



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

ÅRSREGNSKAP 2019

Bergen, 12.02.2020 / 19.02.2020

Bjørg Sveinall Øgaard
leder Bergen kirkelige fellesråd

Asbjørn Vilkenen
kirkeverge

Årsregnskap investering

<u>Kontonavn</u>	<u>Note</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Rev.budsjett</u>	<u>Oppr.budsjett</u>	<u>Regnskap</u>
		<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>
Investeringer i anleggsmidler	5,6,12	81 372 955	86 901 112	144 657 000	69 999 174
Moms generell komp.ordn.inv.	5	16 785 442	16 000 000	-	17 189 882
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-	-	1 062 231
Dekning av tidl.års udekket		4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Avsetninger	8	56 035 505	54 749 000	4 000 000	51 815 096
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		158 193 902	161 650 112	152 657 000	144 066 382
Finansiert slik:					
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	5,6,15	-2 464 475	-2 300 000	-	-90 500
Refusjoner		-16 785 442	-16 000 000	-	-17 189 882
Tilskudd til investeringer	2	-121 448 400	-121 313 000	-121 313 000	-101 626 400
Mottatte avdrag på utlån, aksjesalg, andeler mv.	7	-1 667	-2 000	-	-
Sum ekstern finansiering		-140 699 983	-139 615 000	-121 313 000	-118 906 782
Overført fra driftsbudsjettet		-3 210 545	-2 990 000	-	-2 791 818
Bruk av avsetninger	8	-14 283 373	-19 045 112	-31 344 000	-22 367 782
Bruk av tidligere års udisponert		-17 493 919	-22 035 112	-31 344 000	-25 159 600
SUM FINANSIERING		-158 193 902	-161 650 112	-152 657 000	-144 066 382
Udekket/udisponert		-	-	-	-

Årsregnskap drift

Navn	Note	Regnskap	Rev.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
INNTEKTER					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1,12	-24 036 934	-23 148 400	-22 448 400	-23 781 981
Refusjoner/overføringer		-36 648 425	-34 170 530	-8 670 530	-33 441 866
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-149 244	-150 000	0	-145 420
Statlige tilskudd		-24 913 259	-24 711 614	-22 094 000	-22 917 750
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	2	-162 097 600	-162 097 321	-161 604 821	-156 375 875
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		0	0	0	-949 621
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-106 445	0	0	-4 720
SUM DRIFTSINNTEKTER		-247 951 907	-244 277 865	-214 817 751	-237 617 234
UTGIFTER					
Lønn og sosiale utgifter	3,4	102 127 395	101 037 401	106 589 001	101 882 771
Kjøp av varer og tjenester	12,13	113 836 756	112 510 031	107 290 031	100 620 239
Refusjoner/overføringer		25 717 667	25 000 000	0	24 023 926
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		149 244	150 000	0	145 420
Tilskudd og gaver		5 612 675	5 473 697	4 073 697	6 035 514
SUM DRIFTSUTGIFTER		247 443 737	244 171 129	217 952 729	232 707 870
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-508 171	-106 736	3 134 978	-4 909 365
Renteinntekter og utbytte		-3 851 252	-3 500 000	-1 500 000	-1 804 570
Netto finansinntekter/-utgifter		-3 851 252	-3 500 000	-1 500 000	-1 804 570
Avskrivninger	5,6	22 621 619	21 000 000	0	22 323 386
Motpost avskrivninger	5,6	-22 621 619	-21 000 000	0	-22 323 386
NETTO DRIFTSRESULTAT		-4 359 422	-3 606 736	1 634 978	-6 713 935
Interne finansieringstransaksjoner:					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		0	0	0	-3 088 005
Bruk av disposisjonsfond	8	-3 554 672	-4 000 000	-1 634 978	-2 421 949
Bruk av bundne fond	8	-20 052	0	0	-120 000
Sum bruk av avsetninger		-3 574 724	-4 000 000	-1 634 978	-5 629 955
Avsatt til disposisjonsfond	8	4 226 660	4 616 736	0	8 975 736
Avsatt til bundne fond	8	496 940	0	0	576 335
Overført til investeringsregnskapet		3 210 545	2 990 000	0	2 791 818
Sum avsetninger		7 934 146	7 606 736	0	12 343 889
REGNSKAPSMESSIG OVER/UNDERSKUDD		0	0	0	0

Årsregnskap Balanse

<u>Navn</u>	<u>Note</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Regnskap</u>
		<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>
<u>EIENDELER:</u>			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	5	998 903 563	920 391 141
Utstyr, maskiner og transportmidler	1,6,12	10 094 762	13 279 130
Utlån	7	1 044 135	1 044 135
Aksjer og andeler	7,12	67 619 086	67 620 753
Omløpsmidler			
Aksjer og andeler	7	7 000	7 000
Kortsiktige fordringer	9	35 002 518	14 275 218
Kasse, bankinnskudd		160 400 385	135 547 586
<u>SUM EIENDELER:</u>		<u>1 273 071 450</u>	<u>1 152 164 964</u>
<u>EGENKAPITAL OG GJELD:</u>			
Egenkapital			
Kapitalkonto	15	-1 077 661 547	-1 002 335 159
Uindekket i inv.regnskapet		4 000 000	8 000 000
Disposisjonsfond	8	-24 801 022	-24 129 034
Bundne investeringsfond	8	-816 742	-13 692 742
Ubundne investeringsfond	8	-142 745 132	-88 117 000
Bundne driftsfond	8	-1 494 521	-1 017 633
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	10	-29 552 486	-30 873 396
<u>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</u>		<u>-1 273 071 450</u>	<u>-1 152 164 964</u>

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet for Bergen kirkelige fellesråd er satt opp etter de samme prinsipper som gjelder for kommunesektoren, samt forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke og God kommunal regnskapskikk (GKRS).

Det er inngått avtale med Akasia-konsernet om leie av datautstyr, biler, maskiner og annet utstyr. BKF har vurdert avtalen opp mot NRS14/GKRS8 som regulerer leieavtaler. Disse regulerer regnskapsføring for leietaker (og ikke utleier). På denne bakgrunn har BKF valgt å behandle avtalen som en ordinær leieavtale, med inntektsføring av årlig leiebeløp i driftsregnskapet.

Note 2 Tilskudd fra Bergen kommune

BKF mottar tilskudd fra Bergen kommune i tråd med Kirkelovens paragraf 15. Tilskuddet fordeler seg som følger.

Drift:	
Formål Den Norske Kirke	95 236 351
Formål Gravplass	49 321 080
Formål Kirkelig administrasjon	17 384 874
Påskefest	155 295
Sum	162 097 600

Investering:	
Formål Kirker	32 644 500
Formål Vernede kirker	17 669 400
Formål Gravplass, kapell og krematorium	26 086 500
Formål Kirker - til reparasjon tak Fyllingsdalen kirke	20 000 000
Formål Gravplass, kapell og krematorium - til utbygging Antveit gravplass	25 000 000
Til kjøp av gravplassareal	
Sum	121 400 400

Note 3 Lønn

Lønn	81 501 982
Arbeidsgiveravgift	12 047 492
Pensjonsutgifter	7 530 808
Annen godtgjørelse	1 047 112
Sum	102 127 395

Herav ytelser til ledende personer: 1 076 343

Note 4 Pensjonsforpliktelse

Alle ansatte har tjenestepensjonsordning i Bergen kommunale pensjonskasse (BKP) i samsvar med gjeldende tariffavtale. Arbeidsgivers andel av premie er utgiftført med kr 7.530.808 inkl. AFP. Årets regulerings- og rentegarantipremie på kr 5.051.600 er dekket fra premiefond. Ansatte betaler 2 % av premien.

Pensjonsforpliktelser og pensjonmidler er ikke balanseført.

Før årsoppgjørsposteringer i pensjonskassens regnskap har BKF pr 31.12.19 kr 11.223.908 innestående på premiefond.

Fra 2020 tar BKF tilbake ansvaret for å dekke løpende betjening av avtale knyttet til oppsatte rettigheter for tidligere ansatte i forvatningsenheten i BKF, senere Akasia AS. Pensjonsmidlene knyttet til denne ordningen er pr 31.12.2019 plassert i Akasia pensjonskasse. Premiefondet tilknyttet denne ordningen utgjør 13,5 mill kroner

Estimert forpliktelse/midler 31.12.19	BKF	Akasia
Brutto påløpt forpliktelse	199 067 851	162 561 000
Pensjonsmidler	195 419 352	162 515 000
Netto pensjonsforpliktelse	3 648 499	46 000

Medlemsstatus

Antall aktive	240	
Antall oppsatte	477	887
Antall pensjonister	133	111

Note 5 Faste eiendommer og anlegg

Avskrivningstid	År							
Kirker	50							
Eiendom for utleie	10-25							
Gravplasser, kapell o.l.	50-80							
	31.12.2018	Hist.verdi inkl. oppskr.	Akkumulert avskrivning	Årets aktivering	Årets avgang	Årets nedskrivning	Årets avskrivning	Verdi pr. 31.12.2019
Kirker	566 395 686	848 278 412	281 882 727	34 004 992			13 586 763	586 813 915
Eiendom for utleie	6 461 311	8 097 618	1 636 309	2 804 000			335 174	8 930 137
Gravplasser, kapell o.l.	347 534 145	403 361 286	55 827 141	61 286 742			5 661 375	403 159 512
Sum	920 391 141	1 259 737 317	339 346 177	98 095 734	0	0	19 583 312	998 903 563

Det er mottatt 1.754.000, fra Hordaland fylkeskommune, for grunnnavstøtelse. Eiendelene står ikke i balansen, og er derfor ikke ført under årets avgang.

Åsane kirke	454 000
Møllendal gravplass	1 300 000

Note 6 Inventar, utstyr, maskiner og transportmidler

Avskrivningstid	År							
Inventar	10-14							
Data utstyr	5							
Systemer/programvare	5-10							
Traktorer	10							
Gravemaskiner	10							
Biler	10							
Maskiner	10							
Verktøy og lette mask.	3							
	31.12.2018	Akkumulert ansk.kost	Akkumulert avskrivning	Årets aktivering	Årets avgang	Årets nedskrivning	Årets avskrivning	Verdi pr. 31.12.2019
Inventar	2 953 722	4 061 786	1 108 064				297 403	2 656 319
Data utstyr	2 649 674	8 681 496	6 031 822				743 472	1 906 202
Systemer/programvare	1 904 895	17 193 274	15 288 378				264 039	1 640 856
Traktorer	736 567	3 236 781	2 500 213				205 552	531 015
Gravemaskiner	614 710	4 420 937	3 806 227				349 510	265 200
Biler	3 965 268	13 927 739	9 962 472		50 000	96 061	1 057 154	2 762 053
Maskiner	454 294	2 765 543	2 311 250				121 177	333 116
Verktøy og lette mask.	0	597 082	597 082					0
Sum	13 279 129	54 884 637	41 605 509	-	50 000	96 061	3 038 307	10 094 762

Avskrivningsbeløpet for inventar gjelder leie av Sandviken menighetshus og kontorer i Storetveit menighet.

Storetveit menighet, oppgradering av kontorer, vil bli fratrukket husleie frem til år 2022.

Sandviken menighetshus, leien dekket frem til 30.11.2030.

Note 7 Aksjer og andeler

Aksjer:

Selskap	Eierandel	Balanseført verdi
Akasia AS	100,0 %	67 601 657
Kirkepartner AS	8,2 %	17 429

Det er i løpet av året solgt 7 aksjer i Kirkepartner AS til andre fellesråd i henhold til avtale.

Bergen kirkelige fellesråd har i 2018 ytet et ansvarlig lån på kr 1.044.135 til Kirkepartner AS.

Lånet er avdragsfritt i 5 år og nedbetales deretter over 2 år.

Omløpsmiddel:

Andel Bildelingen	7 000
-------------------	-------

Note 8 Avsetninger

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2019

Type fond	IB	Årets avsetninger	Årets bruk avsetninger	UB
Disposisjonsfond	-24 129 034	-4 226 660	3 554 672	-24 801 022
Bundne driftsfond	-1 017 633	-496 940	20 052	-1 494 521
Ubundne investeringsfond	-88 117 000	-55 581 505	953 373	-142 745 132
Bundne investeringsfond	-13 692 742	-454 000	13 330 000	-816 742
Sum	-126 956 408	-60 759 105	17 858 097	-169 857 417

Note 9 Kortsiktig fordring

Kortsiktig fordring består av følgende poster:

Momskompensasjonskrav	10 380 478
Kunder gravplassmyndigheten	1 709 715
Lønn og lønnsrefusjoner	386 243
Forskuddsbetalte kostnader Akasia kirke og gravplas	20 088 767
Andre forskuddsbetalte kostnader	948 152
Kortsiktig fordring menigheter	1 357 068
Annen kortsiktig fordring	132 095
Sum	35 002 518

Note 10 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av følgende poster:

Leverandørgjeld	-14 097 550
Skyldig offentlige avgifter	-5 724 243
Feriepenger	-9 035 701
Annen kortsiktig gjeld	-694 992
Sum	-29 552 486

Note 11 Budsjett

Opprinnelig budsjett ble vedtatt 12.12.2018.

Budsjettet er revidert 30.10.19 og 11.12.19

Note 12 Nærstående parter

Bergen kirkelige fellesråd forvalter eierskapet i Akasia AS på vegne av soknene i Bergen.
 Akasia kirke og gravplass AS er et egenregiselskap som leverer tjenester til BKF.
 Akasia AS eier 100 % av aksjene i Akasia kirke og gravplass AS.

Pr 31.12.2019 er det inngått følgende avtaler mellom Bergen kirkelige fellesråd og Akasia AS med datterselskap:

Akasia AS

Avtale vedrørende rettigheter og forpliktelser knyttet til BKF's pensjonsordning så langt den gjelder ansatte i Akasia inkl. tilleggsavtale. Avtalen er under reforhandling.
 Fra 2020 overtar BKF ansvar for løpende betjening av disse forpliktelsene.

Avtale for leie av datautstyr, biler, maskiner og annet utstyr.

Akasia kirke og gravplass AS

Avtale om leveranse av FM-tjenester

- Løpende driftsavtaler (SLA) innen
 - Renhold, service, drift og vedlikehold av bygninger
 - Service, drift og vedlikehold av utomhusanlegg
 - Kapelltjenester, gravferd og kremasjon
 - Regnskap og lønn BKF og menighetene
 - Tilsyn og drift av utleiebygg

Transaksjoner i 2019

	Faktura fra Akasia konsernet til BKF	Faktura fra BKF til Akasia-konsernet
(inkl mva)		
Akasia kirke og gravplass AS *) og **)	135 998 656	1 089
Akasia AS ***)		4 519 133
Akasia Barnehage AS		72 211
Akasia Eiendomsforvaltning AS		1 130
	135 998 656	4 593 563
*) Herav faste driftsavtaler	69 193 245	
***) Herav ført i investeringsregnskapet	42 312 234	
***) Herav leie datautstyr, biler, maskiner og annet utstyr		4 375 000

Note 13: Revisjon

Regnskapsrevisjon	444 325
Forvaltningsrevisjon	309 465
Annen bistand	117 300
Sum	871 090

Note 14: Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Omløpsmidler 31.12	195 409 903	149 829 804
Kortsiktig gjeld 31.12	-29 552 486	-30 873 396
Arbeidskapital 31.12	165 857 417	118 956 408
Arbeidskapital 01.01	118 956 408	81 586 978
Endring AK i balansen (A)	46 901 009	37 369 430

Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	251 138 175	238 314 163
Inntekter investering	2 466 142	90 500
Innbetalinger ved eksterne transaksjoner	138 233 842	118 816 282
Sum anskaffelse av midler (B)	391 838 159	357 220 945

Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	247 292 354	231 612 829
Utgifter investering	97 644 796	87 176 455
Utbetalinger ved eksterne transaksjoner		1 062 231
Sum anvendelse av midler (C)	344 937 150	319 851 515
Endring arbeidskapital (B-C)	46 901 009	37 369 430

Note 15
KAPITALKONTO 2019

DEBET		KREDIT	
		IB, kap.kto: Overskudd i kapital	1 002 335 159
11 Salg av fast eiendom		10 Aktivering av fast eiendom	98 095 734
13 Avskrivning/nedskrivning fast eiendom	19 583 312	12 Oppskrevet fast eiendom	
15 Salg av aksjer og andeler	1 667	14 Kjøp av aksjer og andeler	
17 Nedskrevet aksjer og andeler		16 Oppskrevet aksjer og andeler	
19 Avdrag på utlån		18 Utlån	
21 Nedskrevet utlån		20 Oppskrevet utlån	
23 Salg biler, mask., inv., utst.	50 000	22 Kjøp av biler, maskiner, inv., utstyr	
25 Avskrivning av biler, mask., inv., utst.	3 134 368	24 Oppskrevet biler, maskiner, inv., utst.	
27 Oppskrevet / overtatt ekst. lån		26 Nedskrevet / overført ekst. lån	
29 Bruk av lånemidler		28 Avdrag ekst. lån	
31 Urealisert kurstap i år		30 Tilb.ført ureal.kurstap forr. år	
33 Tilbakeført urealisert kursg. forr. år		32 Tilbakeført lån av lånefondet	
UB, kap.kto: Overskudd i kapital	1 077 661 547		
SUM DEBET	1 100 430 893	SUM KREDIT	1 100 430 893

* se note 5, 6 og 7

Fellesrådets økonomi 2019

Investeringsregnskap

(tall i parentes gjelder tilsvarende tall for 2018)

(mill. kroner)	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	98,2	102,9	144,7	87,2
Ansvarlig lån				1,1
Dekning av tidl.års udekket	4,0	4,0	4,0	4,0
Avsetninger	56,0	54,7	4,0	51,8
Årets finansieringsbehov	158,2	161,7	152,7	144,1
Finansiert slik:				
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	-2,5	-2,3		-0,1
Refusjoner	-16,8	-16,0		-17,2
Tilskudd til investeringer	-121,4	-121,3	-121,3	-101,6
Sum ekstern finansiering	-140,7	-139,6	-121,3	-118,9
Overført fra driftsregnskapet	-3,2	-3,0	-	-2,8
Bruk av avsetninger	-14,3	-19,0	-31,3	-22,4
Sum finansiering	-158,2	-161,6	-152,7	-144,1
Udekket/udisponert	0,0	0,0	-	

Det er investert totalt 98,2 (87,2) mill kroner (inkl mva) i anleggsmidler, hvorav 64,1 (24,0) til gravplasser og 33,8 (62,8) mill kroner til kirkebygg og 0,2 (0,4) mill kroner til IKT (nettverk).

Investering kirkebygg har følgende fordeling:

- Middelalderkirker 20,6 mill kroner
- Rehabilitering kirkebygg 12,4 mill kroner
- Nye kirkebygg 0,8 mill kroner

På gravplassområdet er man kommet godt i gang med grunnarbeidene til ny gravplass i Åsane (Antveit gravplass). Etter planen skal gravplassen ferdigstilles i løpet av første halvår 2021.

Fase B av rehabiliteringsprosjektet på Nygård kirkegård ferdigstilt, inkludert navnet minnelund. Med dette har Bergen fått sin femte navnete minnelund. Dette er en gravleggingsform som har blitt svært godt mottatt av byens innbyggere, og vi planlegger å etablere minst en ny navnete minnelund hvert år fremover.

Det pågår til enhver tid større og mindre rehabiliteringsprosjekter på gravplassene. I 2019 er det blant annet rehabilitert et urnefelt på Solheim gravplass for å sikre nødvendig tilgang på ledige graver. En sentral trapp på Møllendal gravplass er også rehabilitert. Arbeid med utarbeidelse av tilstandsanalyser for gravplassene er påbegynt, og dette vil gi viktig informasjon om hvilke prosjekter som må prioriteres i årene som kommer.

Øvsttun kapell er gjenåpnet etter en omfattende rehabilitering både utvendig og innvendig. Seremonirommet fremstår nå som verdig, er universelt utformet og kan gjøres livssynsnøytralt ved behov.

I 2019 er det også utført større rehabiliteringsarbeider på ulike driftsbygg, blant annet på Eidsvåg og Møllendal gravplasser og Borgstova i Arna.

Areal til fremtidig utvidelse av Mjeldheim gravplass i Arna ble ervervet i februar. Kjøpet er finansiert med ekstrabevilgninger fra Bergen kommune i 2017 og 2018. Tidligere års udekket underskudd knyttet til kjøp av gravplassareal i Åsane og på Øvsttun er i 2019 regulert ned med 4,0 mill kroner.

Korskirken og Domkirken gjennomgår total rehabilitering. I 2019 har hovedaktiviteten vært i Korskirken, med nytt tak og rehabilitering av murverk. Tårnet er kalket og prosjekteringsarbeid for innvendig rehabilitering og området utenfor pågår.

I Domkirken er Trappetårnet ferdig utvendig, og arbeidet innvendig pågår. I løpet av året er også huset på kirkegården («Villaen») rehabilitert både innvendig og utvendig, og fremstår nå som et hensiktsmessig avlastningsbygg for ulike aktiviteter i menigheten.

Mot slutten av året fikk Bergen kirkelige fellesråd tilsagn om statlig medfinansiering av middelalderprosjekt, til sammen 1,8 mill kroner. Beløpet er beskjedent i forhold til totalbehovet, men samtidig en etterlengtet begynnelse.

For de øvrige kirkebyggene er det også store vedlikeholdsetterslep. Vi arbeider planmessig med å gjennomføre tilstandsanalyser for alle kirkebyggene for å avdekke behov og anslå fremtidig investeringsbehov. De ulike prosjektene prioriteres med utgangspunkt i gjennomførte tilstandsanalyser. I 2019 har vi blant annet fullført rehabilitering av yttervegger i Biskopshavn kirke, lagt nytt tak på kyrkjestova i Arna, skiftet vinduer i kirkerommet i Fridalen kirke og ordnet drenering rundt Nykirken.

Kirken i Bergen ønsker å ta sin del av ansvaret for klimaforbedrende tiltak og universell utforming. I 2019 er det installert nye SD-anlegg i Åsane kirke, Sandvikskirken og St. Markus kirke. I tillegg pågår det arbeidet i Fana kirke, Slettebakken kirke og Landås kirke. Årstad kirke har fått ny rullestolrampe og flere kirker står for tur så snart prosjektene er godkjent av Bergen kommune.

Det er mange flott kirkedører i Bergen. Det er igangsatt et større prosjekt med rehabilitering / utskifting av disse. I 2019 har Åsane gamle kirke, Årstad kirke, St. Jakob kirke, Fridalen kirke og Sandvikskirken fått nye eller rehabiliterte kirkedører.

Bergen kirkelige fellesråd har tre kirkebyggprosjekt under planlegging: Tilbygg til Birkeland kirke, ny nærkirke i Sædalen og ny nærkirke på Haukås. På Birkeland jobber vi med byggesak. I Sædalen og på Haukås er det fremdeles reguleringsplanarbeid.

Det er omfattende behov for å oppgradere nettverkløsningene til alle lokasjoner. Arbeidet er godt i gang og videreføres i 2020.

Bergen kirkelige fellesråd mottok i 2019 totalt 121,4 (101,1) mill kroner i tilskudd til investeringer fra Bergen kommune. I tillegg til rammetilskudd innenfor områdene gravplasser, middelalderkirker og kirker inkluderer dette ekstraordinære bevilgninger på henholdsvis 25 og 20 mill kroner til ny gravplass i Åsane og nytt tak på Fyllingsdalen kirke.

Momskompensasjon utgjør 16,8 mill kroner. Øvrige inntekter kommer fra kompensasjon ved grunnavståelse av mindre tomteareal (1,8 mill kroner) og salg av driftsmidler. I tillegg har vi mottatt kr 48.000 fra Enova knyttet til ny varmesentral i Solheim kirke (2018).

Driftsregnskap

(mill. kroner)	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter	-248,0	-244,3	-214,8	-237,6
Driftsutgifter	247,4	244,2	218,0	232,7
Brutto driftsresultat	-0,5	-0,1	3,1	-4,9
Netto finansinntekter/-utgifter	-3,9	-3,5	-1,5	-1,8
Resultat før disposisjoner	-4,4	-3,6	1,6	-6,7
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	-	-	-	-3,1
Bruk av bundet disposisjonsfond / disposisjonsfond	-3,6	-4,0	-1,6	-2,5
Avsatt til disposisjonsfond/bundne driftsfond	4,7	4,6	-	9,6
Overført til investeringsregnskapet	3,2	3,0	-	2,8
Sum avsetninger	4,4	3,6	-1,6	6,7
Regnskapsmessig resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Driftsregnskapet viser et mindreforbruk før disposisjoner på 4,4 mill kroner. Av dette er 3,2 mill kroner i henhold til budsjettvedtak overført til investeringsregnskapet.

BKF mottok i 2019 totalt 162,1 (156,4) mill kroner i driftstilskudd fra Bergen kommune. Av andre store inntekstposter kan nevnes 23,7 (22,0) mill kroner fra Den norske kirke og diverse egne inntekter på 24,0 (23,8) mill kroner. Dette omfatter blant annet festeavgifter, brukerbetaling og leieinntekter).

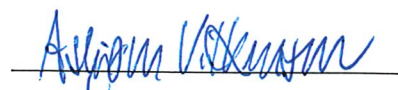
Pr 31.12.19 hadde BKF ca160 ansatte fordelt på ca 140 årsverk. Av totalt driftsutgifter på 247,4 (232,5) mill kroner er 102,1 (101,9) mill kroner benyttet til lønn og sosiale utgifter. Kjøp av varer og tjenester utgjør 113,8 (100,6) mill kroner, og er benyttet til løpende drift og vedlikehold av kirker og gravplasser, gravferdstjenester og administrasjon. 66 % av dette gjelder kjøp av tjenester fra egenregiselskapet Akasia kirke og gravplass AS.

Netto finansinntekter utgjør 3,9 (1,8) mill kroner. Endringen fra 2018 skyldes dels et økede rentenivå, dels at vi har mottatt tilskudd for prosjekter som foreløpig er under prosjektering/delvis utførelse.

Bergen, 12.02.2020 / 19.02.2020



Bjørn Sveinall Øgaard
Leder Bergen kirkelige fellesråd



Asbjørn Vilken
Kirkeverge