DEN NORSKE KYRKJA
BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

INNKALLING

Møte: ***1-2024***
Møtedato: ***Onsdag 17.1.2024***
Møtestad: ***Rådhuset***
Tid: ***16.00***

Denne innkallinga gjeld berre til faste medlem i fellesrådet. Dersom det er forfall til møte, vil varamedlem bli kontakta.

Forfall bør snarast meldast til kyrkjeverja på telefon 400 85 045

Vi ber alle som kan vera ugilde i ei eller fleire saker å melda frå om dette på førehand.

SAKSLISTE:

2024-01-01 KONSTITUERING
2024-01-02 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE
2024-01-03 GODKJENNING AV MØTEBOK 5 - 2023
2024-01-04 MELDINGAR OG SKRIV
2024-01-05 MØTEPLAN 2024
2024-01-06 SØKNAD OM 20% PERMISJON
2024-01-07 FORELØPIG ÅRSREKNESKAP FOR 2023
2024-01-08 DRIFTSBUDSJETT 2024
2024-01-09 INVESTERINGSPLAN 2024 – 2027
2024-01-10 PRISJUSTERING AV FESTEAVGIFTER
2024-01-11 PRISJUSTERING AV STELLAVTALAR

Bremnes den 11. januar 2024

______________________	______________________
	Trygve Leigland
leiar	kyrkjeverje

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Fellesrådet	17.1.2024		2024-01-01

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024-01-01 KONSTITUERING AV NYTT FELLESRÅD FOR PERIODEN 2023-2027

Dokument i saka

Konstituering av fellesrådet

Kyrkjeleg fellesråd skal konstituera seg med val av leiar og nestleiar. Kyrkjeverje er sekretær.

Det skal veljast leiar og nestleiar mellom dei faste medlemmene for eitt år av gangen. Valet er skriftleg.

Andre val

- *Administrasjonsutval*

Administrasjonsutval (ADMU): Dette utvalet er regulert i KL§35, men HA §10 omhandlar samansetjinga av utvalet. Dette er eit partsamansett utval som handsamar personalsaker. Dette inkluderer tilsetjingar for alle kyrkjelege stillingane, med unnatak av kyrkjeverje. ADMU har fem medlem; tre frå arbeidsgjevarsida og to frå arbeidstakarane. Leier i fellesrådet skal ha fast plass i ADMU. I tillegg skal det veljast to andre faste medlem og tre varamedlem frå fellesrådet. ADMU vert kalla saman ved behov.

Faste medlem førre rådsperioden har vore John Olav Habbestad, Kjersti Mæland og Elisabeth Bjørnevik.

Det skal veljast to faste og tre varamedlem i ADMU

- *Arbeidsmiljøutval*

Arbeidsmiljøutvalet (AMU) er regulert i Arbeidsmiljølova §24 og i HA§11.
Etter vedtak i AMU 19.09.2011 vart det fatta slikt vedtak:

AMU gjorde slikt samrøystes vedtak:

AMU vedtar at det skal vera minimum to årlege møter i utvalet for å oppretthalda fokus på dei viktige oppgåvene som utvalet har.

Frå 1.1.2012 skal AMU ha fire faste medlem, To medlem vert valde frå arbeidstakarsida, der den eine skal vera verneombod. På arbeidsgjevarsida skal det vera eit medlem i tillegg til kyrkjeverje.

Bedriftshelsetenesta og personalansvarleg på kyrkjekontoret vert innkalla utan røysterett.

I sist rådsperioden har Elisabeth Bjørnevik vore fast medlem og Elin Taranger vara.

Det skal veljast eit fast medlem og eit varamedlem til AMU

- *Orgelkomiteen på Moster*

Fellesrådet har hatt to medlemmer med i orgelkomiteen på Moster. Desse har no ynskje om å frå tre komiteen.

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Kyrkjeleg fellesråd	17.1.2024		2024-01-04

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024-01-04 MELDINGAR OG SKRIV

1. Oppdatering på staben
   - Klokkarsituasjonen i Bremnes, Moster og Lykling.
   - Ny prest i Lykling og Bømlo sokn.

2. Medarbeidarundersøkjing blant dei tilsette (Nasjonal).

3. Samarbeidsforum mellom sokneråd og stab

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD
SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Fellesrådet	17.1.2024		2024-01-05

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024-01-05 MØTEPLAN VÅREN 2024

Kyrkjeverje vil gjera framlegg om desse møtedagane våren 2024:

29. januar – Kurs i Aksdal kl. 16.00
20. mars
29. mai

Onsdag har vore fast møtedag, men både møtetidspunkt og datoar vel rådet sjølv.
Forslag om fast møtetidspunkt kl. 16.00, med mat.

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Kyrkjeleg fellesråd	17.1.2024		2024-01-06

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024 – 01 – 06 Søknad om 20% permisjon

Relaterte saker

Dokument i saka

Framlegg til vedtak

Bømlo kyrkjelege fellesråd vedtek å gi kyrkjeverje 20% permisjon fram til 1.10.2024

Bakgrunn

Av private/familiære årsaker ynskjer kyrkjeverje å søkje om 20% permisjon frå stillinga som kyrkjeverje fram til 1.10.2024

Vurdering

Det er viktig å halda det politiske trykket oppe ettersom ein i 2024 går inn i ei svært krevjande tid økonomisk for kyrkja. Vidare er det viktig å sjå kva mogelegheiter ein har for å spare inn på ressursane. Med ei god oppgåveklarering mellom kyrkjeverje, ny konsulent og øvrig stab vil det vera råd å oppretthalda eit godt tenestetilbod samstundes som ein vil kunne spare inn noko på lønnsmidlar ved å innvilge ulønna permisjon.

Konklusjon

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Kyrkjeleg fellesråd	17.1.2024		2024-01-07

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024-01-07 FORELØPIG ÅRSREKNESKAP 2024

Dokument i saka

Foreløpig årsrekneskap 2024

Framlegg til vedtak

1. **Bømlo kyrkjelege fellesråd tek foreløpig årsrekneskap for 2024 til vitande.**
2. **Bømlo kyrkjelege fellesråd vedtekt å bruke av rekneskapsmessig mindreforbruk i 2022 til dekking av meirforbruk i 2023.**
3. **Bømlo kyrkjelege fellesråd vedtek å bruke avsette midlar til disposisjonsfond i 2022 til dekking av meirforbruk i 2023.**
4. **Bømlo kyrkjelege fellesråd vedtek å bruke 180 000 av bunde fond til diakoni.**

Bakgrunn

Bømlo kyrkjelege fellesråd legg kvart år fram årsrekneskap og årsmelding som skal spegla arbeidet i året som gjekk. Dette vert ikkje ferdigstilt før tidleg på våren, men det meste er allereie no på plass i forhold til 2024.

Vurdering

2022 og 2023 har vore prega av noko omstilling og rokkeringar i stillingar ved kyrkjekontoret. Det har også vore prega av høg lønnsauke og prisvekst.
Det er også greitt å merka seg at balanserande postar mellom inntekter og kostnadar er fjerna i denne foreløpige framstillinga. (kalkulatoriske kostnadar/inntekter, inngåande/utgåande mva m.m.)

Kommentarar til 2023 hovudpostane:

1. Løn

Lønnsmessig har ein eit meirforbruk på nær 1 million. Pensjonskostnadar er det som isolert sett gir størst utslag, men også generell lønnsauke. Vidare har ein også budsjettert med for låg arbeidsgivaravgift. Det var i 2023 også gjort endringar på tilleggssatsar for «KA-området». Ein får høgare tillegg for ugunstig arbeidstid enn tidlegare utan at ein får noko høgare tilskot frå bispedøme eller kommune av den grunn. Dette er også noko som gjer seg gjeldande for framtida. Ein liten del av lønnsutgiftene er refundert som sjukepengar (ca. 90 000)

2. Varer og tenester

Ligg med eit meirforbruk på 103 600,- Mykje av dette går på gjennomføring av tiltak, og spesielt Londontur skil seg ut her med overforbruk på 175 600,- Total kostnaden her var ca. 395 600, medan eigenbetalinga vart 298 000,- Sokneråda gjekk inn med til saman 36 000,- men ein ser altså at ein må ha høgare sjølvkost på dette for kommande år. Straum har ein hatt god margin på i forhold til budsjett, men det hjelper lite når ein har hatt store overforbruk andre stadar.

3. Utstyr
Meirforbruk på 287 000,-. Som følgje av personalendringar i administrasjonen m.m. er det ein del feilføringar å spore i foreløpig rekneskap. Dette gjer sjølvsagt likevel ingen forskjell på totalen. Under utstyr har ein meirforbruk på inventar, kontormaskinar, teknisk utstyr, vedlikehald av kyrkjer og kyrkjegardar m.m. Montering av vannstoppekranar i kyrkjene fekk ein tilskot til som viser igjen under refusjonar 17709, same gjeld oppretting av kyrkjegards mur som vart køyrd ned romjula 2022 (forsikringssak)

4. Refusjonar, tilskot
Meirforbruk på ca. 20 000,-. Altså forholdsvis tett mot budsjett.

5. Finansutgifter
Mindreforbruk på 35 600,- skuldast Sangaste kyrkjelydsarbeid og kremasjonsref.

6. Inntekter etter sal, eigenbetalingar m.m.
Mindreinntekter på 172 000,- Noko av dette skuldast sein fakturering av festeavgifter. Ein har ikkje hatt tid til å følgje opp dette tett nok før årsskifte. Vanlegvis gjennomfører ein denne fakturering på våren, men grunna personalsituasjonen i staben vart dette utsett. Dette vart uheldig då det også vart utskifting i staben. Utilstrekkeleg oppfølging av utsendte faktura er ein del av forklaringa til manglande inntekter på sal, eigenbetalingar m.m.

7. Refusjonsinntekter
352 400,- meir i refusjonar enn budsjettert. Hovudsakleg grunna sjukeløn, kremasjons refusjon frå kommunen som ikkje vart krevd inn i 2022, og andre refusjonar (17709)

8. Tilskot og gåver
58 800,- mindre enn budsjettert. Her er det budsjettert for høgt med tanke på gåver, offer m.m. Enda ikkje på plass så her er det enda noko usikkert.

9. Finansinntekter.
Hadde budsjettert med eit høgare disposisjonsfond etter 2022, som resulterer i eit negativt avvik på 125 000,-, dette med føresetnad om at ein brukar 180 000 av bunde fond til diakoni.

Konklusjon

2023 viser seg å gi grunnlag for eit svært krevjande 2024. Sjølv om alle føringar og korrigeringar enda ikkje er gjennomført er det ingen tvil om at fellesrådet vil gå med eit kraftig underskot i 2023, som må hentast inn igjen i 2024 – 2025. Med dette ser ein også resultatet av kommunens stadige kutting av kyrkjeleg tilskot, anten i form av reelle kutt som i 2021 då det vart kutta 300 000 (overføring utan tenesteyting i 2020 var 8 329 000 medan dette vart kutta til 8 029 000 i 2021) eller i form av frysing av rammetilskotet (tilskot i 2022 var 8 261 000, og det same vart gjeve i 2023). Med kommunens tilskot på 8 616 000 for 2024 (utan tenesteyting) ligg ein 1,5 mill. under tilskotet som ein burde hatt om ein følgde deflatoren frå 2020.

Foreløpig årsreknskap 2023

Konto	Konto (T)	Rekneskap	Totalt budsjett	Avvik
10100	Løn i faste stillingar	6 378 300,05	6 266 450,00	-111 850,05
10106	Tariffesta tillegg fast	107 434,94	80 000,00	-27 434,94
10107	Tariffesta tillegg variabelt	122 492,89	97 000,00	-25 492,89
10200	Sjukevikar	18 269,25	0,00	-18 269,25
10201	Ferievikar	9 539,00	0,00	-9 539,00
10202	Vikar for fritid etter HTA	12 929,62	15 000,00	2 070,38
10206	Tariffesta tillegg vikar	16 161,26	0,00	-16 161,26
10302	Engasjement	0,00	150 000,00	150 000,00
10303	Sommarhjelp	157 331,09	90 000,00	-67 331,09
10304	Teknisk personell	20 496,09	45 000,00	24 503,91
10502	Andre godtgjeringar/tillegg	5 055,58	0,00	-5 055,58
10600	Honorar til ikkje sjølvst. næringsdr.	5 646,00	15 000,00	9 354,00
10605	Anna trekkpl. godtgjering	52 500,00	0,00	-52 500,00
10802	Leiargodtgjersle	12 100,00	15 000,00	2 900,00
10803	Møtegodtgjersle	17 160,00	35 000,00	17 840,00
10900	Pensjon	1 831 400,79	1 061 000,00	-770 400,79
10950	Gruppeliv/ulykke/yrkesskaadefors.	0,00	22 000,00	22 000,00
10990	Arbeidsgjevaravgift	919 179,79	807 000,00	-112 179,79
		9 685 996,35	**8 698 450,00**	**-987 546,35**
11000	Kontorrekvisita	16 263,15	7 200,00	-9 063,15
11001	Abonnement avis, tidsskrift	4 960,00	11 600,00	6 640,00
11002	Faglitteratur	4 652,40	0,00	-4 652,40
11004	EDB-utgifter variabelt	30 329,80	0,00	-30 329,80
11005	Drift kontormaskinar	2 947,00	0,00	-2 947,00
11100	Dåpsmateriell og -gåve 0-3 år	15 065,80	11 000,00	-4 065,80
11101	Bøker til trusopplæring 4 - 14 år	93 860,66	43 000,00	-50 860,66
11102	Andre trusopplæringstiltak 4 - 14 år	45 623,89	45 000,00	-623,89
11103	Konfirmantarbeid. Bøker etc.	12 622,41	40 000,00	27 377,59
11104	Konfirmantarrangement tur/weekend	75 200,00	82 000,00	6 800,00
11105	Trusopplæringstiltak 16 - 18 år	395 591,74	220 000,00	-175 591,74
11106	Diakoni og besøksteneste	37 927,38	50 000,00	12 072,62
11107	Kyrkjemusikalsk arbeid	2 060,00	0,00	-2 060,00
11108	Bøker til brudepar	1 973,25	8 000,00	6 026,75
11109	Anna kyrkjelydsarbeid	3 278,56	0,00	-3 278,56
11200	Bedriftshelseteneste	23 700,00	26 000,00	2 300,00
11201	Velferdstiltak, gåver o.l.	17 253,44	10 000,00	-7 253,44
11202	Servering møter/kurs	17 787,41	28 000,00	10 212,59
11203	Vin, oblatar, alterdek. og lys	60 615,42	43 000,00	-17 615,42
11204	Forbruksvarer til bygning/utstyr	7 070,16	0,00	-7 070,16
11205	Reinhaldsmateriell	31 381,20	13 000,00	-18 381,20
11206	Arbeids og verneklær	12 268,64	5 000,00	-7 268,64
11209	Anna forbruksmateriell/tenestetilbod	7 916,68	13 000,00	5 083,32
11300	Telefon og datakommunikasjon	58 347,60	54 000,00	-4 347,60
11301	Porto	580,00	0,00	-580,00
11302	Bankteneste, gebyr m.m	10 920,89	5 700,00	-5 220,89
11400	Stillingsannonsar	911,60	0,00	-911,60
11401	Kunngjering, informasjonstiltak, PR	35 121,00	54 000,00	18 879,00

11403	Representasjon, gåver o.l.	4 326,00	8 000,00	3 674,00
11500	Kurs og etterutdanning	34 434,06	39 000,00	4 565,94
11501	Kurs- og rettleiingsmateriell	0,00	5 000,00	5 000,00
11502	Utgifter til forelesar / kurshaldar	10 400,86	40 000,00	29 599,14
11505	Sommarleir i Estland	44 504,19	45 000,00	495,81
11550	Transportutgifter til/frå kurs og leirar	95 539,15	38 000,00	-57 539,15
11551	Andre utlegg (parkering,bomp.o.l.)	1 074,86	0,00	-1 074,86
11600	Skyss/kostgodtgjersle	85 074,73	80 000,00	-5 074,73
11606	Estlandskomiteen	2 281,23	6 000,00	3 718,77
11607	Estland ungdomsrepr.	0,00	15 000,00	15 000,00
11608	Opphaldsutgifter	8 625,50	2 500,00	-6 125,50
11650	Telefongodtgjersle	1 200,00	1 000,00	-200,00
11700	Drift/vedlikehald transportmidlar	111 513,23	80 000,00	-31 513,23
11701	Drift/vedlikehald maskinar/utstyr	28 197,92	10 000,00	-18 197,92
11704	Ferjekort o.a.	44 022,07	8 000,00	-36 022,07
11800	Straum	564 126,73	810 000,00	245 873,27
11850	Forsikring av bygg, anlegg, utstyr	184 403,00	133 000,00	-51 403,00
11852	Forsikring av barn	1 900,00	0,00	-1 900,00
11854	Forsikringsmeglar	11 708,00	0,00	-11 708,00
11901	Leige Espevær bedehuskapell	9 000,00	0,00	-9 000,00
11905	Anna leige	6 680,00	10 000,00	3 320,00
11950	Kommunale avgifter	91 961,65	97 000,00	5 038,35
11951	Kontingentar	110 270,41	80 000,00	-30 270,41
11952	Driftsavtalar EDB program (fast utgift)	18 852,88	115 000,00	96 147,12
11953	Kopieringsavtale	21 652,60	23 000,00	1 347,40
11955	OU-midlar	8 672,00	8 000,00	-672,00
		2 526 651,15	**2 423 000,00**	**-103 651,15**
12000	Inventar og møblar	24 368,20	10 000,00	-14 368,20
12001	Kontormaskinar og utstyr	25 982,80	12 000,00	-13 982,80
12002	Programvare	86 589,50	0,00	-86 589,50
12003	Teknisk utstyr, reiskap, verktøy	99 095,92	28 000,00	-71 095,92
12007	Anna utstyr	20 638,40	15 000,00	-5 638,40
12009	Kyrkjeval	32 730,64	150 000,00	117 269,36
12200	Maskinar	0,00	30 000,00	30 000,00
12300	Vedlikehald kyrkjer	177 143,06	80 000,00	-97 143,06
12301	Vedlikehald andre bygg	57 681,68	10 000,00	-47 681,68
12302	Vedlikehald uteareal/kyrkjegard	197 922,80	40 000,00	-157 922,80
12303	Vedlikehald tekn. utstyr/maskinar	23 296,35	50 000,00	26 703,65
12304	Vedlikeh.innbu/utstyr (piano,orgel, EDB	14 096,00	15 000,00	904,00
12400	Årskontrollavtale for alarmoverføring	50 114,00	57 000,00	6 886,00
12401	Årskontrollavtale for brannsløkkjeutstyr	17 311,60	12 000,00	-5 311,60
12500	Matr. til vedlikehald kyrkjer	1 209,60	5 000,00	3 790,40
12502	Matr. til vedlikehald uteareal/kyrkjegard	30 072,12	30 000,00	-72,12
12503	Matr. til vedlikehald tekn. utstyr/maskina	5 162,00	50 000,00	44 838,00
12504	Matr. til gravstell/legatgraver	47 697,59	25 000,00	-22 697,59
12600	Reinhald og vaskeriteneste	308,10	5 000,00	4 691,90
12650	Direkte alarmoverf. brannvesen	41 017,60	49 000,00	7 982,40
12651	Utgifter vedr. alarmar (utrykning o.l.)	21 604,00	15 000,00	-6 604,00
12700	Rekneskapsføring, sokneråd	71 802,80	70 000,00	-1 802,80
12701	Revisjon	50 960,00	35 000,00	-15 960,00
12702	Avtale gravar	677 496,00	680 000,00	2 504,00
12703	Avtale om snørydding	16 264,80	6 000,00	-10 264,80

12704	Orgelstemming	3 280,00	0,00	-3 280,00
12707	Forsikringsmegling	-3 696,00	11 000,00	14 696,00
12709	Andre konsulenttenester	56 764,90	70 000,00	13 235,10
		1 846 914,46	**1 560 000,00**	**-286 914,46**
13000	Refusjon til staten/bispedømerådet	563 533,00	550 000,00	-13 533,00
13700	Refusjon til andre	6 408,80	0,00	-6 408,80
		569 941,80	**550 000,00**	**-19 941,80**
14500	Ubunde tilskot/gåver til soknerådet	100 000,00	100 000,00	0,00
14700	Tilskot/gåve/støtte til lag og organisasjo	2 000,00	0,00	-2 000,00
14701	Kremasjonsstønad	65 828,35	83 000,00	17 171,65
14705	Sangaste kyrkjelydsarbeid	0,00	20 000,00	20 000,00
15000	Renteutgifter	1,65	0,00	-1,65
15001	Forinkelssesrente	461,00	0,00	-461,00
15500	Avsetning til bundne fond	0,00	2 100,00	2 100,00
15501	Avsetning til trusopplæring	1 211,50	0,00	-1 211,50
		169 502,50	**205 100,00**	**35 597,50**
		14 799 006,26	**13 436 550,00**	**-1 362 456,26**
				0,00
16000	Inntekter ved vigsel og gravferd	0,00	-10 000,00	-10 000,00
16100	Eigenbet. konfirmantudervisning	-208 000,00	-210 000,00	-2 000,00
16101	Eigenbet. tur/weekend	-16 250,00	-12 000,00	4 250,00
16102	Inntekt frå kurs, andre arrangement	-35 200,00	-50 000,00	-14 800,00
16103	Eigenbetaling TOL	-298 744,60	-200 000,00	98 744,60
16300	Utleige av kyrkjer	-43 754,50	-50 000,00	-6 245,50
16301	Gravfesteavgfit	-586 607,00	-760 000,00	-173 393,00
16302	Gravlegging utanbygds person	0,00	-23 000,00	-23 000,00
16501	Avtale om gravstell avg.pl.	-125 400,00	-150 000,00	-24 600,00
16502	Sikring av gravminne	-4 000,00	-25 000,00	-21 000,00
		-1 317 956,10	**-1 490 000,00**	**-172 043,90**
17100	Refusjon sjukeløn	-81 034,00	0,00	81 034,00
17102	Ref. feriepenger sjukepenger	-9 219,00	0,00	9 219,00
17301	Refusjon frå kommunen til kremasjonss	-131 000,00	-83 000,00	48 000,00
17505	Annan refusjon	-1 000,00	0,00	1 000,00
17509	Avtalt kjøp dekka av sokneråd	-66 000,00	-50 000,00	16 000,00
17701	Refusjon yrkesskade fritid	-2 794,19	0,00	2 794,19
17705	OU-midlar	-3 202,50	-2 000,00	1 202,50
17709	Andre refusjonar	-195 139,00	-2 000,00	193 139,00
		-489 388,69	**-137 000,00**	**352 388,69**
18050	Tilskot frå Den norske kyrkje	-17 150,00	-407 000,00	-389 850,00
18051	Tilskot frå Den norske kyrkje Trusopplæ	-964 569,00	-932 150,00	32 419,00
18052	Tilskot frå Den norske kyrkje Kateketlør	-640 000,00	-648 900,00	-8 900,00
18053	Tilskot frå Den norske kyrkje diakoni	-400 000,00	0,00	400 000,00
18054	Tilskot frå Den norske kyrkje kyrkjeval	-104 285,72	-150 000,00	-45 714,28
18300	Tilskot frå kommunen	-8 261 500,00	-8 261 000,00	500,00
18400	Tilskot frå fellesråd	-2 000,00	0,00	2 000,00
18500	Tilskot frå sokneråd	-138 000,00	-150 000,00	-12 000,00
18601	Offer	-75 000,00	-93 000,00	-18 000,00
18607	Private gåver	-95 777,00	-93 000,00	2 777,00
18608	Avtalar med næringslivet	-65 000,00	-71 000,00	-6 000,00
18609	Andre gåver	-13 973,00	-30 000,00	-16 027,00

		-10 777 254,72	**-10 836 050,00**	**-58 795,28**
19000	Renteinntekter	-225 317,00	-173 500,00	51 817,00
19050	Utbytte	-48 790,00	-42 000,00	6 790,00
19400	Bruk av disposisjonsfond	-394 000,00	-758 000,00	-364 000,00
	Bruk av bunde fond (diakoni)	-180 000,00	0,00	180 000,00
		-848 107,00	**-973 500,00**	**-125 393,00**
		-13 432 706,51	**-13 436 550,00**	**-3 843,49**
		1 366 299,75	**0,00**	**-1 366 299,75**

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Kyrkjeleg fellesråd	17.1.2024	1.11	2024-01-08

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.: 1.11

2024-01-08 DRIFTSBUDSJETT 2024

Dokument i saka

Budsjett 2024 – fordelt på tenester
Kommunalt tilskot frå 2017 til 2024

Framlegg til vedtak

1. **DRIFTSBUDSJETT 2024**
   Bømlo kyrkjelege fellesråd vedtar driftsbudsjett i samsvar med Budsjett 2024 med ei totalramme på kr 17.285.000 inkl. finansielle utgifter og inntekter.

Bakgrunn

Etter kommunedirektøren sitt forslag til budsjett for 2024 og vedtak i kommunestyret desember 2023, har underteikna utarbeida forslag til budsjett for Bømlo kyrkjelege fellesråd for 2024.

Kommunalt budsjett for 2024 gir eit rammetilskotet til drift som visst nok skal vera tilstrekkeleg for 2024. Inkludert kommunal tenesteyting utgjer dette 8 902 000,-. Med i bagasjen har ein likt tilskot i 2023 som i 2022 utan lønns og prisvekst, og faktisk kutt på 300 000,- tilbake i 2020. Ein ser vidare at kommunedirektøren legg opp til eit «flatt» tilskot dei kommande fire åra, noko som praktisk sett vert kutt kvart einaste år. Det er dermed viktig at Bømlo kyrkjelege fellesråd er på bana med budsjettforslag for 2025 allereie våren/sommaren 2024.

Vurdering

Kommentarar til nokre av samlepostane:
0 – Løn: Ein har forsøkt å rekna ut framtidig tenkt lønn på kvar tilsett for 2024 med ei auke på 5,1% frå 1.5.2024. Det er også teke høgde for noko redusert bemanning i administrasjonen fram til 1.10.2024 dersom innvilga permisjon. Det er også budsjettert med noko lågare lønnsutgifter på pedagogane som følgje av innvilga permisjon.

1 – Varer og tenester: Ein legg opp til trusopplæringstiltak med tur til London også i 2024. Ein må sikre at enda meir av dette vert dekke av eigenbetaling for innverande år. Vidare er det knytt stor spenning til utviklingane av straumprisane som får direkte innverknad på fellesrådet sin økonomi. Det er budsjettert ca. likt for varer og tenester i 2024 som i 2023, prisauken er ein realitet så ein må i 2024 forsøkje å halde tilbake på alle områder, som følgje av 2023.

2 – Utstyr, materiell m.m.: Ein må ha ei urealistisk nedjustering av vedlikehald til kyrkjebygg m.m. for å kunne dekkje andre faste kostandar.

3 – 4 – Refusjonar og tilskot er elles budsjettert nok så likt som for 2023, men det er føreslått eit kutt til tilskot til sokneråda på 50 000.

5 – Finansielle utgifter: Det er liten tvil om at det vert eit underskot i 2023 som må forsøkjast å dekkjast inn igjen i 2024, spørsmålet er bere kort stort dette vert. Det er ikkje usannsynleg at det budsjetterte beløpet her er fleire hundre tusen for lavt.

6 – Sal, eigenbetalingar: Det er tek med budsjetterte inntekter knytt til London tur i 2024. Festeavgiftene har inga «topp» i 2024 men det vil bli behov for å jobba iherdig med festeinnkrevjingspotensiale som ligg i gravregisteret. (eksempelvis purringar som ikkje er følgt opp, feste på eldre graver, graver som manglar festar m.m.). Ein kan likevel stille seg spørjande til om dette er realistisk i den storleik det her er budsjettert.

7 – Refusjonar: Det er ikkje teke me berekningar for refusjonar knytt til evt. sjukemeldingar. Budsjett for 2024 er ca. 100 000 over budsjett i 2023, men dette utgjer budsjettert mva. som er ein balansepost mot mva. under kostnadar.

8 – Tilskot og gåver: Her er det budsjettert ca. 850 000 høgare enn 2023. Det er nøkternt men frimodig budsjettert med tilleggstilskot frå kommunen på 500 000 i revidering av budsjett. Det ligg også eit potensiale for å hente meir på dette punktet når det gjeld gåver. (Få fleire faste gjevarar til diakonitenesta, får faste gjevarar til TOL arbeidet el.) Ein vil nok i tida som kjem bli tvungen til å tenkje nytt i forhold til innhenting av midlar. Det er også budsjettert frimodig med tilskot frå sokneråda til TOL arbeidet på 50 000,-

9 – Finansinntekter: Tatt dagens tall i betraktning vil det ikkje vera noko driftsfond å ta av i 2024. Mest truleg vil ein også då verta tvinga til å ta monnaleg av bunde fond til diakoni. Det er også usikkerheit knytt til storleiken for renteinntekter for 2024.

Bømlo kyrkjelege fellesråd si største inntektskjelde forutan stønad frå kommune og stat er festeavgifter. Fakturering av festeavgifter har ein syklus på 5 år, der det kvart 5. år er nær dobbel så mange graver med festeforfall som dei andre fire år. Dette gjer at Bømlo kyrkjelege fellesråd må setje av midlar kvart 5. år for å oppretthalda normal drift dei andre fire. 2022 var eit slik topp-år, noko som igjen vil seie at BKF i 2023 – 2026 vil gå med lågare inntekt knytt til festeavgifter. Ettersom 2022 danna grunnlag for store framtidige utfordringar, og dette vart forsterka i 2023 som følgje av fryst kommunalt tilskot, høg lønns og prisvekst, og tømming av driftsfond, vert det svært spennande å sjå korleis dette vil få innverknad på drifta for fellesrådet og korleis kommunen vil handtere dei kyrkjelege oppgåvene dei er pliktige til å dekkje gjennom kommunale tilskot.

Konklusjon

Driftsbudsjettet for 2024 vert eit nok så urealistisk budsjett som følgje av bagasjen ein drar med seg frå tidlegare krevjande år med kutt eller frysing av kommunale tilskot. Dette vil tvinge fellesrådet til å tenke nytt i problemstillinga med å hente inn midlar og i å få gjennomført nødvendig vedlikehald utan dekning.

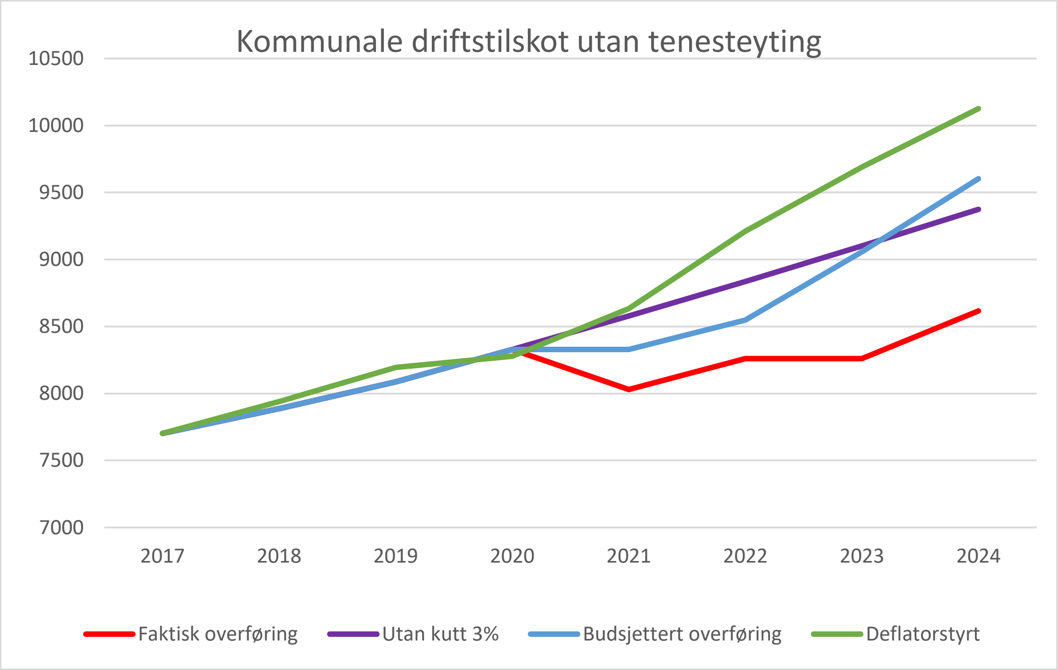
Budsjett 2024 Fellesrådet	041*	'RKJELEG ADM.		042*	2* KYRKJER		043*	GRAVPLASSAR		SUM 044*			089*	'INANSPOSTER		SUM		
	UDSJET 2024	UDSJET 2023	REKN. 2022	BUDSJET 2024	BUDSJET 2023	REKN. 2022	BUDSJET 2024	BUDSJET 2023	REKN. 2022	BUDSJET 2024	BUDSJET 2023	REKN. 2022	BUDSJET 2024	BUDSJET 2023	REKN. 2022	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2023	REKN. 2022
LØNN	**1 822**	**1 265**	**1 611**	**3 126**	**3 004**	**2 776**	**1 580**	**1 539**	**1 396**	**2 571**	**2 890**	**2 996**	**0**	**0**	**0**	**9 099**	**8 698**	**8 780**
010 Fast lønn	1 338	944	1 205	2 317	2 307	2 138	1 010	949	987	1 953	2 243	2 404	0	0	0	6 618	6 443	6 735
020 Vikarar	0	0	0	15	15	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15	32
030 Ekstrahjelp	0	0	0	45	45	13	152	240	114	0	0	0	0	0	0	197	285	126
040 Overtid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
050 Anna lønn	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	5
060 Trekkpl. godtgjeringar	0	0	0	0	0	17,0	0	0	0	5	15	2	0	0	0	5	15	19
080 Godtgjering til folkevalde	48	50	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48	50	45
090 Pensjonsinnskot	250	150	176	412	359	303	224	197	154	362	355	342	0	0	0	1 248	1 061	974
095 Trekkpl. forsikringsordningar	6	6	35	7	4	7	4	4	4	8	8	8	0	0	0	25	22	54
099 Arbeidsgjevaravgift	180	115	150	330	274	267	190	149	133	243	269	241	0	0	0	943	807	791
VARER OG TENESTER	**347**	**323**	**325**	**847**	**1 086**	**924**	**308**	**271**	**256**	**902**	**743**	**646**	**0**	**0**	**0**	**2 404**	**2 423**	**2 151**
100 Kontormateriell	10	12	6	2	2	1,5	4	4	4	0	1	0	0	0	0	16	19	12
110 Aktivitetsrelatert forbr.matr.,utstyr,teneste	46	43	33	0	0	4	0	0	0	668	456	469	0	0	0	714	499	506
120 Anna forbruksmateriell	24	19	30	72	67	64	23	23	9	20	29	15	0	0	0	139	138	118
130 Post, bank, telefoni, datalinjer	17	9	9	37	35	46	2	2	3	8	14	15	0	0	0	64	60	73
140 Annonser, reklame, info, representasjon	23	16	18	10	20	33	0	0	0	19	26	34	0	0	0	52	62	85
150 Opplæring, kurs	10	8	22	10	10	9,6	10	0	1	83	111	54	0	0	0	113	129	87
155 Reiseutgifter ved opplæring (ikkje oppg.pl.)	0	2	0	0	0	2	0	0	0	40	36	2	0	0	0	40	38	4
160 Utgifter/godtgj. reise,diett, bil m.v. (oppg.p	4	4	1	50	45	55	3	2	2	47	53	43	0	0	0	104	104	101
165 Andre oppg.plikt., men ikkje trekkplikt. yte	0	0	0	0	1	1,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
170 Drift av eigne transportmidlar / Reiseutgif	0	0	0	0	1	4,3	96	90	75	7	7	15	0	0	0	103	98	94
180 Energi	0	0	0	480	730	533	75	80	72	0	0	0	0	0	0	555	810	605
185 Forsikringar	0	0	0	130	120	113	35	13	33	0	0	0	0	0	0	165	133	146
190 Leige av lokaler og grunn	0	0	0	9	0	9,0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	19	10	9
195 Avgifter, gebyr, lisensar	213	210	205	47	55	48	60	57	57	0	1	0	0	0	0	320	323	310
UTSTYR, MATERIELL OG VEDLIKEHALD	**155**	**271**	**139**	**299**	**388**	**551**	**775**	**874**	**863**	**0**	**27**	**33**	**0**	**0**	**0**	**1 229**	**1 560**	**1 586**
200 Inventar og utstyr	23	155	21	18	30	79	5	3	11	0	27	11	0	0	0	46	215	122
210 Leige, leasing, kjøp av transportmidlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
220 Leige/leasing/kjøp av maskinar	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0
230 Vedlikehald og byggetenester, nybygg (kj	0	0	0	95	145	198,8	40	50	83	0	0	0	0	0	0	135	195	281
240 Serviceavtalar og reparasjonar	0	0	0	72	69	67,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72	69	68
250 Materialer til vedlikehald (bruk av eigne folk	0	0	0	7	5	4,9	41	105	105	0	0	0	0	0	0	48	110	110
260 Reinhald-, vaskeri- og vaktmeisterteneste	0	0	0	0	5	1,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	1
265 Vakthald, vektarteneste, alarmsystem	0	0	0	55	64	84,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55	64	85
270 Konsulenttenester / kjøpte tenester	132	116	118	52	70	115,0	689	686	664	0	0	22	0	0	0	873	872	919
REFUSJONAR TIL ANDRE (Utgifter)	**286**	**286**	**550**	**580**	**550**	**243**	**0**	**0**	**0**	**28**	**28**	**28**	**0**	**0**	**0**	**894**	**864**	**821**
300 Refusjon til staten/statlege institusjonar	0	0	264	580	550	243,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	580	550	507
330 Refusjon til kommunen	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
340 Refusjon til fellesråd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
350 Refusjon til soknerråd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
370 Refusjon til andre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
380 Interne overføringar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28	28	28	0	0	0	28	28	28
390 Kalkulatorisk utg. v. komm. ten.yting	286	286	286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286	286	286
TILSKOT OG GÅVER TIL ANDRE	**121**	**163**	**163**	**332**	**280**	**255**	**395**	**373**	**343**	**59**	**57**	**103**	**0**	**0**	**0**	**907**	**873**	**864**
400 Tilskot til staten/statlege institusjonar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
429 Moms generell kompensasjonsordning	71	63	63	332	280	255	305	290	260	39	37	39	0	0	0	747	670	617

430	Tilskot til kommunen/komm. institusjonar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
440	Tilskot/gåver til fellesrådet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
450	Tilskot/gåver til soknerådet	50	100	100	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	100	100
465	Overføring av offer/innsamla midlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
470	Tilskot/gåver til andre	0	0	0	0	0	0	90	83	82	20	20	64	0	0	0	110	103	146
FINANSIERINGSUTGIFTER		**850**	**0**	**2**	**680**	**640**	**659**	**1 213**	**1 210**	**1 227**	**9**	**2**	**0**	**0**	**0**	**365**	**2 752**	**1 852**	**2 253**
500	Renteutgifter	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
510	Avdragsutgifter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
520	Utlån, kjøp av aksjar og andelar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
530	Dekn. av tidl. års rekn.messig meirforbruk	850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850	0	0
540	Avsetning til ubundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	259	0	0	259
550	Avsetning til bundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0	53	9	2	0	0	0	0	9	2	53
560	Avsetning til likviditetsreserven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
570	Overføring til investeringsrekneskapet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
580	Rekneskapsmessig overskot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106	0	0	106
590	Avskrivingar	0	0	0	680	640	659	1 213	1 210	1 174	0	0	0	0	0	0	1 893	1 850	1 833
SALG, EIGENBETALING OG AVGIFTER		**0**	**0**	**0**	**-58**	**-60**	**-40**	**-1 374**	**-958**	**-1 381**	**-732**	**-472**	**-430**	**0**	**0**	**0**	**-2 164**	**-1 490**	**-1 851**
600	Brukarbetaling ved kyrkjelege tenester	0	0	0	-8	-10	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8	-10	-10
610	Betaling frå deltakarar	0	0	0	0	0	0	0	0	-2	-732	-472	-430	0	0	0	-732	-472	-432
620	Sal varer, tenester, gebyr (avg.fritt)	0	0	0	0	0	0	0	0	-53	0	0	0	0	0	0	0	0	-53
630	Husleigeinntekter / utleige av lokaler / fest	0	0	0	-50	-50	-38,8	-1 204	-783	-1 208	0	0	0	0	0	0	-1 254	-833	-1 247
650	Avgiftspliktig sal av varer og tenester	0	0	0	0	0	0	-170	-175	-118	0	0	0	0	0	0	-170	-175	-118
660	Sal av driftsmidlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
670	Sal av fast eigedom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REFUSJONAR FRÅ ANDRE (Inntekter)		**-446**	**-427**	**-423**	**-332**	**-284**	**-459**	**-395**	**-373**	**-261**	**-39**	**-37**	**-489**	**0**	**0**	**0**	**-1 212**	**-1 121**	**-1 631**
700	Refusjon frå staten/statlege institusjonar	0	0	0	0	0	-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-180
710	Sjukelønsrefusjon/refusjon frå NAV	0	0	0	0	0	-19	0	0	0	0	0	-449	0	0	0	0	0	-468
728	Refusjon for MVA påløpt i invest.rekneska	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
729	Refusjon for MVA påløpt i driftsrekneskap	-71	-63	-63	-332	-280	-255	-305	-290	-260	-39	-37	-39	0	0	0	-747	-670	-617
730	Refusjon frå kommune/komm.institusjona	0	0	0	0	0	0	-90	-83	0	0	0	0	0	0	0	-90	-83	0
740	Refusjon frå fellesråd	0	0	0	0	0	-3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3
750	Refusjon frå sokneråd	-61	-50	-44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-61	-50	-44
770	Refusjon frå andre	0	0	-3	0	-4	-1,7	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	-4	-6
780	Interne overføringar	-28	-28	-28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-28	-28	-28
790	Kalkulatoriske innt. v. komm.ten.yting	-286	-286	-286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-286	-286	-286
TILSKOT OG GÅVER FRÅ ANDRE		**0**	**-150**	**0**	**0**	**0**	**-53**	**0**	**0**	**0**	**-2 577**	**-2 425**	**-2 358**	**-9 116**	**-8 261**	**-8 262**	**-11 693**	**-10 836**	**-10 672**
800	Tilskot frå staten/statlege institusjonar	0	-150	0	0	0	-21	0	0	0	-2 009	-1 988	-1 940	0	0	0	-2 009	-2 138	-1 961
830	Tilskot frå kommunen/komm.institusjonar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9 116	-8 261	-8 261,5	-9 116	-8 261	-8 262
840	Tilskot frå fellesråd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
850	Tilskot frå sokneråd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-200	-150	-104	0	0	0	-200	-150	-104
860	Offer/innsamling til eigen verksemd	0	0	0	0	0	-31	0	0	0	-368	-287	-315	0	0	0	-368	-287	-346
FINANSINNTEKTER		**-28**	**-781**	**-27**	**-680**	**-640**	**-659**	**-1 213**	**-1 210**	**-1 174**	**-121**	**-1**	**-121**	**-174**	**-192**	**-319**	**-2 216**	**-2 824**	**-2 300**
900	Renteinntekter	-28	-23	-27	0	0	0	0	0	0	-1	-1	-2	-174	-192	-319	-203	-216	-347
930	Bruk av tidl.års rekn.messig overskot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
940	Bruk av ubundne fond	0	-758	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-758	0
950	Bundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-120	0	-119	0	0	0	-120	0	-119
960	Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
980	Rekneskapsmessig meirforbruk (undersko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990	Motpost avskrivingar	0	0	0	-680	-640	-659	-1 213	-1 210	-1 174	0	0	0	0	0	0	-1 893	-1 850	-1 833
	SUM BRUK AV MIDLAR 1010-1599	3 581	2 308	2 789	5 864	5 948	5 408	4 271	4 267	4 086	3 569	3 747	3 806	0	0	365	17 285	16 270	16 453

SUM TILEIGNA MIDLAR 1600-1999	-474	-1 358	-450	-1 070	-984	-1 210	-2 982	-2 541	-2 816	-3 469	-2 935	-3 397	-9 290	-8 453	-8 581	-17 285	-16 271	-16 454
TILEIGNA - BRUK AV MIDLAR	3 107	950	2 339	4 794	4 964	4 198	1 289	1 726	1 270	100	813	409	-9 290	-8 453	-8 215	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER 1010-1499	2 731	2 308	2 788	5 184	5 308	4 749	3 058	3 057	2 859	3 560	3 745	3 806	0	0	0	14 533	14 418	14 201
SUM DRIFTSINNTEKTER 1600-1899	-446	-577	-424	-390	-344	-551	-1 769	-1 331	-1 642	-3 348	-2 934	-3 276	-9 116	-8 261	-8 262	-15 069	-13 447	-14 154
DRIFTSBALANSE	2 285	1 731	2 364	4 794	4 964	4 198	1 289	1 726	1 217	212	811	530	-9 116	-8 261	-8 262	-536	971	47
(=differanse finansieringspostar + mva komp.invest.)																		
	3	*4*	*5*	*12*	*13*	*14*	*21*	*22*	*23*	*30*	*31*	*32*	*48*	*49*	*50*	*51*	*52*	*53*

Kommunale driftstilskot 2017 - d.d.

År	Tenesteyting	Budsjettert overføring	Faktisk overføring	Utan kutt 3%	Deflatorstyrt	Deflator	Endring overføring %	Endring overføring kr.	Avvik mellom faktisk overført og deflatorstyrt kr.
2017	262	7702	7702	7702	7702	2,4 %			
2018	267	7887	7886	7886	7941	3,1 %	2,4 %	184,00	-55
2019	275	8087	8087	8087	8195	3,2 %	2,5 %	201,00	-108
2020	286	8329	8329	8329	8277	1,0 %	3,0 %	242,00	52
2021	286	8328	8029	8579	8633	4,3 %	-3,6 %	-300,00	-604
2022	286	8548	8261	8836	9211	6,7 %	2,9 %	232,00	-950
2023	286	9057	8261	9101	9690	5,2 %	0,0 %	0,00	-1429
2024	286	9603	8616	9374	10126	4,5 %	4,3 %	355,00	-1510
2025	295	10035		9656					
2026	303			9945					



BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Kyrkjeleg fellesråd	17.1.2024		2024-01-09

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024-01-09 INVESTERINGSPLAN 2024 - 2027

Relaterte saker

Dokument i saka

Framlegg til vedtak

1. Bømlo kyrkjelege fellesråd godkjenner investeringsbudsjettet slik det føreligg.

Budsjettforslag 2024 - 2027	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**Total ramme**
Påfylling av gravfelt på Fagervoll gravplass	1200				1200*
Planlegging og bygging av nytt orgel i Moster kyrkje	850				5650
Utviding av parkeringsplass ved Bømlo kyrkje			1500		1500
Utvide gravplass på Moster			500	3500	
Bytte vindauge i Moster kyrkje	2500				2500
Påfylling av gravfelt på Bremnes kyrkjegard		6500			10200
Investeringstilskot frå kommunen	- 2000	- 2000	- 3000	- 3000	
Bruk av bunde investeringsfond	- 1350	- 4500		-500	
Andre innkomne midlar (innsamla orgel og flygel)	- 1200				
Balanse	0	0	0	0	

Bakgrunn

Når det gjeld investeringar har kommunen tidlegare gjeve positivt uttrykk for kyrkja sine framtidige investeringsplanar når det gjeld utviding av gravplassar, opprusting av Bømlo kyrkje, nytt orgel i Moster kyrkje m.m.
For perioden 2023 til 2026 ytra fellesrådet ynskje om 35,2 mill. i investeringstilskot. Dette med kyrkjelydshus knytt til Bremnes kyrkje, og utviding av gravplassen på Bremnes i 2026. Så aleine med 24 mill. i 2026.
Kommunens svara med å kutte på investeringstilskotet i planperioden 2023 til 2026 med 2,15 mill, altså med tilskot på 15 mill. i motsetjing til tidlegare føreslege 17,15 mill. Kuttet vart gjeldande på 2023 budsjettet som vart redusert frå 5,15 mill. til 3 mill. Føreslege investeringstilskot for 2024-2027 vart i møte mellom kommunedirektør og økonomisjef lagt fram med ei totalramme på 28 mill. Vedtek investeringsplan er no frå kommunestyret redusert til 10 mill. for planperioden 2024 til 2027.

Kommune har signalisert at så lenge ein har planar om at desse midlane vil bli brukt, vil ein kunne ta med seg investeringsmidlane over til neste års budsjett, noko som er

positivt, men at det vert kutta i framtidig investeringstilskot er sjølvsagt svært uheldig. Bømlo kyrkjelege fellesråd dreg vidare med seg ein del investeringsmidlar frå prosjekt som endra ikkje er realisert, og ved utgangen av 2023 ser dette ut til å ligge på ca. 6 mill. Tidlegare har kommunen gjeve signal på at dei ynskjer å komme kyrkja i møte med dei budsjetterte rammene for dei kommande åra, noko ein no ser ikkje vert halde. Kommunen er som me enkelt kan sjå i lokalmedia pressa økonomisk.

Vurdering

Det er positivt at kommunen har tillit til Bømlo kyrkjelege fellesråd sine ynskte prosjekt og har velvilje for å komma desse i møte. Det at ein får med seg investeringsmidlane ein ikkje har brukt opp tidlegare år er avgjerande for mogelegheitene til kyrkja.

Vidare er det sjølvsagt dumt at det no er tenkt kutt i framtidige budsjetterte løyvingar for andre året på rad.

Det har tidlegare vore inne nokre forholdsvis store prosjekt på investeringsplanen for fellesrådet. Gravplassforholda i Bømlo kommune har vore, og er, pressa. Det hjelper på at ein får gjennomført utvidings- eller påfyllingsprosjekt.

I 2012 vart gravplassen på Espevær utvida som skal gi graver for «overskodeleg framtid». I 2019 fekk ein fylt på gravfelt D på Lykling som gir graver for mange (+/-30 år) framover. I 2023 stod ny gravplass på Vorland klar som vil gi graver for rundt 25-30 år fram i tid.
Dermed er det Bremnes og Moster som gjenstår. I Moster sokn er det tilrettelagt for ny gravplass, men området må opparbeidast. I Bremnes sokn er det press både på Fagervoll, Foldøy og Bremnes. Ein har tidlegare alle desse plassane tenkt utviding, men fleire av plassane er det kanskje betre tilrettelagt for påfylling enn ein eigentleg har tenkt. På Bremnes er det sjølv der det er fleste gravferder i løpet av året og det meste av gravene rundt kyrkja er at forholdsvis ny dato. Ein har framleis reserverte graver på Bremnes gamle gravplass (mellom kyrkja og tidlegare BBR), altså graver der ektefelle nr. 2 framleis lever. Ein har difor tenkt at å utvide gravplassen enda meir mot Storavatnet er det som hadde vore det mest hensiktsmessige som neste seg, for dersom ein fyller på eksisterande gravplass, men ikkje får fjerna tilstrekkeleg med gamle graver, så vil ein heller ikkje gi gode mogelegheiter for nye graver. Ein ser likevel at det kanskje er det ein må gjere, men finne gode løysingar som gjer at dei som i dag festar gravene vert villige til å gi «avkall» på desse for å gi rom for ny gravlegging.

Konklusjon

Det er fleire prosjekt som tidlegare har vore i investeringsbudsjetta for fellesrådet og med andre summar. Desse er «skyvd framover» og ligg inne her med nye beløp og nye løysingar.

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Kyrkjeleg fellesråd	17.1.2024		2024-01-10

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024-01-10 PRISJUSTERING AV FESTEAVGIFTER

Dokument i saka

Framlegg til vedtak

1. **Kyrkjeleg fellesråd vedtek følgjande endringar i festeavgifter:**

For personar busett i kommunen	Frå 2021 til d.d. (kr)	Forslag til nye satsar frå 1.3.2024 (kr)
Reservering av grav - Etableringsavgift: - Festeavgift i 5 år (fakturers for 5 år omgangen):	3 250 (2 000) (250 / år)	3 750 (2 250) (300 / år)
Gradert festeavgift Reservert grav mellom 0 – 30 år: Fornying av kistegrav mellom 30-40 år: Fornying av kistegrav mellom 40-60 år; Fornying av kistegrav over 60 år:	kr / år 250 250 300 500	kr / år 300 300 400 700
Fast årleg pris på urnegrav uavhengig av alder:	kr / år 250	kr / år 300
Stellfri urnegrav i 20 år (valfritt) Namna minnelund Eigen namneplate	12 000 18 000	- 4 000
Leige av kyrkja med organist (ikkje medlem) Leige av kyrkje utan organist (ikkje medlem)	4 000 3 000	5 000 4 000

For personar busett i annan kommune	Frå 2021 til d.d. (kr)	Endring frå 2024
Urnegrav: Etableringskostnad og festeavgift i 20 år Enkel kistegrav: Etablering pluss festeavgift i 30 år Dobbel kistegrav. Reservering og festeavgift i 30 år	9 000 13 000 25 000	Totalt (feste avgift 30 år) 12 000 (9000) 15 000 (9000) 30 000 (18000)
Stellfri urnegrav i 20 år (valfritt) Namna minnelund og festeavgift i 20 år Eigen namneplate og festeavgift i 20 år	14 000 20 000	- 10 000
Leige av kyrkja til gravferdsseremoni Leige av kyrkja med eigen organist	4 000 3 000	5 000 4 000

1. **Vedtaket frå Bømlo kommune om å gi kremasjonsstønad tilsvarande den faktiske eigenbetalinga til kremasjonsavgift og frakt (ca. 6 100,- per 10.1.2024) til etterlatte for å dekka ekstrakostnadane ved kremasjon vert ståande.**

2. **Endring i festeavgifta og nivået på kremasjonsstønad vert sendt til Bømlo kommune til godkjenning.**

3. **Dei nye prisane vert gjort gjeldande frå 1.3.2024**

Bakgrunn
Sist gong prisane vart justert var i 2021.

Lovheimel

Lov om gravplasser, kremasjon og gravferd (Gravferdslova) av 26. august 2011.
Gravferdslova gir heimel for å ta avgift for feste av grav:

GL§14: *Kirkelig fellesråd kan inngå avtale om feste av grav etter nærmere regler og vilkår fastsatt i gravplassens vedtekter. For feste av grav kan det kreves avgift.*
GL§21*: Avgifter for bruk av gravkapell, anonym minnelund, navnet minnelund, urnevegg, kremasjon og feste av grav fastsettes av kommunen etter forslag fra gravplassmyndigheten.*

Lokale vedtekter for gravplassane: Her står reglane for fri grav og festeavgift.

Frigrav
Alle har rett til fri grav i den kommunen ein høyrer heime i (GL §6). I Bømlo kommune er fredingstid 20 år for urnegrav og 30 år for kistegrav. Når fredingstida er over, er grava å rekne som "fri grav", slik lova uttrykker det. "Den som er ansvarlig for fri grav skal gis anledning til å feste graven ved fredningstidens utløp" (Forskriftene §16). Etter at fredingstida er gått ut er det vanleg at det vert inngått avtale om festing av grava. Det er å rekne som avtale når festeavgifta er betalt. Grava kan festast for fem år om gongen.

Det er høve til å reservera grav ved sidan av annan grav, mot avgift. Reservasjonsavgifta er ein del av festeavgifta.

Vurdering
Det er 3 år sidan sist justering av festeavgifter. Normalen har vore å justert prisane i starten av ny rådsperiode, men i 2020 vart dette utsett med eitt år. Fellesrådet står fritt til å komme med forslag til kommunestyre når det gjeld prisendring. I perioden 2020 til 2023 gir SSB ei prisstigning på 11,6%. Dersom ein skulle følgt prisendra ville dermed festeavgiftsendringa blitt 279,- for graver mellom 30-40 år, 334,- for graver mellom 40- 60 år og 558,- for graver over 60 år.

Sette med tidlegare kommunal- og fellesrådstankegong vil det likevel også vera mogeleg å legge inn «festepolitiske»-endringar i prisen. I 2020 vart det vedteke betrakteleg høgre prisendring for graver som er 60 år eller eldre, enn for graver mellom 40 og 60 år, og for graver mellom 30 og 40 år. Kommunen er fleire stadar pressa på gravareal og det er ikkje frå noko hald ynskjeleg å måtte utvide gravareala til uberørte områdent med mindre det er heilt naudsynt. Difor vil ein med ein «festepolitisk» endring kunne legge føringar for at festar må vera villig til å betale meir for å oppretthalde eldre graver enn yngre graver. Nokon stader

operer ein med maks grense for antal år med feste. Eksempelvis kan ein maks feste grav til den er 70 år. Ein slik praksis har ein ikkje operer med i Bømlo kommune, men heller prøvd å legge føringar med prisstrategien for at folk skal slette graver når det vert veldig gamle. Med dagens mogelegheiter for symbolsk flytting (samle namne frå ulike gravsteinar på ein felles stein) er det også gode mogelegheiter for å ivareta minna etter avdøde samatundes som ein får frigitt gravareal til nytt bruk. Difor føreslår ein med dette å fortsette med prisstrategiske endringar og skrur opp prisen meir på graver mellom 40 og 60 år, og graver over 60 år enn det prisstigninga skulle tilseie.

For urner har ein ikkje lagt opp til ein slik strategi då ein ynskjer fleire over på denne type gravlegging. Dette er veldig plassbesparande og held difor fast på at urnegraver har den same festeavgifta uavhengig av alder.

Når det gjeld pris på minnelund har den høge prisen her vore for at ein skal dekkje inn kostnadane med å opprette minnelunden. Dette har hovudsakleg sin tankegong knytt til den første minnelunden på Bremnes som vart oppretta der det bere var plass til 8 urner. Med den nye minnelunden med plass til 60 urner vert denne «monumnet-avgifta» fordelt på betrakteleg fleire, og dermed kan ein argumentere for ein lågare pris, som igjen gir gode føringar for å velje denne type gravlegging.

For utanbygdsbuande påbeløper festeavgift frå føreste dag då dei ikkje har rett på fri grav i Bømlo kommune. Vidare er det kostnad for opning av grav.

Konklusjon
Dei lokale vedtektene for gravplassane i Bømlo kommune er vedteke av Kyrkjeleg fellesråd. Avgiftsnivået for festeavgift skal godkjennast i kommunestyret. Siste revisjon av prisar var i 2021.

Festeavgifta er foreslått auka for alle kategoriar forutan minnelund med eiga namneplate. Dette då ein ynskjer å legge enda sterkare føringar for at folk skal velje kremasjon og dette gravleggingsalternativet.

BØMLO KYRKJELEGE FELLESRÅD

SAKSUTGREIING

SAKSGANG				
R.f	**Utval**	**Møtedato**	**Arkivsaksnr.**	**Saksnr.**
1	Kyrkjeleg fellesråd	17.1.2024		2024-01-11

Saksbehandlar: Trygve Leigland Arkivnr.:

2024-01-11 PRISJUSTERING AV STELLAVTALAR

Framlegg til vedtak:

1. **Bømlo kyrkjelege fellesråd gjer følgjande prisendring på tenester kyrkjeleg fellesråd kan tilby:**

   Oppretting av skeivt gravminne Frå 2021: 4000 inkl. mva. til kr. 5000 inkl. mva. frå 17.1.2024

   I dag er det tilbod om to typar gravstell til følgjande årsprisar:

	Mellom 1 og 4 år	**Mellom 5 og 9 år**	**10 år eller meir**
Standardavtale	**2.000,- per år**	**1.850,- per år**	**1.650,- per år**
Utvida stellavtale	**2.400,- per år**	**2.200,- per år**	**1.900,- per år**

Forslag til endra årspris er som følgjer:

	Mellom 1 og 4 år	**Mellom 5 og 9 år**	**10 år eller meir**
Standardavtale	**2.300,- per år**	**2.050,- per år**	**1.750,- per år**
Utvida stellavtale	**2.700,- per år**	**2.400,- per år**	**2.000,- per år**

2. **Dei nye prisane vert gjort gjeldande frå 17.1.2024**

Dokument i saka

1. Informasjonsskriv om stell.

Bakgrunn

Sist gong prisane vart justert var i 2021.

Vurdering

Det er naudsynt med ei justering av prisane på stellavtalar som Bømlo kyrkjelege fellesråd tilbyr. Det er i det store og det heile størst fordel for fellesrådet å ha bindande avtalar som går over flest mogeleg år. For enkelheits skuld har ein difor auka årsprisen for avtalar mellom 1 til 4 år med 300,-, avtalane mellom 5 og 9 år med 200,-, og avtalar på meir enn 10 år med 100,-

Konklusjon