



10.10.2024

Nesbyen kommune
Alfarvegen 117
3540 Nesbyen

BUDSJETT 2025 – SØKNAD FRA NESBYEN SOKN

Kirkevergen fremmet utkast til Nesbyen sokns budsjett 2025 for kirkelig fellesråd 26.09.2024 (FR 51/24). Fellesrådet vedtok å gi fellesrådsleder og kirkeverge fullmakt til å utforme budsjettsøknad til Nesbyen kommune.¹

1 Drift

Regnskap 2023

Viken kommunerevisjons IKS uttaler i oppsummeringsbrev fra revisjonen 2023 (28.08.2024) følgende: «Nes sokn har et regnskapsmessig merforbruk pr 31.12.2023 på kr 671 387.» Dette er akkumulert underskudd fra 2019 (61 966 kr), 2020 (82 541 kr), 2021 (64 104 kr) og 2023 (331 792 kr). *Årsmelding 2023 for Nes sokn/menighet* forklarer (s. 4) merforbruket i 2023 med følgende utgiftsposter:

- «Lønnsposter hadde til sammen et merforbruk på 543 157 kr i forhold til budsjett. Mye av dette gjaldt bistand fra Gol og Herad sokn i den ekstraordinære situasjonen etter kirkevergens avgang 15.05.2023. Deler av merforbruket ble dekket med et tilskudd fra bispedømmet (129 000 kr).»
- KLP og AGA: Tjenestepensjon (KLP) og arbeidsgiveravgift (AGA) hadde et merforbruk på til sammen 216 387 kr, hvorav 177 315 kr til KLP.»
- «Kjøp av tjenester: Følgende bidro til merforbruket: Traktorservice AS, vedlikehold av traktor: 60 104 kr. Bleiktvedt AS, gravetjenester: 122 380 kr.»

Omstilling 2023–2024

Ny kirkeverge tiltrådte 03.08.2023. Kirkevalget 10.09.2023 utnevnte nytt menighetsråd og kirkelig fellesråd, som trådte i kraft 01.12.2023. I løpet av siste 12 måneder har Nesbyen sokn gjennomført betydelig omstilling:

1. **Flyttet kirkekontor:** Kirkevergen m.fl. flyttet høsten 2023 kirkekontorets inventar til trivelige lokaler med god beliggenhet i Embetsgarden.
2. **Gjenoppbygget organisasjonen:** Som følge av personalkonflikt ble staben oppløst. Soknet har nå rekruttert nye medarbeidere, og Hallingdal prosti har rekruttert sokneprest. Omstillingen har krevd ekstraordinær dugnadsinnsats fra ansatte.

¹ «Sokn» (nynorsk) og «menighet» (bokmål) benyttes synonymt, men «sokn» er offisiell betegnelse på rettssubjektet, jf. Brønnøysundregistrene og nasjonal statistikk. Nesbyen sokn omtaler seg oftest som menighet. Kirkelig fellesråd behandler saker om økonomi, personal og eiendomsforvaltning, som danner ramme for soknets virksomhet. Menighetsrådet er «innholdsleverandør» av gudstjenester, gravferder, vigslar, konfirmasjon og trosopp-læring. De to organene utgjør sammen styret for soknet, der kirkekontoret er administrasjon.

3. **Snudd økonomien:** Soknet hadde merforbruk i årene 2019–2023 (unntatt 2022). Soknets priser for kirkelige handlinger, gravstell og utleie sto uforandret fra 01.01.2021 til fellesrådet oppjusterte prisene i 1. kvartal 2024.² Menighetsbladet er redusert fra fire til tre utgaver per år. Kirkevergen styrer driften stramt i samråd med fellesrådsleder.³
4. **Gjennomført byggeprosjekter:** Ombygging til handikoptoalett og kjøkken/møterom og montering av sprinkleranlegg i Nesbyen kirke fullføres i 3. kvartal 2024. Til tross for byggeprosjekter og lav bemanning har gudstjenester og gravferder gått som normalt.
5. **Fra konflikt til samarbeid:** Personalkonflikt mellom fellesråd og sokneprest på den ene side og kirkevergens stab på den andre er erstattet med godt samarbeid og en hyggelig tone. Kirkevergen utarbeider kortfattede saksfremlegg og ønsker innspill velkommen.
6. **Endret navn:** 4,5 år etter at kommunen endret navn fra Nes til Nesbyen, vedtok menighetsrådet å følge etter. Tunsberg bispedømmeråd har godkjent at soknet/menigheten osv. endrer navn til Nesbyen. Kirkelige fagsystemer forveksler ikke lenger Nes med fem andre Nes sokn i landet, og publikum finner frem til oss

Budsjett 2025

Nesbyen sokn søker om økning i kommunens driftstilskudd fra 2 713 000 kr i 2024 til 2 880 000 kr i 2025. Økningen på 167 000 kr fremkommer slik:

- 4,3 % lønns- og prisjustering (lønnsvekst 5,2 % * 0,60 + prisvekst 3,0 % * 0,40) gir en økning på 117 000 kr, jf. budsjettssignaler fra kommunens økonomisjef. Soknets budsjett 2024 er for øvrig ikke justert for lønns-/prisstigning i løpet av 2023.
- Et realløft på 50 000 kr for å nærme oss inntektsnivået i andre sokn.

I tillegg dekker Nesbyen kommune kremasjon for innbyggere, som de fleste andre kommuner. Dette budsjetteres med 75 000 kr (ca. 8 betalte kremasjoner), som i 2024.

Dersom kommunen innvilger ovennevnte driftstilskudd, finner soknet rom for å dekke tidligere års underskudd med 150 000 kr. Vedlagt regneark viser budsjett 2025 (utkast) i detalj.

Lønnsutgifter utgjør nesten 60 % av soknets budsjett. Nesbyen sokn har til sammen 2,25 årsverk (+ organistvikarer) per oktober 2024:

- **Kirkeverge:** 80 % stilling (inkludert 20 % kirkegårdsarbeid). Som følge av kirkekontorets ekstraordinær situasjon hadde kirkevergen 100 % stilling inntil 30.06.2024, men dette måtte strammes inn av hensyn til økonomien.
- **Sekretær/trosopplærer:** 80 % stilling, hvorav 50 % sekretær og 30 % trosopplærer (finansiert med tilskudd fra Kirkerådet).
- **Kirketjener** (inkl. kirkegårdsarbeider): 60 % stilling. Forrige kirketjener hadde 100 % stilling, noe som ble redusert ved kjøp av gravetjenester.

² Størst prisøkning var det for gravferd for utensokns avdød og ansvarlig pårørende, som økte fra 8 000 kr (4 000 kr for seremoni + 4 000 kr for kistenedsetting) til 14 000 kr (6 000 kr + 8000 kr). Vi innførte for øvrig 25 % moms på gravstell (frivillige tjenester), slik statlige regler krever. Nesbyen sokn ble 02.05.2024 registrert i Skatteetatens Merverdiavgiftsregister.

³ I august lå det an til mindreforbruk (driftsoverskudd) i 2024 på rundt 200 000 kr. Kirkevergen fant det imidlertid nødvendig å fremme saken *Fakturering av festeavgift* (FR 50/24) for fellesrådet 26.09.2024 (referat): «Feste av graver betales for fem år av gangen (210 kr * 5 = 1050 kr). De fleste sokn fakturerer festeavgift i januar i det aktuelle året, mens Nes har tidligfakturert i november året før. Inntekter blir dermed ført på feil regnskapsår. Omleggingen ble utsatt av forrige fellesråd. Det er på tide at Nesbyen sokn retter opp dette. Engangsoperasjonen medfører at festeinntekter på 290 000 kr blir utsatt med tre måneder – fra 2024 til 2025. Årsregnskap 2024 får dessverre redusert resultat som følge av dette. Vedtak (enstemmig): Feste som forfaller i 2025 skal faktureres i januar 2025. Omleggingen forklares i budsjettsovknaad til kommunen.»

- **Kantor/organist:** Vakant; vår organist i 70 % stilling har 12 måneders permisjon til 28.02.2025. Vi kjøper inn organist-tjenester.
- **Renholder:** Renhold i kirkene utføres av ekstrahjelp i ca. 5 % stilling.

Soknepresten (100 % stilling, ansatt i prostiet) er selvsagt også en viktig medarbeider ved kirkekontoret.

Av Hallingdals seks kirkelige fellesråd er det bare Nesbyen og Flå som har kirkeverge i deltidstilling. Gol, Ål og Hol har diakonstilling, men ikke Nesbyen, som har lave stillingsressurser også for sekretær, trosopplærer, kantor og kirketjener.

Økonomiplan 2025–2028

Følgende bør vurderes i driftsbudsjett 2026:

- Det legges ikke opp til vesentlig prisøkning i 2025. *Prisliste for kirkelige handlinger, gravstell og utleie* bør vurderes i 2026.
- Nesbyen kapell trenger nytt sikringsskap (25 000 kr).
- Nes fjellkirke trenger ny oppvaskmaskin (23 000 kr).
- I Nesbyen kirke har sikringsskapet et display der temperaturen styres. Av hensyn til orgellet bør temperaturen ligge mellom 15 og 20 grader. Fjernstyring av oppvarming krever innkjøp av en 4G-app (60 000 kr). Behov for dette vurderes.

Soknets disposisjonsfond beløper seg til 0 kr. Et disposisjonsfond bør oppbygges på sikt, slik at soknet har noe å gå på.

2 Investeringer

Budsjett 2025

Kommunen avsatte i 2023 investeringsmidler til sprinkler-anlegg (4,5 mill. kr) og møterom/kjøkken/handikaptoalett (1,6 mill. kr) i Nesbyen kirke. Prosjektene gjennomføres i 2024. Byggeregnskapet vil ventelig vise lavere utgifter til sprinkler. Soknet vil søke om omdisponering av ubrukte midler til:

1. Utvendig vedlikehold av Nesbyen kirke: Male panel/vinduer (inkl. vask, skrap og kitt); reparere grunnmur.
2. Etablere urne-minnelund (prosjektert ved kapellet).

Det søkes ikke om andre investeringsmidler for 2025. Kommunens økonomiplan 2023–2026 avsatte 600 000 kr til innkjøp av ny gravemaskin på kirkegården i 2025. Dette bortfaller, da Nesbyen sokn har inngått to-års kontrakt om graving med Bleiktvedt AS fra 01.07.2024.

Økonomiplan 2025–2028

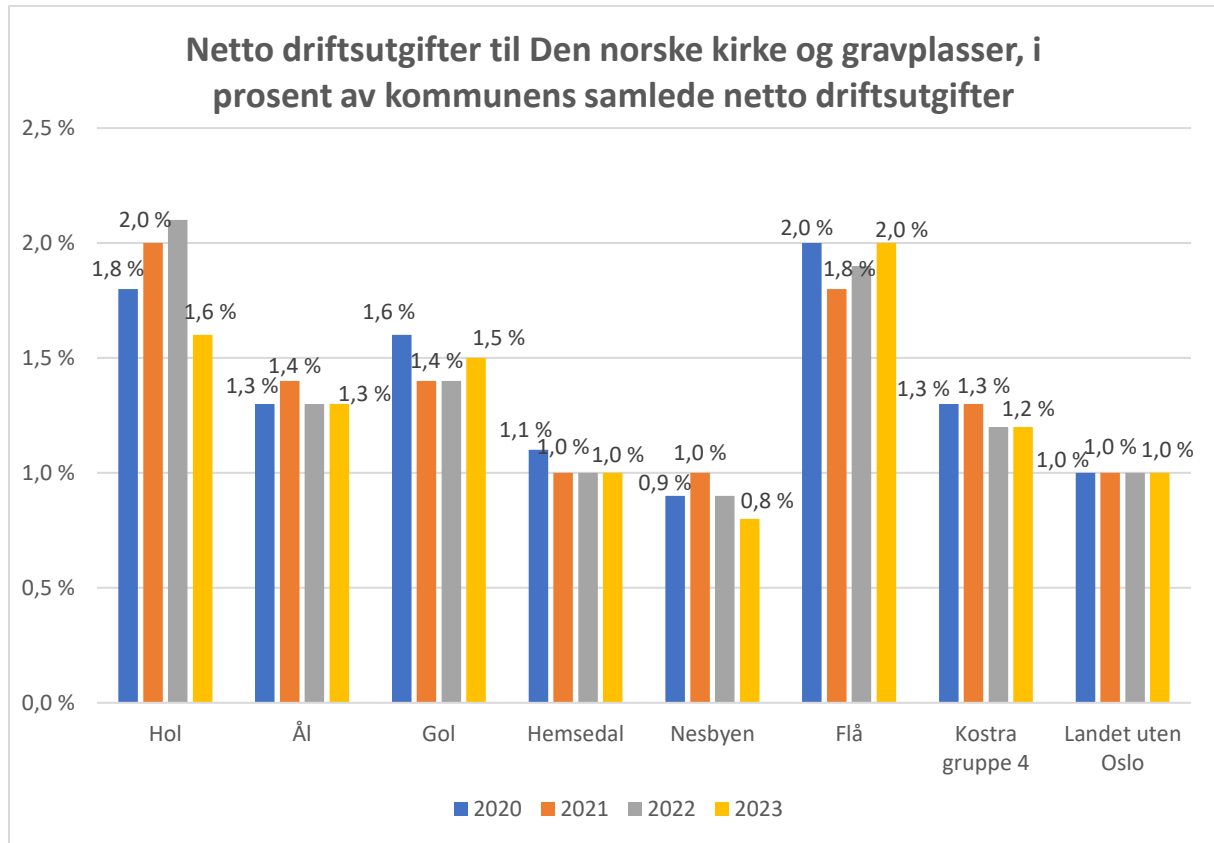
Utvendig vedlikehold av Nesbyen kapell i 2026.

3 Kommunens forpliktelser – kommunesammenlikning

Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven, 2020) sier følgende i § 14: "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".

Statistisk sentralbyrås Kostra-statistikk viser at Nesbyen kommunes budsjettandel for kirken har sunket fra 1,0 % i 2021 til 0,8 % i 2023:



Kilde: Statistisk sentralbyrås Kostra-statistikk, tabell 12025. Nesbyen og Hemsedal hører til Kostra-gruppe 4.

Nesbyen kommunes budsjettandel til kirke og kirkegård er lavest i Hallingdal og bare 67 % av budsjettandelen i sammenliknbare kommuner i landet (Kostra-gruppe 4). Nesbyen er kort sagt et av landets mest kostnadseffektive sokn.

4 Avslutning

Med ordfører i kirkelig fellesråd og årlige møter med formannskapet har soknet god tilgang til politisk ledelse. Nesbyen kommune er soknets hovedfinansierer. Kommunen yter utmerkede tjenester innen regnskap/lønn, innkjøp/prosjektstyring, tekniske tjenester og servicetorg. Vi setter stor pris på det nære samarbeidet med kommunen.

Hilsen

Frode Aaslid
Leder, Nesbyen kirkelige fellesråd

Didrik Hjort
Kirkeverge

Vedlegg:

Nesbyen sokn – budsjett 2025 (utkast) (regneark).