



DEN NORSKE KIRKE

Kristiansand kirkelige fellesråd

Kirkevergen
Gyldenløves gt. 9
4611 Kristiansand

Til
Fellesrådets medlemmer

Tlf. 38 19 68 00
e-post:
post.kirkelig.fellesraad
@kristiansand.kommune.no

Organisasjonsnummer:
876 992 612 – mva.

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato:

UTSKRIFT AV MØTEPROTOKOLL 19.04.2022

Dato: Tirsdag 19.04.2022
Tid: Kl. 18.30
Sted: Møterom, kirkevergens kontor

Til stede Johnny Greibesland (Finsland), Grethe Abusdal (Flekkerøy), Kjetil Drangsholt (Domkirken), Øyvind Skutlaberg, (Hellemyr), Elin Saltrøe (Hånes), Torun Gitmark (Lund), Vidar Jakobsen (Oddernes), Åsmund Farestveit (Randesund), Knut Joar Knutsen (Greipstad), Odd Terje Øina (Torridal), Gunn Elisabeth R. Bjerke (Tveit), Liv Gautestad (Søgne), Reidar J Hanssen (Voie), Gro Justnæs Kiledal (Vågsbygd), Trond Jensen (Grim), Freddy Berg (domprost)

Forfall Ole Fritjof Godfredsen (kommunen)

Fra adm. Bente S. Urdal (økonomisjef) og Jannicke Greipsland (konst. kirkeverge) og påtroppende kirkeverge Andreas Andersen.

SAKSLISTE:

SAK NR	SAKENS TITTEL	SIDE
7/22	Protokoll 15.02.2022	2
8/22	Orienteringer	2
9/22	Årsregnskap 2021	2
10/22	Årsberetning 2021	15

Elin Saltrøe
Leder av fellesrådet

Jannicke Greipsland
Konst. kirkeverge

SAK 7/22	Protokoll 15.02.2022	
Møte 19.04.2022 Kristiansand kirkelige fellesråd	Saksbehandler: Jannicke Greipsland	Arkiv: 12.2

Møteprotokoll fra fellesrådets møte 15.12.2022 ble sendt pr. epost.

Forslag til vedtak:

Møteprotokoll for fellesrådets møte 15.02.2022 godkjennes.

Vedtak:

Møteprotokoll for fellesrådets møte 15.02.2022 ble godkjent.

Enstemmig vedtatt.

Jannicke Greipsland

SAK 8/22	Orienteringer	
Møte 19.04.2022 Kristiansand kirkelige fellesråd	Saksbehandler: Jannicke Greipsland	Arkiv: 12.2

- Presentasjon av ny kirkeverge
- Runde hvor alle fellesrådsrepresentantene presenterer seg og sier en til to saker som er viktige for deres menighet, maks 3 minutter.
- Personalsituasjonen, ledige stillinger
- Medarbeiderundersøkelse – prosess for oppfølging i stabene
- Årets lønnsoppgjør
- Kirkens bymisjon, endring i organisering
- Ukraina, flyktningsituasjonen i Kristiansand
- Sak til diskrimineringsnemda – avgjørelse
- Møte på Vegårdshei for kirkeverge og fellesrådsledere
- Høringssak valg
- Byggforvaltning

SAK 9/22	Årsregnskap 2021	
Møte 19.04.2022 Kristiansand kirkelige fellesråd	Saksbehandler: Bente Skaare Urdal	Arkiv: 12.2

Sammendrag

2021 har også vært et år preget av korona med løpende vurderinger av tiltak og aktiviteter, oppfølging av- og rutiner for smittevern og hjemmekontorløsninger. Det har vært utvist høy grad av kreativitet i de enkelte staber for å finne nye måter for å samles. Det er grunn til å berømme personalet for god innsats og omstillingsevne i en krevende situasjon.

58 pst av befolkningen i Kristiansand er medlemmer av Den norske kirke. Når det gjelder aktivitetsnivå har 2021 – som 2020 – vært et år hvor statistikken ikke vil gi et riktig bilde grunnet koronasituasjonen. Mange aktiviteter har tidvis vært avlyst eller underlagt strenge antallsbegrensninger. Det har i perioder vært brukt digitale løsninger som delvis kompensasjon for dette. En har ikke statistikk over hvor mange som har fulgt disse, men tilbakemeldinger tyder på at mange har fulgt de digitale sendingene. Når det gjelder vielser, har dette vært på om lag samme nivå som for tidligere år. Det er gledelig å se at antall konfirmanter har økt med 112 i forhold til året før, og antall døypte har økt med 65.

Andel begravelser i regi av Den norske kirke var på 82 pst. Dette viser en høyere oppslutning enn medlemstallet indikerer.

Det økonomiske resultatet er om lag som forventet. Regnskapsmessig resultat ble på kr 0 og avsetning til disposisjonsfond utgjorde 0,15 mill. kr. I 2021 har fellesrådet hatt merutgifter på energi med 0,7 mill. kr og avregning pensjon med 1,3 mill. kr. Dette er finansiert innenfor rammen som følge av merinntekter utenbys begravelse, høy nav refusjon samt noe ekstraordinære inntekter og redusert premie knif.

Aktiviteten innen byggforvaltning er høy. Mange vedlikeholdsprosjekter er gjennomført, utvidelse av Flekkerøy kirkegård er på det nærmeste ferdig, sprinkleranlegg i Oddernes- og Søgne kirke er installert, nye varmeovner er på plass i Finstrand- og Oddernes kirker og arbeidet med utvidelse av kontorfløy i Hånes kirke er igangsatt.

Driftsregnskap

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik
Lønn og sosiale utgifter	65 638 764	64 066 704	-1 572 060
Kjøp av varer og tjenester	28 716 988	26 263 969	-2 453 019
Kommunal tjenesteyting	8 978 000	8 521 000	-457 000
Overføringsutgifter	15 407 782	11 708 703	-3 699 079
Finansutgifter	15 714 980	9 700 000	-6 014 980
Salgsinntekter	-7 846 962	-7 066 000	780 962
Refusjoner	-96 928 018	-91 103 376	5 824 642
Kommunal tjenesteyting	-8 978 000	-8 521 000	457 000
Finansieringsinntekter og refusjoner	-20 703 533	-13 570 000	7 133 533

Lønn og sosiale utgifter

Regnskapet viser et merforbruk på lønn på om lag 1,6 mill. kr inklusive avregning pensjon på om lag 1,3 mill. kr. Nav refusjonen har vært høy, om lag 2,7 mill. kr over budsjett. Dette har samtidig gitt behov for innleie av noe vikarer. Den høye nav refusjonen medførte at avregningen på pensjon kunne håndteres.

Kjøp av varer og tjenester

Området har et merforbruk på om lag 2,5 mill. kr. Mange forhold påvirker dette. Hovedårsaken til merforbruket er vedlikehold Domkirkens hovedtårn. Dette ble finansiert ved bruk av avsatte fondsmidler. Energi viser et merforbruk på rundt 0,7 mill. kr. Isolert sett skulle disse forholdene ha gitt et høyere samlet merforbruk. Som følge av koronapandemien er noen aktivitetsavhengige utgifter lavere enn i et normalår og dette bidrar til reduserte utgifter. Redusert forsikringspremie har også bidratt positivt.

Kursmidler

I samsvar med praksis for tidligere år er kr 145 000,- i kursmidler avsatt fond til bruk ved bl.a. stiftsdagene. Dette ble vedtatt ifm 2. tertialrapport.

Vedlikehold

Når det gjelder vedlikehold kartlegges behovet ved årets oppstart. Oppgavene prioriteres og utføres fortløpende innen tilgjengelige rammer. Vedlikeholdsteamet utfører mye selv, i tillegg benyttes eksterne firma ved behov. I 2021 har vedlikeholdsteamet blant annet utbedret:

- Kirkevergens kontor – oppussing av spiserom/kontorer
- Vågsbygd kirke - fjernet gamle takplater/montert nye og fjernet deler av dekket og gulvdel på galleriet

- Greipstad kirke – montert/endret kjøkkenbenk i kontordelen, skiftet noe takskifer på kirke/bårehus
- Voie kirke – gulvbehandling i kirkerom/kirkestue/våpenhus
- Søgne gamle kirke – reparert kirkemur
- Oddernes kapell – demontert gamle kanaler på taket, festet løse heller
- Hånes kirke – punktvis fasadevask
- Tveit kirke – punktvis fasadevask, malt tårnet, reparasjon på kirkegård
- Langenes kirke – fasadevask, skiftet noe kledning, reparert murfasade, malt hele bygget
- Hellemyr kirke – punktvis fasadevask, malt tårnet
- Justvik kirke - fasadevask halve bygget (rest fra 2020), malt vinduer
- Kristiansand kapell - festet løs takskifer
- Randesund kirke - fasadevask, skraping, maling av vegger
- Vågsbygd kirke - festet løse takskifer på taket over menighetssalen
- Oddernes kirke – malt ytterdører

Oddernes kirke – publikumstoilett og sakristitoilett

Toilettene i kirken er pusset opp og begge toaletter er utbedret.

Grim løftevegg

Vegg mellom menighetssal og kirkesal er reparert slik at denne kan benyttes som normalt.

Kristiansand Domkirke

Første side på hovedtårnet ble utbedret i 2020. I løpet av 2021 er side to og tre utbedret og side fire planlegges utbedret i 2022.

Tveit kirke

Tveit kirke er en langkirke i stein fra ca 1100 med 450 plasser. Kirken er automatisk fredet i medhold av kulturminneloven. Utvendig er kirken kalket, men i nederste del av bygget har kalkmørtelen sprukket opp. Dette er nå reparert.

Langenes arbeidskirke

Langenes arbeidskirke ble godkjent som soknekirke i Søgne sokn av Kirkerådet 27.05.2021. Den 23.08.21 godkjente stiftelsestilsynet søknad om opphevelse av stiftelsen «Langenes arbeidskirke». Kirketjener er ansatt, parkvesenet har planert og sådd til ujevnheter i plenen rundt kirken og det er kjøpt inn nye stablestoler. Videre er skjøtet for overføring av eiendom og tomt fra stiftelsen, til Søgne sokn sendt inn til Kartverket for tinglysing – med god hjelp fra Kristiansand kommune. Avslutningsregnskapet er ført ferdig og levert til revisjon.

Overføringsutgifter

Merforbruket skyldes i hovedsak mva samt ekstraordinære tilskudd fra Den norske kirke og kommunen som følge av pandemien. De ekstraordinære tilskuddene relatert til pandemien ble i sin helhet overført til menighetsrådene.

Salgsinntekter

I sum ble salgsinntektene 0,8 mill. kr over det budsjetterte. Den vesentligste årsaken var merinntekt utenbys begravelse med 0,6 mill. kr. Festeavgiften ble 0,3 mill. kr under det budsjetterte, men øvrige inntekter ble nær 0,5 mill. kr over det budsjetterte.

Refusjoner og tilskudd

Samlede refusjoner var på i om lag 5,8 mill. kr over budsjett. Dette skyldes flere forhold. De vesentligste er nav refusjon på 2,7 mill. kr over det budsjetterte, mva kompensasjon med 1,4 mill. kr, ekstraordinært tilskudd fra kommunen til menighetene grunnet pandemien på 1,3 mill. kr samt ekstraordinært tilskudd fra Den norske kirke til menighetene grunnet pandemien på 0,4 mill. kr

Finans

Renteinntekter og -utgifter ble litt over det budsjetterte. Deler av rentene kan henføres gravfond.

Investeringsprosjektene

Det er noe tidsforskyvning når det gjelder investeringsprosjektene.

Prosjekt - beløp er netto	R utgifter	Årsbudsjett	Merknader
Pensjonskassen	258 000	600 000	Avsatt fond
Oddernes kirke benkevarme	421 188	650 000	Kr 235 000,- er finansiert av Riksantikvaren, rest fra drift
Finsland kirke benkevarme	358 214	750 000	Kr 216 400,- er finansiert av Riksantikvaren, rest fra drift
Vedlikehold Domkirken	100 000		Fra drift
Langenes arbeidskirke	387 111		Stiftelsen har betalt 340 000 kr av dette, rest fra drift
Engangstiltak	201 371		Fra drift - vedlikeholdsfond
Randesund kirkegård utvidelse	0		Fra kommune 1,0 mill. kr avsatt fond
Greipstad kirkegård utvidelse	38 576		Bruk av fond
Rammeavsetning			
Hånes utvidelse kontorfløy	33 865	715 000	Avsatt fond
Søgne navnet minnelund	0	150 000	Avsatt fond
Avsetning fond	200 000	200 000	Avsatt fond
Prosjekter fra tidligere år			
Oddernes kirke sprinkleranlegg	221 899	387 743	Kr 187 743,- fra fond, rest fra drift
Søgne kirke sprinkleranlegg	1 057 522		Kr 660 000,- er finansiert av Riksantikvaren, kr 50 000,- fra KNIF, rest fra fond
ENØK tiltak	1 005 481		Bruk av fond, også Enova
Flekkerøy kirke utvidelse	971 361	700 000	Bruk av fond
Flekkerøy kirkegård utvidelse	6 594 927	6 000 000	6,0 mill. kr fra kommunen, rest fra fond
Voie stollager	0		0,1 mill. kr omdisponert til fond
Vågsbygd nytt orgel	525 563	835 000	Tilskudd fra MR 1,0 mill. kr, annet tilskudd kr 102 671,-, tilskudd FR 0,835 mill. kr. Avsatt fond kr 1,412 mill. kr.

Pensjonskassen

Gjelder egenkapitaltilskudd til Kristiansand kommunale pensjonskasse.

Oddernes kirke - benkevarme

Riksantikvaren har gitt tilsagn på inntil 0,3 mill. kr til utbedring. Fellesrådets egenandel utgjorde inntil 0,35 mill. kr, samlet ramme 0,65 mill. kr netto. Tiltaket ble gjennomført til lavere kostnad enn budsjettert. Samlet medgikk 0,421 mill. kr netto hvorav 0,235 mill. kr ble finansiert av tilskudd fra Riksantikvaren og fellesrådets egenandel utgjorde 0,186 mill. kr.

Finsland kirke - benkevarme

Riksantikvaren har gitt tilsagn på inntil 0,45 mill. kr til utbedring av benkevarme og sikringsskap i Finsland. Fellesrådets egenandel utgjorde inntil 0,3 mill. kr. Samlet ramme var på 0,75 mill. kr netto. Tiltaket ble gjennomført til lavere kostnad enn budsjettert. Samlet medgikk 0,358 mill. kr netto hvorav 0,216 mill. kr var tilskudd fra Riksantikvaren og 0,142 mill. kr ble finansiert av fellesrådet.

Vedlikehold Domkirken

Nye puter er kjøpt til Domkirken og beløp er overført fra drift.

Langenes arbeidskirke

Det er anskaffet nye stablestoler til Langenes arbeidskirke. Stiftelsen har betalt kr 340 000,- og fellesrådet har betalt det resterende.

Engangstiltak

Dette gjelder nye puter til Domkirken samt nye puter til Oddernes kirke.

Randesund kirkegård - utvidelse

Det er behov for utvidelse av Randesund kirkegård. Dette krever detaljregulering. Fellesrådet har mottatt 1,0 mill. kr av kommunen til dette. Arbeidet starter i 2022.

Greipstad kirkegård - utvidelse

Avtale om eiendomsoverdragelse er inngått med grunneier og skjøtet er sendt til tinglysning.

Rammeavsetning

Hånes kirke - utvidelse av kontorfløy

Det er behov for utvidelse av kontorfløyen i Hånes kirke. Arkitekt er engasjert og fellesråd og menighetsråd har kommet frem til en omforent løsning når det gjelder plassering, størrelse og utforming. Rammetillatelse er gitt av kommunen og søknad til Biskopen er sendt.

Søgne navnet minnelund

Det er ønskelig å etablere navnet minnelund på kirkegården i Søgne. Avsatt beløp er ikke tilstrekkelig og avsettes fond. Tilsvarende beløp bevilges i 2022.

Prosjekter fra tidligere år

Oddernes kirke - sprinkleranlegg

Prosjektrammen utgjorde 3,0 mill. kr hvorav 0,9 mill. kr ble finansiert av Riksantikvaren. I tillegg fikk fellesrådet kr 50 000,- fra KNIF. Beløpene kom i 2020. Grunnet tidsforskyvning ble kr 2 662 257,- utgiftsført i 2020. I 2021 har det medgått kr 221 899,-, til sammen om lag 2,9 mill. kr. Av utgiftene i 2021 er kr 187 743,- finansiert fra ubundet investeringsfond og det resterende fra drift.

Søgne kirke - sprinkleranlegg

Prosjektrammen var på 1,1 mill. kr netto. I alt medgikk kr 1 073 152,-. Riksantikvaren har bevilget 0,66 mill. kr og KNIF har bevilget kr 50 000,-. Kr 229 154,- var avsatt fond til formålet. Resterende finansiering kr 118 368,- ble finansiert fra ubundet investeringsfond.

ENØK tiltak

Prosjektet har pågått over flere år. I 2021 er 1,0 mill. kr utgiftsført. Kr 876 215,- av dette var tilbakebetaling til kommunen av Enova tilskudd. Kr 129 266,- var ENØK tiltak. Samtlige utgifter ble finansiert av fond. Ved utgangen av 2021 var det kun kr 44 084,- igjen av prosjektmidlene.

Flekkerøy kirke - utvidelse

Restmidler benyttes i samarbeid med menigheten.

Flekkerøy kirkegård - utvidelse

Samlet ramme utgjør 18,5 mill. kr. Ved utgangen av 2021 var i alt 5,78 mill. kr gjenstående.

Voie kirke - stollager

Tidligere avsatte midler på 0,1 mill. kr til stollager Voie er vedtatt omdisponert da menighetsrådet har endret sin prioritering.

Vågsbygd kirke - nytt orgel

Økonomisk ramme for prosjektet utgjør 7,2 mill. kr. Hittil er medgått om lag 4,8 mill. kr netto. Merk at menigheten og organist har betalt for ekstra stemmer. Menighetsrådets andel er innbetalt.

Fond

Årets avsetning til disposisjonsfond var på kr 150 000,-. Bruk av disposisjonsfond utgjorde kr 3 149 121,-. Bruk gjelder vedlikeholdstiltak og lederutvikling som vedtatt i sak 15/21. Rest disposisjonsfond utgjør etter dette 11,7 mill. kr.

Etter årets avsetning og anvendelse utgjør ubundet investeringsfond 0,4 mill. kr. Fondet er økt som følge av omdisponering av 0,1 mill. kr Voie stollager samt avsetning på 0,2 mill. kr.

Balanse

Fellesrådet har balanseførte eiendeler tilsvarende 399 mill. kr. Av dette utgjør anleggsmidlene 319 mill. kr, noe som innebærer at fellesrådet forvalter betydelige verdier.

Fellesrådet har ingen langsiktig gjeld.

Likviditeten i 2021 har vært tilfredsstillende.

Gravfondene

Gravfondene inngår i fellesrådets økonomi. Det avsettes årlig renter til gravfondene i samsvar med fellesrådets vedtak av 1994, hvor gravfondene godskrives aktuell rente fratrasket 0,65 %. Samlet kapital var på om lag 6,3 mill. kr ved utgangen av 2021. Antall fondshavere er redusert med 6 til 540.

Årsresultat

I handlingsprogrammet er det satt som et mål at disposisjonsfondet skal utgjøre 7 mill. kr og ubundet investeringsfond 2 mill. kr – til sammen 9 mill. kr. Ubundet investeringsfond og disposisjonsfond utgjør nå om lag 12 mill. kr.

1. *Kristiansand kirkelige fellesråd godkjenner årsregnskapet for 2021.*
2. *Kr 151 371,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder nye benkeputer i Oddernes kirke.*
3. *Kr 150 000,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder nye benkeputer i Domkirken.*
4. *Kr 47 111,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder nye stoler i Langenes arbeidskirke.*

Vedtak:

1. *Kristiansand kirkelige fellesråd godkjenner årsregnskapet for 2021.*
2. *Kr 151 371,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder nye benkeputer i Oddernes kirke.*
3. *Kr 150 000,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder nye benkeputer i Domkirken.*
4. *Kr 47 111,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder nye stoler i Langenes arbeidskirke.*

Enstemmig vedtatt.

Jannicke Greipsland

Vedlegg

Kristiansand Kirkelige fellesråd, Årsregnskap 2021
Investeringsregnskap
Hovedoversikt Balanseregnskap
Noter til årsregnskapet 2021

KRISTIANSAND KIRKELIG FELLESRÅD

Organisasjonsnr. : NO 876 992 612

ÅRSREGNSKAP 2021

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP	Note	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
<u>Inntekter</u>				
Brukerbetaling, salg, leieinntekter		7 846 962	7 066 000	7 501 192
Refusjon fra menigheter	1)	14 504 206	15 077 525	14 103 807
Øvrige refusjoner		9 645 402	5 414 190	5 858 185
Tilskudd fra staten	1)	11 382 410	10 527 654	10 845 414
Tilskudd fra kommunen	1)	61 396 000	60 084 007	65 925 000
Kalk.innt. Kommunal tjenesteyting		8 978 000	8 521 000	7 792 001
SUM DRIFTSINNTEKTER		113 752 980	106 690 376	112 025 599
<u>Driftsutgifter</u>				
Lønn og sosiale utgifter	1)	65 638 765	64 066 704	59 994 115
Kjøp av varer og tjenester		28 716 987	26 263 969	23 284 711
Refusjon		5 040 123	3 600 000	3 580 732
Tilskudd		10 367 659	8 108 703	8 132 137
Kalk.utg. kommunal tjenesteyting		8 978 000	8 521 000	7 792 001
Avskrivninger		9 147 633	8 700 000	8 704 627
SUM DRIFTSUTGIFTER		127 889 167	119 260 376	111 488 322
Brutto driftsresultat		-14 136 187	-12 570 000	537 276
Renteinntekter		847 425	770 000	847 897
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		847 425	770 000	847 897
Renteutgifter		113 888	0	43 532
Sum eksterne finansutgifter		113 888	0	43 532
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		733 537	770 000	804 365
Motpost avskrivninger		9 147 633	8 700 000	8 704 627
NETTO DRIFTSRESULTAT		-4 255 017	-3 100 000	10 046 268
Brukt slik:				
Bruk av tidl. års overskudd		0	0	109 555
Bruk av fond		10 708 475	4 100 000	5 965 172
Sum bruk av avsetninger		10 708 475	4 100 000	6 074 727
Dekn. av tidl.års underskudd		0	0	129 231
Overført investeringsregnskapet		710 640	850 000	0
Avsetninger til fond		5 742 818	150 000	15 991 764
Sum avsetninger		6 453 458	1 000 000	16 120 995
Regnskapsmessig overskudd		0	0	0

Alle beløp i hele kroner

INVESTERINGSREGNSKAP

	Regnskap 2021	Budsjett 2020	Regnskap 2019
<u>Utgifter</u>			
Investeringer i anleggsmidler	14 616 278	12 922 113	15 412 740
Ekstraord.avdrag lån	0	0	0
Aksjer og andeler	258 000	258 000	252 000
Avsetninger til fond	3 885 243	542 000	13 204 918
Dekn.tidl.års regnsk.merforbr.inv.	0	0	0
SUM FINANSIERINGSBEHOV	18 759 521	13 722 113	28 869 658
<u>Finansiering</u>			
Refusjon	3 191 869	1 650 000	1 745 984
Tilskudd til investeringer	11 611 400	9 910 000	24 678 888
Sum ekstern finansiering	14 803 269	11 560 000	26 424 873
Bidrag fra årets driftsregnskap	710 640	850 000	0
Bruk av tidligere avsetninger,fond	3 245 612	1 312 113	2 444 785
Udekket investeringsregnskap	0	0	0
SUM FINANSIERING	18 759 521	13 722 113	28 869 658

HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
<u>A. Anleggsmidler</u>			
* bygninger og anlegg (inkl. tomter)	5)	308 029 391	302 143 293
* maskiner, inventar og utstyr	5)	5 887 863	6 305 316
* aksjer og andeler		4 869 405	4 611 405
Sum anleggsmidler		318 786 659	313 060 014
 <u>B. Omløpsmidler</u>			
* kortsiktige fordringer	3)	2 934 051	2 633 286
* kasse/bank Kirkelig Fellesråd	2)	71 224 968	74 289 991
* kasse/bank Gravfond	2)	5 788 276	6 029 717
Sum omløpsmidler		79 947 296	82 952 993
SUM EIENDELER		398 733 954	396 013 007
 GJELD OG EGENKAPITAL			
<u>C. Egenkapital</u>			
* disposisjonsfond	6)	11 984 786	14 983 907
* bundet driftsfond	6)	35 180 632	37 147 167
* ubundet inv.fond	6)	394 377	400 489
* bundet inv.fond	6)	19 246 981	18 601 239
* endr.regnsk.prinsipp 2006 gravfond,drift	0)	-2 467 000	-2 467 000
* regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
* kapitalkonto		318 786 659	313 060 014
Sum egenkapital		383 126 434	381 725 815
 <u>D. Gjeld</u>			
* kortsiktig gjeld	7)	5 843 249	5 567 063
* offentlig gjeld og feriepengar		9 764 271	8 720 129
Sum gjeld		15 607 521	14 287 192
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		398 733 954	396 013 007

Kristiansand 19. april
2022

Leder i fellesrådet

Fungerende
Kirkeverge

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Kristiansand kirkelige fellesråd

0. REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er ført i henhold til "forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke", fastsatt 12.08.2020 med ikrafttredelse 01.01.2021.

Regnskap inkluderer også Gravfond. Disse ble t.o.m. 2005 ført som eget særregnskap, etter regnskapslovens regler. Det har derfor vært nødvendig å føre enkelte transaksjoner direkte mot likviditets reserven pga. endrede regnskapsprinsipper.

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett skal baseres på det såkalte anordningsprinsippet: "Alle kjente utgifter/utbetalinger i året skal tas med i bevilgningsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapene avsluttes."

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapføres brutto. Det skal ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp. Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende. Anleggsmidler, dvs investeringer i faste eiendommer, anlegg, inventar og utstyr føres opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. Tilskudd er ikke trukket fra. For å bli vurdert som investering, må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minst 3 år, samt ha en anskaffelseskost på minst kr. 100.000. Avskrivninger føres både i driftsregnskapet og balansen. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift og med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes således ikke av avskrivningene.

Avdrag på lån utgiftsføres i driftsregnskapet. Kortsiktig og langsiktig gjeld er oppført til pålydende.

Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med regnskapsforskriftens §8 (bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi). Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

1. INNTEKTER

Ref. menighetsfinansierte stillinger

Kristiansand kirkelig fellesråd er også arbeidsgiver for alle menighetsfinansierte stillinger. Utgiftene til disse stillingene utgiftsføres under art 10* lønn og sosiale utgifter. Refusjon fra menighetene er inntektsført på art 175*, refusjon fra menigheter med kr 14.504.206.

Offentlig tilskudd og sykepengar

Offentlig tilskudd utgjør kr 61.396.000 i overføring fra Kristiansand Kommune, og kr 11.382.410 fra staten. Refusjon fra Nav utgjør kr 2.801.172.

Kalkulatorisk inntekt

Det er inngått avtale om tjenesteyting med Kristiansand Kommune, verdi kr 8.978.000.

Øremerket tilskudd fra kommunen

Drift:

Kr 850.000 økte driftsutgifter Langenes arbeidskirke.

Kr 1.300.000 koronakompensasjon for menighetene 2021.

Investering:

6.000.000 til utvidelse av Flekkerøy kirkegård.

600.000 til finansiering av egenkapitaltilskudd.

1.000.000 til forprosjekt Randesund kirkegård.

2.BANKINNSKUDD

Bankinnskudd utgjør totalt kr 77.013.244 pr. 31.12. Av dette er kr 2.410.000 bundet på egen skattetrekkskonto. Bankinnskudd Gravfond er kr 5.788.276.

3. KORTSIKTIGE FORDRINGER

Kortsiktige fordringer, kundefordringer, utgjør totalt kr 2.934.051 pr. 31.12. og er oppført til pålydende. Av dette gjelder kr 1.624.828 mva kompensasjon, kr 826.498 stell og feste av graver, kr 482.725 refusjon fra Nav.

Det er utgiftsført tap på kundefordringer med kr 0.

4. ARBEIDSKAPITALEN

	Regnskap endring 2021	Regnskap endring 2020
BALANSEN		
<u>OMLØPSMIDLER</u>		
Endring betalingsmidler	-3 306 464	29 331 708
Endring ihendehaverobligasjoner og sertifikater		0
Endring kortsiktige fordringer	300 765	-2 247 131
Endring materialbeholdninger		0
Endring aksjer og andeler		0
ENDRING OMLØPSMIDLER	-3 005 699	27 084 577
 <u>KORTSIKTIG GJELD</u>		
Endring kortsiktig gjeld	1 320 329	3 249 889
 ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-4 326 028	23 834 688

5. VARIGE DRIFTSMIDLER

	INVENTAR OG UTSTYR	IT- UTSTYR	TRANSP. MIDLER	VEIER	BYGNINGER	TOMT	SUM
Anskaffelseskost pr 01.01.	34 075 241	242 537	2 865 391	1 897 103	390 301 985	104 000	429 486 257
Tilgang i året	941 166	0	0	0	13 675 112	0	14 616 278
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Oppskrivning i året	0	0	0	0	0	0	0
Nedskrivning i året		0	0	0	0	0	
Samlede av- og nedskrivninger	29 128 710	242 371	2 865 391	94 856	97 853 952	0	130 185 280
							0
Bokført verdi pr. 31.12.	5 887 697	166	0	1 802 247	306 123 145	104 000	313 917 255
Årets ordinære avskrivninger	1 358 452	167	0	47 428	7 741 586	0	9 147 633
Sats for ordinære avskrivninger	10,00 %	20,00 %	10,00 %	10,00 %	2,00 %	0,00 %	

6. FOND

FOND	Saldo 01.01.	Avsatt fond	Bruk av fond	Saldo 31.12
Bundne driftsfond:				
25199002 bunde dr.fond	2 785 802	429 770	0	3 215 572
25199008 bunde dr.f,Domk.utv.p.9410004	1 877 426	390 356	0	2 267 782
25199009 bunde dr.f.Engangstiltak	886 920	0	0	886 920
25199010 bundet dr.f.Dåpsmidler,p.1500000	1 062 387	282 503	0	1 344 890
25199011 bundet dr.f.Krigsminner p.1400200	164 005	34 820	0	198 825
25199012 bundet dr.f.Utjevningfond	7 700 000	0	0	7 700 000
25199013 bundet dr.f.Forprosjekter/utredninger	500 000	0	0	500 000
25199014 bundet dr.f.p.9410001,Domkirkens håvedtårn	225 021	0	225 021	0
25199015 bundet dr.f.p.6010208,Prostdiakon	1 484 765	78 509	0	1 563 274
25199017 bundet dr.f.p.3010000, Åpen Domkirke	236 145	74 571	0	310 716
25199018 bundet dr.f. opplæring	256 050	327 000	0	583 050
25199019 bundet dr f. AFP	2 612 863	0	0	2 612 863
25199020 bundet dr.f.Teleslynge/høytaler	10 002	0	0	10 002
25199021 bundet dr.f.p.9410002, Domkirken	6 852 370	0	6 461 207	391 163
25199022 bundet dr.f.p.3010200,Internasjonal	753 702	0	0	753 702
25199024 bunde dr.f.p.4800600,Ventil	0	80 000	0	80 000
25199025 bunde dr.f.vedlikehold	0	2 298 899	0	2 298 899
25199026 bunde dr.f. Langenes arb.kirke	0	475 325	0	475 325
25199027 bunde dr.f.kateket	0	95 947	0	95 947
25199100 Gravfonds innskudd	9 003 548	609 259	873 126	8 739 681
25199101Fri egenkap. gravfond	736 163	415 859	0	1 152 022
25699001 Disposisjonsfond	14 737 907	150 000	3 149 121	11 738 786
25699003 Disposisjonsfond vedl.kirkene	246 000	0	0	246 000
Bundet inv.fond:				
25599024 inv.f.Enøk avs.p.9400600	173 350	0	129 266	44 084
25599029 inv.f. Voie kirkeg. P.9423200	486 313	0	0	486 313
25599035 inv.f.Flekkerøy k.utv.p.9401003	1 555 619	0	971 361	584 258
25599039 inv.f.Vent.anl.p.9400701	187 964	0	0	187 964
25599060 inv.f.Orgel, Vågsbygd,p.9403503	1 170 021	1 412 108	0	2 582 129
25599061 inv.f.Torridal kirkegård,p.9434602	1 647 249	0	0	1 647 249
25599062 inv.f.Voie stollager,p.9402301	100 000	0	100 000	0
25599065 inv.f.Enova,p.9403002	876 215	0	876 215	0
25599067 inv.f.Flekkerøy kirkegård,utv.p.9401007	6 375 258	0	594 928	5 780 330
25599068 inv.f.andel/egenkap.p.6010100	548 000	342 000	0	890 000
25599069 inv.f.Søgne k.sprinkl.p.9016001	229 154	0	229 154	0
25599070 inv.f.Greipstad kirkeg.p.9414000	5 252 096	0	38 576	5 213 520
25599071 inv.f.Frikstad kirkeg.p.9008001	0	1 000 000	0	1 000 000
25599072 inv.f.Hånes k.,kontor.p.9411001	0	681 135	0	681 135
25599073 inv.f.Søgne minnelund,p.9416001	0	150 000	0	150 000
25399001 Ubundet investeringsfond	400 489	300 000	306 112	394 377
SUM	71 132 802	9 661 926	13 987 953	66 806 775

7. KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld pr. 31.12. er kr 15.607.521, av dette utgjør leverandørgjeld kr 2.985.997.

8. PENSJONSFORPLIKTELSER

Kirkelig fellesråd har pensjonsordning for sine ansatte i Kristiansand kommunale pensjonskasse (KKP).

Det er i 2021 foretatt en aktuarberegning av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene som gjelder Kirkelig fellesråd. Pensjonsmidlene dekker foreløpig de fremtidige pensjonsforpliktelsene. Brutto påløpt pensjonsforpliktelse er kr 101.887.721 og pensjonsmidlene er kr 113.482.793. Det er en overdekning på kr 11.595.072.

9. GARANTIANSVAR

Kristiansand kirkelig fellesråd har ikke gitt noen økonomiske garantier, hverken overfor private firmaer eller offentlige etater.

10. GRAVFOND

Kristiansand kommune, regnskapstjenesten, er regnskapsfører for Gravfond og fører kun hovedbok. Regnskapet føres i Visma Enterprise, mens Kirkelig fellesråd selv har reskontroen i eget system ved navn Ecclesia. Gravfond ble i 2006 innlemmet i regnskapet til Kirkelig fellesråd, jfr. Note 0.

Renter av bankinnskudd

Gravfonds bankkonto er innlemmet i Kirkelig Fellesråd sitt bankkontosystem i SR Bank, med en renteavkastning tilsvarende bykassa. Den gjennomsnittlige nominelle renten i 2020 var 1,10%.

Renter godskrevet gravfond

Legatene ble godskrevet 0,45% rente p.a. Dette tilsvarer gjennomsnittlig innskuddsrente på gravfonds bankkonto fratrukket 0,65%, i tråd med fellesrådets vedtak av 28. februar 1994.

LEGATREGNSKAP 2021				
Saldo pr. 31.12.2021 før rentefordeling				6 247 379,21
0,45 % rente		28 113,21		
10% forvatningsavg. Av renter		2 811,32		
Renter til fordeling på legatene				25 301,89
Saldo pr. 31.12.2021 etter rentefordeling				6 272 681,10

Saldo Ecclesia pr. 31.12.2021	6 272 681,18
Saldo 25199100 pr. 31.12.2021	8 739 681,18
Diff	2 467 000,00
Tidligere lån, ikke ført ecclesia	2 467 000,00
	0,00

Antall legathavere	
Legathavere 01.01.	546
Endring	- 6
Legathavere 31.12	<u>540</u>

11. SPESIFIKASJON AV KAPITALKONTO

DEBET		KREDIT	
1.1. Balanse (Underskudd i kapital) Debetposter i året:		1.1. Balanse (Kapital) Kreditposter i året: 313 060 014	
Akkumulert avskrivning ny inngangsverdi	0	Aktivering ny inngangsverdi	0
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	13 675 112
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	7 789 014	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, inventar	941 166
Av og nedskrivning av maskiner, utstyr, inventar.	1 358 619	Oppskrivning av maskiner utstyr, og transportmidler	0
Salg av aksjer og andeler	0	Kjøp av aksjer og andeler	258 000
Korreksjon IB	0	Utlån	0
Avdrag utlån		Avdrag lån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	0	Avdrag på eksterne lån	
31.12. Balanse (Kapital)	318 786 659	31.12. Balanse (Underskudd i kapital)	
SUM DEBET	327 934 292	SUM KREDIT	327 934 292

12. LØNN OG GODTGJØRELSE

Lønn til daglig leder kr 1.013.759. Godtgjørelse til leder av Fellesrådet er kr 11.000,-, nestleder kr 4.000,- og godtgjøring til leder av menighetsråd kr 4.000,- per sokn.

19. april 2022

Leder i fellesrådet

Fungerende Kirkeverge

SAK 10/22	Årsberetning 2021	
Møte 19.04.2022 Kristiansand kirkelige fellesråd	Saksbehandler: Bente S. Urdal	Arkiv: 12.2

Saksopplysninger:

For hvert kalenderår skal det utarbeides årsregnskap og årsberetning. I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske stillingen til fellesrådet. Årsberetningen skal redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for virksomheten. Videre skal det gjøres rede for kjønnslikestilling, kjønnsfordeling, likestillingstiltak samt eventuelle begrensninger som har sammenheng med diskrimineringsgrunnlag og eventuelle segregerte aktiviteter.

Årsberetningen for 2021 følger vedlagt.

Forslag til vedtak:

Årsberetningen for 2021 for Kristiansand kirkelige fellesråd godkjennes.

Vedtak:

Årsberetningen for 2021 for Kristiansand kirkelige fellesråd godkjennes.

Enstemmig vedtatt.

Jannicke Greipsland