



Møteprotokoll

Kristiansand kirkelige fellesråd

Møtedato: 16.04.2024 kl. 18:30
Møtested: Kirkevergens kontor
Arkivsak: 24/00098

Til stede: Elin Saltrøe, Per Sigurd Sørensen, Rune Nikolaisen, Tom Otto Utsogn, Preben Hægeland Andersen, Wenche Bariås, Torun Gitmark, Vidar Jakobsen, Ole Fritjof Godtfredsen, Mari Sjøvold Haaland, Arne Greibesland, , Tor Gunnar Engestøl Broen, Monica Kragholm, Fred Henry Berg, Dag Øyulf Vige

Møtende Synnøve Dybesland for Knut Asbjørn Koland
varamedlemmer:

Forfall: Gunn Elisabet Rohrlapper Bjerke

Andre: Andreas Andersen, Ingvild Torjussen Gjone, Bente Urdal, Torjus Hamre Finsrud

Protokollfører: Andreas Andersen

SAKSLISTE		Side
Godkjenning av protokoll		
08/24	KKF Protokoll 06.03.2024	2
Orienteringssaker		
09/24	KKF orienteringssaker april 2024	2
Saker til behandling		
10/24	Årsmelding 2023	3
11/24	KKF årsregnskap 2023 med årsberetning	4

Kristiansand 24.04.2024

Elin Saltrøe
Leder

Andreas Andersen
Sekretær

Godkjenning av protokoll

08/24 KKF Protokoll 06.03.2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kristiansand kirkelige fellesråd	16.04.2024	08/24

Forslag til vedtak

Møteprotokoll for fellesrådets møte 13.02.2024 godkjennes.

Møtebehandling

Protokollen var på forhånd sendt ut til medlemmene for godkjenning.
Det er enighet om at protokollen kan publiseres etter at den har vært på høring hos fellesrådets medlemmer.

Vedtak

Fellesrådet tok den godkjente protokollen fra møtet 13.02.2024 til orientering.

(Enstemmig)

Orienteringssaker

09/24 KKF orienteringssaker april 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kristiansand kirkelige fellesråd	16.04.2024	09/24

Saksorientering

Organisasjon

- Høringssvar, kirkebevaringsfondet. AUs vedtak i saken er vedlagt.
- Overgang til digitalt sak-, arkiv- og møteløsning f.o.m. 1. april.
- Nye eiendomsdatabase og FDV-system tas i bruk etter sommeren 2024.
- Domprost og kirkeverge i gang med runde til menighetsrådene
- Viktige vedtak fra Kirkemøtet

HR

- Ny HR-sjef og ny bygg- og eiendomssjef på plass
- Jannicke takket av
- HMS-runde til stabene
- Oppdatering om pågående rekrutterings- og stabsprosesser
- Kirkeverge – planlagt operasjon 22. mai med påfølgende sykmelding.
- Domprosten skal gå av med pensjon fra september 2024.

Bygg og eiendom

- Prosjekt «klimaskallsikring av Oddernes og Tveit kirker» er fullført
- Prosjekt med nytt ventilasjonsanlegg og brannsikring av Voie kirke er s.g.s. fullført

Gravplassmyndighet

- Utvidelser på Tveit, Randesund og Torridal er igangsatt
- Avholdt møte om gravferd med byråene, parkvesenet og kirka
- Pågående arbeid med oppgradering av krematoriet.

Økonomi

- Ekstra økonomioppfølging av menigheter

Forslag til vedtak

Fellesrådet tar informasjonen til orientering.

Møtebehandling

Vedtak

Fellesrådet tar informasjonen til orientering.

(Enstemmig)

Saker til behandling

10/24 Årsmelding 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kristiansand kirkelige fellesråd	16.04.2024	10/24

Saksorientering

Årsmeldingen er fellesrådets rapport om den samlede virksomheten det siste året, og har som utgangspunkt den vedtatte handlings- og økonomiplanen. Årsmeldingen ble i 2022 noe endret sammenlignet med tidligere år. Blant annet er fellesrådets

årsberetning flyttet til årsregnskapet. Strukturen i årsmeldingen er delt inn etter følgende hovedoverskrifter:

- Virksomhetsområdene
- Byggforvaltning
- Gravplassmyndighet
- Personalforvaltning og administrasjon
- Økonomiforvaltning
- Styrende organer

Årsmeldingen gir en oversikt over de viktigste resultatene av arbeidet i 2023, og over de tiltak og satsingsområder som har fått prioritering gjennom året. Årsmeldingen vil bli lagt ut på KKF's hjemmesider.

Forslag til vedtak

Årsmelding 2023 for Kristiansand kirkelige fellesrådet godkjennes.

Møtebehandling

Vedtak

Årsmelding 2023 for Kristiansand kirkelige fellesrådet godkjennes.

(Enstemmig)

11/24 KKF årsregnskap 2023 med årsberetning

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kristiansand kirkelige fellesråd	16.04.2024	11/24

Saksorientering

Sammendrag

Driftsregnskapet for 2023 viser sum driftsinntekter på 122 473 011 kr og driftsutgifter på 126 536 950 kr. Netto finansinntekter ble på 4 502 197 kr. Dette gir et driftsresultat på 438 257 kr. Etter avsetning bundne fond har det vært nødvendig å benytte disposisjonsfond med 2,3 mill. kr. Dette som følge av ekstraordinært høye pensjonsutgifter. Etter samlet avsetning og bruk av fond er regnskapsmessig resultat kr 0.

Driftsinntektene for 2023 ble 5,2 mill. kr høyere enn budsjettert. I hovedsak skyldes dette økte tilskudd fra kommunen og bispedømmerådet grunnet høy lønns- og prisvekst, ekstraordinært tilskudd til utbedring av krematoriet, kompensasjon fra rettssubjektet grunnet overgang til

kirkepartner samt noe høyere salgsinntekter enn budsjettert. Reduksjonen i samlede inntekter sett i forhold til 2022, skyldes i hovedsak bortfall av ekstraordinære øremerkede tilskudd til vedlikehold.

Driftsutgiftene ble samlet 2,8 mill. kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes i første rekke ekstraordinær pensjonsregning på 4,2 mill. kr.

Renteinntekter og -utgifter ble netto 2,3 mill. kr høyere enn budsjett for 2023.

Investeringsregnskapet viser årets investeringer i anleggsmidler på 28,5 mill. kr, innskudd i pensjonskassen og årets avsetninger til fond, til sammen 46,1 mill. kr. Investeringene er i hovedsak finansiert ved tilskudd fra Kristiansand kommune og bruk av fondsavsetninger.

Fellesrådet har balanseførte eiendeler tilsvarende 448 mill. kr. Av dette utgjør anleggsmidlene 340,8 mill. kr.

Fellesrådets og kirkevergens årsberetning er vedlagt regnskapet.

Driftsregnskapet

Driftsregnskapet for 2023 viser sum driftsinntekter på 122 473 011 kr og driftsutgifter på 126 536 950 kr. Netto finansinntekter ble på 4 502 197 kr. Dette gir et driftsresultat på 438 257 kr. Etter avsetning bundne fond har det vært nødvendig å benytte disposisjonsfond med 2,3 mill. kr. Dette som følge av ekstraordinært høye pensjonsutgifter. Etter samlet avsetning og bruk av fond er regnskapsmessige resultat kr 0.

	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
Salgsinntekter	8 875 053	7 570 000	1 305 053	8 381 099
Refusjon fra menigheter og andre	20 386 471	20 702 000	-315 529	25 195 517
Tilskudd fra stat og kommune	84 385 486	80 152 000	4 233 486	91 121 402
Kommunal tjenesteyting	8 826 000	8 826 000	0	8 803 000
Sum inntekter	122 473 011	117 250 000	5 223 011	133 501 018
Driftskostnader				
Lønn og sosiale utgifter	78 931 262	76 962 789	-1 968 473	68 096 391
Kjøp av varer og tjenester	29 750 616	30 395 074	644 458	31 200 717
Refusjoner og tilskudd	9 029 072	7 555 000	-1 474 072	14 528 606
Kommunal tjenesteyting	8 826 000	8 826 000	0	8 803 000
Sum utgifter	126 536 950	123 738 863	-2 798 087	122 628 714
Netto finansposter	4 502 197	2 200 000	2 302 197	2 079 863
Resultat før disposisjoner	438 257	-4 288 863	4 727 121	12 952 168

Driftsinntektene

Driftsinntektene for 2023 ble 5,2 mill. kr høyere enn budsjettert. I hovedsak skyldes dette økte tilskudd fra kommunen og bispedømmerrådet grunnet høy lønns- og prisvekst, ekstraordinært tilskudd fra kommunen til utbedring av krematoriet, kompensasjon fra rettssubjektet grunnet overgang til kirkepartner samt noe høyere salgsinntekter enn

budsjettert. Reduksjonen i samlede inntekter sett i forhold til året før, skyldes i hovedsak bortfall av ekstraordinære øremerkede tilskudd til vedlikehold.

Salgsinntekter, brukerbetaling

Salgsinntektene ble 1,3 mill. kr høyere enn budsjettert. Samlede inntekter fra utenbys begravelser inklusive preludering ble 1,1 mill. kr over budsjett. Festeavgiftene ble rundt 0,2 mill. kr høyere enn det budsjetterte.

Refusjoner fra menighetene og andre

Samlede refusjoner ble i 2023 20,4 mill. kr, om lag 0,3 mill. kr under budsjett. Mva refusjonen var 0,4 mill. kr under budsjett. Refusjoner i 2022 var nær 5 mill. kr høyere enn i 2023. Dette skyldes i hovedsak refusjon fra menighetsrådene til trosopplæringsstillinger. I 2023 er midler til trosopplæring beholdt hos fellesrådet. Dette medfører at menighetsrådene får tilsvarende lavere regning på menighetsfinansierte stillinger.

Statlige tilskudd

Det ble utbetalt 1,4 mill. kr mer i statlige tilskudd enn budsjettert. 1,0 mill. kr av dette var fra bispedømmet. Beløpet inkluderer tilskudd til kirkevalg samt ekstraordinært tilskudd til fattigdomsbekjempelse. 0,4 mill. kr var midlertidig tilskudd fra rettssubjektet som følge av merutgifter grunnet overgang til kirkepartner.

Tilskudd fra Kristiansand kommune

Tilskuddet fra Kristiansand kommune for 2023 inneholdt 2,0 mill. kr til vedlikehold av Domkirken, 0,9 mill. kr til utbedringer på krematoriet samt 0,3 mill. kr til arkivløsning. Året før fikk fellesrådet 9,9 mill. kr i ekstraordinært tilskudd til rehabilitering av tak og spir på Oddernes- og Tveit kirker. Sistnevnte tilskudd bortfalt i 2023.

Driftsutgiftene

Driftsutgiftene for 2023 ble 126 536 950 kr, tilsvarende beløp for 2022 var 122 628 714 kr. Driftsbudsjettet for 2023 var på 123 738 863 kr slik at driftsutgiftene samlet ble 2,8 mill. kr høyere enn det budsjetterte.

Lønn og sosiale utgifter

Lønnskostnadene for 2023 viser et merforbruk på lønn på 2,0 mill. kr. Årsaken til dette er ekstraordinær pensjonsregning på 4,2 mill. kr.

Kjøp av varer og tjenester

Denne posten omfatter utgifter til administrasjon og til vedlikehold av bygningsmassen. Samlet sett er utgiftene nær det budsjetterte med 0,6 mill. kr i mindreforbruk. Sammenlignet med 2022 er det brukt 1,5 mill. kr mindre til administrasjon og vedlikehold.

Refusjoner og tilskudd

Dette området omfatter i første rekke mva kompensasjon, refusjon til bispedømmet for pretestilling, tilskudd til menighetsrådene samt tilbakebetaling til kommunen av strømkompensasjon for 2022 og 2023. Utgiftene ble på 9,0 mill. kr, 1,5 mill. kr høyere enn budsjett. Hoveddelen av avviket gjelder strømkompensasjonen.

Finans

Renteinntekter og -utgifter ble netto 2,3 mill. kr høyere enn budsjettet. I 2022 utgjorde netto finans 2,1 mill. kr. Merinntekten skyldes i første rekke renteøkning.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet viser årets investeringer i anleggsmidler på 28,5 mill. kr, innskudd i pensjonskassen og årets avsetninger til fond, til sammen 46,1 mill. kr. Investeringene er i hovedsak finansiert ved tilskudd fra Kristiansand kommune og bruk av fondsavsetninger.

	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik	Regnskap 2022
<u>Utgifter</u>				
Investeringer i anleggsmidler	28 497 463	28 277 684	219 779	11 709 050
Aksjer og andeler	299 000	299 000	0	273 000
Avsetninger til fond	17 327 982	17 256 000	71 982	3 211 589
SUM FINANSIERINGSBEHOV	46 124 445	45 832 684	291 761	15 193 639

Finansiering

Inntekter fra salg av driftsmidler	11 000	11 000	0	
Refusjon	7 767 368	4 300 000	3 467 368	3 326 772
Tilskudd til investeringer	24 755 000	25 755 000	-1 000 000	8 000 000
Sum ekstern finansiering	32 533 368	30 066 000	2 467 368	11 326 772
Overført fra driftsregnskapet	11 095 642	3 456 290	7 639 352	408 026
Bruk av avsetninger	2 495 435	12 310 394	-9 814 959	3 458 840
SUM FINANSIERING	46 124 445	45 832 684	291 761	15 193 639

Årets investeringer i anleggsmidler:

Oddernes tak og spir	7 242 713
Tveit tak og spir	4 344 902
Randesund gravplass utvidelse	2 505 950
Tveit gravplass utvidelse	1 142 068
Voie utbedring etter brann og ventilasjon	4 520 268
Hånes nye kontorer	2 650 064
Flere mindre investeringer	719 251
Moms som refunderes	5 372 247
Sum	28 497 463

Budsjettramme for Oddernes tak og spir utgjorde 6,5 mill. kr netto. Foreløpig viser regnskapet en overskridelse på i overkant av 0,7 mill. kr. Tilskudd fra Riksantikvaren forventes utbetalt i 2024. Øvrige prosjekter viser foreløpig ikke overskridelse, men det forventes merforbruk på Tveit tak og spir.

I Voie kirke er det laget nye toaletter. Ifm 2. tertialrapport ble kr 106 419,- benyttet til dette, ført i investeringsregnskapet. I tillegg er det brukt kr 48 000,- som var ført i drift. Beløpet overføres investering.

Fellesrådet hadde bevilget kr 120 000,- til nye stoler i Lund kirke i 2023. Stolene ble bestilt i 2023, men ankom først i 2024. Faktura kommer også i 2024. Det var derfor behov for å sette av beløpet på fond.

Balansen

Fellesrådet har balanseførte eiendeler på 448 mill. kr. Av dette utgjør anleggsmidlene 340,8 mill. kr. Fellesrådet har ingen langsiktig gjeld. Likviditeten i 2023 har vært tilfredsstillende.

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Sum anleggsmidler	340 770 916	321 542 834
Sum omløpsmidler	107 204 020	96 052 796
SUM EIENDELER	447 974 936	417 595 630
Sum egenkapital	421 582 744	398 179 500
Sum gjeld	26 392 192	19 416 130
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	447 974 936	417 595 630

Forslag til vedtak

1. *Kristiansand kirkelig fellesråd godkjenner årsregnskap med årsberetning for 2023.*
2. *Kr 48 000,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder toaletter i Voie.*
3. *Bevilget beløp til nye stoler i Lund kirke, kr 120 000,-, avsettes ubundet investeringsfond.*

Møtebehandling

Revisor fra Agder Kommunerevisjon deltok under møtet og tilkjennega at de vil avgi en ren revisjonsberetning.

Vedtak

1. *Kristiansand kirkelig fellesråd godkjenner årsregnskap med årsberetning for 2023.*
2. *Kr 48 000,- overføres fra drift til investering. Beløpet gjelder toaletter i Voie.*
3. *Bevilget beløp til nye stoler i Lund kirke, kr 120 000,-, avsettes ubundet investeringsfond.*

(Enstemmig)