



Saksgang		
Utvalg/Styre	Møtedato	Saksnr
Kommunestyre	18.12.2014	067/14

Værøy kirkelige fellesråd - Innspill til fastsetting av kommunalt tilskudd

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
09.12.2014	Budsjettforslag Kirkelig fellesråd.pdf	24005
09.12.2014	Innspill til rammer for kommunalt tilskudd.pdf	24006

Saksopplysninger:

Værøy kirkelige fellesråd har levert sitt forslag til budsjett for 2015. Inkludert forslag til budsjett for kirkegårdsdrift er budsjettforslaget en kostnadsramme på kr 1 572 402. Budsjettforslag for kirkegårdsdriften inneholder en kostnadsramme på kr 338 666, hvorav lønnskostnader utgjør kr 263 666.

Budsjettforslag drift Værøy kirkelige fellesråd.

	Driftsutgifter	Totalt kr	Hvorav lønn kr
1000	Kirkelig administrasjon	380 000	324 000
2000	Kirker	746 000	574 000
4000	Andre kirkelige formål	107 736	92 736
	Sum drift kirkelig fellesråd	1 233 736	990 736
	Tilskudd frå Staten	-80 000	
	Driftstilskudd frå kommunen	-1 153 736	

Budsjettforslag drift kirkegården

	Driftsutgifter	Totalt kr	Hvorav lønn kr
3000	Kirkegårdsdrift	338 666	263 666

Kommunestyret behandlet i sitt møte 10.7.2014, sak 22/14, søknad frå Værøy kirkelige fellesråd om både om økte driftsrammer til fellesrådets drift, og økte driftsrammer til drift av

kirkegården. Kommunestyret opprettholdt størrelsen på driftstilskudd for Værøy kirkelige fellesråd på kr 1 061 000, og vedtok at budsjetttrammen for kirkegårdsdriften for 2014 skulle være kr 126 000.

Budsjettforslaget fra Værøy kirkelige fellesråd utgjør en økning på om lag 8,7% i forhold til budsjett 2014.

Værøy kirkelige fellesråd har tidligere påpekt at det må tas hensyn til at fellesrådet har ansvar for flere kirkebygg når Kommunestyret fastsetter driftstilskudd fellesrådets drift.

Værøy kirkelige fellesråd hadde i 2011 et budsjett på 1 mill kroner. I 2012 ble budsjettet økt til kr 1 187 000, og er holdt uendret for budsjettåret 2013 og 2014. Økningen fra 2011 til 2012 var 18,7%.

Kommunens økonomiske ansvar for den lokale kirke er nedfelt i Kirkelovens § 15. Kommunen har ansvar for drift og vedlikehold av kirker og kirkegårder, lønn til nødvendige stillinger, og administrasjons- og driftsutgifter for Værøy kirkelige fellesråd.

I tillegg til det kommunen overfører til Den norske kirke skal det også ytes tilskudd på lik linje, til medlemmer kommunen har i andre tros- og livssynssamfunn.

Tilskuddssatsen til andre tros- og livssynssamfunn beregnes på grunnlag av de årlige budsjetterte kommunale utgifter til Den norske kirke, fordelt på hvert statskirkemedlem bosatt i kommunen.

Ved beregningen av de årlige utgifter til Den norske kirke må inntektsbeløp som referer seg til de budsjetterte utgiftsbeløp trekkes fra. I utgiftsberegningen tas ikke med utgifter som er felles for alle innbyggere i kommunen, og som ikke er utgifter til egentlige kirkelige formål, herunder bl.a. øvrige utgifter til alminnelige kulturformål, kirkegårder og sosialt hjelpearbeid.

I tilskuddet vi overfører til tros- og livssynssamfunn er det viktig at vi skiller ut det som skal gå til kirkegårdsformål, da dette ikke skal være med i beregningen av tilskudd til andre trossamfunn.

Vurdering:

Kommunens tilskudd til tros- og livssynssamfunn for 2014 er totalt på kr 1 218 894,-. Av dette må man trekke ut kr 157 894,- som er det man ut fra antall medlemmer skal overføre til andre tros- og livssynssamfunn. Tilskudd til Værøy kirkelige fellesråd utgjør kr 1 061 000 eksklusive kostnader knyttet til kirkegården. Årlig tilskudd per medlem blir da kr 1 836 per medlem.

I tillegg skal det spesifiseres hvor stor del av tilskuddet som skal gå til kirkegårdsformål. Kirkegårdens budsjett er for 2014 kr 126 000. Per 1.12. er det regnskapsført kr 187 154 til drift av kirkegården. Deler av forbruket, kr 38 088, er inventar og utstyr, og kr 14 120 er kjøp av konsulenttjenester. Det er inntektsført kr 23 173 i kompensasjon for mva. Rådmannen legger til grunn at kjøp av inventar og utstyr og bruk av konsulenttjenester ikke er en årlig foreteelse og korrigerer derfor for dette. Korrigert for innkjøp av utstyr, kjøp av

konsulent tjenester og momskompensasjon er netto forbruk på kirkegårdsdriften per 01.12.2014 kr 111 693. Legger man same forbruk til grunn for desember som for årets første 11 måneder vil kostnader knyttet til drift av kirkegårdsaktiviteter ved årets slutt være kr 121 850.

Kostnader knyttet til driften av kirkegården vil avhenge av antallet begravelser, og kan føre til at budsjettet gjennom året må justeres i henhold til de faktiske utgifter for driften.

Siste års rekneskap fra Værøy kirkelige fellesråd har vist at man har klart å drifte sine aktiviteter innenfor de gitte budsjetttrammer, regnskapstall per 01.11.2014 viser at man også for 2014 vil klare å avslutte året med et mindreforbruk både i drift av kirkelige aktiviteter.

Med mindre det er tilført nye oppgaver har alle tjenestene i Værøy kommune fått videreført sine budsjett fra foregående år som konsekvensjusterte budsjett, og alle er blitt pålagt effektivisering av driften. Det er ikkje avsatt midler i driften til å gjennomføre påtrengt vedlikehold, noe som har ført til at man i dag har store vedlikeholdsetterslep i all kommunal bygningsmasse. Rådmannen er av den oppfatning at også Kirkelig fellesråd planlegger sin drift med tanke på nøkternhet og effektiviseringer på linje med kommunale tjenester.

Rådmannens innstilling:

Kommunens tilskudd til Værøy kirkelige fellesråd opprettholdes på samme nivå som 2014, med følgende fordeling:

Tilskudd Værøy kirkelige fellesråd	Kr	1 061 000
Drift Værøy kirkegård	kr	126 000

18.12.2014 KOMMUNESTYRE

Representant Jill Arntsen erklærer seg inhabil. Frank Ramberg trer inn som vara. Rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

KS-067/14 Vedtak:

Kommunens tilskudd til Værøy kirkelige fellesråd opprettholdes på samme nivå som 2014, med følgende fordeling:

Tilskudd Værøy kirkelige fellesråd	Kr	1 061 000
Drift Værøy kirkegård	kr	126 000

