



DEN NORSKE KIRKE

Kristiansand kirkelige fellesråd

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Bente S. Urdal	133	25/00580-4	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
7/25	Kristiansand kirkelige fellesråd	29.04.2025

KKF Årsregnskap 2024 med fellesrådets årsberetning

Vedlegg:

Årsregnskap 2024

Noter til årsregnskapet 2024

Årsberetning 2024

Saksorientering

Sammendrag

Netto driftsresultat for 2024 var på 6,5 mill. kr. Etter avsetning bundne fond var det nødvendig å benytte disposisjonsfond med 1,5 mill. kr. Bruk av fond skyldes i hovedsak avregning pensjon samt tidligere vedtatte vedlikeholdsutgifter. Fellesrådets resultat ble bedre enn budsjettert, slik at det ikke har vært nødvendig å benytte hele den budsjetterte finansiering. Etter samlet avsetning og bruk av fond er regnskapsmessig resultat null. Inntektene var på 130,5 mill. kr, 4,1 mill. kr over det budsjetterte vesentlig som følge av nav refusjon, mva refusjon og salgsinntekter. Driftsutgiftene var på 128,9 mill. kr, 4,2 mill. kr lavere enn budsjettert, i hovedsak som følge av ubenyttede midler ifm tilleggsbevilgning fra kommunen til vedlikehold. Netto finansinntekter ble 1 mill. kr over budsjett og bidrog positivt til resultatet.

Investeringer i anleggsmidler utgjorde 39,8 mill. kr, innskudd i pensjonskassen og årets avsetninger til fond, til sammen 47,2 mill. kr. Investeringene er i hovedsak finansiert ved tilskudd fra Kristiansand kommune og bruk av fondsavsetninger. Fellesrådet har balanseførte eiendeler tilsvarende 463 mill. kr. Av dette utgjør anleggsmidlene 364 mill. kr.

De største investeringsprosjektene var utvidelse av Randesund- og Tveit gravplass. Utarbeidelse av konkurransegrunnlag for utvidelse av Voie gravplass trinn II ble gjennomført i 2024. Merk at fellesrådet betalte tilbake til kommunen bundne investeringsmidler på nær 6,9 mill. kr.

Fellesrådets og kirkevergens årsberetning er vedlagt regnskapet.

Driftsregnskapet

	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023	Avvik regnskap/ budsjett
INNTEKTER				
Salgsinntekter	9 304 027	8 799 999	8 875 053	504 028
Refusjon fra menigheter og andre	21 529 319	18 270 986	20 386 471	3 258 333
Kalk. Inntekt kommunal tjenesteyting	9 408 000	9 432 000	8 826 000	-24 000
Tilskudd fra stat og kommune	90 215 512	89 847 995	84 385 486	367 517
Andre tilskudd	40 000	0	0	40 000
Sum inntekter	130 496 858	126 350 980	122 473 011	4 145 878
DRIFTSKOSTNADER				
Lønn og sosiale utgifter	80 374 472	79 549 787	78 931 262	824 685
Kjøp av varer og tjenester	29 746 025	35 712 992	29 750 616	-5 966 967
Refusjoner og tilskudd	9 379 078	8 450 999	9 029 072	928 079
Kommunal tjenesteyting	9 408 000	9 432 000	8 826 000	-24 000
Sum utgifter	128 907 575	133 145 778	126 536 950	-4 238 203
Netto finansposter	4 952 618	3 910 000	4 502 197	1 042 618
Resultat før disposisjoner	6 541 901	-2 884 798	438 258	9 426 699

Driftsregnskapet for 2024 viser sum driftsinntekter på 130,5 mill. kr og driftsutgifter på 128,9 mill. kr. Netto finansinntekter utgjorde nær 5,0 mill. kr. Dette gir et netto driftsresultat på 6,5 mill. kr. Etter avsetning bundne fond, har det vært nødvendig å benytte disposisjonsfond med 1,5 mill. kr. Fellesrådets resultat ble bedre enn budsjettet, slik at det ikke har vært nødvendig å benytte hele den budsjetterte finansiering. Bruk av fond skyldes i hovedsak avregning pensjon samt tidligere vedtatte vedlikeholdsutgifter. Etter samlet avsetning og bruk av fond er regnskapsmessig resultat null.

Driftsinntektene

Driftsinntektene for 2024 ble 4,1 mill. kr høyere enn budsjettet. I hovedsak skyldes dette høyere nav refusjon enn budsjettet, økt mva refusjon samt høyere salgsinntekter enn lagt til grunn i budsjettet. Merk at budsjettet er oppregulert som følge av ekstraordinær bevilgning fra kommunen til utbedring av lekkasjer, orgelreparasjoner samt kompensasjon for høy lønns- og prisvekst.

Salgsinntekter, brukerbetaling

Salgsinntektene ble om lag 0,5 mill. kr høyere enn budsjettet. Festeavgifter ble i underkant av 0,3 mill. kr over budsjett, mens utenbys begravelse ble om lag 0,1 mill. kr over det budsjetterte. I tillegg kommer diverse mindre beløp.

Refusjoner fra menigheter og andre

Samlede refusjoner ble i 2024 21,5 mill. kr, mot budsjettet 18,3 mill. kr. Nav refusjonen var 2,6 mill. kr over det budsjetterte. Menighetsrådene får refundert sin andel av denne, slik at refusjon fra menighetsråd var noe lavere enn budsjettet. Videre benyttes nav refusjonen i noen grad til vikarløsninger. Mva kompensasjonen bidrog med 0,6 mill. kr over det budsjetterte. Erstatninger utgjorde 0,1 mill. kr. Noe av refusjonsøkningen skyldes også legatmidlene.

Statlige tilskudd

Statlige tilskudd var om lag som budsjettert. Dette gjelder i hovedsak tilskudd fra bispedømmerrådet.

Tilskudd fra Kristiansand kommune

Tilskuddet fra Kristiansand kommune ble oppjustert i løpet av året med 5,0 mill. kr til utbedring av lekkasjer, 0,9 mill. kr til orgelreparasjoner og i underkant av 1,5 mill. kr til lønnsvekst. I tillegg fikk fellesrådet 0,3 mill. kr til utredningsarbeid som følge av innføring av nytt lønns-, personal- og regnskapssystem.

Driftsutgiftene

Driftsutgiftene for 2024 ble 128,9 mill. kr, tilsvarende beløp for 2023 var 126,5 mill. kr. Driftsbudsjettet for 2024 ble satt til 133,1 mill. kr. Driftsutgiftene ble samlet sett 4,2 mill. kr lavere enn budsjettert. Dette skyldes i det vesentlige ubenyttede midler ift ekstrabevilgningene fra kommunen.

Lønn og sosiale utgifter

Lønnskostnadene for 2024 var 1,5 mill. kr høyere enn året før, og 0,8 mill. kr høyere enn budsjettert. Utgiftene inkluderer ekstraordinær utgift til pensjon på 1,1 mill. kr.

Kjøp av varer og tjenester

Dette området omfatter utgifter til administrasjon og til vedlikehold av bygningsmassen. Samlet sett er det brukt tilsvarende beløp som i 2023. Sammenlignet med budsjettet er utgiftene nær 6 mill. kr under det budsjetterte. I hovedsak skyldes dette ubenyttede midler ift ekstrabevilgninger fra kommunen til utbedring av lekkasjer, orgelreparasjoner samt mindreforbruk på strøm.

Refusjoner og tilskudd

Dette området omfatter i første rekke mva kompensasjon, refusjon til bispedømmerrådet for prestestilling og tilskudd til menighetsrådene. Utgiftene ble på 9,4 mill. kr, 0,9 mill. kr høyere enn budsjettert. Hoveddelen av avviket gjelder mva utgifter, noe merutgifter til bispedømmerrådet, overføring til Søgne for oppgradering av basshøytalere og ny belysning i koret i Søgne hovedkirke samt keyboard i Søgne gamle kirke.

Finans

Renteinntekter og -utgifter ble netto nær 5,0 mill. kr, om lag 1,0 mill. kr høyere enn budsjettert grunnet renteoppgang og god likviditet.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet viser årets investeringer i anleggsmidler på 39,8 mill. kr, innskudd i pensjonskassen og årets avsetninger til fond, til sammen 47,2 mill. kr. Investeringene er i hovedsak finansiert ved tilskudd fra Kristiansand kommune og bruk av fondsavsetninger.

Årets investeringer i anleggsmidler, tall i 1 000 kr	2024
Randesund kirkegård	13 334
Tveit kirkegård	7 887
Tilbakebetaling til kommunen	6 886
Tveit utbedring tak og spir	4 066
Voie ventilasjon og brann	2 544
Oddernes kapell	1 280
Torridal kirkegård	755
Kjøkken Langenes kirke	502
Brannalarmer, Hellemyr, Justvik, Torridal	401
Oddernes utbedring tak og spir	363
Flere mindre investeringer	1 813
Sum	39 832

Merk at Kristiansand kirkelige fellesråd betalte tilbake 6,9 mill. kr til Kristiansand kommune i 2024. Beløpene stod på bundne fond og gjaldt avsluttede prosjekter. Tilbakebetalingen var en forutsetning for å få driftsmessig rammestyrking til vedlikehold i 2024.

Investeringer i anleggsmidler viser et mindreforbruk ift budsjett på 6,3 mill. kr. Differansen skyldes i hovedsak noe forskyvning ift forventet betalingsplan for Randesund gravplass, utbedring av Lund septik er skjøvet til 2025 i tillegg til at avfukter orgel Søgne foreløpig avvantes. Refusjoner viser en merinntekt på i underkant av 0,8 mill. kr og skyldes mva refusjon.

Budsjettramme for Oddernes kirke tak og spir utgjorde 6,5 mill. kr. Samlede netto utgifter ble på i underkant av 7,6 mill. kr, en overskridelse på i underkant av 1,1 mill. kr. Utbedring av tak og spir på Tveit kirke hadde en budsjettramme på 6,4 mill. kr. Kostnaden kom på 7,6 mill. kr, en overskridelse på 1,2 mill. kr. Utbedring etter brann i Voie kirke hadde en samlet ramme på 6,2 mill. kr som ble økt til 6,5 mill. kr i 2024. Samlet forbruk utgjorde om lag 6,4 mill. kr, dvs innenfor oppjustert ramme. Nye kontorer i Hånes hadde et mindreforbruk ift samlet ramme på om lag 0,2 mill. kr. Øvrige prosjekter viser foreløpig ikke betydelige overskridelser. Varslet mulig underdekning vedrørende utarbeidelse av konkurransegrunnlag for utvidelse av Voie kirkegård trinn II, ble finansiert innen investeringsregnskapet.

Balansen

Fellesrådet har balanseførte eiendeler tilsvarende 463 mill. kr. Av dette utgjør anleggsmidlene 364 mill. kr.

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER		
Anleggsmidler	364 019 562	340 770 916
Omløpsmidler	99 240 967	107 204 020
Sum eiendeler	463 260 529	447 974 936
 Egenkapital og gjeld		
EGENKAPITAL		
Egenkapital	444 868 332	421 582 744
Gjeld	18 392 197	26 392 192
Sum gjeld og egenkapital	463 260 529	447 974 936

Forslag til vedtak

Kristiansand kirkelig fellesråd godkjenner årsregnskap med årsberetning for 2024.

KRISTIANSAND KIRKELIG FELLESRÅD

Organisasjonsnr. : NO 876 992 612

ÅRSREGNSKAP 2024

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP	Note	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap 2023
<u>Inntekter</u>					
Brukerbetaling, salg, leieinntekter		9 304 027	8 799 999	8 799 999	8 875 053
Refusjoner/overføringer	1)	21 529 319	18 270 986	18 042 986	20 386 471
Kalk.innt. Kommunal tjenesteyting	1)	9 408 000	9 432 000	9 432 000	8 826 000
Statlig tilskudd	1)	12 258 512	12 190 999	12 190 999	12 794 486
Tilskudd fra kommunen	1)	77 957 000	77 656 996	70 280 996	71 591 000
Andre tilskudd		40 000	0	0	0
SUM DRIFTSINTEKTER		130 496 858	126 350 980	118 746 980	122 473 011
<u>Driftsutgifter</u>					
Lønn og sosiale utgifter	1)	80 374 472	79 549 787	77 646 994	78 931 262
Kjøp av varer og tjenester		29 746 025	35 712 992	29 740 987	29 750 616
Refusjon/overføringer		9 379 078	8 450 999	8 022 999	9 029 072
Kalk.utg. kommunal tjenesteyting	1)	9 408 000	9 432 000	9 432 000	8 826 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		128 907 575	133 145 778	124 842 980	126 536 950
Brutto driftsresultat		1 589 283	-6 794 798	-6 096 000	-4 063 940
Renteinntekter og utbytte		5 214 072	4 030 000	4 030 000	4 735 518
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		5 214 072	4 030 000	4 030 000	4 735 518
Renteutgifter og låneomkostn.		261 454	120 000	120 000	233 320
Sum eksterne finansutgifter		261 454	120 000	120 000	233 320
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		4 952 618	3 910 000	3 910 000	4 502 197
Avskrivninger	5)	10 226 039	9 225 000	0	9 568 381
Motpost avskrivninger	5)	10 226 039	9 225 000	9 225 000	9 568 381
NETTO DRIFTSRESULTAT		6 541 901	-2 884 798	-2 186 000	438 258
<u>Interne finansieringstransaksjoner</u>					
Bruk av udisponert fra tidl.år (mindreforbruk)					4 414 708
Bruk av disp. fond		1 498 863	4 691 475	2 186 000	2 321 558
Bruk av bundne fond		3 041 924	600 000	0	11 164 858
Sum bruk av avsetninger	6)	4 540 787	5 291 475	2 186 000	17 901 124
Avsatt til dekning av tidl.år (underskudd)		0	0	0	0
Avsatt til disp.fond		0	0	0	4 414 708
Avsatt til bundne fond		8 893 582	0		2 829 031
Overført til investeringsregnskapet		2 189 106	2 406 677	0	11 095 642
Sum avsetninger	6)	11 082 688	2 406 677	0	18 339 381
Regnskapsmessig overskudd		0	0	0	0

Alle beløp i hele kroner

INVESTERINGSREGNSKAP

	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap 2023
<u>Utgifter</u>				
Investeringer i anleggsmidler	39 831 997	46 139 621	22 985 804	28 497 463
Aksjer og andeler	529 000	529 000	850 000	299 000
Avsetninger	6 850 709	479 647	3 139 196	17 327 982
Årets finansierungsbehov	47 211 707	47 148 268	26 975 000	46 124 445
<u>Finansiering</u>				
Inntekter fra salg av dr.midl./fast eiend.	0	0	0	11 000
Refusjon	8 682 049	7 917 652	4 000 000	7 767 368
Tilskudd til investeringer	1) 25 173 989	25 114 406	22 775 000	24 755 000
Sum ekstern finansiering	33 856 038	33 032 058	26 775 000	32 533 368
Overført fra driftsregnskapet	2 189 106	2 406 877	0	11 095 642
Bruk av avsetninger	6) 11 166 563	11 709 333	200 000	2 495 435
SUM FINANSIERING	47 211 707	47 148 268	26 975 000	46 124 445
Udekket/udisponert	0	0	0	0

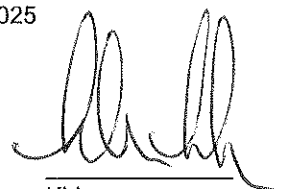
BALANSEREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
<u>A. Anleggsmidler</u>			
* bygninger og anlegg (inkl. tomter)	5)	354 260 767	331 099 453
* maskiner, inventar og utstyr	5)	3 788 391	4 230 058
* aksjer og andeler		5 970 405	5 441 405
Sum anleggsmidler		364 019 562	340 770 916
 <u>B. Omløpsmidler</u>			
* kortsiktige fordringer	3)	5 391 221	8 824 487
* kasse/bank Kirkelig Fellesråd	2)	88 058 492	91 802 208
* kasse/bank Gravfond	2)	5 791 254	6 577 325
Sum omløpsmidler		99 240 967	107 204 020
 SUM EIENDELER		 463 260 529	 447 974 936
 GJELD OG EGENKAPITAL			
<u>C. Egenkapital</u>			
* disposisjonsfond	6)	34 097 618	35 596 481
* bundet driftsfond	6)	19 607 352	13 755 694
* ubundet inv.fond	6)	164 702	124 235
* bundet inv.fond	6)	29 446 097	33 802 418
* endr.regnsk.prinsipp 2006 gravfond	0)	-2 467 000	-2 467 000
* regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
* kapitalkonto	11)	364 019 562	340 770 916
Sum egenkapital		444 868 332	421 582 744
 <u>D. Gjeld</u>			
* kortsiktig gjeld	7)	7 379 086	15 505 944
* offentlig gjeld og feriepenger		11 013 111	10 886 248
Sum gjeld		18 392 197	26 392 192
 SUM GJELD OG EGENKAPITAL		 463 260 529	 447 974 936

Kristiansand 29.april 2025


 leder i fellesrådet


 Kirkeverge

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

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 regnskapsføres 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 12.236.287.

Offentlig tilskudd og sykepenger

Offentlig tilskudd utgjør kr 77.957.000 i overføring fra Kristiansand Kommune, og kr 12.258.512 fra staten. Refusjon fra Nav utgjør kr 3.422.990.

Kalkulatorisk inntekt

Det er inngått avtale om tjenesteyting med Kristiansand Kommune, verdi kr 9.408.000.

Øremerket tilskudd fra kommunen

Drift:

Reperasjon av orgel Grim og Søm kr 900.000.

Vedlikehold lekkasjer kr 5.000.000.

Strømsøtte kr 1.891.000.

Utredning LPR kr 300.000.

Investering:

Ekstramidler til kapellet kjøp og frys kr 400.000.

Pensjonskassen kr 850.000.

Randesund kirkegård kr 13.700.000.

Tveit kirkegårdkr 4.350.000.

Lund kloakk kr 1.500.000.

Søgne avfukter 500.000,

2.BANKINNSKUDD

Bankinnskudd utgjør totalt kr 93.849.746 pr. 31.12. Av dette er kr 3.500.000 bundet på egen skattetrekskonto.

Bankinnskudd Gravfond er kr 5.791.254.

3. KORTSIKTIGE FORDRINGER

Kortsiktige fordringer, utgjør totalt kr 5.391.221 pr. 31.12. og er oppført til pålydende. Av dette gjelder kr 1.978.083 mva kompensasjon, kr 519.990 refusjon fra Nav og kr 2.460.301 kundefordringer. Det er utgiftsført tap på kundefordringer med kr 18.250.

4. ARBEIDSKAPITALEN

	Regnskap endring 2024	Regnskap endring 2023
BALANSEN		
<u>OMLØPSMIDLER</u>		
Endring betalingsmidler	-4 529 787	8 709 403
Endring ihendehaverobligasjoner og sertifikater		
Endring kortsiktige fordringer	-3 433 266	2 441 822
Endring materialbeholdninger		
Endring aksjer og andeler		
ENDRING OMLØPSMIDLER	-7 963 053	11 151 225
 <u>KORTSIKTIG GJELD</u>		
Endring kortsiktig gjeld	-7 999 995	6 976 062
 ENDRING ARBEIDSKAPITAL	36 942	

5. VARIGE DRIFTSMIDLER

	INVENTAR OG UTSTYR	IT- UTSTYR	TRANSP. MIDLER	VEIER	BYGNINGER	TOMT	SUM
Anskaffelseskost pr 01.01.	35 379 600	242 537	3 063 391	1 897 103	443 622 417	104 000	484 309 048
Tilgang i året	624 668	0		0	32 321 018	0	32 945 686
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	0	
Samlede av- og nedskrivninger	32 394 077	242 537	2 885 191	237 140	123 446 631	0	159 205 576
							0
Bokført verdi pr. 31.12.	3 610 191	0	178 200	1 659 963	352 496 804	104 000	358 049 158
Årets ordinære avskrivninger	1 046 535	0	19 800	47 428	9 112 277	0	10 226 040
Sats for ordinære avskrivninger	10,00 %	20,00 %	10,00 %	10,00 %	2,00 %	0,00 %	

6. FOND

Bunde driftsfond	Saldo 01.01.	Avsatt	Bruk	Saldo 31.12.
25199008 Bundet dr.f.p.9410004,Domkirken utv.	963 418,41	0,00	541 849,00	421 569,41
25199011 Bundet dr.f.p. 1400200, Krigsminner	255 353,00	37 020,00	0,00	292 373,00
25199024 Bundet dr.f.Ventil.p.4800600	57 483,40	0,00	5 601,00	51 882,40
25199027 Bundet dr.f.kateket	61 617,24	0,00	1 225,00	60 392,24
25199028 Bunde dr.f.strømstøtte	0,00	1 645 029,00	0,00	1 645 029,00
25199030 Bunde dr.f.p.9009002,Tveit,tak og spir	538 841,00	0,00	538 841,00	0,00
25199031 Bunde dr.f.p.1101603 kateket Sogne	112 802,00	0,00	112 802,00	0,00
25199032 Bunde dr.f. p. 1100601. kateket Odden	29 152,00	28 962,00	0,00	58 114,00
25199033 Bundet dr.f. p.1000807. diakon Randes	48 287,00	0,00	48 287,00	0,00
25199034 Budet dr.f. p. 4910202 nytt arkiv	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
25199035 Bundet dr.f. p. 9410001 Domkirken	452 879,00	0,00	452 879,00	0,00
25199036 Bundet dr. f.p.9421001, rep. kapell	806 254,60	0,00	600 000,00	206 254,60
25199037 Bundet dr.f. p.6110000	28 287,00	131 256,00	0,00	159 543,00
25199038 Bundet dr.f. p.9400001, orgeldidaktisk	40 000,00	0,00	34 720,00	5 280,00
25199039 Bundet dr.f.å.4910203.LPR	0,00	282 352,00	0,00	282 352,00
25199040 Bundet dr.f.p.1101501 kateket Greipsta	0,00	401 000,00	0,00	401 000,00
25199041 Bundet dr.f.p.9404001,rep.orgel Grim o	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00
25199042 Bundet dr.f.vedlikehold lekkasjer	0,00	4 593 353,00	0,00	4 593 353,00
25199100 Gravfonds innskudd	8 385 868,62	705 944,70	705 719,54	8 386 093,78
25199101 Fri egenkapital gravfond	1 675 450,45	168 665,44	0,00	1 844 115,89
25399001 Ubundne investeringsfond	124 235,11	158 647,00	118 180,00	164 702,11
25599029 Inv.f.Voie kirkeg.p.9423200,p.9423201,	486 312,75	0,00	486 312,75	0,00
25599035 Inv.f.Flekkerøy k.,utv.p.9401003	380 021,18	0,00	112 070,40	267 950,78
25599061 Inv.f.Tonidal kirkegård,p.9434602	1 543 694,93	95 944,16	700 000,00	939 639,09
25599067 Inv.f.Flekkerøy kirkegård,utv.p.940100	5 430 201,20	4 015,00	4 950 000,00	484 216,20
25599068 Inv.f.andel/egenkap.,p.6010100	1 518 000,00	321 000,00	1 500 000,00	339 000,00
25599070 Inv.f.Greipstad kirkeg.p.9414000	5 213 520,00	0,00	0,00	5 213 520,00
25599071 Inv.f.Frikstad kirkeg.p.9008001	13 967 029,20	4 274 235,20	1 300 000,00	16 941 264,40
25599074 Inv.f.Tveit kirkeg. utv.p.9009001	5 263 638,29	33 823,20	2 000 000,00	3 297 461,49
25599075 Inv.f.Lund septik.,p.9400701	0,00	1 463 044,80	0,00	1 463 044,80
25599076 Inv.f.Avfuksr orgel Sogne p-9404002	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
25699001 Disp.fond	16 153 493,83	0,00	191 308,00	15 962 185,83
25699003 Disp.fond vedlikehold Sogne	246 000,35	0,00	46 000,44	199 999,91
25699004 Disp.fond , Bame- og ungdomsarbeid	4 805 641,33	0,00	0,00	4 805 641,33
25699005 Øremerket utjevningsfond	7 700 000,00	0,00	728 720,00	6 971 280,00
25699006 Disp.fond diakoni	1 662 797,39	0,00	0,00	1 662 797,39
25699007 Disp.fond Åpen Domkirke	253 254,60	0,00	50 000,00	203 254,60
25699008 Disp.fond opplæring	275 987,73	0,00	0,00	275 987,73
25699009 Disp.fond pensjon og AFP	426 792,91	0,00	0,00	426 792,91
25699010 Disp.fond Teleslynge/hoyttaler Sogn	10 001,56	0,00	10 001,56	0,00
25699011 Disp.fond internasjonal fellesskap/in	753 702,00	0,00	0,00	753 702,00
25699012 Disp.fond vedlikehold	3 008 809,71	0,00	472 833,00	2 535 976,71
25699013 Disp.fond Minnehind Sogne	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
	83 278 827,79	15 744 291,50	15 707 349,69	83 315 769,60

Ved avslutning av drift- og investeringsregnskapet ble bruk av fond, avsetning til fond og overføring fra drift til investering regnskapsført i samsvar med budsjett.

For å redusere mindreforbruk er det foretatt følgende stryktninger:

Overført fra drift til investering kr 756.612.

Bruk av disp.fond kr 3.192.612.

7. KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld pr. 31.12.er kr 18.392.197, av dette utgjør leverandørgjeld kr 7.247.382.

8. PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Det er i 2024 foretatt en aktuarberegning av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene som gjelder

Kirkelig fellesråd. Pensjonsmidlene dekker foreløpig de fremtidige pensjonsforpliktelsene.

Brutto påløpt pensjonsforpliktelse er kr 140.585.647 og pensjonsmidlene er kr 152.634.214.

Det er en overdekning på kr 12.048.566.

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 det Kristiansand kommune har. Den gjennomsnittlige nominelle renten i 2024 var 4,60%.

Renter godskrevet gravfond

Legatene ble godskrevet 4,60% rente p.a. Dette tilsvarer gjennomsnittlig innskuddsrente på gravfonds bankkonto fratrukket 0,65%, i tråd med fellesrådets vedtak av 28. februar 1994.

LEGATREGNSKAP 2024				
Saldo pr. 31.12.2024 før rentefordeling				5 683 785
4,60 % rente		261 454		
10% forvatningsavg. Av renter		26 145		
Renter til fordeling på legatene				235 309
Saldo pr. 31.12.2024 etter rentefordeling				5 919 094

Saldo Ecclesia pr. 31.12.2024	5 919 094
Saldo 25199100 pr. 31.12.2024	8 386 094
Diff	2 467 000
Tidligere lån, ikke ført ecclesia	2 467 000
	0
Antall legathavere	

Legathavere 01.01.	455
Endring	-34
Legathavere 31.12	<u>421</u>

11. SPESIFIKASJON AV KAPITALKONTO

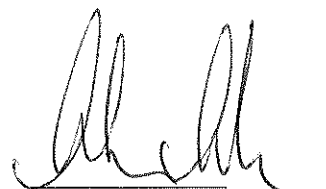
DEBET		KREDIT	
1.1. Balanse		1.1. Balanse	340 770 916
(Underskudd i kapital)		(Kapital)	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Akkumulert avskrivning ny inngangsverdi	0	Aktivisering ny inngangsverdi	0
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivisering av fast eiendom og anlegg	32 321 018
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	9 159 704	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivisering av utstyr, inventar	624 668
Av og nedskrivning av maskiner, utstyr, inventar.	1 066 335	Oppskrivning av maskiner utstyr, og transportmidler	
Salg av aksjer og andeler	0	Kjøp av aksjer og andeler	529 000
Korreksjon IB	0	Utlån	0
Avdrag utlån		Avdrag lån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	0	Avdrag på eksterne lån	0
31.12. Balanse	364 019 563	31.12. Balanse	
(Kapital)		(Underskudd i kapital)	
SUM DEBET	374 245 602	SUM KREDIT	374 245 602

12. LØNN OG GODTGJØRELSE

Lønn til daglig leder kr 1.204.000 daglig leder har pensjon på samme vilkår som øvrige ansatte. Godtgjørelse til leder av Fellesrådet er kr 15.000 og nestleder kr 6.000.

29. april 2025


Leder i fellesrådet


Kirkeverge



DEN NORSKE KIRKE

Kristiansand kirkelige fellesråd

Årsberetning 2024

Virksomhetside

Kristiansand kirkelig fellesråd representerer Den norske kirke i Kristiansand med sine 15 sokn. Fellesrådet er det øverste ansvarlige organ for virksomheten. Rådet er sammensatt av representanter fra menighetsrådene, Kristiansand kommune samt biskopen i Agder og Telemark. Fellesrådet er valgt for perioden desember 2023 til november 2027. Kommunens representant er valgt for kommunens valgperiode.

Fellesrådet har tre hovedansvarsområder:

- 1) Ivareta administrative og økonomiske oppgaver på vegne av soknene, ivareta arbeidsgiveransvar for ansatte i menighetene, samt sikre gode rammebetingelser for arbeidet i menighetene.
- 2) Ansvar for forvaltning, drift og vedlikehold av 19 kirkebygg og 2 kapeller, herav 2 middelalderkirker og ytterligere 5 som av Riksantikvaren er ansett som kulturhistoriske viktige bygg med nasjonalt vern, såkalte listeførte kirker.
- 3) Ansvar for gravplassmyndigheten i Kristiansand og forvaltning av 11 gravplasser samt drift og vedlikehold av Oddernes krematorium. Drift av gravplassene ivaretas av kommunens parkvesen i henhold til tjenesteytingsavtale.

Virksomheten finansieres gjennom tilskudd fra Kristiansand kommune og Den norske kirke, samt eget innsamlingsarbeid i menighetene.

Økonomiske hovedlinjer

Driftsregnskapet for 2024 viser sum driftsinntekter på 130,5 mill. kr og driftsutgifter på 128,9 mill. kr. Netto finansinntekter ble nær 5,0 mill. kr. Dette gir et driftsresultat på 6,5 mill. kr. Etter avsetning bundne fond har det kun vært nødvendig å benytte disposisjonsfond med 1,5 mill. kr. Fellesrådets resultat ble bedre enn budsjettert, slik at det ikke har vært nødvendig å benytte hele den budsjetterte finansiering. Bruk av fond skyldes i hovedsak avregning pensjon samt tidligere vedtatte vedlikeholdsutgifter. Etter samlet avsetning og bruk av fond er regnskapsmessig resultat null.

Driftsinntektene for 2024 ble 4,1 mill. kr høyere enn budsjettert. I hovedsak skyldes dette høyere nav refusjon enn budsjettert, økt mva refusjon samt høyere salgsinntekter enn lagt til grunn i budsjettet. Merk at budsjettet er oppregulert som følge av ekstraordinær bevilgning fra kommunen til utbedring av lekkasjer, orgelreparasjoner samt kompensasjon for høy lønns- og prisvekst.

Nav refusjonen var 2,6 mill. kr over det budsjetterte. Salgsinntektene ble 0,5 mill. kr høyere enn budsjett hvor festeavgift utgjorde 0,3 mill. kr, utenbys begravelse 0,1 mill. kr og andre mindre beløp 0,1 mill. kr. Mva kompensasjonen ble 0,6 mill. kr høyere enn budsjettert. Økningen i samlede inntekter sett i forhold til 2023, skyldes i hovedsak ekstrabevilgning fra kommunen til utbedring av lekkasjer og orgelreparasjoner.

Driftsutgiftene ble samlet 4,2 mill. kr lavere enn budsjettert. Dette skyldes i det vesentlige ubenyttede midler ift ekstrabevilgningene fra kommunen.

Renteinntekter og -utgifter ble netto 1,0 mill. kr høyere enn budsjett for 2024 som følge av renteoppgang og god likviditet. Dette bidrog positivt til resultatet.

Investeringsregnskapet viser årets investeringer i anleggsmidler på 39,8 mill. kr, innskudd i pensjonskassen og årets avsetninger til fond, til sammen 47,2 mill. kr. Investeringene er i hovedsak finansiert ved tilskudd fra Kristiansand kommune og bruk av fondsavsetninger. Merk at fellesrådet i 2024 har betalt tilbake 6,9 mill. kr til kommunen som følge av avsatte bundne fondsmidler fra tidligere gjennomførte prosjekter. Dette er inkludert i samlede investeringsutgifter.

Investeringer i anleggsmidler viser et mindreforbruk ift budsjett på 6,3 mill. kr. Differansen skyldes i hovedsak noe forskyvning ift forventet betalingsplan for Randesund gravplass, utbedring av Lund septik er skjøvet til 2025 i tillegg til at avfukter orgel Søgne foreløpig avvantes. Refusjoner viser en merinntekt på i underkant av 0,8 mill. kr, og skyldes mva refusjon.

Fellesrådet har balanseførte eiendeler tilsvarende 463 mill. kr. Av dette utgjør anleggsmidlene 364 mill. kr.

Redegjørelse for organisasjonens fremtidige utvikling

Kristiansand kirkelig fellesråd har solid økonomi med en stabil inntekt. Tilskudd fra kommunen og Den norske kirke øker imidlertid ikke i takt med lønns- og prisutviklingen i samfunnet. De økonomiske utsiktene for Den norske kirke er usikre. Regjeringen har oppnevnt et ekspertutvalg som skal utrede forslag til endringer i dagens finansieringsordning for tros- og livssynssamfunn. Kirkerådet og bispedømmerådene har gjort betydelige reduksjoner i antall stillinger. Fellesrådet har vedtatt å gjennomføre en omstillingsprosess som skal bidra til å sikre økonomisk bærekraft over tid.

Fellesrådet har vedtatt et Verdi- og måldokument som definerer satsingsområder de kommende årene. Dette dokumentet vil fungere som en veiledning for organisasjonens fremtidige utvikling og prioriteringer, og sikre at kirken i Kristiansand kan fortsette å oppfylle sitt oppdrag på en effektiv og bærekraftig måte i tider med mer knapphet på ressurser.

Det er videre et stort vedlikeholdsbehov på de bygninger som forvaltes. Det er en prioritert oppgave å sikre forutsigbare rammer for oppfølging og finansiering av dette. Det nyopprettede kirkebevaringsfondet gir økt mulighet til å gjennomføre viktige bevaringstiltak for våre fredede og listeførte kirker, forutsatt at kommunen bevilger midler til påkrevet egenandel.

Innen gravferd vil endrede vedtekter kunne medføre noe lavere inntekter enn tidligere lagt til grunn. Videre pågår foreløpig noe dialog med entreprenør vedrørende mulige tilleggskostnader ved gravplassutvidelse.

Likestilling

Fellesrådet består av en representant fra hvert menighetsråd, samt en kommunal representant, domprost og kirkevergens ledergruppe. Totalt 15 personer er valgt fra menighetsrådene og består av 9 menn og 6 kvinner. Det er menighetsrådene som velger sine representanter til fellesrådet. Leder av fellesrådet er kvinne. Nestleder er mann. Ledergruppen består av 2 kvinner og 2 menn.

Av de 117 ansatte i fellesrådet er 73 kvinner og 45 menn. Andelen kvinner har økt det siste året. Kjønnsbalanse vektlegges ved tilsetninger, men utfallet når det gjelder tilsetning vurderes først og fremst ut fra kvalifikasjoner. Foreløpig har en ikke vurdert det som nødvendig å iverksette ekstra likestillingstiltak. Det er ingen begrensninger når det gjelder tilgang til egne aktiviteter, styrende organer, verv eller stillinger ut fra diskrimineringsgrunnlag.

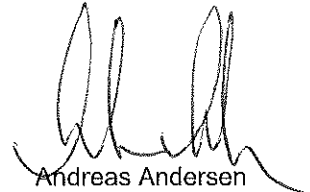
Fellesrådet har ingen segregerte utvalg. Når det gjelder menighetene i domprostiet, vil eventuelle segregerte utvalg eller komiteer fremgå av menighetsrådenes årsrapporter.

Arbeidsmiljøet

Samlet legemeldt fravær ligger i snitt på rundt 5,4 pst. Dette er noe opp fra året før. Det arbeides med sykefraværarbeid og oppfølging av sykmeldte. Fellesmøte med nav er initiert for å se på tiltak knyttet til å få ned sykefraværet. Ved langvarig sykdom lages det oppfølgingsplaner og leder har dialog med NAV og den sykmeldte. Ved langvarig sykdom arrangeres det dialogmøte.

Kristiansand, 29. april 2025


Elin Saltør
leder av fellesrådet


Andreas Andersen
kirkeverge