



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Innkalling til møte

Det innkalles med dette til møte i

Utvalg Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Møtedato 07.06.2016

Møtetid kl. 18:30

Møtested Kirkekontoret Råkilveien 2

Meld fra om eventuelt forfall snarest på telefon 69116800 evt. 92802174 eller e-post kirkelig.fellesraad@sarpsborg.com.

Innkalte:

Kai Arne Wallin, Magne Grønlien, Pål Antonsen, Anne Margrethe Tangen, Sidsel M. Schade, Ruth T.H Pettersen, Knut Grubben, Kjell Lunde, Kari Mangrud Alvsvåg, Thormod Bjerkholt, Per Hugo Samuelsen.

Varamedlemmer møter etter nærmere beskjed.

Sakliste

Sak 024/16 Møtebok fra KF 190416 (Dok: 16/00007-004)

Sak 025/16 Orienteringer til Kirkelig fellesråd 07.06.16 (Dok: 16/00005-004)

Sak 026/16 Revisors beretning om årsregnskapet 2015 (Dok: 16/00016-014)

Sak 027/16 Budsjettkontrollrapport for perioden 0101-300416 (Dok: 15/00048-008)

Sak 028/16 Budsjettendring - juni 2016 (Dok: 15/00048-007)

Sak 029/16 Orgelprosjektet i Sarpsborg kirke - budsjettendring (Dok: 14/00062-013)

Sak 030/16 Anskaffelse av ny røykgasskjøler til krematoriet - budsjettendring (Dok: 16/00040-001)

Sak 031/16 Utvidelse av Hafslund kirkegård - prosjektrengnskap og prognoser (Dok: 16/00028-002)

Sak 032/16 Møteplan for Kirkelig fellesråd 2. halvår 2016 (Dok: 09/00082-011)

Sak 033/16 Prosjekt gravkapasitet - rapport til kommunen (Dok: 16/00041-001)

Sak 034/16 Rutiner for fastsetting av lederlønn (Dok: 16/00042-001)

Vel møtt!

Sarpsborg 01.06.2016

Thormod Bjerkholt
Leder

Adresse:
Pb 237
1702 SARPSBORG

Tlf/faks
Tlf: 69116800
Faks: 69116733

E-post/Internett:
kirkelig.fellesraad@sarpsborg.com
www.sarpsborg.kirken.no

Org.nr.:
976985605

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	03.05.2016
Arkivsak	16/00007
Dokumentnummer:	16/00007-004
Arkivkode:	012.2
Saksbehandler:	Trine Skinstad

Saksnr	Sak	Møtedato
024/16	Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 19.04.16	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 19.04.16.

Utredning:

Til Kirkelig fellesråds møte den 19.04.16 forelå det 6 saker til behandling. Det ble gjort vedtak i alle sakene.

Forslag til vedtak

Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 19.04.16 godkjennes.

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Møtebok for Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Møtedato: 19.04.2016
Møtetid: kl. 18:30
Møtested: Kirkekontoret Råkilveien 2

Tilstede:

Magne Grønlien, Ruth T.H Pettersen, Kai Arne Wallin, Pål Antonsen, Sidsel M. Schade, Anne Margrethe Tangen, Knut Grubben, Thormod Bjerkholt, Kjell Lunde, Per Hugo Samuelsen, Trond Günther.

Meldt forfall:

Kari Mangrud Alvsvåg.

Andre:

Jon Veflingstad

Møtet ble avsluttet kl. 20.00.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Saker

Sak 018/16 Møtebok fra KF 010316

Forslag til vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 01.03.16 godkjennes.

Møtebehandling:

Vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 01.03.16 godkjennes.

Sak 019/16 1 Til orientering i KF - møtebok fra adm utv 080416

Forslag til vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds administrasjonsutvalgs møte den 08.04.16 tas til orientering.

Møtebehandling:

Vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds administrasjonsutvalgs møte den 08.04.16 tas til orientering.

Sak 020/16 Orienteringer til Kirkelig fellesråd 19.04.16

Forslag til vedtak:

Kirkelig fellesråd tar redegjørelsene til orientering.

Møtebehandling:

Kirkevergen ledet gjennomgangen av orienteringspunktene.

Følgende tilleggsopplysninger ble gitt:

Til punkt (2) c): 25/4 kl. 1000 avholdes et møte hvor tilbudet fra Lyn elektro skal gjennomgås/drøftes.

Til punkt (2) d): Den 18/2 fikk kirkevergen et foreløpig svar/innspill fra daglig leder i samarbeidsområdet Tune/Greåker/Soli/Holleby. Den 18/4 kom det et endelig svar.

Til punkt (4) a): Kirkevergens deltakelse i det nevnte møte den 13/4 ble utsatt.

Til punkt (4) b): Den første delen av orgelleveransen ankom en dag for tidlig, den 18/4

Til punkt (4) d): Siden sakspapirene ble sendt ut er det kommet informasjon fra kirketjener om at det har vært tilfeller av lekkasjer også etter tetningstiltaket med skum som ble utført 10/2.

Til punkt (7): Kirkevergen er blitt pålagt å gjennomføre nedarbeidersamtaler med mellomlederne.

Til punkt (9): Sykefravær gjør det nødvendig å gå gjennom oppgaveløsingen i forbindelse med 1000-årsmarkeringen. Kopi av referatet fra siste møte i 1000-års-komiteen ble delt ut.

Vedtak:

Kirkelig fellesråd tar redegjørelsene til orientering.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Sak 021/16 Utvidelse av Hafslund kirkegård - Prosjektregnskap pr. 31/3-2016

Forslag til vedtak:

Fellesrådet tar rapportering til orientering.

Møtebehandling:

Valgt leder gjennomgikk saksframlegget fra kirkevergen.

Prognosevedleggene fra Rambøll, som ble sendt ut pr. epost til møtedeltakerne den 15/4 ble kopiert opp og gjennomgått i møtet.

Kirkevergen delte også ut og gjennomgikk en oppsummering av hovedpunktene så langt i gjennomføringen av anleggsarbeidene. Oppsummeringen viste status pr. dato i forhold til framdrift. Kirkevergen opplever at anleggsarbeidene går iht. plan.

Vedtak:

Fellesrådet tar rapporteringen til orientering.

Sak 022/16 Budsjettdrøring - april 2016

Forslag til vedtak:

Driftsbudsjett 2016 endres ved at det legges inn lønnsmidler til 20% daglig lederstilling i Varteig menighet med kr 100 000,-, regnskapskonto 10----.010.1222. Avsetning til «Generelt driftsfond», regnskapskonto 154000 010 2110/ 25600023 010, reduseres med tilsvarende beløp.

Møtebehandling:

Valgt leder gikk gjennom saksframlegget.

Vedtak:

Driftsbudsjett 2016 endres ved at det legges inn lønnsmidler til 20 % daglig lederstilling i Varteig menighet med kr 100 000,-, regnskapskonto 10----.010.1222. Avsetning til «Generelt driftsfond», regnskapskonto 154000 010 2110/ 25600023 010, reduseres med tilsvarende beløp.

Sak 023/16 Søknad om utvidelse av orgelet i Greåker kirke

Forslag til vedtak:

Fellesrådet støtter menighetens søknad.

Møtebehandling:

Riktig saksgang forutsetter at også fellesrådet har hatt saken til behandling.

Vedtak:

Fellesrådet støtter menighetens søknad.

For Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Trine-Lise Skinstad
økonomikonsulent

Dato:	01.06.2016
Arkivsak	16/00005
Dokumentnummer:	16/00005-004
Arkivkode:	030
Saksbehandler:	Jon Veflingstad

Saksnr	Sak	Møtedato
025/16	Orienteringer til Kirkelig fellesråd 07.06.16	07.06.2016

Saksfremstilling

1) Dialogen med kommunen

2/5: Epost sendt til leder for kommuneområde samfunn med anmodning om et møte for oppfølging av innspillene i budsjettmøtet 17/3

27/5: På forespørsel fra en saksbehandler i kommunen sendte kirkevergen en epost hvor all tilgjengelig informasjon om det eventuelle solcelleprosjektet på taket til Sarpsborg kirke ble oversendt. Forespørselen kom fordi kommuneledelsen vurderer solcelletak på Sarpsborg kirke som et interessant tiltak. De ønsker å koble solcelle-prosjektet opp mot kommunens «Smart City»-prosjekt, som hadde kickoff i januar 2016.

16/6: Avtalt dato for neste samarbeidsmøte

(2) Bygninger og kirkegårder (diverse)

a) Utredning av alternativ løsning for «Tune menighetssenter»

16/6: Den foreslåtte alternative løsningen vil bli presentert i det neste samarbeidsmøtet med kommunen.

b) Defekt flombelysning ved Sarpsborg kirke

25/4: Møte m/representanter for Sb MR om (1) de fjernede flomlysene rundt kirken og tilbudet som er hentet inn for å reetablere disse, (2) alternativt kontroll og reparasjon av de 3 eksisterende lampene, (3) et forslag til løsning for vedlikeholdsbehovet utvendig på vinduene til kirkestua.

c) Kartlegging/registrering: Kirkebyggenes tekniske tilstand samt verdifullt kirkeinventar

29/4: Skriv mottatt fra huskomitéen i Greåker kirke hvor vedlikeholdsbehovene innvendig og utvendig listes opp.

16/6: Gjennomføringen av den budsjetterte tilstandsregistreringen er satt opp på sakslista i det neste samarbeidsmøte med kommunen.

d) Det skadede orgelet i krematoriet

Siden skadene på orgelet ikke dekkes av forsikringen, må vi se på mulighetene for å få dekket mest mulig av kostnadene fra krematoriet, som jo er årsaken til skadene.

e) Utredning av en mulig ny kontorløsning i "betaniakvartalet"

16/6: Det foreløpige forslaget til ny kontorløsning vil bli presentert og drøftet i samarbeidsmøtet med kommunen.

(3) Søknader/innspill fra menighetene/soknene

a) Utvidelse av orgelet i Greåker kirke

28/4: Søknaden fra menighetsrådet ble videresendt til Borg biskop. Svar er enda ikke mottatt.

(4) Status i gjennomføringen av vedtatte prosjekter

a) Vedlikehold av taket på Sarpsborg kirke

13/4: Den tidligere omtalte saken i Sarpsborg MR om det videre vedlikeholdet av taket ble utsatt.

27/4: Kirkevergen deltok i Sarpsborg MR sitt AU-møte for å orientere om solcelletak

2/5: Epost fra kirkevergen til Kunst- og utsmykningskomiteen med orientering om solcelletak, som grunnlag for en uttalelse fra komiteen

11/5: Kirkevergen deltok i Sarpsborg MR sitt møte, hvor forslaget om solcelletak som alternativ tekking var oppe til behandling, vedlagt uttalelse fra Kunst- og utsmykningskomiteen. Rådet støtter kirkevergens forslag om solcelletak på den søndre delen av taket (8 for og 1 i mot). Neste trinn i kirkevergens arbeid med denne saken er å lage en prinsippbeskrivelse av solcelleprosjektet og søke bispedømmerådet/biskopen om godkjenning

12/5: Kirkevergen sendte epost til Norsk brannvernforening for å følge opp faktagrunnlaget for en innvending i menighetsrådet til legging av solcelletak

16/6: Trinn 2 i vedlikeholdet av yttertaket (endelig tekking – skifer og eventuelt solcelletak) er meldt inn som oppfølgings- og avklarings sak i et avtalt samarbeidsmøte med kommunen.

b) Orgelprosjektet i Sarpsborg kirke

19/4-30/4: Orgelhuset og diverse annet ble levert og montert.

18/5-31/5: Fase 2 i orgelmonteringen gjennomføres. Dette omhandler (1) montering/innsetting av resterende orgelpiper i siderommene og i det nye orgelhuset, (2) montering av elektroniske komponenter (setzer, midi-systemet mm.), (3) videre elektromontasje, (4) montering av den ombygde/moderniserte spillepulten, (5) stemming/foreløpig intonering. Endelig intonering gjennomføres til høsten.

5/6: Det ombygde, utvidede og moderniserte orgelet lanseres og vigsles under en festgudstjeneste i kirken.

c) Bygningsmessige tilpasninger og vedlikehold i gallerisona i Sarpsborg kirke

Det gjenstår å få på plass følgende:

- legge panel på innsiden av gallerifronten

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

- legge gull (maling) på speilkantene i gallerifronten
- montere og sette i drift den nye belysning på galleriet (av orgelhuset)
- montere lysekrone i taket i våpenhuset (den som tidligere hang over galleriet)
- sette opp igjen vegg og dør til hver av siderommene på galleriet og foreta nødvendig ombygging og malearbeid

Følgende tiltak er inntil videre satt på vent:

- fullverdig rømningsvei fra galleriet (dør gjennom yttervegg og utvendig vindeltrapp)
- istandsetting av ledig areal/rom i søndre siderom

d) Vedlikehold av taket/vindusfasen på Greåker kirke

Siden forrige rapportering, har det fremkommet at det likevel har vært noen tilfeller av mindre lekkasjer fra taket, i det sør-østre hjørnet. Dette følges opp fra siving. Stein Kjæve sin side, i dialog og samarbeid med entreprenøren, med målsetting om å finne og utbedre årsaken.

e) Utvidelsen av Hafslund kirkegård

21/4: Særmøtet ble avholdt mellom Rambøll og Park & Anlegg for å drøfte ulikt syn på beregningsmodellen for uttak og flytting av masser.

26/4: Byggemøte. I forkant av møtet ble kirkevergen orientert om Rambøll sitt behov for å peke ut en ny prosjektleder. Årsaken er at Lars Erik Lysø har sagt opp sin stilling og slutter om kort tid. Rambøll har oppnevnt Andreas Westander som ny prosjektleder. Westander deltok i byggemøtet og overtok fra da av rollen som byggeleder. Kirkevergen har for ordens skyld bedt om å få tilsendt den nye byggelederens CV.

26/4: Epost til Hafslund v/Per Otto Johansen vedrørende ønsket om og behovet for å fjerne den store mengden utrangerte jernbanesviller, som Hafslund har lagret langs traseen til den nye gang- og sykkelstien. Vi har fått tilbakemelding som sier at det ikke finnes budsjettmidler til å rydde bort dette nå. Det er avtalt å komme tilbake til saken når ferdigstillingen av anlegget nærmer seg.

28/4: I en epost til kommunen ble det for første gang gitt signaler om et mulig økonomisk merforbruk i utvidelsesprosjektet. Signalene bygger på utviklingen i de økonomiske statusrapportene og tar utgangspunkt i avvikene som har oppstått pga.:

- fordrøyningsanlegget som kommunene påla oss å bygge
- de mange nødvendige endringene i anlegget, som på kostnadssiden har slått ut begge veier (innsparinger og tilleggskostnader)

Som en del av kirkegårdsprosjektet skal det legges belegningsstein inn mot hovedtrappa til Hafslund kirke. Kirkevergen har i den forbindelsen bedt Rambøll om å skissere og kalkulere en utbedring av kirkens hovedtrapp, inkludert en mer passende og fullverdig rullestolrampe. Når skissen og prisanslaget er klart, hadde kirkevergen tenkt å sende en søknad til Hafslund ASA om tilskudd/pengegave til utbedringen av trappa og anlegging av ny rullestolrampe. På signal fra FR's AU har kirkevergen stoppet dette arbeidet.

16/6: Statusrapport med siste økonomiske prognose vil bli lagt fram i det kommende samarbeidsmøtet med kommunen

(5) Oppfølgingen etter brannen i filteret på Krematoriet

Det nye røykgassfilteret til kremasjonsovnene synes i den praktiske hverdagen å virke som forutsatt.

Objektiv dokumentasjon på om filteret renser godt nok, vil først foreligge når ny måling fra MOLAB er utført. Normalt gjøres dette en gang i året, på senhøsten, for rapportering innen 1. mars.

Fordi målingene som ble rapportert pr. 1. mars i år viste at vi hadde for høye utslipp, kan det hende vi blir pålagt å gjennomføre og rapportere en ekstra måling. Vi har enda ikke mottatt noen tilbakemelding på siste rapport.

(6) Kirkevergens deltakelse i eksterne møter/konferanser/kurs

19-20/5: KV deltok i Borg kirkevergelag sitt årsmøte og den påfølgende årskonferansen i Borg arbeidsgiverforum.

23/5: KV deltok i lokallagsmøte i kirkevergelaget («kystlaget»)

6/6: KV og avd.leder (KV's stedfortreder) deltar på Storkommunekonferansen 2016 i regi av KA og Kirkerådet (v/Gardermoen)

(7) Personal/ledelse

KV gjennomfører ukentlig møte med driftsleder. Den første onsdagen i måneden legges møtet til krematoriet, for å kunne drøfte eventuelle utfordringer i krematoriedriften med de som arbeider der.

KV sin ledergruppe møtes 4 til 5 ganger i halvåret.

KV har stort sett åpen dør på kontoret og gjennomfører samtaler etter behov med saksbehandlere i egen stab og andre.

KV inviteres innimellom til deltakelse i stabsmøter i menighetene og også når menighetsrådene ønsker bistand under menighetsrådsmøter.

29/4: KV deltok i et møte på bispekontoret for å drøfte situasjonen som er oppstått i forbindelse med prestens sykefravær.

11/5: KV sin gjennomføring av medarbeidersamtaler starter opp, det er rom for en samtale pr. uke.

(8) Rasjonalisering/justert organisasjon

Erfaringer og utfordringer med justert organisasjon følges nøye og drøftes i ledermøtene

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

nevnt i punktet ovenfor.

(9) 1000-årsmarkeringen

Det tas sikte på å kunne legge fram referatet fra det siste møte i 1000-komiteen.

(10) Medicoppslag

Intet særskilt å nevne siden sist.

(11) 500-årsjubileum for reformasjonen i 2017

Reformasjonsjubileet i 2017 er en stor sak i hele den verdensvide lutherske kirke, og det vil kanskje oppleves merkelig om ikke også kirken i Sarpsborg vil ønske å gjøre noe ut av dette.

I enhver virksomhet er det viktig at medarbeiderne holdes oppdatert på virksomhetens bakgrunn, planer og målsettinger. Den norske kirke står overfor store utfordringer i forhold til framtidig organisering, ledelse og økonomi. Erfaringer fra store endringsprosesser andre steder viser hvor viktig det er å kjenne sin identitet, og det gjelder ikke bare i styrerommet og for ledelsen, men for alle ansatte. Når rammevilkårene i en virksomhet settes i spill er det svært viktig å holde et godt tak i hvorfor vi er her.

I Borg bispedømme er det besluttet at alle prestene skal delta i et etterutdannings-opplegg som heter «Reformasjon nå!», som TF, MF, KUN og VID har utviklet i samarbeid med bispemøtet.

Det er blitt foreslått å vurdere om deler av midlene som fellesrådet har på to bundede fond kan brukes til noe liknende for fellesrådets ansatte.

Det vises til orienteringen på dette punktet i det forrige møtet.

Kirkevergen har ikke funnet tid til å arbeide med en eventuell plan for markeringen av dette jubileet. Hvis det skal gjøres noe spesielt bør det oppnevnes en egen prosjektgruppe som tar seg av dette. Arbeidet må tuftes på signaler fra fellesrådet om at det vil bli bevilget midler til dette.

Forslag til vedtak

Kirkelig fellesråd tar redegjørelsene til orientering.

Møtebehandling

Vedtak

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	26.05.2016
Arkivsak	16/00016
Dokumentnummer:	16/00016-014
Arkivkode:	133
Saksbehandler:	Trine Skinstad

Saksnr	Sak	Møtedato
026/16	Revisors beretning om årsregnskapet 2015	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

Revisors beretning

Korrigerte regnskapsoversikter

Korrigert note (endringer med rødt)

Korrigert årsmelding (endringer med rødt under avsnitt for økonomi)

Den 11.05.16 mottok vi revisors beretning for regnskapsåret 2015. Som gjort rede for i Kirkelig fellesråds møte den 01.03.16 sak 011/16 viser driftsregnskapet totalt et mindreforbruk på kr 894 792,46. Resultatet fordeler seg med et mindreforbruk på kr 523 065,41 som resultat for Kirkelig fellesråds generelle drift og et mindreforbruk på kr 371 727,05 som resultat for gravstellvirksomheten. Investeringsregnskapet viser et udisponert beløp på kr 296 263,01.

Resultatene for generell drift og gravstellvirksomheten ble i ovennevnte sak vedtatt avsatt på ubundne driftsfond. Udekket i investeringsregnskapet ble vedtatt stående balansekonto 25960001 010 «Udisponert i investeringsregnskapet», inntil oppklaring rundt tildeling av midler til prosjekt «Gravkapasitet».

Østfold kommunerevisjon har i revisjonsgjennomgangen funnet et forhold som endrer resultatet i investeringsregnskapet. I revisjonssamtalen anbefalte de at mottatte midler fra Sarpsborg kommune til prosjekt «Gravkapasitet» avsettes på bundet investeringsfond, og ikke ovennevnte balansekonto. Denne korrigeringen er nå foretatt og investeringsregnskapet avleveres da med 0,- i resultat.

Vedlagt følger korrigerte regnskapsoversikter m/ note samt korrigert årsmelding.

Forslag til vedtak

Med følgende korrigerer godkjennes Kirkelig fellesråds årsregnskap for 2015 endelig.

Udisponert i investeringsregnskapet, kr 296 263,01, er ompostert fra balansekonto 25960001 010 «Udisponert i investeringsregnskapet» til bundet investeringsfond balansekonto 25500318 010 «Gravplasskapasitet»

Møtebehandling

Vedtak

Til Sarpsborg kirkelige fellestråd

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Sarpsborg kirkelige fellestråd som viser et netto driftsresultat på kr 1 890 139 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 894 792. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noteopplysninger.

Fellestrådet og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Fellestrådet og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide og fastsette årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som fellestrådet og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for fellestrådets utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av fellestrådets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Sarpsborg kirkelige fellesråd per 31. desember 2015, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at fellesrådet har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av fellesrådets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Rolvøy, 10.5.2016



Jolanta Betker

Oppdragsansvarlig revisor

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	03.05.2016
Arkivsak	15/00048
Dokumentnummer:	15/00048-008
Arkivkode:	112
Saksbehandler:	Trine Skinstad

Saksnr	Sak	Møtedato
027/16	Budsjettkontrollrapport for perioden 0101-300416	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

Regnskaps- og budsjettoversikter

Oversikt over driftsfond

Oversikt over prosjekter med bruk ubundne driftsfond

Oversikt over prosjekter med bruk av investeringsmidler tildelt av Sarpsborg kommune

Utredning:

Vedlagt følger en oversikt over bokførte inntekter og utgifter pr. 30.04.16 for Kirkelig fellesråds generelle drift, gravstellvirksomheten og krematoriedriften. I tillegg vedlegges en oversikt over prosjekter med bruk av driftsfond og investeringsmidler.

Her følger noen kommentarer til tallene på oppstillingene:

Kirkelig fellesråds drift:

10 Lønn- og sosiale utgifter:

Pr. utgangen av 30.04.16 er bokført lønnsforbruk 11,88 % høyere enn budsjettert for perioden. Årsaken til overforbruket er pensjonskostnader som er utgiftsført med 19%, og ikke 15% som budsjettert. Dette blir korrigert fra juni md., og følges opp i løpet av året. Det er også utgiftsført lønn ifbm. gravkapasitetsprosjektet, denne utgiften er ikke budsjettert. Det er dialog med kommunen om refusjon av disse utgiftene. I tillegg er det også utgiftsført lønn til utleid ansatt i Dialogforum Østfold. Dette er utgifter som dekkes med refusjon fra Dialogforum. Utgiften og inntekten er foreslått lagt inn i budsjettallene i sak 028/16. Når man tar hensyn til disse punktene samt lønnsrefusjon fra NAV utgjør det til sammen om lag 1 mill. kr Lønnsutgiftene er da under kontroll pr. 1. tertial.

11/12 Kjøp av varer og tjenester:

Regnskapet viser et noe høyere forbruk enn budsjettet. Det er også her utgifter i fbm gravkapasitetsprosjektet som ikke er budsjettert. Det er også vedtatt at utgifter/ inntekter vedr. Kirkenytt skal bokføres i fellesrådets regnskap. Disse postene er pr. 30.04.16 ikke budsjettert, med er foreslått budsjettjustert i sak 028/16. I forbindelse med trosopplæringstiltak er det bokført ikke budsjetterte utgifter som dekkes ved egenandelinnbetalinger. Når det gjelder generell drift er utgiftene noe høyere enn periodisert budsjett. I hovedsak pga noe høyere strømutgifter enn budsjettert ved enkelte kirkebygg. Dette følges opp.

13 Refusjoner/ overføringsutgifter:

Beløpet er intern overføring i hht. til budsjettvedtak.

14 Tilskudd og gaver:

Utgiftsført beløp vedr. mva kompensasjon er ikke budsjettert, men det foreslås i sak..... Tilskudd til menighetsråd er «frie midler» og til Kurlandkirken. Tilskudd til andre er i hovedsak overføring av oppbevarte midler tilhørende Dialogforum Østfold.

15 Finansutgifter:

Avsetning til ubundne fond er i hht. budsjett. På posten overføring til investeringsregnskapet er det kun overført midler til varmestyringssystemet. Budsjettert overføring til orgel i Sarpsborg kirke er ikke utført pr. utgangen av 1. tertial, da prosjektet ikke var slutført.

16 Salg, egenbetaling og avgifter:

Bokført beløp er 75,81% høyere enn periodisert budsjett. Dette skyldes i hovedsak ikke budsjetterte egenbetalinger på trosopplæringsaktiviteter, inntekter til Kirkenytt og billettinntekter i forbindelse med jubileumskonsserter. Generelle salgs- og leieinntekter er om lag i hht. periodebudsjett.

17 Refusjoner/ overføringsinntekter:

Totalbeløpet på kr 1 220 968,- er mva kompensasjon, lønnsrefusjon fra NAV, men. råd, og Dialogforum Østfold samt interne overføringer i hht. vedtak. Lønnsrefusjon fra NAV og Dialogforum samt mva kompensasjon er ikke budsjettert. Dette er årsaken til avviket mellom bokført og budsjettert beløp.

18 Tilskudd og gaver:

Tilskudd fra staten på kr 2 028 000,- inneholder andel av sentrale trosopplæringsmidler og andel av tilskudd til diakoni. Tilskudd til adm. hjelp til prost er budsjettert i perioden, men ikke mottatt før i mai. Andre ikke budsjetterte tilskudd er i hovedsak fra menighetsråd til jubileumsfeiring og Kirkenytt.

19 Finansinntekter:

Posten bruk av ubundne fond er budsjetterte prosjekter (se vedlagte oversikt). Disse er pr. utgangen av perioden ikke helt avsluttet, noe som gjør at inntektsført bruk av ubundne fond er vesentlig lavere enn budsjettert. Bruk av bundet fond er benyttet i forbindelse med oppgjør av oppbevarte midler for Dialogforum Østfold og til jubileumsfeiring.

Konklusjon:

I hht. oversikten over Kirkelig fellesråds generelle drift pr. 30.04.16 er det et bokført merforbruk på kr 678 839,-, mens periodisert budsjett viser et merforbruk på kr 312 477. Differansen på kr 366 362,- skyldes i hovedsak at det er bokført for høye pensjonsutgifter, dette korrigeres i løpet av 2. tertial. Utgifter i forbindelse med prosjekt «Gravkapasitet», hvor tilskudd fra kommunen må avklares. Og i tillegg er statstilskudd til adm. hjelp prost budsjettert inntektsført i perioden, men mottatt i 2. tertial.

Bruk av investeringsmidler:

Pr. 30.04.16 er de tildelte midlene fra Sarpsborg kommune til investeringstiltak benyttet til utgifter i forbindelse med utvidelsen av Hafslund kirkegård med kr 4 369 730,-, og orgel i Sarpsborg kirke med kr 2 936 077,-. I tillegg er det overført midler fra driftsregnskapet til varmestyringssystem. Her er utgiften kr 21 278,- høyere enn overføring. Da dette systemet ikke skal installeres i like mange kirkebygg som planlagt, er det dialog med Kirkepartner om tilbakebetaling av innbetalte oppstartskostnader.

Gravstellvirksomheten:

Gravstellvirksomheten har pr. 30.04.16 et bokført mindreforbruk på kr 641 424,- mot et periodisert mindreforbruk på kr 677 284,-. Årsaken er noe lavere salgsinntekter enn budsjettert.

Krematoriedriften:

Krematoriedriften har pr. 30.04.16 et bokført merforbruk på kr 1 066 194,- mot et periodisert mindreforbruk på kr 73 824,-. Årsaken til det store avviket er utgifter i forbindelse med brannen som var i filterhuset før nyttår. Dette gjelder både utskiftning og installasjon av komponenter samt maling av rom. Forsikringsaken er ennå ikke avsluttet. Dette følges opp.

Forslag til vedtak

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Møtebehandling

Vedtak

Oversikt over Kirkelig fellestråds generelle drift pr. 30.04.16

Gruppering	Regnskap	Periodebudsjett	%
10 Lønn	8 828 503	7 890 892	111,88
11 Varer og tjenester	3 284 210	3 101 827	105,88
13 Interne overføringer	50 000	50 000	100,00
14 Tilskudd gaver/ mva	1 096 779	272 942	401,84
1429 MVA som gir rett til kompensasjon	466 574	0	
1450 Tilskudd/gaver til menighetsråd	277 335	272 942	
1470 Tilskudd/gaver til andre	352 870	0	
15 Finansieringsutgifter	1 050 247	1 667 568	62,98
1540 Avsetning til ubundne fond	1 000 247	1 000 247	
1570 Overf. til investeringsregnskapet	50 000	667 321	
Sum utgifter	14 309 739	12 983 229	110,22
16 Salg, egenbetalinger og avgifter	-557 376	-317 033	175,81
17 Refusjoner (inntekter)/ mva	-1 220 968	-336 667	362,66
1710 Sykelønnsref./refusjoner fra NAV	-381 475	0	
1729 MVA kompensasjon	-466 574	0	
1750 Refusjon fra menighetsråd	-56 232	-66 667	
1770 Refusjon fra andre	-46 687	0	
1780 Interne overføringer	-270 000	-270 000	100,00
18 Tilskudd og gaver	-10 334 378	-10 111 666	102,20
1800 Tilskudd fra staten	-2 028 000	-2 095 000	
1830 Tilskudd fra kommunen	-8 060 393	-8 016 666	
1840 Tilskudd fra fellestråd	-15 250	0	
1850 Tilskudd fra menighetsråd	-192 391	0	
1870 Tilskudd fra andre	-38 344	0	
19 Finansinntekter	-1 518 178	-1 905 386	79,68
1900 Renteinntekter	-33 346	-25 000	
1930 Bruk av tidligere års overskudd	-523 065	-523 065	
1940 Bruk av ubundne fond	-450 345	-1 357 321	
1950 Bruk av bundne fond	-511 422	0	
Sum inntekter	-13 630 900	-12 670 752	107,58
Merforbruk pr. 30.04.16	678 839	312 477	

Merforbr. er pensjon, Dialogf., prosjekt gravkap, ref. NAV
 Merforbr. er strøm, Kirkenytt, jubileum, prosjekt gravkap, trosop
 Tilskudd fra trosoppl. til adm.

Frie midler, Kurlandkirken, trosoppl
 Oppbevarte midler overført Dialogforum Østfold

Overskudd 2015, ubenyttet i bud. 2016
 Varmestyringssystem, orgel S.borg

Avvik er trosoppl, jubileum og Kirkenytt

Lønnsref. fra S.borg men. 30% stillign

Lønnsref. Fra Dialogforum 80 % stilling

Til adm. fra gravstell, krem. virks., trosoppl.

Trosoppl, diakoni

Rammetilskudd og til jub. feiring

Vintersangfest

Kirkenytt, jubileum og div. tilskudd

Jubileum

Overskudd 2015

Greåker tak, S.borg innv. vedl, varmest.

Dialogforum Østfold, jubileum

Oversikt over gravstellvirksomheten pr. 30.04.16

Gruppering	Regnskap	Periodebudsjett	%
10 Lønn	226 027	233 970	96,61
11 Varer og tjenester	50 205	59 996	83,68
13 Refusjoner (utgifter)	100 000	100 000	100,00
15 Finansieringsutgifter	371 727	371 727	100,00
15 1540 Avsetning til ubundne fond	371 727	371 727	
Sum utgifter	747 959	765 693	

Administrasjonsbidrag

Resultat fra 2015

16 Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 006 084	-1 060 000	94,91
19 Finanskter	-383 299	-382 977	100,08
19 1900 Renteinntekter	-11 572	-11 250	
19 1930 Bruk av tidligere års resultat	-371 727	-371 727	
Sum inntekter	-1 389 383	-1 442 977	

Resultat fra 2015 til ubundet fond

Mindreforbruk pr. 30.04.16

-641 424 -677 284

Oversikt over krematoriedriften pr. 30.04.16

Gruppering	Regnskap	Periodebudsjett	%
10 Lønn	658 048	530 508	124,04
11 Varer og tjenester	1 498 637	478 930	312,91
13 Interne overføringer	120 000	120 000	300,00
14 Mva med rett til kompensasjon	225 371	0	
Sum utgifter	2 502 056	1 129 438	
16 Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 171 648	-1 160 762	100,94
17 Mva kompensasjon	-225 371	0	
19 Renteinntekter	-38 843	-42 500	91,40
Sum inntekter	-1 435 862	-1 203 262	

Avvik er KLP og utgifter ifbm brann

Avvik er utgifter ifbm brann

Administrasjonsbidrag

Merforbruk/ mindreforbruk pr. 30.04.16

1 066 194 -73 824

UBUNDENE DRIFTSFOND

Konto	Tekst	Overført 2014	Tilført pr. 311215	Forbruk pr. 311215	Overført fra 2015	Tilført pr. 300416	Forbruk pr. 300416	Rest pr. 300416
25600006010	Egenand, bygg-og.pers. forsikr.	192 240,00			192 240,00			192 240,00
25600009010	Etter- og videreutd.	63 035,63			63 035,63			63 035,63
256000020 010	Prosj. vedr. kirkelig underv.				-			-
256000022 010	Bygningsm. vedl.	1 549 409,04		1 056 633,64	592 775,40		67 844,65	524 930,75
256000023 010	Gen. driftsfond	2 447 000,37	1 873 817,00	2 006 297,88	2 314 519,49	1 000 247,41	382 500,00	2 932 266,90
256000025 012	Kremasjonsvirksomh	8 423 724,20	688 625,08		9 112 349,28			9 112 349,28
256000027 010	Mva.komp. investeringer	691 860,60			691 860,60			691 860,60
256000029 010	Sarpsborg prosti				-			-
256000050 011	Gen. driftsfond gravstell	761 367,89	220 532,88		981 900,77	371 727,05		1 353 627,82
	Totalt	14 228 637,73	2 782 974,96	3 062 931,52	13 948 681,17	1 371 974,46	450 344,65	14 870 310,98

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Konto	Tekst	Overført fra 2014	Tilført pr. 311215	Forbruk pr. 311215	Overført fra 2015	Tilført pr. 300416	Forbruk pr. 300416	Rest pr. 300416
25300301 010	Hafslund kirkegård - utvidelse	25 859,38		25 859,38	-			-
25300303 010	Tune kirkegård - utvidelse	353 721,92			353 721,92			353 721,92
25300312 010	St. Olav gravlund - driftsbygg	70 791,74		6 671,98	64 119,76			64 119,76
25300471 010	Tune menighetssenter	5 796,88		5 796,88	-			-
	Totalt	456 169,92	-	38 328,24	417 841,68	-	-	417 841,68

BUNDNE DRIFTSFOND

Konto	Tekst	Overført fra 2014	Tilført pr. 311215	Forbruk pr. 311215	Overført fra 2015	Tilført pr. 300416	Forbruk pr. 300416	Rest pr. 300416
25199003010	Avsatte sentrale trosoppførings	421 293,04	145 366,26	-	566 659,30			566 659,30
25199004 010	Avs. andre ørem. trosoppi. midl.	32 508,24	8 293,94		40 802,18			40 802,18
25199005 010	Dialog forbyggende radikaliserin	364 279,87	400 000,00	266 057,16	498 222,71		498 222,71	-
25199006 010	1000-jubileum tisebønner pligrimsvand	76 522,00		43 490,22	33 031,78			33 031,78
25199007 010	Kirkens 1000-års jubileum	-	29 141,00		29 141,00			29 141,00
	Totalt	894 603,15	582 801,20	309 547,38	1 167 856,97	-	498 222,71	669 634,26

BUNDNE INVESTERINGSFOND

Konto	Tekst	Overført fra 2014	Tilført pr. 311215	Forbruk pr. 311215	Overført fra 2015	Tilført pr. 300416	Forbruk pr. 300416	Rest pr. 300416
25500318 010	Gravkapasitet	-	296 263,01	-	296 263,01			296 263,01
	Totalt	-	296 263,01	-	296 263,01			296 263,01

Prosjekter med bruk av driftsfond 2016

Prosjekt	213	210	211	206	207	319
	Greåker kirke tak	Sarpsborg kirke innv. vedl. bærekonstr.	Sarpsborg kirke maling av himling	Sarpsborg kirke orgel (dekkes av driftsfond)	Div. kirkebygg varmestyring (overf. til inv.)	St.Olav/Tune minnelund
Bevilget KF 005/16	50 000,00	440 000,00	200 000,00	617 321,00	50 000,00	81 000,00
Bokført pr. 300416	10 077,08	297 767,57	92 500,00	0,00	71 278,00	0,00
Resterende	39 922,92	142 232,43	107 500,00	617 321,00	-21 278,00	81 000,00
Regnskapskonto driftsfond	25600022	25600022/023	25600023	25600027	25600023	25600023

Prosjekter med bruk av driftsfond 2015

Prosjekt	Greåker kirke tak	Ingedal kirke tak	Sarpsborg kirke utv. tak/ blikkarb.	Sarpsborg kirke innv. vedl. bærekonstr.	Sarpsborg kirke maling av himling	Sarpsborg kirke orgel (dekkes av driftsfond)	Ullerøy drifts/ toalettbygg	Div. kirkebygg varmestyring	St.Olav/Tune minnelund
Bevilget KF 003/15	1 200 000,00	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	160 000,00	690 000,00	700 000,00	86 000,00	
Korrigert bev. KF 028/15		-700 000,00							
Bevilget KF 028/15		460 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00				
Bevilget KF 050/15 ekstraord. bev. direkte inntektsført i drift		850 000,00							
Bruk av driftsmidler 2015		4 625,35			14 247,84				
Forbruk pr. 311215	807 424,60	263 560,08	1 314 625,35	73 092,33	0,00	0,00	174 247,84	651 755,60	4 687,50
Resterende	392 575,40	36 439,92	0,00	426 907,67	200 000,00	690 000,00	0,00	48 244,40	81 312,50

Prosjekter med bruk av investeringsmidler 2016 tildelt fra kommunen

Prosjekt	301	204	305	314	206	318	212	
	Hafslund kirkegård utv.	Brann og el. tiltak	Maskinteknisk utstyr	Grønne arealer og kulturminner	Sarpsborg kirke orgel	Gravkapasitet	Kartlegging kirkebygg	NB! avklaring NB! avklaring
Bevilget 2016 (eks. mva)	31 095 579,00	543 000,00	400 000,00	240 000,00	3 165 127,00	131 569,60	400 000,00	
Salg av utstyr					tildeling 3964242 inkl mva 2931,20 mva	tildeling 164462 inkl mva 15231,14 mva		
Bruk av driftsmidler 2016								
Bokført pr. 300416 (eks. mva)	4 369 730,46	0,00	0,00	0,00	2 936 077,80	198 811,84	0,00	
						bokført i drift 3110 318 til ref. eks. mva		
Resterende	26 725 848,54	543 000,00	400 000,00	240 000,00	1 025 233,00	-49 580,98	400 000,00	
Rest. brutto minus mva								
Prosjekt	301	204	305	314	206	318		
	Hafslund kirkegård utv.	Brann og el. tiltak	Maskinteknisk utstyr	Grønne arealer og kulturminner	Sarpsborg kirke orgel	Gravkapasitet		
Bevilget 2015 (eks mva)	22 000 000,00	560 000,00	400 000,00	120 000,00	4 000 000,00	400 000,00		
Salg av utstyr			310 500,00			tildeling 500000 inkl mva 39275,20 mva		
Bruk av driftsmidler 2015			71 800,00					
Utgifter pr. 311215 (eks. mva)	5 313 152,67	22 026,40	782 300,00	0,00	35 757,80	296 263,01		
						bokført i drift 3110 318		
Resterende	16 686 847,33	537 973,60	0,00	120 000,00	3 964 242,20	103 736,99		

Dato: 03.05.2016
Arkivsak 15/00048
Dokumentnummer: 15/00048-007
Arkivkode: 112
Saksbehandler: Trine Skinstad

Saksnr	Sak	Møtedato
028/16	Budsjettendring - juni 2016	07.06.2016

Saksfremstilling

På grunn av inntekter/ utgifter som ikke er budsjettet i opprinnelig budsjett herunder en anbefaling fra kommunerevisjon om å budsjettere mva komp., behovet for å fange opp diverse aktiviteter som blir bokført i Kirkelig fellesråds regnskap og endringer i trosopplæringsbudsjettet legges det frem en sak vedr. budsjettjustering pr. juni 2016. Det foreslås følgende endringer i Kirkelig fellesråds investeringsbudsjett og driftsbudsjett:

Investeringsbudsjettet:

Innbytte/ salg av gamle maskiner i kirkegårdsdriften

Det ble i investeringsbudsjettet for 2016 vedtatt kjøp av maskinteknisk utstyr. I forbindelse med innkjøp er det aktuelt å selge/ bytte inn noe gammelt utstyr. Dette salget bør da fremkomme i budsjettet.

Investeringsbudsjettet for maskinteknisk utstyr endres med følgende:

Salg/ innbytte av utstyr, kr 40 000,-, regnskapskonto 066010 010 3110 305
Kjøp av varer/ tjenester, kr 40 000,-, regnskapskonto 010000 010 3110 305.

Mva kompensasjon investeringer

I revisjonssamtalen vedr. regnskap 2015 fremkom det forslag fra revisjonen om at mva. kompensasjon burde budsjetteres. Vi har da i investeringsregnskapet beregnet 25 % mva av investeringene og beløpene skal fremkomme både på inntekts og utgiftssiden.

Investeringsbudsjettet endres med følgende totalsummer for mva komp.

Totalsum for mva som gir rett til kompensasjon, kr 9 046 756,-, regnskapskonto 042925 010 fordeles på de enkelte prosjekter.

Totalsum for mva kompensasjon, kr 9 046 756,-, regnskapskonto 072925 010 fordeles på de enkelte prosjekter.

Driftsbudsjettet for kirkelig fellesråds generelle drift:

Mva kompensasjon drift

Som nevnt ovenfor er det anbefalt å legge inn budsjettall for mva kompensasjon. Dette er da også beregnet for kjøp av varer og tjenester i drift. Her er det beregnet med 18 % kompensasjon pga de ulike mva satsene.

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Driftsbudsjettet endres med følgende totalsummer for mva komp.

Totalsum for mva som gir rett til kompensasjon, kr 1 156 880,-, regnskapskonto 142925 010 fordeles på de enkelte ansvar.

Totalsum for mva kompensasjon, kr 1 156 880,-, regnskapskonto 172925 010 fordeles på de enkelte ansvar.

Tap på utestående fordringer

I forbindelse med arbeidet med utestående fordringer er det tatt opp med arbeids- og økonomiutvalget om det kan være en nedre beløpsgrense for oversendelse av «Begjæring om utlegg» til Namsmann. Dette gjelder fordringer i forbindelse med leie ved seremonier eller andre arrangement, tjenester på gravsteder (ikke blomsterstell) samt kremasjonstjenester. Gebyr til Namsmann for innsending av begjæring er p.t. kr 1 742,-.

Arbeids- og økonomiutvalget foreslår en nedre beløpsgrense for innsending av «Begjæring om utlegg» på kr 500,-. I hht. våre rutiner sendes det en 1. gangs purring og en betalingsoppfordring før evt. innsending av begjæring.

Når det gjelder ubetalte festeavgifter, som er en forskuddsleie, blir gravminne evt. fjernet etter rutinemessige puringer. For gravstellvirksomheten blir stellavtalen avsluttet ved manglende betaling. Ubetalte egenbetalinger for trosopplæringsaktiviteter vurderes særskilt av de ansatte i trosopplæringen.

Det foreslås da at fordringer under kr 500,-, og som ikke blir betalt etter rutinemessige puringer blir tapsført. Det er ikke tatt høyde for utgifter i forbindelse med tap på utestående fordringer i driftsbudsjettet. Det foreslås å legge inn en utgiftspost på kr 10 000,-. Denne kan da dekkes inn med gebyrinntekter i forbindelse med utsendelse av 1. gangs puring og betalingsoppfordring. I 2015 utgjorde den inntektsposten kr 10 912,- for Kirkelig fellesråds generelle drift.

Driftsbudsjett 2016 endres da med følgende:

Tap på utestående fordringer, kr 10 000,-, regnskapskonto 147099 010 1110

Varselgebyr, kr 10 000,-, regnskapskonto 162060 010 1110.

Utgifter og inntekter i forbindelse med kirkens 1000 års feiring

Det ble i Kirkelig fellesråds opprinnelige driftsbudsjett lagt inn kr 125 000,- til kirkens 1000 års feiring. Det skulle også vært lagt inn kr 25 000,-, som opprinnelig ble budsjettert i 2015 men ikke benyttet. KF vedtok da i sak 059/15 å avsette disse på «Generelt driftsfond» for bruk i 2016. I budsjettsaken 005/16 ble dette uteglemt.

Det blir i tillegg bokført en del andre inntekter og utgifter i forbindelse med jubileumsfeiringen. Det bør da også legges inn budsjettall for disse. Dette gjelder gaveinntekter fra både fra menighetsråd og andre samt tilskudd fra kommune, fylke og andre. Det ble også innbetalt noe tilskudd fra menighetsråd i 2015, som i årsoppgjøret ble avsatt på bundet fond for bruk i 2016. Alle disse inntektene skal da dekke honorarer og kjøp av varer og tjenester i forbindelse med arrangementene.

Driftsbudsjett 2016 endres da med følgende:

Honorar/ lønn, kr 47 800,-, regnskapskonto 101010 010 4011

Varer og tjenester, kr 645 950,-, regnskapskonto 110000 010 4011

Billettinntekter/ salg, kr 227 000,-, regnskapskonto 160000 010 4011

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Tilskudd fra kommunen, kr 80 000,-, regnskapskonto 183010 010 4011
Tilskudd fra menighetsråd 2016, kr 67 609,-, regnskapskonto 185010 010 4011
Gaveinntekter, kr 55 000,-, regnskapskonto 187020 010 4011
Tilskudd fra fylke og andre, kr 210 000,-, regnskapskonto 187050 010 4011
Bruk av ubundet driftsfond (ubrukt i 2015), kr 25 000,-, regnskapskonto 194000 010 4011 (25600023 010)
Bruk av bundet fond (gaveinnt. 2015), kr 29 141,-, regnskapskonto 195000 010 4011 (25199007 010).

I forbindelse med jubileumsfeiringen mottok fellesrådet i 2014 tilskudd til prosjekt vedr. «Tidebønner og pilgrimsvandringer». Resterende av disse midlene skal benyttes nå i jubileumsfeiringen. Dette bør da også legges inn i driftsbudsjettet.

Endring i driftsbudsjett blir da følgende:

Varer og tjenester, kr 33 031,-, regnskapskonto 110000 010 4011 430
Bruk av bundet fond, kr 33 031,-, regnskapskonto 195000 010 4011 430 (25199006 010).

Kirkenytt

Det er avtalt at utgifter i forbindelse med trykking av Kirkenytt skal utgiftsføres i fellesrådets regnskap. Dette dekkes inn med fakturering av annonseinntekter samt tilskudd fra menighetsrådene. Utgiftene og inntektene bør da legges inn i budsjettet.

Endring i driftsbudsjett:

Varer og tjenester, kr 390 000,-, regnskapskonto 110000 010 4480
Annonseinntekter, kr 160 000,-, regnskapskonto 165040 010 4480
Tilskudd fra menighetsråd, kr 230 000,-, regnskapskonto 185010 010 4480.

Dialogforum Østfold

I forbindelse med avtalen om utleie av ansatt, samt oppbevaring av midler tilhørende Dialogforum Østfold er det inntekts og utgiftsposter som bør budsjetteres i Kirkelig fellesråds budsjett.

Driftsbudsjettet endres da med følgende:

Lønn, kr 525 000,-, regnskapskonto 101010 010 4020
V/t (kjøregodtgjøring), kr 8 000,-, regnskapskonto 110000 010 4020
Overføring til andre org, kr 349 951,-, regnskapskonto 147000 010 4020
Refusjon fra andre, kr 384 728, regnskapskonto 177090 010 4020
Bruk av bundet fond, kr 498 223,-, regnskapskonto 195000 010 4020 (25199005 010).

Trosopplæring

Trosopplæring har behov for å benytte noe mer midler til lønn i 2016. Dette skal dekkes inn av reduksjon i budsjettet beløp til varer og tjenester. Dette for å ha mer arbeidskraft i forbindelser med trosopplæringsaktivitetene. Det vurderes på nytt i forbindelse med budsjett for 2017. Det er også enkelte aktiviteter som dekkes med innbetaling av egenandeler. Dette er det ikke tatt høyde for i det opprinnelige budsjettet.

I tillegg er det foreslått å kjøpe en konvolutterings og en adressepregemaskin til utsending av invitasjoner. Dette for å spare mye arbeidstid som kan brukes inn i aktivitetene i stedet. Det arbeides med å innhente

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

tilbud, men det er antydnet en pris på om lag kr 35 000,- til sammen. Dekkes av tidligere avsatte ubrukte trosopplæringsmidler.

Trosopplæringsbudsjettet endres da med følgende:

Lønn, kr 130 000,-, regnskapskonto 101010 010 4141
Varer og tjenester reduseres med kr 130 000,-, regnskapskonto 110000 010 4141
Varer og tjenester ved aktiviteter som dekkes av egenbet., kr 300 000,-, regnskapskonto 110000 010 4141
Egenbetalinger, kr 300 000,-, regnskapskonto 160000 010 4141
Varer og tjenester, kr 35 000,-, regnskapskonto 110000 010 4141
Bruk av bundet fond, kr 35 000,-, regnskapskonto 195000 010 4141 (25199003 010)

Forslag til vedtak

Følgende endringer i Kirkelig fellesråds investeringsbudsjett og driftsbudsjett godkjennes.

Investeringsbudsjettet for maskinteknisk utstyr:

Salg/ innbytte av utstyr, kr 40 000,-, regnskapskonto 066010 010 3110 305
Kjøp av varer/ tjenester, kr 40 000,-, regnskapskonto 010000 010 3110 305.

Investeringsbudsjettet totalsummer for mva komp:

Totalsum for mva som gir rett til kompensasjon, kr 9 046 756,-, regnskapskonto 042925 010 fordeles på de enkelte prosjekter.

Totalsum for mva kompensasjon, kr 9 046 756,-, regnskapskonto 072925 010 fordeles på de enkelte prosjekter.

Driftsbudsjettet totalsummer for mva komp.:

Totalsum for mva som gir rett til kompensasjon, kr 1 156 880,-, regnskapskonto 142925 010 fordeles på de enkelte ansvar.

Totalsum for mva kompensasjon, kr 1 156 880,-, regnskapskonto 172925 010 fordeles på de enkelte ansvar.

Driftsbudsjett vedr tap på utestående fordringer:

Tap på utestående fordringer, kr 10 000,-, regnskapskonto 147099 010 1110

Varselgebyr, kr 10 000,-, regnskapskonto 162060 010 1110.

Driftsbudsjett vedr. jubileumsfeiring:

Honorar/ lønn, kr 47 800,-, regnskapskonto 101010 010 4011

Varer og tjenester, kr 645 950,-, regnskapskonto 110000 010 4011

Billettinntekter/ salg, kr 227 000,-, regnskapskonto 160000 010 4011

Tilskudd fra kommunen, kr 80 000,-, regnskapskonto 183010 010 4011

Tilskudd fra menighetsråd 2016, kr 67 609,-, regnskapskonto 185010 010 4011

Gaveinntekter, kr 55 000,-, regnskapskonto 187020 010 4011

Tilskudd fra fylke og andre, kr 210 000,-, regnskapskonto 187050 010 4011

Bruk av ubundet driftsfond (ubrukt i 2015), kr 25 000,-, regnskapskonto 194000 010 4011 (25600023 010)

Bruk av bundet fond (gaveinnt. 2015), kr 29 141,-, regnskapskonto 195000 010 4011 (25199007 010).

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Driftsbudsjett vedr. pilgrimsvandringer:

Varer og tjenester, kr 33 031,-, regnskapskonto 110000 010 4011 430

Bruk av bundet fond, kr 33 031,-, regnskapskonto 195000 010 4011 430 (25199006 010)

Driftsbudsjett vedr. Kirkenytt:

Varer og tjenester, kr 390 000,-, regnskapskonto 110000 010 4480

Annonseinntekter, kr 160 000,-, regnskapskonto 165040 010 4480

Tilskudd fra menighetsråd, kr 230 000,-, regnskapskonto 185010 010 4480.

Driftsbudsjettet vedr. Dialogforum Østfold:

Lønn, kr 525 000,-, regnskapskonto 101010 010 4020

V/t (kjøregodtgjøring), kr 8 000,-, regnskapskonto 110000 010 4020

Overføring til andre org, kr 349 951,-, regnskapskonto 147000 010 4020

Refusjon fra andre, kr 384 728, regnskapskonto 177090 010 4020

Bruk av bundet fond, kr 498 223,-, regnskapskonto 195000 010 4020 (25199005 010).

Driftsbudsjett vedr. trosopplæring:

Lønn, kr 130 000,-, regnskapskonto 101010 010 4141

Varer og tjenester reduseres med kr 130 000,-, regnskapskonto 110000 010 4141

Varer og tjenester ved aktiviteter som dekkes av egenbet., kr 300 000,-, regnskapskonto 110000 010 4141

Egenbetalinger, kr 300 000,-, regnskapskonto 160000 010 4141

Varer og tjenester, kr 35 000,-, regnskapskonto 110000 010 4141

Bruk av bundet fond, kr 35 000,-, regnskapskonto 195000 010 4141 (25199003 010)

Møtebehandling

Vedtak

Dato:	01.06.2016
Arkivsak	14/00062
Dokumentnummer:	14/00062-013
Arkivkode:	414
Saksbehandler:	Jon Veflingstad

Saksnr	Sak	Møtedato
029/16	Orgelprosjektet i Sarpsborg kirke - budsjettendring	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

- Økonomisk status for orgelprosjektet framgår av tallvedlegg som følger sak 028/16: Regnskap 2016 – 1. tertial – pr. 30/4

Saksutredning

Anskaffelsesprosessen gjennomføres med støtte fra orgelkonsulent.

Da orgelprosjektet i sin tid ble rigget, lå hovedfokuset, så vel innholdsmessig som økonomisk, på selve orgelet. Da kontrakten med orgelbygger Sandtner ble skrevet, var ikke gavedelen av finansieringen på plass. Derfor ble de delene det ikke var økonomisk rom for trukket ut og plassert i en liste over opsjoner, som kunne etterbestilles.

Under veis ble den ene ”omliggende” utfordringen etter den andre tatt tak i og løst.

Dette handlet om:

- å stoppe taklekkasjene (prosjekt med egne bevilgninger)
- å kvalitetssikre galleriets bæreevne
- å pusse opp himlingen og veggene i gallerisona
- å reparere ytterveggene i siderommene på galleriet
- å bygge om galleriet/gallerigulvet inklusive legging av trekkerør for nye strømtilførsler og styringskabler

Fellesrådet har vedtatt følgende bevilgninger til å ta hånd om ”omliggende” utfordringer:

- innvendig vedlikehold/bærekonstruksjoner: 500.000 kr (sak 028/15 kr 300.000, pluss kr 200.000 i et senere vedtak)
- maling av himling og vegger: kr 200.000 (sak 050/15)

Status gavemidler

I budsjettet for orgelanskaffelsen var det forutsatt en andel gavemidler på 310.000 kr. For denne delen av finansieringen er det pr. dato kun skaffet 170.000 kr. Etter søknad fra kirkens kontor vedtok Sarpsborg menighetsråd å bevilge dette beløpet til anskaffelse av konkret angitte komponenter fra opsjonslista. Kort tid etter dette vedtaket fikk Sarpsborg menighet en privat pengegave på 100.000 kr, som kirkevergen fikk vite var øremerket til bruk på orgelet, alternativt nytt flygel. Til sammen ville dette utgjøre 270.000 kr, og dette var grunnlaget da de aller siste

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

bestillingene ble gjort. I ettertid viser det seg at det er bevilgningen på 170.000 kr vi har å forholde oss til.

Gjennomført godkjøp

Ut på nyåret ble vi kjent med at to av piperekkene på opsjonslista fantes på et lager i Oslo, med «rester» fra tidligere orgelbygger Jørgensen sin virksomhet. Fordi orgelet i Sarpsborg kirke i sin tid ble levert av nettopp Jørgensen, ville disse utgjøre en perfekt komplementering av orgelet. En komplett, ny piperekke koster i dag fra 150.000 til 200.000 kr. De to brukte piperekkene i Oslo ble grundig undersøkt av fagfolk og funnet i orden. En av målsettingene med besøket var å forhandle fram en rimeligst mulig avtale om å få kjøpe disse. Siden prisen endte på 30.000 kr, var det ingen tvil. Dette måtte vi bare finne penger til.

Status pr. dato for diverse økonomiske kilder (ubrukte midler):

- drift: bevilgningen til vedlikehold/bærekonstruksjoner: 142.230 kr
- drift: bevilgningen til maling av himling og vegger i gallerisona: 107.500 kr
- investering: bevilgningen for 2016 til investeringsdelen av prosjektet: 1.125.233 kr
- den nylig vedtatte bevilgningen fra Sarpsborg menighetsråd: 170.000 kr (investering)
- til sammen utgjør dette et beløp på 1.544.963 kr

Et forsøk på å utarbeide en prognose for hvordan prosjektet vil ende opp rent økonomisk, viser at det **ikke** blir mulig å komme i mål uten et merforbruk på **investeringsdelen**.

Hvor mye det er snakk om, er det på nåværende tidspunkt vanskelig å si noe sikkert om.

Her listes usikkerhetsmomentene på investeringsdelen:

- manglende finansiering: det er uvisst når den resterende delen av gavedelen vil være på plass
- ekstrakostnader: for montering, stemming og intonasjon av piperekkene som ble besluttet bestilt fra Tyskland og de to piperekkene som ble kjøpt brukt i Oslo

Følgende del av orgelprosjektet medfører et soleklart grunnlag for budsjettjustering:

- at malingen av orgelhuset ble besluttet utført hos orgelbyggeren i Tyskland i stedet for med lokal maler på galleriet etter montering (63.900 kr)
- denne delen var i utgangspunktet budsjettet i de 200.000 kronene som var satt av til malingsarbeider i gallerisona

På vedlikeholdssiden (drift) har vi følgende usikre punkter:

- vi har enda ikke mottatt faktura fra den lokale orgelbyggeren for merarbeidet i orgelrenoveringen i fjor høst på grunn av lekkasjene fra taket, det er antydning av en merkostnad på ca. 40.000 kr for denne delen
- hva de endelige kostnadene for elektrodelen vil utgjøre er usikkert, pr dato er det utført montasjearbeid som enda ikke er fakturert for 70.000 kr

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

I dette har vi grunnlag for å innrette budsjettjusteringer for å fange opp følgende endringer:

- ny inntekt/investering: kr 170.000 (tilskudd/gave fra Sarpsborg menighetsråd)
- kostnad/ investering: kr 69.900 til maling av orgelhuset (flyttes fra drift til investering)

Fordi situasjonen for øvrig oppleves uklar, er det vanskelig å sette opp andre konkrete forslag til budsjettendringer.

Ut fra dette ber kirkevergen om fullmakt til å gjennomføre de betalingene som følger av inngåtte avtaler/allerede gjennomførte bestillinger. Det foreslås å komme tilbake til andre nødvendige budsjettjusteringer på andre siden av sommerferien.

Følgende muligheter for "avbøtende" tiltak finnes:

- skaffe de resterende gavemidlene (kr 140.000 i utgangspunktet)
- sette monteringen, stemmingen og intoneringen av de etterbestilte piperekkene på vent (det er antydnet en kostnad på 60.000 kr for dette)
- at fellesrådet, under henvisning til den omtalte nye gaven, søker Sarpsborg menighetsråd om ytterligere bevilgninger

Fellesrådet utfordres til å ta stilling til om dette skal iverksettes.

Forslag til vedtak

1. Følgende budsjettendringer gjennomføres:

- regnskapskonto gaveinntekt 085010 010 2116 206, kr 170 000,-
- regnskapskonto kjøp av varer/tjenester 010000 010 2116 206, kr 170 000,-
- regnskapskonto reduksjon varer/tjenester, bruk av driftsfond 110000/ 194000 010 2116 210, kr 69 900,-
- regnskapskonto bruk av driftsfond, overføring til investering 194000/ 157000 010 2116 206, kr 69 900,-
- regnskapskonto overføring fra drift, kjøp av varer og tjenester 097000/ 010000 010 2116 206, kr 69 900,-

2. Kirkevergen gis fullmaktene til å gjennomføre betalingene som følger av allerede gjennomførte bestillinger og for nye bestillinger som trengs på elektrosiden for at orgelet skal virke tilfredsstillende.

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

3. Følgende "avbøtende" tiltak iverksettes:

- ...

- ...

- ...

4. Fellesrådet vil ha saken opp på nytt etter sommerferien

Møtebehandling

Vedtak

Dato:	01.06.2016
Arkivsak	16/00040
Dokumentnummer:	16/00040-001
Arkivkode:	545
Saksbehandler:	Jon Veflingstad

Saksnr	Sak	Møtedato
030/16	Anskaffelse av ny røykgasskjøler til krematoriet - budsjettendring	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

-

Saksutredning

Det vises til tidligere orienteringer om driftsutfordringene vi har på krematoriet.

Krematoriet består av en serie teknisk avanserte komponenter/systemer:

Kremasjonsovnen, som når det startes opp brukes gass som energikilde, men som under drift bruker fyringsolje (utfordring: pumper og dyser)

- kremasjonsovn
- en har mange spjeld for styring av luftinntaket/forbrenningsprosess, herunder også i sekundærkammeret, hvor mange urenheter forutsettes å bli tatt hånd om (har betydning for bl.a. forekomstene av CO i røykgassen)

Røykgasskjøleren, som forutsettes å senke temperaturen i røykgassene til under 180 gr. Celsius før den slippes til filteret

- hvis røykgasskjøleren ikke fungerer godt nok, kan temperaturen i filteret bli så stor at det oppstår fare for selvantennning i filtermassen

Posefilteret med bl.a. aktivt kull, som tar hånd om sotpartikler og kvikksølv

- i forkant av posefilteret er det en maskinenhet, som vi kaller «sorben
- t
- materen», som forsyner filteret med ny filtermasse

Krematoriet vårt begynner å dra på årene og det drives i dag med et langt større produksjonsvolum enn det som ble forutsatt da det ble bygget. Det har lenge vært snakket om behovet for et nytt krematorium i Østfold og hvor dette kan tenkes plassert. Et av de viktigste anliggender i vurderingene rundt dette, er behovet for bedre driftssikkerhet, hvilket handler om reserveløsninger og da aller helst i form av en ovn nr. 2 på samme sted.

Filteret til ovnen ble byttet i vinter, etter at det gamle, rett før jul, ble ødelagt ved brann.

Nå er turen kommet til å gjøre noe med røykgasskjøleren.

Mangeårig påvirkning fra fuktighet og utfordringer knyttet til feiing har medført rustdannelser som

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

det er vanskelig å håndtere. Fordi det går raskt nedover med kjøleren haster det med å finne en løsning.

Selv om kjøleteknologien er generell, antas antall produsenter av røykgasskjølere til krematoriedrift å være begrenset. Kirkevergen har vurdert dette som et nisjemarked og forhørt seg hos allerede kjente leverandører. Gjennom det har vi fått innsikt i prisnivået for en røykgasskjøler på vårt nivå, som vil ligge fra 250.000 kr til 350.000 kr (eks. mva.). Fordi det også vil bli behov for både elektromontør, rørlegger og murer, kan totalprisen overstige 500.000 kr (eks. mva.). Denne situasjonen har vært drøftet i AU, som kom til at anskaffelsen da må skje gjennom en fullverdig kunngjøring på Doffin. Dette betyr at vi også må gå veien om et konsulentfirma, som gis i oppdrag å lage kravspesifikasjonen for alle deler av leveransen, ikke bare røykgasskjøleren, men også alt som trengs av bistand/ leveranser fra andre fag/leverandører. Det må også innhentes flere pristilbud for å finne konsulentfirmaet som hjelper oss med prosjekteringen og anskaffelsen.

Kirkevergen har vært i kontakt med kirkevergene i «avtalekommunene» (Fredrikstad og Askim) og drøftet situasjonen vi står overfor med dem. Begge er tydelige på at utfordringen med røykgasskjøleren må løses, og at dette kan/må finansieres med midler fra krematoriets driftsfond.

For å være sikker på at vi har nok midler til å gjennomføre dette, ber kirkevergen om å få bruke inntil 700.000 kr fra driftsfondet på krematoriet. Fordi prosjektet innebærer utskifting av en komponent som allerede finnes i anlegget, skjer budsjettendringen i drift og kostnaden forutsettes ført i driftsregnskapet.

Forslag til vedtak

Til utskifting av røykgasskjøleren på krematoriet bevilges 700.000 kr fra driftsfondet.

Anskaffelsen gjennomføres som en konkurranse iht. gjeldende regler for offentlige anskaffelser og kunngjøres på Doffin.

Kostnadene som følger av anskaffelsen budsjetteres og regnskapsføres i drift.

Møtebehandling

Vedtak

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	01.06.2016
Arkivsak	16/00028
Dokumentnummer:	16/00028-002
Arkivkode:	130
Saksbehandler:	Jon Veflingstad

Saksnr	Sak	Møtedato
031/16	Utvidelse av Hafslund kirkegård - prosjektregnskap og prognoser	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

- Prosjektregnskap pr. 31/5 (ettesendes/legges fram i møtet)
- Prognoserapport datert ... fra Rambøll, utarbeidet etter innspill fra Sarpsborg Park & Anlegg AS (ettesendes/legges fram i møtet)

Saksutredning

Fellessrådet har bedt om at det legges fram prosjektregnskap og prognoserapport i hvert møte for utvidelsen Hafslund kirkegård.

I det framlagte prosjektregnskapet måles økonomistatus opp mot nettotall – netto bevilget opp mot forbrukte midler eks. mva.

Kommentarer til prognoserapporten fra Rambøll:

...

(Fordi rapportvedleggene ikke forelå ved utsendelse av innkalling og sakspapirer, må også kirkevergens kommentarer til rapportene ettesendes, alternativt legges fram i møtet)

Forslag til vedtak

Møtebehandling

Vedtak

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	01.06.2016
Arkivsak	09/00082
Dokumentnummer:	09/00082-011
Arkivkode:	012.2
Saksbehandler:	Jon Veflingstad

Saksnr	Sak	Møtedato
032/16	Møteplan for Kirkelig fellesråd 2. halvår 2016	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

- Utdrag av Norsk kalender med diverse opplysninger

Saksutredning

Når møteplanen settes opp må vi forsøke å ta hensyn til følgende:

Høstferien i skolen

Oktober	Høstferie uke 40, f.o.m. mandag 3. t.o.m. fredag 7. oktober
----------------	---

Framdriftsplanen i kommunens budsjettarbeid

27/9: Frist for levering av endelig forslag til investeringsbudsjett 2017-2020.

29/9: Arbeid med HP og Budsjett 2017-20120. Siste vurdering av prioriteringer av investeringer, omfang, gjennomførbarhet og driftskonsekvenser.

13/10: Innleveringsfrist for innspill om priser/gebyrer/egenbetaling.

24/11: Behandling i økonomiutvalget/formannskapet.

8/12: Endelig behandling i Bystyret.

Forslaget til møteplan baserer seg på videreføring av ordningen med møter på tirsdager fra kl. 1830-2100.

Det opplyses at kirkevergen har ferie f.o.m. 1/8 t.o.m. 15/8.

Forslag til vedtak

Møteplan for 2. halvår 2016

11/9 (endelig innspill til kommunalt finansierte investeringer)

11/10 (innspill til kommunen om priser/gebyrer)

15/11

13/12 (endelig vedtakelse av budsjettet for 2017)

Møtebehandling

Vedtak

Juli 2016

August 2016

September 2016

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø	Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
26				1	2	3		35				1	2	3	4
27	4	5	6	7	8	9	10	36	5	6	7	8	9	10	11
28	11	12	13	14	15	16	17	37	12	13	14	15	16	17	18
29	18	19	20	21	22	23	24	38	19	20	21	22	23	24	25
30	25	26	27	28	29	30	31	39	26	27	28	29	30		

Høstferie i skolen

Ferie for KV

Oktober 2016

November 2016

Desember 2016

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø	Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
39				1	2			48				1	2	3	4
40	3	4	5	6	7	8	9	49	5	6	7	8	9	10	11
41	10	11	12	13	14	15	16	50	12	13	14	15	16	17	18
42	17	18	19	20	21	22	23	51	19	20	21	22	23	24	25
43	24	25	26	27	28	29	30	52	26	27	28	29	30	31	
44	31														

25.12.1 Juledag, 26.12.2 Juledag

○ = FR-møter

□ = Viktige frister i kommunens budsjettprosess

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato: 01.06.2016
Arkivsak 16/00041
Dokumentnummer: 16/00041-001
Arkivkode: 513
Saksbehandler: Jon Veflingstad

Saksnr	Sak	Møtedato
033/16	Prosjekt gravkapasitet - rapport til kommunen	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

- Prosjekt kirkegårdskapasitet – Rapport fra Kirkelig fellesråd (utkast)
- Rapporten har vedlegg: Et med tall og et med kommentarer/svar på stilte spørsmål

Saksutredning

Etterkontrollen av ledige graver er nå gjennomført.
Tallene i samlerapport 1 og 3 er justert ut fra dette.

Endringene i forhold til tallen fra 18/2 fordeler seg slik:

Navn på kirkegård	Endring
Hafslund	-22
Ingedal	-1
St. Olav	+345
Sarpsborg vestre	+58
Skjeberg	-44
Solli	0
Tune	-258
Ullerøy	-208
Varteig	-3
Totalt	-133

Endringene forrykker ikke det store bildet.

Konklusjonene i forhold til gravreserven og kirkegårdskapasiteten videre framover forblir de samme.

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Kirkevergens rapport med vedlegg legges med dette fram for fellesrådet.

Forslag til vedtak

Fellesrådet tar kirkevergens rapport med vedlegg til orientering.
Rapporten godkjennes for oversendelse til kommunen.

Møtebehandling

Vedtak



Sarpsborg kommune
Postboks 237
1702 Sarpsborg

JV

Sarpsborg, 27. mai 2016

PROSJEKT GRAVKAPASITET – RAPPORT FRA KIRKELIG FELLESRÅD

Det vises til kommunens vedtak om å utrede gravkapasiteten i Sarpsborg. Av naturlige årsaker ble utfordringen som ligger i dette vedtaket drøftet med kirkevergen og det ble besluttet å utfordre kirkelig fellesråd v/kirkevergen til å utføre kartleggingen som trengtes.

Finansering

Kommunen bevilget 500.000 kr til gjennomføringen av prosjektet. Midlene ble bevilget som investeringsmidler og stilt til rådighet for kirkelig fellesråd. Under veis i prosessen ble det klart at dette arbeidet ikke kunne finansieres som investering. I tråd med regnskapsforskriften som gjelder hos oss, er kostnadene således blitt ført i driftsregnskapet. Vi har tatt dette «avviket» opp med kommunen, som har bedt oss om å tilbakeføre de mottatte investeringsmidlene. Fordi oppdraget er løst og kostnadene er påløpt, regner vi selvsagt med at det blir fattet vedtak i kommunen om å bevilge tilsvarende driftsmidler i stedet.

Avgrensning av oppdraget

Fordi det oppleves naturlig at kommunens administrasjon selv ivaretar behovene for demografiske og politiske vurderinger, har kirkevergen valgt ikke å gå inn på den typen spørsmål.

Gjennomføringen

Arbeidet startet ca. 1/9-2015 med et tomannsteam bestående av våre to nylig pensjonerte driftsledere, som tok for seg en og en kirkegård, de små og middels store først og deretter de største og mest tidkrevende. Oppdraget de fikk var å sammenholde gravkartene med det som faktisk finnes i terrenget og også hva som er lagt inn/registrert i kartotekene og i det elektroniske gravregisteret. En av hovedmålsettingene med arbeidet har vært å gjøre det elektroniske gravregisteret så komplett og med så høy kvalitet på dataene som mulig, slik at søke- og rapport-funksjonen i registeret kan benyttes til å ta ut rapporter som er til å stole på. Kirkevergen har fulgt gjennomføringen tett bl.a. gjennom jevnlige prosjektmøter. Siste rapport med tilhørende datafangst ble levert til kirkevergen den 14/2-2016.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Ressursbruken i prosjektet

Fordi kartleggingsarbeidet viste seg å være mer omfattende og tidkrevende enn først antatt, klarte vi ikke å komme gjennom dette uten å sette den økonomiske rammen under press. Prosjektregnskapet pr. dato viser et merforbruk på ca. 50.000 kr. I tillegg kommer timeressursene som graverne våre har lagt inn i forbindelse med en nedenfor omtalt kvalitetssikring av tallene, men den delen av prosessen er blitt fanget opp uten bruk av ekstra lønnsmidler.

Presentasjon av foreløpige tall

Kirkevergen presenterte og drøftet tallene fra kartleggingen i et internt møte 7. mars hvor alle som arbeider i gravleggingstjenesten var til stede. Med utgangspunkt i kunnskapen graverne har om «sine» kirkegårder, ble det hevdet at antall ledige graver nok kunne være riktig, men at tallene uttrykker en teoretisk ledighet. Ut fra ulike hensyn og kjente tekniske og praktiske utfordringer knyttet til kirkegårdene, så visste de om en hel del graver som uten videre ikke kan tas i bruk og som tydeligvis ikke var kommet med i tellingen. For å komme til bunns i omfanget av dette, ble det besluttet å la graverne selv gjennomføre en kvalitetssikrende runde.

Endelige tall/fakta

Vi har i dag 10 kirkegårder/gravlunder med i alt 29.566 graver.

Når byggetrinn 1 for utvidelsen av Hafslund kirkegård kommer på plass, vil det totale antall graver øke med 4.258 til 33.824.

I følge lovverket skal det innenfor kommunen være en gravreserve på **minst 3 %** av befolkningen. Med dagens folketall på drøyt 54.000 innbyggere, er det formelle **minstekravet** til gravreserve på noe over 1.600 graver.

Kartleggingen viser at gravreserven på kommunenivå er oppfylt med god margin

- det totale antall ledige, ufestede graver, inkl. utvidelsen på Hafslund er 14.405
- omregnet i % av befolkningen blir dette 26 %

	Snitt antall gravlagte/år	Snitt antall tildelte nye graver/år	Snitt antall gjenbrukte graver/år	Snitt antall slettede graver/år (tilbakeføring til reserven)	Nto årlig endring i gravreserven	Gravreserven		Reservens varighet i år
						Sum ledige ufestede graver		
Hafslund	60	17	43	37	-21	780		
Hafslund (+2016)						4 258		
Ingedal	8	2	6	5	-3	83		
St.Olav	105	25	80	61	-36	3 355		
Sb. vestre	32	15	17	5	10	475		49
Skjeberg	50	27	23	16	11	2 362		217
Skjebergdalen	6	4	3	2	1	416		378
Solli	4	2	2	2	-1	86		
Tune	187	51	137	65	-15	1 682		
Ullerøy	14	6	9	8	-3	375		
Varteig	19	12	7	11	0	533		
Samlet	482	158	325	214	-56	14 405		
		32,7 %	67,3 %		minus => reserven øker	54 710		
						Befolkn. 311215		
						Gravreserven for kommunen i %:		
						26 %		

Kommentar

Den samlede gravreserven for kirkegårdene i Sarpsborg er pr. 31.12.2015 på 26 %. Lovens minstekrav er 3 %.

Fordi gravreserven på 6 av kirkegårdene for tiden øker, og det er ledige graver for svært mange år på de øvrige kirkegårdene, er det ikke meningsfylt å si noe annet enn at vi i overskuelig framtid ikke behøver å bekymre oss for kirkegårdskapasiteten.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Gravleggingspraksis - Erfaringstall

Det totale antall gravlegginger som årlig gjennomføres i Sarpsborg har de siste 10 årene variert fra 460 til 546, med et snitt på 486. I denne perioden har vi sett en tydelig økning i andelen som velger kremasjon. I 2006 var den gjennomsnittlige kremasjonsandelen på 43 %, mens den for 2015 viste seg å være på hele 52 %. Vi erfarer at økningen i antall kremasjoner hovedsakelig knytter seg til de sentrumsnære kirkegårdene, med St. Olav på topp med nærmere 97 % og med Hafslund på andreplass med 53 %. Kremasjonsandelen på Tune kirkegård er nå på 41 %.

At økningen i andelen kremasjoner har gått så fort, skyldes i stor grad vedtakene om stengning for gravlegging i kiste og behovene for utvidede fredningstider. For å kunne gjenbruke gravene i de stengte områdene, har graveierne valgt å gå over til kremasjon. Fordi utfordringene med vanskelige grunnforhold ikke kan løses med et trylleslag, må det forventes at den høye kremasjonsandelen vil vedvare.

I de siste 10 årene har årlig antall utenbygds gravlegginger variert mellom 30 og 47 tilfeller. I % av alle gravlegginger utgjør dette fra 6,5 til 9,7 %.

I den samme perioden har årlig antall graver som **slettes** ligget mellom 134 og 286 (snitt 214). Sletting av graver skjer gjerne i forbindelse med brev som kirkevergen sender ut med informasjon om muligheten for å inngå festeavtale etter at fredningstida er utløpt, eller ved utløpet av en 5-årig inngått avtale. Erfaringer viser at c. 13 % av de som får et slikt brev takker nei, hvilket resulterer i at graven da slettes. I prinsippet innebærer en sletting at graven endrer status fra "festet" til "ledig for gjenbruk".

Den gjennomførte kartleggingen viser at det gjennomsnittlige årlige behovet på 482 gravlegginger dekkes på følgende måte:

- for 325 av dem (67 %) skjer gravleggingen i eksisterende, allerede tildelte graver
- for 158 av dem (33 %) tildeles en såkalt ny, ubrukt grav (enkel eller dobbel)
- når vi i tillegg tar med alle de årlige gravene som sies opp (omtalt i avsnittet ovenfor), som i prinsippet innebærer en tilbakeføring til gravreserven, så viser det seg at netto forbruk av nye graver er overraskende få i tallet

Problematiske grunnforhold

Under normale forhold er fredningstida for en grav 20 år.

Over tid har problematiske grunnforhold tvunget fram vedtak om utvidelse av fredningstiden og stengning for kistegravlegging på store deler av kirkegårdene våre. Dette skyldes hovedsakelig det store omfanget av leire i grunnen, som over tid, når massene legges tilbake som de er, nærmest «hermetiserer» det som er gravd ned. I tillegg har økende nedbørsmengder de siste årene gjort problemet enda større, fordi massene som i utgangspunktet er vanskelige er blitt enda tettere. Det kan også se ut som om vannspeilet i enkelte områder er blitt gradvis høyere slik at det ikke lenger er mulig å grave en grav uten at den delvis fylles med vann.

Det er utviklet teknologi som kan tas i bruk for å hjelpe naturen med å bryte ned likene som er innelukket i leira. Metoden omtales som «miljøstabilisering ved injisering av kalk». Omfanget



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

av denne typen utfordringer i Sarpsborg kommune er så stort, at det bør vurderes om denne typen tiltak skal gjennomføres. Pr. dato er det kun ett firma i markedet som kan gjennomføre slike opprydninger, hvilket er NOMIAS (www.nomias.no)

Fordi gravreserven for tiden er så høy som den er (26 %), vil argumentene for et slikt tiltak ligge mer på det etiske planet enn på det praktisk/tekniske. Kostnadene for en slik opprydning vil være noe over 4.500 kr pr. kalket grav pluss mva. Til sammenligning er gjennomsnittskostnaden for de nye gravene som nå opparbeides på Hafslund budsjettert til 12.500 kr. Om vi velger å frigjøre stengte kistegraver gjennom kalking, må vi være klar over at jordsmonnet i gravene etter en slik behandling nærmest blir sterilt, hvilket innebærer at nedbryting heller ikke vil gå som den skal i disse massene. En slik opprydning gir dermed effekt for kun en gravleggingsrunde, med mindre det i forkant av gjenbruken foretas masseutskift og at vi drenerer på nytt.

Selv om utfordringene med tette masser/leire har vært kjent i mange år, ble det heller ikke under den forrige store utvidelsen fullt ut tatt hensyn til disse problemene. For å kompensere for dette, på den nye delen av Skjeberg kirkegård, bør de feltene som enda ikke er tatt i bruk helt eller delvis masseutskiftes, felt for felt eller alternativt grav for grav.

Utfordringen med tette masser og målsettingen om gjenbruk etter 20 år har vært et hovedfokus i prosjekteringen av kirkegårdsutvidelsen på Hafslund.

Ut fra det faktum at det i mer enn 10 år har vært arbeidet med å få til kirkegårdsutvidelsen på Hafslund, at det relativt nylig har vært arbeidet med planer om å utvide kirkegården ved Ingedal kirke og at det relativt nylig er anskaffet arealer til utvidelse av kirkegården ved Tune kirke, er det noe overraskende å registrere at kravet til gravreserve viser seg å være oppfylt med god margin på samtlige av våre gravplasser/kirkegårder.

Gravkartene

Vi ser et stort behov for å oppdatere og modernisere gravkartene våre.

En av grunnene til det er at mange av kartene våre er gamle, slitte og med mye håndskrevne oppdateringer. Fordi vi er bekymret for de mange avvikene som har vist seg å være mellom kart, terreng og også mot gravregisterets mer enkle kartskisser, og fordi hovedkartene ikke finnes i noen annen digital form enn tidligere scannede eller avfotograverte kopier, så er det behov for å videreføre dette prosjektet med oppmålinger og nytegning av kart. For å sikre oss mot tap av viktige kart f.eks. i en eventuell brann, vil kirkevergen sørge for avfotografering/scanning av dagens brukskart og senere gjenta dette et par ganger i året inntil kartutfordringen er løst.

I følge dagens regelverk for anlegging av kirkegårder skal kirkegårdskartene som utarbeides leveres i en heldigital form. Dette åpner for muligheten til å bruke kartene ute på nettet, både internt og ut mot de som ønsker å finne ut hvor noen ligger begravet. Digitalt kart på dette nivået vil foreligge for den utvidede delen av Hafslund.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Krematoriedriften

Fordi kremasjonsdrift er en del av gravleggingstjenesten og fordi andelen kremasjoner virker inn på det framtidige behovet for gravarealer, mener kirkevergen det er riktig også å si noen om krematoriet vårt.

Kremasjonsovnene med omliggende systemer er 17 år gammel.

Den ble anskaffet i en tid da kremasjonsbehovet var noen hundre kister i året. I dag kan vi si at krematoriet i Sarpsborg betjener så å si hele Østfold, og sum antall kremasjoner i 2015 var på 1153.

De siste par årene har vi hatt problemer med å holde stabil drift. Når driftsstans gjør at vi ikke rekker 5 kremasjoner om dagen, hoper det seg raskt opp i kjølecellene. Om problemene vedvarer, må vi relativt raskt trekke veksler på krematoriet i Halden, på Alfaset i Oslo eller Vestfold krematorium.

Fordi utviklingen ser ut til å gå mot en stadig økende andel kremasjoner, vil vi om ikke lenge måtte vurdere å innføre 2-skifstordning.

Rent generelt er det bra for en kremasjonsovn å bli mye brukt, men økt bruk fører også til hyppigere service og mer reparasjoner.

Rundt ovnen er det mange ulike systemer som skal holdes i orden. Vi nevner pumper, dyser og spjeld, etterbrenningskammer, system for nedkjøling av røykgassene, filter som sørger for at røyken som slippes ut i pipa renses for farlige stoffer. Her finnes trykkluftsystemer, mange ventiler, elektronisk overvåking og styringssystemer.

Trafikken som knytter seg til levering av kister og henting av urner i kombinasjon med de mange seremoniene som foregår i bygningen og også aktiviteten rundt selve kirkegårdsdriften gjør at St. Olav ikke lenger er et rolig sted å komme til. Innimellom er trafikksituasjonen inne ved krematoriet noe kaotisk.

Selv om en nylig innhentet tilstandsrapport for selve kremasjonsovnen forteller at denne kan leve i mange år til, så er det gode grunner for å sette i gang arbeidet med å planlegge et nytt, framtidsrettet krematorium for Østfold. Kirkevergen foreslår at det sendes ut brev via kirkevergene i Østfold med oppfordring til å drøfte et mulig samarbeid hvor alle kommunene går inn med midler og forpliktende avtaler om bruk, at det etableres et IKS, som låner midlene som trengs for å bygge et nytt krematorium.

Vennlig hilsen
Sarpsborg kirkelige fellesråd

Jon Veflingstad
kirkeverge



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Vedlegg: Tallrapporter

Vedlegg: Kirkevergens kommentarer til stilte spørsmål



Kirkevergens kommentarer til spørsmål som kommunen har stilt i forbindelse med utredningen.

«I hvilken grad skal man vektlegge ønsker om å ha gravplasser tilgjengelig ved alle kirkegårder kontra kommunens behov for å bygge ut og drifte gravsteder kostnadseffektivt?»

Tallmaterialet fra den gjennomførte kartleggingen viser at det er et godt rom for også i framtida å kunne tilby full valgfrihet når det gjelder gravplass.

«Det skal utarbeides en strategi for framtidige utvidelser av gravkapasiteten.»

Det er allerede anskaffet grunn til framtidige utvidelser ved følgende kirkegårder:

- Ingedal
- Tune
- Hafslund

Kartleggingen har også vist at det finnes muligheter for opparbeidelse av nye gravarealer innenfor eksisterende kirkegård ved Solli kirke.

«Er det tilstrekkelig kapasitet noen steder og knapphet andre?»

Slik situasjonen og erfaringene er nå, synes det ikke å være knapphet på graver ved noen av kirkegårdene våre. Hvordan dette vil utvikle seg videre framover har med demografiske trekk å gjøre og eventuelle satsninger som kommunen gjør for å påvirke bosettingsmønsteret i kommunen.

«Hva vil det koste å opprettholde tilbud om gravlegging på nærmeste eksisterende kirkegård kontra mer sentraliserte løsninger?»

Siden det i overskuelig framtid ikke synes å være behov for å bruke penger på ytterligere kirkegårdsutvidelser i Sarpsborg, er dette spørsmålet ikke så aktuelt å svare på.

Sammenlignet med andre fellesråd drives gravleggingstjenesten i Sarpsborg på en kostnadseffektiv måte. Kirkevergen anbefaler derfor å opprettholde tilbudet om gravlegging på nærmeste eksisterende kirkegård.

Med utvidelsen på Hafslund kirkegård, ligger det antakelig til rette for å løse opp innstramningen som for en del år siden ble innrettet for gravsona.

Et eventuelt prosjekt for opprydning i stengte graver/gravfelt?
- hva er potensialet for frigjøring/gjenbruk av blokkerte graver?
- hva vil det koste å rydde opp? (kalking?) (drenering?)



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Under henvisning til de positive tallene fra kartleggingen av ledige graver, synes ikke en slik opprydning å være særlig aktuell ut fra en økonomisk synsvinkel.

Kirkevergen har registrert debatten i lokalsamfunnet rundt den omfattende bruken av stengning for kistegravlegging. Mange hevder at utviklingen de siste årene, med økt bruk av kremasjon, ikke hadde vært like positiv om gravene kunne gjenbrukes til kistegravlegging. Her har vi også etiske avveininger som man ikke kan ta lett på.

Å regne på omfanget av og kostnadene for et eventuelt opprydningsprosjekt, vil ha så mange uklare parametere at det på stående fot ikke vil være mulig å gi et godt svar. Det må blant annet gis omfattende informasjon til hver enkelt graveier. Fordi vi antakelig ikke har anledning til å overse graveiere som ikke godkjenner kalking for sin grav, vil det bli svært utfordrende å gjennomføre en fullstendig opprydning inklusive drenering.

**«Hvordan er utviklingstrekkene for valg av gravleggingsform?- kistegrav- urnegrav
Hvilken utvikling ser vi for oss i de nærmeste 10-årene? (ref. statistikk i NOU 2/2014)»**

Se vedlagte tallmateriale/tabeller.

«Bør det ved framtidige utvidelser legges mer til rette for urnegravlegging?»

Fordi det i overskuelig framtid ikke vil være behov for å legge ut mere arealer til kirkegård, synes dette spørsmålet å være lite relevant.

Etterspørselen etter nye urnegraver synes å stemme rimelig bra med hvordan fordelingen mellom kistegraver og urnegraver faktisk er ute på kirkegårdene. Hvis de kistegravfeltene som i dag er stengt gjenåpnes, vil dette bilde forrykkes, men da vil vi over tid også få en nedgang i etterspørselen etter urnegraver fordi mange da vil velge å gå tilbake til kistegravlegging.

Sarpsborg kirkelige fellesråd
 Prosjekt "kirkegårds kapasitet"

Dato: 24/5-2016

Samlerapport 1: Antall graver fordelt på kategorier

Kirkegård	Kistegraver	Kistegraver omregulert til urnegraver	Urnegraver	Sum	Andel kistegraver %	Andel urnegraver %
Hafslund	1 524	1 692	247	3 463	44 %	56 %
Ingedal	578	0	0	578	100 %	0 %
St.Olav	0	3 054	4 016	7 070	0 %	100 %
Sb. vestre	1 342	0	0	1 342	100 %	0 %
Skjeberg	2 679	1 559	555	4 793	56 %	44 %
Skjebergdalen	420	280	0	700	60 %	40 %
Solli	281	0	0	281	100 %	0 %
Tune	6 663	968	966	8 597	78 %	22 %
Ullerøy	982	133	91	1 206	81 %	19 %
Varteig	791	712	33	1 536	51 %	49 %
Sum 2016	15 260	8 398	5 908	29 566	52 %	48 %
Hafslund (+2016)	1 687		2 571	4 258	40 %	60 %
Sum 2017	16 947	8 398	8 479	33 824	50 %	50 %

Samlerapport 2: Fordeling i forhold til bruken av gravene (K=kister, U=urner)

Kirkegård	2006		2007		2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015	
	K	U	K	U	K	U	K	U	K	U	K	U	K	U	K	U	K	U	K	U
Hafslund	52	22	48	23	32	18	23	26	35	20	33	29	33	22	27	24	31	41	23	26
Ingedal	6	2	4	0	9	0	4	1	8	0	2	0	6	0	4	1	7	0	8	0
St.Olav	5	107	9	103	2	118	1	120	2	94	1	131	0	115	3	109	2	132	3	112
Sb. vestre	37	2	21	5	32	4	41	3	36	3	33	5	34	2	30	6	32	5	24	3
Skjeberg	28	9	40	16	28	13	38	10	41	10	45	17	37	21	38	14	32	14	34	21
Skjebergdalen	0	0	7	2	7	2	6	2	3	1	1	0	3	1	7	1	5	3	3	1
Solli	4	1	5	0	3	0	4	1	1	1	5	0	1	1	1	1	2	1	4	0
Tune	94	39	131	74	122	57	114	57	131	57	102	62	112	48	123	45	134	74	98	69
Ullerøy	9	3	8	0	13	1	12	2	14	1	12	1	15	1	7	3	10	4	9	5
Varteig	17	2	12	1	15	7	12	2	13	0	15	4	11	4	16	0	14	3	17	3
Sum	252	187	285	224	263	220	255	224	284	187	249	249	252	215	256	204	269	277	223	240

Hafslund	30 %	32 %	36 %	53 %	36 %	47 %	40 %	47 %	57 %	53 %
Ingedal	25 %	0 %	0 %	20 %	0 %	0 %	0 %	20 %	0 %	0 %
St.Olav	96 %	92 %	98 %	99 %	98 %	99 %	100 %	97 %	99 %	97 %
Sb. vestre	5 %	19 %	11 %	7 %	8 %	13 %	6 %	17 %	14 %	11 %
Skjeberg	24 %	29 %	32 %	21 %	20 %	27 %	36 %	27 %	30 %	38 %
Skjebergdalen		22 %	22 %	25 %	25 %	0 %	25 %	13 %	38 %	25 %
Solli	20 %	0 %	0 %	20 %	50 %	0 %	50 %	50 %	33 %	0 %
Tune	29 %	36 %	32 %	33 %	30 %	38 %	30 %	27 %	36 %	41 %
Ullerøy	25 %	0 %	7 %	14 %	7 %	8 %	6 %	30 %	29 %	36 %
Varteig	11 %	8 %	32 %	14 %	0 %	21 %	27 %	0 %	18 %	15 %
Totalt	43 %	44 %	46 %	47 %	40 %	50 %	46 %	44 %	51 %	52 %

Samlerapport 3: Gravreserven

	Snitt antall gravlagte/år	Snitt antall tildelte nye graver/år	Snitt antall gjenbrukte graver/år	Snitt antall slettede graver/år (tilbakeføring til reserven)	Nto årlig endring i gravreserven	Gravreserven	Reservens varighet i år
						Sum ledige ufestede graver	
Hafslund	60	17	43	37	-21	780	
Hafslund (+2016)						4 258	
Ingedal	8	2	6	5	-3	83	
St.Olav	105	25	80	61	-36	3 355	
Sb. vestre	32	15	17	5	10	475	49
Skjoberg	50	27	23	16	11	2 362	217
Skjobergdalen	6	4	3	2	1	416	378
Solli	4	2	2	2	-1	86	
Tune	187	51	137	65	-15	1 682	
Ullerøy	14	6	9	8	-3	375	
Varteig	19	12	7	11	0	533	
Samlet	482	158	325	214	-56	14 405	
		32,7 %	67,3 %		minus => reserven øker	54 710	
						Befolkn. 311215	
						Gravreserven for kommunen i %:	
						26 %	

Kommentar

Den samlede gravreserven for kirkegårdene i Sarpsborg er pr. 31.12.2015 på 26 %. Lovens minstekrav er 3 %. Fordi gravreserven på 6 av kirkegårdene for tiden øker, og det er ledige graver for svært mange år på de øvrige kirkegårdene, er det ikke meningsfylt å si noe annet enn at vi i overskuelig framtid ikke behøver å bekymre oss for kirkegårdskapasiteten.

Samlerapport 4: Situasjonen for særskilt tilrettelagte graver (for muslimer)

TOTALT ANTALL GRAVER

Kirkegård	Ledige ufestede kistegraver	Ubrukte festede kistegraver	Brukke kistegraver	Totalt antall graver
Tune felt 53	0	0	28	28
Tune felt 62	100	17	68	185
Sum	100	17	96	213

TOTALT ANTALL GRAVLAGTE FORDELT PÅ INNENBYS (I) OG UTENBYSBOENDE (U)

Kirkegård	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Tune felt 53 - (Sb vestre)	0	1(U)	0	0	0	1(U)	0	0	0
Tune felt 62 - (Tune)	5 (I) + 1 (U)	3 (I) + 3 (U)	2 (I) + 6 (U)	5 (I) + 4 (U)	2 (I) + 1(U)	2 (I) + 2(U)	5(I) + 2(U)	3(I) + 2(U)	4(I) + 4(U)
Sum	5(I) + 1 (U) = 6	3(I) + 4 (U) = 7	2(I) + 6(U) = 8	5(I) + 4(U) = 9	2(I) + 1(U) = 3	2(I) + 3(U) = 5	5(I) + 2(U) = 7	3(I) + 2(U) = 5	4(I) + 4(U) = 8

FORDELING PÅ GRAVTYPE

Gravtype	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Ny enkel	6	5	6	6	2	2	5	4	4
Ny dobbel	0	1	1	3	1	3	2	1	3
Ubrukt festet grav	0	1	1	0	0	0	0	0	1
Sum	6	7	8	9	3	5	7	5	8

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	01.06.2016
Arkivsak	16/00042
Dokumentnummer:	16/00042-001
Arkivkode:	231
Saksbehandler:	Jon Veflingstad

Saksnr	Sak	Møtedato
034/16	Rutiner for fastsetting av lederlønn	07.06.2016

Saksfremstilling

Vedlegg:

- Forslag til rutiner for fastsetting av lederlønn

Saksutredning

Forslaget til rutiner er utarbeidet på oppdrag fra fellesrådet/AU.

Forslaget til rutiner vil bli gjennomgått og debattert i møtet

Forslag til vedtak

Det framlagte forslag til rutiner for fastsetting av lederlønn godkjennes.

Møtebehandling

Vedtak

Forslag til rutine for fastsetting av lederavlønning i Sarpsborg Kirkelige fellesråd.

Rutinen tar utgangspunkt i KA sitt rundskriv nr. 02/2015.

Rutine er utarbeidet i henhold til vedtak i Kirkelig fellesråd sitt møte 02.11 2015.

Rutinen omfatter kun fastsetting av lønn for øverste leder(e).

For andre medarbeidere i Fellesrådsområdet utarbeider Kirkevergen egne rutiner for gjennomføring av lønnsforhandlinger: Rammen for disse fastsettes årlig av kirkelig fellesråd.

Lederstillingen(e) skiller seg ut fra de andre stillingene innenfor KAs tariffområde på følgende måte:

- De er omfattet av bestemmelsene i *særavtale for ledere (jf. Sentrale særavtaler for KA)*
- All lønnsutvikling skal skje etter HTA, kapittel 3, pkt 3.4.1 *Lederavlønning – øverste leder(e)*.
- Øverste leder skal ikke motta godtgjøring for særskilt arbeidstid m.m. i henhold til kapittel 1, §§ 5 og 6 i HTA. De skal heller ikke motta noen godtgjøring i form av tilleggslønn, jf. *særavtale for ledere*.
- De skal *ikke* forhandle om lønn i medhold av forhandlingsbestemmelsen i kapittel 4, pkt 4.1, 4.2 eller 4.3 i Hoved-tariffavtalen (HTA). Av samme grunn skal de heller ikke tas med i grunnlaget for beregning av størrelsen på den lokale potten ved 4.1-forhandlinger.

Stillingskode

- Avlønning av virksomhetens leder er entydig regulert i HTA kapittel 3 pkt 3.4.1 og skal plasseres i egen stillingskode 4950.
- All lønnsutvikling for øverste leder i stillings-kode 4950 skal foregå med hjemmel i pkt 3.4.1.

Leder som er organisert:

Vedkommendes organisasjon som har forhandlingsrett, fremmer krav på vegne av sitt medlem.

Leder som ikke er organisert:

Arbeidsgiver har selvstendig ansvar for å sørge for rimelig lønnsutvikling for øverste leder. Arbeidsgiver (leder av fellesrådet) gjennomfører en resultatvurdering av øverste leder innen utgangen av oktober årlig.

I samtalen vektlegges:

- Oppnådde resultater
- Utøvelse av lederskap
- Betydelige organisatoriske endringer
- Behovet for å beholde kvalifisert arbeidskraft
- Mål for kommende periode

Fremforhandlet lønn gjøres gjeldende fra 01.05.xx

For andre medarbeidere i Sarpsborg kirkelige fellesråd ivaretar Forhandlingsutvalget lønnsforhandlinger. (Forhandlingsutvalget består av leder og nestleder i Administrasjonsutvalget i tillegg til Kirkevergen.

Forslag til rutine lønnsforhandlinger:

Når	Aktivitet	Deltagere	Grunnlag for vurdering
Juni – før sommerferie	Medarbeidersamtale med Kirkevergen.	Kirkevergen Leder fellesrådet	F.eks.: Oppnådde resultater Utøvelse av lederskap Betydelige org. endringer Behovet for å beholde kvalifisert arbeidskraft Mål for kommende periode
August Første møte etter sommeren	Utarbeidelse sak til fellesrådet om rammer som benyttes for forhandling av lønn inkl. kriterier for lokal lønnspolitikk.	Kirkevergen Leder fellesrådet Leder adm.utvalget	Kirkevergen innhenter aktuell informasjon som danner grunnlag for vurdering. Kriterier for lønnsopptrykk skal være en del av saksfremstillingen
August / september	Forslag til lønnsjustering for kirkevergen utarbeides	Leder fellesrådet Leder adm.utvalget	Gjennomgang av måloppnåelse. Som resultat av medarbeidersamtale
September	Vurdering av lønnsjustering av dagligere ledere og driftsansvarlig. Gjelder hvis disse tas ut av dagens justering.	Kirkevergen Leder fellesrådet Leder adm.utvalget	
September	Sak til Fellesrådet med forslag til vedtak vedr. fastsetting av ny lønn for Kirkevergen.	Leder Fellesrådet	
Oktober	Kirkevergen gjennomgår organisasjonen for øvrig mht lønnsoppgjør i forkant av møte i forhandlingsutvalget.	Forhandlingsutvalget	
Oktober 31.10	Alle lønnsforhandlinger skal være avsluttet.	Kirkevergen	
November/desember	Utbetaling av ny lønn samt etterbetaling iverksettes	Kirkevergen	Protokoll fra lønnsforhandlingene samt dokumentasjon for vurderinger gjort for det resterende av staben