



DEN NORSKE KYRKJA

Vaksdal kyrkjelege fellesråd

ØKONOMIPLAN 2023 – 2026

OG

**FRAMLEGG TIL BUDSJETT
2023**

Dato: 28.09.2022

INNHALD

Oppsummering av tiltak	3.
Kommentarar til funksjon 041 og 042 – Administrasjon og kyrkje	4.
Kommentarar til funksjon 043, gravplassar og bygg på gravplassane	5.
Kommentarar til investeringsramme på funksjon 042, Kyrkjer.	5.
Kommentarar til investeringsramme på funksjon 043, gravplassar	6.
Heimel og grunnlag for budsjett og økonomiplan	7.
Kommunale planar og overordna mål	7.
Vaksdal kyrkjeleg fellesråd sitt ansvar	7.
Litt om Vaksdal kyrkjelege fellesråd og fellesrådet sine ansvarsområde	8.
Vaksdal kyrkjelege fellesråd sitt framlegg til budsjett 2023.	10.

Oppsummering av tiltak

Denne sida summerer opp Vaksdal kyrkjelege fellesråd sine innspel til nye tiltak i budsjett 2023 og økonomiplan 2023 – 2026.

FUNKSJON 041 og 042 Administrasjon og kyrkje

I tillegg til deflatorvekst ved det søkt om fylgjande tiltak på funksjon 041 og 042

TILTAK (alle tall i mill kroner)	2023	2024	2025	2026
Verdibeverande vedlikehald av kyrkjer	0,2	0,4	0,4	0,4
Auka lønnskostnader	0,2	0,2	0,2	0,2
Straum	0,4			
Kontormedarbeidar	0	0,2	0,2	0,2
Sum	0,8	0,8	0,8	0,8

FUNKSJON 043 GRAVPLASSER, BYGG PÅ GRAVPLASSANE

I tillegg til deflatorvekst vert det søkt om fylgjande tiltak på funksjon 043

TILTAK (alle tall i mill kroner)	2023	2024	2025	2026
Verdibeverande vedlikehald gravplassar og klokkeårn	0	0,2	0,2	0,2
Sum	0	0,2	0,2	0,2

INVESTERINGSRAMME funksjon 042 kyrkjer

I tillegg til deflatorvekst vert det lagt fram fylgjande budsjett for tilskott:

(alle tall i mill kroner)	2023	2024	2025	2026
Rammetilskot	0,2	0,2	0,2	0,2
tilskot WC-bygg Nesheim kyrkje	1,3			
tilskot forprosjekt straumsparing i kyrkjene i Vaksdal	0,2			
Sum	1,7	0,2	0,2	0,2

INVESTERINGSRAMME funksjon 043 gravplassar

I tillegg til deflatorvekst vert det lagt fram fylgjande budsjett for tilskott:

(alle tall i mill kroner)	2023	2024	2025	2026
Oppgradere gravplassane til SOSI-Standard* Utvidelse Dale gravplass (sjå kommunedirektøren sitt forslag til budsjett)	0,5	0,5	0,5	0,5
Sum	0,5	0,5	0,5	0,5

Kommentarar til funksjon 041 og 042 – Administrasjon og kyrkje

1. Kontormedarbeidar.

Vaksdal kyrkjelege fellesråd har i lengre tid hatt behov for ein kontormedarbeidar/sekretær. I dag er det slik at kyrkjevevja er den einaste merkantile resursen ved kontoret. Dette gjer organisasjonen svært sårbar. Den fører også til at både kyrkjevevja, og andre tilsette stadig vekk lyt gjera arbeid som ikkje ligg under deira stillingsinstruks. Når ein sit med hovudansvaret for kyrkjebygg og gravplassforvaltninga er det viktig for VKF at dette vert trygga på ein god måte. Ein merkantil resurs i ein 20% stilling vil kunne hjelpe til med dette. På grunn av den tøffe budsjettssituasjonen tar me ut denne stillinga i budsjett 2023, men legg den inn igjen frå og med 2024.

2. Vedlikehald av kyrkjer

Kyrkjebygga våre er monumentale bygg – signalbygg i landskapet – som betyr svært mykje for mange av innbygarane i Vaksdal

VKF arbeider systematisk med å ta igjen mange års etterslep på vedlikehaldet av kyrkjene våre. Me har lagt mykje tid i å få oversikt over den tekniske standen til kvart enkelt kyrkjebygg. Etter kvart som nye kyrkjer vert rehabilitert, er det viktig at me har nok midlar til verdibevarande vedlikehald slik at kyrkjene ikkje forfell på nytt. Me har rekna oss fram til at det er behov for om lag 600.000 årleg for å kunne imøtekomme det reelle vedlikehaldsbehovet. Denne summen er no 200.000 som betyr vedlikehald på «sparebluss»

3. Straum.

Me reknar det som svært sannsynleg at fellesrådet også i store delar av 2023 kjem til å oppleve svært høge straumutgifter på våre kyrkjer. Sjølv om me planlegg alt frå senking av temperatur, flytting av arrangement og overvaking av straumforbruk, lyt me ta innover oss at dette er gamle bygg som er dyre å varma opp. Dette vil kosta kommunen og fellesrådet. Me har budsjettert straumbruken til 435.000. Dette er meir en dobbelt så mykje som eit «normal år». Dette talet er langt frå sikkert. Fellesrådet vil i 2023 legge fram meirforbruket i straum tertialvis til kommunen, der ein samtidig ber om stønad for dette meirforbruket

4. Diakoni

Diakoni er kyrkja si omsorgsteneste uttrykt gjennom praktisk handling i medmenneske sin kvardag, og dette arbeidet er både førebyggjande og lindrande i sokn og nærmiljø. Arbeidet bygger i stor grad på frivillige ressursar og utstrekt samarbeid med andre organisasjonar og det offentlege hjelpeapparat. Dette skal være et lågterskeltilbod i nærmiljøet til både barn, unge og vaksen. Samtalegrupper, kulturaktivitetar, leksehjelp og språkopplæring er noko av det kyrkja kan tilby i denne typen stilling. Kyrkja erfara ein auka etterspørsel frå menneske i forskjellige livssituasjonar og fasar, der dei har bruk for diakonale tiltak.

Vaksdal aldri hatt ei diakonstilling sjølv om ei slik stilling kan finansierast i kombinasjon kommunale midlar og midlar frå Bjørgvin bispedømme.

For å få midlar frå Bispedømme er det er forutsetning at 50 % av stillinga vert finansiert lokalt, ved ein kombinasjon av kommunale og statlege midlar, ynskjer me å tilsette ein diakon i VKF. Dette har diverre ikkje latt seg gjera, då me vetar på tilbakemelding frå Bispedømme om at dei har ledige midlar.

5. Gudstenester, konfirmentarbeid og annan kyrkjeleg verksemd

Me i kyrkja i Vaksdal ynskjer å vera ei folkekyrkje, der fleire og fleire av innbyggjarane i Vaksdal kan finne sin plass og si oppgåve. I dei minste bygdene våre er kyrkja det siste offentlege tilbodet som er igjen. I dei store bygdene våre er me ein av fleire tilbydarar. For utan dei ordinerte gudstenestene driv kyrkja i Vaksdal eit stort borne og ungdomsarbeid. Konfirmasjonsundervisninga står sentralt i dette. Me har også «Vegen i Vaksdal» som er namnet på trusopplæringa i kommunen. Her tilbyr me mellom anna babysong og generasjonssong. Kyrkja er so absolutt ein del av den syngjande kommunen. Prestane våre driv eit stort sosialt arbeid, der dei mellom anna har mange samtalar med folk som er i vanskelege livssituasjonar.

Kommentarar til funksjon 043, gravplassar og bygg på gravplassane

VKF som gravplassforvaltning for Vaksdal kommune legg vekt på å bevare gravplassar der folk bur, i tråd med kommunens planer og strategi. Det skal leggjast til rette for alternative gravferdsformer som til dømes retningsbestemte graver og namna minnelund. Det er naturleg at ei slik tilrettelegging vert gjort på dei meir sentrale gravplassane i kommunen. Gravplassane i Vaksdal skal ha ein omforeint parkstandard, og skal vera ein eigna stad til ro og ettertanke. Det er svært viktig at gravplassane er livssynsopne.

Me ynskjer spesielt å ta vare på dei av gravplassane våre som er freda etter kulturminnelova (Stamnes, Eksingedalen og Nesheim). Fellesrådet vil lage ein eigen verneplan for desse samt andre enkelt monument på andre gravplassar i kommunen som ein skal ta slikt omsyn til.

1. Verdibevarande vedlikehald av gravplassar.

I tillegg til dei gravplassane kommunen har ansvar for gjennom tenestyttingsavtala mellom kommunen og fellesrådet, har kyrkjeleg fellesråd ansvar for 4 gravplassar. På desse gravplassane står det også bygg som skal vedlikehaldas (reiskapsbu, klokketårn). Me ser spesielt at fleire av bygga har behov for naudsynt vedlikehald. Grunna den utfordrande økonomiske situasjonen ber me ikkje om ytterlegare midlar til vedlikehald på gravplassane.

Kommentarar til investeringsramme på funksjon 042, Kyrkjer.

1. Toalett Nesheim kyrkje

Nesheim kyrkje er den kyrkja i Vaksdal som er listeført. Toalett-tilhøva i kyrkja slik dei er i dag er svært dårlege. Toalettet ligg under sakristiet, og einaste inngongen er ei bratt steintrapp. Om vinteren er det i praksis umogleg å nytta det. For folk med rørslehemming er det ikkje mogleg å nytta det om sumaren heller. Me tenker at det er eit minstekrav at folk som nyttar kyrkja skal ha tilgjengeleg toalett. Sidan kyrkja er listeført vil det være svært dyrt å anlegga eit toalett i kyrkja, eller laga eit tilbygg direkte på kyrkja. Det beste og rimelegaste alternative er å bygge på eit allereie eksisterande bygg som står like utanfor kyrkjemurane. Ved dette bygget er det forholdsvis lett tilgong på både vann og kloakk. På grunn av dei stadig aukande prisane i Norge er prosjektet no berekna til 1,3 millionar

2. Forprosjekt straumsparing kyrkjene i Vaksdal

Vaksdal kyrkjelege fellesråd har som nemnt tidlegare alt starta arbeidet med å spare straum i kyrkjene. Dette har me mellom anna gjort ved å senka temperaturen i alle kyrkjene. Me har likevel eit høgt straumforbruk, og dette ynskjer me å senka ytterlegare. Me veit at Vaksdal kyrkje står for omlag halvparten av straumforbruken. For å senka forbruket her, lyt me ha ein nærare analyse. Desse omnane må bytast. I tillegg til dette lyt me nok også ha elektronisk straumstyring på alle kyrkjene våre. For at me skal få eit meir heilskapleg bilete av behovet og kva dette vil koste, ynskjer me å lage eit forprosjekt der me ser nærare på energibruken i kyrkjene, og kostnadsoverslag på oppgradering av elektriske anlegg, straumstyring m.m.

3. Universell utforming av kyrkjene i Vaksdal

Alle offentlege bygg skal ha univesell utforming. Dette har me eit stort ynskje om å klare. Kyrkjene våre skal vera opne for alle som ynskjer å koma. Diverre er dette eit mål som me enno er langt unna. Dels fordi at det er store investeringar som krev ekstramidlar. Og dels fordi det ikkje er alle kyrkjer der dette er mogleg å gjennomføra. Det har dei siste åra vore jobba med å få til ei god løysing på universelt utforma inngong ved Dale kyrkje. Fellesrådet ynskjer å bygge denne i 2023 for investeringsmidlar som i dag er på fond.

Kommentarar til investeringsramme på funksjon 043, gravplassar

1.Nye GPS oppmålingar og SOSI standard på gravplassane.

Som ellers i samfunnet er det innanfor fagfeltet gravplass aukande digitalisering. Eit krav til alle nybygde gravplassar er at det skal være SISO-standard på gravkarta (*SOSI = Samordnet Opplegg for Stedfestet Informasjon*). Dette vil sei at alle graver skal ha eigne GPS koordinatar. Detet vil på sikt gjera arbeidet til administrasjonen og dei som gjer det fysiske arbeidet på gravplassen lettare.

Men før me kan gjera oss nytte av denne standarden står me framfor krevjande oppmålingar. Ein lyt rett og slett syte for at dei nye «GPS-karta» stemmer med det verkelege terrenget. Det manglar standard ting som fastmerke på fleire av gravplassane. Det er heller ikkje alltid gjort ein like god jobb når det gjeld å måle seg fram til kvar grava skal ligge. Dette gjer at over mange 10-år med omtrentleg måling er det ikkje mange snorrette rekker på gravplassane våre. Om me skal innføre SOSI standard vil det verta mykje praktisk arbeid på sjølve gravplassane. På enkelte gravfelt vil ein nok måtte gå so langt at gravsteinar må flyttast. Me vil i 2023 starte opp dette arbeidet med eit forprosjekt. Dette forprosjektet vil mellom anna avdekke kva finansieringsbehov ein vil ha til dette i åra som kjem.

2.Vaksdal kommune skal bygge ut Dale gravplass i 2023

Det er svært positivt at Vaksdal kommune i sitt budsjett for 2018 gav 1 million i mildar til eit forprosjekt for utviding av Dale gravplass. VKF legg til grunn at det iløpet av 2022 har blitt gjort endringar i reguleringsplanen og eventuelt tomtekjøp. Den totale investeringsramma på gravplassen på Dale har tidlegare vore budsjittert til 8 millionar. Denne kostnadsramma har nok auka ein del p.g.a den store prisstigninga som har vore dei siste åra. Sjå dei kommunale budsjetta for nærare kostnadsramme for dette prosjektet

Heimel og grunnlag for budsjett og økonomiplan

Den norske kyrkja si verksemd og økonomiske grunnlag er regulert i trossamfunnsloven og gravferdslova

Trossamfunnsloven § 14 slår fast at

«Kommunen gir tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunens tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforslaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk inngå.

Etter avtale med soknet kan kommunen yte tjenester i stedet for å gi tilskudd etter andre ledd.

Kommunen kan ta opp lån for å finansiere investeringer i kirkebygg og tilhørende varige driftsmidler.

Regnskapsloven gjelder for regnskapet til rettssubjektet Den norske kirke og for regnskapet til soknet, med mindre departementet har fastsatt annet i forskrift».

Fellesrådet er fortsatt det naturlege organet som skal ivareta sokna si interesse.

Departementet har i årenes løp en rekke gongar kome med rundskriv som stadfestar og forsterkar det tette bandet mellom kommunen og kyrkja. Seinast vart dette stadfesta i rundskriv Q-06/2020.

Kommunale planar og overordna mål

Vaksdal kommune har i sin kommuneplan sagt noko om kva mål og kva retning me ynskjer for kommunen vår. Bynært bygdeliv er kommunen sin visjon. Dette vil me oppnå gjennom å være *nyskapande, open, og skape samhald*. Dette er gode og klare verdiar, som kyrkja i Vaksdal kan være ein del av. Me ynskjer å være ei open folkekyrkje der det er rom og plass til alle. Me vil være nyskapande i måten me kommuniserer på, og i aktivitetar som me har. Samtidig veit me at kyrkja er ein viktig aktør som skapar samhald i kommunen. I fleire av bygdene våre er kyrkja den siste «offentlege institusjonen» som er igjen.

Vaksdal kyrkjeleg fellesråd sitt ansvar

Vaksdal Kyrkjelege Fellesråd er eit sjølvstendig organ, heimla mellom anna i trussamfunnslova og gravferdslova. Vaksdal kyrkjeleg fellesråd skal ivareta sokna i Vaksdal sine interesser. Det er fellesrådet som forvaltar m.a kyrkjebygg og gravplassar på vegne av sokna.

Litt om Vaksdal kyrkjelege fellesråd og fellesrådet sine ansvarsområde

Her kjem litt meir informasjon om VKF og kyrkja i Vaksdal sitt arbeid. Ein kan finne dette og mykje anna informasjon i årsmeldinga til VKF

VKF er arbeidsgivar for alle dei tilsette i sokna i Vaksdal (omlag 4 årsverk fordelt på 14 stillingar). Kyrkjevevja sin administrasjon har 1 årsverk. Alle stillingar i kyrkjene i Vaksdal er lønna av VKF. I tillegg er det registrert meir en 100 frivillige som gjennom arbeidsinnsats og engasjement er viktige bidragsytarar inn i sokna sine aktivitetar og i drift og vedlikehald av kyrkjene og gravplassane våre.

1. Statistikk kyrkjene i Vaksdal 2021

Aktivitet	Bergsdalen	Dale	Eksingedalen	Nesheim	Stamnes	Vaksdal	Totalt
Gudstenester	7	25	7	6	18	24	87
Frammøtte	131	1133	94	162	679	768	2967
Andakter	0	25	0	0	42	0	67
Døyppte	0	8	0	0	5	3	16
Konfirmantar	1	17	0	2	7	10	37
Vigslar	0	1	0	0	0	1	2
Gravferder	2	22	3	0	4	16	57
Innmeldte	0	0	0	0	0	0	0
Utmeldte	0	4	0	0	4	5	13

VKF Har ein tenesteytingsavtale med Vaksdal kommune, der fellesrådet kjøper driftstenester på gravplassane Vaksdal, Stanghelle, Dale og Stamnes. VKF kjøper rekneskapstenester frå Aider regnskap.

2. Listeførte kyrkjer i Vaksdal

Ansvar for verna og listeførte kyrkjer er ifølge lova lagt til soknet/fellesrådet, på same måte som dei andre kyrkjene i Vaksdal. I Vaksdal er det Nesheim kyrkje som er listeført.

Som kjent so har me kyrkjer i nesten alle bygdenei Vaksdal (7 bygg totalt). Desse kyrkjene ivaretar VKF på vegen av sokna, som brukar dei, men også for samfunnet som heilskap. Kyrkjebygg er monumentalbygg som er historie-, kultur- og arkitekturbærarar for alle innbyggjarar i Vaksdal uavhengig av tilknytning til kyrkja.

3. Rehabilitering kyrkjer

Kyrkjene VKF drifter og forvaltar med bevillingar frå Vaksdal kommune utgjør omlag 3000 Kvadratmeter. Tilstandsanalysar og rapporter gjev grunnlaget for planar for vedlikehald og investering. Når fellesrådet skal vurdere kva prosjekt som er viktige, vert det sett på fylgjande moment. I 2022 er budsjetta til Vaksdal kyrkjelege fellesråd så låge at det ikkje er satt av noko til vedlikehald. Dette er ei svært fårefull utvikling som me lyt stoppa.

- Krav frå styresmaktene (HMT, el-tryggleik, brannvern mv)
- HMT (fare for liv og helse må unngås)
- Nødvendig rehabilitering på bakgrunn av rapportar og analyser.

4. Gravplassane i Vaksdal

Gravferdslova § 3 seier at

- *kirkelig fellelsråd har ansvaret for at gravplasser og bygninger på gravplasser forvaltes med orden og verdighet og i samsvar med gjeldende bestemmelser*

Vaksdal kyrkjelege fellelsråd har ansvar for gravplassforvaltninga i Vaksdal, jfr. Gravferdsloven. Gravplassforvaltning er ei oppgåve som VKF har på vegne av samfunnet. Alle kommunen sine innbyggjarar vert handsama på same måte uavhengig av trus- og livssyn. Kommunen har i tillegg eit direkte ansvar ifølge gravferdsforskriften § 2 og skal syta for at det er tilstrekkeleg areal til gravplassar og skal sjølv, i samråd med kyrkjeleg fellelsråd, regulere slikt areal etter plan og bygningsloven. Me har dei siste åra hatt sterkt fokus på gravplassane våre. Me ynskjer å heve standarden, og samtidig søkje å gjera dei tilgjengelege og meir livssynsopne. Me er svært glade for prosjektet med å utvide eksisterande gravplass på Dale.

Vaksdal kyrkjelege fellelsråd skal starte arbeidet med å lage ein gravplassplan for alle gravplassane i Vaksdal.

Planen skal sikre innbyggjarane i Vaksdal en verdig gravferd og hovudprinsippet er at alle skal få grav der dei soknar/ynskjer. Planen har i tillegg tiltak for brukaromsyn inkludert tilrettelegging for tros- og livssyn, kultur og historie, miljø- og klimakostnader og demografikostnader. Vaksdal kyrkjelege fellelsråd ser fram til å utarbeide ein slik plan i nært samarbeid med kommunen.

Fellelsrådet har tidlegare meldt om økt behov til investeringar på gravplassområdet spesielt med tanke på utviding av Dale gravplass.

Planen kjem til å leggja opp til fleire utbetringar, og tiltak på gravplassane våre. Ei hovudprioritering for investering vil vera å auka talet på graver. Dette kan skje med rein utviding av gravplassar, eller ved rehabilitering og gjenbruk av arealet som alt er nytta til gravplass. Ein annan sak som er svært viktig for VKF er å få anlagt minst eit livssynsoppe sermonirom i kommunen.

Planen vil også ta opp i seg behov for investering på infrastruktur, som VA- anlegg, vannpostar, vegar, murar og gjerder og bygningar. Det tiltaket som vert prioriterte dei fyrste åra er det å sikre nok graver

4.1 Rehabilitering, masseutskifting og omregulering av eksisterande areal

Gravplassane må stadig utbetrast. Det er nødvendig for å kunne tilrettelegga for ny gravlegging innanfor eksisterande areal og med tanke på tryggleik. Det er også viktig for at gravplassane skal være en verdig ramme rundt gravferda og egna til ro og ettertanke for dei som nyttar han. Utbetringa inneber masseutskifting av jord, omregulering av gravfelt, rehabilitering av vann og avløp.

4.2 Prosjekt frigjeriing av areal

Gjennom systematisk arbeid har vi fått oversikt over dei aller fleste gravene utan eigar. Arbeidet har vore igang sidan 2012 og er avslutta. Me har no ein årleg runde der me sletter graver, grunna at festarane seier ifrå seg feste. Dette gjer at me ikkje lenger treng å planlegge formutviding av Vaksdal og Stamnes gravplass. Om me har ei god og fornuftig forvaltning av det allereie eksisterande arealet er innsparingspotensiale for kommunen svært stort.

4.3 Andre tiltak

Me ynskjer at gravplassane våre skal vera universelt utforma der dette er mogleg. Ofte er det svært enkle tiltak som skal til for å gjera ting betre: Snørydding på vinteren, vedlikehald av grusveggar og belysning på gravplassane.

For 2022 har VKF fått innvilga ei driftsramme som er den same som for 2021. Dette betyr at det ikkje er justert for generell prisvekst, eller kommunen sin egen deflator. Me får difor eit reelt kutt i budsjettet i 2022. Kronesummen til VKF er no ikkje blitt auka sidan 2019. Dette betyr at det reelle budsjettet til fellesrådet er kutta drastisk

Dei siste åra har fellesrådet mottatt kommentarar frå politikarar og administrasjon at budsjettet nok har lagt noko langt frå det som ein reelt kan forvente at kommunen kan løyve. Difor har fellesrådet no gjort sitt for legge opp eit realistisk og nøkternt budsjett. Når me har budsjettert for 2023 har me tatt utgangspunkt i et minimums behov VKF har for ei forsvarleg drift.

Vaksdal kyrkjelege fellesråd sitt framlegg til budsjett 2023.

Vaksdal kyrkjelege fellesråd vil med bakgrunn i økonomiplan og dei tala som ligg til grunn for denne be om fylgjande løyvingar frå Vaksdal kommune

Ei kort grunngjeving for løyvinga er som fylgjer.

- Fellesrådet sine driftsfond er tomme. Me har difor ikkje noko oppstara kapital å nytta lenger.
- Straumutgiftene til VKF har meir en dobla seg i 2022. Denne summen legg me inn i budsjettet. Det er truleg at me på toppen av dette må søke om ekstra midlar for å dekke straumutgifter
- Lønsutgiftene til VKF har auka med bakgrunn i tariffoppgjeret for 2022 og tidlegare år.
- I budsjettåret for 2022 fekk VKF kr 0 til vedlikehald av kyrkjer. Det seier seg sjølv at dette ikkje er reelt. Det går noko pengar med til kritisk vedlikehald. Me har difor satt denne posten tilbake til 200.000

Drift og investeringsbudsjettet viser at det er trong for rammeløyving på

Kr 4.650.000	Er budsjetterte <u>driftskostnader</u> til kyrkjeleg verksemd og gravplassar i 2023
Kr 1.700.000,-	Investeringsbehov 2023
Kr 1.200.000,-	Tenesteytingsavtale VK og VKF 2023

Kr 7.550.000,-	<u>Totalsum drift og investering</u>
-----------------------	---

Budsjettframlegget er bygd på føresetnadane i trdomssamfunnslova §14 og gravferdslova §3 om kommunen sitt økonomiske ansvar

Budsjettoppstilling alle funksjonar
(Administrasjon, kyrkjer, kyrkjegardar, andre føremål)

Kontonavn		Regnskap 2021	Funksjon 041	Funksjon 042	Funksjon 043	Funksjon 044	Budsjett 2023	Differanse i forh.t. regnskap 2021	Meir om kontoplanen
Konto									
INNTEKTER									
Brukarbetaling ved kyrkjelege tenester	3 600	-27 000		-10 000	0		-10 000	17 000	Leige av kyrkja, tenester på gravplassar,
Betaling frå deltakarar	3 610	-15 000				-40 000	-40 000	-25 000	Konfirmantkontingentar
Salg av varer og tj. utanfor avg.omr	3 620	-13 000						13 000	
Annonsetinntekter avgiftsfrie	3 623	-35 000				-50 000	-50 000	-15 000	Annonser kyrkjebladet
Billettinntekter (avg.fri)	3 628	0				-10 000	-10 000	-10 000	
Husleiegeinntekter	3 632	-12 000		-12 000			-12 000	0	
Utleige av kyrkje	3 631	-1 300		-6 000			-6 000	-4 700	Utleige til viglser eller gravferder for utanbygds, og plateinnspelingar
Feste- og fornyelsesavgifter	3 635	-400 000			-650 000		-650 000	-250 000	Festeavgiftene er stipulerte i arkivsystemet
Avgiftspliktig salg av varer og tenester	3 650	-116 000			-35 000		-35 000	81 000	Sommarstell av graver
Sum salg, egenbetalinger og avgifter		-619 300	0	-28 000	-685 000	-100 000	-813 000	-193 700	
Sykelønnsrefusjon/refusjoner fra trygdeetaten	3 710	-44 000					0	44 000	Eventuelle sjukemeldingsrefusjonar/permisjonsrefusjonar
Refusjon MVA - påløpt driftsregnskap	3 729	-340 000	-91 474	-133 900	-70 295	-23 013	-318 682	21 318	Refusjon av MVA på innkjøp.
Refusjon frå kommunen	3 730	-18 000			-18 000		-18 000	0	Utgifter refundert frå Vaksdal kommune
Refusjon frå sokneråd	3 750	0				0	0	0	Kjøp av bøker og dåpslys til utdeling
Refusjon frå andre	3 770	0					0	0	
Kalkulatoriske inntekter	3 790	-1 323 230			-1 200 000		-1 200 000	123 230	Kalkulert verdi av det som kommunen yter utanom overføringa.
Sum refusjoner (inntekter)		-1 725 230	-91 474	-133 900	-1 288 295	-23 013	-1 536 682	188 548	
Trosopplæringstilskudd fra Den norske kirke		3 806	-364 000			-364 000	-364 000	0	
TILSKOT FRÅ KOMMUNEN		3 830	-3 850 000	-1 605 974	-2 481 292	-495 114	-67 620	-800 000	Overføring frå kommunen til drift
Sum tilskot		3 830	-4 214 000	-1 605 974	-2 481 292	-495 114	-431 620	-800 000	
Tilskot frå menighetsråd	3 850						0	0	Kjøp av fadderhelsingar, bøker til utdeling og anna, vert bet av sokna.
Offer/innsamling/gjevarteneste	3 860	-28 450					0	28 450	
Tilskot/gaver frå andre/gjevarteneste	3 870	-35 000				-339 239	-339 239	-304 239	Gåver
Bladpenger	3 874	-46 000				-50 000	-50 000	-4 000	Bladpengar for Kyrkjebladet
Fordelte inntekter	3 879	-44 000				-30 000	-30 000	14 000	
Overføring mellom funksjonar	3 880						0	0	Korrigeringskonto, overføring mellom funksjoner
Sum tilskot/gaver frå andre		-153 450	0	0	0	-419 239	-419 239	-265 789	
Sum driftsinntekter		-4 986 750	-1 605 974	-2 509 292	-1 180 114	-950 859	-6 246 239	-1 259 489	
UTGIFTER									
Fastlønn	3 011	2 029 000	555 685	934 000	555 685		2 045 370	16 370	Løn til alle som har fastløn.
Fastlønn	3 011		200 000	241 000		302 000	743 000	743 000	Lønn trusopplærar spesifisert
Timelønn	3 013	93 000		100 000	26 633		126 633	33 633	Løn til kyrkjetenarar og andre som leverer timelister
T-Trinn, faste tillegg	3 014			10 000			10 000	10 000	Tillegg som kan fordelast jamnt utover året. Kun dei med fast løn.
Påløpte feriepengar	3 018	263 000	90 682	154 200	69 878	36 240	351 000	88 000	Avsetting av feriepengar frå løn og tillegg.
Vikarløn	3 020			0			0	0	Vikarlønn kontorar
Tillegg lør,søn,kveld,helligdag	3 023	19 000		30 000			30 000	11 000	Variable tillegg: laurdag og sundagstillegg, kveldstillegg, helligdagstillegg.
Innberetning fri telefon	3 051	8 789	8 000			3 000	11 000	2 211	
motkonto naturytelse	3 059	-8 789	-8 000			-3 000	-12 000	-3 211	
Andre trekkpliktige godtgjersler	3 064	36 000	12 000	12 000		6 000	30 000	-6 000	Bilgodtgjersler
Honorar (lønn)	3 061	11 000		0	10 000		10 000	-1 000	Honorar inklusive Honorar for stell av graver
Godtgjersle folkevalgt	3 080	57 000	50 000				50 000	-7 000	Møtegodtgjersle Fellesråd AU og andre utval
Pensjonsinnskot og trekkplikt	3 090	424 000	98 239	169 650	75 701	39 260	382 850	-41 150	Pensjonsutgifter
Trekkpliktige forsikringer	3 095	5 645	12 360				12 360	6 715	Kollektiv forsikring, yrkesskade (lovpålagt)
Arbeidsgjevaravgift	3 099	378 000	143 674	232 770	104 044	54 074	534 561	156 561	
Sum lønn inkl. sos.utgifter		3 315 645	1 162 640	1 883 620	841 941	437 574	4 324 775	1 009 130	
Kontormateriell	3 100	26 000	20 000				20 000	-6 000	kontorekvisita
Aktivitetsrelaterte utgifter	3 110	53 000		20 500		3 066	23 566	-29 434	Til gudstenestene: ljøs, vin, oblatar, bøker til utdeling, fadderhelsingar
Innkjøp til gravstell	3 117	20 000			23 854		23 854	3 854	Alt innkjøp til gravstell mva.komp
Anna forbruksmaterieill	3 120	17 000		20000			20 000	3 000	
Leker og materieill Trusoppl	3 121	1 000				5 000	5 000	4 000	bøker,leker, utstyr til trusopplærar
Matvarer/Servering	3 124	26 000	10 000			10 000	20 000	-6 000	Mat til stabsmøter, samlingar mm
Gåver	3 126	500	1 000				1 000	500	Jubilantar
Innkjøp av planter og blomster	3 127	3 000		1 000			1 000	-2 000	IKKJE GRAVSTELL
Post,bankenester,telefon,data	3 130	254 000	200 000		58 667		258 667	4 667	Telefon, porto, utsending Kyrkjebladet.
Bankomkostninger	3 135	13 000	13 838				13 838	837	Renter og gebyr.
Annonser, reklame	3 140	110 000	10 000	10 000		97 000	117 000	7 000	Trykking av Kyrkjebladet, annonsar, betaling av utforming
Straum	3 181	224 000	35 000	400 000			435 000	211 000	
Inventar og utstyr	3 200	90 000	15 000	2 000			17 000	-73 000	Kjøp av IT-utstyr, notestativ, PC, andre.
Vedlikehald byggetenester	3 230	277 000		200 000	50 000		250 000	-27 000	Vedlikehaldstenester, sjå vedlikehaldsplanen + gravplasser
Service og vedlikehaldsavt.	3 240	10 000	5 000				5 000	-5 000	Vedlikehald IT og alarmar
Materialer til vedlikehald	3 250	25 000		16 000	18 952		34 952	9 952	Kjøp av måling, beis, trevarer.
Brøyting, vaktmeistertenester	3 260	137 000		-	200 000		200 000	63 000	Brøyting ved kyrkjene. Bergsdalen,Nesheim,Eksingedalen. Boss gravplasser
Konsulenttenester/ mentor	3 270	7 000	2 000			-	2 000	-5 000	Mentor trusopplæring
Kjøp av diverse tenester (honorar)	3 272	63 000	20 000			-	20 000	-43 000	Honorar til musikarar, Blir tilbakeført frå kyrkjemusikkonto, Vikar Bjart
Rekneskapstenester	3 274	97 000	100 000				100 000	3 000	Bergen kyrkjelege fellesråd fører rekneskapen for Vaksdal.
Revisjonstenester	3 275	15 000	15 000				15 000	0	Indre Hordaland Revisjonsdistrikt er revisor
Andre driftsutgifter	3 290	11 000	10 534				10 534	-466	Anna forbruksmaterieill
Sum varer og tenester		1 479 500	457 372	669 500	351 473	115 066	1 593 411	113 911	
			Funksjon	Funksjon	Funksjon	Funksjon	Budsjett 2023	Differanse i forh.t. regnskap 2021	
Kontonavn			041	042	043	044			
Konto									
Refusjon til kommunen	3 330		-				0	0	
Refusjon til andre fellesråd	3 340						0	0	
Intern overføring (refusjon)	3 380						0	0	
Kalkulatoriske utgifter	3 390				1 200 000		1 200 000	1 200 000	Kalkulert verdi av det som kommunen yter utanom overføringa.
Sum refusjoner			-	-	1 200 000	-	1 200 000	1 200 000	
Betalt MVA - Generell kompensasjon	3 429		91 474	133 900	70 295	23 013	318 682	318 682	Refusjon av MVA på innkjøp.
Tilskot og gåver til andre	3 470						0	0	
Tap på fordringer	3 471		5 000				5 000	5 000	
Sum tilskot og gåver			96 474	133 900	70 295	23 013	323 682	323 682	
Sum driftsutgifter			1 716 486	2 687 020	1 263 709	575 653	6 242 867	6 242 867	
Brutto driftsresultat			110 512	177 728	83 595	-375 206	-3 372	-3 372	
Renteutgifter, låneomkostn.	3 500						0	0	
Avdrag	3 510						0	0	Avdrag på lån. For tida ingen lån
Pensjonsfondet	3 522		-				0	0	Innbetaling i pensjonsfondet, egenkapital. Ikkje aksjar.
Sum finansutgifter			0	0	0	0	-	0	
Dekning av tidlegare års neg.	3 530		-				0	0	Underskotsdekning
Sum dekning tidlegare års neg.			-	-	-	-	0	0	
Renteinntekter	3 900			-			0	0	Renter på innskot
Bruk av fond/overskudd	3 930		3 372	-			3 372	3 372	fondssparing
Sum renterinntekter			3372	0	0	0	3 372	3 372	
Sum finansinnt./utgifter			3 372	0	0	0	3 372	3 372	
Netto driftsresultat			113 884	177 728	83 595	-375 206	0		Overskot / underskot i drifta. Positivt tal er underskot.

Kontonavn	Konto	Funksjon 041	Funksjon 042	Funksjon 043	Funksjon 044	Budsjett 2022
Rehabilitering og restaurering, bygg og anlegg	4238		2 170 000	500000		2 670 000
Momskompensasjon	4429		542 500	125 000		667 500
Refusjon moms påløpt i investeringsregnskapet - 25% av 4238	4729		-542 500	-125 000		-667 500
Tilskudd fra kommunen	4830		-1 700 000	-500000		-2 200 000
Universell utforming Dale kyrkje (ubundne investeringsfond)	4930		-470 000	0		-470 000
Netto investeringsresultat			-	-	-	-

INVESTERINGSRAMME funksjon 042 kyrkjer

I tillegg til deflatorvekst vert det lagt fram fylgjande budsjett for tilskott:

(alle tall i mill kroner)	2023	2024	2025	2026
Rammetilskot	0,2	0,2	0,2	0,2
tilskott WC-bygg Nesheim kyrkje	1,3			
tilskot forprosjekt straumsparing i kyrkjene i Vaksdal	0,2			
Sum	1,7	0,2	0,2	0,2

INVESTERINGSRAMME funksjon 043 gravplssar

I tillegg til deflatorvekst vert det lagt fram fylgjande budsjett for tilskott:

(alle tall i mill kroner)	2023	2024	2025	2026
Oppgradere gravplassane til SOSI-Standard*	0,5	0,5	0,5	0,5
Utvidelse Dale gravplass (sjå rådmannen sitt forslag til budsjett)				
Sum	0,5	0,5	0,5	0,5