



DEN NORSKE KIRKE

Trysil kirkelige fellesråd

**Årsberetning
og
Årsregnskap
2023**

Til revidering

v 02

Innhold

Fellesrådets oppgaver og virksomhet	3
Fellesrådets sammensetning.....	3
Saker til behandling.....	4
HMS og vernetjeneste.....	5
Personal, likestilling og sykefravær	5
Personal og stillinger	5
Likestilling.....	5
Sykefravær.....	5
Prestetjenesten	6
Virksomheten	6
Administrasjonen	6
Trysil menighetsblad	6
Kirkebygg og inventar.....	6
Andre bygg	7
Kirkegårder/gravplasser	7
Trosopplæring	7
Diakoni.....	8
Kirkemusikk	9
Økonomi	9
Statistikk	10
Driftsregnskap	12
Investeringsregnskap.....	13
Balanseregnskap.....	14
Noter til regnskapet 2023.....	15
Balanseoppstilling.....	20
Redegjørelse avvik mellom årsbudsjett og årsregnskapet.....	23
Oppsummering og fremtidige prioriteringer	25

Fellesrådets oppgaver og virksomhet

Jfr. Kirkeordningen for den norske kirke § 17

Kirkelig fellesråd består av en representant fra hvert menighetsråd i kommunen, samt en prest og en representant fra kommunen. Fellesrådet skal ivareta administrative og økonomiske oppgaver på vegne av soknene, utarbeide mål og planer for den kirkelige virksomhet i kommunen, fremme samarbeidet mellom menighetene og ivareta soknenes interesser i forhold til kommunen.

Kirkelig fellesråd er ansvarlig for:

- Bygging, drift og vedlikehold av kirkebygg
- Anlegg, drift og forvaltning av gravplasser
- Anskaffelse og drift av kirkekontor
- Arbeidsgiveransvaret for alle tilsatte som lønnes over fellesrådets budsjett.
- Anskaffelse av lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring.
- Gravferdsmyndighet for alle innbyggere uavhengig av tros- og livssynssamfunn

Trysil kirkelige fellesråd forvalter inntekter og formue knyttet til kirke og kirkefond, tilskudd til kirkelig virksomhet fra kommunen eller kirken nasjonalt og midler menighetsråd stiller til fellesrådets disposisjon for å løse oppgaver i soknene. Kommunens finansieringsansvar er regulert i trossamfunnsloven. Regler om budsjettordning, regnskapsføring og revisjon gis av kirkemøtet. Trysil kirkelige fellesråd utfører for øvrig de oppgaver som etter avtale blir delegert til rådet av det enkelte menighetsråd.

Fellesrådets sammensetning

Trysil kirkelige fellesråd har i 2023 frem til 1.desember bestått av følgende personer:

Søre Trysil sokn	Marianne Fjelltveit – leder
Tørberget sokn	Ole Martin Norderhaug – nestleder
Trysil sokn	Håvard Lepperød
Søre Osen sokn	Øivind Larsen
Nordre Trysil sokn	Vera K.L. Nordhagen
Østby sokn	Siv Rønningen
Ljørdalen sokn	Kristine Aksøy
Kommunens representant	Anders Nyhuus
Biskopens representant	Veronika Johnsen Lepperød (vara for tidligere prost Ole Kristian Bonden)

Nytt fellesråd ble valgt i forbindelse med Kirkevalg 2023 og deres periode startet fra den 1.desember:

Tørberget sokn	Ole Martin Norderhaug – leder
Trysil sokn	Gro Skaaret

Søre Osen sokn	Øivind Larsen
Nordre Trysil sokn	Toril Storsnes
Østby sokn	Tom Richard Storbæk
Ljørdalen sokn	Björg Edith Enger
Søre Trysil sokn	Marianne Fjellveit
Kommunens representant	Oddmund Myhr
Biskopens representant	Veronika Johnsen Lepperød – nestleder

Kirkeverge Marion Olsen er rådets sekretær og daglig leder for fellesrådets virksomhet.

Arbeidsutvalget har bestått av leder, nestleder og biskopens representant i fellesrådet samt kirkevergen. For perioden som startet 1. desember, er utvalget utvidet med fellesrådsleder fra forrige periode for kontinuitetshensyn. Arbeidsutvalget forbereder saker til fellesrådets møter, samt fatter vedtak på saker som er delegert fra fellesrådet. Leder av utvalget er fellesrådsleder.

Partssammensatt utvalg skal behandle saker som gjelder forholdet mellom fellesrådet som arbeidsgiver og de ansatte med utgangspunkt i kirkelovens § 35 «Medbestemmelse og tariffavtaler». Utvalget består og har bestått av tre medlemmer fra fellesrådet, og to medlemmer valgt av og blant de ansatte. Kirkevergen fungerer som saksforbereder og sekretær for utvalget. Leder av utvalget er Ole Martin Norderhaug.

Saker til behandling

Det ble avholdt ti møter i fellesrådet i 2023. Rådet har behandlet totalt 54 saker. Viktige saker for fellesrådet har foruten økonomiplan og budsjett neste fire-årsperiode og godkjenning av årsregnskap og årsmelding 2022, vært

- Kirkevalg 2023
- Utarbeidelse av tilstandsrapporter
- Justering av investeringsbudsjett
- Stillingshjemler - endring
- Oppstart av
 - Minnelund ved Trysil kirke
 - Digital kommunikasjon
- Ansettelse
 - Engasjement kommunikasjonsmedarbeider
- Innhenting av tilbud og kontraktsinngåelse for
 - Brannvarslingsanlegg Ljørdalen kirke og Tørberget kirke
- Søknader fra menighetsrådene om endringer og anskaffelser
 - Ny portal Trysil kirke

HMS og vernetjeneste

Verneleder ved Trysil kirkelige fellesråd er kirkevergen. Verneombud er Erik Bråten. Innføring av bruk av internkontroll- og HMS-systemet PlusOffice startet i 2023. Dette blir et viktig verktøy for kirkevergen og verneombudet og vil bidra til bedre oversikt på HMS-arbeidet.

Personal, likestilling og sykefravær

Personal og stillinger

Pr 31.12.2023 var det 18 faste stillingshjemler fordelt på 9,87 årsverk. Av dette er 9 kvinner i 6,65 årsverk, og 5 menn i 3,22 årsverk. En stilling er ubesatt.

- Administrasjon
 - Kirkeverge 100 %
 - Øvrig administrasjon 80 % en stilling.
 - Øvrig administrasjon 78 % en stilling

- Kirker
 - Kirkemusikk 200 % fordelt på 2 stillinger
 - Kirketjener 87 % fordelt på 7 stillinger hvorav den ene er vakant

- Gravplasser
 - Forvaltning 22 %
 - Kirkegårdsarbeider/Gartner 260 % fordelt på 4 stillinger
 - 88 % utføres i tillegg via tiltak i samarbeid med NAV

- Annen kirkelig virksomhet
 - Diakoni 100% stilling med 20% studiefri
50% av denne stillingen finansieres av statlige midler

 - Trosopplæring 60% stilling
Dekkes dels av en av prestene og en fellesrådsansatt.
Finansieres av Hamar bispedømme.

Likestilling

Trysil kirkelige fellesråd besto i 2023 av 4 kvinner og 5 menn, i tillegg kommer kvinnelig kirkeverge. Arbeidsutvalget har bestått av 2 kvinner og 2 menn. Partssammensatt utvalg har bestått av 4 kvinner og 1 mann.

I ny periode er det i Trysil kirkelige fellesråd 5 kvinner og 4 menn. Utvidet arbeidsutvalg har 3 kvinner og en mann og nytt partssammensatt er 2 kvinner og en mann fra fellesrådet. Ansatte har ikke valgt sine representanter i skrivende stund.

Sykefravær

Aktiviteten deler av dette året har vært preget av noe langtidsfravær i administrasjonen, vakanser på kirketjenerstillinger og vakant prestestilling. Ved årets utgang var det en halv prestestilling, trosopplæringsansvarlig og kirketjenerstillinger vakante. Diakonimedarbeideren startet i jobben 1.mars 2023.

Ny ansatt starter i trosopplæringstillingen fra 1.juni 2024 og kirketjenerstilling og prestestilling er utlyst p.t.

Prestetjenesten

Prestene er ansatt i og er finansiert gjennom Hamar bispedømme, og står under ledelse av prost og biskop. De utfører gudstjenester, vielser, dåp og gravferder og har ansvar for konfirmasjonsundervisningen. En prest sitter som fast medlem i hvert menighetsråd. Per 31.12.2023 har vi to sokneprester i til sammen 200% stilling.

Virksomheten

Administrasjonen

Administrasjonen samordner kirkelig virksomhet innenfor følgende områder:

- Arbeidsgiveransvar for kirkelig ansatte i fellesrådet
- Økonomiansvar; forvalter tilskudd fra kommune og bispedømme/stat til den lokale kirkelige virksomhet.
- Administrasjon av vedlikeholdsoppgaver for kirkebygg og kirkegårder/gravplasser.
- Resepsjons- og arkivtjeneste for den kirkelige virksomhet, herunder administrasjon av dåp, konfirmasjon, vigsel, gravferd og føring av E-kirkebok (digitale kirkebøker).
- Gravferdsmyndighet for alle innbyggere i Trysil kommune uavhengig av tros- og livssyn.
- Administrativ støtte til menighetsrådene.
- Utgivelse av menighetsblad, samt annet informasjonsarbeid; plakater, annonsering og hjemmeside.

Trysil menighetsblad

Trysil menighetsblad kommer ut seks ganger per år som et innstikk i Trysilposten. Her er det informasjon om kommende gudstjenester, konserter og andre aktiviteter i kirkene den kommende perioden, andakt eller annen markering av forestående høytider, og annen relevant informasjon om den kirkelige virksomhet til Trysils befolkning.

Kirkebygg og inventar

Trysil har sju kirkebygg, den eldste ble bygd i Innbygda i 1861, den nyeste i Jordet i 2000. To av kirkene, Trysil og Tørberget, har vernestatus listeført, som betyr at endringer må godkjennes av riksantikvaren. Endringer for alle kirkene må godkjennes av biskopen. Kirkene har et kontinuerlig vedlikeholdsbehov.

Praktisk tilrettelegging ved gudstjenester, begravelser og andre seremonier, tilsyn av kirkerom med inventar og utstyr, enkelt vedlikehold og renhold utføres av kirketjenere og kirkegårdsarbeidere. Menighetsrådene utfører i tillegg mye renhold og vedlikehold på dugnad.

Trysil og Nordre Trysil er de eneste kirkene som har automatisk brannvarsling. Arbeidet med brannslokkingsanlegg i Ljørdalen kirke og Tørberget kirke startet opp på slutten av 2023. Alle kirkene har jevnlig kontroll av elektrisk anlegg og termografering. De fleste har også flombelysning, lynavledere og FG-godkjente låser. All flombelysning er LED-lamper.

Gjennom året har daglig nødvendig vedlikehold blitt utført. Det ble i perioden april til begynnelsen av august utarbeidet tilstandsrapporter på VVS og bygg av Bygningsvernhuset AS.

Taket på Trysil kirke har blitt utbedret sommeren 2023. Jobben ble utført av Norheim Naturstein AS.

Andre bygg

Ved Trysil kirke står et bårehus og et garasjebygg for biler, gravemaskinplenklippere, snøfresere m.m. Flere av kirkene har egne frittstående bårehus, uthus og garasjebygg.

Jobben med nytt HC-toalett og oppgradering av bårehus ved Trysil kirke stoppet litt opp i løpet av året grunnet blant annet ressursituasjonen ved kirkekontoret, men også fordi det ble avdekket behov for nytt garasjebygg ved Trysil kirke. Garasjen er i dag i en slik forfatning at det ikke er trygt å ferdes i deler av bygget og er i dag delvis avstengt. Det har derfor blitt vurdert som hensiktsmessig å se på nytt garasjebygg i sammenheng med oppgradert bårehus.

Kirkegårder/gravplasser

Trysil har åtte gravplasser, en ved hver kirke, samt en gravplass i Drevdalen.

Daglig vedlikehold av kirkegårdene utføres av kirkegårdspersonell, så som plenklipping, kantklipping, stell av busker og trær, snømåking og grusing. I tillegg utfører de graving for kister og urner samt annen praktisk tilrettelegging i forbindelse med gravlegging.

Kirkekontoret utfører stell av graver på oppdrag fra festere på omkring 160 graver fordelt på alle gravplassene. Dette innebærer planting før 17.mai, sommerplanting og høstplanting, vanning, samt annet stell gjennom sommersesongen.

Spesielle tiltak gjennomført ved kirkegårdene i 2023

- Godkjenning av forprosjektet for minnelund Trysil kirke

Trosopplæring

Barn og unge i Trysil får alderstilpassede tilbud i kirkene både gjennom trosopplæringen, barnekor og gjennom kirkens samarbeid med barnehager og skoler.

Kirkens tilbud til barn og unge er åpne for alle barn, uavhengig av om de er medlemmer i kirken eller ikke. Arbeidet med trosopplæring ble fram til sommeren 2023 ledet og gjennomført av den ene soknepreststillingen i Trysil (25% stilling) og en fellesrådsansatt (20%). Trosopplæringsutvalget består av en representant fra hver av menighetsrådene. Utvalget har ikke hatt møter i 2023, da vakanse i den tredje prestestillingen har gjort det vanskelig å prioritere arbeidstid på trosopplæring i rammen av prestestillingen, utover de utadrettede tiltakene som er gjennomført.

Noen trosopplæringsaktiviteter:

- Det gjennomføres dåpsamtale med foreldrene i forkant av dåpen og 24 dåpsamtaler er gjennomført i 2023.
- Babysang er et åpent tilbud til barn opp til 1 år med foreldrene som er hjemme i permisjonstiden. Dette er et felles tilbud for alle menighetene med sangstund og sosialt samvær med enkel servering. Det gjennomføres 8 samlinger hvert semester i Storvegen 11. 27 barn med følge har deltatt en eller flere ganger på babysang i 2023. Dette er et positivt sosialt samlingssted for foreldre og barn.

- Småbarnssang for barn i alderen 1-4 år har hatt 25 barn med følge som deltakere på samlingene i Trysil kirkestue på tirsdagsettermiddager. Det gjennomføres 8 samlinger pr. semester. Dette er et felles tilbud for alle menighetene.
- «Kirka mi» med utdeling av 4-årsbok: Alle 4-åringer inviteres til en samling og gudstjeneste i sin lokale kirke: Vi inviterer litt ulike årskull, etter hvor mange barn det er i de ulike menighetene. I Trysil inviteres bare 4-åringene, i de andre menighetene inviteres 3,4,5-åringer. 3- og 5-åringene får puslespill, 4-åringene får Kirkebok.
- Skolestart-gudstjeneste ble gjennomført i alle kirker som hadde 6-åringer høsten 2023. Skolestarterne fikk sin 6-årsbok, og alle barna fikk matboks. Vi inviterer flere kull i de små menighetene der det ikke er så mange barn på hver årskull. Dette vil bli tydeliggjort når trosopplæringsplanen for Trysil-kirkene skal revideres.
- På grunn av redusert bemanning ble ikke Lys våken ble gjennomført for 10-11-åringer høsten 2023. Vi satser på å få gjennomført dette populære tiltaket igjen høsten 2024.
- 57 ungdommer ble konfirmert Trysil-kirkene våren 2023. Konfirmantene deltar på samlinger hele skoleåret i 9.klasse, fra september til pinse. Konfirmantene deltok også på konfirmantweekend i regi av ungdomsorganisasjonen HEKTA på Lillehammer i februar.
- Barnekoret Regnbuen har 10 medlemmer og har hatt 32 øvelser og 9 opptredener og arrangementer i løpet av året. Koret ledes av organist Solveig Aunsmo. De leverer egen årsmelding til fellesrådet.
- Samarbeid med skoler og barnehager: Det er innarbeidet tradisjon med skolegudstjenester for alle skolene i adventstiden og to av skolene hadde også gudstjenestesamling i forbindelse med påske. Under nedstengningen i påsken 2020 inviterte vi familier, barnehager og skoler til å lage påskepynt og dekorere påsketrær utenfor kirkene våre. Der kunne de ta med en påskekalender hjem. Dette har blitt et populært tiltak som er videreført. Tørberget, Ljørdalen og Søre Osen arrangerer i denne forbindelsen påskeverksted som har blitt et fint tilbud til barnefamilier før påske.

Diakoni

Diakoni er kirkens omsorgsarbeid. Den er evangeliet i handling og uttrykkes gjennom nestekjærlighet, inkluderende fellesskap, vern om skaperverket og kamp for rettferdighet.

Trysil har 100% stillingshjemmel for diakon. Diakonimedarbeider ble ansatt i stillingen fra 1.mars 2023 og startet på diakonutdannelse høsten 2023. Diakonimedarbeideren sammen med diakoniutvalget som består av en representant fra hvert av de syv menighetsrådene, utfører mye godt arbeid blant Trysils innbyggere. Her kan nevnes

- Sorggrupper i samarbeid med ansatte i kommunen
- Oppfølging av pårørende etter gravferd
- Middag på tvers i Storvegen 11 – rimelig middagsalternativ for hele familien
- Åpne kirker om sommeren og forbindelse allehelgensgudstjenester
- Pilegrimsvandring og representantskap i Trysil Pilegrimsforum
- Adventsstund i kirka for institusjonene (PU)
- Duggurds Kaffe / kaffetreff / pensjonisttreff – sosiale tilbud på dagtid i flere av soknene.
- «Strikke-votte-treet»: salg av hjemmestrikkede produkter på Trysil senteret før jul, til inntekt for Stefanusbarna – et arbeid for familier som lever av og på søppelberget i Kairo

- Familietur til Hunderfossen – her mottok kirken økonomisk støtte fra Trysil kommune og flere av menighetene
- Drift av Trysil barnehjemsfond- utbetaling til diakonale tiltak
- m.m.

Kirkemusikk

Arbeidet med musikk i kirka gir gode opplevelser i et bredt spekter av musikalske uttrykk for både publikum og aktører. Mange lokale bidragsyttere fra Trysils kulturliv, blant annet de mange korene i kommunen, bidrar i kirkelig sammenheng og har konserter i kirkene.

Kirken i Trysil har koret «Regnbuen» - et kor for barn og unge. Koret «Voice» - et voksenkor – hadde en pause fra våren 2023. Høsten 2023 har det blitt igangsatt en prosess med tanke på å endre noe på konseptet og starte opp et ungdomskor i stedet for voksenkor tilknyttet kirken.

Kirkemusikkutvalget har ikke hatt møter i 2023.

Økonomi

Trysil kommune gir tilskudd til drift og vedlikehold av kirker og kirkegårder, samt lønn til fellesrådsansatte. Tilskuddet i 2023 var på kr 6 255 000 I tillegg er det inngått tjenesteytingsavtale med Trysil kommune til en verdi av kr 1 016 629, som inkluderer strømutfgifter til kirkene, snøbrøyting ved Trysil kirke og husleie for kirkekontorets lokaler.

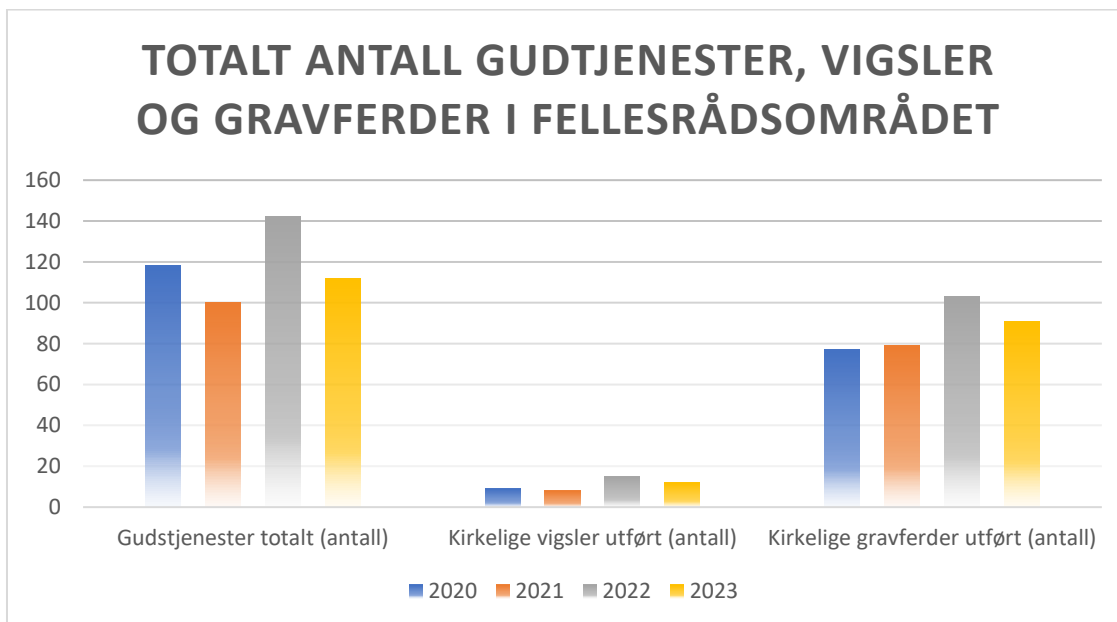
Hamar bispedømme bidrar gjennom å dekke 50% av utgifter til diakonimedarbeiderstilling, samt all lønn til prestestillinger og trosopplæring.

Menighetsrådene bidrar gjennom viktig dugnadsarbeid i form av rydding, vask, maling, raking, høytidsringing m.m. Videre skaffer de nytt inventar og utstyr finansiert av innsamlede midler. Menighetene i Trysil har mer enn 150 frivillige medarbeidere.

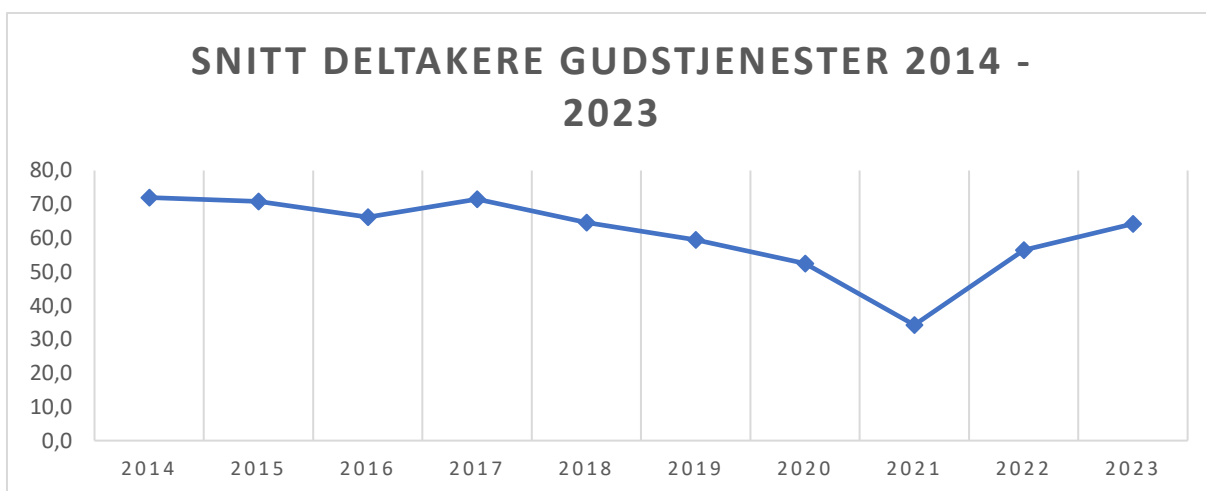
Trysil kommune har også i 2023 ført regnskapet og administrert lønnsarbeidet. Dette har blitt utført på en god måte med svært god dialog mellom kirkevergen og Trysil kommunes økonomiavdeling.

Statistikk

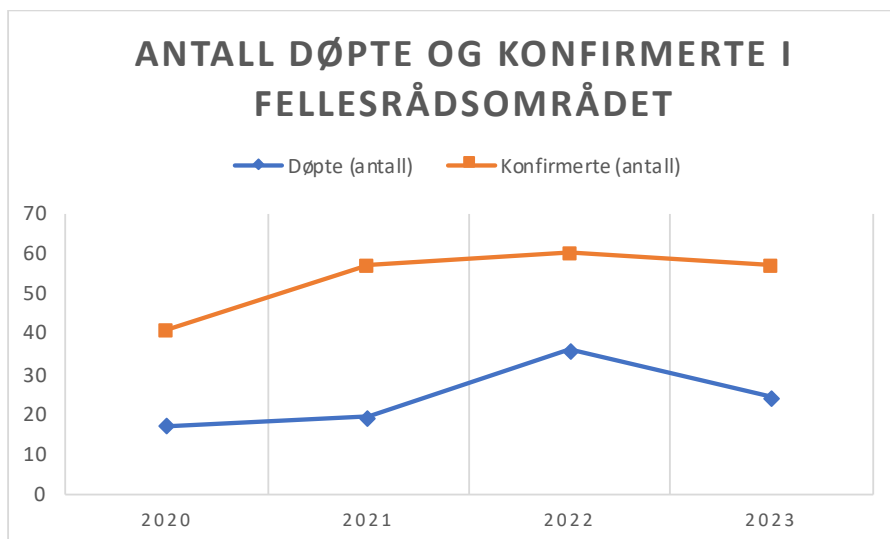
Alle sokn og fellesrådet er forpliktet til å rapportere inn tallmateriale til Statistisk sentralbyrå - Kirke KOSTRA - hvert år. I tabellene vises en del nøkkeltall for perioden 2020 til 2023 summert opp for de syv soknene i fellesrådsområdet. Alle tall er hentet fra SSB sine Kostra-tall for Den norske kirke.



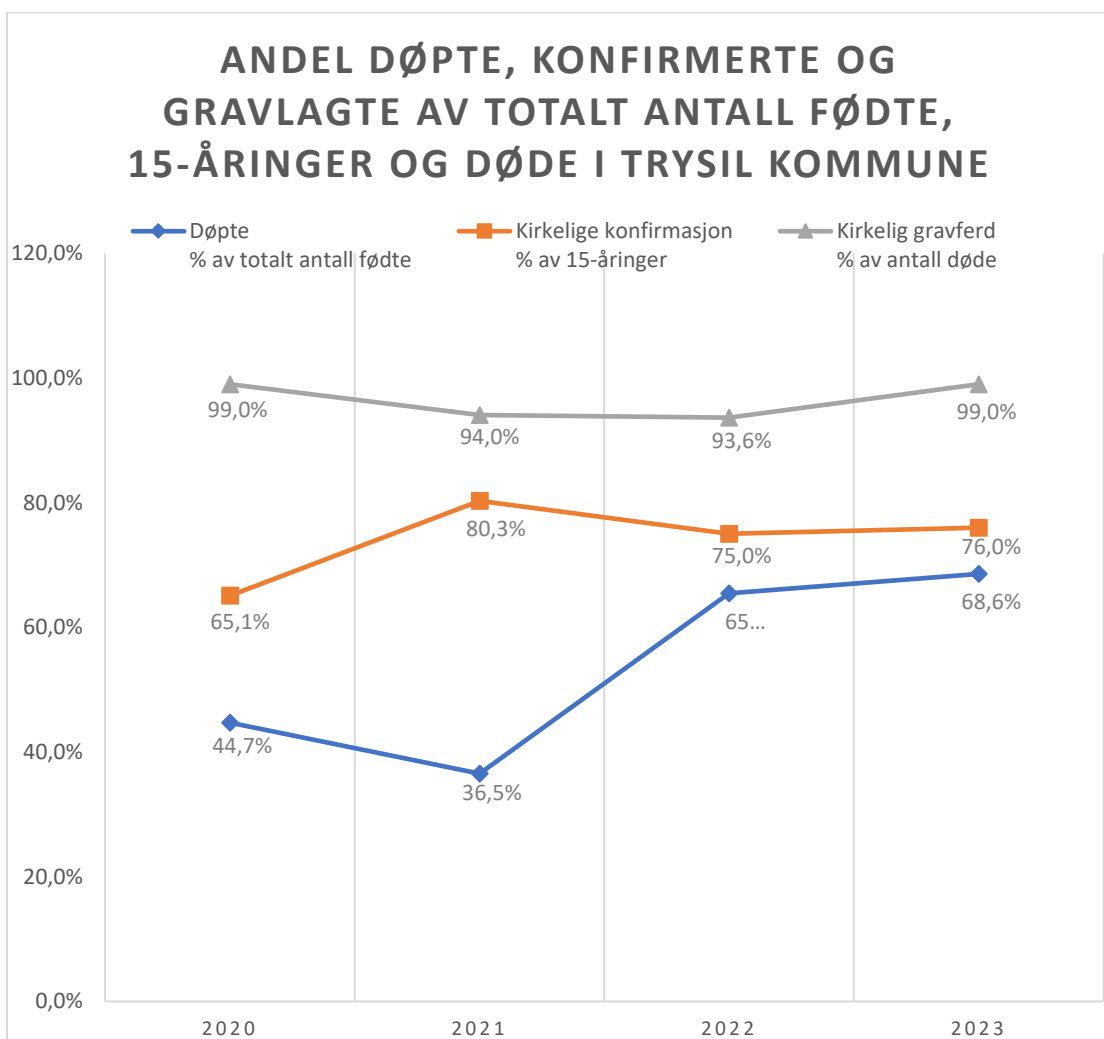
1 Utviklingen i antall kirkelige tjenester (gudstjeneste, vigslar og gravferd)



2 Gjennomsnittlig antall deltakere på gudstjenester i Trysil fra 2014 til 2023.



3 Antall døpte og konfirmerte i perioden 2020 til 2023



4 Andel døpte, konfirmerte og gravlagte av totalt antall fødte, 15-åringer og døde i Trysil kommune for perioden 2020 til 2023

Driftsregnskap

Regnskapsskjema 2A

	Note	Regnskap 2023	Justert buds.j. 2023	Oppr. buds.j 2023	Regnskap 2022
Inntekter					
1		-1 512 701	-1 082 000	-1 082 000	-1 083 011
2		-	-	-	0
3		-1 239 021	-	-	-433 645
4	a	-1 016 629	-500 000	-500 000	-1 348 879
5		-	-426 000	-426 000	-315 000
6		-819 144	-	-	-419 800
7	a	-6 290 012	-6 255 000	-6 255 000	-6 333 000
8		-48 575	-18 000	-18 000	-5 000
9		-74 445	-60 000	-60 000	-55 475
10		-11 000 528	-8 341 000	-8 341 000	-9 993 810
Utgifter					
11		6 637 721	6 148 000	6 148 000	5 285 675
12		4 015 090	3 267 364	2 324 000	2 396 614
13		741 335	-	-	363 973
14	a	1 016 629	500 000	500 000	1 348 879
15		90 786	20 000	20 000	835 682
16		12 501 562	9 935 364	8 992 000	10 230 823
17		1 501 034	1 594 364	651 000	237 013
18		-11 587	-	-	-4 965
19		-	-	-	-
20		2 073	-	-	310
22		-	-	-	-
23		-	-	-	-
24		-9 514	-	-	-4 656
25	c	332 423	260 000	260 000	332 423
26	c	-332 423	-260 000	-260 000	-332 423
27		1 491 520	1 594 364	651 000	232 358
Interne finansieringstransaksjoner					
28		-60 260	-60 260	-	-
29	e	-1 516 364	-1 516 364	-573 000	0
29	e	-80 108	-78 000	-78 000	-382 561
30		-1 656 732	-1 654 624	-651 000	-382 561
31		-	-	-	-
32	e	57 538	60 260	-	-
33	e	107 673	-	-	89 943
34		-	-	-	-
35		165 212	60 260	-	89 943
	f	-	-	-	60 260
		-	-	-	-
36		-0,00			-60 260

dato

Trysil 31.desember 2023
07.05.2024

Marion Olsen
Kirkeverge

Ole Martin Norderhaug
Leder Trysil Kirkelige Fellesråd

Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2B

	Note	Regnskap 2023	Justert budsj. 2023	Oppr. budsj 2023	Regnskap 2022
Inntekter					
1					
1	c	995 042	360 928	4 750 000	-
2		-	-	-	-
3		-	-	-	-
4		-	-	-	-
5	d	20 511	23 000	20 000	22 262
6		-	-	-	-
7	Årets finansieringsbehov	1 015 553	383 928	4 770 000	22 262
Finansiert slik:					
8					
8		-	-	-	-
9		-223 208	-	-	-
10		-	-	-	-
10		-750 000	-360 928	-4 750 000	-
12		-	-	-	-
13		-	-	-	-
14		-	-	-	-
14	Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	-	-	-	-
15	Sum ekstern finansiering	-973 208	-360 928	-4 750 000	-
16					
16	Overføring fra driftsregnskapet	-	-	-	-
17	e	-23 000	-23 000	-20 000	-22 262
18	Sum finansiering	-23 000	-23 000	-20 000	-22 262
19	Udekket	19 344	-	-	-

Balanseregnskap

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Eiendeler			
A	<u>Anleggsmidler</u>		
	Faste eiendommer og anlegg	c 7 744 650	7 774 228
	Utstyr, maskiner og transportmidler	c 1 757 990	1 065 813
	Utlån	-	-
	Aksjer og andeler	d 392 513	372 002
B	<u>Omløpsmidler</u>	0	-0
	Kortsiktige fordringer	721 375	649 465
	Aksjer og andeler	-	-
	Kasse, bankinnskudd	4 115 311	5 789 933
C	Sum eiendeler (A+B)	14 731 839	15 651 441
Egenkapital og gjeld			
D	<u>Egenkapital</u>	-	-
	Disposisjonsfond	e -1 230 672	-2 689 498
	Bundne driftsfond	e -1 827 441	-1 799 875
	Ubundne investeringsfond	e -31 133	-54 133
	Bundne investeringsfond	-	-
	Regnskapsmessig mindreforbruk	f -	-60 260
	Regnskapsmessig merforbruk	-	-
	Udisponert i investeringsregnskapet	-	-
	Udekket i investeringsregnskapet	19 344	-
	Kapitalkonto	g -9 919 633	-9 236 523
	<u>Gjeld</u>	-	-
E	<u>Langsiktig gjeld</u>	-	-
	Andre lån	-	-
F	<u>Kortsiktig gjeld</u>	-	-
	Annen kortsiktige gjeld	-1 742 306	-1 811 153
G	Sum gjeld og egenkapital (D+E+F)	-14 731 839	-15 651 441

Noter til regnskapet 2023

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16 a-j

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av barne- og familiedepartementet 08.12.2020 og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter brutto-prinsippet og utgifter / inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investering-regnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmiddelets levetid som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se forøvrig egen note om anleggsmidler.

A - Kommunalt tilskudd

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er delt inn i to typer. Det ene tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Det andre tilskuddet ytes som tjenesteyting med Trysil kommune som dekker energiutgifter, husleie, telefonutgifter, forsikringer og regnskapstjenester.

Kommunalt tilskudd	2023	2022
Kommunalt tilskudd	6 290 012	6 333 000
Tjenesteytingsavtale	1 016 629	1 348 878
Sum	7 306 641	7 681 878

I tillegg er det overført kr. 750 000 fra Trysil kommune til investering i Trysil kirkelige fellesråd.

Ordinært driftstilskudd er inntektsført. Tjenesteytingsavtalen er inntektsført og utgiftsført som kalkulatoriske inntekter og utgifter. Investeringstilskudd er inntektsført i investeringsregnskapet.

Kalkulatoriske inntekter og utgifter ved kommunal tjenesteyting

	2023	2022
339000 - Totalt utgiftsført	1 016 629	1 348 879
379000 - Totalt inntektsført	1 016 629	1 348 879

B - Pensjon

Trysil kirkelige fellestråd dekker sine pensjonsforpliktelser gjennom Kommunal Landspensjonskasse KLP. Tidligpensjon dekkes over driften, gjennom 100 % utjevningsordning.

Det er betalt kr. 706 057 for 2023 til KLP , på premiefondet står det pr. 31/12 kr. 117 871

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2022	2023
Brutto påløpt forpliktelse	9 158 448	9 672 156
Pensjonsmidler	9 630 093	10 153 359
Netto pensjonsforpliktelse	-471 645	-481 203

Opplysninger er hentet fra KLP Nøkkeltall - GKRS regnskap 2022/2023

C - Avskrivninger

Kirkebygg 80 år/50 år	Trysil kirke år 1861	N.Trysil kirke år 2000	Tørberget kirke år 1933	Plassen kirke år 1907	Østby kirke år 1940	Ljørdalen kirke år 1872	Søre Osen kirke år 1882
Kostpris	9 084 000	8 271 115	3 310 891	486 262	4 122 505	4 859 000	3 938 000
Akk. avskr.	-9 083 000	-2 195 455	-3 309 891	-114 200	-3 398 999	-4 858 000	-3 937 000
Bokført verdi 1.1.	1 000	6 075 660	1 000	372 062	723 506	1 000	1 000
Tilgang	-	-	-	-	-	-	-
Avskr.	-	105 000	-	6 100	51 500	-	-
Bokført verdi 31.12.	1 000	5 970 660	1 000	365 962	672 006	1 000	1 000

Bårehus 50 år	Trysil kirke bårehus	N.Trysil kirke bårehus	Tørberget kirke bårehus	Plassen kirke bårehus år 2000	Østby kirke bårehus	Ljørdalen kirke bårehus
Kostpris	350 000	297 000	200 000	400 000	-	200 000
Akk. avskr.	-294 000	-100 000	-175 000	-136 000	-	-144 000
Bokført verdi 1.1.	56 000	197 000	25 000	264 000	1 000	56 000
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Avskr.	7000	10 000	4 000	8 000	-	4000
Bokført verdi 31.12.	49 000	187 000	21 000	256 000	1 000	52 000

Brannvarsling	Trysil kirke Brann- varslingsanl. 20 år	Tørberget Kirke Brannsikring 50 år	Ljørdalen Kirke Brannsikring 50 år
Kostpris	644 680	-	-
Akk. avskr.	-322 345	-	-
Bokført verdi 1.1.	322 335	-	-
Tilgang	-	83442,81	82599,07
Avskr.	32 234	-	-
Bokført verdi 31.12.	290 101	83 443	82 599

Utstyr -annet 10 år	Tørberget kirke Ringeanlegg	Luftfuktere Tørberget og Ljørdalen Kirke	VW Transporter VJ16416	Østby kirke Ringeanlegg	Avant 520 kompaktlaster	VW Caddy SV85579
Kostpris	218 630	111 994	415 000	300 278	-	-
Akk. avskr.	-174 902	-55 996	-41 500	-30 027	-	-
Bokført verdi 1.1.	43 728	55 998	373 500	270 251	0	0
Tilgang	-	-	-	-	650000	179000
Avskr.	21 863	11 199	41 500	30 027	0	0
Bokført verdi 31.12.	21 865	44 799	332 000	240 224	-	-

Sum avskrivninger	332 423
Sum motpost avskrivninger	-332 423
Sum aktivering i Investering	995 042
Sum Faste Eiendommer og anlegg	7 744 670
Sum Utstyr, maskiner og transportmidler	1 757 990

D - Aksjer og andeler

Selskap	Andel	2023	2022
Østby vannverk	1	7 500	7 500
Kirkepartner	1	2 000	2 000
Egenkapitalinnskudd KLP		383 013	362 502
Sum		392 513	372 002

Innbetalt til klp dette år kr. 20 511

E - Avsetninger og bruk av avsetninger

	Disposisjonsfond	Bundet driftsfond	Ubundet inv.fond	Bundet inv.fond	Sum
Saldo pr 1.1	2 689 498	1 799 875	54 133	-	4 543 506
Avsetninger	57 538	107 673	-		165 212
Bruk av avsetninger	-1 516 364	-80 108			-1 596 472
Saldo pr 31.12	1 230 672	1 827 441	54 133	-	3 112 245

F - Strykning

Strykningsregel i forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke §17 punkt 3b ble tatt i bruk på kr. 2 721,33 i driftsregnskapet.

I samme forskrift §17 punkt 8 siste setning står det følgende:

«Hvis investeringsregnskapet fortsatt viser udekket beløp etter strykninger, skal det udekkede beløpet føres opp til dekning på investeringsbudsjettet i det år regnskapet legges fram.»

I årets investeringsregnskap er resultatet et udekket beløp på kr.19.344,49

G - Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Inngående balanse pr 1.1		9 236 523
Aktiviering av fast eiendom og anlegg		995 022
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	332 423	
Egenkapitalinnskudd KLP		20 511
Låneopptak		
Avdrag på lån		0
Utgående balanse pr 31.12	9 919 633	
Sum	10 252 056	10 252 056

H - Lønn og Personalkostnader

Lønn og personalutgifter	2023	2022
Lønninger	5 201 328	4 176 771
Pensjonsutgifter	631 460	467 936
Arbeidsgiveravgift	595 832	502 068
Fellesrådet, honorarer, møtegodtgjørelse	107 200	138 900
Sum lønns- og personalutgifter	6 535 820	5 285 675

Gjennomsnittlig antall ansatte	14	14
som utfører gjennomsnittlig årsverk	7,45	6,47

Årslønn til daglig leder Marion Olsen var i 2023 på kr. 726 000

J – Andre noter

Bundne bankinnskudd (51098001)

Bundne bankinnskudd er skattetreks midler med kr. 232 620,62 Skattetrekskonto bank saldo pr 31.12.2023

Balanseoppstilling

Konto	Regnskap 2023	Regnskap 2022
52799001 Trysil kirke	1 000	1 000
52799002 Nordre Trysil kirke	5 970 660	6 075 660
52799003 Søre Osen kirke	1 000	1 000
52799004 Tørberget kirke	1 000	1 000
52799005 Østby kirke	672 006	723 506
52799006 Ljørdalen kirke	1 000	1 000
52799007 Plassen kirke	365 962	372 062
52799008 Trysil kirke bårehus	49 000	56 000
52799009 Nordre Trysil kirke bårehus	187 000	197 000
52799010 Tørberget kirke bårehus	21 000	25 000
52799011 Østby kirke bårehus	1 000	1 000
52799012 Ljørdalen kirke bårehus	52 000	56 000
52799013 Plassen kirke bårehus	256 000	264 000
52799014 Brannsikring Tørberget Kirke (50 år)	83 423	-
52799015 Brannsikring Ljørdalen Kirke	82 599	-
FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	7 744 650	7 774 228
52499004 Brannvarsling Trysil kirke	290 101	322 335
52499005 Ringeanlegg Tørberget kirke	21 865	43 728
52499007 Luftfuktere Tørberget og Ljørdalen Kirk.	44 800	55 999
52499008 VW Transporter VJ16416	332 000	373 500
52499009 Ringeanlegg Østby kirke	240 224	270 251
52499010 Avant 520 - Kompaktlaster	650 000	-
52499011 VW Caddy SV85579	179 000	-
UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMILDER	1 757 990	1 065 813
52100001 Aksjer, andeler	6 500	6 500
52100002 Egenkapitalinnskudd KLP	383 013	362 502
52100003 Østby Vannverk SA	3 000	3 000
AKSJER OG ANDELER	392 513	372 002
SUM ANLEGGSMIDLER	9 895 153	9 212 043
51310001 Refusjon Sykelønn NAV	26 224	13 604
51310010 Ref. merverdiavgift - høy sats	101 453	153 173
51310011 Ref. merverdiavgift - mellom sats	1 521	1 120
51310012 Ref. merverdiavgift - lav sats	750	-
51399999 Div.gjennomgangsbetøp	62 800	7 250
KORTSIKTIGE FORDRINGER	192 748	175 147
51475001 Kundereskontro t.o.m. 2012	528 627	474 318
KONSERNINTERNE KORTSIKTIGE FORDRINGER	528 627	474 318
KORTSIKTIGE FORDRINGER	721 375	649 465
51020050 Nordea 05.17887 Folio	2 067 624	2 066 826
51020053 Spb.H. 07.33638 Menighetsblad Ørnulf Henriksens minnefond -	25 047	5 560
51020061 1890.58.01682	70 317	68 700
51020062 Bank gravstedsfond (mange gamle)	351 461	343 508

Konto	Regnskap 2023	Regnskap 2022
51020063 Samlet gravstedskonto (ny) 3?	6 496	6 346
51020064 Ny Høyrentekonto 2013	248 741	243 112
51020065 Nordea 05.28838 ny kundereskontro 2013	1 078 659	2 835 363
51020066 Spb.H.57.85946 Østby GG og hustrus fond	34 346	33 556
51098001 Nordea 86.01399 Skattetrekk	232 621	186 962
KASSE, POSTGIRO OG BANKINNSKUDD	4 115 311	5 789 933
SUM OMLØPSMILDER	4 836 686	6 439 398
SUM EIENDELER	14 731 839	15 651 441
55699001 Driftsfond	-366 149	-1 481 513
55699002 Fond Nordre Trysil	-37 542	-37 542
55699004 Fond Tørberget	-28 316	-28 316
55699005 Ekstra til trosopplæring	-258 400	-306 400
55699005 Montering av luftfuktere Ljørdalen og Tørberget kirk	-60 000	-60 000
55699006 HC Toalett i Trysil og Søre Osen	-	-400 000
55699007 Kirkemuskk	-16 726	-16 726
55699010 Diakoni	-249 000	-340 000
55699011 Ubundet Kursfond	-72 538	-15 000
55699012 Ubundet Vedlikeholdfond	-142 000	-4 000
DISPOSISJONSFOND	-1 230 672	-2 689 498
55199001 Driftsfond	-25 000	-25 000
55199005 Trosopplæring	-524 884	-457 437
55199006 Ørnulf Henriksens minnefond	-70 317	-68 700
55199007 Østby GG og hustrus fond	-33 320	-33 320
55199008 Kirkevalg	-	-20 007
55699009 Flendalen/Granheim krikefond	-1 134 722	-1 134 722
55199010 Konfirmanter	-0	-9 595
55199011 Liturgisk utstyr for barn medvirking	-21 262	-33 159
55199012 Kulturarr. Førjulsperioden fra 2021	-17 936	-17 936
BUNDNE DRIFTSFOND	-1 827 441	-1 799 875
55399001 Ubundet invest.fond	-31 133	-54 133
UBUNDNE IVESTERINGSFOND	-31 133	-54 133
55950001 Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-60 260
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	-	-60 260
55900001 Regnskapsmessig merforbruk	-	-
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	-	-
55960001 Udisponert i i nvesteringsregnskapet	-	-
UDISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAPET	-	-
55970001 Udekket i investeringsregnskapet	19 344	-
UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAPET	19 344	-
55990001 Kapitalkonto	-9 772 588	-9 109 989
55990240 Kap. Kjøp av Aksjer/Andel	-147 045	-126 534

Konto	Regnskap 2023	Regnskap 2022
KAPITALKONTO	-9 919 633	-9 236 523
SUM EGENKAPITAL	-12 989 534	-13 840 288
SUM LANGSIKTIG GJELD	-	-
53299999 Div. gj. beløp	-5 123	3 466
53314001 Skatteoppgjør (lønn)	-232 062	-186 724
53314002 Påleggstrekk	-321	-
53314003 Arbeidsgiveravgift av lønn	-113 747	-92 525
53314103 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ferieår	-61 787	-49 368
53375103 Feriepenger ferieår	-582 895	-465 731
53399001 Øreavrunding	-	-1
53499003 Leverandørgjeld (Gravfond)	-283 905	-307 468
53499004 Leverandørgjeld (Gravfond - 3 gamle)	-6 156	-6 176
53714001 Utgående mva.	-6 337	-6 460
53714101 Oppgj.konto mva.	-46 652	-44 418
53975001 Leverandører (aut.rem.)	-403 320	-655 748
ANNEN KORTSIKTIG GJELD	-1 742 306	-1 811 153
SUM KORTSIKTIG GJELD	-1 742 306	-1 811 153
SUM GJELD	-1 742 306	-1 811 153
EGENKAPITAL OG GJELD	-14 731 839	-15 651 441
BALANSE	-	-

Redegjørelse avvik mellom årsbudsjett og årsregnskapet

Linjenr i Regnskapsskjema 2A		Regnskap 2023	Justert budsjett 2023	Avvik	Redegjørelse for avvik
Inntekter					
1	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-1 512 701	-1 082 000	430 701	Avhenger av faktorer som ikke kan kontrolleres; i 2023 økt salg av minnekort (30`), festeavgift (334`), stellavtaler/fjerning av gravsten/åpning grav utenbygds (73`). Prognosene er vanskelig å gi eksakte på disse tallene. Derfor vil det alltid være et avvik fra budsjett her.
3	Refusjoner/overføringer	-1 239 021	0	1 239 021	I 2023 har det vært store utgifter til vedlikehold, som har ført til kompensasjon mva anskaffelse (741`), det har vært refusjon av sykelønn (langtidssykmelding, 433`) og refusjon fra menighetsråd (33`)
4	Kalkulert inntekter ved kommunale tjenesteytingsavtale	-1 016 629	-500 000	516 629	Avviket skyldes at kalkulert verdi av tjenesteytingsavtale ikke har blitt justert i budsjett på flere år, blant annet er husleiekostnader ikke medregnet. Verdien har heller ikke tatt høyde for økte strømutfgifter.
6	Tilskudd fra rettssubjekt Den norske kirke	-819 144	-426 000	393 144	Ved utarbeidelse av budsjett for 2023 står fellesrådet uten diakon og var i fare for å miste tilskuddet fra Dnk. Budsjettet tok derfor utgangspunkt i 50% stilling diakonmedarbeider. I tillegg kom tilskudd til kirkevalg (136`)
7	Rammeoverføring / tilskudd fra egen kommune	-6 290 012	- 6 255 000	35 000	Diakonimedarbeider organiserte sommertur for vanskeligstilte og fikk innvilget ekstra tilskudd til dette
Utgifter					
11	Lønn og sosiale utgifter	6 637 721	6 148 000	-489 721	Budsjettert med kun 50% diakonimedarbeider, uten kirkevalg, økte kostnader KLP
12	Kjøp av varer og tjenester	4 015 090	3 267 364	-747 726	Økte vedlikeholdskostnader (budsjettert 418` - kostnad

					1 176`, økning 758`), hovedsakelig tak Trysil
13	Refusjoner / overføringer	741 335	0	-741 335	MVA
15	Tilskudd og gaver	90 786	20 000	-70 786	Stefanusbarn, oppgjør minnekortsalg (75`), telefonlinje ringelegg
Interne finansieringstransaksjoner					
33	Avsatt til bundet fond	107 673	0	107 673	Avsatt til trosopplæring

Oppsummering og fremtidige prioriteringer

Kirkevalg 2023 ble gjennomført i september. Det var for første gang mulig å forhåndsstemme digitalt i dette valget. Fysisk forhåndsstemming hadde liten deltakelse sammenlignet med tidligere noe som nok har bakgrunn i denne muligheten. Det ble i etterkant av valget gjennomført et møte med nye og gamle menighetsråd for sørge for kontinuitet i jobben de gjør.

Det er nå bare en vakant stilling ved kirkekontoret, en kirketjenerstilling, samt vakant fast prostipreststilling der 50% av tjenesten skal gjennomføres i Trysil-kirkene. Arbeidet med å få besatt disse stillingene fortsetter. I tillegg er det opprette en renholderstilling som er utlyst.

En ny stilling – kommunikasjonsansvarlig - ble vedtatt på slutten av året. Foreløpig er en person ansatt på engasjement i stillingen. Den norske kirke i Trysil har som mål å være kirke på nett.

Tilskudd fra kommunen for 2023 var identisk med foreslått budsjett fra fellesrådet. Dette gir økonomiske forutsetninger for å ha nødvendig bemanning, og gjøre nødvendige utbedringer ved kirker og kirkegårder.

Jobben med slokkeanlegg i Tørberget kirke og Ljørdalen kirke startet opp på slutten av året og ferdigstilles i løpet av 2024.

Tilstandsrapportene er lagt til grunn for budsjett 2024. Kommunen har gitt økt tilskudd til gjennomføring av vedlikeholdsbehovet avdekket i rapportene. Det brukes også store deler av fellesrådets driftsfond i tillegg.

Neste prosjektfase for minnelund ved Trysil kirke er godt i gang. Kirkevergen er prosjektleder. Det er forventet at denne skal være klar til bruk høsten 2024.

Det er igangsatt et prosjekt knyttet til avfallshåndtering ved Trysil kirkegård for bedre kildesortering. Dette vil tas videre til de andre kirkegårdene etter hvert.

Trysil kirkelige fellesråd har som mål å bidra til at kirken fortsetter å være slik biskop Fiske sa det i sin rapport; en del av dette drivverket som får samfunnet til å fungere.

07.05.2024

Marion Olsen
Kirkeverge i Trysil

Ole Martin Norderhaug
Leder Trysil kirkelige fellesråd