



DEN NORSKE KYRKJA

Kvam kyrkjelege fellesråd

# Saksliste

## Kvam kyrkjelege fellesråd

---

Møtedato: 08.03.2023 kl. 16:30

Møtestad: Norheimsund kyrkje

---

Meld forfall snarast på tlf +47 41400035 eller e-post [se934@kyrkja.no](mailto:se934@kyrkja.no). Representantar som ikkje kan møte, vidaresemdar innkallinga til sin vararepresentant.

<b>SAKSLISTE</b>		
<b>Godkjenning av innkalling og saksliste</b>		
<b>Godkjenning av protokoll</b>		
<b>Saker til behandling</b>		
07/23		Revidert budsjett 23
08/23		Revidert budsjett 22
<b>09/23</b>		<b>Unnateke offentlegheit: Fellesrådet som arbeidsgjevar</b>
<b>Eventuelt</b>		

Norheimsund, 01.03.2023

Lisbeth Henriksen,  
Leiar

Sigrud K. Eriksen-Tufteland,  
Møtesekretær

## SAK 07/23 REVIDERT BUDSJETT 23

### Saksframstilling:

		2020	2021	2 023	
Utgifter		Driftregnskap	Driftregnskap	Budsjett	Revidert budsjett pr 01.03.23
010	Fastlønn	4 443 558,64	4 726 665,52	kr 5 300 000,00	kr 5 100 000,00
020	Vikarer	283 412,64	392 202,95	kr 150 000,00	kr 100 000,00
060	Trekkpliktige godtgjørslse		12 894,21	kr 20 000,00	kr 20 000,00
080	Godtgjørelse folkevalgte	37 565,00	32 784,00	kr 40 000,00	kr 40 000,00
090	Pensjonsinnskudd	419 971,00	654 969,00	kr 800 000,00	kr 800 000,00
095	Trekkpliktige forsikringsordninger	29 692,00	30 179,00	kr 60 000,00	kr 60 000,00
099	AGA	472 346,01	575 098,43	kr 600 000,00	kr 551 200,00
100	Kontormateriell	34 304,69	20 707,50	kr 80 000,00	kr 40 000,00
110	Aktivitetsrelatert forbruksmat/utstyr/tjenester	136 952,72	286 926,98	kr 200 000,00	kr 150 000,00
120	Annet forbruksmateriell	73 470,84	72 169,92	kr 100 000,00	kr 70 000,00
130	Post, bank, telefoni og datalinjer	64 680,46	92 883,81	kr 100 000,00	kr 100 000,00
140	Annonser, reklame, info og representasjon	218 886,52	218 159,16	kr 180 000,00	kr 140 000,00
150	Opplæring, kurs (ikkje oppg.pliktig)	60 784,69	8 441,00	kr 50 000,00	kr 40 000,00
160	Utgifter og godtg. for reiser	78 751,73	85 150,80	kr 130 000,00	kr 80 000,00
165	Annen oppg.pliktig, men ikke trekkpl ytelse	29 922,00	12 493,60	kr 20 000,00	kr 15 000,00
170	Reiseutgifter, drift av egne transportmiddel	75 695,22	52 004,13	kr 80 000,00	kr 80 000,00
180	Energi	198 919,49	400 511,99	kr 700 000,00	kr 750 000,00
185	Forsikringer	202 942,00	186 053,19	kr 220 000,00	kr 230 000,00

190	Leie av lokaler og grunn	4 100,00	2 800,00	kr 10 000,00	kr 10 000,00
195	Avgifter, gebyrer og lisenser	331 070,30	313 545,76	kr 300 000,00	kr 300 000,00
200	Inventar og utstyr	120 281,04	5 259,20	kr 30 000,00	kr 30 000,00
210	Leie, leasing, kjøp av transportmidler			kr 60 000,00	kr 60 000,00
220	Leie, leasing, kjøp av maskiner	73 810,35	210 496,90	kr 100 000,00	kr 50 000,00
230	Vedlikehold og byggtjenester, nybygg	311 469,35	133 091,08	kr 130 000,00	kr 100 000,00
240	Serviceavtaler og reparasjoner	63 116,83	57 350,91	kr 100 000,00	kr 100 000,00
250	Materialer til vedlikehold	70 072,74	103 228,00	kr 100 000,00	kr 100 000,00
265	Vakthold og vekttertjenester, alarmsystemer	68 178,56	55 757,20	kr 90 000,00	kr 80 000,00
270	Rekneskap og revisjon	392 277,40	356 610,00	kr 300 000,00	kr 300 000,00
350	Refusjon til menighetsråd	28 045,00	25 746,50	kr 100 000,00	kr 100 000,00
370	Refusjon til andre				
429	Mva som gir rett til momskompensasjon	484 291,00	606 515,00	kr 620 000,00	kr 620 000,00
430	Tilskudd til kommune/komm institusjoner				
500	Renteutgifter	29 237,87	5 223,15	kr 50 000,00	kr 10 000,00
510	Avdragsutgifter				
530	Dekning av tidligere års regnskapsm. merforbruk				kr 500 000,00
540	Avsetning til disposisjonsfond			kr 200 000,00	
550	Avsetninger til bundne fond	200 067,00	142 392,85		
570	Overføring til investeringsrekneskap		308 728,00		kr 100 000,00
580	Regnskapsmessig overskudd	376 048,73			
590	Avskrivninger	464 356,00	478 681,00	kr 100 000,00	kr 100 000,00
<b>Sum</b>		<b>9 878 277,82</b>	<b>10 665 720,74</b>	<b>kr 11 120 000,00</b>	<b>10 926 200</b>

Inntekter					
600	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester			kr 40 000,00	kr 50 000,00
610	Betaling fra deltakere	-12 612,00	51 500,00	kr 200 000,00	kr 200 000,00
620	Sal av varer og tjenester utenom avg.omr	122 353,20	55 309,20	kr 280 000,00	kr 250 000,00
630	Husleieinnt/utleie av lokale/festavgift	1 226 298,00	478 891,10	kr 1 000 000,00	kr 1 000 000,00
650	Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	235 635,20	317 714,56	kr 330 000,00	kr 400 000,00
710	Sjukelønnsrefusjonar/refusjoner frå trygdeetaten	528 318,00	441 645,00	kr 600 000,00	kr 700 000,00
728	Kompensasjon mva påløpt i inv.regnskapet		71 625,00		
729	Kompensasjon mva påløpt i driftsregnskapet	484 291,00	534 890,00	kr 500 000,00	kr 600 000,00
800	Tilskudd fra staten/statlige institusjoner	1 117 059,00	1 223 720,00	kr 1 250 000,00	kr 1 200 000,00
830	Tilskudd fra kommune/komm institusjoner	5 751 004,00	5 755 993,00	kr 6 500 000,00	kr 6 113 107,00
850	Tilskudd fra menighetsråd	24 560,00		kr 60 000,00	kr 50 000,00
870	Tilskudd/gaver fra andre	201 222,00	151 458,74	kr 160 000,00	kr 165 000,00
900	Renteinntekter	55 912,00	7 443,00		
950	Bruk av bundne fond	127 424,00	183 585,00		
930	Bruk av udisponert frå tidl år		447 542,58	kr 100 000,00	kr 100 000,00
980	Regnskapsmessig underskudd		286 500,00		
990	Motpost avskrivninger	464 356,00	478 681,00	kr 100 000,00	kr 100 000,00
<b>Sum</b>		<b>10 325 820,40</b>	<b>10 486 498,18</b>	<b>kr 11 120 000,00</b>	<b>kr 10 928 107</b>

	<b>RESULTAT</b>	-447 542,58	179 222,56	kr	-	<b>1 907</b>
<b>Del B</b>	<b>Investeringsrekneskap</b>					
<b>Utgifter</b>						
200	Inventar og utstyr		286 500,00		kr	<b>100 000,00</b>
430	Tilskudd til kommune/komm institusjoner					
428/429	Mva som gir rett til momskompensasjon		71 625,00		kr	20 000,00
520-529	Klp-eigenkapital		22 228,00			
550	Avsetninger til bundne fond					
580	Regnskapsmessig overskudd					
<b>Sum</b>		-	<b>380 353,00</b>		kr	120 000,00
<b>Inntekter</b>						
870	Tilskudd/gaver fra andre					
970	Overføring frå driftsrekneskap		308 728,00		kr	100 000,00
980	Regnskapsmessig underskudd/meirforbruk					
728	Kompensasjon mva påløpt i inv.regnskapet		71 625,00		kr	20 000,00
950	Bruk av bundne fond					
<b>Sum</b>		-	<b>380 353,00</b>		kr	120 000,00

Det reviderte budsjettet for 2023 må bli stramt, då auka i tilskota ikkje følgjer den generelle auka i prisar på varer som til straum, byggematerialar og den avtalefesta lønnsauka.

I dette budsjettet ligg det inne ei ytterlegare straumsparing, innetemperaturane i kyrkjene må ytterlegare ned, samt at alle aktivitetar må vurderast i samband med kostnad. Budsjettet er kutta etter «ostehøvel»-prinsippet.

Fellesrådet søkte kommunen om straumstøtte i 2022, men fekk ikkje det, og det har ikkje kome noko straumstøtte frå regjeringa, ut over dei 180.000kr me fekk til å dekke straumen for desember 2022.

Når det gjeld vedlikehald av kyrkjetaka, er det ikkje lagt inn i budsjettet, då eit slik vedlikehald har kostnadsrammer langt over kva fellesrådet har av tilgjengelege midlar. Midlar til vedlikehald av kyrkjetaka må dekkast av kommunen, eventuelle statlege tilskot og innsamla midlar. Fellesrådet har vore i dialog med kommunen om korleis løyse finansiering av vedlikehald av taket på kyrkja i Ålvik, kyrkja i Øystese, kyrkja i Vikøy og kyrkja i Strandebarm. Fellesrådet held fram dialogen med kommunen om vedlikehald av taket på kyrkjene, og andre store vedlikehaldskostnadar som kjem i åra framover.

Når det gjeld moglegheit for auke i inntekter, kan nokre av tenestene våre prisast høgare, men det vil ikkje utgjere stor auke i inntektene. Me ser at det er strammare økonomi i befolkninga, ved at fleire vel å avslutte gravfeste tidlegare, og færre vel å kjøpe tenester som gravstell.

Samtidig vil det vere rett å auke nokre av avgiftene i samsvar med prisauka elles i samfunnet.

Utleige av lokale er ei inntekt som kan aukast, i tillegg kan ein gå vekk frå prinsippet om at alle arrangement med kristeleg innhald får leige kyrkjene og kyrkja sine lokalar gratis.

No ligg det ei klår forventning hjå «leietakarane» om å kunne nytte lokala dei leiger eller nyttar og i forkant av arrangement.

Nye retningslinjer er:

Ved arrangement som treng førebuing, som f.eks minnestund, kan førebuing skje kvelden før, om lokalet er ledig.

Ved konsertar ol, kan same lokale leigast til halv pris ein gong i forkant av konsert.

Varenavn	Eining	2022	2023	inkl mva	Kan endrast	5 %	2023 rev gjeld frå 01.04.23	Inkl mva	Kommentar
Annonse i kyrkjebladet, 1/20 -side	Stk	2400	2450		X	2520	<b>2500</b>		
Annonse i kyrkjebladet, 1/10 -side	Stk	4440	4900		X	4662	<b>5000</b>		
Annonse i Kyrkjebladet, 1/16 -side	Stk	3300	3400		X	3465	<b>3500</b>		
Annonse i kyrkjebladet, 1/4 -side	Stk	12120	13500		X	12726	<b>14000</b>		
Annonse i kyrkjebladet, 1/8 -side	Stk	6600	6800		X	6930	<b>7000</b>		
						0			
<b>Festeavgift</b>	<b>År</b>	<b>380</b>	395			399	<b>395</b>		
<b>Festeavgift &lt;60 år</b>	<b>År</b>	<b>760</b>	790			798	<b>790</b>		
Stell av grav 2022	Stk	1520	1580	1975		1596	<b>1580</b>	<b>1975</b>	
Stell av grav 2022, alt. 2	Stk	1180	1220	1525		1239	<b>1220</b>	<b>1525</b>	
Arbeidsoppdrag	Time	400	420		X	420	<b>450</b>		Arbeid for andre enn fellesrådet, på kyrkjegarden, f.eks arbeid med gravstein eller anna arbeid på ei grav
Sokkel til gravstein	Stk	500	520		X	525	<b>550</b>		
Montering av gravminne	Stk	1740	1800		X	1827	<b>1850</b>		
Montering av plantekasse	Stk	900	930		X	945	<b>950</b>		
Oppretting av gravminne	time	540	550		X	567	<b>600</b>		
Sal av liten plantekasse (sjølvvatningskasse)	Stk	1250	1290		X	1312,5	<b>1320</b>		

Sal av stor plantekasse (sjølvvatningskasse)	Stk	1400	1450		X	1470	<b>1470</b>	
Krans og gravlys	Stk	600	620		X	630	<b>630</b>	
						0		
Leige av ..... kyrkje, inkl. vask	Pr 8 timar	1650	1700		X	1732,5	<b>2000</b>	Ved konsertar/ arrangement med billettintektar, er prisen 10% av billettintektene men minimum 2000kr
Leige av kyrkjelydssal, inkl. vask	Pr 8 timar	1300	1400		X	1365	<b>1600</b>	Inkl papirdukar på borda og vask av lokalet
Leige av to salar, utan kjøken, inkl. vask	Pr 8 timar	3000	2800		X	3150	<b>3200</b>	
Leige av ein sal + kjøken, inkl. vask.	Pr 8 timar	2150	2250		X	2257,5	<b>2600</b>	
Leige av to salar + kjøken, inkl. vask	Pr 8 timar	2950	3650		X	3097,5	<b>4200</b>	
Leige av kjøken	Pr 8 timar		850		X	0	<b>1000</b>	
Leige av Bord og stolar	1 bord med 6 stolar	80	85		X	84	<b>100</b>	Leige av bord/stolar utanfor kyrkja
Papirduk/bord	Stk	50	60			52,5	<b>Går ut</b>	
Kjøkeneneste 50 - 70 personar	Stk	3000	3100			3150	<b>Går ut</b>	
Kjøkeneneste opp til 50 personar	Stk	2500	2600			2625	<b>Går ut</b>	
Kjøkeneneste, 70 - 100 personar	Stk	3500	3600			3675	<b>Går ut</b>	



						0		
Avgift for IKKJE MEDLEMER AV Dnk. Bor i Kvam, seremoni	Stk	3700	3800			3885	<b>3800</b>	
Utanbygds avgift I, Seremoni i kyrkje/kapell	Stk	9400	9700			9870	<b>9700</b>	
Utanbygds avgift II, kistegrav utan seremoni i kyrkje/kapell	Stk	5700	5900			5985	<b>5900</b>	
Utanbygds avgift ved bryllaup		3700	3800			3885	<b>3800</b>	
Utanbygds avgift, III, Urnedsetjing utan seremoni i kyrkje/kapell	Stk	2450	2500			2572,5	<b>2500</b>	
Refusjon for kremasjonsavgift	Stk	4841	5000			5083,05	<b>5000</b>	
						0		
Konfirmantkontingent 2022-23	Stk	500	1000			525	<b>1000</b>	Avgifta aukast til 1200kr for konf 2024
Konfirmantleir, 2023	Stk	2200				2310		
Babysong	Stk	150	160			157,5	<b>100</b>	Tidlegare fekk deltakarane lunsj på alle treff, no berre på det siste.
Ekspedisjonsavgift	Stk	20	25			21	<b>25</b>	
FAKTURAAVGIFT		30	35			31,5	<b>35</b>	<b>Avgift på papirfaktura</b>
Kopiering	Stk	1	1			1,05	<b>1</b>	
Frankering		16	17			16,8	<b>17*</b>	<b>Betale faktisk pris</b>

**Forslag til vedtak:**

*«Fellesrådet godkjenner revidert budsjett og auke av avgifter og prisar på tenester.  
Fellesrådet søker om straumstøtte frå kommunen for 2023.  
Fellesrådet held fram med dialogen med kommunen om vedlikehald av kyrkjene.»*

## SAK 08/23 REVIDERT BUDSJETT 22

Utgifter		Revidert		Resultat 31.12
		budsjett okt	Budsjett årsslut	
010	Fastlønn	4 900 000	5 492 000	5 492 238
020	Vikarer	250 000	139 000	139 169
060	Trekkpliktige godtgjørsløse		18 000	18 425
080	Godtgjørelse folkevalgte	41 000	32 000	31 728
090	Pensjonsinnskudd	800 000	398 000	398 323
095	Trekkpliktige forsikringsordninger	40 000	51 000	41 243
099	AGA	51 940	598 000	598 471
100	Kontormateriell	40 000	27 000	27 007
110	Aktivitetsrelatert forbruksmat/utstyr/tjenester	225 000	252 000	252 190
120	Annet forbruksmateriell	126 000	76 000	75 917
130	Post, bank, telefoni og datalinjer	110 000	64 000	64 354
140	Annonser, reklame, info og repr (inkl kyrkjebladet)	222 000	298 000	297 787
150	Opplæring, kurs (ikkje oppg.pliktig)	40 000	20 000	19 530
160	Utgifter og godtg. for reiser	60 000	123 000	122 951
165	Annen oppg.pliktig, men ikke trekkpl ytelse (Arbeidskle)	10 000	15 000	15 451
170	Reiseutgifter, drift av egne transportmiddel	80 000	57 000	57 361
180	Energi	600 000	491 000	490 828
185	Forsikringer	210 000	208 000	207 658
190	Leie av lokaler og grunn	10 000	3 000	2 700
195	Avgifter, gebyrer og lisenser	350 000	314 000	314 078
200	Inventar og utstyr	130 000	10 000	9 987
210	Leie, leasing, kjøp av transportmidler	100 000	0	0
220	Leie, leasing, kjøp av maskiner	70 000	89 000	88 559
230	Vedlikehold og byggtjenester, nybygg	350 000	543 000	542 980
240	Serviceavtaler og reparasjoner	130 000	31 000	30 732
250	Materialer til vedlikehold	80 000	109 000	108 979
265	Vakthold og vektertjenester, alarmsystemer	70 000	63 000	62 986
270	Innleigde tenester, rekneskap, gravstell mm	400 000	594 000	594 218

350	Refusjon til menighetsråd	100 000	53 000	53 193
370	Refusjon til andre			
429	Mva som gir rett til momskompensasjon	600 000	634 000	633 976
430	Tilskudd til kommune/komm institusjoner			
500	Renteutgifter	30 000	11 000	11 138
510	Avdragsutgifter			
530	Dekning av tidliger års regnskapsm. merforbruk			
550	Avsetninger til bundne fond		178 000	177 949
570	Overføring til investeringsrekneskap			
580	Regnskapsmessig overskudd			
590	Avskrivninger	500 000		
<b>Sum utgifter</b>		<b>10 725 940</b>	<b>10 991 000</b>	<b>10 982 106</b>

#### Inntekter

600	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	25 000	0	0
610	Betaling fra deltakere	220 000	101 000	100 700
620	Sal av varer og tjenester utenom avg.omr	250 000	188 000	187 712
630	Husleieinnt/utleie av lokale/festavgift	1 100 000	657 000	657 330
650	Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	240 000	224 000	224 156
710	Sjukelønnsrefusjonar/refusjoner frå trygdeetaten	500 000	628 000	628 045
728	Kompensasjon mva påløpt i inv.regnskapet			
729	Kompensasjon mva påløpt i driftsregnskapet	500 000	660 000	660 000
800	Tilskudd fra staten/statlige institusjoner	1 200 000	1 210 000	1 210 366
830	Tilskudd fra kommune/komm institusjoner	5 895 000	5 895 000	5 894 994
	Ekstra tilskot frå kommunen		500 000	500 000
850	Tilskudd fra menighetsråd	50 000		
870	Tilskudd/gaver fra andre	120 000	166 000	165 766
900	Renteinntekter	10 000	8 000	7 970
930	Bruk av udisponert frå tidl år			
950	Bruk av bundne fond (til kyrkjebladet)	150 000	207 000	207 049

980	Regnskapsmessig underskudd		547 000	
990	Motpost avskrivninger	500 000		
<b>Sum inntekter</b>		10 760 000	10 991 000	10 444 088
<b>Driftsresultat</b>		<b>34 060</b>	<b>0</b>	<b>-538 018</b>

### Del B Investeringsregnskap

#### Utgifter

200	Inventar og utstyr		80 000
430	Tilskudd til kommune/komm institusjoner		
428/429	Mva som gir rett til momskompensasjon		
520-529	Klp-eigenkapital		
550	Avsetninger til bundne fond		
580	Regnskapsmessig overskudd		
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>80 000</b>

#### Inntekter

870	Tilskudd/gaver fra andre		
970	Overføring frå driftsrekneskap		80 000
980	Regnskapsmessig underskudd/meirforbruk		
728	Kompensasjon mva påløpt i inv.regnskapet		
950	Bruk av bundne fond		
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>80000</b>

Budsjettet for årsslut 2022 er sett opp på grunnlag av resultatrekneskapen pr 31.12.22, og det vil kunne kome nokre endringar i driftsresultatet.

For å ha ein godkjend budsjett, skal og overføringar til investeringsrekneskapen vere med, her er innskotet til ny bil overført til investeringsrekneskapen.

**Forslag til vedtak:**

*«Fellesrådet godkjenner revidert budsjett for 2022.»*

**SAK 09/23 FELLESRÅDET SOM ARBEIDSGJEVAR – UNNATEKE OFFENTLEGHEIT**