kommet dithen at det er lagt budsjettall å måle mot. Derfor måles forbruket opp mot matematiske modeller og erfaringstall.

%-avvik og beløp helt ute til høyre i tabellen tar fortsatt utgangspunkt i forskjellen mellom gul og oransje kolonne. Minus foran nøkkeltallene indikerer mindreforbruk.

Kirkevergen er tilfreds med tallenes tale, og har ut fra det ingen bekymringer å melde.

Forslag til vedtak:

Den framlagte statusrapporten tas til etterretning.

Den økonomiske situasjonen pr. 28.2.2013 synes å være under kontroll.

MØTEBEHANDLING

Innenfor den tiden som var til rådighet, rakk ikke fellesrådet å behandle denne saken.

Kirkevergens nøkkeltallsrapport med regnskapstall og kommentarer pr. 28/2 ble likevel delt ut. Oppdatert statusrapport legges fram i neste FR-møte.

VEDTAK

Rygge kirkelige fellesråd

Saksframlegg

Sak 12/2013: Orienteringssaker

Utvalg	Møtedato	Saksnr.	Arkivreferanse	Saksbehandler
Fellesrådet	19. mars 2013	12/2013		Jon Veflingstad

Oversikt over aktuelle dokumenter

SAKSUTREDNING

Sak 12-1/2013

Vi har nylig mottatt høringsbrev fra Kulturdepartementet for NOU 2013: 1 «Det livssynsåpne samfunn». Kulturdepartementet ber om å motta høringsuttalelser **innen 30. august 2013**.

Stålsett-utvalget har foretatt en gjennomgang av statens tros- og livssynspolitik og er i mandatet bedt om å fremme forslag som kan bidra til å skape en mer helhetlig politikk på feltet. Utvalget har analysert, og foreslår tiltak på, en rekke områder. Dette gjelder bl.a. tilskudd til tros- og livssynssamfunn, lovgivning på tros- og livssynsfeltet, vigsel og gravferd, tros- og livssynsbetjening i offentlige institusjoner, barns rettigheter, dialog samt religiøse plagg og symboler. Utvalget har lagt til grunn åtte prinsipper for en helhetlig tros- og livssynspolitik. Disse danner fundamentet for de forslagene utvalget presenterer.

Fordi dette er en omfattende utredning, bes høringsinstansene om å være særlig nøye med å opplyse om:

- hvilke punkter/kapitler i utredningen som omtales i høringsuttalelsene
- hva som eventuelt er generelle merknader
- hvilke tiltak/områder som bør prioriteres i oppfølgingen av innstillingen

I tillegg til uttalelser til selve utredningen, vil vi gjerne motta innspill til kunnskapsbehov på tros- og livssynsfeltet.

Sak 12-2/2013

Det legges opp til at hvert enkelt rådsmedlem får anledning til å orientere om forhold, hendelser, utfordringer i menighetsrådene, som det kan være relevante å kjenne til for alle fellesrådets medlemmer.

Sak 12-3/2013

Kirkevergen orienterer om framdrift og status i viktige saker/prosesser.

MØTEBEHANDLING

Innenfor den tiden som var til rådighet rakk ikke fellesrådet å behandle denne saken. Kirkevergens skriftlige orientering ble likevel delt ut.

Sak 12-3/2013

Kirkevergens skriftlige orientering inneholdt følgende punkter:

Administrasjon

- intet å melde

Interne møter

- alt personale er bedt å sette av tid til å delta på «stabsdag» 9. april fra 0900 til 1400

Regnskap/økonomi

- intet å melde

Rygge kommune

- intet å melde

Personal

- 25/2: Haavard Kirkeng sin sykmelding er forlenget til utgangen av mars
- tilsetting av ekstrahjelp i sommer til grøntskjøtsel: muntlige avtaler er inngått med 5 stykker, skriftlige avtaler settes opp i forbindelse med den enkeltes oppstart
- ut fra konkrete organisatoriske utfordringer har kirkevergen besluttet å oppgradere vikaravtalen vi har til Ellen Luritzen fra å være timelistebasert til å bli fast 50 % vikar, med oppgaver på gravlund (graving og grøntskjøtsel), utendørs ved Ekholt kirke og ved behov også renhold (ferier/fravær)

Rapportering

- 15/3: Frist for innrapportering av regnskapstall til SSB.
- 22/3: Frist for rapportering til Borg bispedømmeråd om diakoni (brev datert 5/3-2013)

Investeringsprosjekter

- Vedlikehold av Rygge kirke: Alle dokumenter foreligger, prosjektet ble lagt ut på Doffin 11/3, det er valgt åpen anbudskonkurranse med anbudsfrist 3/4 kl. 1000, oppdraget skal løses i perioden mai til september,
- Rullestolrampe ved hovedinngangen til Larkollen kirke: etter innspill fra kirkekonsulenten har arkitekt Per Stenseth tegnet og beskrevet en omforent løsning, løsningen ble godkjent i brev fra bispedømmerådet datert 12/3, lokale anleggsgartnere (4 stk) er utfordret til å gi pris, 2 har gitt pris, en har sagt at de ikke kan ta på seg jobben, og ett firma har vi ikke hørt fra, etter å ha vurdert både omdømme og pris, er firma Kolsrud Anleggsgartner valgt til å gjøre jobben
- Tilpasning av rømningsveien i kjelleren på Ekholt kirke for rullestolbrukere: Fordi vi ikke aner hva dette kan koste, og fordi vi har en bevilgning for 2013 med prioritet til Rygge kirke, er denne delen satt opp med prioritet 3, vi har dog skaffet oss de nødvendige beskrivelser av løsningen, slik at vi kan gå ut til lokale leverandører og innhente priser

Drift

- intet å melde

Reparasjoner (maskiner/utstyr/anlegg)

- 22/3: ny service/repasasjon av luftfukter avtalt for Rygge kirke

Kirkebygg

- 18/3: Ekholt kirke: Avtalen med Moss Elektro om montering av overspenningsvern er purret opp. Installasjonen vil innebære noen timer med strømløs kirke. Melding om tiltaket er sendt Østfold forsikringsmegling.
- 13/3: Larkollen kirke: Avtale inngått med Gårdsservice om utvendig rengjøring av Larkollen kirke (gjennomføres med oppstart i uke 14)
- ../.: Larkollen kirke: Kirkevergen arbeider med intensjon om å finne ressurser til å male Larkollen kirke utvendig den kommende sommeren. Fordi det ikke er budsjettert noe til dette, er vi på jakt etter en kombinasjon av ressurser: (1) mulige ledige driftsmidler (innsparinger), (2) eventuelle gaver/sterkt rabatterte varer/tjenester fra lokalsamfunnet, (3) eventuelle organisasjoner som kan bidra med dugnad eller akseptere en mindre godtgjøring for en stor jobb (to organisasjoner er utfordret)

Brannvern

- brannsyn gjennomført 4/3: fra brannvesenet Bjørn Jensen, fra oss Jon Grønn

Informasjonsarbeid

- 14/3: møte med ansvarlig redaktør i Moss Avis
- 9/4: redaktøren deltar som innleder til 1. økt under stabsdagen, som bl.a. vil handle om informasjonsarbeid

Politianmeldelsen

- intet nytt å melde

Viktige, overordnede prosesser

- 19/3-20/3: Kirkevergen deltar på seminar i regi av KA/Kirkerådet om endringsledelse

Andre møter/nettverk

- 11/2: kirkevergene i prostiet var innkalt til møte hos posten
- 18/2: kirkevergelaget (ytre) holdt møte (vår egen kirkeverge måtte melde forfall)

Gjennomførte anskaffelser

- 28/2: vaskemaskina til driftsbygget levert

Diverse utfordringer

- anskaffet nødvendige kabler for å kunne ta lyd fra film/video ut på lydanlegget i Ekholt kirke

Saker som må avventes

- Ekholt kirke: Hydraulikklekkasje på heisen. Må ikke repareres, men bør repareres. Vi har fått et pristilbud fra Schindler på jobben: kr 48' + mva.
- :

VEDTAK