

Fellesrådets økonomi 2020

Investeringsregnskap

(tall i parentes gjelder tilsvarende tall for 2019)

(millioner kroner)	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i anleggsmidler	128,4	125,9	136,5	98,2
Refusjon til menighetsråd	0,3			
Dekning av tidl.års udekket	4,0	4,0	4,0	4,0
Avsetninger	22,6	43,8	-	56,0
Årets finansieringsbehov	155,3	173,7	140,5	158,2
Finansiert slik:				
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	-0,1	-0,1		-2,5
Refusjoner	-25,3	-23,0		-16,8
Tilskudd til investeringer	-86,6	-87,4	-88,0	-121,4
Sum eksternt finansiering	-112,0	-110,5	-88,0	-140,7
Overført fra driftsregnskapet	-2,7	-2,8	-	-3,2
Bruk av avsetninger	-40,6	-60,4	-52,5	-14,3
Sum finansiering	-155,3	-173,7	-140,5	-158,2
Udekket/udisponert	0,0	-	-	-

Det er investert totalt 128,4 (98,2) millioner kroner (inkl mva) i anleggsmidler, hvorav 62,1 (64,1) til gravplasser og 66,6 (33,8) millioner kroner til kirkebygg. I tillegg er det overført kr 300.000 i tilskudd (dekket fra bundet investeringsfond) til menighetsråd.

Investering kirkebygg har følgende fordeling:

- Middelalderkirker 31,7 millioner kroner
- Rehabilitering kirkebygg 34,0 millioner kroner
- Nye kirkebygg 0,6 millioner kroner

Gravplass

Året har vært preget av arbeidene på det største gravplassprosjekt i BKF's historie, anleggelsen av den 26 dekar store Antveit gravplass med 4500 graver og all infrastrukturen som skal til på en moderne gravplass. Navnet minnelund på Anveit er også påbegynt, for å kunne stå ferdig samtidig som gravplassen. Totalt er det investert 46,3 millioner kroner på gravplassen i løpet av året. Gravplassen ferdigstilles i 2021.

Åsane kirkegård har fått det tredje og siste minnesmerket i navnet minnelund og dermed fikk vi 144 nye graver i navnet minnelund. Forprosjekt på nytt minnesmerke på navnet minnelund i Fyllingsdalen gravplass har også blitt gjennomført. Ellers er det arbeidet med forprosjekt og utredninger på Solheim kapell og mur, navnet minnelund på Møllendal, deler av Fana kirkegård, Mjeldheim gravplass og gjerde på Møllendal gravplass.

Det har vært utført arbeider med masseutskiftning på Loddefjord gravplass og Solheim gravplass, og det er gjennom året arbeidet med å etablere vannmålere på alle gravplassen.

Det har videre vært arbeidet med reguleringen av Tennebekk gravplass og utredning av kjøreporter på gravplassene. På grunn av de store arbeidene med Antveit gravplass er flere av prosjektene på Møllendal gravplass utsatt til 2021.

På Møllendal krematorium har vi rehabilitert begge ovner samt bygget om den ene ovnen for å kunne ta imot større kister.

Tidligere års udekket underskudd knyttet til kjøp av gravplassareal i Åsane og på Øvsttun er også i 2020 regulert ned med 4,0 millioner kroner, og med det er hele investeringen finansiert.

Kirkebygg

Korskirken og Domkirken gjennomgår total rehabilitering. I 2020 har hovedaktiviteten vært utsiden av Domkirken. Murverket på kirkeskipet er ferdig rehabilitert. I tillegg holder en på å legge nytt tak som blir ferdigstilt våren 2021. På Korskirken er tårnet og kirkedørene ferdigstilt.

Ved siden av rehabiliteringsprosjektene på Domkirken og Korskirken er det største enkeltprosjektet knyttet til nytt tak på Fyllingsdalen kirke. Arbeidet startet opp sommeren 2020, og fullføres i 2021. Når kirken likevel er stengt benytter vi anledningen til å gjennomføre nødvendige innvendige rehabiliteringsarbeider. Fyllingsdalen kirke, reist i 1976, er den yngste av alle landets listeførte kirker. Dette setter særlige krav til materialvalg og samarbeid med Riksantikvaren. 50 % av midlene benyttet til rehabilitering kirkebygg i 2020 gjelder Fyllingsdalen kirke.

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. Bare for Johanneskirken alene er rehabiliteringsbehovet anslått til nærmere 100 millioner kroner (ekskl mva). I 2020 har kirken fått nye tak på sakristiene og et nytt sidealter inne.

Øvrige prosjekter prioriteres med utgangspunkt i gjennomførte tilstandsanalyser. I 2020 har vi blant annet rehabilitert St. Markus kirke utvendig og innvendige vegger i Storetveit kirke. En stor rehabilitering av Nykirken er påbegynt, og det er etablert/oppgradert kontorer i flere av kirkene.

Kirken i Bergen ønsker å ta sin del av ansvaret for klimaforbedrende tiltak og universell utforming. I 2020 er det installert nye SD-anlegg i Fana, Olsvik, Biskopshavn og Eidsvåg kirker. Jobben med å tilrettelegge tilkomst til kirkene for alle pågår, med nye store satsinger hvert år. I 2020 fikk Sandvikskirken rullestolrampe opp til hoveddøren. Rullestolbrukere i Sandviken har ventet på dette i over 20 år.

Fridalen kirke har fått ny altertavle, malt av Håkon Gullvåg. Samtidig er det gjort oppgraderinger av kirkerommet.

Det er mange flott kirkedører i Bergen. Det er igangsatt et større prosjekt med rehabilitering / utskifting av disse. I 2020 har Salhus kirke, Fana kirke, Johanneskirken og Ytrebygda kirke fått nye eller rehabiliterte kirkedører.

Bergen kirkelige fellesråd har 3 kirkebyggprosjekt under planlegging:

- Tilbygg til Birkeland kirke – avventer byggesaksbehandling vedrende nødvendige unntak fra reguleringsbestemmelsene
- Ny kirke i Sædalen - reguleringsplan vedtatt i 2020. Nå forberedes designkonkurranse.
- Ny kirke på Haukås - skissen tegnet som et grunnlag for kommunens reguleringsplanarbeid.

Bergen kirkelige fellesråd mottok i 2020 totalt 84,9 (121,4) millioner kroner i tilskudd til investeringer fra Bergen kommune, hvorav 73,6 millioner kroner er rammetilskudd, og 10,3 millioner til nytt kirkebygg på Haukås. Den årlige opptrappingen av investeringsrammen til gravplassområdet med 4 millioner kroner er videreført også i 2020.

Momskompensasjon utgjør 25,2 millioner kroner. Vi har mottatt statlige tilskudd på 1,7 millioner kroner til istandsetting av middelalderkirker, og øvrige inntekter (0,2 millioner kroner) er tilskudd fra menighetsråd og salg av driftsmidler.

Driftsregnskap

(millioner kroner)	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter	-248,4	-248,2	-232,7	-248,0
Driftsutgifter	245,9	244,8	238,4	247,4
Brutto driftsresultat	-2,6	-3,4	5,7	-0,5
Netto finansinntekter/-utgifter	-2,6	-2,5	-1,8	-3,9
Resultat før disposisjoner	-5,1	-5,8	3,9	-4,4
Bruk av bundet disposisjonsfond / disposisjonsfond	-0,2	-	-3,9	-3,6
Avsatt til disposisjonsfond/bundne driftsfond	2,6	3,0	-	4,7
Overført til investeringsregnskapet	2,7	2,8	-	3,2
Sum avsetninger	5,1	5,8	-3,9	4,4
Regnskapsmessig resultat	0,0	0,0	0,0	-

Driftsregnskapet viser et mindreforbruk før disposisjoner 5,1 millioner kroner. Av dette er i henhold til budsjettvedtak 2,7 millioner kroner overført til investeringsregnskapet og 0,7 millioner kroner overført til bundet driftsfond for trosopplæring.

BKF mottok i 2020 totalt 166,0 (162,1) millioner kroner i driftstilskudd fra Bergen kommune, hvorav rammetilskudd inkludert justering for lavere pensjonspremie utgjør 163,4 millioner kroner. Av andre store inntektsposter kan nevnes 24,2 (23,7) millioner kroner fra Den norske kirke og diverse egne inntekter på 21,9 (24,0) millioner kroner. Dette omfatter blant annet festeavgifter, brukerbetaling og leieinntekter).

Pr 31.12.20 hadde BKF 160 ansatte fordelt på ca 140 årsverk. Av totalt driftsutgifter på 245,9 (247,4) millioner kroner er 101,3 (102,1) millioner kroner benyttet til lønn og sosiale utgifter. Kjøp av varer og tjenester utgjør 113,1 (113,8) millioner kroner, og er benyttet til løpende drift og vedlikehold av kirker og gravplasser, gravferdstjenester og administrasjon. Ca 50 % av dette gjelder kjøp av tjenester fra egenregiselskapet Akasia kirke og gravplass AS.

Netto finansinntekter utgjør 2,6 (3,9) millioner kroner. Endringen fra 2019 skyldes dels lavere rentenivå og dels at to store prosjekter vi har mottatt ekstrabevilgninger for tidligere år nå er under gjennomføring (ny gravplass Antveit og nytt tak Fyllingsdalen kirke).

Kirkevergen har gjennom økonomirapportene og muntlige orienteringer i 2020 informert fellesrådet om at BKF har en krevende økonomisk situasjon for virksomhetsområdet Kirkelig virksomhet og administrasjon, hovedsakelig knyttet til manglende finansiering av stillinger i størrelsesorden 8 millioner kroner.

Fellesrådet har bedt kirkevergen se på kostnader og kostnadsstruktur for å finne inndekning, og gjøre endringer for å få en bærekraftig økonomi. Fellesrådet har i tillegg ved budsjettbehandlingen i desember 2020 bedt kirkevergen om å starte nedbemanning med effekt på 2 millioner kroner i 2021.

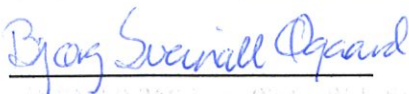
Koronaåret har naturlig nok påvirket organisasjonen gjennom året. Kirken omstilte seg raskt og etablerte nye arbeidsmåter for å ivareta sitt samfunnsoppdrag. Det har særlig vært fokus på å ivareta arbeidet knyttet til begravelser, diakoni, konfirmasjon, dåp og gudstjenester. Vi har gjennomført Drive in gudstjenester med stort hell. Vi flyttet møter, gudstjenester, babysang og annen aktivitet over på nett. På mange gudstjenester på nett har det vært større deltakelse enn det som tradisjonelt er vanlig på fysiske gudstjenester. Det diakonale arbeidet har blitt prioritert. I samfunnet har flere en vanlig blitt isolert og har hatt større behov for kontakt. Diakonene våre, andre ansatte og frivillige har brettet opp ermene og funnet nye måter for kontakt og omsorg.

BKF har hatt ekstraavgifter til renhold og vikarer i perioder hvor antallsbegrensningene har gjort det nødvendig å erstatte ordinær gudstjeneste med flere kortere gudstjenester. Menighetenes egne inntekter (billettinntekter, kollekter m.m.) har naturlig blitt redusert som følge av alle avlyste og reduserte arrangementer.

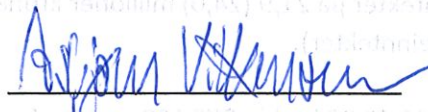
Arbeidet på kirkebygg og gravplass har blitt mer kostbart som følge av smittevernet. Prosjekter har gått langsommere, men uten å stanse opp. På seremonirommene i kapellene og i krematoriet har arbeidsstokken blitt delt opp i helt adskilte team for å sikre kontinuerlig drift uten karanteneavbrudd.

Gjennom hele 2020 vi jobbet med å bli miljøfyrtårnsertifisert. BKF ble sertifisert i januar 2021.

Bergen, 15.02.2021 / 24.02.2021



Bjørg Sveinall Øgaard
Leder Bergen kirkelig fellesråd



Asbjørn Vilken
Kirkeverge