



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Dato:	25.08.2022
Arkivsak	22/00037
Dokumentnummer:	22/00037-001
Arkivkode:	112.2023
Saksbehandler:	Brooke Bakken

Saksnr	Sak	Møtedato
031/22	Driftsramme 2023	06.09.2022

Saksvedlegg

Saksfremstilling

Driftstilskuddsbehov for neste budsjettår skal sendes kommunen innen 15.september. På dette tidspunkt er det forslag på overordnet rammebudsjett. I dette budsjettet er det fokus på områder kommunen yter tilskudd til.

Budsjetter for barnehagene, trosopplæringsstillinger, gravstell o.l. behandles senere i egne saker.

Bakgrunn for budsjett

Færder kirkelige fellesråd ble etablert 01.01.2018 og budsjettet er basert på historiske tall for fire års drift.

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 og kirkens korskole, 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.

Driftsrammen for 2023 er justert i henhold til forventet lønns- og pensjonsutvikling, kostnadsutvikling, prognoser for inntekter og bruk av fondsmidler.

Færder kommune har varslet at det vil bli strammere økonomi og det har allerede vært tydelig i hvilke tildelinger som har vært vedtatt i senere år. I utgangspunktet legges det til grunn at tilskuddet vil gå med til lønns- og prisjustering av de ulike postene i budsjettet og ikke til nye satsinger eller prosjekter. Om tilskuddet holdes på samme nivå som tidligere, eller reduseres ytterligere vil det være nødvendig å redusere aktivitetsnivå (herunder antall stillinger) for å få budsjettet i balanse.

Lønn og personal kostnader utgjør om lag 70 % av totale kostnader i budsjettet.

Stillinger som kommunen yter tilskudd til.



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Kommunen yter tilskudd til kirkemusikere, kirketjenere og vaktmestere, kateket, diakoner, gravplasspersonell, og administrasjon/ledelse for kirkelig virksomhet og gravplassforvaltning inkl. sesonghjelp. I forbindelse med sammenslåing var driftsleder for eiendom stilling gjort permanent. I Færder er det tradisjonelle gudstjenestelivet og menighetsaktivitetene beriket av Kirkens korskole på Nøtterøy. Stillinger knyttet til kortilbudet inkludere økte kirkemusikalske stillinger inklusiv korskolens leder og noe administrativ støtte.

I 2018 var det 21,45 faste stillinger sponset av kommunens tilskudd og en prosjektstilling knyttet til investeringsprosjekter. I budsjett for 2023 legges til grunn 21,05 faste stillinger i budsjettet som kommunen finansierer. Dette utgjør en reduksjon på 40% + 1 prosjektstilling i tiden etter sammenslåing på stillingene kommunen yter tilskudd til.

I 2022 er stillingene redusert med 30%, herav 20% innenfor en administrativ lederstilling, og 10% innenfor menighetsarbeid.

I 2022 forventes det en vesentlig lønnsøkning og det gjenspeiles også i innmeldt behov til kommunen. Tariffoppgjør for 2022 blir ikke gjennomført for kirkelig sektor før november. I driftsrammen er det lagt til grunn en prognose på 3,84 % lønnsøkning, i henhold til sentralt oppgjør. Inklusiv arbeidsgiveravgift og pensjon utgjør tariff lønnsendring fra 2022 til 2023 kr 475.000.

Sykepengerefusjon og vikarmidler

Det budsjetteres ikke med sykepengerefusjon. Det budsjetteres heller ikke med vikarmidler for ferie og frihelger men er en forventning at innenfor eksisterende stillingshjemler at frihelger dekkes opp internt. Jf Ferieloven § 5(2) skal arbeidstaker som er 60 år gis en ekstraferie på 6 virkedager. Vi har i 2022 12 av 33 ansatte (barnehagene ikke medregnet) som er fylt 60 år, og som etter denne paragrafen skal ha en uke ekstra ferie. Det er krevende å få dekket alle tjenester med dagens bemanning uten vikarer. Høst/vinter 2022-23 revideres gudstjenesteforordning og mens økonomi ikke er hovedårsak til revisjon har det en økonomisk / bemanningsmessig effekt. Det vil være viktig at forordning og totalt aktivitetsmengde stemmer overens med ressursituasjon uten planlagt bruk av vikarer.

Pensjonsprosent 18%

I følge KLP prognoser forventes årets pensjonskostnad til å tilsvare 23,8% av fastlønn. Færder KF bruker midler fra premiefond (KLPs markedsavkastning som tilbakeføres til kundene sine) for å redusere pensjonskostnader etter en fastsatt regel. I 2022 brukes 1,2 millioner kroner fra premiefond og det reduserer pensjonskostnader til 16,3% (i tråd med budsjett). Det er særlig to usikkerhetsmomenter som spiller inn på hvor mye pensjonskostnader vil utgjør: lønnsvekst og KLPs markedsavkastning. Til neste år forventer KLP at det vil være høye pensjonskostnader, basert på at Norges Bank og SSB forventer en høy lønnsøkning. Hvor mye markedsavkastning blir, som igjen vil tilbakeføres premiefond og redusere premiekostnad, er usikkert.

I 2023 budsjettet legges til grunn en pensjon på 18%. Sammenlignet med årets pensjonskostnader (budsjettet med 16,3%) utgjør dette en økning kr 300.000 (2022: 2 033 000 og 2023: kr 2 320 000).

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.



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Driftskostnader utgjør om lag 26 % av totale kostnader. Disse inkluderer bl.a. kremasjonsavgift, strøm, forsikringer, avgifter og lisenser, og vedlikehold.

Normalt er kremasjonsavgift den største enkeltpost i driftskostnader. I 2022 og 2023 kan energikostnader (strøm) overstige dette. Gitt av prisnivå holder seg høyt forventes økning i strømkostnader på om lag 350.000 kr sammenlignet med nivået som ble meldt inn i 2022 budsjett. Strømtiltak som er iverksatt inkluderer avanserte strømstyringssystemer i Tjøme kirke, Nøtterøy kirke, strømstyring i Torød kirke og Hvasser kirke. Hvasser kirke er isolert i forbindelse med kledningsskifte i 2021. I flere menighetshus er eldre oppvarmingskilder byttet ut med varmepumper i 2022. Inneklima, bevaring av instrumenter (orgel, flygel, piano), strømstyring, og teknologisk modernisering er nøkkelord i prioriteringene som gjøres.

Faste driftsutgifter er justert i innmeldt ramme basert på tidligere års utvikling. Det tekniske beregningsutvalget (TBU) anslo 10.mars en vekst i konsumprisindeksen (KPI) på 3,3 % i inneværende år. SSB publiserte i juni at i perioden juni 2021 til juni 2022 steg konsumprisindeksen med 6,3 %. Dersom alle prisene økes slik som SSB beskriver vil budsjettet være for lavt.

De største driftskostnadene er:

	2022	2023	Endring
11800 Strøm	771 000	1 111 000	340 000
11850 Forsikringer	391 000	412 000	21 000
11950 Avgifter, gebyrer og lisenser	611 500	580 000	- 31 500
11951 Renovasjon	227 000	249 000	22 000
12000 Kjøp av inventar og utstyr (kontor, kirkebygg og gravplass)	314 000	313 000	- 1 000
12400 Serviceavtaler (kontor, kirkebygg og gravplass)	275 500	294 700	19 200
12701 Kremasjonsavgift	1 140 000	1 116 000	- 24 000
	3 730 000	4 075 700	345 700

Kommentar til postene med reduksjon:

Kremasjonsavgift er en prognose, men avhenger selvfølgelig av hvor mange som velger kremasjon. Med andre ord er det usikkert, men prognosen er basert på utvikling i 2021-2022. Avgifter, gebyrer og lisenser er oppdatert basert på reelle tall i år hvor kommunale avgifter var ikke så høy som budsjettet tidligere. Utover disse er det en rekke andre poster som ikke angis i detalj, men også er justert for forventet utvikling. Enkelte reduksjoner er gjort på mindre poster (eks. forbruksvarer) for å redusere hvor det er mulig.

Vedlikeholdskostnader

Færder KF forvalter om lag 5000 kvm bygningsmasse bestående av verneverdige og andre kirkebygg, kontorbygg, driftsbygninger til gravplassene, og menighetshus. Verdibevarende vedlikehold er nødvendig for å unngå store reparasjonskostnader og å drifte bygningene på en effektiv og hensiktsmessig måte. Det foreligger tilstandsrapporter som legger grunnlag for hvilke prosjekter som prioriteres. Det er vanskelig å forutsi nøyaktig hvilket økonomiske behov som bør legges til grunn for å bevare bygningenes verdi. KS har siterte «Holtenskellen» i sin artikkel «Eiendomsforvaltning: hvorfor ikke mer til vedlikehold?» (2018) som anslår at på middels nivå ville det koste kr 185 kr / kvm for å bevare verdien av eiendomsmassen¹. I tiden

¹«Eiendomsforvaltning: hvorfor ikke mer til vedlikehold?» <https://www.ks.no/asss-hjem/asss/asss-samlet/eiendomsforvaltning-hvorfor-ikke-mer-til-vedlikehold/> Publisert 12.09.2018 av ASSS. Samarbeid mellom KS og samarbeidende storkommuner.



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

siden har prisene økt, men dette likevel kan være en indikator av hvor mye som bør avsettes til vedlikehold. I Færder KF vil dette utgjør 900.000-1.000.000 kr i årlige vedlikeholdskostnader.

Driftsrammen som meldes inn til kommunen for 2023 inkluderer 500.000 kr dedikert til vedlikehold (konto 12300 Kjøp av tjenester for vedlikehold). Mens det er lavt må det også ses i sammenheng med at det har over tid vært gjort større investeringer i forbindelse med restaureringsprosjekter for særlig Teie kirke og Nøtterøy kirke og det kan avdempe behov for like mye vedlikehold. Det er også viktig at KF har kompetanse og kapasitet for å ivareta bygningsmassen. Gjennom tjenesteytingsavtalen med kommunen gis det mulighet for kommunen å yte tjenester for kirken, men i realitet har kommunen sjeldent kunnet prioritere kirkelige bygningprosjekter grunnet lite kapasitet i kommunen.

Kjente vedlikeholdsbehov for 2023 inkluderer malingsarbeider dører og vinduer, utbedringer knyttet til brannsikkerhet, oppgradering av tilfluktsrom, vedlikehold og utbedring av elektriske anlegg og energisparende tiltak.

Inntekter

Tilskudd fra kommunen utgjør det største inntektskilde for kirkelig fellesråd, og oppgavene som tilskuddet skal dekke har tidligere vært nedfelt i kirkeloven, nå videreført i trossamfunnslovens kapittel 3. Tilskuddet utgjør om lag 80% av inntektene i KFs budsjett.

Hvilket nivå kommunens tilskudd vil ligge på får KF pekepinn på når kommunaldirektørs handlingsplan foreligger (okt/nov) mens endelig vedtatt tilskudd vet vi først etter kommunestyremøte i desember. I så måte vil KF basere sin drift i høst som om anmodning blir imøtekommet inntil andre signaler er gitt, og det innebærer at tiltak for å redusere kostnader ytterligere vil først implementeres fra januar 2023.

	2019	2020	2021	2022	2023 innmeldt
Driftstilskudd vedtatt	19 675	19 822	18 965	18 908	20 030
Tariffjustering	318	-	333	315	
Ekstraordinært tilskudd vedlikeholdsprosjekter (Covid)	-	2 000	-	-	-
Totalt	19 993	21 822	19 298	19 223	

Inntektskildene utover kommunalt tilskudd er kremasjonsavgift (halvparten av kremasjonskostnad), gravfesteavgifter, inntekter for leie av kirkene og seremonier for personer som er bosatt utenfor kommunen. I tillegg får KF inntekter fra husleie til barnehage, og salg av administrative tjenester til barnehagene og gravsteltjenesten. Det brukes også av egenkapital (fondsmidler) for å få budsjettet i balanse, se eget avsnitt om dette.

Festeavgifter som forfaller svinger fra år til år. I 2022 var gravfesteavgiftene vesentlig lavere enn normalt, ca. 500.000 kr lavere enn forutgående år. Dette henger sammen med at festeavgiftene forfaller hvert 10.år, og i 2022 var det færre avtaler som forfalte. I 2023 forventes nivået på festeavtaler som forfaller å være tilbake til et mer normalt nivå.

Bruk av fonds/egenkapital



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Kirkelig fellesråd har i 2022 budsjett lagt til grunn kr 1 500 000 i bruk av oppsparte fondsmidler. Dersom det ikke kommer ekstra tilskudd for å dekke høye strømkostnader i år vil dette antageligvis økes med 200-300.000 kr. KFs disposisjonsfond knyttet til dette området har i dag saldo kr 3 098 000 (før eventuelle ekstra strømkostnader trekkes fra). I forbindelse med sak 16/22 ble det vedtatt at KF skulle legge til grunn bruk av fond kr 500.000 i 2023 budsjett for å få budsjettet i balanse og det legges til grunn. Det budsjetteres med avsetning til fond (kostnad i driftsbudsjett) tilsvarende inntektene som kommer til navnet minnelund. Denne praksis videreføres fra tidligere og har som formål å kunne finansiere noe innkjøpsbehov for gravplassene i fremtiden.

Konklusjon

For å opprettholde drift på dagens nivå (etter 30% stillingsreduksjon i 2022 og inklusiv bruk av fondsmidler kr 500.000) vil en økning av tilskuddet tilsvarende 1 125 000 meldes inn. Dette legger til grunn et normalt nivå av løpende vedlikehold på kirkelige bygg, men ikke store prosjekter innenfor vedlikehold. Gitt at kommunens vedtatte tilskudd har blitt redusert i årene 2021-2022 har det allerede nå vært flere år med reelle reduksjoner. Dersom kommunens tilskudd ikke økes for å dekke økning i lønns- og pensjonskostnader vil det være nødvendig med ytterligere stillingsreduksjoner for å få budsjettet i balanse. I likhet med kommunen vil KF måtte prioritere lovpålagte oppgaver og vurdere strengere hvilke ikke lovpålagte oppgaver som skal videreføres.

Driftsramme kr 20 030 000 meldes inn til kommunen, med økning begrunnet i lønns- og pensjonsjustering samt høye strømkostnader.

	Beløp
Lønnsøkning/tariffoppgjør	475 000
Økte pensjonskostnader (18%)	300 000
Strømkostnader	350 000
Totalt	1 125 000

Forslag til vedtak

1. KF tar informasjon til orientering.
2. Kirkevergen melder inn budsjettbehov inn til kommunen og utarbeider en tekst om kirken til kommunens handlingsplan.
3. Ad-hoc økonomigruppe følger prosessen utover høsten. Gruppen får handlingsplanteksten til gjennomlesning før det sendes inn.

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd