

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Dato:	07.07.2021
Arkivsak	21/00049
Dokumentnummer:	21/00049-001
Arkivkode:	112
Saksbehandler:	Brooke Bakken

Saksnr	Sak	Møtedato
034/21	Driftstilskudd 2022	24.08.2021

Saksvedlegg

Saksfremstilling

Driftstilskuddsbehov for neste budsjettår skal sendes kommunen innen 15.september. På dette tidspunkt er det forslag på overordnet rammebudsjett, ikke detaljert budsjett. Tallene omtales i tusen kroner vist med '.

Bakgrunn for budsjett

Færder kirkelige fellesråd ble etablert 01.01.2018 og budsjettet er basert på historiske tall for tre års drift. 2020 var imidlertid sterkt preget av covid.19 pandemi og det ga utslag i lavere driftskostnader, lavere tariffoppgjør og lavere pensjonskostnader. Sann sett er 2020 dårlig egnet som sammenligningstall.

I Færder kommune er det 5 kirkesokn, hvor det er til sammen 6 kirker og flere menighetshus. Det er 5 gravplasser med ca 13000 graver. I tillegg til kirkelige handlinger (gudstjenester, vigsel, dåp, konfirmasjoner, gravferd) drives et allsidig menighetsarbeid bestående av kirkemusikk, diakoni, og barne- og ungdomsarbeid.

For øvrig gir Tunsberg bispedømme tilskudd til trosopplæring for kirkens medlemmer 0-18 år, noe som ikke er en del av dette budsjettet, og den enkelte menighetsråd bekoster ulike menighetstilbud. Tunsberg bispedømme gir også tilskudd til en halv diakonstilling.

Driftstilskudd for 2022 er basert i stor grad på forutsetninger som lo til grunn for 2021. Endringene i 2022 kan oppsummeres hovedsakelig til, og utdypes i teksten under:

- Lønnsendringer.
- Driftskostnader oppdatert ihht kostnadsutvikling. Herunder kremasjonsavgift, strøm, forsikring, lisenser og avgifter
- Vedlikeholdskostnader.
- *Reduksjon* i egen inntekt (gravfesteavgiftsprgnose for 2022)
- Økning av kommunalt tilskudd og bruk av KFs disposisjonsfond

Lønn og personal

Bemanning for 2021 videreføres i 2022 uten vesentlige endringer. Kommunen gir tilskudd til 21,45 årsverk og det er uendret fra tidligere år. Totalt er det budsjettet 21,95 årsverk inklusiv diakonstilling som Tunsberg bispedømme gir tilskudd til.

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Forutsetninger i lønnsberegning. 2021 reelle lønnskostnader er lagt til grunn. Lønnsforhandling for 2021 er utsatt til høsten og dermed er ikke avklart før budsjettinnspill sendes inn. Lønnsjustering for 2022 er derfor beregnet basert på en estimert 3,3 % **lønnsvest** (for prognose er det brukt samme prosent som kommunens tariff økning 2022), som **utgjør til sammen kr 539' i 2021**. Det er viktig å huske at tariffjustering og lønnsendring i 2020 var historisk lavt.

Arbeidsgiverandel av **pensjon** innbetaling er basert på en formel og fast presentsats i budsjetteringsverktøy. **I 2021 er det brukt 16,1% av lønn, mens i 2022 brukes det 18%.**

De første årene av Færder KFs drift brukte kirken samme presentsats som Færder kommune men i 2021 ble presentsatsen revidert og redusert til 16,1%. Dette fordi pensjonskostnader har de første årene av drift vært budsjettert for høyt sammenlignet med reelle kostnadene og at prognosen fra KLP var lavere for kirken. KLP har i sin revidert prognose for 2021 nå varslet økte kostnader i år som vil antagelig forbli høye til neste år. Dette utgjør i årets budsjett **en endring på 350'**. Arbeidsgiverandel av pensjon er en av de største usikkerhets faktorene i budsjett. Noe av økning et tenkt dekket med bruk av KFs disposisjonsfond.

Arbeidsgiveravgift økes med 134' når både lønnsnivå og pensjonskostnader øker.

Den aktuelle lønnskompensasjon for årets oppgjør refunderes etterskuddsvis når tariff justering er ferdigforhandlet.

Møtegodtgjørelser for valgte rådsmedlemmer. Valgte medlemmer av menighetsråd og kirkelig fellesråd får møtegodtgjørelse tilsvarende valgte organer. Godtgjørelsesats er vedtatt i sak 28/18 og videreføres uten endring. I likhet med kommunens godtgjørelser er det differensiert sats for leder og medlemmer, og medlemmer får en fast godtgjørelse per møte.

Ekstrahjelp/sesonghjelpe er justert i henhold til reelt forbrukt.

Lønnsrelatert – utvalgte poster	2022	2021	Endring
10100 Fastlønn	11993	11503	490
10104 Tillegg*	358	290	68
10200 Vikarer	52	51	1
10300 Ekstrahjelp/sesonghjelpe	515	450	65
10800 Godtgjørelse folkevalgte	260	285	-25
10901 AG andel KLP pensjon	2334	1984	350
10990 AGA	2192	2058	134
	17704	16621	1083

*Tillegg består av faste og variable tillegg (for kvelds-/natt-/høytid arbeid). Tidligere er variable tillegg delvis inkludert i post Fastlønn. Nå er de skilt ut i budsjett.

Driftsutgifter

De største postene i driftsbudsjett er relatert til:

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Kremasjonsavgift

Strøm/energi

Forsikringer

Lisenser og avgifter

Renovasjon

Vedlikehold av kirkelige bygninger inklusiv vedlikeholdsarbeid, serviceavtaler og kontroller

Postene nevnt over er justert i 2022 budsjett basert på forventet prisutvikling, se også tabell under. *Kremasjonsavgift* er den største enkeltpost i driftskostnader, og avgiften reguleres årlig ihht lønns- og prisstigning. I 2021 er kremasjonsavgift 7.300 kr og utgjør kr 1 100' i budsjettet. Kostnad økes med 3%, det samme gjøres refusjon som tilsvarer halvparten av kostnad.

Energikostnader. Strømkostnader var på et historisk høyt nivå i 2018 og deler av 2019. Kostnader i 2020 og deler av 2021 er derimot lavere pga lavere aktivitetsnivå enn vanlig. Budsjett for 2022 er kr 771'.

Forsikringer omfatter kirkens bygninger samt skadeforsikring og bygg og løsøreforsikring og økes årlig. Lisenser og avgifter er justert i henhold til endringene påløpt i 2022, og utgjør totalt 601'. Eksempler på lisenser og avgifter er kommunale avgifter for alle bygg, lisenser knyttet til datasystemer og fagprogrammer for fakturahåndtering, kirkelige handlinger, gravferd, mm.

Driftskostnader	2022	2020	Endring
11800 Strøm	771	789	
11850 Forsikringer	385	400	
11950 Avgifter, gebyrer og lisenser	602	546	
11951 Renovasjon	227	219	
12701 Kremasjonsavgift	1140	1100	
	3125	3054	116

Vedlikeholdskostnader. Kirkelig fellesråd forvalter 6 kirkebygg, flere driftsbygninger og andre kirkelige bygninger. Vedlikehold av fellesrådsbygninger og gravplassene er høyt prioritert.

Det er tilstandsrapporter som utgjør grunnlag for budsjettet arbeid for alle kirkebygg. I tillegg til rapportene for Nøtterøy kirkene er tilstandsrapporter for Tjøme kirke og Hvasser kirke innhentet høst 2019. I rapportene fremkommer et behov for 1 850' til arbeid i Hvasser kirke og kr 4 168' til Tjøme kirke. Rapportene inkluderer både investeringer prosjekter og drift/vedlikehold. En stor del av arbeidet for Hvasser kirke er utført takket covid-19 midler til skifte av kledning og overflatebehandling.

Det er avsatt 365' kr til vedlikehold av kirkebygg i budsjettet (12300). Det er i tillegg satt av kr 130' til vedlikeholdsoppgaver knyttet til gravferdsdrift. Tilstandsrapporter viser behov for vedlikehold i alle kirkebygg. Vedlikehold som prioriteres handler om først og fremst om anbefalt endringer relatert til branntilsyn, malingsarbeider, beskjæring av trær på gravplassene og andre vedlikeholdsarbeid. Det er viktig å ha i mente at gjennomføring av oppgavene handler både om tilstrekkelig økonomi og tilstrekkelig kapasitet når både vedlikehold og investeringsprosjekter skal gjennomføres.

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

I forberedende budsjettarbeid er investeringsplan gjennomgått sammen med revisor og enkelte prosjekter er reklassifisert fra investeringer til vedlikehold. Overflatebehandling av vinduer og dører for Teie kirke som tidligere har vært inkludert i investeringsplan er reklassifisert til vedlikehold. Deler av dette arbeid er inkludert i neste års budsjett.

Vedlikehold	2022	2021	Endring
12300 Tjenester for vedlikehold kirker	365	340	
12300 Tjenester for vedlikehold gravplasser	130	180	
	495	520	-25

Inntekter

Takster og avgifter for 2022 foreslås justert, se egen sak om dette. Driftstilskuddsbehov er basert på at avgiftene endres ihht fremlagt sak. **Festeavgift** inntekter er anslått til 1 450', og dette utgjør en vesentlig reduksjon sammenlignet med 2021 budsjett. Det utgjør kr **350' mindre i inntekter**. Årsaken til reduksjon er at gravfesteavgift faktureres hvert 10.år og ikke er en jevn inntekt fra år til år. I henhold til prognose for gravfesteavgifter som forfaller vil det være en vesentlig lavere inntekt i 2022. Det er foreslått bruk av disposisjonsfond for å jevne ut inntektskilden.

Øvrige inntekter (f.eks. utleie, leie av kirker, mm) forventes å være på et normalt nivå igjen i 2022.

Konklusjon:

Årets budsjett viser behovet for å ha disposisjonsfond i bakhånd. Pensjonskostnader kan endre seg vesentlig fra et år til et annet, og til neste år utgjør pensjonskostnader 350' mer enn det som var forventet for 2021. Lønnsjustering på 2,8% i 2021 utgjør om lag 535' kr og arbeidsgiver avgift økes tilsvarende med 135'. Stillingsmassen er uendret fra tidligere år.

Faste driftskostnader (strøm, kremasjonsavgifter, forsikringer, komm avgifter) for øvrig øker med 116' ihht til prisstigning.

Inntekter forholder seg relativt stabilt med unntak av gravfesteavgifter. Disse blir etter alt å dømme ca 350' lavere i 2021 enn det som har vært normalt i senere år, og det har sammenheng med faktureringscyklus (hvert 10.år) når festeavtalene forfaller.

Det forventes bruk av disposisjonsfond totalt 960' i 2022. Dette for bl.a. å jevne ut inntektssvikt på gravfesteavgifter og for å avhjelpe økning i pensjonskostnader.

Kommunen anmodes om driftsramme 19 758.' Dette utgjør en økning på 800'. Endringen dekker lønnsøkning, økning i faste driftskostnader og en del av pensjonsøkning.

Driftstilskudd 2022

For 2022 anmodes det om kr 19 758' for å få budsjettet i balanse.

Dette forutsetter bruk av KF disposisjonsfond tilsvarende 960'.

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Forslag til vedtak

KF melder inn budsjettbehov for 2022 kr 19 758 000 til kommunen.

Møtebehandling

Vedtak