



**DEN NORSKE KIRKE**

Karmøy kirkelig fellesråd



*Norheim kirke*

# **BUDSJETT- OG ØKONOMIPLAN 2022-2031**

**Karmøy kirkelig fellesråd**

## **INNHOLDSFORTEGNELSE**

HØYT AKTIVITETSNIVÅ OG STOR OPPSLUTNING .....	3
VEDLIKEHOLD OG REHABILITERING .....	3
PROSTIDIAKON .....	3
KIRKEGÅRDER OG GRAVPLASSER .....	4
KIRKEN I TALL (2020) .....	4
ANMODNING OM OPPRETTHOLDELSE AV NÅVÆRENDE RAMMEBEVILGNING .....	5
DRIFTSBUDSJETT .....	5
INVESTERINGSBUDSJETT .....	6
FUNKSJON KIRKELIG ADMINISTRASJON .....	8
FUNKSJON KIRKER .....	10
FORDELT BUDSJETT .....	13
TROSOPPLÆRING .....	14
KIRKEGÅRDER/GRAVPLASSER .....	15



# DEN NORSKE KIRKE

Karmøy kirkelig fellesråd

Karmøy kirkelig fellesråd skal utarbeide mål og planer for den kirkelige virksomheten i Karmøy kommune, ivareta administrative og økonomiske oppgaver på vegne av de åtte soknene i Karmøy, samt fremme samarbeid mellom menighetsrådene og ivareta soknenes interesser overfor kommunen. Videre er fellesrådet ansvarlige for anlegg, drift og forvaltning av kirkebyggene og kirkegårdene/gravplassene i Karmøy kommune.

I soknene utføres det tjenester vedrørende gudstjenester og kirkelige handlinger som dåp, visser og gravferder. Utover dette er det stor aktivitet innenfor ulike målgrupper i soknet fra de yngste til de eldste blant oss.

## HØYT AKTIVITETSNIVÅ OG STOR OPPSLUTNING

Aktivitetsnivået og oppslutningen om kirken er meget høy i Karmøy. Kirken har en sentral del i menneskers liv, og er en kulturbærer i samfunnet. Erfaringen viser at ansatte i sektoren utløser svært mye frivillighet og aktivitet. Dette gir positive bidrag i lokalmiljøet, og bidrar til å utfylle kommunens tjenester innen oppvekst og kultur, helse og omsorg. Særlig mange barn og ungdom blir engasjert, noe som legger grunnlaget for gode verdier og samhandlingskultur videre i livet. Kirken er også en tydelig bidragsyter for integrering og inkludering, og driver godt arbeid blant eldre.

## VEDLIKEHOLD OG REHABILITERING

Kirkebyggene representerer en kulturskatt og et bruksbehov i Karmøy som er viktig å bevare. Det er arbeidet målrettet med vedlikeholds-, restaurerings- og rehabiliteringsarbeid de siste to årene, likevel er dessverre etterslepet fortsatt signifikant.

### Tilstand og behov

Tilstandsrapportene som ble utført i 2017, viste at det var behov for vedlikehold og rehabilitering pålydende mer enn kr 66 millioner inkl. mva. innen utgangen av 2027. Tiltak som bør utføres i løpet av budsjettåret 2022 tilsvarer om lag kr 6 millioner ekskl. mva. All erfaring viser at kostnader knyttet til vedlikehold og rehabilitering øker eksponentielt over tid dersom nødvendige tiltak ikke blir utført. Det er derfor viktig å fortsette det vesentlige krafttaket som ble startet for budsjettåret 2018 gjeldende reduisering av vedlikeholdsetterslepet på kirkene i Karmøy kommune. Midlene som har blitt bevilget siden den gang er satt til god bruk. Den estimerte kostnaden av vedlikeholdsetterslepet beskrevet i 2017 ble redusert med om lag 75% i løpet av 2020, og siden 2018 har det blitt utført større arbeider på alle kirkebyggene i kommunen (med unntak av Kopervik kirke som stod ferdig i 2017). Det er likevel viktig å understreke at etterslepet fortsatt er betydelig. Videre inkluderer ikke estimatene nevnt ovenfor vedlikehold av orgel eller løpende utfordringer som at deler blir ødelagt før man kunne forvente, dersom rør springer lekk, osv. Tilstandsrapportene kan mottas ved å henvende seg til kirkevergekontoret.

### Anmodning om økt bevilgning til vedlikehold

Karmøy kirkelig fellesråd anmoder Karmøy kommune om å øke bevilgningen over driftsbudsjettet for å kunne redusere vedlikeholdsetterslepet. En slik økt bevilgning kan være øremerket vedlikehold og gis i form av økt total budsjettamme eller som årlige enkeltbevilgninger.

## PROSTIDIAKON

I 2019 igangsatt Karmøy kirkelig fellesråd et ettårig prøveprosjekt med prostidiakon, finansiert av Karmøy kommune, Stavanger bispedømme og Karmøy kirkelig fellesråd. I forslaget til budsjett er det tatt høyde for forlengelse.

## KIRKEGÅRDER OG GRAVPLASSER

Driften og forvaltningen av kirkegårdene og gravplassene er en viktig del av kirkens samfunnsoppdrag. Fellesrådet er opptatt av å sikre at mennesker får en verdig hvile, samt ivareta etterlattes behov for å ha et sted det er godt å komme til for å sørge og minnes de som har gått bort. Gravplassarealet utgjør over 200 da., og i perioden 2022-2029 vil det være behov for midler til utvidelse og opparbeidelse av kirkegårder/gravplasser (se «Investeringsbudsjett»).

I samsvar med beslutningen foretatt i Karmøy kommune, vil de totale kostnadene for kremasjonsavgift holdes utenfor det normale driftsbudsjettet, og faktureres Karmøy kommune i etterkant.

## KIRKEN I TALL (2020)

K13=Kommunegruppe 13	Karmøy	Haugesund	Arendal	Larvik	K13*	Forskjell Karmøy og K13
Brutto driftsutgifter til funksjon 390, 393 pr.innbygger i kroner	615	549	636	763	453	35,8 %
Medlem og tilhørende i Dnk i prosent av antall innbyggere	77,6	68,7	68,4	71	46,4	67 %
Døpte i prosent av antall fødte	72,4	49,4	49,3	55,6	18,7	287 %
Konfirmerte i prosent av 15-åringer	69,4	50,8	43,2	50,5	22,9	203 %
Antall barn som mottok 4-årsbok	140,0	86,0	122,0	80,0	n/a	n/a
Lys Våken for 11-åringer, antall deltakere	124,0	14,0	19,0	9,0	n/a	n/a
Kirkelige gravferder i prosent av antall døde	94,1	84,4	80,2	77,9	63,8	47 %
Antall sokn	8	3	6	12	n/a	n/a

\*Med utgangspunkt i tidligere års tall for K13, er det sannsynlig at det eksisterer noen feilkilder i K13-tallene for 2020.

Informasjonen hentet fra SSB viser at kirken i Karmøy har stor oppslutning og høyt aktivitetsnivå sammenlignet med kommunegruppen Karmøy er en del av (K13), og andre kommuner det er naturlig å sammenligne seg med.

Kommunen ligger høyt over gjennomsnittet gjeldende antall medlemmer (67% høyere enn K13), døpte (287% høyere enn K13) og konfirmerte (203% høyere en K13). Videre ligger antall utdelte 4-årsbøker i Karmøy godt over sammenlignbare kommuner. Man ser også en betydelig forskjell gjeldende deltakelse i arrangementet «Lys våken» for 11-åringer.

Når det gjelder brutto driftsutgifter per innbygger, ligger Karmøy 35,8% høyere enn gjennomsnittet i K13. Dette, sammen med tallene beskrevet ovenfor, er en betydelig endring fra tidligere år, og må nok ses i sammenheng med justering av kommunegrenser. Dersom vi skuer til de navngitte sammenlignbare kommunene, ser vi at tallene er noe annerledes. Karmøy har høyere i driftsutgifter enn Haugesund, men lavere enn Arendal og Larvik.

På aktivitetsparameterne ligger Karmøy gjennomgående høyere enn de sammenlignbare kommunene, og høyere enn tilgjengelige parametere for K13.

Ved å vurdere alle tallene i sammenheng, og sammenligne aktiviteten i Karmøy med aktiviteten i K13 og andre sammenlignbare kommuner, er det tydelig at man får mye igjen for pengene i Karmøy.

## ANMODNING OM OPPRETTHOLDELSE AV NÅVÆRENDE RAMMEBEVILGNING

Rådmannen i Karmøy har foreslått å redusere rammebevilgningen til Karmøy kirkelig fellesråd med kr. 100 000,- for 2022, og ytterligere kr. 100 000,- for 2023. Dette kommer i tillegg til reduksjonen på kr 390 000,- som forekom i 2021.

Karmøy kirkelig fellesråd har en stram økonomi og har foretatt betydelige tiltak de siste årene, både med reduksjon av stillingshjemler og omdisponering av økonomiske midler. En reduksjon i den økonomiske rammebevilgningen fra Karmøy kommune vil føre til større utfordringer med å gjennomføre en god forvaltning. KKF ber derfor om at nåværende rammebevilgning opprettholdes. I det foreslåtte driftsbudsjettet nedenfor er likevel rådmannens forslag tatt hensyn til.

### DRIFTSBUDSJETT

Forslaget til tilskudd fra Karmøy kommune i 2022 utgjør:  
(hele tusen)

Formål	Tilskudd	Tjenesteyting	Sum
Hf. 1 - Administrasjon	kr 3 560	kr 346	
Hf. 2 - Kirker	kr 18 340	kr 197	
Hf. 3 - Kirkegårder	kr 4 585	kr 0	
Samlet	kr 26 485	kr 543	kr 27 028

Dette medfører en endring i forhold til budsjett 2021 på kr. 817.000. Det inkluderer kr. 200.000 for Prostidiakon.

Det er foretatt reduksjon i tilskudd fra Karmøy kommune på kr 100.000,- fra 2021 (Se «Anmodning om opprettholdelse av nåværende rammebevilgning»).

Driften kan deles inn slik:

Kostnader:

Inntekter:

Lønn	28,7 mill. kr.	Salgsinntekter	2,6 mill. kr.
Varer og tjenester	12,4 mill. kr.	Refusjoner	6,4 mill. kr.
Kalkulatoriske kostnader	0,5 mill. kr.	Overføringer	32,5 mill. kr.
		Renter	0,1 mill. kr.

## INVESTERINGSBUDSJETT

Grunnlaget for innspillet til investeringsbudsjettet ligger i Trossamfunnsloven § 14 og Gravplassloven § 3. Kommunen har finansieringsansvar for

- a) bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg.
- b) anlegg, drift og forvaltning av gravplasser.

Karmøy kirkelig fellesråd (KKF) har valgt å fokusere på de to områdene beskrevet nedenfor. Dette har man gjort etter nøye vurderinger, da det er flere behov som ønskes realisert.

### 1. Rehabilitering av kirker i Karmøy

Kirkebyggene representerer en kulturskatt i Karmøy som er viktig å bevare. I løpet av våren 2017 ble det foretatt tilstandsvurderinger og utformet tilstandsrapporter for alle kirkene i kommunen. Dette ble gjort for å skaffe en oversikt over alvorlighetsgrad på avvikene, hvilke avvik som er mest prekære, samt tydelige kostnadsestimater for nødvendige utbedringstiltak.

Tilstandsrapportene viser at vedlikeholds- og rehabiliteringsetterslepet er signifikant. Videre tilsier all erfaring at kostnader knyttet til vedlikehold og rehabilitering øker eksponentielt over tid dersom nødvendige tiltak ikke blir utført på riktig tidspunkt. Kirkene har flere steder forfalt så mye at det behøves rehabilitering som, ifølge fagpersonellet som leverte tilstandsrapportene, kategoriseres som investering.

Karmøy kirkelig fellesråd har redusert vedlikeholdsetterslepet betydelig de siste årene. Siden 2018 har det blitt utført større arbeider på alle kirkebyggene i kommunen, med unntak av Kopervik kirke som stod ferdig i 2017. Dette betyr at den estimerte kostnaden av vedlikeholdsetterslepet beskrevet i 2017 ble redusert med om lag 75% innen utgangen av 2020.

Det er på tross av betydelig reduksjon i etterslepet fortsatt behov for omfattende arbeider. Det er viktig å fortsette prioriteringen med reduksjon av etterslepet, slik at man kommer ajour. I 2022 er det behov for om lag kr 6 millioner ekskl. mva. i investeringsmidler. Tilstandsrapportene kan mottas ved å henvende seg til kirkevergekontoret.

#### Budsjettforslag Rehabilitering av kirker i Karmøy:

<u>2022:</u>	<u>6.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>2023:</u>	<u>1.500.000,- ekskl. mva.</u>
<u>2024:</u>	<u>2.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>2025:</u>	<u>1.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>2026:</u>	<u>1.000.000,- ekskl. mva.</u>

## 2. Gravplasser

Karmøy kirkelig fellesråd (KKF) tar utgangspunkt i oppdatert vurdering av behov for gravarealer, samt fellesrådets vedtatte langsiktige strategi for gravplasser i Karmøy når en fremlegger behov for investeringsmidler (se «Langsiktig strategi for gravplasser i Karmøy»). Vurderingen av behov for gravplasser er oppdatert av Karmøy kommune i mai 2020.

Forslag til investeringsbudsjett fra KKF adresserer nødvendige utvidelser på Falnes og Norheim. Når det gjelder Åkrehamn, Veavågen og Kopervik forutsettes det at man ser på en løsning med felles ny gravplass fra 2030. I mellomtiden vil det være behov for en mindre utvidelse av eksisterende gravplass i Veavågen. Kostnadsestimatene er oppdatert etter erfaringstall fra ny gravplass på Avaldsnes, og viser beløp ekskl. mva. KKF understreker også viktigheten av å digitalisere kartene på gravplassene.

### 2.1 Langsiktig strategi for gravplasser i Karmøy

Falnes og Ferkingstad ses i sammenheng på svært lang sikt. Falnes utvides slik som anbefalt i gjeldende investeringsplan. Oppstart av reguleringsarbeider for Falnes er startet i 2021. Etter dette gjøres en ny vurdering om Ferkingstad som har gode utvidelsesmuligheter skal bli felles gravplass for soknene i fremtiden.

Framtidig gravplass for Åkrehamn, Veavågen og Kopervik samles i en ny, større lokalitet, for eksempel på Sevland (i budsjett benyttes «Sevland gravplass» for enkelhets skyld).

Utvidelse av Torvastad kan utsettes og den nye gravplassen ved Avaldsnes kirke benyttes når det ikke er tilgang på flere graver i Torvastad sokn. Når også denne kapasiteten er brukt, opparbeides utvidelsen på Torvastad og blir felles gravplass for Torvastad og Avaldsnes sokn.

Utvidelsen på Norheim gjennomføres som planlagt når behovet for nye gravplasser er der.

### 2.2 Digitalisering av kart på gravplassene

Det er behov for å foreta en digitalisering av karter på kirkegårdene og gravplassene i Karmøy, dette for å bedre kvalitetssikringen av gravferdsdriften samt gjøre den mer effektiv. Avaldsnes nye gravplass fikk digitaliserte karter på plass ved opparbeidelse i 2019. Haugesund kirkelige fellesråd har utført digitalisering for Udland, og er i prosess med å gjøre det på de andre kirkegårdene. Karmøy har om lag 22.000 graver.

#### Budsjettforslag gravplasser:

<u>Digitalisering av kart på gravplassene 2022:</u>	<u>1.500.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Falnes kirkegård, planarbeid 2022:</u>	<u>1.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Falnes kirkegård, opparbeidelse 2024:</u>	<u>11.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Norheim gravplass, planarbeid 2025:</u>	<u>1.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Norheim gravplass, opparbeidelse 2026:</u>	<u>12.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Veavågen kirkegård, planarbeid 2026:</u>	<u>200.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Veavågen kirkegård, opparbeidelse 2027:</u>	<u>1.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Sevland gravplass, planarbeid 2028:</u>	<u>2.000.000,- ekskl. mva.</u>
<u>Sevland gravplass, opparbeidelse 2029*:</u>	<u>23.000.000,- ekskl. mva.</u>

\*Estimat forutsetter at området som erverves er i kategorien LNF.

## **FUNKSJON KIRKELIG ADMINISTRASJON**

Under denne funksjonen utgiftsføres alle utgifter/inntekter som er relatert til driften av fellesrådet og tilhørende administrasjon.

Budsjett-tall på de ulike arter

### **1010 – Fast lønn**

Kontoen dekker lønn til 5,1 fast ansatte ved kirkevergekontoret, av dette er 1,4 årsverk på servicekontoret. 0,2 av dette er sekretærhjelp for Prosten.

**Budsjett-tall: kr 3.150.000**

### **1050 – Annen lønn**

Herunder føres blant annet udokumentert telefongodtgjørelse til leder i KKF og menighetsråd.

**Budsjett-tall: kr 20.000**

### **1080 – Godtgjørelse folkevalgte**

Kirkelig fellesråd har 9 representanter som har rett til møtegodtgjørelse. Godtgjørelsen er kr 400 pr møte. Leder av fellesråd har en godtgjørelse på kr 15.000 og leder av menighetsråd kr 5.000 pr år. Reglementet ble sist behandlet i møte den 09.06.2004, sak 27/04.

**Budsjett-tall: kr 90.000**

### **1100 - Kontormateriell**

Kirkevergen, Prost og servicekontorets kontorutgifter dekkes av denne kontoen.

**Budsjett-tall: 33.000**

### **1120 – Annet forbruks-materiell og tjenester**

Herunder kommer blant annet driftsutgifter i forbindelse med bygning, velferdsmidler, datatjenester, servering ved møter mv.

**Budsjett-tall: 70.000**

### **1121- Revisjon**

Kostnadene vedrørende revisjon av regnskap for menighetsråd og fellesråd, utgiftsføres over denne posten.

**Budsjett-tall: 100.000**

### **1130 – Post, bank, telefon**

Frankering, telefoni, datakommunikasjon, bankgebyr mv.

**Budsjett-tall: 70.000**

### **1140 – Annonser, reklame, informasjon**

Ved ledige stillinger har vi ofte behov for å annonsere i en kristen dagsavis og fagblader. Dette gjelder særlig ved ledige stillinger som kantor, diakon og kateket.

**Budsjett-tall: 50.000**

### **1150 – Opplæring, kurs**

Kontoen skal dekke kursutgifter til både ansatte og valgte medlemmer i råd. Tildeling av midlene foretas primært etter søknad.

**Budsjett-tall: kr 120.000**

### **1155 – Reiseutgifter, opplæring (ikke oppgavepliktig)**

Reiseutgifter som ikke skal innberettes dekkes av denne kontoen (fly, båt mv.).

**Budsjett-tall: kr 10.000**



**1160 – Oppg.pl. utg. i forb. med reiser**

Kontoen skal dekke skyss- og kostgodtgjørelse for kirkevergen med stab. Videre dekker kontoen kjøreutgifter til fellesrådsmøter og møter i administrasjons-utvalget.

**Budsjett-tall: kr 12.000**

**1185 – Forsikringer**

Kontoen dekker personalforsikringene våre (yrkesskade, ulykke, gruppeliv og reise).

**Budsjett-tall: kr 45.000**

**1196 – Avgifter, gebyrer, lisenser mv.**

Her føres avgifter på programvarer fra Agrando og Ecclesia. Agrando er leverandør av program for DnK: menighets, gudstjeneste, saksbehandler og planlegger. Ecclesia er gravferdsprogrammet som registrerer alle gravlagte på alle våre kirkegårder. I tillegg kommer drift og vedlikehold av server.

**Budsjett-tall: 375.000**

**1197 – Arbeidsgiverorg og DNK**

Kontingent for Kirkenes arbeidsgiverorganisasjon vedrørende fellesråd og avgift til Kirkerådet.

**Budsjett-tall: 200.000**

**1198 – Kopinor**

Vi betaler avgift for kopiering av materiale med opphavsrett. Avgiften er fremforhandlet med Kirkens Arbeidsgiverorganisasjon.

**Budsjett-tall: 80.000**

**1200 – Pc-utstyr**

Innkjøp av Pc til ansatte, i tillegg til noe utstyr/inventar på kirkevergekantoret.

**Budsjett-tall: 50.000**

**1220 – Leasing/kjøp av maskiner**

Leieutgiftene – og driftsutgiftene i forbindelse med kopimaskinen ved kirkevergekantoret.

**Budsjett-tall: 12.000**

**1390 – Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting**

I stedet for særskilt bevilgning til enkelte formål blir det av Karmøy kommune gitt kommunal tjenesteyting. Se 1790.

**Budsjett-tall: kr 346.000**

**1780 – Intern overføring**

Her mot føres 393 kirkegårdsformål andel av kostnader vedrørende administrasjon.

**Budsjett-tall: kr 1.700.000**

**1790 – Kalk. int. – kom. tjenesteyting**

**Budsjett-tall: kr 346.000**

**1805 – Tilskudd fra staten**

Stavanger Bispedømmeråd gir tilskudd til 20% prostesekretær.

**Budsjett-tall: kr. 130.000**

**1830 - Tilskudd fra kommunen**

I følge budsjettoppsettet blir tilskuddet til kirkelig administrasjon slik at hovedformål 1 går i balanse.

**Budsjett-tall: kr 3.560.000**

## FUNKSJON KIRKER

Under denne funksjonen føres alle utgifter og inntekter som har forbindelse med kirkebygget og den gudstjenestelige virksomheten. Videre føres utgifter og inntekter knyttet til kirkelig undervisning, diakoni, kirkemusikk, menighetskontorene mv. under denne funksjonen. I Karmøy har vi 8 sokn, med tilhørende kirkebygg. I tillegg kommer Åkra gamle kirke, som i dag primært benyttes til vielser. Vår menighets-/kirkestruktur er desentralisert med mange kirker, mange menigheter og staber som er knyttet opp mot kirker og menigheter.  
Budsjett-tall på de ulike arter

### **1010 - Lønn fast ansatte**

Lønn beregnes for ca. 25 årsverk ved kirkene/menighetskontorene. Av disse er det 2-3 årsverk som er finansiert av menighetsrådene. Vi mottar statstilskudd som del-finansiering av 4 stillinger som kateket og 1 stilling som diakon. Fast lønn til ansatte i menighetsrådene/andre blir også utgiftsført på denne kontoen.

**Budsjett-tall: kr 12.900.000**

### **1012 – Lørdags- og søndagstillegg**

Tillegget utbetales i henhold til hoved- tariffavtalens § 5.2 med kr 53 pr arbeidet time.

**Budsjett-tall: kr 230.000**

### **1013 – Kvelds- og nattillegg**

Tillegget utbetales i henhold til hoved-tariffavtalens § 5.4.2 med kr 28 pr arbeidet time.

**Budsjett-tall: kr 140.000**

### **1014 – Helligdagstillegg**

Tillegget utbetales ifølge HTA § 5.3 med kr1 1/3 timelønn pr arbeidet time.

**Budsjett-tall: kr 80.000**

### **1020 – Vikarer**

Ved avvikling av sommerferier, frihelger og sykdom må det benyttes vikarer. Ubekvemstillegg til våre vikarer blir belastet denne kontoen. I forbindelse med konfirmant-undervisningen kan det være at noen av konfirmantene har behov for spesialundervisning/støttekontakt. Utgiftene dekkes her.

**Budsjett-tall: kr 500.000**

### **1050 – Annen lønn**

På denne kontoen belastes blant annet utgiftene med 2. gangs kjøring. Udokumentert telefongodtgjørelse blir innberettet som lønn, og utgiftsføres på denne kontoen.

**Budsjett-tall: kr 40.000**

### **1090- Pensjon og 1570 Overføring til investeringsregnskapet**

Her føres pensjonskostnader for ansatte til KLP. I 2022 settes av 1. mill. kr til investeringstiltak kirkebygg.

**Budsjett-tall: kr 1.800.000**

### **1110 – Aktivitetsrelatert forbruks- materiell/utstyr/tjenester**

Fellesinnkjøp av vin, oblater og dåpslys.

**Budsjett-tall: kr 30.000**

### **1120 – Annet forbruksmateriell**

Kontoen dekker blant annet kjøp og vask/stell av messeskjorter og konfirmant-kapper mv. Videre belastes utgifter med service – og materiellkjøp til førstehjelps- og brann-utstyr på denne kontoen. I tillegg føres vikarlønn her når vikar er registrert som selvstendig næringsdrivende.

**Budsjett-tall: kr 200.000**

**1130 – Post, bank, telefon**

Diverse kostnader telefon kirker.

**Budsjett-tall: kr 5.000**

**1155 – Reiseutgifter, opplæring (ikke oppgavepliktige)**

Reiseutgifter i forbindelse med kurs/ opplæring som ikke skal innberettes dekkes av denne kontoen (for eksempel fly, båt).

**Budsjett-tall: kr 5.000**

**1160 – Oppg.pl. utg. i forb. med reiser**

Tjenestekjøring mv. for våre ansatte.

**Budsjett-tall: kr 50.000**

**1165 – Andre oppgavepliktige godtgjørelse.**

Godtgjørelser som skal innberettes dekkes av denne kontoen.

**Budsjett-tall: kr 1.000**

**1180 – Energi**

Dekning av strømutfgifter på kirkens 8 bygninger. Energisparing/-løsninger vil være fokusområde også i årene som kommer.

**Budsjett-tall: kr 1.050.000**

**1185 – Forsikringer, vaktjenester**

Våre forsikringer er knyttet til KNIF forsikring.

**Budsjett-tall: kr 450.000**

**1190 – Husleie**

Leie av kontorer til menighetene og kirkevergekontoret er hoveddelen av kostnadene her. Norheim og Åkra har kontorer som en del av sine arbeidskirker. I tillegg kommer her leie av lokaler til konfirmantundervisning og andre gudstjenestesteder.

Det budsjetteres med følgende tall:

**Budsjett-tall: kr 400.000**

**1195 – Avgifter, lisenser mv.**

Dekning av de kommunale avgiftene (vann, kloakk, renovasjon.) ved kirkens bygninger.

**Budsjett-tall: kr 120.000**

**1220 – Leasing/kjøp av maskiner**

Utgifter med leasing – og drift - av kopi- maskinene ved menighetskontorene.

**Budsjett-tall: kr 90.000**

**1230 og 1570 – Vedlikehold, byggetjenester**

Løpende vedlikehold av kirkens bygninger.

Det legges inn 1.000.000 på overføring til investeringsregnskap vedrørende rehabilitering kirkebygg.

**Budsjett-tall: kr 1.300.000**

**1240 – Serviceavtaler og reparasjon**

Driftsavtale på kirkeklokker, klokkespill, stemming av piano og orgel. Service og reparasjon av brann- og innbruddsalarmene. Våre 8 kirker er direkte koblet opp mot brannvesenet.

**Budsjett-tall: kr 260.000**

### **1250 – Materialer til vedlikehold**

Ved vedlikeholdsoppgaver som blir utført av egne ansatte, belastes materialinnkjøp på denne kontoen.

**Budsjett-tall: kr 59.000**

### **1270- Konsulenttenester**

Organistvikarer som skriver faktura som selvstendig næringsdrivende.

**Budsjett-tall: kr 50.000**

### **1305 – Refusjon til staten**

Fellesrådet dekker 30 % av stillingen som Sokneprest i Vedavågen. Stavanger Bispedømmeråd forskutterer lønn for oss til denne stillingen.

**Budsjett-tall: kr. 300.000**

### **1390 – Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting**

I stedet for særskilt bevilgning til enkelte formål blir det av Karmøy kommune gitt kommunal tjenesteyting. Se 1790.

**Budsjett-tall: kr 197.000**

### **1630 – Husleieinntekter**

Utleie av Åkra gml. kirke, samt utleie av Kapellveien 50. Utleie eksterne konserter føres her.

**Budsjett-tall: kr 300.000**

### **1710 - Sykelønnsrefusjon**

Refusjon fra trygdekontoret ved sykdom. Gjennom mange år har sykepengene vært vesentlig høyere enn budsjettall. Det er ikke enkelt å få vikarer til de forskjellige stillinger i DNK. Da blir det vikarer i enkelttenester det vanlige. Av den grunn har vi ofte hatt besparelser på det totale lønnsbudsjett.

**Budsjett-tall: kr 400.000**

### **1730 – Refusjon fra kommune**

Refusjonen gjelder stillingen som diakon.

**Budsjett-tall: kr. 140.000**

### **1750 – Overføring fra menighetsråd**

Vi foretar lønnsutbetalinger fra menighetsrådene, både faste utbetalinger og utbetalinger av variabel karakter.

**Budsjett-tall: kr 1.200.000**

### **1790 – Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting**

I stedet for særskilt bevilgning til enkelte formål blir det av Karmøy kommune gitt kommunal tjenesteyting.

**Budsjett-tall: kr 197.000**

### **1805 – Tilskudd fra staten**

Staten gir tilskudd til følgende stillinger gjennom Stavanger Bispedømmeråd.

- 100% kateket Norheim
- 50% kateket Avaldsnes (100% st.)
- 100% kateket Kopervik
- 50% kateket Falnes/Ferkingstad (100% st.)
- 50% diakon Åkra/Vedavågen (80% st.)
- 25% prostidiakon (100% st.)

**Budsjett-tall: kr 2.600.000**

### **1830 - Tilskudd fra kommunen**

I følge budsjettoppsettet blir tilskuddet til kirker kr 17.660.000, i tillegg kommer kr 700.000 som fordeles på ansvar 2.1 – 2.8 fordelt budsjett.

**Budsjett-tall: kr 17.660.000**

## **FORDELT BUDSJETT**

Dette er midler avsatt til det enkelte menighetsråd. Midlene skal dekke de kostnader en har ved kontor og drift av kirker samt materiell til konfirmantundervisning, relatert til kirkelovens § 15

### **Art 1100 - Kontormateriell**

Kontorutgifter til alle ansatte ved de ulike menighetskontorene, både statlige (jfr. Kirkelovens § 15) og fellesrådets ansatte.

**Budsjett-tall: kr 98.000**

### **Art 1111 – Dåps- og konfirmantmaterieill**

Kontoen skal dekke dåps- og konfirmantbøker, undervisningsmaterieill mv. Kontoen brukes også til innkjøp av bryllupsbibler. Den norske kirkes menigheter er forpliktet til å gjennomføre konfirmasjonsopplæring i samsvar med plan for konfirmasjonstiden, utarbeidet av Kirkerådet i 1998. Kommunes økonomiske ansvar til å dekke utgifter til lokaler, utstyr og materieill til konfirmasjonsopplæringen er hjemlet i kirkelovens § 15, 1. ledd. I dag finansieres deler av utgiftene i forbindelse med konfirmantundervisning med egenandel fra den enkelte konfirmant. Konfirmantantallet ligger normalt på 4-500.

**Budsjett-tall: kr 216.000**

### **Art 1112 – Kirkemusikalsk virksomhet**

Kontoen benyttes blant annet til noteinnkjøp til musikere.

**Budsjett-tall: kr 30.000**

### **Art 1120 – Annet forbruksmaterieill/tj.**

Herunder føres blant annet rengjørings- midler, innkjøp av lyspærer.

**Budsjett-tall: kr 86.000**

### **Art 1130 – Post, bank, telefon**

Utgifter til porto for menighetskontorene.

**Budsjett-tall: kr 59.000**

### **Art 1140 – Annonser, reklame, info.**

Ukentlig annonsering i forbindelse med gudstjenester.

**Budsjett-tall: kr 124.000**

### **Art 1200 – Inventar og utstyr**

Inventar og utstyr ved kirkene/menighets-kontorene.

**Budsjett-tall: kr 72.000**

### **Art 1450 – Tilskudd til menighetsråd**

Tilskuddet gis til drift av menighetsbladene.

**Budsjett-tall: kr 15.000**

### **Art 1830 - Tilskudd fra kommunen**

I følge budsjett-oppsettet blir tilskuddet fra kommunen kr 700.000, slik at formåls-kapittelet (funksjon 39100) går i balanse.

**Budsjett-tall: kr 700.000**

## TROSOPPLÆRING

Her følger budsjettall for trosopplæring i Karmøy på fellesråd.

### **1010- Fast lønn**

Kontoen dekker lønn til fast ansatte trosopplæringsmedarbeidere.

**Budsjett-tall: kr 2.707.000**

### **1012- Lørdag- og søndagstillegg**

Tillegget utbetales i henhold til hoved-avtalens §5.2 med kr. 53 pr. time.

**Budsjett-tall: kr 52.000**

### **1013- Kvelds- og natt-tillegg**

Tillegget utbetales i henhold til hoved-tariffavtalens § 5.4.2 med kr. 28. pr. time.

**Budsjett-tall: kr 32.000**

### **1110-1114 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell**

Utgifter ved forbruk av materiell/utstyr/tjenester i forbindelse med tiltakene i trosopplæringen.

**Budsjett-tall: kr 225.000**

### **1120 Forbruksmateriell mm**

Diverse utgifter i trosopplæring og administrasjonskost KKF ligger her.

**Budsjett-tall: kr 78.000**

### **1130- Porto**

Herunder kommer porto ved utsendelser av invitasjoner til de ulike tiltak.

**Budsjett-tall: kr. 74.000**

### **1150- Opplæring, kurs**

Midler til kompetansehevende tiltak. Det arrangeres flere sentrale kurs hvor både prosjektleder og prosjektansatt deltar. Utgifter mentor/veileder.

**Budsjett-tall: kr. 60.000**

### **1155- Reiseutgifter, opplæring**

Kursene i forbindelse med prosjektet skjer i hovedsak i Oslo området.

**Nytt budsjett: kr. 11.000**

### **1160- Oppgavepliktige utgifter reise**

**Nytt budsjett: kr. 9.000**

### **1200- Inventar og utstyr**

Innkjøp av diverse utstyr i tilknytning til tiltak.

**Budsjett-tall: kr 63.000**

### **1750- Overføring fra menighetsråd**

Menighetsråd som delfinansierer reformen mellom annet ved å ha større stillinger.

**Budsjett-tall: kr 754.500**

### **1805- Tilskudd fra kirken**

Tilskudd fra Stavanger Bispedømmeråd til trosopplæring.

**Budsjett-tall: kr 3.240.000**

### **1870- Tilskudd fra andre**

**Budsjett-tall: kr. 81.000**

## **KIRKEGÅRDER/GRAVPLASSER**

Under denne funksjonen føres alle utgifter og inntekter som vedrører drift av kirkegårdene / gravplassene i kommunen.

Budsjett-tall på de ulike arter:

### **1010 - Lønn fast ansatte**

Kontoen dekker lønn til ansatte ved kirke-gårdene. Antall gravlegginger/urne-nedsettelse er 300 pr år. Vi har 5,3 stillinger som skal ivareta gravplassarealet på ca 200 mål.

Arbeidet ved kirkegårdene er delvis sesongbetont.

**Budsjett-tall: kr 2.344.000**

### **1030 – Ekstrahjelp**

I sommersesongen (mai – september) tar vi inn ferievikarer/ekstrahjelp. Ferievikarene er med å vedlikeholde grøntarealet ved kirkegårdene og gravplassene.

**Budsjett-tall: kr 787.000**

### **1050 – Annen lønn**

Her føres telefongodtgjørelse for kirkegårdstilsatte.

**Budsjett-tall: 7.000**

### **1100 – Kontormateriell**

Det er avsatt en post for å dekke kontorutgifter for kirkegårdsbetjeningen.

**Budsjett-tall: 5.000**

### **1120 – Annet forbruksmateriell/tjenester**

Posten dekker blant annet innkjøp av arbeidstøy, både for fast ansatte og for vikarer. Dekker også mindre innkjøp av materiell.

**Budsjett-tall: kr 50.000**

### **1160 – Oppg.pl. utg. i forb. med reiser**

Privat bruk av KKF sine kjøretøy.

**Budsjett-tall: kr 10.000**

### **1170 – Transport, drift av biler**

Driftsmidler, årsavgift og reparasjoner av arbeids bilene.

**Budsjett-tall: kr 180.000**

### **1180 – Energi**

Kostnader for energi forbruk på driftsbygg/bårehus på kirkegårdene.

**Budsjett-tall: kr 120.000**

### **1185 – Forsikringer**

Forsikringer vedrørende biler, større maskiner og bygninger knyttet til gravplassene.

**Budsjett-tall: kr. 100.000**

### **1195 – Avgifter, lisenser mv.**

Kommunale avgifter i forbindelse med kirkegårdene (vann, avløp, renovasjon). Det er installert vannmålere på alle kirkegårder/gravplasser i 2016.

**Budsjett-tall: kr 140.000**

**1220 og 1570– Maskiner og utstyr**

Driften av kirkegårdene er krevende og medfører slitasje på våre maskiner og utstyr. Derfor er det stort behov for utskifting av disse. 400.000 kr av dette legges inn i overføring til investeringsregnskap ved kjøp av større ting som bil, maskiner etc.

**Budsjett-tall: kr 600.000**

**1230 – Vedlikehold byggetjenester**

Vi har ca. 200 mål kirkegårdsareal som skal vedlikeholdes. Reparasjon av maskiner og utstyr føres på denne kontoen.

**Budsjett-tall: kr 150.000**

**1250 – Materialer til vedlikehold**

Innkjøp av blomster, planter, bensin til klipperne mv. belastes på denne kontoen. Videre belastes utgifter til stellgravene her.

**Budsjett-tall: kr 170.000**

**1340 – Refusjon til fellesråd**

Kostnader vedr. begravelser/bisettelser i andre kommuner og kremasjon. Vedtak i Karmøy formannskap den 20.11.84 tilsier at kommunen skal betale for disse utgiftene. Kostnaden pr kremasjon er kr 6.000. Fra 2018 er denne posten lagt om da kommunen skal refundere kostnader til kremasjon etter regning. Se post 1740 som er lik denne.

**Budsjett-tall: kr 250.000**

**1380 – Intern overføring**

Kirkegårdens andel av kostnadene vedrørende funksjon 39000 administrasjon.

**Budsjett-tall: kr 1.700.000**

**1630 – Husleieinntekter, festeavgifter**

Karmøy kirkelig fellesråd har vedtatt vedtekter for kirkegårdene i Karmøy i 2003, med justering vedtatt i 2017. Avgiften for feste av graver pr. år er fra 2018 kr. 175 pr. grav. Vedtatt av Karmøy kommunestyre desember 2017. Vi søker om å få øke avgiften til 210,- pr. grav fra 2021.

**Budsjett-tall: kr 2.000.000**

**1650 – Avgiftspliktig salg av varer og tjeneste**

For sikring og oppretting av gravsteiner faktureres kunden med 600 kr. eksklusiv mva. Arbeidet gjøres av kirkegårdsbetjeningen i ledige stunder. Inntekter i forbindelse med stellgraver på kr 1.100 eksklusiv mva. føres og på denne kontoen.

**Budsjett-tall: kr 300.000**

**1729 – Mva.-kompensasjon**

Her framkommer det beløp som antas mottatt fra staten i mva.-kompensasjon, jfr. art 1429.

**Budsjett-tall: kr 200.000**

**1730- Refusjon fra Karmøy kommune**

Kommunen refunderer kostnadene som KKF har på utlegg for kremasjon jfr. post 1340.

**Budsjett-tall: kr 250.000**

**1830 – Tilskudd fra kommunen**

Tilskuddet fra Karmøy kommune til drift av gravplassene utgjør:

**Budsjett-tall: kr 4.585.000**