

## Saksfremlegg

Arkivreferanse: 2024/4010-3

Saksbehandler: Emil Melting

### Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Hitra formannskap
		Hitra kommunestyre

## Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg

### Kommunedirektørens innstilling

- Hitra kommunestyre innvilger søknad fra Hitra kirkelige fellesråd om en tilleggsfinansiering på kr 3.298.308 til prosjekt *6574 Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. Tiltaket finansieres ved økt låneopptak.
- Hitra kommunestyre avventer avgjørelse om å bevilge ytterligere kr 500.000 til tiltak til Budsjett for 2025 / Handlings- og økonomiplanen for 2025-2028 skal vedtas. Dette gjelder følgende omsøkte tiltak:
  - Nye dører Hitra kirke
  - Utskiftning av takstein Dolm Kirke
  - Ødelagt nedløp Sandstad kirke, skiftes ut og spyles opp
  - Resterende av gjerde rundt Kvenvær kirke settes opp
- Hitra kommunestyre forventer at Hitra kirkelige fellesråd sikrer nødvendig budsjettoppfølging i investeringsprosjekter, og holder investeringene på kirkebygg og kirkegårder innenfor de rammer som kommunestyret til enhver tid har bevilget.

Ingjerd Astad  
Kommunedirektør

Emil Melting  
Kommunalsjef økonomi

*Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift*

### Vedlegg:

- Tilleggsfinansiering kirker.pdf
- Referat fra AU ang tilleggsbevilgning kirker.pdf

### Sammendrag

Hitra kirkelig fellesråd søker Hitra kommunestyre om tilleggsbevilgning på kr 3.298.308 til prosjektet *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. I det ligger det at bevilgningen til *Prosjekt 6574 Oppgradering kirkebakken på Dolm* på kr 640.000 overføres til kirkebyggprosjektet.

Det søkes også om et ekstra tilskudd på kr 500.000 til følgende tiltak:

- Nye dører Hitra kirke
- Utsifting av takstein Dolm kirke
- Ødelagt nedløp Sandstad kirke, skiftes ut og spyles opp
- Resterende av gjerde rundt Kvenvær kirke settes opp

Hitra kommunestyre skal her ta stilling til om man skal imøtekomme søknaden fra fellesrådet og bevilge ytterligere kr 3.298.308 til prosjekt 6574 samt et ekstra tilskudd på kr 500.000 ihht. punktliste ovenfor.

### Bakgrunn for saken

Hitra kommune har mottatt en søknad fra Hitra kirkelige fellesråd om en tilleggsbevilgning på kr 3.298.308 for prosjektet *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. Bakgrunnen for prosjektet var at det i 2021 ble det laget en tilstandsrapport for alle kirkebygg. I tilstandsrapporten ble det kostnadsberegnet at en oppgradering ville komme på kr 6 mill., noe som også ble bevilget til formålet til Hitra kirkelig fellesråd. Medregnet prisstigning siden 2021 tilsvarer dette kr 6.747.000 i sep. 2024. Nå viser det seg at summen som er avsatt til formålet ikke er nok da det er oppdaget ting undervegs som har fordyret prosjektet.

Her er en oversikt over tilskudd bevilget fra Hitra kommune i perioden 2021-2027:

Hitra kommune, Budsjett og regnskap			Hitra kommune, vedtatt Handlings- og økonomiplan 24-27 K-sak 135/23					Regnskapsført 2021-2024		
Pr.nr.	Prosjektnavn	Budsjett tidl. år	2024	2025	2026	2027	Sum bevilget perioden 2021-2027	Utbetalt 2024, hiå	Utbetalt tidligere år 2021-2023	Sum utbetalt
6571	Kirkelig fellesråd, investeringstilskudd	2 500 000	750 000	1 200 000	650 000	500 000	5 600 000	750 000	3 000 000	3 750 000
6572	Tilstandsrapport kirkebygg (K-sak56/21)	3 632 000	2 368 000	-	-	-	6 000 000	2 368 638	3 530 000	5 898 638
6573	Navnet minnelund Hitra kirke	120 000	1 780 000	-	-	-	1 900 000	1 780 000	120 000	1 900 000
6574	Oppgr. adkomst og kirkebakken på Dolm	-	640 000	-	-	-	640 000	-	-	-
6575	Tiltak Fillan og Sandstad gravplasser	-	1 500 000	3 500 000	-	-	5 000 000	1 500 000	-	1 500 000
6276	Navnet minelund andre gravplasser	-	-	-	600 000	-	600 000	-	-	-
		<b>6 252 000</b>	<b>7 038 000</b>	<b>4 700 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>500 000</b>	<b>19 740 000</b>	<b>6 398 638</b>	<b>6 650 000</b>	<b>13 048 638</b>

### Saksopplysninger

Det opplyses i søknaden at det nå er oppstått et merforbruk. Årsaken er flere uforutsette skader som er avdekket underveis, som vann- og råteskader. Spesielt gjelder dette Sandstad og Kvenvær kirker. For ytterligere beskrivelser av årsaker og tekniske vurderinger henvises det til vedlagte søknad fra fellesrådet.

Utdrag fra Fellesrådet regnskap viser pr. 30.09.24 følgende status:

Prosjektnr	Prosjektnavn	Konto	Utgifter/inntekter	Regnskap 2024 til	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Totalt	Utbetalt	Differanse	Overført fra P6036	Merforbruk
<b>Hovedprosjekt: Rehabilitering kirkebygg</b>												
6016	Nordbotn kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	98 704	570 090	229 365	0	898 159				
		04291	Mva-kompensasjon	24 676	137 599	45 303	0	207 578				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-24 676	-137 599	-45 303	0	-207 578				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	-153 649	0	-153 649				
			<b>Netto investeringsutgifter</b>	<b>98 704</b>	<b>570 090</b>	<b>75 716</b>	<b>0</b>	<b>744 510</b>				
6003	Dolm kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	149 399	250 652	920 800	1 116 352	2 437 203				
		04291	Mva-kompensasjon	37 350	55 768	212 878	279 088	585 084				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-37 350	-55 768	-212 878	-279 088	-585 084				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			<b>Netto investeringsutgifter</b>	<b>149 399</b>	<b>250 652</b>	<b>920 800</b>	<b>1 116 352</b>	<b>2 437 203</b>				
6017	Sandstad kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	3 489 099	126 699	430 319	0	4 046 117				
		04291	Mva-kompensasjon	872 275	26 751	83 902	0	982 928				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-872 275	-26 751	-83 902	0	-982 928				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			<b>Netto investeringsutgifter</b>	<b>3 489 099</b>	<b>126 699</b>	<b>430 319</b>	<b>0</b>	<b>4 046 117</b>				
6018	Kvenvær kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	1 546 558	297 696	372 593	0	2 216 847				
		04291	Mva-kompensasjon	386 640	69 500	81 309	0	537 449				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-386 640	-69 500	-81 309	0	-537 449				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			<b>Netto investeringsutgifter</b>	<b>1 546 558</b>	<b>297 696</b>	<b>372 593</b>	<b>0</b>	<b>2 216 847</b>				
6020	Fillan kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	0	23 809	12 725	0	36 534				
		04291	Mva-kompensasjon	0	1 028	3 181	0	4 209				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	0	-1 028	-3 181	0	-4 209				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			<b>Netto investeringsutgifter</b>	<b>0</b>	<b>23 809</b>	<b>12 725</b>	<b>0</b>	<b>36 534</b>				
6021	Hitra kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	13 122	212 968	20 000	0	246 090				
		04291	Mva-kompensasjon	3 280	46 346	5 000	0	54 626				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-3 280	-46 346	-5 000	0	-54 626				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			<b>Netto investeringsutgifter</b>	<b>13 122</b>	<b>212 968</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>246 090</b>				
6027	Forsnes kapell	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	0	24 593	0	0	24 593				
		04291	Mva-kompensasjon	0	1 225	0	0	1 225				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	0	-1 225	0	0	-1 225				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			<b>Netto investeringsutgifter</b>	<b>0</b>	<b>24 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 593</b>				
<b>Totale netto investeringsutgifter rehab. Kirk</b>				<b>5 296 882</b>	<b>1 506 507</b>	<b>1 832 153</b>	<b>1 116 352</b>	<b>9 751 894</b>	<b>5 898 638</b>	<b>3 853 256</b>	<b>640 000</b>	<b>3 213 256</b>

I vedlagte søknad er det grundig forklart og dokumentert hvilke skader byggene hadde og hva som er utført som en konsekvens av dette.

Vedlagte søknad og rapport beskriver i stor grad situasjonen slik at det ikke er nødvendig med ytterligere saksopplysninger her.

## Vurdering

Vedlikeholdet av kirkebyggene er eiers ansvar, altså Hitra kommune. Det er fellesorganet for soknet (Hitra kirkelige fellesråd) som har forvaltningsansvaret for våre kirkebygg. Det økonomiske ansvaret for bygging, drift og vedlikehold ligger til kommunen.

Hitra kommune har i dag 7 kirker som skal ivaretas, noe som er mange med tanke på kommunens størrelse. Det at Hitra har så mange kroker, er historisk begrunnet. I sammenheng med et vedlikeholdsetterslep gjør dette at det er kostbart for kommunen å ivareta kirkebyggene våre. Mange av byggene er gamle og har/har hatt behov for omfattende oppgraderinger. Tilstandsrapporten fra 2021 tydeliggjør også dette.

Kommunedirektøren er innforstått med at det er risiko for at det kan oppstå uforutsette kostnader når man skal utbedre og oppgradere gamle bygg. Likevel må det påpekes at merkostnaden her er omfattende sett opp mot opprinnelig investeringssum. Det er også betenkelig og kritikkverdig at Hitra kirkelig fellesråd først her kommer med en søknad i etterkant av budsjettsprekken og at man ikke tidligere har foretatt en stopp i arbeidet som har pågått når man ser at budsjettet ikke vil holde.

Kommunedirektøren vil med dette påpeke at det for fremtiden er svært viktig med god løpende økonomistyring for prosjektene som Hitra kirkelige fellesråd har ansvaret for å utføre, og at det er viktig å «ta en fot i bakken» og rapportere uten ugrunnet opphold, dersom man ser at midlene ikke strekker til.

Søknaden om en tilleggsbevilgning på kr 3.298.308 for prosjektet *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg* + et nytt ekstra investeringstilskudd på kr 500.000 fra Hitra kirkelige fellesråd er en krevende sak. Midlene som det søkes om til tilleggsbevilgningen er allerede medgått, og dette fører til at både kommunedirektøren i sin utredning og Hitra kommunestyre i sin behandling havner i en skvis i forhold til sin beslutning om tilleggsfinansiering. Her blir alternativene få når det gjelder selve

tilleggsbevilgningen. Dette er en investeringsoverskridelse på 49,2 %, med utgangspunkt i opprinnelig investeringsramme inklusive prisjustering.

Hitra kommune har gjennomført og gjennomfører omfattende investeringsprosjekter – disse til det beste for innbyggerne og aktørene i hittersamfunnet og for våre medarbeidere som utøver tjenestene i vår organisasjon. Investeringer er basert på tøffe prioriteringer, og overskridelser vil alltid være svært krevende for Hitra kommune.

Kirkebyggene har stor symbolverdi for våre innbyggere og for vår identitet. De er både viktige kulturminner og institusjoner. Det kan stilles spørsmål ved om en kommune som Hitra skal ha hele 7 kirker, men det er en hel annen diskusjon som fordrer en egen prosess. Utgangspunktet for oppgraderingen og rehabiliteringsplanen som i 2021 ble utredet for kirkebyggene i Hitra tok utgangspunkt i at alle kirkebyggene skulle ivaretas videre.

Kommunedirektøren ser ingen annen løsning enn å anbefale Hitra kommunestyre å imøtekomme søknad fra fellesrådet, og herunder bevilge kr 3.298.308 til å dekke merforbruket i prosjekt 6574 *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. Tiltaket finansieres med økt låneopptak. Alternativt kan tilleggsbevilgningen finansieres gjennom disposisjonsfond, hvilket for 2024 vil tilsis tilsvarende sum mindre avsetning til disposisjonsfond. Utfordringen er at størrelsen på det «frie» disposisjonsfondet stadig blir lavere, slik at kommunens oppsparte midler spises av ytterligere.

Når det gjelder søknadens del om nytt ekstra investeringstilskudd på kr 500.000, for å gjennomføre ytterligere punkter som beskrevet i søknaden, anbefaler kommunedirektøren at mulig prioritering av disse tiltakene inngår i arbeidet med budsjett for 2025 / Handlings- og økonomiplanen for 2025-2028.