

Økonomirapport – 2. tertial 2025

DRIFTSREGNSKAP 2025 – personalkostnader og driftsutgifter

410 KIRKELIG ADMINISTRASJON

Lønn:

Fastlønn gjelder lønn til kirkeverge (100% stilling) og sekretær (1 x 40% og 1 x 100% stilling). Sekretærstillingen i 40% står vakant fra 15 august da ansatt har gått av med pensjon. Lønnskostnadene ligger over budsjett, men samsvarer med de beslutninger fellesrådet har fattet tidligere i 2025. Budsjettet justeres derfor ut fra prognosen for 2025 ut fra faktiske lønnskostnader.

Driftsutgiftene:

Her føres i hovedsak drift av kontorene, velferdstiltak for ansatte, kontorutstyr, avgifter, lisenser, IT og konsulentttjenester. Det er spesielt innenfor konsulentttjenester (advokat) og noe innenfor avgifter og IT-lisenser det er et merforbruk. Det har vært brukt ulike IT leverandører, og med den vikarsituasjonen som har vært så har de også vært inne flere brukere enn i en normalsituasjon. Det at man fra september har valgt å gå for kirkens lokale skrivebord (fellesløsningen til den norske kirke) gjør også at men en liten periode vil ha en merkostnad, men denne vil utjevnes de neste 12 mnd med 50% refusjon på kostnadene fra kirkerådet som resultat av at man valgte å gå inn på kirkens lokale skrivebord. Ordningen med 50% refusjon har vart i 3-4 år, men forsvinner for de som ikke har bestilt overgang innen oktober i år. Justert budsjett hensyntar både de utgiftene som har vært til nå i 2025, og prognosen for resten av året.

Inntekter:

Det har vært sykefravær i perioden så det har tilkommet inntekt i form av sykelønnsrefusjon på ca 200.000. Dette legges inn i prognosen og i revidert budsjett.

Samlet sett er det per 2. tertial et merforbruk på 575 000 kr, men alle er forklarbare, og det er innarbeidet i det reviderte budsjettet for 2025 for funksjon 0410 Kirkelig administrasjon. Det er foreslått en budsjettøkning for funksjonen på 1 108 000.

I opprinnelig budsjett for 2025 var det budsjettet med å bruke kr 497 000 fra bundet fond for å dekke vedlikehold av tak i Søre Osen kirke. Dette er foreslått kuttet i budsjettet for 2025, da kostnaden vil komme i 2026, og at dette innarbeides i budsjett for 2026 i stedet. Anbudet på Søre Osen kirkes tak vil komme ut høsten 2025, men selve arbeidene vil ikke kunne påbegynnes før til våren grunnet fremkommelighet.

420 KIRKER

Lønn:

Fastlønn gjelder lønn til kirkemusikere (1 x 100% stillinger og 1 x 50% stilling), kirketjenere (2 x 10%, 1 x 30%, 3 x 7,5%) og renholder (40% stilling).

Lønnskostnadene ligger under budsjett med 286 000, men her må vi også se på konsulentutgifter som ligger under driftsutgiftene, for det er her mye av vikarkostnadene på organist ligger. De utgiftene er på ca 140 000 til sammen. Det resterende avviket kan forklares med at også pensjons- og arbeidsgiveravgiftutgiftene er lavere enn budsjett grunnet lavere lønnsutbetaling. I det justerte budsjettet er det lagt inn 1 måned lønn for 100% organist (desember).

Renholder ligger i budsjettet med 40% stilling, men får lønn utbetalt på bakgrunn av timelister. Ut fra rapport i 2025 ligger antallet timer utbetalt rundt en 25% stilling, altså noe mindreforbruk i forhold til budsjett her.

Driftsutgiftene:

Gjelder løpende driftsutgifter for kirkene med tilhørende bygninger. Her ligger vi totalt sett rett under budsjett for 2. tertial, men ser vi på avvik på enkeltposter så er det et merforbruk på reparasjoner på ca 100 000. Dette er uforutsette hendelser slik som lynnedslag i brannsentral og reparasjon på varmeanlegg, som har måttet utbedres. Det er også foretatt diagnose av brannsentral i Nordre Trysil som har vært ute av funksjon i mange år, her tilkom en kostnad for å sjekke ut om sentralen kan repareres eller byttes, og konklusjonen var at den må byttes. Vi har fått inn ett tilbud på dette til i overkant av 100 000. Dette er foreløpig ikke lagt inn i revidert budsjett. Som nevnt tidligere er det også en betydelig utgift til organistvikarer som ligger i disse driftsutgiftene

I det justerte budsjettet er det foreslått og kutte 474 000 til vedlikehold som var satt av til tak Søre Osen kirke (ved å ikke benytte oss av fond i 2025, men utsette dette til 2026). Dermed er det kuttet i utgifter på vedlikehold, men det er satt inn 210 000 på konsulenttjenester, for å dekke opp for utgifter til organistvikarer som pr 31.08 har hatt en utgift på 130 000. Det forventes bruk av vikar også i 3. tertial.

Inntekter:

På inntektssiden finner vi salg av minnekort, brukerbetaling ved kirkelige tjenester, utleie av lokaler og sykelønnsrefusjon. Disse ligger alle litt over budsjett pr 31.08.

Samlet sett er det per 2. tertial et mindreforbruk på 423 000 på funksjon 0420 kirker, og tatt i betraktning prognosen videre for 2025 foreslås det å redusere budsjettet på funksjonen med 470 000.

430 KIRKEGÅRDENE

Lønn:

Fastlønn gjelder lønn til gravplassarbeidere (2 x 100% stilling og 1 x 12% stilling) samt en gartner/gravplassarbeider 60% stilling som har stått vakant hele året.

Ordinære lønns- og pensjonskostnader er under det som er budsjettert pr 31.08, men dette har sin naturlige forklaring i at det står en 60% stilling vakant. I det justerte budsjettet er stillingen satt vakant ut året.

Sommeren 2025 ble det kun benyttet en ekstrahjelp på gravplassene i de ukene fast ansatte avviklet ferie slik at vi kunne oppfylle det lovmessige kravet om at det skal være to tilstede ved åpning og lukking av grav.

Driftsutgifter:

Gjelder løpende driftsutgifter til gravplassene, herunder utgifter til drift og vedlikehold av maskiner. Det er et lite merforbruk på 80 000 totalt sett på driftsutgiftene pr 31.08, og dette skyldes i all hovedsak uforutsette utgifter til reparasjon av bilen som drar gravemaskin.

Denne bilen er nå 6 år gammel, og er en sentral del i vår gravferdsforvaltning, som vi er helt avhengig av fungerer. Det har vært reparasjoner i størrelsesorden 60-70 000 i år, og noe mer tilkommer på 3. tertial.

Inntekter:

Det er en vesentlig inntekt av festeavgiften for graver. Denne inntekten varierer fra år til år, avhengig av antall festefornyelser. Foreløpig inntekt på festeavgift ligger ca 60 000 over budsjettet for hele året, og dermed betydelig over budsjett for 2. tertial. Vi forventer også mer inntekt her i 3. tertial, men det er usikkert hvor mye.

Samlet vurdert er det per 2. tertial et mindreforbruk på funksjon 430 kirkegårder på 384 000. I det justerte budsjettet er det foretatt betydelig reduksjon i lønn, og en økning i varer og tjenester og inntekter, slik at det totalt blir en nedjustering på funksjonen på 376 000.

440 ANDRE KIRKELIGE FORMÅL

Lønn:

Fastlønn gjelder diakonstillingen (100% stilling), hvor staten v/bispekontoret gir tilskudd på omkring 50% av personalkostnadene dette året, samt menighetsarbeider (50% stilling) som er fullt finansiert av bispekontoret. Grunnet vakanse i menighetsarbeiderstillingen i årets 5 første måneder er det et betydelig mindreforbruk i lønn, pensjon og arbeidsgiveravgift på denne funksjonen.

Driftsutgiftene:

Gjelder i hovedsak aktivitetsrelatert utstyr, bevertning, annonser/reklame. I det justerte budsjettet er det også lagt inn leie av lokale (Storvegen 11).

I tillegg er det driftsutgifter knyttet til diakonstillingen. Regnskapet viser et mindreforbruk enn budsjettert. Dette skyldes delvis at de største utgiftene til konfirmantundervisningen er

ved oppstart på høsten, og delvis at det har vært lite fysisk konfirmantundervisning grunnet covid-19.

Inntekter:

Tilskuddet fra bispedømmet (rDnk) er mottatt i sin helhet for hele året pr 2 tertial, og siden budsjettet ikke er periodisert gir det utslag som en merinntekt i forhold til budsjett på 121 000 pr 31.08. Det gjenstår å få noe tilskudd i forhold til diakonstillingen, men det er et avvik i forhold til hva vi har mottatt og hva som står i tilskuddsbrevet, så dette vil sjekkes opp mot bispedømmet for å få en klarhet i årsaken til dette. Derfor er det ikke gjort noen endringer i justert budsjett her foreløpig.

I tillegg er det også inntektsført sykkelønnsrefusjon og betaling fra deltagere. Tilskudd/gaver fra andre ligger en del under budsjett.

Totalt sett ligger funksjon 440 andre kirkelige formål (trosopplæring/diakoni) med et mindreforbruk på 433 000 pr 2. tertial, og dette er foreslått justert ned til et mindreforbruk på 262 000 i det justerte budsjettet.

890 FINANSIERINGSTRANSAKSJONER

Tilskuddet fra kommunen er mottatt månedlig, og er korrekt i forhold til budsjett pr 2. tertial.

INVESTERINGER 2025

Vedlagte regnskap for investeringer viser følgende om årets prosjekter:

Trysil kirke - HC-toalett/bårehus:

Ingen utgifter regnskapsført, budsjett for året er 3 000 000. Prosjekt ikke påbegynt.

Søre Osen kirke – HC-toalett:

Det er regnskapsført kr 25 000 pr 31.08. Nye prosjekttegninger fremlegges for fellesrådet. Budsjett for året er 250 000 til prosjektering. Det er ikke mottatt noe tilskudd fra kommunen pr. 2 tertial.

Tilstandsvurdering kirker:

Her er det regnskapsført 11 133 som skulle vært på prosjekt Søre Osen kirke – HC-toalett. Dette korrigeres i 3. tertial.

Prosjektledelse Ljørdalen og Tørberget – brannsikring:

Her har det blitt regnskapsført en kostnad på 15 000 som er fakturaer som har kommet i 2025 på leveranse fra 2024. Ikke mottatt noe tilskudd fra kommunen pr 31.08.

Østby kirke – brannsikring utvendig:

Ingen påløpte kostnader til nå. Budsjett 130 000

Er i dialog med leverandører nå for å få dette på plass før vinteren.

Plassen kirke – brannsikring utvendig:

Ingen påløpte kostnader til nå. Budsjett 130 000

Er i dialog med leverandører nå for å få dette på plass før vinteren.

Søre Osen kirke – brannsikring utvendig:

Ingen påløpte kostnader til nå. Budsjett 130 000

Er i dialog med leverandører nå for å få dette på plass før vinteren.

Minnelund Trysil:

Regnskapsført 450 000 pr 2. tertial. Budsjett 500 000.

Gjenstår bare små arbeider på minnelunden før den er ferdigstilt.

Ikke mottatt noe tilskudd fra kommunen pr 31.08.

Innkjøp av gressklippere – 2 stk:

Kjøp er gjennomført og det er regnskapsført kr 139 000. Budsjettet var 140.000.

Ikke mottatt noe tilskudd fra kommunen pr 31.08.