



Møteinnkalling

BKF - Bergen kirkelige fellesråd

Møtedato: 16.06.2021 kl. 18:30

Møtested: Fridalen kirke, Roald Amundsens vei 100, 5067 Bergen

Arkivsak: 19/04444

BERGEN, 15.06.2021

Siri Hoff Austgulen
Sekretær



DEN NORSKE KIRKE

BKF - Bergen kirkelige fellesråd

Møteinnkalling

BKF - Bergen kirkelige fellesråd

Møtedato: 16.06.2021 kl. 18:30

Møtested: Fridalen kirke, Roald Amundsens vei 100, 5067 Bergen

Arkivsak: 19/04444

Eventuelt forfall må meldes Siri Hoff Austgulen på e-post sa267@kirken.no.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed fra møtesekretær.

SAKSLISTE		
Godkjenning av innkalling og saksliste		
28/21	19/04444-107	Godkjenning av innkalling og saksliste
Godkjenning av protokoll		
29/21	19/04444-108	Godkjenning av protokoll fra BKF møte 28.04.21 - møte nr 03/21
Saker til behandling		
30/21	20/07707-13	Godkjenning av årsregnskap 2020 med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse
31/21	21/02154-6	BKF - Økonomirapport pr 30.04.2021
32/21	20/03487-10	Orientering om internkontrollarbeidet, BKF
33/21	20/01140-7	Gjennomgang av BKF sine kontrolloppgaver og kontrollrutiner
34/21	21/04638-1	Frivillighetsprosjekt i menighetene - ordning og vurderingskriterier
35/21	21/04151-2	Statusrapporter 2021.06.
36/21	21/00594-16	Ekstern revisor - ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget
37/21	21/04812-1	Skjold menighetsbarnehage - behandling av tomten ved salg av Akasia barnehage as
38/21	21/04657-1	Tilsetting av kirkeverge
Orienteringssaker		
39/21	20/05642-15	HMS-rapport juni 2021
40/21	19/04444-109	Referat- og orienteringssaker

Bergen, 15.06.2021

Björg Sveinall Øgaard (s)
Leder

Asbjørn Vilksensen (s)
Kirkeverge

**DEN NORSKE KIRKE**

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Siri Hoff Austgulen	414	19/04444-107	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28/21	16.06.2021

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksframlegg

Godkjenning av innkalling og saksliste til møte 16.06.21

Kirkevergens forslag til vedtak

Innkalling godkjennes

Saksliste godkjennes slik den foreligger



DEN NORSKE KIRKE

BKF - Bergen kirkelige fellesråd

Møteinnkalling

BKF - Bergen kirkelige fellesråd

Møtedato: 16.06.2021 kl. 18:30

Møtested: Fridalen kirke, Roald Amundsens vei 100, 5067 Bergen

Arkivsak: 19/04444

Eventuelt forfall må meldes Siri Hoff Austgulen på e-post sa267@kirken.no.
Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed fra møtesekretær.

SAKSLISTE		
Godkjenning av innkalling og saksliste		
28/21	19/04444-107	Godkjenning av innkalling og saksliste
Godkjenning av protokoll		
29/21	19/04444-108	Godkjenning av protokoll fra BKF møte 28.04.21 - møte nr 03/21
Saker til behandling		
30/21	20/07707-13	Godkjenning av årsregnskap 2020 med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse
31/21	21/02154-6	BKF - Økonomirapport pr 30.04.2021
32/21	20/03487-10	Orientering om internkontrollarbeidet, BKF
33/21	20/01140-7	Gjennomgang av BKF sine kontrolloppgaver og kontrollrutiner
34/21	21/04638-1	Frivillighetsprosjekt i menighetene - ordning og vurderingskriterier
35/21	21/04151-2	Statusrapporter 2021.06.
36/21	21/00594-16	Ekstern revisor - ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget
37/21	21/04812-1	Skjold menighetsbarnehage - behandling av tomten ved salg av Akasia barnehage as
38/21	21/04657-1	Tilsetting av kirkeverge
Orienteringssaker		
39/21	20/05642-15	HMS-rapport juni 2021
40/21	19/04444-109	Referat- og orienteringssaker

Bergen, 15.06.2021

Björg Sveinall Øgaard (s)
Leder

Asbjørn Vilksensen (s)
Kirkeverge

**DEN NORSKE KIRKE**

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Siri Hoff Austgulen	414	19/04444-108	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	29/21	16.06.2021

Godkjenning av protokoll fra BKF møte 28.04.21 - møte nr 03/21

Vedlegg:

Offentlig protokoll BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021

Saksframlegg

Det er ikke kommet merknad til protokollen

Kirkevergens forslag til vedtak

Protokollen godkjennes som den foreligger



DEN NORSKE KIRKE

BKF - Bergen kirkelige fellesråd

Møteprotokoll nr 02/21

BKF - Bergen kirkelige fellesråd

Møtedato: 28.04.2021 kl. 18:30
 Møtested: Kirkens hus, Marken 34
 Arkivsak: 19/04444

Til stede: Hans Martin Svarstad (Arna menighet), Christian Nettet (Bergen domkirke menighet), Bjørn Norstrand (Biskopshavn menighet), Marit Drotningvik (Bønnes menighet), Malin Backman Von Osten (Eidsvåg menighet), Tord Byrkjeland Berntsen (Fana menighet), Bjørn Rosland Norberg (Fridalen menighet), Torgeir Wiig (Fyllingsdalen menighet), Therese Nesse Mokkelbost (Laksevåg menighet), Kari Davidsen (Landås menighet), Torstein Sætre (Loddefjord menighet), Jorunn May Johnsen (Løvestakksiden menighet), Sølvi Mostraum Krabbedal (Olsvik menighet), Nils Gunnar Toppe (Salhus menighet), Jostein Aarvik (Sandviken menighet), Asbjørn Valen (Skjold menighet), Per Kristian Erdal (Storetveit menighet), Randi Wollan Neuber (Sælen menighet), Lodve Gidske (Søreide menighet), Thor Kalland (Ytre Arna sokneråd), Gudmund Waaler (Geistl. repr), Harald Berge Breistein (Bergen kommune)

Møtende varamedlemmer: Olav Kyrre Hundvin (Slettebakken menighet) for Thor W. Brekkeflat, Åse Vassenden Hetlebakke (Åsane menighet) for Tor David Hanson

Meldt forfall: Bjørg Sveinall Øgaard (Birkeland menighet), Ragnar Gjengedal (Nygård menighet), Ynge Træland (Årstad menighet)

Fra administrasjonen: Asbjørn Vilkenen (kirkeverge), Mette Rogstad Heimli (Økonomisjef), Inghild Hareide Hansen (gravplassjef), Knut Arne Aasen (HR-sjef), Arne Tveit (kirkebyggsjef), Mona Gangsøy Eide (administrasjonssjef), Lars Kristian Stendahl Gjervik (sjef kirkelig, kultur og diakoni)

SAKSLISTE	Side
Godkjenning av innkalling og saksliste	
16/21 Godkjenning av innkalling og saksliste	2
Godkjenning av protokoll	
17/21 Godkjenning av protokoll fra BKF møte 24.02.21 - møte nr 01/21	3

Saker til behandling

18/21	Kontrollutvalgets årsmelding 2020	3
19/21	BKF - Økonomirapport pr 28.02.2021	4
20/21	Budsjettsøknad 2022 og økonomiplan 2022 - 2025 til Bergen kommune	4
21/21	Årsmelding 2020	5
22/21	Pionérprisen 2021 - Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1	5
23/21	BKF - Kulturpris 2021 - Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1	6
24/21	Navnet minnelund på Møllendal gravplass	6
25/21	Valg av ny vararepresentant i Fellesrådets arbeidsutvalg	6

Orienteringssaker

26/21	HMS-rapport april 2021	7
27/21	Referat- og orienteringssaker	7

Bergen, 30.04.2021

Bjørn Norstrand (s)
Nestleder

Asbjørn Vilksen
Kirkeverge

Godkjenning av innkalling og saksliste**16/21 Godkjenning av innkalling og saksliste**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	16/21

Kirkervergens forslag til vedtak

Innkalling godkjennes
Saksliste godkjennes slik den foreligger

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:

Valgkomiteen har fremmet sak om valg av 4.vararepresentant til fellesrådets arbeidsutvalg, og foreslår at saken tas opp i dette møtet.

Kirkevergen og fungerende leder meldte muntlige orienteringer

BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak

Innkalling godkjennes

Saksliste godkjennes med følgende tillegg: Sak «Valg av ny vararepresentant til fellesrådets arbeidsutvalg» legges til som siste behandlingssak før orienteringssaker

Godkjenning av protokoll**17/21 Godkjenning av protokoll fra BKF møte 24.02.21 - møte nr 01/21**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	17/21

Kirkevergens forslag til vedtak

Protokollen godkjennes som den foreligger

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:**BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

Protokollen godkjennes som den foreligger

Saker til behandling**18/21 Kontrollutvalgets årsmelding 2020**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	18/21

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

Fellessrådet godkjenner årsmelding 2020 for kontrollutvalget i BKF.

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:**BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

Bergen kirkelige fellesråd tar årsmeldingen 2020 fra kontrollutvalget i BKF til orientering

19/21 BKF - Økonomirapport pr 28.02.2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	19/21

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd tar økonomirapport pr 28.02.2021 til orientering.

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:**BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

Bergen kirkelige fellesråd tar økonomirapport pr 28.02.2021 til orientering.

20/21 Budsjettsøknad 2022 og økonomiplan 2022 - 2025 til Bergen kommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	20/21

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd vedtar budsjettsøknad 2022 og økonomiplan 2022 – 2025 til Bergen kommune

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:**BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

Bergen kirkelige fellesråd vedtar budsjettsøknad 2022 og økonomiplan 2022 – 2025 til Bergen kommune

21/21 Årsmelding 2020

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	21/21

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd vedtar fremlagte forslag til Årsmelding 2020

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:**BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

Bergen kirkelige fellesråd vedtar fremlagte forslag til Årsmelding 2020

22/21 Pionérprisen 2021

Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	22/21

Saksdokumentet er unntatt offentlighet

23/21 BKF - Kulturpris 2021

Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	23/21

Saksdokumentet er unntatt offentlighet

24/21 Navnet minnelund på Møllendal gravplass

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	24/21

Kirkevergens forslag til vedtak

1. Bergen kirkelige fellesråd godkjenner planene for navnet minnelund på felt MØ.H00 på Møllendal gravplass.
2. Bergen kirkelige fellesråds vedtak legges ved søknad til statsforvalteren i Vestfold og Telemark om godkjenning av planene.

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:

BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak

1. Bergen kirkelige fellesråd godkjenner planene for navnet minnelund på felt MØ.H00 på Møllendal gravplass.
2. Bergen kirkelige fellesråds vedtak legges ved søknad til statsforvalteren i Vestfold og Telemark om godkjenning av planene.

25/21 Valg av ny vararepresentant i Fellesrådets arbeidsutvalg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	25/21

Valgkomiteens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd velger Marit Drotningvik som 4. vararepresentant til fellesrådets arbeidsutvalg

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:**BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

Bergen kirkelige fellesråd velger Marit Drotningstvik som 4. vararepresentant til fellesrådets arbeidsutvalg

Orienteringssaker**26/21 HMS-rapport april 2021**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	26/21

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd tar rapporten til orientering

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:**BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

Bergen kirkelige fellesråd tar rapporten til orientering

27/21 Referat- og orienteringssaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Bergen kirkelige fellesråd	28.04.2021	27/21

1. Protokoll fra ekstraordinært møte i Arbeidsutvalget 23.03.21
2. Protokoll fra møte i Arbeidsutvalget 13.04.21 – møte nr 01/21
3. Protokoll fra møte i Gravplassutvalget 17.03.21
4. Muntlig informasjon fra leder
 - Ny kirkelig organisering, informasjon om prosess

5. Muntlig informasjon fra kirkevergen

- Nedbemanningsprosessen i BKF
- Tennebekk, informasjon om prosess rundt reguleringsplan
- Informasjon om utlysning av kirkevergestillingen
- Orientering vedrørende planer om seminar med tema grensesnitt mellom administrasjon og fellesråd/styre om samhandling
- Informasjon om revisjonsberetning

Kirkevergens forslag til vedtak

Sakene tas til orientering

Møtebehandling i BKF - Bergen kirkelige fellesråd 28.04.2021:

BKF - Bergen kirkelige fellesråds vedtak

Sakene tas til orientering



DEN NORSKE KIRKE

BKF Økonomiavdelingen

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Mette Rogstad Heimli	133	20/07707-13	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	30/21	16.06.2021

Godkjenning av årsregnskap 2020 med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse

Vedlegg:

2021 02 24 Signert årsregnskap 2020 BKF
 2021 02 24 Signert økonomisk årsberetning 2020 BKF
 Bergen Kirkelige Fellesråd - revisjonsberetning 2020
 Bergen Kirkelige Fellesråd - revisjonsrapport 2020
 Partsbrev - Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd -
 Uttalelse fra kontrollutvalget
 Årsregnskap 2020 fordelt pr menighet

Saksframlegg

Bergen kirkelige fellesråd fastsatte årsregnskapet for 2020 i møte 24.02.21 (BKF-sak 4/21).

Signert årsregnskap og økonomisk årsberetning vedlegges. Det er ikke gjort endringer i regnskapet etter at det ble fastsatt, men det er gjort noen justeringer i notene, blant annet er følgende tillegg tatt inn i note 7 Aksjer og andeler:

«Akasia AS har etter balansedato inngått intensjonsavtale med Bergen kommune om mulig salg av barnehager. Bokført verdi av aksjene vil bli vurdert på nytt når eventuelt salg er gjennomført.»

Revisor har avgitt ren revisjonsberetning datert 28.04.21, dvs innenfor gjeldende tidsfrist (ny økonomiforskrift fra 01.01.21 er også gjort gjeldende for årsregnskapet for 2020 hva angår tidsfrister for årsregnskapet). Beretningen følger vedlagt.

Sammen med revisjonsberetningen mottok vi også en revisjonsrapport som oppsummerer årets revisjonsarbeid (se vedlegg). Her konkluderer revisor blant annet med at:

- *«Dokumentasjonen på årsregnskapet som er blitt fremlagt for revisor har vært av tilfredsstillende kvalitet»*
- *«Vi har ved våre revisjonshandlinger ikke funnet vesentlige formelle eller materielle feil i det fremlagte regnskap»*

Øvrige kommentarer er dels kjent fra tidligere revisjonsrapporter, dels henger disse sammen med bytte av økonomisystem fra 1. mai 2020. Bytte av både regnskapsfører og regnskapssystem har vært ressurskrevende og har presset kapasiteten i økonomiavdelingen ytterligere. Etter hvert som systemet er kommet opp i drift med tilfredsstillende kvalitet vil det nå også bli mulig å prioritere arbeidet med de tiltakene revisor anbefaler.

Kontrollutvalget behandlet årsoppgjør og revisors beretning / rapport i møte 18.05.21.
Kontrollutvalgets uttalelse vedlegges.

Årsregnskap 2020 fordelt pr menighet / kirkebygg

BKF tilstreber i størst mulig grad å fordele alle påløpte kostnader til de ulike enheter (menigheter, administrasjon, kirkebygg og gravplasser) hvor kostnaden pådras.

I forbindelse med avslutning av årsregnskapet har vi laget en analyse som viser hvordan alle kostnader er fordelt mellom de ulike menigheter (drift), administrasjon (drift) og kirkebygg (drift og investering) knyttet til de ulike menighetene.

Analysen følger som eget vedlegg til orientering.

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd godkjenner årsregnskap for 2020 med investeringsregnskap, driftsregnskap, balanse, noter og økonomisk årsberetning.

Bergen kirkelige fellesråd tar revisors beretning og rapport til orientering.

Bergen kirkelige fellesråd tar kontrollutvalgets uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning til orientering.



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

ÅRSREGNSKAP 2020

Bergen, 24.02.2021

Björg Sveinall Øgaard
.....

Björg Sveinall Øgaard
leder Bergen kirkelige fellesråd

Asbjørn Vilken
.....

Asbjørn Vilken
kirkeverge

Bergen kirkelige fellesråd

Årsregnskap investering

Kontonavn	Note	Regnskap	Rev.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Investeringer i anleggsmidler	5,6,12	103 256 856,70	102 920 000	136 500 000	81 372 955
Refusjon til menighetsråd		300 000			
Moms generell komp.ordn.inv.	5	25 181 827,97	23 000 000	-	16 785 442
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-	-	-
Dekning av tidl.års udekket		4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Avsetninger	8	22 554 616	43 760 000		56 035 505
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		155 293 300	173 680 000	140 500 000	158 193 902
Finansiert slik:					
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	5,6,15	-88 500	-100 000	-	-2 464 475
Refusjoner		-25 331 828	-23 000 000	-	-16 785 442
Tilskudd til investeringer	2	-86 609 400	-87 410 000	-88 000 000	-121 448 400
Mottatte avdrag på utlån, aksjesalg, andeler mv.	7	-476		-	-1 667
Sum ekstern finansiering		-112 030 204	-110 510 000	-88 000 000	-140 699 983
Overført fra driftsregnskapet		-2 689 388	-2 800 000	-	-3 210 545
Bruk av avsetninger	8	-40 573 708	-60 370 000	-52 500 000	-14 283 373
Bruk av tidligere års udisponert		-43 263 096	-63 170 000	-52 500 000	-17 493 919
SUM FINANSIERING		-155 293 300	-173 680 000	-140 500 000	-158 193 902
Udekket/udisponert		0	0	0	0

Bergen kirkelige fellesråd

Årsregnskap drift

Navn	Note	Regnskap	Rev.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
INNETEKTER					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1,12	-21 898 274,58	-20 620 000	-21 120 000	-24 036 934
Refusjoner/overføringer		-34 895 904,60	-35 603 938	-20 265 081	-36 648 425
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-169 900,00	-170 000	0	-149 244
Statlige tilskudd		-25 404 937,00	-24 868 758	-24 118 758	-24 913 259
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	2	-165 936 479,00	-166 940 246	-167 208 046	-162 097 600
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		-	0	0	0
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-118 893,24	0	0	-106 445
SUM DRIFTSINNETEKTER		-248 424 388,42	-248 202 942	-232 711 885	-247 951 907
UTGIFTER					
Lønn og sosiale utgifter	3,4	101 337 179,41	101 801 804	113 889 804	102 127 395
Kjøp av varer og tjenester	12,13	113 121 182,24	111 365 593	111 199 593	113 836 756
Refusjoner/overføringer		24 296 024,12	25 000 000	8 661 143	25 717 668
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		169 900,00	170 000	0	149 244
Tilskudd og gaver		6 946 646,90	6 507 000	4 628 000	5 612 675
SUM DRIFTSUTGIFTER		245 870 932,67	244 844 397	238 378 540	247 443 737
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-2 553 455,75	-3 358 545	5 666 655	-508 171
Renteinntekter og utbytte		-2 589 793,15	-2 475 000	-1 800 000	-3 851 252
Renteutgifter og låneomkostninger		11 943,46			
Netto finansinntekter/-utgifter		-2 577 849,69	-2 475 000	-1 800 000	-3 851 252
Avskrivninger	5,6	24 562 573,48	20 000 000	0	22 621 619
Motpost avskrivninger	5,6	-24 562 573,48	-20 000 000	0	-22 621 619
NETTO DRIFTSRESULTAT		-5 131 305,44	-5 833 545	3 866 655	-4 359 422
Interne finansieringstransaksjoner:					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		-	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	8	-69 125	0	-3 866 655	-3 554 672
Bruk av bundne fond	8	-129 727	0	0	-20 052
Sum bruk av avsetninger		-198 852	0	-3 866 655	-3 574 724
Avsatt til disposisjonsfond	8	1 908 378	2 313 545	0	4 226 660
Avsatt til bundne fond	8	732 391	720 000	0	496 940
Overført til investeringsregnskapet		2 689 388	2 800 000	0	3 210 545
Sum avsetninger		5 330 157	5 833 545	0	7 934 146
REGNSKAPSMESSIG OVER/UNDERSKUDD		0	0	0	0

Bergen kirkelige fellesråd

Årsregnskap Balanse

<u>Navn</u>	<u>Note</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Regnskap</u>
		<u>01.01.2020 -</u> <u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>
EIENDELER:			
Anleggsmidler		1 177 183 531	1 077 661 547
Faste eiendommer og anlegg	5	1 100 857 583	998 903 563
Utstyr, maskiner og transportmidler	1,6,12	7 663 203	10 094 762
Utlån	7	1 044 135	1 044 135
Aksjer og andeler	7,12	67 618 609	67 619 086
Omløpsmidler		198 800 002	195 409 903
Aksjer og andeler	7	7 000	7 000
Kortsiktige fordringer	9	26 664 286	35 002 518
Kasse, bankinnskudd		172 128 716	160 400 385
<u>SUM EIENDELER:</u>		<u>1 375 983 532</u>	<u>1 468 481 353</u>
<u>EGENKAPITAL OG GJELD:</u>			
Egenkapital		-1 331 463 774	-1 243 518 964
Kapitalkonto	15	-1 177 183 532	-1 077 661 547
Uindekket i inv.regnskapet		0	4 000 000
Disposisjonsfond	8	-26 640 275	-24 801 022
Bundne investeringsfond	8	-516 742	-816 742
Ubundne investeringsfond	8	-125 026 040	-142 745 132
Bundne driftsfond	8	-2 097 185	-1 494 521
Gjeld		-44 519 759	-29 552 486
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	10	-44 519 759	-29 552 486
<u>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</u>		<u>-1 375 983 532</u>	<u>-1 302 623 936</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).

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	94 826 920
Formål Gravplass	51 371 139
Formål Kirkelig administrasjon	18 271 485
Påskefest	157 935
Korona - ekstraordinær tiltakspakke	1 309 000
Sum	165 936 479

Investering:	
Formål Kirker	33 623 500
Formål Vernede kirker	18 199 400
Formål Gravplass, kapell og krematorium	33 086 500
Sum	84 909 400

Note 3 Lønn

Lønn	83 981 000
Arbeidsgiveravgift	11 523 531
Pensjonsutgifter	5 240 628
Annen godtgjørelse	592 020
Sum	101 337 179

Herav ytelser til ledende personer: 1 110 349

Note 4 Pensjonsforpliktelse

Alle ansatte har tjenstepensjonsordning i Bergen kommunale pensjonskasse (BKP) i samsvar med gjeldende tariffavtale.

Arbeidsgivers andel av premie er utgiftført med kr 5.240.628 inkl. AFP.

I 2020 er pensjonspremien for 3. og 4. kvartal, samt årets regulerings- og rentegarantipremie dekket fra premiefond, totalt kr 5.708.410

Ansatte betaler 2 % av premien.

Pensjonsforpliktelser og pensjonmidler er ikke balanseført.

Før årsoppgjørsposteringer i pensjonskassens regnskap har BKF pr 31.12.20 kr 8.239.399 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 i 2020 flyttet fra Akasia pensjonskasse til Bergen kommunale pensjonskasse.

Estimert forpliktelse/midler 31.12.20	BKF	Akasia
Brutto påløpt forpliktelse	209 187 104	163 206 503
Pensjonsmidler	219 345 160	188 104 418
Netto pensjonsforpliktelse	-10 158 056	-24 897 915

Medlemsstatus

Antall aktive	244	5
Antall oppsatte	559	900
Antall pensjonister	145	137

Note 5 Faste eiendommer og anlegg

Avskrivningstid	År
Kirker	50
Eiendom for utleie	10-25
Gravplasser, kapell o.l.	50-80

	31.12.2019	Hist.verdi inkl. oppskr.	Akkumulert avskrivning	Årets aktivering	Årets avgang	Årets nedskrivning	Årets avskrivning	Verdi pr. 31.12.2019
Kirker	586 813 915	828 672 651	241 858 736	66 245 178			13 640 750	639 418 344
Eiendom for utleie	8 930 137	15 105 260	6 175 123	0	4 203 641		598 275	4 128 221
Gravplasser, kapell o.l.	403 159 512	457 708 888	54 549 377	62 190 082			8 038 574	457 311 019
Sum	998 903 564	1 301 486 799	302 583 236	128 435 260	4 203 641	0	22 277 598	1 100 857 583

Gnr 163, bnr 8, Møllendalsveien 56 er pr 01.04.20 overdratt vederlagsfritt til Bergen kommune.

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

	31.12.2019	Akkumulert ansk.kost	Akkumulert avskrivning	Årets aktivering	Årets avgang	Årets nedskrivning	Årets avskrivning	Verdi pr. 31.12.2020
Inventar	2 656 319	4 061 786	1 405 467				382 716	2 273 603
IT-utstyr	1 906 202	3 717 361	1 811 159				338 941	1 567 261
Systemer/programvare	1 640 856	3 925 868	2 285 011				229 470	1 411 387
Traktorer	531 015	2 055 526	1 524 511				205 552	325 462
Anleggsmaskiner, gravemaskiner	265 200	1 020 750	755 550				102 075	163 125
Biler	2 762 053	13 928 263	11 166 209		146 584		905 043	1 710 426
Maskiner	333 116	1 216 075	882 959				121 177	211 939
Sum	10 094 760	29 925 629	19 830 865	-	146 584	-	2 284 974	7 663 203

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 %	67 601 656
Kirkepartner AS	7,9 %	16 953

Akasia AS har etter balansedato inngått intensjonsavtale med Bergen kommune om mulig salg av barnehager. Bokført verdi av aksjene vil bli vurdert på nytt når eventuelt salg er gjennomført.

Det er i løpet av året solgt 2 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 2020

Type fond	IB	Årets avsetninger	Årets bruk avsetninger	UB
Disposisjonsfond	-24 801 022	-1 908 378	69 125	-26 640 275
Bundne driftsfond	-1 494 521	-732 391	129 727	-2 097 185
Ubundne investeringsfond	-142 745 132	-22 554 616	40 273 708	-125 026 040
Bundne investeringsfond	-816 742		300 000	-516 742
Sum	-169 857 417	-25 195 385	40 772 560	-154 280 242

Note 9 Kortsiktig fordring

Kortsiktig fordring består av følgende poster:

Momskompensasjonskrav	11 516 058
Kundefordringer	3 135 467
Lønn og lønnsrefusjoner	357 908
Forskuddsbetalte kostnader Akasia kirke og gravplass	10 271 533
Andre forskuddsbetalte kostnader	288 107
Annen kortsiktig fordring	1 095 213
Sum	26 664 286

Note 10 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av følgende poster:

Leverandørgjeld	28 656 945
Skyldig offentlige avgifter	5 942 664
Feriepenger	9 284 891
Annen kortsiktig gjeld	635 259
Sum	44 519 759

Note 11 Budsjett

Opprinnelig budsjett ble vedtatt 11.12.2019.

Budsjettet er revidert 28.10.20 og 09.12.20

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 31.12.2020 er det inngått følgende avtaler mellom Bergen kirkelige fellesråd og 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

Gravferdstjenester

Regnskap og lønn BKF og menighetene (januar-mars)

Tilsyn og drift av utleiebygg

Transaksjoner i 2020

	Faktura fra Akasia konsernet til BKF (ekskl . Mva)	Faktura fra BKF til Akasia-konsernet ***)
Akasia kirke og gravplass AS *) og **)	110 860 452	834
Akasia AS ***)		10 347 521
Akasia Barnehage AS		32 582
	110 860 452	10 380 937

*) Herav faste driftsavtaler 54 764 203

**) Herav ført i investeringsregnskapet 44 597 944

***) Gjelder utgifter betalt av BKF som er viderefakturert til Akasia

Note 13: Revisjon

Regnskapsrevisjon	460 735
Risikoanalyse / kontrollutvalget	117 836
Annen bistand	195 805
Sum	774 376

Note 14: Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Omløpsmidler 31.12	198 800 002	195 409 903
Kortsiktig gjeld 31.12	- 44 519 759	-29 552 486
Arbeidskapital 31.12	154 280 243	165 857 417
Arbeidskapital 01.01	165 857 417	118 956 408
Endring AK i balansen (A)	- 11 577 174	46 901 009
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	250 844 284	251 138 175
Inntekter investering	88 976	2 466 142
Innbetalinger ved eksterne transaksjoner	111 941 228	138 233 842
Sum anskaffelse av midler (B)	362 874 488	391 838 159
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	245 712 976	247 292 354
Utgifter investering	128 438 686	97 644 796
Utbetalinger ved eksterne transaksjoner	300 000	
Sum anvendelse av midler (C)	374 451 662	344 937 150
Endring arbeidskapital (B-C)	- 11 577 174	46 901 009

Note 15
KAPITALKONTO 2020

DEBET		KREDIT	
		IB, kap.kto:	1 077 661 547
03	Salg av fast eiendom*	4 203 641	
02	Avskrivning/nedskrivning fast eiendom	22 277 598	
11	Salg av aksjer og andeler	476	
	Nedskrevet aksjer og andeler		
06	Avdrag på utlån		
	Nedskrevet utlån		
04	Salg biler, mask., inv., utst.	146 584	
02	Avskrivning av biler, mask., inv., utst.	2 284 975	
	Oppskrevet / overtatt ekst. lån		
12	Bruk av lånemidler		
	Urealisert kurstap i år		
	Tilbakeført urealisert kursg. forr. år		
	UB, kap.kto:	1 177 183 532	
<hr/>		<hr/>	
	SUM DEBET	1 206 096 806	SUM KREDIT
			1 206 096 806

* se note 5, 6 og 7

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 felleråd 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 inntekstposter 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.

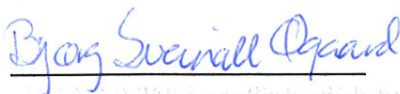
Koronaåret har naturlig nok påvirket organisasjonen gjennom året. Kirken omstilte seg raskt og etablerte nye arbeidsmåter for å ivareta sitt samfunnsoppdrag. Det har særlig vært fokus på å ivareta arbeidet knyttet til begravelser, diakoni, konfirmasjon, dåp og gudstjenester. Vi har gjennomført Drive 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 enn 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.

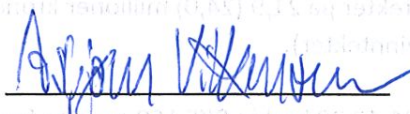
Arbeidet på kirkebygg og gravplass har blitt mer kostbart som følge av smittevernet. Prosjekter har gått langsommere, men uten å stanse opp. På seremonirommene i kapellene og i krematoriet har arbeidsstokken blitt delt opp i helt adskilte team for å sikre kontinuerlig drift uten karanteneavbrudd.

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 kirkelige fellesråd



Asbjørn Vilkenen
Kirkeverge



Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til Bergen Kirkelige Fellesråd

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Kirkelige Fellesråd som viser netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Bergen Kirkelige Fellesråd per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av fellesrådet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Fellesrådet og daglig leder er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Fellesrådets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Fellesrådet og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar

med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av fellestrådet interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med fellestrådet blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av fellestrådet regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 28. april 2021
Deloitte AS

Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Unni-Renate Moe

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-99839

IP: 95.34.xxx.xxx

2021-04-28 09:28:32Z



Penneo Dokumentnøkkel: Y1MI5-EPABP-6I3KP-3IZIW-1GO8S-0L3GC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Bergen Kirkelige Fellesråd
Att.: Daglig leder Asbjørn Vilkenen
Marken 34

5017 BERGEN

28. april 2021

Revisjonsrapport nr. 3
(journalføres)

REVISJONSRAPPORT FOR REGNSKAPSÅRET 2020

Vi har avsluttet revisjonen av årsregnskapet for Bergen Kirkelige Fellesråd (BKF) for 2020. Vi vil i denne forbindelse knytte noen kommentarer til vårt arbeid og det fremlagte årsregnskap. Revisjonsrapportens formål er å gi en oppsummering av vesentlige forhold som vi er blitt kjent med i løpet av revisjonen.

I vår revisjon har vi gjennomført de revisjonshandlinger vi har ansett nødvendig for å få bekreftet at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Etter vår mening har samarbeidet med fellesrådets ledelse og øvrig personale vært godt. Vi har fått den assistanse og de opplysninger vi har bedt om.

Fellesrådets ledelse er ansvarlig for å etablere og opprettholde en tilfredsstillende intern kontroll, herunder sørge for at regnskapsføringen er i samsvar med lov og forskrifter og at formuesforvaltningen er ordnet på betryggende måte.

Vi gjør oppmerksom på at vår gjennomgang av den interne kontroll er begrenset til den gjennomgang vi er pliktige til i henhold til god revisjonsskikk.

Uavhengighet og objektivitet

Vi vil innledningsvis bekrefte at revisjonsteamet overholder kravene til uavhengighet og objektivitet i henhold til revisorloven. Andre tjenester enn revisjons- og revisjonsrelatert arbeid for fellesrådet er utført i begrenset omfang.

Intern kontroll

Vår gjennomgang av interne rutiner knyttet til de økonomiske områdene viser at disse i stor grad er tilfredsstillende, men at det fremdeles er begrenset med skriftlige rutinebeskrivelser og beskrivelser av kontroller. Vi anbefaler at BKF formaliserer disse i større grad, samt inkluderer eventuelle kontroller som gjennomføres i skriftliggjøringen.

Vi har tidligere kommentert at det vil være naturlig at arbeidet her ses i sammenheng med skifte av økonomisystem. Skifte av økonomisystem er nå gjennomført uten at arbeidet med skriftlige beskrivelser er fullført. Det er vår anbefaling at BKF prioriterer at disse snart kommer på plass.

I forbindelse med overgang til nytt økonomisystem, og tilhørende rutiner her, har rutine om dobbel godkjenning i bank ikke blitt fulgt i en periode etter overgangen. I tillegg var det i en periode etter overgangen mulig i systemet med en godkjenner av faktura i stedet for to godkjenner, som er etablert rutine. Begge forholdene er rettet opp i.

Revisjonen gjennom året

Ved vår revisjon gjennom året har vi lagt vekt på å kontrollere påliteligheten i de interne kontroll- og regnskapsrutiner som fører frem til og danner grunnlaget for avleggelsen av årsregnskapet. Videre har vi utført direkte kontroll av utvalgte poster i regnskapet.

Vi har ikke avdekket noen forhold som var av en slik karakter eller størrelse at de skaper usikkerhet om det fremlagte årsregnskap. Vi vil likevel kommentere enkelte forhold nedenfor.

Lønn*Kontroll av arbeidsavtaler*

Vi har kontrollert et utvalg ansatte mot underliggende arbeidsavtale for å påse at avtale er på plass og at lønnsutbetaling samsvarer med avtale. Det er ikke avdekket avvik i forbindelse med vår kontroll.

Kontrollrutiner lønnsutbetaling

Personer på lønn som har tilgang til å kjøre lønn har samtidig mulighet til å gjennomføre utbetaling. Forholdet er også kommentert i revisjonsrapport tidligere år. Imidlertid har BKF på plass gode kompenserende kontroller ved dobbel godkjenning bank og ved rutine for gjennomgang av lønnslistene av økonomi og personal ved hver lønnsutbetaling. Vi vil fremdeles anbefale at BKF ser på muligheten for at sistnevnte rutine utvides med at hver menighet også gjennomgår lønnslistene ved utbetaling, noe som vil styrke kontrollrutinen ytterligere.

Reiseregninger

Vi merker oss at det ved føring av reiseregninger benyttes skjema for forrige år hvor satser ikke er oppdatert. Dette ble også kommentert i vår revisjonsrapport for 2019. Ettersom BKF legger informasjonen inn i regnskapssystemet manuelt med oppdatert beregning av satser, vil ikke bruk av utdatert skjema medføre feil i endelig beregning, men beløp vil ikke samsvare med skjema. Vi anbefaler at BKF benytter oppdaterte skjema ved føring av reiseregninger.

Merverdiavgiftskompensasjon

Vi har løpende foretatt kontroller av grunnlag for søknad om merverdiavgiftskompensasjon, og våre kontroller har ikke avdekket vesentlige feil i grunnlag for søknad.

Revisjonen av årsoppgjøret

Ved vår revisjon av årsoppgjøret har vi lagt vekt på kontroll av fullstendighet av inntekter og gjeld, og gyldighet av eiendeler og kostnader.

Dokumentasjonen på årsregnskapet som er blitt fremlagt for revisjon har vært av tilfredsstillende kvalitet.

Vi har ved våre revisjonshandlinger ikke funnet vesentlige formelle eller materielle feil i det fremlagte regnskap. Vi vil kommentere enkelte forhold under.

Periodisering av inntekter*Periodisering av festeavgifter*

Festeavgifter inntektsføres fullt ut på tidspunkt for fakturering uavhengig av perioden som festeavgiften gjelder for. Inntekten skulle vært periodisert over den aktuelle festeperioden. Forholdet er også kommentert i tidligere revisjonsrapporter.

Det er vår vurdering at nettoeffekt av dette ikke er vesentlig for regnskapet da det gjøres tilsvarende hvert år. Denne vurderingen underbygges av BKF sitt eget estimat av effekten. Det er likevel vår anbefaling at BKF får på plass et system som gjør fellesrådet i stand til å gjennomføre riktig regnskapsperiodisering av festeavgifter. BKF opplyser om at dette skal være mulig å gjennomføre i det nye økonomisystemet, som nå er på plass.

Verdi av finansielle anleggsmidler

BKF har i balansen en bokført verdi på investering i Akasia AS på MNOK 67,6 per 31.12.2020.

Vi er kjent med at det i 2021 er inngått en intensjonsavtale mellom Akasia AS og Bergen kommune om mulig salg av barnehagene i Akasia AS til kommunen. Dette påvirker ikke den bokførte verdien i BKF sitt årsregnskap for 2020, men et eventuelt salg i 2021 vil være grunnlag for en revurdering av den bokførte verdien i årsregnskapet til BKF for 2021.

Basert på avlagt årsregnskap for 2020 i Akasia AS fremgår det at bokført egenkapital i selskapet overstiger bokført verdi i BKF på investeringen. BKF har for årsregnskapet 2020 vurdert at det ikke foreligger nedskrivningsbehov for BKF sin aksjepost i Akasia AS. Vi aksepterer denne vurderingen.

Avslutning

Vennligst ta kontakt dersom det er spørsmål til punktene ovenfor.

Vi vil avslutningsvis takke for et godt samarbeid knyttet til revisjonen av regnskapsåret 2020.

Med vennlig hilsen
Deloitte AS

Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor

Kopi: Kontrollutvalget

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Unni-Renate Moe

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-99839

IP: 95.34.xxx.xxx

2021-04-28 09:28:32Z



Penneo Dokumentnøkkel: DVUCQ-HINNOZ-EQVCP-74YP2-1PBT2-UJEE17

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

**DEN NORSKE KIRKE**

Bergen kirkelige fellesråd

Sekretariat for kontrollutvalet

Vår referanse 2020/38-41
Dato 20.05.2021

Bergen kirkelige fellesråd

Partsbrev - Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget

Vedlagt følger partsbrev i sak PS 11/21 «Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget» som ble behandlet i møte i kontrollutvalget i BKF 18.05.2021 der slik uttalelse ble vedtatt:

«Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2020.»

- 1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.*
- 2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2021 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).*
- 3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.*
- 4. Ut over det som er nevnt over, revisjonsmeldingen av 28.04.2021 og revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2020.»*

Påskrift fra sekretariatet:

Uttalelsen fra kontrollutvalget skal følge sak forberedt av kirkevergen til fellesrådet 16.06.2021 via arbeidsutvalget 01.06.2021.

Med helsing

Hogne Haktorson
kontrollsjefRoald Breistein
seniorrådgjevar

Brevet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet

Kopi til:
Deloitte AS
Utvalgsleder

**Sekretariat for kontrollutvalet**
Saksfremstilling

Saksnr: 2020/38-28
Saksbehandler: Roald Breistein

Saksgang

Uvalg	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd	10/21	18.05.2021

**Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd
- Uttalelse fra kontrollutvalget****Forslag til uttalelse**

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2020.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2021 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.
4. Ut over det som er nevnt over, revisjonsmeldingen av 28.04.2021 og revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2020.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**Behandling i møtet**

Økonomisjef, Mette Rogstad Heimli, presenterte resultatet av regnskapet for 2020 for BKF og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte resultatet av den gjennomførte revisjonen av årsregnskapet for 2020 for BKF.

Forslag til uttalelse ble enstemmig vedtatt.

Uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2020.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2021 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.
4. Ut over det som er nevnt over, revisjonsmeldingen av 28.04.2021 og revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2020.

Sammendrag

Formålet med denne saken er at kontrollutvalget skal få gi sin uttalelse til årsregnskap og økonomisk årsberetning før saken behandles i arbeidsutvalget og fellesrådet.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har derfor ingen håndskrevet underskrift

Vedlegg

- 1 2021 03 25 Signert årsregnskap 2020 BKF
- 2 Signert økonomisk årsberetning 2020 BKF
- 3 Bergen Kirkelige Fellesråd - revisjonsberetning 2020
- 4 Bergen Kirkelige Fellesråd - revisjonsrapport 2020

Saksutredning

Bakgrunn for saken

Kontrollutvalg i norske kommuner og fylkeskommuner skal gi uttalelse til årsregnskapet. Rådmannen sin årsmelding skal også følge saken, og revisor skal redegjøre for om det er vesentlige avvik mellom årsmeldingen og årsregnskapet. Det er så formannskapet som innstiller overfor kommunestyret, i saken om regnskapet.

Slik sekretariatet ser det vil det være naturlig å behandle årsregnskap og økonomisk årsrapport for Bergen kirkelige fellesråd (BKF) på samme måte som i norske kommuner. Det blir her vist til

«Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke» § 5.7. Denne forskriften gjelder for regnskapsåret 2020. Fra 01.01.2021, altså fra regnskapsåret 2021, gjelder ny forskrift «Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke»

Det blir videre vist til regler for kontrollutvalget i BKF § 2 der det bl.a. står:

«Kontrollutvalget skal påse at BKF's regnskaper blir revidert på en betryggende måte.»

Arbeidsutvalget (AU) vil være organ tilsvarende formannskapet i en kommune og fellesrådet vil være organ tilsvarende kommunestyret.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalget har vedtakskompetanse til å gi uttalelse i denne saken, jf. regler for kontrollutvalget § 4 der det står bl.a. dette:

«Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og se til at dette følger gjeldende bestemmelser og standarder for revisjon.»

«Kontrollutvalget mottar kopi av revisors revisjonsberetning og avgir uttalelse om årsregnskapet til Fellesrådet. Kontrollutvalget skal se til at revisors merknader blir fulgt opp.»

Vurderinger og virkninger

Sekretariatet fikk lovnad høsten 2020 om at regnskap og økonomisk årsrapport ville være ferdig fra BKF's side slik at Deloitte fikk nok tid til å ferdigstille sin revisjon og levere revisjonsmelding til oss innen 11.03.2021. Planen var da at saken skulle behandles i kontrollutvalget 06.04.2021. Det viste seg imidlertid, av ulike årsaker, at den endelige ferdigstillingen av årsregnskapet ble betydelig forsinket. Dette betydde også at Deloitte ikke fikk gjort ferdig sitt revisjonsarbeid før møteinnkallingen skulle vært sendt ut hvilket førte til at møtet 06.04.2021 måtte utsettes til 20.05.2021. Regnskapet rakk ikke dette møtet heller da det var ferdig revidert først 28.04.2021.

Årsregnskapet er lagt frem av kirkevergen, og inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger. I tillegg har kirkevergen lagt frem økonomisk årsberetning for 2020. Alt dette går frem av vedlegg 1 og 2.

BKF sin revisor, Deloitte, har lagt frem revisjonsberetning datert 28.04.2021, vedlegg 3. Sekretariatet har bl.a. merket seg at revisor skriver dette i sin revisjonsmelding:

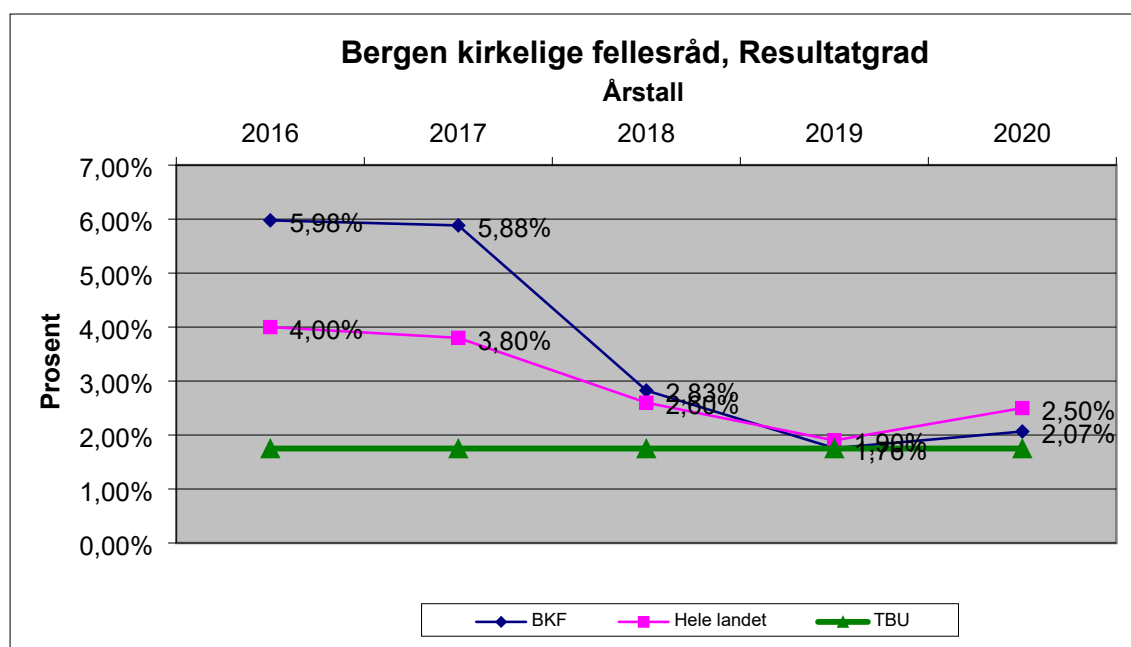
«Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Kirkelige Fellesråd som viser netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.»

«Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Bergen Kirkelige Fellesråd per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge.»

Vi fikk også kopi av revisjonsrapport nr. 3 for 2021 fra Deloitte til BKF som har som formål å gi en oppsummering av vesentlige forhold som Deloitte er blitt kjent med i løpet av revisjonen, vedlegg 4. Denne revisjonsrapporten inngår også som en del av saksbehandlingen til regnskapssaken i kontrollutvalget. På bakgrunn av den gjennomførte revisjonen har Deloitte gitt noen anbefalinger til BKF på forhold som bør og kan forbedres. Kontrollutvalget bør ut fra dette vurdere om de skal be kirkevergen om å komme inn i første møte til høsten for å gjøre rede for hva som er/vil bli gjort for å rette opp i disse anbefalingene.

Sekretariatet registrerer at netto driftsregnskap er positivt med kr. 5 131 305 dvs. netto resultatgrad på 2,07 % (Satt opp mot sum driftsinntekter). Gjennomsnitt for alle kommunene i Norge (utenom Oslo) ligger ifølge opplysninger fra SSB på netto resultatgrad på 2,5 % i 2020. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) anbefaler at en over tid bør ha netto resultatgrad på 1,75 prosent for å ha en forsvarlig økonomisk drift. Slik sekretariatet ser det vil det være naturlig at kirkelige fellesråd også måles opp mot disse tallene.

For Bergen kirkelige fellesråd har netto resultatgrad vært slik de siste 5 årene: 2016 (+ 5,98 %), 2017 (+ 5,88 %), 2018 (+ 2,83 %), 2019 (+ 1,76 %) og 2020 (+ 2,07 %), se graf nedenfor. Som vi ser av disse tallene har BKF et resultat som i 2020 er over anbefalingen fra TBU men noe under snittet i kommunene. Netto driftsresultat viser hva en har igjen etter at alle driftsutgifter, inklusive renter og avdrag er dekket. Driftsresultatet påvirker i stor grad BKF sin handlefrihet og evne til å tåle svingninger i økonomien.



Riksrevisjonen la 16.02.2015 fram Dokument 3:5 (2014 - 2015) «Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning». Her er det undersøkt sammenhengen mellom høy lånegjeld i kommunene, sum driftsinntekter og disposisjonsfond. Riksrevisjonen anbefaler at kommunene ikke bør ha mer enn 75 % av driftsinntektene i langsiktig lånegjeld. BKF har ingen langsiktig lånegjeld. Disposisjonsfondet er på 10,7 % av driftsinntektene. Riksrevisjonen anbefaler her minst 5 %. BKF har på bakgrunn av dette både tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2020.

Sekretariatet har merket seg bl.a. følgende fra kirkevergen sin uttalelse i økonomisk årsberetning:

«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.»

«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 en 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.»

Kontrollutvalget har som oppgave å gi uttalelse til BKF sitt årsregnskap. Uttalelsen blir gitt med bakgrunn i fremlagt årsregnskap og økonomisk årsberetning fra administrasjonen, revisjonsmeldingen og revisjonsrapport nr. 3 fra revisor. Kontrollutvalget tar selv stilling til hvilke forhold som skal omtales i uttalelsen. Det vil være naturlig å ta med spesielle forhold som blir omtalt i revisjonsberetningen og eventuelle revisjonsrapporter og nummererte brev. Uttalelsen skal sende til fellesrådet, med kopi til arbeidsutvalget.

Konklusjon

Det blir anbefalt at kontrollutvalget kommenterer et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.

Videre blir det anbefalt at kontrollutvalget kommenterer at BKF har både tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2020. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte mener sekretariatet at kontrollutvalget bør be kirkevergen om å komme i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.

Kontrollutvalget sin uttalelse og revisjonsberetningen er to selvstendige dokumenter, som følger saken videre via arbeidsutvalget til fellesrådet.

Vedlegg

Årsregnskap 2020 fordelt pr menighet / kirkebygg

I forbindelse med avslutning av årsregnskapet har vi laget en analyse som viser hvordan alle kostnader er fordelt mellom de ulike menigheter (drift) og kirkebygg (drift og investering) knyttet til de ulike menighetene.

I tillegg til kostnader har vi i oversikten inkludert inntekter som direkte kan henføres til den enkelte menighet (primært lønnsrefusjon for stillinger menighetene finansierer, refusjon av syke- og fødselspenger og brukerbetaling i forbindelse med kirkelige seremonier).

BKF legger vekt på å fordele kostnader ned til koststedene de påløper i størst mulig grad, men det er også behov for å føre på en del «felles» koststeder.

Vedlagte tabeller summerer seg opp til totalt kr 170.816.388 = beløpet i første kolonne i tabellen under. Kolonne 2 viser kostnader for Kirkevergens administrasjon ex Kirkebygg felles og Gravplass. «Kirkebygg felles» omfatter lønns- og driftsutgifter til ansatte i Kirkebyggavdelingen, utgifter til diverse bygg som ikke «tilhører» noen menighet, samt diverse felles driftsutgifter som det ikke er mulig/hensiktsmessig å fordele pr kirkebygg. «Gravplass» omfatter hele gravplassområdet, dvs både lønns- og driftsutgifter til ansatte i Kirkevergens administrasjon og kantorene på Møllendal, samt alle drifts- og investeringsutgifter til gravferdstjenester, drift og vedlikehold av gravplassene.

(Med unntak av inntektsposter nevnt over er alle øvrige inntekter holdt utenfor oversikten. Dette gjelder også intern refusjon fra Gravplassområdet til dekning av gravplass sin andel av administrasjonskostnadene i kirkevergens administrasjon.

	KV adm. ex Kirkebygg felles og				
	Menighet	Gravplass	Kirkebygg felles	Gravplass	Totalsum
Drift	118 351 243	23 441 802	5 462 142	42 217 080	188 787 960
1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-517 875	12 347	-255 300	-21 137 446	-21 898 275
1.3 Refusjoner / overføringer	-9 231 167	-477 556	-349 618	-49 130	-19 452 920
2.1 Lønn og sosiale utgifter	77 575 420	14 789 011	1 604 377	7 368 371	101 337 179
2.2 Kjøp av varer og tjenester	44 049 630	8 917 999	4 449 309	55 585 351	113 002 289
2.3 Refusjoner / overføringer	8 588		13 375	169 933	8 853 039
2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	1 538 120				1 538 120
2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	2 651 247				2 651 247
2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	2 277 280				2 277 280
2.5.4 Andre tilskudd og gaver		200 000		280 000	480 000
Investering	52 465 146		945 306	49 996 405	103 406 857
6.1 Investering i anleggsmidler	52 615 146		945 306	49 996 405	103 556 857
6.1 Refusjon fra menighetsråd	-150 000				-150 000
Totalsum	170 816 388	23 441 802	6 407 448	92 213 485	292 194 817

Enhet		Arna						
Type	Gruppe	401 - Arna menighet	827 - Arna kyrkje	839 - Takvam kapell	829 - Arna kyrkje-kontor	Totalsum		
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-18 550				-18 550		
	1.3 Refusjoner / overføringer	-149 939	-7 654			-157 593		
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	3 013 506				3 013 506		
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	199 015	559 518	135 172	299 115	1 192 821		
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	60 640				60 640		
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	67 000				67 000		
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	74 289				74 289		
Drift Totalt		3 245 961	551 865	135 172	299 115	4 232 113		
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		3 675			3 675		
Investering Totalt			3 675			3 675		
Totalsum		3 245 961	555 540	135 172	299 115	4 235 788		

Enhet		Bergen domkirke											
Type	Gruppe	115 - Bergen domkirke menighet	801 - Domkirken	802 - Domkirke-gården-avlastningsbygg	803 - Korskirken	805 - Johannes-kirken	807 - Maria-kirken	809 - St. Jakob kirke	811 - Nykirken	895 - Kirkekontor BDM	Totalsum		
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-127 850									-127 850		
	1.3 Refusjoner / overføringer	-1 261 216	-129 967				-214 823		-6 000		-1 612 006		
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	7 661 441									7 661 441		
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	931 787	827 541	98 507	633 465	982 449	734 938	528 646	694 165	3 027 308	8 458 806		
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	117 760									117 760		
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	36 000									36 000		
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	742 841									742 841		
Drift Totalt		8 100 763	697 574	98 507	633 465	982 449	520 115	528 646	688 165	3 027 308	15 276 993		
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		19 267 818	15 684	5 267 495	2 489 952	857 118	42 314	631 971		28 572 352		
Investering Totalt			19 267 818	15 684	5 267 495	2 489 952	857 118	42 314	631 971		28 572 352		
Totalsum		8 100 763	19 965 392	114 192	5 900 959	3 472 401	1 377 234	570 960	1 320 136	3 027 308	43 849 345		

Enhet		Birkeland				
Type	Gruppe	202 - Birkeland menighet	841 - Birkeland kirke	843 - Birkeland kirkekontor · Murhuset	896 - Sædalen kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-59 200				-59 200
	1.3 Refusjoner / overføringer	-937 257				-937 257
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	5 696 707				5 696 707
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	261 234	696 438	641 345		1 599 018
	2.3 Refusjoner / overføringer	45				45
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	105 730				105 730
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	260 000				260 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	121 900				121 900
Drift Totalt		5 449 160	696 438	641 345		6 786 943
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		140 041		206 360	346 401
Investering Totalt			140 041		206 360	346 401
Totalsum		5 449 160	836 479	641 345	206 360	7 133 344

Enhet		Biskopshavn		
Type	Gruppe	402 - Biskopshavn menighet	817 - Biskopshavn kirke	Totalsum
Drift	1.3 Refusjoner / overføringer	-258 052	-10 650	-268 702
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 022 679		2 022 679
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	147 758	877 034	1 024 792
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	47 430		47 430
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	25 000		25 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	5 600		5 600
Drift Totalt		1 990 415	866 384	2 856 798
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		167 976	167 976
Investering Totalt			167 976	167 976
Totalsum		1 990 415	1 034 360	3 024 774

Enhet		Bønes		
Type	Gruppe	203 - Bønes menighet	869 - Bønes kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-13 500		-13 500
	1.3 Refusjoner / overføringer	-110 599		-110 599
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 454 336		2 454 336
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	213 402	835 271	1 048 673
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	55 700		55 700
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	90 000		90 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	16 050		16 050
	Drift Totalt		2 705 389	835 271
Totalsum		2 705 389	835 271	3 540 660

Enhet		Eidsvåg		
Type	Gruppe	403 - Eidsvåg menighet	815 - Eidsvåg kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-11 800		-11 800
	1.3 Refusjoner / overføringer	-191 255		-191 255
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 416 387		2 416 387
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	138 392	1 259 360	1 397 752
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	58 390		58 390
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	209 000		209 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	61 230		61 230
	Drift Totalt		2 680 344	1 259 360
Investerings	6.1 Investering i anleggsmidler		472 518	472 518
Investerings Totalt			472 518	472 518
Totalsum		2 680 344	1 731 879	4 412 223

Enhet		Fana				
Type	Gruppe	201 - Fana menighet	845 - Fana kirke	847 - Fana menighets- senter	849 - Ytrebygda kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-53 425	-5 250			-58 675
	1.3 Refusjoner / overføringer	-354 491				-354 491
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	4 807 984				4 807 984
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	296 493	870 023	509 383	653 033	2 328 932
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	93 640				93 640
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	177 000				177 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	132 682				132 682
Drift Totalt		5 099 884	864 773	509 383	653 033	7 127 073
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		228 864		2 400	231 264
Investering Totalt			228 864		2 400	231 264
Totalsum		5 099 884	1 093 637	509 383	655 433	7 358 336

Enhet		Fridalen		
Type	Gruppe	102 - Fridalen menighet	867 - Fridalen kirke	Totalsum
Drift	1.3 Refusjoner / overføringer	-52 451		-52 451
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 788 604		1 788 604
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	135 159	672 079	807 238
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	41 400		41 400
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	45 000		45 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	118 400		118 400
Drift Totalt		2 076 112	672 079	2 748 190
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		1 088 303	1 088 303
	6.1 Refusjon fra menighetsråd		-150 000	-150 000
Investering Totalt			938 303	938 303
Totalsum		2 076 112	1 610 381	3 686 493

Enhet		Fyllingsdalen		
Type	Gruppe	301 - Fyllingsdalen menighet	871 - Fyllingsdalen kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-10 100		-10 100
	1.3 Refusjoner / overføringer	-67 643		-67 643
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 241 436		2 241 436
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	154 502	1 007 946	1 162 448
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	58 670		58 670
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	153 000		153 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	73 900		73 900
Drift Totalt		2 603 765	1 007 946	3 611 711
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		14 108 291	14 108 291
Investering Totalt			14 108 291	14 108 291
Totalsum		2 603 765	15 116 237	17 720 002

Enhet		Laksevåg			
Type	Gruppe	302 - Laksevåg menighet	879 - Laksevåg kirke	881 - Laksevåg kirkekontor	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-6 750			-6 750
	1.3 Refusjoner / overføringer	-20 248		-1 938	-22 186
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 910 383			1 910 383
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	103 220	721 267	215 828	1 040 315
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	45 820			45 820
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	40 489			40 489
Drift Totalt		2 072 914	721 267	213 890	3 008 070
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		289 845		289 845
Investering Totalt			289 845		289 845
Totalsum		2 072 914	1 011 112	213 890	3 297 916

Enhet	Landås			
Type	Gruppe	105 - Landås menighet	866 - Landås kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-4 050		-4 050
	1.3 Refusjoner / overføringer	-189 156		-189 156
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 786 209		1 786 209
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	135 101	1 118 515	1 253 616
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	45 990		45 990
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	38 000		38 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	29 600		29 600
Drift Totalt		1 841 694	1 118 515	2 960 209
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		76 672	76 672
Investering Totalt			76 672	76 672
Totalsum		1 841 694	1 195 186	3 036 880

Enhet	Loddefjord				
Type	Gruppe	303 - Loddefjord menighet	883 - Loddefjord kirke	885 - Loddefjord kirke-kontor	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-47 200			-47 200
	1.3 Refusjoner / overføringer	-261 136			-261 136
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	3 999 981			3 999 981
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	176 606	450 520	256 392	883 518
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	65 130			65 130
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	25 000			25 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	47 392			47 392
Drift Totalt		4 005 772	450 520	256 392	4 712 684
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		126 026		126 026
Investering Totalt			126 026		126 026
Totalsum		4 005 772	576 546	256 392	4 838 710

Enhet		Løvtakstiden			
Type	Gruppe	116 - Løvtakk- siden menighet	875 - Solheim kirke	877 - St. Markus kirke	Totalsum
Drift	1.3 Refusjoner / overføringer	-285 307			-285 307
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 943 216			2 943 216
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	144 041	597 601	664 103	1 405 745
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	57 970			57 970
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	38 000			38 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	28 600			28 600
Drift Totalt		2 926 519	597 601	664 103	4 188 223
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler			1 544 304	1 544 304
Investering Totalt				1 544 304	1 544 304
Totalsum		2 926 519	597 601	2 208 407	5 732 527

Enhet		Nygård			
Type	Gruppe	304 - Nygård menighet	887 - Nygård kirke		Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-5 050			-5 050
	1.3 Refusjoner / overføringer	-88 294			-88 294
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 747 255		1 747 255	1 747 255
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	129 511	1 074 348		1 203 860
	2.3 Refusjoner / overføringer		8 543	8 543	8 543
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	44 810			44 810
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	33 000			33 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	5 950			5 950
Drift Totalt		1 867 182	1 082 891	2 950 074	
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		14 335	14 335	
Investering Totalt			14 335	14 335	
Totalsum		1 867 182	1 097 226	2 964 408	

Enhet		Olsvik		
Type	Gruppe	305 - Olsvik menighet	892 - Olsvik kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-6 750		-6 750
	1.3 Refusjoner / overføringer	-668 801	-5 044	-673 845
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	3 125 796		3 125 796
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	205 265	978 497	1 183 762
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	64 590		64 590
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	78 000		78 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	38 050		38 050
Drift Totalt		2 836 151	973 453	3 809 604
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		283 400	283 400
Investering Totalt			283 400	283 400
Totalsum		2 836 151	1 256 853	4 093 004

Enhet		Salhus			
Type	Gruppe	404 - Salhus menighet	823 - Salhus kirke	824 - Salhus kirkekontor	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-11 800			-11 800
	1.3 Refusjoner / overføringer	-424 594			-424 594
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 737 622			2 737 622
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	153 775	592 952	292 753	1 039 479
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	55 170			55 170
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	106 000			106 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	94 107			94 107
Drift Totalt		2 710 280	592 952	292 753	3 595 984
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		163 450		163 450
Investering Totalt			163 450		163 450
Totalsum		2 710 280	756 402	292 753	3 759 435

Enhet		Sandviken			
Type	Gruppe	108 - Sandviken menighet	813 - Sandviks-kirken	814 - Sandviken kirkekontor	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-17 250			-17 250
	1.3 Refusjoner / overføringer	-302 685			-302 685
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 928 851			1 928 851
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	120 199	873 959	114 597	1 108 755
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	42 570			42 570
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	12 000			12 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	72 177			72 177
Drift Totalt		1 855 861	873 959	114 597	2 844 418
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		959 562		959 562
Investering Totalt			959 562		959 562
Totalsum		1 855 861	1 833 521	114 597	3 803 980

Enhet		Skjold		
Type	Gruppe	204 - Skjold menighet	853 - Skjold kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-5 250		-5 250
	1.3 Refusjoner / overføringer	-731 963		-731 963
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	3 603 785		3 603 785
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	157 895	931 058	1 088 952
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	67 500		67 500
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	100 000		100 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	53 000		53 000
Drift Totalt		3 244 968	931 058	4 176 025
Totalsum		3 244 968	931 058	4 176 025

Enhet		Slettebakken		
Type	Gruppe	205 - Slettebakken menighet	857 - Slettebakken kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-13 500		-13 500
	1.3 Refusjoner / overføringer	-638 498		-638 498
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	3 420 670		3 420 670
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	169 384	855 605	1 024 989
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	49 380		49 380
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	48 000		48 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	17 400		17 400
Drift Totalt		3 052 836	855 605	3 908 440
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		541 860	541 860
Investering Totalt			541 860	541 860
Totalsum		3 052 836	1 397 465	4 450 301

Enhet		Storetveit			
Type	Gruppe	206 - Storetveit menighet	859 - Storetveit kirke	861 - Storetveit kirkekontor	Totalsum
Drift	1.3 Refusjoner / overføringer	-369 089			-369 089
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 732 430			2 732 430
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	184 782	871 441	501 089	1 557 313
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	46 650			46 650
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	39 000			39 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	108 418			108 418
Drift Totalt		2 742 191	871 441	501 089	4 114 722
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		2 112 234		2 112 234
Investering Totalt			2 112 234		2 112 234
Totalsum		2 742 191	2 983 676	501 089	6 226 956

Enhet		Sælen		
Type	Gruppe	306 - Sælen menighet	873 - Sælen kirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-20 250		-20 250
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 860 613		1 860 613
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	101 581	1 294 490	1 396 071
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	53 210		53 210
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	214 000		214 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	54 900		54 900
Drift Totalt		2 264 055	1 294 490	3 558 545
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		121 840	121 840
Investering Totalt			121 840	121 840
Totalsum		2 264 055	1 416 330	3 680 384

Enhet		Søreide		
Type	Gruppe	207 - Søreide menighet	851 - Søreide kirke	Totalsum
Drift	1.3 Refusjoner / overføringer	-86 018		-86 018
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	2 391 549		2 391 549
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	170 464	855 041	1 025 505
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	64 380		64 380
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	485 247		485 247
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	84 900		84 900
Drift Totalt		3 110 523	855 041	3 965 563
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		125 160	125 160
Investering Totalt			125 160	125 160
Totalsum		3 110 523	980 201	4 090 723

Enhet		Ytre Arna		
Type	Gruppe	405 - Ytre Arna menighet	837 - Ytre Arna kyrkje	Totalsum
Drift	1.3 Refusjoner / overføringer	-1 600		-1 600
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 731 695		1 731 695
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	119 430	689 015	808 445
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	37 160		37 160
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	54 000		54 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	49 139		49 139
Drift Totalt		1 989 825	689 015	2 678 839
Totalsum		1 989 825	689 015	2 678 839

Enhet		Årstad			
Type	Gruppe	112 - Årstad menighet	863 - Årstad kirke	865 - Årstad kirkekontor	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-20 200	-5 050		-25 250
	1.3 Refusjoner / overføringer	-23 781			-23 781
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	1 999 634			1 999 634
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	164 698	579 814	315 845	1 060 358
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	45 670			45 670
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	75 000			75 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	99 139			99 139
Drift Totalt		2 340 160	574 764	315 845	3 230 770
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		564 540		564 540
Investering Totalt			564 540		564 540
Totalsum		2 340 160	1 139 305	315 845	3 795 311

Enhet	Åsane					
Type	Gruppe	406 - Åsane menighet	819 - Åsane kirke	821 - Åsane gamle kirke	822 - Haukås nærkirke	Totalsum
Drift	1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-46 100	-6 750			-52 850
	1.3 Refusjoner / overføringer	-1 220 524	-120 000	-1 250		-1 341 774
	2.1 Lønn og sosiale utgifter	6 540 146				6 540 146
	2.2 Kjøp av varer og tjenester	315 566	1 577 097	598 942	242	2 491 846
	2.5.1 Driftstilskudd fra fellesråd	112 760				112 760
	2.5.2 Trosopplæringstilskudd fra fellesråd	244 000				244 000
	2.5.3 Andre tilskudd fra fellesråd	107 127				107 127
Drift Totalt		6 052 975	1 450 347	597 692	242	8 101 255
Investering	6.1 Investering i anleggsmidler		494 416	163 521	43 200	701 137
Investering Totalt			494 416	163 521	43 200	701 137
Totalsum		6 052 975	1 944 763	761 213	43 442	8 802 392

**DEN NORSKE KIRKE**

BKF Økonomiavdelingen

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Elin Træet	131	21/02154-6	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	31/21	16.06.2021

BKF - Økonomirapport pr 30.04.2021**Vedlegg:**

Økonomirapport FR 30.04.21

Saksframlegg

Vedlagt følger økonomirapport pr 30.04.2021.

Økonomirapporten kommer denne gang i ny form. Talloppstillingene er som før. Kjente avvik mellom regnskap og budsjett er kommentert under de ulike tabellene.

Tilleggsopplysning vedrørende premiefond i Bergen kommunale pensjonskasse:

Vi har nå mottatt kontoutskrifter fra Bergen kommunale pensjonskasser for 2020. På grunn av endringer i pensjonsregelverket er det i 2020 frigjort premiereserver som er overført til premiefond. Dette er en engangseffekt som gir en betydelig styrking av premiefondene både i BKF- og Akasia i BKF-ordningene. Saldo pr 31.12.20 utgjør henholdsvis 19,8 og 25,1 millioner kroner. Premiefond kan benyttes til betaling av løpende pensjons- og reguleringspremie. For inneværende år har vi budsjettert med bruk av BKF sitt premiefond på 2 millioner kroner, med effekt fra 4. kvartal.

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd tar økonomirapport pr 30.04.2021 til orientering.



ØKONOMIRAPPORT PR
30.04.2021 FOR
BERGEN KIRKELIGE
FELLESRÅD

Oppsummering

Drift

Bergen kirkelige fellesråd forvalter store verdier og har ansvar for å forvalte disse på en god måte. Administrasjonen legger i hvert møte i fellesrådet fram rapporter som viser utvikling i inntekter og utgifter. I tråd med forskrift om økonomiforvaltning for sokn i Den norske kirke skal det foreslås tiltak hvis det er nevneverdig avvik i forhold til opprinnelig eller regulert budsjett.

Nærmere ¾ av inntektene i driftsregnskapet kommer fra Bergen kommune.

Budsjetterte driftsutgifter fordeler seg med 53 % på Kirkelig virksomhet og administrasjon, 30 % på Gravplass og 17 % på kirkebygg.

Totaloversikt drift

Regnskap pr. 30.04.2021	Totaloversikt			
	Regnskap 30.04.21	Budsjett 30.04.21	forbruk % budsjett	Regnskap 30.04.20
1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-6 823 881	-5 560 000	122,7 %	-6 440 594
1.2 Salg av driftsmidler	-	-		-
1.3 Refusjoner/overføring	-6 718 912	-6 750 246	99,5 %	-6 202 684
1.4 Kalkulatoriske inntekter	-	-		-
1.5 Tilskudd fra Staten/rDnK	-8 312 533	-8 287 133	100,3 %	-5 210 400
1.6 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-56 385 361	-56 476 000	99,8 %	-55 918 917
1.7 Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-	-		-
1.8 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-		-3 330
Sum driftsinntekter	-78 240 687	-77 073 379	101,5 %	-73 775 925
2.1 Lønn og Sosiale utgifter	41 162 038	41 455 801	99,3 %	40 579 145
2.2 Kjøp av varer og tjenester	36 406 345	36 560 876	99,6 %	40 517 684
2.3 Refusjoner/overføringer	2 952 049	3 163 246	93,3 %	2 891 335
2.4 Kalkulatoriske utgifter v/kommunal tj.yting	-	-		-
2.5 Tilskudd og gaver	1 222 052	1 784 533	68,5 %	897 307
Sum driftsutgifter	81 742 484	82 964 456	98,5 %	84 885 471
3.1 Renteinntekter og utbytte	-390 124	-500 000	78,0 %	-1 072 957
Sum finansposter	-390 124	-500 000	78,0 %	-1 072 957
Netto driftsresultat	3 111 673	5 391 076	57,7 %	10 036 589
5.1 Bruk av udisponert fra tidligere år	-	-		-
5.2 Bruk av disposisjonsfond	-108 373	-1 141 829		-
5.3 Bruk av bundne fond	-	-		-53 790
5.5 Avsatt til disposisjonsfond	44 842	160 000	28,0 %	36 566
5.6 Avsatt til bunde fond	-	-		-
5.7 Overføring til investeringsregnskapet	-	333 333	0,0 %	-
Sum interne finansieringstransaksjoner	-63 531	-648 495	9,8 %	-17 224
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	3 048 142	4 742 581		10 019 365

Investering

BKF får rammefinansiering av Bergen kommune på områdene Kirkebygg, Middelalderkirker og Gravplass. I tillegg har vi siden 2016 fått ca 10 millioner kroner pr år, først til ny kirke i Sædalen, så til ny kirke på Haukås, og fra 2022 er dette foreslått videreført til rehabilitering av Johanneskirken.

Investeringsbudsjettene er vedtatt på rammenivå, med fullmakt til kirkevergen til omdisponering innenfor de respektive rammene.

Totaloversikt investering

	Regnskap 30.04.2021	Budsjett 30.04.2021	Regnskap 30.04.2020
Investeringsregnskap 2021			
Investeringer i anleggsmidler	30 191 930	35 740 000	29 951 012
Moms generell komp.ordn.inv.	7 129 510	-	7 335 618
Dekning av tidl.års udekket			1 333 335
Avsetninger	3 492 000	5 000 000	3 416 667
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	40 813 440	40 740 000	42 036 632
Finansiert slik:			
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	-284 917	-	-71 500
Refusjoner	-7 129 510	-	-7 335 618
Tilskudd til investeringer	-30 288 467	-30 733 333	-28 303 135
Sum eksternt finansiering	-37 702 894	-30 733 333	-35 710 253
Overført fra driftsregnskapet	-	-333 333	-
Bruk av avsetninger	-	-9 673 333	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-10 006 667	-
SUM FINANSIERING	-37 702 894	-40 740 000	-35 710 253
Udekket/udisponert	3 110 546	0	6 326 379

Ikke budsjetterte inntekter i investeringsregnskapet (tas inn i revidert budsjett):

- Salg av driftsmidler
Som kjent disponerer Akasia fortsatt en del driftsmidler som i sin tid ble anskaffet av BKF. Når disse selges tilfaller inntektene BKF. Hittil i år er det solgt biler og andre driftsmidler for kr 285.000. Vedtatt budsjett for 2021 legger opp til å bruke inntil kr 500.000.
- BKF har fått tildelt tilskudd fra Riksantikvaren på totalt kr 2.941.800 til prosjekter i Domkirken, Korskirken og Nykirken. Midlene blir utbetalt etter søknad når prosjektene er gjennomført, senest 31. oktober 2021. Ny søknadsrunde pågår i disse dager.

Kirkelig virksomhet og administrasjon

Drift

Regnskap pr. 30.04.2021	Kirkelig virksomhet og administrasjon			
	Regnskap 30.04.21	Budsjett 30.04.21	forbruk % budsjett	Regnskap 30.04.20
1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-134 790	-200 000	67,4 %	-114 698
1.2 Salg av driftsmidler				
1.3 Refusjoner/overføring	-6 718 912	-6 361 579	105,6 %	-5 982 531
1.4 Kalkulatoriske inntekter	-			-
1.5 Tilskudd fra Staten/rDnK	-8 257 667	-8 233 333	100,3 %	-5 049 000
1.6 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-24 899 442	-24 936 438	99,9 %	-25 158 761
1.7 Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-			-
1.8 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-		-3 001
Sum driftsinntekter	-40 010 811	-39 731 350	100,7 %	-36 307 991
2.1 Lønn og Sosiale utgifter	37 398 769	37 648 365	99,3 %	36 993 175
2.2 Kjøp av varer og tjenester	5 748 721	5 966 909	96,3 %	7 808 464
2.3 Refusjoner/overføringer	7 309	238 667	3,1 %	-
2.4 Kalkulatoriske utgifter v/kommunal tj.yting	-			-
2.5 Tilskudd og gaver	1 257 052	1 784 533	70,4 %	897 307
Sum driftsutgifter	44 411 851	45 638 474	97,3 %	45 698 946
3.1 Renteinntekter og utbytte	-389 729	-500 000	77,9 %	-1 072 957
Sum finansposter	-389 729	-500 000	77,9 %	-1 072 957
Netto driftsresultat	4 011 312	5 407 124	74,2 %	8 317 998
5.1 Bruk av udisponert fra tidligere år				
5.2 Bruk av disposisjonsfond	-	-1 141 829		-
5.3 Bruk av bundne fond	-	-		-53 790
5.5 Avsatt til disposisjonsfond	44 842	160 000	28,0 %	36 566
5.6 Avsatt til bunde fond	-			-
5.7 Overføring til investeringsregnskapet	-	-		-
Sum interne finansieringstransaksjoner	44 842	-981 829	-4,6 %	-17 224
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	4 056 154	4 425 295		8 300 774

Det er ikke identifisert vesentlige avvik pr 30.04.21 som totalt sett svekker budsjettbalansen, men det er behov for tiltak og ekstra fokus på utgifter til ekstern regnskapsfører.

Driftsinntekter

Pr 30.04.21 er vi kjent med følgende faktiske og potensielle endringer i inntektsbudsjettet:

- BKF har fått tildelt kr 200.000 til 25 % prosjektstilling fra Den norske kirke. Midlene benyttes til pedagogstilling i Søreide menighet (henger sammen med omorganiseringsprosessen)
- Fra Bergen kommune har vi fått tilsagn om kr 100.000 til finansiering av Åpen Mariakirke i sommer. Behovet er kr 200.000, og man ser nå på alternative finansieringsmuligheter for de resterende kr 100.000.

- BKF har søkt Bergen kommune om ekstraordinært tilskudd på 2 millioner kroner i omstillingsmidler. I Bystyrets innstilling til 1. tertialrapport 2021 ligger det inne forslag om 1 million. Bystyret behandler rapporten 16. juni.
- Inntektsbudsjettet tar ikke høyde for endret rutine for lønnsutbetaling for menighetsstillinger (flyttet fra menighetene til BKF). Refusjoner fra menighetsrådene er derfor høyere enn budsjettet (og motsvares av tilsvarende økte lønnsutgifter).

Driftsutgifter

- Nedbemanningsprosessen forventes foreløpig å gi sparte lønnsutgifter i 2021 på 2,4 millioner kroner (mot budsjettet 2 millioner kroner). Imidlertid er det heller ikke budsjettet med utgifter til sluttpakker. Dette beløper seg til 1,2 millioner kroner, slik at nettoeffekten pr dato er beregnet til 1,2 millioner kroner. Vi har foreløpig ikke oversikt over økte utgifter til AFP som følge av nedbemanningsprosessen, da vi ikke får opplysninger om dette fra pensjonskassen før søknadene er behandlet for dem dette gjelder.
- Økt fokus på arbeidsplanlegging og vikarbruk ser ut til å gi uttelling. Hittil i år er utbetalt lønn til kirketjener- og organistvikarer, samt honorar til organister med enkeltpersonforetak ca kr 200.000 lavere enn budsjettet.
- Vi har overforbruk på kjøp av regnskapstjenester på ca kr 600.000. Dette skyldes dels feilbudsjettering (ca kr 300.000), dels at vi fortsatt kjøper tilleggstjenester for å få på plass mest mulig optimale løsninger som forventes å gi reduserte kostnader i fremtiden. (Se også statusrapport fra økonomiavdelingen)
- «Aktivitetskostnader» som kurs, reiser, møter og seminar er fortsatt lave på grunn av koronapandemien, med et underforbruk hittil i år på ca kr 250.000.

Kirkebygg

Drift

Regnskap pr. 30.04.2021	Kirkebygg			
	Regnskap 30.04.21	Budsjett 30.04.21	forbruk % budsjett	Regnskap 30.04.20
1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-246 002	-53 333	461,3 %	-86 300
1.2 Salg av driftsmidler				
1.3 Refusjoner/overføring	-	-116 667		-177 679
1.4 Kalkulatoriske inntekter	-			-
1.5 Tilskudd fra Staten/rDnK	-	-		-
1.6 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-13 741 563	-13 741 562	100,0 %	-13 545 478
1.7 Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-			-
1.8 Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler	-	-		-
Sum driftsinntekter	-13 987 565	-13 911 562	100,5 %	-13 809 457
2.1 Lønn og Sosiale utgifter	691 096	691 638	99,9 %	647 723
2.2 Kjøp av varer og tjenester	13 131 452	12 944 227	101,4 %	13 255 048
2.3 Refusjoner/overføringer	5 040	-		-
2.4 Kalkulatoriske utgifter v/kommunal tj.yting	-			-
2.5 Tilskudd og gaver	-35 000	-		-
Sum driftsutgifter	13 792 588	13 635 865	101,1 %	13 902 771
3.1 Renteinntekter og utbytte	0	0		0
Sum finansposter	0	0		0
Netto driftsresultat	-194 977	-275 697		93 314
5.1 Bruk av udisponert fra tidligere år		-		
5.2 Bruk av disposisjonsfond	-108 373	-		-
5.3 Bruk av bundne fond	-	-		-
5.5 Avsatt til disposisjonsfond	-	-		-
5.6 Avsatt til bunde fond	-	-		-
5.7 Overføring til investeringsregnskapet	-	333 333		-
Sum interne finansieringstransaksjoner	-108 373	333 333		0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-303 350	57 636		93 314

Pr utgangen av april er energikostnadene 1,3 høyere enn budsjett.

Dette er midler vi må spare inn på andre budsjettposter. Vi tror at dette skal gå bra. Om vi ikke skulle klare det, har vi et driftsfond som vi kan benytte.

Investering

Middelalderkirker

MIDDELALDERKIRKER

	Regnskap 30.04	Fondsavsetning pr 31.12.20	Forbruk hittil i år i % av budsjett	Opprinnelig Budsjett
Inntekter				
Investeringsmidler - middelalderkirker (fra kommunen)		-6 613 958		18 600 000
Investeringsmidler - middelalderkirker (fra staten)				1 000 000
For mye brukt i 2020				-5 200 000
Rentekompensasjon				400 000
Sum inntekter		-6 613 958		14 800 000
Utgifter	Regnskap 30.04	Ubenyttet tidligere år	% forbruk	Opprinnelig Budsjett
Domkirken/Korskirken rehabilitering				14 600 000
DOMKIRKEN	6 465 294			
KORSKIRKEN	1 484 362			
Mariakirken - diverse rehabilitering (MARK1902)	24 400			
Fana - diverse rehabilitering (FANK1501)				200 000
Sum utgifter	7 974 056		53,9 %	14 800 000

Rehabilitering av middelalderkirkene har en egen post på tilskudd fra Bergen kommune, finansieres via kulturbudsjettet. I langtidsplanen står det ca 18 000 000,- per år. I tillegg får vi noe statstilskudd. Vårt ansvar er å forvalte disse midlene slik at vi får mest mulig igjen for pengene som bevilges.

Noen år er det hensiktsmessig å bruke noen penger fra fremtidige bevilgninger for å ha best mulig utnyttelse av eksempelvis stillaser, slik at den totale prosjektkostnaden senkes. Dette gjør vi ved å «låne» likviditet fra prosjekter som står på vent. Også i 2021 forventer vi å bruke noe mer enn bevilgede midler dersom vi får godkjent planlagte prosjekter i tide. Ved utgangen av 2022 er det planlagt at vi er «i balanse» med forbruk/budsjett.

Nye kirker

NYE KIRKER

	Regnskap 30.04	Fondsavsetning pr 31.12.20	Forbruk hittil i år i % av budsjett	Opprinnelig Budsjett
Inntekter				
Haukås nærkirke				10 500 000
Investeringsmidler - nye kirker				11 700 000
Sum inntekter		94 345 577		22 200 000
Utgifter	Regnskap 30.04	Ubenyttet tidligere år	% forbruk	Opprinnelig Budsjett
SÆDK1501 Sædalen kirke, nytt kirkebygg	1 374 440	51 800 683		2 000 000
Haukås nærkirke	142 400	10 078 190		200 000
BIRA1430 Birkeland kirke, utvidelse		31 216 704		5 000 000
Orgelprosjekt		1 250 000		
Sum utgifter	1 516 840	94 345 577	21,1 %	7 200 000
Overføres til investeringsfond - Sædalen				3 000 000
Overføres til investeringsfond - Haukås				12 000 000
SUM	1 516 840		6,8 %	22 200 000

Rehabilitering kirkebygg

REHABILITERING KIRKEBYGG (IKKE MIDDELALDERKIRKER)

Inntekter	Regnskap 30.04	Fondsavsetning pr 31.12.20	% forbruk	Opprinnelig Budsjett
Investeringsmidler - kirker		6 040 200		11 700 000
Fyllingsdalen tak (overført fra 2020)		5 104 417		7 000 000
Johanneskirken (overført fra 2020)				4 500 000
Søreide kirke (overført fra 2020)				400 000
Fyllingsdalen ventilasjon (overført fra 2020)				1 200 000
Rentekompensasjon				400 000
Overført fra driftsregnskapet				1 000 000
Sum inntekter		11 144 617		26 200 000
Utgifter	Regnskap 30.04	Ubenyttet tidligere år	% forbruk	Opprinnelig Budsjett
Rehabilitering kirker		10 344 417		22 000 000
Fyllingsdalen kirke - rehabilitering tak (FYLK1601, FYLK1602, FYLK1701, FYLK2001, FYLK2002)	7 346 687	5 104 417	105,0 %	7 000 000
Johanneskirken rehabilitering (JOHK1701)	1 227 781	4 840 000	16,4 %	7 500 000
Salhus kirke - rehabilitering tak			0,0 %	250 000
St. Markus kirke, ny drenering (STMK1901)	6 975		3,5 %	200 000
Søreide kirke - utvendig rehabilitering (SØRK1701)	28 180	400 000	4,3 %	650 000
Fridalen kirke - rehabilitering iht pålegg og prekære behov (FRIK1901, FRIK1902)	179 764		12,8 %	1 400 000
Slettebakken kirke - oppretting mot vanninnsig (SLEK2001)	178 161		35,6 %	500 000
Arna kirke - nytt takk utvendig, ENØK				200 000
Ytre Arna kirke - prosjektering toalettbygg, rehabilitering eller nybygg			0,0 %	200 000
Kirkedører - rehabilitering og vedlikehold (KDØR1701)	305 836		61,2 %	500 000
Laksevåg kirke - rehabilitering av renner og nedløp (LAKK2001)			0,0 %	500 000
Nykirken - rehabilitering før 400-års jubileum (NYKK1701)	1 831 249		91,6 %	2 000 000
Biskopshavn kirke - nytt tak, nye vindu, fuktsikring (BISK2601)	13 000			600 000
Utskifting av brannfarlige elskap				500 000
Fana kirke - drenering og rehabilitering (FANK2101)	37 750			
Loddefjord kirke - utvidelse (LODK2001)	27 725			
Sveitservilla - nytt tak (SVVK2001)	355 071			
Ventilasjonsanlegg rehabilitering/oppgradering		1 200 000		1 200 000
ENØK-tiltak diverse kirker (ENØK1501, ENØK1901, ENØK1902, LODK1601)	151 351		10,1 %	1 500 000
Universell utforming div. kirker (SANK1703, ÅRSK1801, ÅRSK1901, ÅSAK1901)	248 176		16,5 %	1 500 000
Reserve		-399 800		
Sum	11 937 707	11 144 617	45,6 %	26 200 000

Fyllingsdalen kirke

Prosjektet i Fyllingsdalen vil ha en del overskridelser. Dette skyldes ulike faktorer, i hovedsak:

- En bærekonstruksjon for taket som var mer råtten enn vi hadde beregnet. Riksantikvaren godkjente ikke reparasjon med stål, vi måtte finne leverandører som leverte trekonstruksjoner. Ingen norske fabrikker kunne levere, og få utenlandske. Dette gav merkostnader og store forsinkelser. Uavklarte diskusjoner med stillasleverandør om ekstra leiekostnader.
- Det ødelagte taket hadde også gitt fuktskader andre steder i bygget som måtte repareres, eksempelvis med nytt gulv i kjellerstuen.
- Leverandøren av vinduer har ikke levert i henhold til plan. Har gitt forsinkelser og merkostnader. Diskuterer dagbøter.
- Covid-restriksjoner har gitt merkostnader i hele prosjektperioden, aller mest i vinter når det forlangtes ekstra vaktrunder, lite fleksibilitet i hvem som kunne arbeide på ulike arbeidsplasser m.m.

I tillegg til å skifte tak og ventilasjonsanlegg, hadde vi også planlagt en del innvendig rehabilitering som har stått «på vent» i noen år, for å bli tatt mens kirken var stengt. Dette kunne blitt utsatt videre når vi så at budsjettet «sprakk», men med støtte fra kirkebyggkomiteen besluttet vi å fullføre prosjektet som planlagt.

Prosjektregnskap blir fremlagt på fellesrådsmøte i september.

Merkostnader vil bli dekket av at vi utsetter deler av Johanneskirkeprosjektet.

Nykirken

Prosjektet i Nykirken vil ha større kostnader enn opprinnelig budsjett. Dette har flere årsaker:

- Helt nødvendige tilpasninger til den fremtidige bruken av kirken.
- De to siste tildelingene av statsmidler via Riksantikvaren har i tillegg til middelalderkirker også tilgodesett andre kirkebygg fra før 1850. I Bergen betyr det Nykirken. Vi fikk tildelt 960 000,- kroner i vinter til utvendig rehabilitering og til oppgradering av sikringsskapene. Nå har vi søkt om ytterligere 1 000 000,- kroner til videreføring av utvendig rehabilitering, og til å montere doble vinduer i kirkerommet (søknadsfrist i mai, tildeling i juli) Staten gir tilskudd til 60% av prosjektkostnadene, men med begrenset sum per kirke. For å få full uttelling på tilgjengelige midler, har vi, med støtte fra kirkebyggkomiteen, valgt å omprioritere noen prosjekter. De ekstra midlene vi trenger til Nykirken hentes også fra utsettelse av Johanneskirkeprosjektet.
- Utskifting av brannvarslingsanlegg og nøkkelsystem tas ofte fra driftsbudsjettet, men når vi nå er i gang med et prosjekt, finansierer vi dette via prosjektmidler. Dette gir oss større fleksibilitet.

Sveitservillaen

Sveitservillaen i Birkeland har de siste årene blitt satt i stand med eksterne midler, ordnet via leietaker. Det som gjenstod av helt nødvendige tiltak, var rehabilitering av taket. Der viste det seg ikke mulig å få full ekstern finansiering fra starten av. Vi igangsatte derfor dette i vår portefølje i fjor og slutfører det i år – finansieres delvis av eksterne støttemidler (Unistiftelsen og Fana Sparebank), delvis fra økt husleie.

Gravplass

Drift

Regnskap pr. 30.04.2021	Gravplass			
	Regnskap 30.04.21	Budsjett 30.04.21	forbruk % budsjett	Regnskap 30.04.20
1.1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-6 443 089	-5 306 667	121,4 %	-6 239 596
1.2 Salg av driftsmidler				
1.3 Refusjoner/overføring	-	-272 000	0,0 %	-42 474
1.4 Kalkulatoriske inntekter	-			-
1.5 Tilskudd fra Staten/rDnK	-54 867	-53 800	102,0 %	-161 400
1.6 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-17 744 356	-17 798 000	99,7 %	-17 214 678
1.7 Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-			-
1.8 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-		-329
Sum driftsinntekter	-24 242 312	-23 430 467	103,5 %	-23 658 478
2.1 Lønn og Sosiale utgifter	3 072 173	3 115 798	98,6 %	2 938 247
2.2 Kjøp av varer og tjenester	17 526 172	17 649 739	99,3 %	19 454 173
2.3 Refusjoner/overføringer	2 939 700	2 924 579	100,5 %	2 891 335
2.4 Kalkulatoriske utgifter v/kommunal tj.yting	-			-
2.5 Tilskudd og gaver	-	-		-
Sum driftsutgifter	23 538 044	23 690 116	99,4 %	25 283 754
3.1 Renteinntekter og utbytte	-395	-		-
Sum finansposter	-395	0		0
Netto driftsresultat	-704 662	259 650		1 625 277
5.1 Bruk av udisponert fra tidligere år				
5.2 Bruk av disposisjonsfond	-	-		-
5.3 Bruk av bundne fond	-	-		-
5.5 Avsatt til disposisjonsfond	-	-		-
5.6 Avsatt til bundne fond	-	-		-
5.7 Overføring til investeringsregnskapet	-	-		-
Sum interne finansieringstransaksjoner	0	0		0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-704 662	259 650		1 625 277

Fakturering av festeavgifter er a jour pr 30.04, og er kr 700.000 høyere enn budsjettet. Det kan se ut til at svært mange fortsatt i stor grad ønsker å beholde gravene, selv om vi også ser at mange graver slettes når festetiden utløper. Inntektene på utenbys kremasjon er også høyere enn budsjettet, dette skyldes at økningen på utenbys kremasjoner fortsetter.

Etter den kalde vinteren som krevde mye strøm, har det vært mye akutt vedlikehold på vannposter, vannmålere og skadede trær. Forbruket på søppel og gjenvinning er lavt grunnet en kreditnota på fjorårets utgifter fra BIR, videre er Akasias avfallsrutiner lagt om slik at SLA-avtalen øker fra 20 til 30 timer pr måned og at det ikke blir laget variasjonsordrer på avfall.

Investering

GRAVPLASSER, KAPELL OG KREMATORIUM

Inntekter	Regnskap 30.04	Fondsavsetning pr 31.12.20	% forbruk	Opprinnelig Budsjett
Investeringsmidler - gravplasser, kapell og krematorium		22 298 593		37 900 000
Solheim kapell og mur (overført fra 2020)				3 200 000
Navnet minnelund (overført fra 2020)				2 750 000
Rehabilitering gravplass (overført fra 2020)				12 560 000
Bevaringsplan (overført fra 2020)				1 000 000
Port (overført fra 2020)				210 000
Antveit gravplass inkl NML		2 907 689		1 400 000
Investeringsmidler - fond til forskjønnelse		326 742		
Sum inntekter		25 533 024		59 020 000
Utgifter	Regnskap 30.04	Ubenyttet tidligere år	% forbruk	Opprinnelig Budsjett
Bygg og krematorium				18 700 000
Solheim kapell og mur - rehabilitering (SOLC1902, SOLC2101)	113 416		0,9 %	13 200 000
Møllendal krematorium, samt BKFs bårerom (MØLC1901, MØLC1802, MØLC2001)			0,0 %	500 000
Rehabilitering driftsbygninger (MØLG2002, SOLG2102, ØVSG2101)	81 500		1,6 %	5 000 000
Anlegg				39 920 000
Nyanlegg og utvidelser				
Antveit gravplass inkl NML (ANTG1701, ANTG1901, ANTG2001)	7 009 064		140,2 %	5 000 000
Fyllingsdalen gravplass (FYL2002, FYLG2101)	9 600		0,2 %	5 000 000
Kalkyle og forprosjekt gravplass	109 200		10,9 %	1 000 000
<i>Tennebekk gravplass - reguleringsarbeid (TENG1218)</i>	109 200			
Navnet minnelund	552 950		5,1 %	10 850 000
<i>Møllendal inkl anonym minnelund (MØLG1905)</i>	414 350			
<i>Fyllingsdalen gravplass - nytt minnesmerke (FYL2001)</i>	120 000			
<i>Åsane navnet minnelund - nytt minnesmerke (ÅSAG2001)</i>	18 600			
Rehabilitering gravplass	809 723		5,1 %	15 860 000
<i>Fana kirkegård - rehabilitering (FANG1901, FANG1902)</i>	209 216			
<i>Gravdalspollen - vannpost m/infrastruktur (GRAG2101)</i>				
<i>Nygård kirkegård - inngangsparti (NYGG1901)</i>	142 777			
<i>Mjeldheim - rehabilitering gravfelt (MJEG1901)</i>	133 920			
<i>Loddefford gravplass - masseutskiftning (LODG1902)</i>	50 014			
<i>Loddefford gravplass - støyskjerm (LODG1901)</i>				
<i>Møllendal - rehabilitering gjerde (MØLG2001)</i>	176 400			
<i>Møllendal - rehabilitering (MØLG1903, MØLG2101)</i>	88 996			
<i>Solheim gravplass - masseutskiftning (SOLG1902)</i>				
<i>Vannmålere alle gravplasser (GRAV1902)</i>	8 400			
Andre tiltak				
Port (minst en pr år) (GRAV1901, GRAV2002)	57 800		9,5 %	610 000
Universell utforming	-			400 000
Utrede kunst- og designprogram				200 000
Bevaringsplan				1 000 000
Sum utgifter inneværende års prosjekter	8 743 253		14,9 %	58 620 000
Overføres til investeringsfond - Kunst og design				400 000
SUM	8 743 253		14,8 %	59 020 000

For behovene på Gravplass sitt investeringsbudsjett har det vært nødvendig at kapasiteten til prosjektledere i Akasia måtte styrkes. Nå har Akasia ansatt en prosjektleder som begynner i juni og en ingeniør som starter i september.

En av de sentrale prosjektlederne var sykmeldt i en periode og det har virket inn på Solheim kapell og mur, Fyllingsdalen gravplass og Driftsbygg på Møllendal. For å bøte på at de større byggprosjektene har tatt tid, har vi startet opp noen mindre byggprosjekt; driftsbygg på Solheim gravplass, rivning av brakker på Øvsttun og tak på driftsbygg på Øvsttun. Fyllingsdalen gravplass er nå i gjenge. På grunn av at det vil ta tid å utrede muren på Solheim vil vi avsette 11 millioner på fond inntil prosjektet er avklart.

Det gjennomføres også tilstandsanalyser på Møllendal krematorium.

Antveit gravplass er nå så godt som ferdig. Det siste som gjenstår er autovern langs Dalavegen, noe som viste seg komplisert da det lå kabler i grunnen, og godkjenning. Det er meldt om avvik på deler av byggemeldingen til kommunen og dette kan få betydning for ferdigstilling av saksbehandlingen. Ved oppstart av prosjektet lå det an til en kostnad på 53,3 millioner kroner. I forrige rapport ble det meldt at totalkostnaden er beregnet til 59 millioner kroner. I tillegg gjenstår å tilpasse parkeringsplassen på Åsane kirkegård, autovern, informasjonsskilt, fastmerker og utarbeiding av FDV-dokumentasjon slik at samlet kostnad vil bli nærmere 60 millioner kroner. Gravplassen er overlevert til drift og vi forventer ikke ytterligere kostnader.

Navnet minnelund på Antveit er også ferdig og det er påløpt knapt 5 millioner til navnet minnelund, av et budsjett på 5,4 millioner. Det gjenstår planting av løk til høsten.

Prosjektet med masseutskifting på Loddefjord gravplass er så godt som ferdig, men en kum er ikke ferdig. I tillegg er det så tørt at vi lar prosjektet stå åpent til oktober da vi må ha regn for å se om det er nødvendig med ytterligere utbedring av gravfelt L20.

Det viktigste av de mindre prosjektene er navnet minnelund på Fyllingsdalen gravplass med nytt minnesmerke. Arbeidene er startet og har et budsjett på 2,6 millioner og skal ferdigstilles i løpet av juli, men slik at beplantingen først kommer i august.

Når Antveit nå er ferdig er det flere prosjekt som er startet opp, det vil fremgå av neste økonomirapport.



DEN NORSKE KIRKE

BKF Administrasjonsavdelingen

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Mona Gangsøy Eide	005	20/03487-10	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	32/21	16.06.2021

Orientering om internkontrollarbeidet, BKF

Vedlegg:

Internkontroll og personvern pr. mai 2021.docx

Klimarapport Bergen kirkelige fellesråd.pdf

Saksframlegg

I henhold til BKF's årshjul skal det legges frem orientering om arbeidet med internkontroll for fellesrådet en gang pr år, det gjøres i vedlagt rapport.

Arbeidet med personvern og informasjonssikkerhet er en viktig del av internkontrollarbeidet, og det er inkludert i vedlagt rapport. Helt til slutt er også en orientering om arbeidet som gjøres fra sentralt hold i forhold til personvern, ledet av Sikkerhetsutvalget for Den norske kirke.

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd tar informasjonen om internkontrollarbeidet til orientering

Orientering om arbeid med Internkontroll og personvern

pr. mai 2021

Internkontrollrapporten bygger på internkontrollsystemet som ble etablert i BKF i 2019 og er videreutviklet hvert år etter det. Dette finnes i sin helhet på BKF-Rutiner og skjema, som ble sendt som vedlegg til sak i fellesrådet i 2020.

Denne rapporten gjentar ikke det som er beskrevet tidligere, men omhandler videreutvikling av internkontrollarbeidet siden forrige rapport, og tiltak som er gjort det siste året.

Rapporten er bygget opp etter de samme 8 punktene fra Internkontrollforskriften som BKF etablerte internkontrollsystem. Det vises til en del dokument som kan ettersendes dersom dere ønsker det. Ta kontakt på epost til «post2.bergen @kirken.no» med informasjon om hvilke dokument du eventuelt ønsker å få ettersendt.

Innhold

1. Tilgjengelighet	2
2. Opplæring og informasjon	2
Korona	2
Personvern	2
Kompetansekartlegging	3
Opplæring ved innføring av nye IKTsystem, og konsolidering av eksisterende	3
3. Medvirkning og læring	3
Avvik	3
Personvern	3
Vernerunde	3
Møtepunkt	3
4. Mål og plan	4
Verdi og måldokument	4
Personvern	4
Miljøarbeid - miljøfyrtårn	4
5. Organisasjon og ansvar	4
Fullmaktsmatrise	4
Lederprinsipper	4
Personvern og informasjonssikkerhet	4
Byggherreforskrift	5

6. Risikovurdering	5
Personvern	5
Arkiv	5
Kirkebygg.....	6
7. Avdekke / rette / forebygge avvik	6
Avviksmelding	6
Personvern	6
Informasjonssikkerhet	6
Arbeidsbelastningsvurdering	6
8. Overvåking	6
Personvern og informasjonssikkerhet	6
Klima og miljø.....	7
Økonomi.....	7
Kirkebygg.....	7
Sikkerhetsutvalget i Den norske kirke	8
Vedlegg som ettersendes på forespørsel	8

1. Tilgjengelighet

SharePoint-siden «BKF-Rutiner og skjema» er nå etablert som nettsiden der ansatte leter etter informasjonen de trenger. SharePoint-siden er i aktiv bruk og blir kontinuerlig utviklet og oppdatert. Nye rutiner legges der fortløpende. Der er også lenke til skjema for å sende avvik og varsling.

2. Opplæring og informasjon

Korona

Det siste året har vært spesielt for BKF som for alle andre. Det har vært spesielt viktig å følge opp og informere om regelverket rundt håndtering av korona-restriksjoner, og hvordan vi skal håndtere de forskjellige restriksjonene som har kommet.

Helt fra starten ble det etablert krisestab, bestående av deler av ledergruppen i BKF og domprosten, i en del situasjoner ble også stiftsdirektør og biskop rådført ved etablering av rutiner. Hver gang det har kommet nye restriksjoner eller nedskalering av eksisterende, ble det sendt ut endrede retningslinjer til alle ansatte. E-poster med retningslinjene er signert av både HR sjef i BKF og domprosten, slik at de er gjeldende i begge arbeidsgiverlinjer. Når restriksjonene har hatt innvirkning på gjennomføring av gravferder, har administrasjonssjef, i samråd med leder for gravplassmyndigheten, sendt e-post til alle gravferdsbyrå med informasjon og rutiner.

Personvern

Det er behov for omfattende opplæring innen personvern. Vi holder på å utarbeide et dokument som skal være bakgrunn for opplæringen og som også skal være en samling av gjeldende informasjon med henvisning til regelverk og rutiner. Dette kan ettersendes ved forespørsel.

Vi startet med bevisstgjøring / opplæring for ledelsen i BKF 26.04.21, det arbeides videre med et opplæringsprogram for resten av ansatte både i menighetene og i administrasjonen.

Kompetansekartlegging

For å sikre at BKF som organisasjonen har den riktige kompetansen, og for å få oversikt over kompetansen vi har, holder vi på å anskaffe et kompetansekartleggingsprogram. I forbindelse med den pågående nedbemanningsprosessen er alle i den aktuelle utvalgskretsen bedt om å fylle ut skjema over både formell- og realkompetanse. Dette vil legges inn i kompetansekartleggingsprogrammet.

Opplæring ved innføring av nye IKTsystem, og konsolidering av eksisterende

- Høst 2020 ble det holdt kurs i Xledger i forbindelse med innføring av nytt økonomisystem. Alle brukere av Xledger ble pålagt å delta på kurs
- Sommer 2020 og vår 2021 ble det holdt kurs i Teams, og våren også i SharePoint. Dette ble tilbudt til alle ansatte i begge arbeidsgiverlinjer
- Ved hver overgangsperiode i tidsplanleggings og timeregistreringssystemet TID, blir det gitt tilbud om kurs, for våren 2021 holdes disse de neste 2 ukene. Denne gangen er det noen kurs for administrasjonsledere og noen for ansatte med 20% ubundet tid.
- Høsten 2020 ble det tilbudt kurs i arkiv og Public360 for administrasjonsledere. Våren 2021 ble tilsvarende kurs tilbudt til både administrasjonsledere, sokneprester og proster
- Høsten 2020 ble det innført nytt telefonisystem, det var tilbud om opplæring i forbindelse med dette, i tillegg holdes det nå kurs for administrasjonsledere i bruk av systemet.

3. Medvirkning og læring

Avvik

Avviksmelding er et viktig redskap for å lære av meldte utfordringer med at rutiner ikke følges eller ikke fungerer. Det siste året har det blitt laget nytt avviksmeldingsskjema, i samarbeid mellom BKF HR, tillitsvalgte og verneombud. Det nye skjema ligger på BKF-Rutiner og skjema.

Personvern

Det er i disse dager sendt ut tilslutningsavtale til alle fellesråd, der alle oppfordres til å delta i samarbeid om personvern i hele Dnk. Når denne avtalen er signert, vil Sikkerhetsutvalget i Dnk arbeide med innføring av et avviksmeldingssystem i forhold til personvern for hele Dnk. I mellomtiden bruker vi det samme avviksmeldingsskjema i til personvern saker som til andre avviksmeldinger i BKF.

Vernerunde

Høsten 2020 ble det gjennomført vernerunde i samarbeid mellom BKF og bispedømmet, og de respektive verneombud. Vernerunden viste en rekke oppfølgingsbehov innen forskjellige faggrupper. I etterkant av vernerunden hadde verneombudene oppfølgingsmøter med kirkebyggsjef og administrasjonssjef, og det ble laget rapport med plan for oppfølging. Punktene som kunne følges opp umiddelbart er fulgt opp, noen tar det mer tid å innfri, og det jobbes videre med disse.

Møtepunkt

De fleste faste møtepunkt er gjennomført det siste året, til tross for restriksjoner med fysiske møter, mange av møtene er avholdt digitalt via Teams. Dette er viktige møtepunkt for å sikre at rutiner følges og at eventuelle avvik oppdages. Møtepunktene er beskrevet i Internkontrolloppsettet på

BKF-Rutiner og skjema. Det er gjennomført spørreundersøkelse for å evaluere krisestabens arbeid i forbindelse med korona-situasjonen det siste året.

4. Mål og plan

Verdi og måldokumentet for 2020-21 ble lagt frem for fellesrådet i mars 2021, med informasjon om hvilke mål som er nådd og hvilke som ikke er nådd ennå. Høsten 2020 ble det utarbeidet nytt Verdi og måldokument for 2021-22.

Verdi og måldokument

Under tema om internkontroll i Verdi og måldokument for 2021-22 står følgende:

BKF vil ha høyt fokus på Internkontroll

Tiltak:

- Ivareta datasikkerhet og personvern på forsvarlig måte ved å:
 - Tilby opplæring i personvern-rutiner til menighetene
 - Sørge for at vi har databehandleravtaler med alle nye systemleverandører
 - Tilby bruk av sikker digital kommunikasjon via Altinn/Digipost, P360 og WebCruiter og gi opplæring i dette til flere enheter i kirkene i Bergen
 - Videreutvikle rutiner for å gi/avslutte tilganger til fagsystemer
- Gjennomføre ROS-analyse innen datasikkerhet og personvern
- Sikre høy arkiv-kvalitet ved å:
 - Sikre gode internrutiner for kvalitetssikring av metadata på saker og dokument i arkivsystem
 - Være behjelpelig i vurdering av papirarkiv og utrede muligheter for avlevering/kassasjon
 - Iverksette tiltak for å øke arkivmengden fra menighetene
- Sikre at rutiner og regelverk er oppdatert og tilgjengelig for alle ansatte på SharePoint-siden «BKF-Rutiner og skjema»
- Følge opp årshjul for internkontroll med rapport til kontrollutvalg og fellesråd

Personvern

I tidligere omtalt personverndokument er det beskrevet plan for personvernarbeid i 2021.

Miljøarbeid - miljøfyrtårn

Bergen kirkelige fellesråd ble Miljøfyrtårn-sertifisert 27.01.21, (se vedlagt rapport). I rapporten beskrives plan for bedring av miljøtiltak og rapport om hvordan arbeidet er i forhold til planen.

5. Organisasjon og ansvar

Ansvarsfordelingen i BKF er beskrevet i det etablerte internkontrollsystemet, som også ble sendt til fellesrådet i 2020.

Fullmaktsmatrise

Høsten 2020 ble det utarbeidet fullmaktsmatrise, denne ble lagt frem for fellesrådet i desember, og blir nå gjennomgått og videreutviklet. Fullmaktsmatrisen kan ettersendes.

Lederprinsipper

Vi har fokus på ledere som rollemodeller og har fastsatt lederprinsipper. Disse er lagt ut på fellesrådets hjemmeside slik at alle kan se hva de kan forvente av sin leder.

Personvern og informasjonssikkerhet

I forbindelse med arbeidet innen personvern og informasjonssikkerhet, er ansvarsforholdet beskrevet, der står bl.a.:

Den norske kirkes sikkerhetsutvalg har et helhetlig ansvar for å kontrollere etterlevelsen av behandlingen av personopplysninger i hele trossamfunnet.

Personvernombudet i Den norske kirke er rådgiver for ledelsen i Kirkerådet og for kirkevergen som behandlingsansvarlig.

Kirkerådet og fellesrådene er felles behandlingsansvarlig for Dnk Medlemsregisteret. Kirkerådet er sentral behandlingsansvarlig, og fellesrådet er lokal behandlingsansvarlig. Kirkerådet etablerer våren 2021 en felles ordning for personvern og informasjonssikkerhet (tilslutningsavtalen). Det vil bety at de som har inngått avtale, kan benytte seg av de "tjenestene" Kirkerådet v/PVO og Sikkerhetsutvalget tilbyr. Ansvaret ligger fortsatt lokalt.

Fellesrådet ved kirkevergen er behandlingsansvarlig for IKT-program som er innført av fellesrådet. Fellesrådet som behandlingsansvarlig skal:

- ha oversikt over hvilke personopplysninger som behandles, herunder personopplysninger om egne ansatte og de opplysninger om medlemmer som behandles lokalt
- ha et selvstendig ansvar for å etterleve den til enhver tid gjeldende personvernlovgivningen
- gjennomføre intern kontroll for å sikre at fellesråd og sokn ivaretar sitt behandlingsansvar etter personvernlovgivningen (når det gjelder system der FR er behandlingsansvarlig)

Menighetsrådet ved administrasjonsleder er behandlingsansvarlig for behandling av personopplysninger i menighetens arbeid

Menighetsrådet som behandlingsansvarlig skal:

- ha oversikt over hvilke personopplysninger de behandler lokalt
- ha et selvstendig ansvar for å etterleve den til enhver tid gjeldende personvernlovgivningen
- ha databehandleravtale med system som ikke er innført av FR eller KR, og som de derfor ikke har inngått databehandleravtale med

Hver enkelt ansatt plikter å følge vedtatte rutiner og retningslinjer, og har ansvar for egen behandling av personopplysninger

Dette vil bli tatt inn i internkontrollsystemet som ligger på BKF-Rutiner og skjema. Ansvar for tildeling av roller i våre IKT-system er beskrevet i dokument om tilgangsstyring og kontroll (kan ettersendes ved forespørsel).

Byggherreforskrift

Det er kommet endringer i Byggherreforskriften som får betydning for det arbeidet som gjøres av BKF som byggherre. Dette griper også inn i måten Akasia utfører deler av denne koordineringen, og i dokumentene vi har mellom oss for å styre koordineringen (kan ettersendes ved forespørsel). Det er signert avtale med Akasia om koordinatorrollen i forbindelse med prosjektering og utførelse.

6. Risikovurdering

Etablerte rutiner for risikovurdering er beskrevet i det etablerte internkontrollsystemet, som også ble sendt til fellesrådet i 2020. Det siste året har vi begynt å ta i bruk risikomatrikse i ROS-analyse.

Personvern

Det er utarbeidet et førsteutkast til ROS-analyse innen personvern og informasjonssikkerhet, som er på runde hos ledelsen i BKF for test og justeringer slik at den også kan brukes i resten av organisasjonen (kan ettersendes ved forespørsel).

Arkiv

Det er utført intern ROS-analyse innen arkiv som en test av arbeidsmetoden. Analysen viste noen tydelige forbedringsbehov. På bakgrunn av dette har arkivarene og administrasjonssjef iverksatt stikkprøver og opplæring.

Kirkebygg

Bergen kirkelige fellesråd forvalter 34 kirkebygg. En viktig oppgave er å sørge for sikkerheten, først og fremst til menneskene som oppholder seg i eller ved byggene, men også for byggene i seg selv; dette er kulturhistorisk viktige bygg som skal vare i århundrer.

Kirkevergen har utarbeidet en oversikt over bygg med svakheter som potensielt kan medføre farer. I oversikten er det også tatt med hvilke tiltak som er gjort for å redusere risikoen til et akseptabelt nivå (kan ettersendes ved forespørsel).

7. Avdekke / rette / forebygge avvik

Avviksmelding

Avviksmeldingssystemet vårt er både et system for læring og medvirkning, men også et hjelpemiddel til å avdekke feil og mangler slik at de kan rettes opp. Det er meldt 15 avvik det siste året (fra 01.05.20-30.04.21), alle disse er fulgt opp og lukket

Personvern

Det er viktig å ha gode og relevante rutiner som tar hensyn til personvern-ansvaret i alle våre forskjellige prosesser der personopplysninger håndteres.

I tidligere omtalt dokumentet om personvern er noen rutiner nevnt. Det arbeides med utforming og etablering av disse og flere. Det er varslet at sikkerhetsutvalget for Den norske kirke vil utarbeide generelle retningslinjer som kan være til hjelp i dette arbeidet.

Informasjonssikkerhet

Et viktig ledd i arbeidet med personvern er å ha kontroll på alle som har tilgang til personinformasjon. Det siste året har vi skriftliggjort regler for rolletildeling for forskjellige roller i IKT-systemene vi bruker (kan ettersendes ved forespørsel). I dette dokumentet er også beskrevet hvem som har ansvar for periodisk kontroll med at tilgangene er gitt etter regelverket.

Ved rapporteringen i 2020 informerte vi om at vi manglet noen rolle-typer i fagsystemet Medarbeideren. Der med hadde vi ikke mulighet til hindre at brukere fikk innsyn i mer personopplysninger enn de trenger. Etter gjentatte henvendelser til leverandør er denne muligheten blitt tilgjengelig i siste oppdatering av programmet. Denne kom nå i april 2021. Vi vil gå gjennom tilganger i Medarbeideren og justere i forhold til dette så raskt som mulig.

Arbeidsbelastningsvurdering

Det er gjort en omfattende kartlegging av arbeidsbelastningen i administrasjonslederstillingene. Kartleggingen har resultert i en rapport som nå blir gjennomgått av de forskjellige aktuelle fagansvarlige for å forbedre rutiner.

8. Overvåking

Årshjul er et virkemiddel for systematisk overvåking av oppgaver som skal håndteres. Fellesrådet har et årshjul over faste saker som skal tas opp. Der er rapportering av internkontrollarbeidet med som en fast sak i juni-møtet

Personvern og informasjonssikkerhet

I dokument om personvern og informasjonssikkerhet er det skissert et årshjul som vi ønsker å komme i gang med og å følge opp. Deler av arbeidet er allerede i gang, spesielt når det gjelder tilgangsstyring i våre IKT-system.

Klima og miljø

Som miljøfyrtårn sender BKF årlig inn miljørapport. Rapporten for 2020 er nå godkjent, se vedlegg.

Økonomi

Revisor har nå avlagt sin årlige revisjonsrapport. Den legges frem for fellersådet i annen sak i dette møtet

Kirkebygg

Bergen kirkelige fellesråd forvalter betydelige midler til drift og rehabilitering av kirkebygg.

For 2021 utgjør drift og investering i kirkebyggavdelingen nærmere 100 millioner kroner.

På møte i kirkebyggkomiteen har kirkebyggsjefen presentert hvordan budsjettarbeidet utføres, hva som legges til grunn og hvilke avveininger som gjøres underveis i arbeidet.

Kirkebyggutvalget har bedt om en kortfattet skriftlig redegjørelse av temaet.

Dette vil bli utarbeidet før neste ordinære møte i kirkebyggutvalget høsten 2021

Sikkerhetsutvalget i Den norske kirke

Sikkerhetsutvalget i Dnk har avholdt fire møter høsten 2020/våren 2021; 15.september, 24.november, 17.februar og 6.mai. Møtene har dette året vært avholdt på Teams, noe som er effektivt og fungerer godt.

Status fra personvernombudet har vært en fast orienteringspost på møtene. Punktet har inkludert avvikssaker som personvernombudet har blitt forelagt. Tema har vært:

- Oppsett og tilgang til personalmapper i Dnk P360. Her har det forekommet feil tilganger.
- Kirkerådet og KA har laget en felles veiledning om personvern og sikkerhet i forbindelse med strømming av gudstjenester. Et møte med Datatilsynet om dette ble holdt 29. januar.
- Arbeid med databehandleravtaler og råd om dette til fellestrådene. En europeisk mal for databehandleravtaler (fra det danske Datatilsynet) har status som europeiske standardvilkår. Den er oversatt til norsk av sikkerhetsutvalget og er, etter ytterligere bearbeidelse, nå Datatilsynets offisielle mal.

For øvrig antar Personvernombudet at det er en underrapportering av avvik personvern i Dnk, men det forventes at nytt avvikssystem vil normalisere dette.

Av saker som har stått i fokus i Sikkerhetsutvalget siste året, nevnes særskilt utarbeidelse og utsending av tilslutningsavtalene til landets fellestråd. BKF v/kirkevergen har nå mottatt avtalen til signering, noe undertegnede anbefaler at vi gjør. Vi håper naturligvis at så mange fellestråd som mulig velger å slutte seg til felles ordning for personvern i Dnk, for på den måten å kunne benytte seg av de ressurser som vil bli tilgjengelig. Det er knyttet kostnader til avtalene, men disse er tilpasset kommunestørrelse. Rettsområdet er komplisert og krever innsikt, så alternativet vil være å kjøpe tjenester innen GDPR fra andre tilbydere. I tillegg til Personvernombudet (Nils G. Indahl) har Kirkerådet nå ansatt en person i stillingen som CISO (Sikkerhetsansvarlig), som ble utlyst før jul.

Det er også tatt avgjørelse om anskaffelse av system for oppfølging av personvernkrav og informasjonssikkerhet, DraftIt, som vil bli gjort tilgjengelig for fellestråd som inngår avtale om fellesløsningen (tilslutningsavtalene). Systemet vil forenkle avviksrapportering på personvernområdet og automatisere «flyten» i rapporteringen. Systemet vil også inneholde maler for bl.a. behandlingsprotokoll og forenkle oppfølging av internkontrollen.

Årsrapport for Sikkerhetsutvalgets arbeid ble oversendt Digitaliseringsstyret innen fristen 1.mars.

Vedlegg

1. Miljøfyrtårn – rapport 2020

Vedlegg som ettersendes på forespørsel

2. Personverndokument
3. Risikomatrix personvern
4. Rutinebeskrivelse tilgangsstyring IKT
5. Fullmaktsmatrix
6. Endringer i forhold til byggherreforskriften
7. Kirker i rød tilstand, med mulighet for skadeverk

Bergen kirkelige fellesråd

Årlig klima- og miljørapport for 2020



Beskrivelse av virksomheten:

Kirkelig fellesråd som har en virksomhet i henhold til kirkelovens intensjoner. Vi er arbeidsgiver for kirkens ansatte (ikke prestene), vi driver gravferdsvirksomheten i Bergen kommune, og vi forvalter kirker og kirkelige eiendommer.

Virksomheten sertifiseres etter følgende kriterier:

Felles kriterier, Kirkelig fellesråd og Gravferdsmyndighet, Byggeier

Sertifikat

Type: 3-årig

Utstedt: 27 jan, 2021

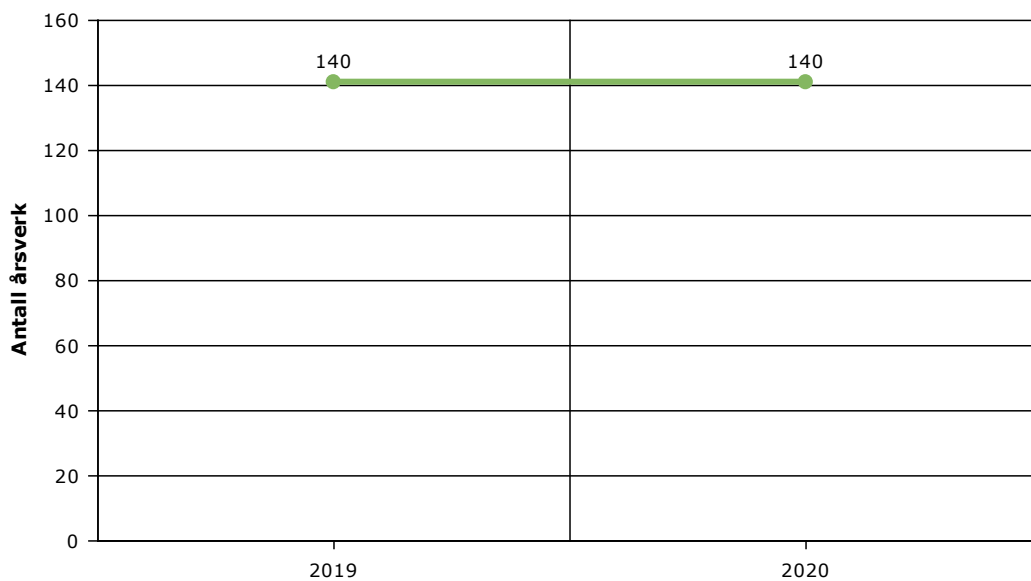
Utløper: 27 jan, 2024

★ Systemindikatorer

Årlig omsetning



Antall årsverk for rapporteringsåret

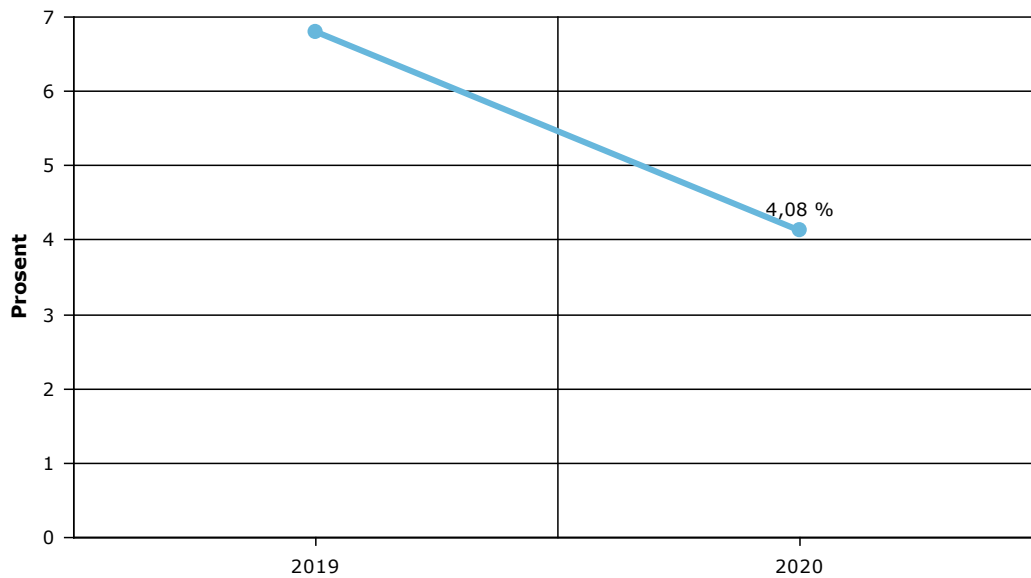


🗨 Kommentarer til Systemindikatorer

Omsetning gjelder driftsregnskap. I tillegg kommer investeringsregnskap på 155 millioner
Vi var per 31.12.2020 160 ansatte

Sykefravær i prosent

↓ -39% fra 2019

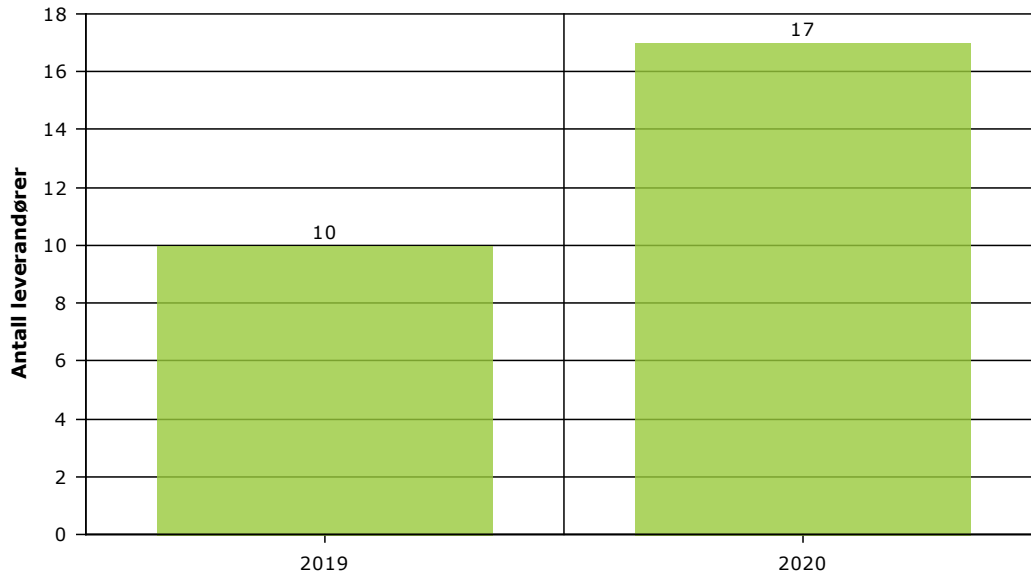


🗨 Kommentarer til Arbeidsmiljø

Årets lave sykefravær kan til en stor grad ha sammenheng med Corona-pandemien, som gjorde at alle hadde hjemmekontor store deler av året. Da blir det lettere å være på jobb selv om en er "småsyk". Vi vil ikke ha en normalsituasjon å sammenligne med tidligere år før tidligst i 2022.

Antall leverandører som har et sertifisert miljøledelsessystem som Miljøfyrtårn, ISO 14001, EMAS eller tilsvarende.

↑ 70% fra 2019



🗨 Kommentarer til Innkjøp

I 2020 anla vi en stor, helt ny gravplass (Antveit)

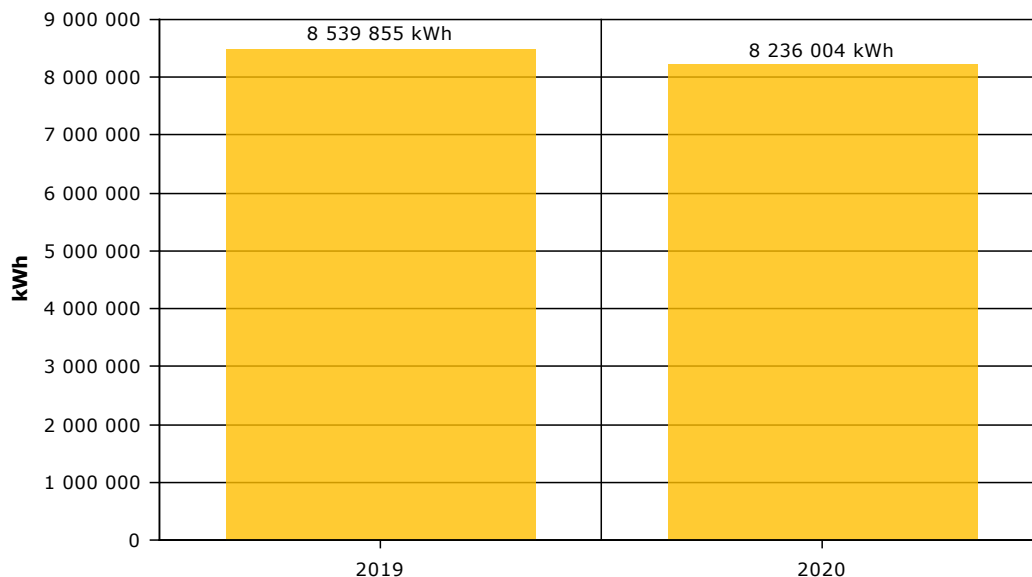
I den forbindelse var det nødvendig å bruke store mengder gjødsel i opparbeidelse av nye plenarealer. Da kunne vi bruke stedlige masser i stedet for at all jorden måtte tilbringes.

Av våre 32 største leverandører er nå 17 miljøsertifisert, mens 15 ikke er det. Vi har etterspurt hos dem som ikke er det - noen er på vei mot sertifisering, men noen vil av ulike grunner aldri bli sertifisert.

⚡ Energi

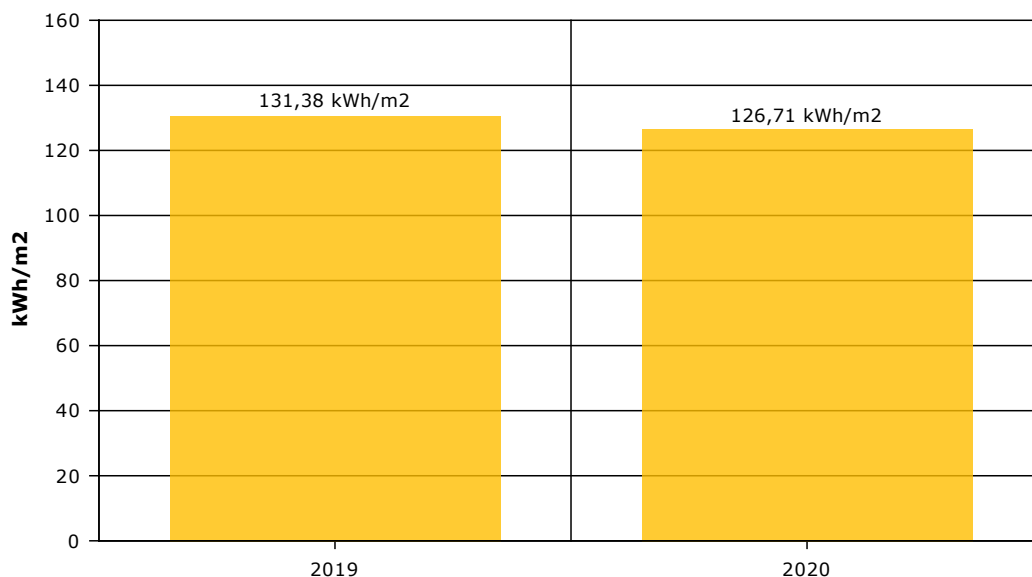
Energiforbruk

↓ -3% fra 2019



Energiforbruk pr. kvadratmeter

↓ -3% fra 2019



🗨 Kommentarer til Energi

Begge krematorieovnene ble murt om i 2020 - forbruket økte noe i ombygningsperioden.

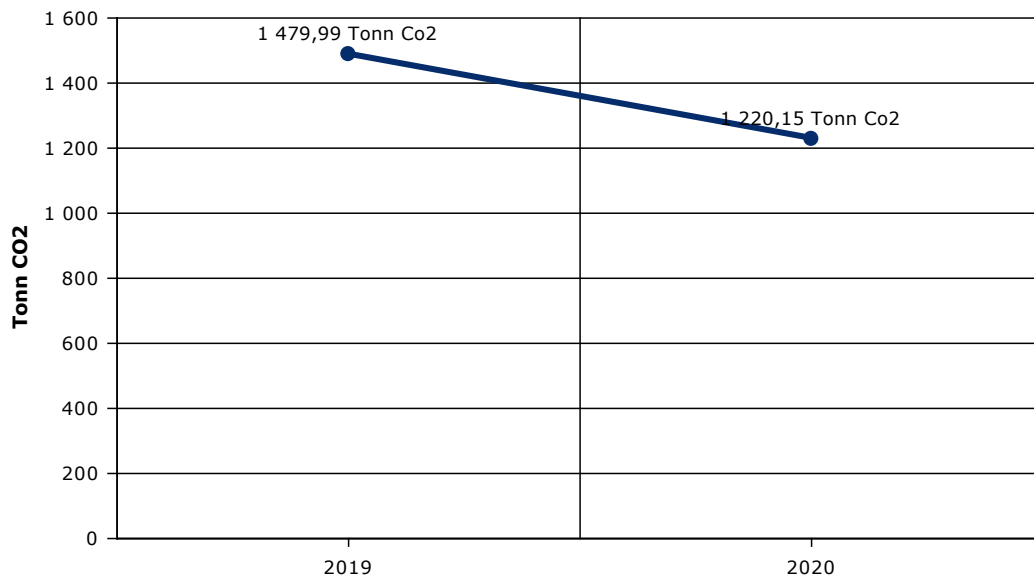
Fra 2011 til 2019 ble oljeforbruk/kremasjon redusert med ca 70%. Vi tror potensialet for reduksjon er tatt ut. Det neste steget i utvikling vil være å få ovner som ikke bruker olje, eventuelt fossilfri olje. Dette utredes med tanke på nytt krematorium i 2030.

Strømforbruket i 2020 kan ikke helt sammenlignes med andre år. Vi hadde mange små seremonier i alle kirker, men aktiviteten ellers var liten.

Klimaregnskap

CO2 totalt

↓ -17% fra 2019



Kommentarer til Klimaregnskap

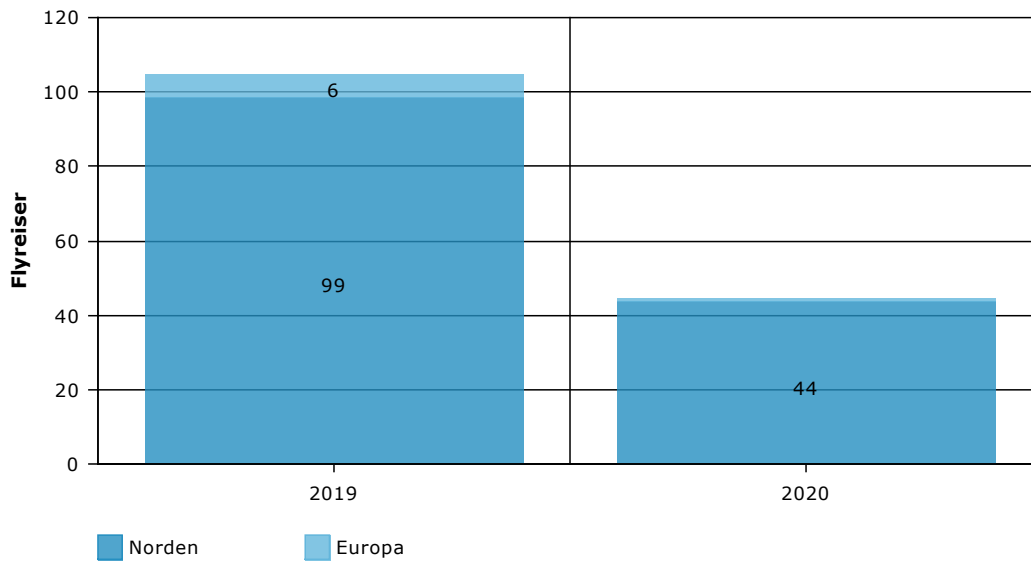
Året 2020 var et veldig "annerledesår", grunnet pandemien. Det samme vil 2021 bli.

I de fleste statistikker vil det derfor være best å sammenligne 2019-tall med 2022-tall.

Vi jobber med ulike tiltak, men effekten av dem i "normalår" vil først bli ordentlig målbare i 2022.

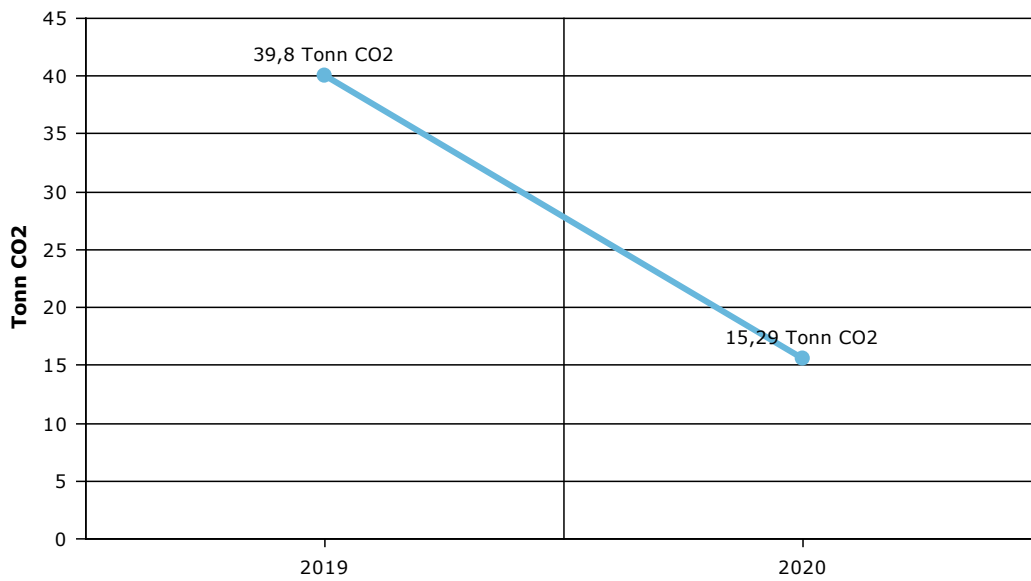
Transport og anleggsmaskiner

Flyreiser



CO2 utslipp fra flyreiser

↓ -61% fra 2019

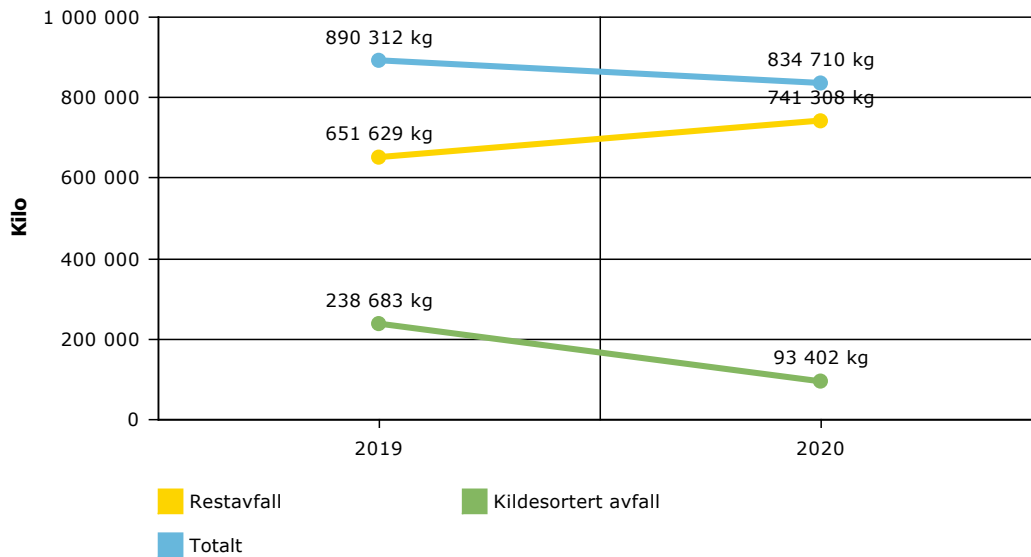


 Kommentarer til Transport og anleggsmaskiner

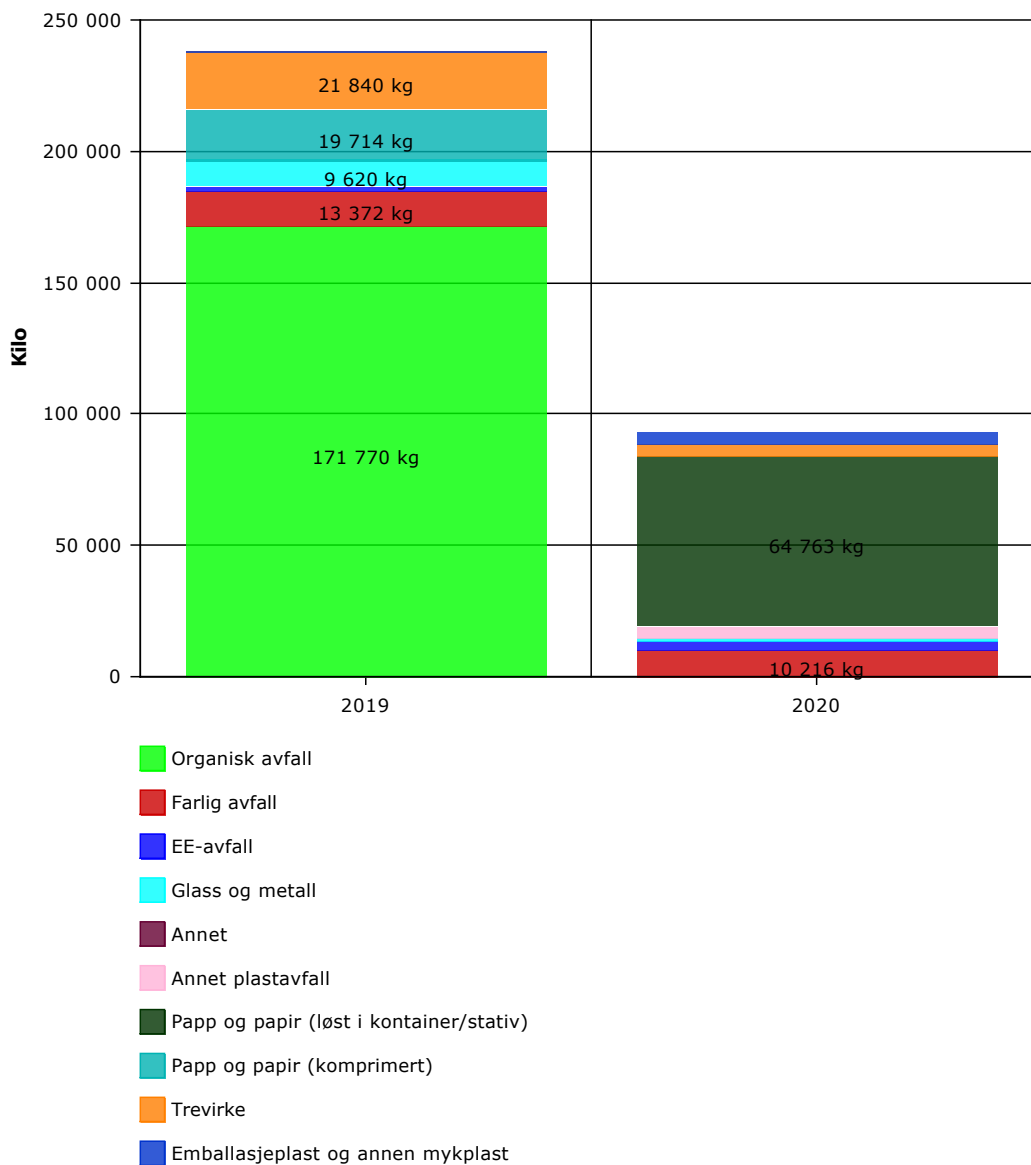
2020 var et unntaksår, der pandemien satte store begrensninger på flyreiser mesteparten av året.

Avfall og ombruk

Avfall

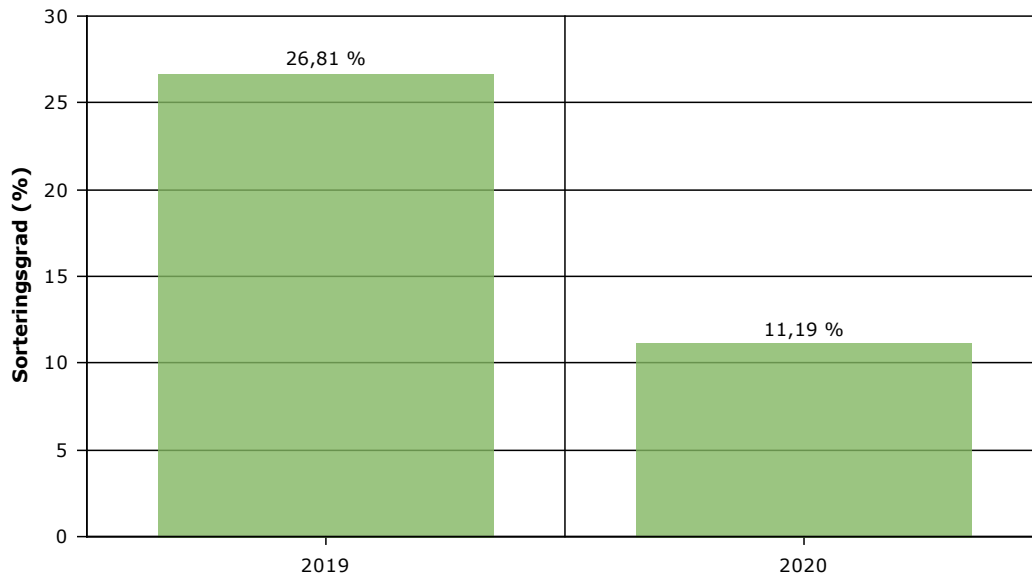


Kildesortert avfall



Sorteringsgrad

↓ -58% fra 2019



🗨 Kommentarer til Avfall og ombruk

Dataene er hentet fra statistikk mottatt fra avfallsselskapet BIR. Ved nærmere gjennomgang av dataene vi får fra BIR, ser vi at rapporteringen fra BIR er svært unøyaktig og upålitelig. Vi jobber sammen med BIR for å finne pålitelig rapportering av vårt avfall, slik at rapporteringen for de kommende år vil bli noe vi kan bruke.

☰ Gjennomførte tiltak

Arbeidsmiljø

2020 har vært et helt spesielt år pga Corona, med store begrensninger i arbeidsmulighetene, hjemmekontor m.m.

Mange av de planlagte tiltakene har derfor måttet bli utsatt. Noen tiltak i henhold til plan er gjennomført:

1) Fokus på ledere som rollemodeller:

Vi har fastsatt lederprinsipper og lagt disse ut på egne hjemmesider, så alle kan se hva de kan forvente av sine ledere.

2) Jobbe med trivsel, kommunikasjon, forankring og verdiplattform:

Vi har gjennom pandemien jobbet veldig bevisst med kommunikasjon, både internt og eksternt. Så snart endringer har kommet, så har vi vedtatt tolkninger av disse for kirken i Bergen, og formidlet dette videre.

Vi har søkt å øke trivselen i vanskelige tider med meldinger og gaver fra kirkevergen til alle ansatte.

Verdiene brukes aktivt i mye av vårt arbeid.

Innkjøp og materialbruk

1) Vi prøver å være bevisste på gjenbruk i stedet for "bruk og kast". Noen kontor har blitt utstyrt med møbler fra Finn i stedet for nye møbler. (krav om tilrettelagte kontorarbeidsplasser med hev/senk-pult m.m. setter imidlertid begrensninger her)

2) I store innkjøp etterspør vi miljøbevissthet hos leverandørene

3) Store leverandører som ikke er sertifisert er tilskrevet med spørsmål om de har tenkt å bli sertifisert

Avfall

Dette punktet har det vært vanskelig å jobbe med når alle sitter på hjemmekontor.

Gjennomførte tiltak:

1) Planer og rapporter, innkallinger m.m. sendes ut elektronisk.

2) Sikker utskriftsløsning og dobbeltsidig utskrift som standard er gjennomført

3) Vi er medlem av bildelering

4) Henvendelse til kunder m.m. skjer nå mer og mer gjennom digipost

5) Plan for revurdering av avfallsrutiner på gravplass gjennomført

6) Plan for kildesortering gjennomført

7) Artikkel på nettsiden om bærekraftige kranser

8) Setter krav til sortering av bygningsavfall i prosjektene

Energi

1) Gjennom jevnlig informasjonsmailer forteller vi bygghyggere og menigheter om deres forbruk og muligheter for å spare energi.

2) I kapeller og gravplassbygg utreder vi ulike energisparetiltak, og vi pålegger brukerne av disse byggene energisparing.

3) Ny varmeløsning for Landås kirke er utredet - nå gjenstår søknadsprosessen om å få lov

Korskirken og Domkirken arbeider vi med.

4) Det utredes solceller for Eidsvåg kirke

5) 4 kirker fikk fullført installasjon av SD-anlegg

6) Flere kirker har byttet eksisterende lysarmatur med LED

7) Vi ser på ulike sensortechnologier

8) i rehabiliteringen i Fyllingsdalen kirke er energioptimalisering viktig - isolering/ventilasjonsstyring m.m.

Transport

På transport har Corona-året virkelig gjort endringer, noen av dem varige, men året er ikke et standardår. Kollektivtransport og samkjøring har vi prøvd å unngå grunnet smittevern.

1) de aller fleste møter er digitale- uten reising

2) det har vært minimalt med reising. I de få reisene har reising med tog har vært vanskelig, for mange togavganger er kansellert

3) Stabsbil er elbil - ny bil med god rekkevidde leaset i 2020

4) Akasia inngår nå nye bilavtaler - øker betydelig bruken av elbil

5) Det er innført elsykler med lastekasse til intertransport på Møllendal gravplass. Denne ordningen vil bli utvidet.

6) Ladepunkt etablert i Sælen kirke.

7) DUSJ for å fremme sykling etablert i Landås kirke og i Marken. Finnes allerede mange andre steder.

8) Kurs har blitt avholdt digitalt

Utslipp til luft og vann

1) Oljeforbruk krematoriet er optimalisert, lite mer å spare. Skal utrede nytt krematorium før 2030.

2) Når Akasia skal kjøpe inn/lease nye anleggsmaskiner på gravplassene, så vil disse være mer energivennlige enn de som fases ut.

Annet

1) Flere gravplasser har fått blomstereng

2) Bikuber installert på Møllendal

3) Insektshotell utredet

4) Har deltatt i forskningsprosjektet "egnet jord til kistegraver"

☰ Handlingsplan

Miljøpolicy med konkrete mål for helse, miljø og sikkerhet

Holde vernemøter og møter i AMU
Gjennomføre tiltak i henhold til HMS-plan
Tett samarbeid med verneombud og bedriftshelsetjenesten
Organisere vernerunder
Sørge for god avvikshåndtering
Tett sykefraværsoppfølging
Foreta arbeidsmiljøundersøkelse
Sørge for godt smittevern

Arbeidsmiljø: Mål, sykefravær

6 %

Arbeidsmiljø: Tiltak

Etterlever og tydeliggjøre personalpolitiske retningslinjer
Profesjonell gjennomføring av lønnsforhandlinger
Kvalitetssikre personalhåndboken og etterlevelsen av denne
Tilrettelegge for kurs og kompetanseheving
Være ressurs i konflikthåndtering
Innføringskurs for nytilsatte
Implementere retningslinjer for oppfølging og veiledning av ansatte
Stiftsdager for alle ansatte
Oppfølging av livsfasepolitikk

Innkjøp: Mål, Miljøsertifiserte leverandører

20 leverandører

Innkjøp og materialbruk: Tiltak

1) Vi kontakter store leverandører som ikke er miljøsertifisert, med etterspørsel etter sertifisering
2) Ved store anbud er som regel miljø/bærekraft ett av kriteriene for valg av leverandør

Energi: Mål

125 kWh per kvadratmeter

Energi: Tiltak

1) Fortsetter bevisstgjøring av Akasia og menighetene
2) Få godkjent ny varmeløsning i Landås
3) Vurdere solceller i Eidsvåg eller Biskopshavn, basert på rapport
4) Installere SD-anlegg i minst 3 nye bygg
5) Fortsette utskifting av lys til LED-lys
6) Forplikte Akasia til strømsparing i driftsbyggene
7) Klimaansvar retningsgivene for alle mål og tiltak på gravplass
8) Redusere forbruk av strøm på gravplassbygg

Transport: Tiltak

1) Selv når det blir lov å reise igjen, skal flere av våre tradisjonelle møter gjøres digitalt
2) Mest mulig transport med elbil/elsykkel
3) Samkjøring og kollektivsatsing kommer først igang fra 2022, grunnet smittevern

Avfall: Tiltak

1) Holdningskampanjer på hjemmesiden gravplass.no
2) Innføre kildesortering på Møllendal og Antveit gravplass
3) Tilrettelegge for EE-avfall på alle gravplasser hvor det er gravlegging dvs 21 av 27

Utslipp til luft og vann: Planlagte tiltak

1) Sette mål for vannforbruk på gravplassene
2) Sette mål for fossilfrie tjenester på gravplassene



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Asbjørn Vilkenen	415	20/01140-7	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	33/21	16.06.2021

Gjennomgang av BKF sine kontrolloppgaver og kontrollrutiner

Saksframlegg

Et fellesråd har ansvar for overordnet kontroll med rådets og administrasjonens virksomhet. Omfanget av kontroll er regulert i lover, forskrifter og nasjonale anbefalinger fra blant annet KA. Kontrollutvalg som del av kontrollarbeidet i et fellesråd er ikke regulert eller omtalt i lover, forskrifter eller nasjonale anbefalinger. Likevel valgte Bergen kirkelige fellesråd å etablere kontrollutvalg i 2009 (sak 075/09 04.12.2009).

Da kontrollutvalget ble etablert, hadde fellesrådet over tid opplevd at de ikke hadde god nok oversikt over fellesrådets økonomi og administrasjonens disposisjoner og planer. Det var stor vekstvilje i administrasjonen, både på barnehager og på salg av tjenester til eksterne. Menighetsbarnehagene skulle drives billigere og virksomheten skulle generere friske midler til fellesrådets virksomhet. Det viste seg raskt at prosjektene ikke var så lønnsomme og at administrasjonen ikke alltid handlet i tråd med fellesrådets vedtak. Historikken til kontrollutvalget er beskrevet i vedlegget til saken.

I vedtaket om etablering av fellesråd, var forutsetningen at oppgavene skulle ivaretas av fellesrådsmedlemmer med sekretærhjelp fra administrasjonen. Forrige fellesråd vedtok i 2017 at kontrollutvalg skulle utvides til å følge kommunal standard. Omleggingen medførte at utvalget fikk egen administrasjon/sekretariat, eierkontroll og forvaltningsrevisjon ble innført og administrasjonen fikk økt arbeidsmengde knyttet til å svare ut forespørsler fra utvalget. Budsjettet for kontrollarbeid økte som følge av omleggingen med ca 500 000 på årsbasis.

Siden 2009 har kravene til kontroll i fellesrådet blitt vesentlig skjerpet. Det er de siste årene kommet på plass et omfattende internkontrollsystem og fellesrådet får årlige rapportering om hvordan det følges opp. Det blir utarbeidet økonomirapporter med forklaring på avvik til hvert fellesrådsmøte. Administrasjonen utarbeider verdi- og måldokument basert på strategidiskusjon i fellesrådet, og de svarer hvert år ut på måloppnåelse og avvik.

Fellesrådets økonomi er anstrengt, og det har vært nødvendig med nedbemanning. Dersom de kontrollsystemer som er etablert den senere tid i tråd med lover og

forskrifter dekker fellesrådets kontrollbehov, kan det da forsvares å opprettholde ressursbruken knyttet til dagens kontrollutvalg?

For å få svar på dette spørsmålet fremmer arbeidsutvalget forslag om at ledelsen i fellesrådet og i kontrollutvalget sammen gjør en vurdering av om de etablerte kontrollsystemer gir fellesrådet tilstrekkelig kontroll med BKF sin virksomhet. Fellesrådet avgjør selv om de ønsker å videreføre ordningen med kontrollutvalg. Dersom det er aktuelt å videreføre ordningen, blir de bedt om å vurdere hva et slikt utvalg skal gjøre og utarbeide forslag til retningslinjer for utvalget. Kontrollutvalget fortsetter sitt arbeid som planlagt og det vil bli lagt til rette for at pågående oppgaver blir slutført. Dette gjelder spesielt arbeidet med å velge ny revisor og gjennomføring av planlagt forvaltningsrevisjon.

Bakgrunn:

Kontrollutvalg i BKF - historikk

Kontrollutvalget i BKF ble som nevnt opprettet 4.12.2009 (sak075/09)

I perioden 2006 – 2009 skjedde mye i BKF initiert av administrasjon. I 2006 tok administrasjonen initiativ til å overta og bygge ny barnehage for Skjold menighet. I 2007 ble det lagt fram sak for fellesrådet om å overta menighetsbarnehager fra alle menighetene som ønsket det. Hensikten var å redde menighetsbarnehagene i Bergen ved å samordne driften og kunne drive dem videre med overskudd. Det ble til sammen kjøpt barnehager for ca 50 mill og vedtatt investeringer i bygningsmassen på 33 mill i forbindelse med overtakelsene.

Administrasjonen la i samme periode fram forslag om å utvide anleggsvirksomheten i BKF ved å selge tjenester til andre menigheter og eksterne kunder. Det ble også foreslått at man skulle selge regnskapstjenester til andre enheter enn BKF. Det vil si at i løpet av perioden 2006 – 2008 ble forløpet til etablering av Akasia på mange måter lagt. Tanken og løftene til fellesrådet var at denne virksomheten vill tilføre friske driftsmidler til BKF sin virksomhet i menighetene. Det er i denne perioden BKF vedtok å finansiere stillinger som frivillighetskoordinator med overskudd fra ekstern virksomhet.

Daværende kirkeverge sa opp sin stilling høsten 2008, og undersøkelser gjennomført av revisor tydet på uregelmessigheter knyttet til økonomistyringen.

Med dette bakteppet ble det fremmet forslag om å etablere et økonomiutvalg i fellesrådet, men som ble endret til forslag om kontrollutvalg, inspirert av kommunale kontrollutvalg. Det fantes ingen ordning med kontrollutvalg i fellesråd verken da eller senere.

Vi vet at fellesrådsleder var i kontakt med Bergen kommune før etablering av utvalget, men det ble ikke gitt økonomisk støtte eller føringer fra kommunen i den sammenheng. Etableringen var knyttet til fellesrådets behov for mer innsyn og kontroll.

I sak om etablering av kontrollutvalg står det blant annet:

«Som ledd i styrking av den interne kontrollen i BKF foreslår Kirkevergen at det opprettes et eget kontrollutvalg.

Kirkevergen bør ikke ha møterett i utvalget. Da det ikke er økonomisk og praktisk mulig for BKF å ha eget sekretariat for utvalget, foreslår Kirkevergen at BKFs økonomileder ivaretar denne oppgaven»

I perioden fra 2010 til 2016 fungerte kontrollutvalget i henhold til det regelverket som ble vedtatt i 2009. Kontrollutvalget hadde møter 1-2 ganger i semesteret, og ellers ved behov.

Etter valget av nytt fellesråd i 2015, fikk kontrollutvalget en leder som mente at vårt kontrollutvalg måtte følge kommunal standard. Fellesrådet vedtok i 2017 først at kontrollutvalget skulle knytte til seg ekstern sekretariathjelp og deretter ble nytt reglement i tråd med kommunal standard vedtatt. Dette betydde at fellesrådet innførte forvaltningsrevisjon på årlig basis, og ga kontrollutvalget stor frihet til å velge hva de ville undersøke. Jfr sak i april og desember 2017. Det ble også vedtatt at kontrollutvalget skulle utarbeide forslag til nye retningslinjer i tråd med innskjerpede krav for kommunenes kontrollutvalg. Det ville blant annet bety at kontrollutvalget skulle kunne kreve full eierskapskontroll på vegne av fellesrådet.

BKF Arbeidsutvalgs forslag til vedtak

Leder og nestleder i fellesrådet og i kontrollutvalget bes om å forberede sak som legges fram for fellesrådet i løpet av høsten. Saken skal omfatte:

- Beskrivelse av hva som er fellesrådets kontrollansvar når det gjelder BKF sin virksomhet
- Beskrivelse av gjeldende kontrollregelverk og hvordan det følges opp av administrasjonen.
- Vurdere om fellesrådet har behov for å videreføre ordningen med kontrollutvalg, og hvilke kontrollfunksjoner utvalget i tilfellet skal ivareta. Dersom det anbefales å videreføre kontrollutvalg, bes forslaget til nytt reglement følge saken.

Dagens avtale om sekretariathjelp utløper 31.12.2021. Det innhentes ikke tilbud om sekretariathjelp før fellesrådet har behandlet denne sak om kontrollarbeidet i BKF.



DEN NORSKE KIRKE

BKF Menighetsavdelingen

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Lars Kristian Stendahl Gjervik		21/04638-1	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	34/21	16.06.2021

Frivillighetsprosjekt i menighetene - ordning og vurderingskriterier

Vedlegg:

Frivillighetsprosjekt i menighetene - ordning og vurderingskriterier

Saksframlegg

Bakgrunn:

I forbindelse med ny organisering av frivillighetsarbeidet, har fellesrådet etablert en ordning der menighetene skal kunne søke om prosjektressurser knyttet til sitt frivillighetsarbeid. Videre har fellesrådet bedt Kirkevergen utarbeide forslag til vurderingskriterier, som skal vedtas av fellesrådet. Det er dette som nå legges fram for fellesrådet.

Vurderinger i utarbeidelsen av kriteriene:

Vurderingskriterienes hensikt er å:

- bidra til at menighetenes søknader behandles rettferdig og etter samme vurdering.
- bidra til at prosjektene har relevans i forhold til å nå kirken og menighetenes mål.

Når vi har utarbeidet forslag til kriterier er det hentet kunnskap og praksis fra relevante tilskudd/støtteordninger. Særlig er dette innenfor offentlige støtteordninger knyttet til kultur, helse og kirke. Dette er nytt landskap for oss og det er særlig to områder som har vært en krevende avveining.

For det første har vært en avveining å vurdere i hvor stor grad man skal legge føringer for innholdet i prosjektene. Vi har landet på at kriteriene er åpne og inviterende, samtidig som vi utarbeider en veileder der man kan få konkrete tips og ideer til prosjekt.

For det andre har det vært en avveining hvor omfattende prosjektsøknadene må være. På den ene siden bør det være enklest mulig å søke slik at terskelen blir lav. På den andre siden vil en prosjektbeskrivelse som er godt forankret og gjennomarbeidet stå sterkere i forhold til gjennomføring og måloppnåelse. Forslag til kriterier ligger ved saken.

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd vedtar vurderingskriteriene slik de fremkommer i saken.

Frivillighetsprosjekt i menighetene

– ordning og vurderingskriterier

Det er utarbeidet en veileder for å bistå arbeidet med å utforme prosjektsøknader. Denne henvises det til i dette dokumentet.

Formål med ordningen

Formålet med ordningen er å bistå menighetene i å nå kirkens mål knyttet til arbeid med frivillighet. Målene er forankret i Kirkemøtet, Bjørgvin Bispedømmeråd, Bergen kirkelige fellesråd og de enkelte Menighetsråd. En utdyping av dette finnes i veilederen.

Frivillighetskonsulentstillingenes overordnede formål er:

Kirken er fellesskapet av troende. Frivillighet er en døråpner til dette fellesskapet.

1. Bidra til at menighetene er åpne og attraktive fellesskap for frivillighet.
2. Bidra til at menighetene har god og effektiv praksis knyttet til frivillighetsarbeidet.
3. Bidra til utvikling og kompetanseheving i menighetene.
4. Jobbe direkte med menigheter gjennom prosjektarbeid.

Om Frivillighetsteamet

Fra 1. juni 2021 etableres det et frivillighetsteam med fire frivillighetskonsulenter som skal jobbe for alle menighetene i Bergen. Disse skal ha to oppgaver. For det første skal de jobbe direkte med menighetene gjennom prosjektarbeid. For det andre skal de drive tiltak som kommer menighetene til gode utover prosjektene. Dette kan f.eks. være kurs og opplæring, arrangere samlinger for frivillige, byomfattende rekrutteringskampanjer, eller lavterskel hjelpetjeneste. Intensjonen er at ressursen på 400 % skal bli en sterkt kraft i organisasjonen som bidrar til utvikling og vekst for menighetene.

Hvem kan søke

Menighetsrådene i Bergen kan søke om ressurser.

Hva kan man søke om støtte til

- a) Menighetsrådene gis mulighet til å søke om prosjektr ressurer til frivillighetsarbeid, utfra egne definerte behov.
- b) Menighetene får tildelt ressurser som ikke er midler til å ansette en midlertidig prosjektmedarbeider, men som er fast ansatt frivillighetskonsulent i frivillighetsteamet.
- c) Menighetene kan få tildelt inntil 50% resurs i prosjektperioden.
- d) Prosjektperioden vil normalt være inntil 3 år.
- e) Prosjektene skal evalueres i forhold til måloppnåelse, økonomi og prosess.

- f) Kirkevergen utarbeider en veileder til prosjektsøknaden. I denne veilederen tegnes det ut noen prosjektmoduler som menighetene kan velge å innlemme i sine søknader. Prosjektmodulene inneholder tema som er i kjerneområdet for frivillighetsarbeid som f.eks. rekruttering, frivillighetsledelse, ivaretagelse, organisering, kommunikasjon og omdømmebygging.

Vurderingskriterier

Vurderingskriterienes hensikt er:

- Bidra til at menighetenes søknader behandles rettferdig og etter samme vurdering.
- Bidra til at prosjektene har relevans i forhold til å nå kirken og menighetenes mål.

Følgende elementer inngår i en helhetlig vurdering av søknaden:

1. Kvalitet

- I hvilken grad målene for prosjektet er klare, relevante.
- I hvilken grad prosjektet er gjennomtenkt og troverdig.
- I hvilken grad det som skal komme ut av prosjektet har kvalitet.

2. Gjennomføring og forankring

- I hvilken grad prosjektet er gjennomførbart.
- I hvilken grad prosjektet er forankret i menighetsrådet.
- I hvilken grad prosjektet er forankret stab.
- I hvilken grad mulige risikoer er belyst.

3. Måloppnåelse og effekt

- I hvilken grad det er sannsynlig at man når definerte mål.
- I hvilken grad effekten av måloppnåelse vil ha betydning for menigheten oppdrag.

4. Bærekraft.

- I hvilken grad prosjektet vil stå på egne ben og kan videreføres av menigheten når prosjektperioden er ferdig.

5. Kunnskapsdeling, læring og overføringsverdi

- I hvilken grad prosjektet har overføringsverdi til andre menigheter.
- I hvilken grad prosjektet kan lære oss noe som vi kan dele med andre.

Behandlingsprosedyre:

Bergen kirkelige fellesråd vedtar tildeling av prosjekttressurser til menighetene etter innstilling fra kirkevergen.

Søknadsskjema

Søknaden sendes inn i digital søkeportal med ev. vedlegg.

Rapportering

Frivillighetskonsulenten har på vegne av menighetsrådet ansvar for å skrive en sluttrapport til kirkevergen. Rapporten skal behandles i menighetsrådet før den leveres.



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Asbjørn Vilkenen		21/04151-2	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	35/21	16.06.2021

Statusrapporter 2021.06.

Statusrapport gravplass 2021.06

Statusrapport kirkebygg 2021.06

Statusrapport KKD 2021.06

Statusrapport HR 2021.06

Statusrapport økonomi 2021.06

Statusrapport administrasjonsavdelingen 2021.06

Saksframlegg

Vi gjør med dette en endring i rapporteringen til fellesrådet. Økonomirapporten som tidligere rapporterte både på regnskapstall og status på gravplass- og kirkebyggområdet, er blitt en renere økonomirapport. I tillegg legger vi i egen sak frem statusrapporter fra alle de tre virksomhetsområdene inklusiv kirkeliv, og i tillegg de tre stabsområdene HR, økonomi og administrasjon.

Vi vil med dette gi fellesrådet en oppdatert og helhetlig rapport på status dvs. hva vi pt. har oppmerksomheten vår rettet mot. Rapportene vil bli ledsaget av en kort muntlig presentasjon i møtet. Vi nummerer rapportene med årstall og måned for at man i ettertid kan hente rapporter fra arkivet på en enkel måte.

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd tar Statusrapporter 2021.06. til orientering.

Statusrapport Gravplass

Investering bygg og anlegg

For behovene på Gravplass sitt investeringsbudsjett har det vært nødvendig at kapasiteten på prosjektledere i Akasia måtte styrkes. Nå har Akasia ansatt en prosjektleder som begynner i juni og en ingeniør som starter i september. En av de sentrale prosjektledere var sykmeldt i en periode og det har virket inn på Solheim kapell og mur, Fyllingsdalen gravplass og driftsbygg på Møllendal. For å bøte på at de større bygg prosjektene har tatt tid har vi startet opp noen mindre byggprosjekt, driftsbygg på Solheim gravplass, riving av brakker på Øvsttun og tak på driftsbygg på Øvsttun.

Som beskrevet tidligere arbeides det fortsatt med forprosjektet på rehabilitering av Solheim kapell og den lange muren langs Fjøsangerveien. Fra og med mai splittes prosjektet, et prosjekt der kapellet prosjekteres og ett som handler om muren. På grunn av at det vil ta tid å utrede muren på Solheim settes 11 millioner på fond for å kunne tas frem når prosjektet er avklart.

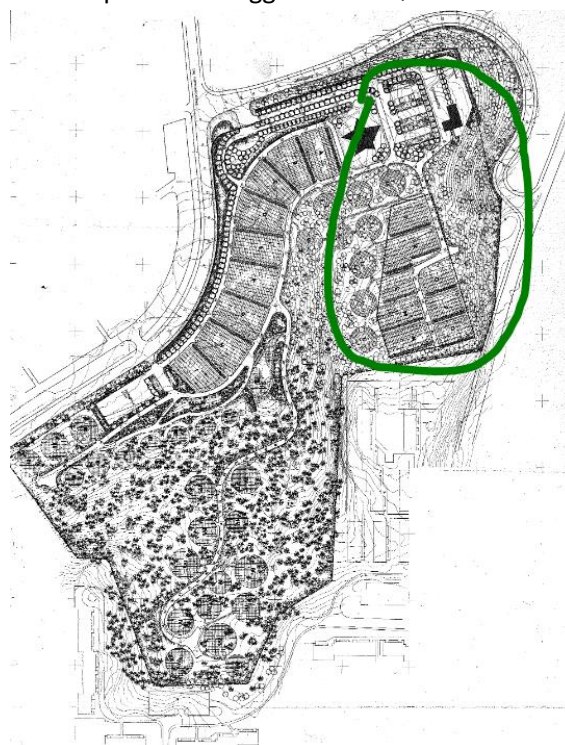
Arbeidet med en tilstandsvurdering av hele betongbygget på Møllendal er startet, dette er prioritert grunnet lekkasjene som påvirker underetasjen.

Antveit gravplass er nå så godt som ferdig. Det siste som gjenstår er autovern langs Dalavegen noe som viste seg komplisert da det lå kabler i grunnen. Det er meldt om avvik på deler av byggemeldingen til kommunen og dette kan få betydning for ferdigstilling av saksbehandlingen, men skal ikke forsinke åpningen. Ved oppstart av prosjektet lå det an til en kostnad på 53,3 millioner kroner. I forrige rapport ble det meldt at totalkostnaden beregnet til 59 millioner kroner. I tillegg skal parkeringsplassen på Åsane kirkegård tilpasses, informasjonsskilt, fastmerker og utarbeiding av FDV-dokumentasjon komme på plass slik at samlet kostnad vil bli nærmere 60 millioner kroner. Gravplassen er overlevert til drift og en forventer ikke ytterligere kostnader.

Prosjektet med masseutskifting på Loddefjord gravplass er så godt som ferdig, men istandsetting av lekkasje i en kum er ikke ferdig grunnet at forholdene er komplekse. I tillegg er det så tørt at vi lar prosjektet stå åpent til oktober da vi må ha regn for å se om det er nødvendig med en ytterligere utbedring av gravfelt L20.

Forprosjekt på utvidelse av Fyllingsdalen gravplass er nå i gjenge. Naturen på området som er avsatt til utvidelse krever særlig tilrettelegging, og selv om området er stort kan bare deler av området brukes til gravareal. De originale tegningene fra 1980 har tilsvarende løsning. Det legger også inn en mulighet for navnet minnelund og urnevegg og det må vurderes nøye om vi må anlegge flere kistegraver. Videre er det få benker på eksisterende gravplass, samt at en god del av den originale vegetasjonen har gått tapt. Den nye delen vil bli knyttet til den gamle ved å knytte de sammen med samme kvaliteter.

Illustrasjonen er planen fra 1980 og området som er omfattet av neste byggetrinn er markert med grønt.



Det viktigste av de mindre prosjektene er navnet minnelund på Fyllingsdalen gravplass med nytt minnesmerke. Arbeidene er startet og har et budsjett på 2,6 millioner og skal ferdigstilles i løpet av juli, men slik at beplantningen først kommer i august. Dette er viktig for at det fortsatt kan tilbys urnegraver i NML i Fyllingsdalen. Byggegroppen er på plass og murerne er i gang.



Reguleringsplanen for Tennebekk er fortsatt til behandling, det er god dialog med kommunen. Men vi ønsker å se enda en gang på om det er mulig å få fremtidens krematorium inn på eksisterende areal på Møllendal. Dersom det ikke er mulig må det finnes andre muligheter i Bergen eller reservere det området som var planlagt til krematorium på Tennebekk. Vi mener det er mulig å få til et tjenlig bygg som kan skjerme de verdifulle arealene i Tennebekk fra trafikkmaskinen.

Gravplass i Tennebekk er bare aktuelt dersom en ikke kan løse behovet for graver på annen måte og størrelsen kan og bør diskuteres. Det har vært avholdt møte med aksjonsgruppen mot planene i Tennebekk. Det er krevende å stå i en debatt der BKF som gravplassmyndighet helst vil diskutere graver og krematorium, men der debatten går på for eller mot anlegg i Tennebekk.

Når Antveit gravplass nå er ferdig er det flere prosjekt som er startet opp eller som startes opp, det vil fremgå at neste økonomirapport.

Drift og Gravplassmyndigheten (GPM)

Gravplassmyndigheten har de siste par årene bidratt i forskningsprosjektet «Egnet jord til kistegraver». I slutten av mai begynnelsen ble det gjennomført feltarbeid der 12 kistegraver på 7 gravplasser ble undersøkt av forskere fra NIBIO. Finværsvbilder fra Åsane og Solheim.



Mange har valgt grav i navnet minnelund (NML) etter at den første ble åpnet i Åsane i 2016. Gravplassmyndigheten har laget statistikk på antall urner som er gravlagt i NML de siste fem årene og i 2020 var andelen som ble gravlagt NML så høy som 9%. Det viser at grav i NML er et viktig tilbud til brukerne og det har også stor betydning for hvordan vi tilrettelegger gravplassene og hvordan vi tar i bruk av nytt areal. Arealspørsmålet har vært et aktuelt tema i motstanden mot krematorium og gravplass i Tennebekk.

I juni ble den siste graven i navnet minnelund på Storetveit kirkegård tilvist. Det er ikke funnet muligheter for å etablere ny navnet minnelund på Storetveit kirkegård og det er derfor viktig å få på plass ny navnet minnelund på Møllendal gravplass.

I perioden har det også vært forberedelser for å tilrettelegge for seremonier på Møllendal kapell da utbyggingen av Bybanen innebærer at kapasiteten på parkeringsplassen blir redusert med ca halvparten i 19 måneder fra uke 23. Den viktigste endringen er at det nå bare er mulig å ha fire seremonier pr dag, mot seks fram til juni. Besøkende må også beregne ekstra tid til parkering, og bør kjøre sammen.

Det er foretatt mye arbeid på trær, kantstikking og generelt vedlikehold på porter, benker, veier og trapper. Beplanting på de utenlandske krigsgravene og andre minnesmerker er planmessig utført.



Etter den kalde vinteren har det vært mye akutt vedlikehold på vannposter, vannmålere og skadde trær. Arbeidet går veldig bra, og det er en styrke at BKF's rådgiver på landskap er tett på arbeidet ute. Det gjenstår likevel et godt stykke arbeid med både skjøtelses- og vedlikeholdsplaner. I år har vi prioritert arbeidet med vedlikeholdsplaner og vi har lagt om rutinene for rydding av avfall.

Bilder er fra de Sovjetiske krigsgravene på Gravdalspollen gravplass, der hjorten spiste all stemoren, dette ble raskt utbedret slik at det var klart til 9. mai da det er mange som besøker gravplassen.

Det ser veldig godt ut på gravplassene i år.

BKF har fått varsel om at levering av nye plenklippere er forsinket og at det kan få betydning for gjennomføring av slåtten.

Det inviteres til åpning av Antviet gravplass 12. august, åpningen vil bli foretatt av byråd for kultur, mangfold og likestilling Katrine Nødtvedt.



Statusrapport kirkebyggavdelingen

Rehabilitering middelalderkirkene

DOMKIRKEN OG KORSKIRKEN

Prosjektet i Domkirken og Korskirken går i hovedsak etter planen.



*Tak og kalkvegger på
Domkirkens skip ferdig*



*Nå starter arbeid med
Skrudhuset*



*Rundt Korskirken har gate-
kunstnere malt byggegjørdene*

FANA KIRKE

Vi har søkt om 60% statlig støtte til å ordne dreneringen rundt Fana kirke. Vanninnsig mot kirkemurene som ikke dreneres bort er på sikt ganske ødeleggende for kirkebygget. Prosjektet vil trolig gå over flere år for å få full utnyttelse av statlige støtteordninger (max 1 mil. kroner til klimaskalltilpasning per kirkebygg per år)

På veggen til Fana kirke henger det en minnetavle etter falne i krigen – det legges ned krans og holdes tale hver 17.mai. Tidens tann hadde etter hvert gjort teksten helt uleselig. Etter noen år med saksbehandling fikk vi endelig lov til å skifte ut tavlen med en ny. Nå i mai kom den nye tavlen på plass.



Rehabilitering andre kirkebygg

FYLLINGSDALEN KIRKE

Fyllingsdalen kirke har vært stengt i snart ett år. Gjeldende fremdriftsplan er at menigheten skal begynne å flytte inn i kirka igjen i løpet av juni, men det vil være en del mindre arbeider som må fullføres etter sommerferien. Detaljert informasjon og bilder i neste fellesrådsrapport

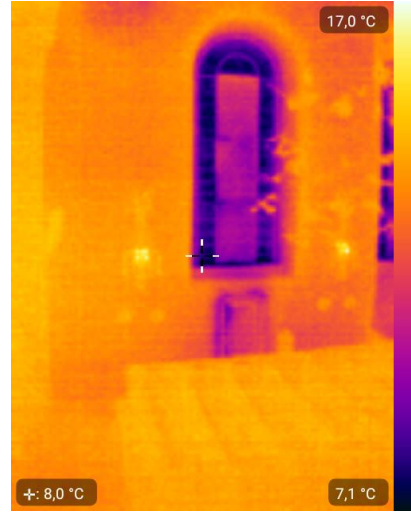
NYKIRKEN

Mens Nykirken for kort tid siden stod i fare for å bli tatt ut av bruk, er det nå planer som tilsier stor aktivitet 7 dager i uken fra årsskiftet. For å få dette til, er det helt nødvendig å få til nytt varmeanlegg (benkevarmere og gulvvarme), oppgradering av toaletter, ventilasjon i underetasjen m.m. Dette kommer i tillegg til planlagt ytre rehabilitering av kirkebygget. Når vi i tillegg måtte skifte den gamle brannsentralen, har vi lagt inn en ny type sentral som tåler røkelse, viktig for noen av menighetene som skal bruke bygget. Visse typer konsertrøyk vil da også bli mulig.

Vi har allerede fått bevilget 1,3 mil. statlige midler til rehabilitering i Nykirken, og forventer å få 1 mil. i nytt tilskudd i juli. (staten gir nå tilskudd til en del rehabilitering på kirker fra før 1850) Den siste millionen vil brukes til utvendig rehabilitering, samt til å få doble vinduer i hele kirkerommet, slik at vi reduserer den store varmelekkasjen vi har i dag.



Utvendig rehabilitering av Nykirken – behovet var stort. En del nødvendig takarbeid er utsatt til seinere år, i påvente av nye statlige bevilgninger



Bilde med varmesøkende kamera – viser at mye varme forsvinner ut av dagens vinduer (fargeskala t.h.)

Nye kirker

SÆDALEN KIRKE

Vi har nå valgt ut 5 tilbydere som skal delta i konkurransen om å tegne og bygge Sædalen kirke. Hvem som vinner oppdraget bestemmes i løpet av høsten.

BIRKELAND KIRKETILBYGG

Etter nytt avslag fra byggesak må hele prosjektet restarteres, med ny reguleringsplan for området. Vi ber nå menighetsrådet om å gå gjennom og oppdatere den 10 år gamle behovsanalysen, før vi setter i gang en ny konkurranse om reguleringsplan og prosjektering av nytt tilbygg til kirken.

Drift

RENHOLD



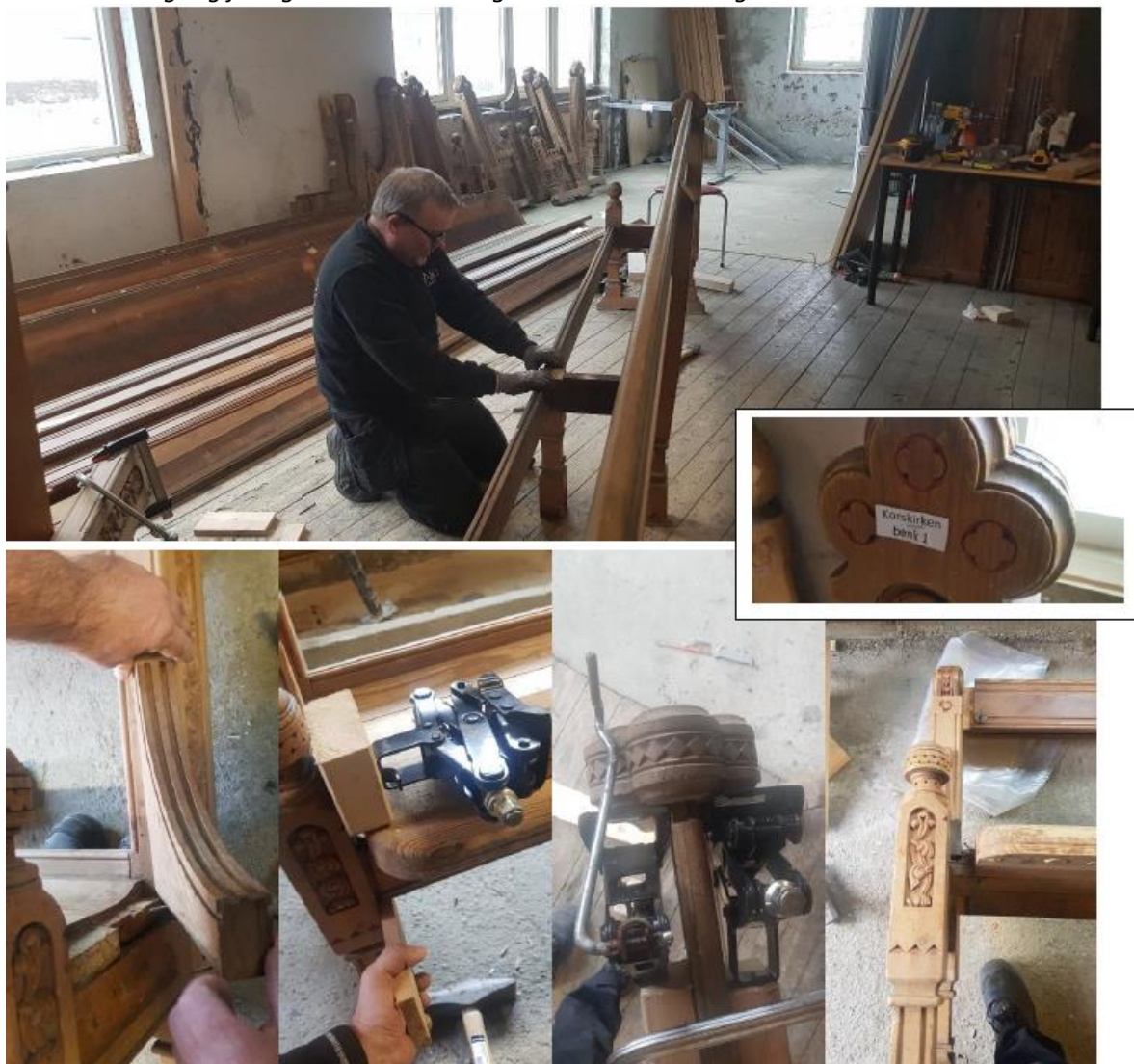
Fremdeles har vi redusert renhold på kontorene, og erstatter det med ekstra innsats i utvalgte bygg, denne gang i Solheim og Fridalen kirker

LAGRING AV KIRKEBENKER

Når en menighet søker om, og ofte får tillatelse til, å ta ut en eller noen få kirkebenker fra kirkerommet, er det en forutsetning at benken lagres i lokaler tilhørende kirken. Med årene er dette blitt et stort problem, altfor mange av byggene våre er fylt opp med kirkebenker, noen av lagrene er også lite egnet til formålet. Vi har i mange år spurt om å få lov til å gi bort eller kassere noen av benkene, uten å få gjennomslag hos Riksantikvaren. Nå har vi etter anmodning fra Riksantikvaren pågående et registreringsprosjekt der vi registrerer alle benker på alle lager. Da har vi også gjort et vellykket forsøk på å demontere en del benker. Da sparer vi gjerne 90% av lagringsplassen. Riksantikvaren har etter søknad godkjent at vi fortsetter praksisen med demontering av benker. I løpet av året håper vi da å ha fått rimelig kontroll på kirkebenkelagrene.



Kirkebenkelagring før og etter demontering. Under: Demontering av benkene.



Statusrapport Kirkeliv, kultur og diakoni

Drift i avdeling Kirkeliv, kultur og diakoni (KKD).

KKD er tett på administrasjonslederne for å gi de så gode rammer som mulig for sitt arbeid. Det gjennomføres jevnlig 1:1 ledersamtaler, frokostmøter, samt tilbud om kurs og videreutdanning. Under pandemien har denne kontakten økt. Dette for å være enda tettere på med støtte og for å fange opp behov. KKDs vurdering er at vi har en jevnt over kompetent administrasjonsledergruppe og at kvaliteten som administrasjonslederne leverer er god og i utvikling.

Operasjon givertjeneste

Alle våre 25 menigheter er nå med på operasjon givertjeneste.

Alle menigheter har knyttet seg til datasystemet Solidus, for effektiv drift og oppfølging av givertjenesten. Alle menigheter har hatt besøk i menighetsrådet og de fleste menigheter har hatt workshop med Erik/Jon.

De rekrutteringstiltak som har blitt gjennomført, fungerer godt og gir umiddelbare økonomiske resultater i menighetene. Dess mer omfattende rekrutteringstiltak som gjennomføres, dess større økning i giverbasen og lokale giverinntekter. Helårsvirkning fra rekrutteringstiltakene fra 2020 vil først vise seg full ut i 2021. Tilsvarene vil gjelde for nye faste givere som blir rekruttert i 2021.

Administrasjonsleder Jon Funder Nævdal samarbeider nå med Erik Iden og tilegner seg kunnskap for å drive prosjektet videre når Erik sitt engasjement går ut. De er svært aktive med å besøke menigheter og holde workshops og bistå med arbeidet.

Frivillighetsteam etablert

1. juni hadde frivillighetsteamet sin første arbeidsdag. De satte umiddelbart i gang med å utarbeide kriterier og lage veileder for prosjektsøknadene. De er nå inne i en fase der de skal etablere ordninger som menighetene kan benytte seg av utover prosjektene. Det er en god energi i gruppen og de har kommet godt i gang.

Samarbeidsavtale St. Jakob

2. juni undertegnet Bispedømmet v/stiftsdirektør Jan Ove Fjellveit, Bergen domkirke menighet v/menighetsrådsleder Christian Nasset, Bergen KFUK-KFUM Ynglingeforening v/Jan Sverre Stray samt BKF v/kirkeverge Asbjørn Vilkenen, samarbeidsavtale vedr. St. Jakob kirke.

Formålet er å forbedre forankring, finansiering, og styring av økonomi og programarbeidet i St. Jakob kirke, samt å samle alle tilgjengelige ressurser under en koordinert ledelse. Dette gjøres for å sikre en god og effektiv ledelse av arbeidet, samt legge til rette for utvikling og vekst av St. Jakobs arbeid for å være «ung kirke midt i byen».

Det er nå etablert et styre og det er oppnevnt en daglig leder som p.t. er prest i domkirken menighet Bernt Forstrønen.

Omorganisering administrasjonsledere

Som en konsekvens av nedbemanningen skal flere administrasjonsledere være leder i to menigheter. Foreløpig har vi prioritert de menighetene hvor det er administrasjonsledere som slutter pga. sluttpakke, pensjon eller flytting til annen jobb i organisasjonen. Det er per i dag gjennomført samtaler med arbeidsutvalgene i Fyllingsdalen og Selen, Årstad og Fridalen, samt Landås. I tillegg er det gjennomført møte med AU i Birkeland knyttet til endringer der.

Det har vært positive møter, selv om bakteppe ikke er særlig muntert. Å miste ressurser har alltid konsekvenser og det utfordrer oss på å finne gode løsninger framover. Jeg opplever arbeidsutvalgene som konstruktive og fremoverlent i å finne løsninger.

Inkluderingsutvalget og Konfirmant+

Bjørgvin bispedømme har invitert BKF inn i sitt inkluderingsutvalg. Områdeleder Carina deltar fra oss. Inkluderingsutvalget har blant annet arbeide for at:

- a. Menneske med utviklingshemming får sin rettkomne plass i det kyrkjelege fellesskapet.*
- b. Kyrkjelydane legg til rette for at menneske med utviklingshemming sin rett til tru og livssynsutøving kan bli realisert, også når dette krev samarbeid med dei offentlege tenestene, som pliktar å legge til rette for slik utøving.*
- c. Kyrkjelydane legg vekt på universell utforming med omsyn til både bygg og verksemd.*
- d. Tilrettelagde fellesskap for menneske med utviklingshemming i kyrkjelydane får fagleg støtte og oppfølging.*
- e. Trus- og konfirmantopplæringa legg til rette for inkludering og syter for tilrettelagde tilbod for dei som treng det.*
- f. Tilsette og frivillige i bispedømet utviklar sin kompetanse om inkludering i kyrkje og samfunn og kjennskap til menneske med utviklingshemming sin livssituasjon og trusliv.*
- g. Menneskeverdet til menneske med utviklingshemming vert verna om frå livet byrjar til livet endar.*

Etter mange år med godt arbeid og sterkt engasjement for konfirmant+ blir Erik Rodal pensjonist i år. Vi har i prosessen med å rekruttere ny ansatt, samlet ressurser og i spleiselag med menigheten kan vi tilsette en vernepleier/spesialpedagog i 100%. Med dette får vi videreført et viktig kompetansemiljø i Åsane som kan komme hele Bergen til gode.

Flyktningediakon

Vi er også stolte over å etablere flyktningediakon som fast stilling. Som mange kjenner til har dette vært et prosjekt knyttet til Arna asylmottak. Selv om mottaket er nedlagt, er mange i målgruppen fortsatt i Bergen. Målgruppen for stillingen er sårbare flyktninger, asylsøkere og migranter. Stillingen er knyttet til Løvestakksiden menighet.

BergenTOL2025

Det er etablert et prosjekt som skal se på arbeidet knyttet til trosopplæring og undervisning.

Det er to mål med prosjektet.

For det første skal prosjektet identifisere de beste trosopplæringstiltakene i landet, som det er sannsynlig vil fungere godt i menighetene i Bergen. Underveis skal man vurdere om det er hensiktsmessig å se ut av Norge for å identifisere arbeid med gode resultat. Det skal utarbeides en topp ti liste for anbefalte tiltak, med henvisning til materiell og det som skal til for å gjennomføre tiltakene.

For det andre skal prosjektet se på hvordan vi organiserer det samlede undervisningsarbeidet for barn og unge i Bergen, se til andre relevante aktører hvordan de har organisert seg og ev. foreslå endringer hos oss.

HR-avdelingen

Nedbemanningsprosess

HR-avdelingen har siden i fjor høst hatt hovedfokus på den pågående nedbemanningsprosessen, og kvalitetssikre at denne utføres i henhold til lovverket.

Etter sluttpakkeprosess og kartlegging av kompetanse i organisasjonen, har det vært holdt drøftinger med hver enkelt ansatt som er rammet av nedbemanningen. For det store flertallet har man funnet annet arbeid i organisasjonen, enten tilsvarende stillingsstørrelse eller høyere stillingsprosent.

Kun 5 ansatte har fått delvis oppsigelse av sin stilling.

HMS-arbeid

HMS-arbeidet har blitt utvidet i det siste, som et resultat av en samarbeidsavtale mellom BKF og Bjørgvin bispedømme, undertegnet i 2020. Det opprettes samordningsgrupper i alle 4 prosti, bestående av representanter for arbeidsgiver, samt verneombud, fra begge linjer. Disse skal møtes 2-4 ganger i året, og vil ta opp saker som omhandler arbeidsmiljøet.

Det vil også holdes et felles Arbeidsutvalgsmøte i juni, med representanter fra begge arbeidsgiverlinjer. Møtet vil blant annet ha fokus på vernerundene som skal gjennomføres i oktober. Her er også fokuset psykososialt arbeidsmiljø.

Rekruttering

Etter en lang periode med lite turnover i organisasjonen har vi nå startet igjen med ekstern rekruttering. Vi har flere rekrutteringsprosesser gående, deriblant:

- Kateket/menighetspedagog Åsane menighet
- Flyktningediakon, med base i Løvtakksiden menighet
- Vernepleier/spesialpedagog Åsane menighet
- 1-årog vikariat kateket/menighetspedagog Bergen Domkirke menighet.

Det er gledelig å konstatere at vi har mange godt kvalifiserte søkere til stillingene.

Faglig bistand til andre avdelinger

HR-avdelingen bistår i tillegg i lønnsforhandlinger, tilrettelegging for ansatte og konflikthåndtering. Både avdelingsledere og administrasjonsledere har mulighet til å be om bistand i dette arbeidet.

Kurs

I tillegg bidrar HR med å holde kurs i organisasjonen, i samarbeid med administrasjonsavdelingen og avdeling kirkeliv. Dette gjelder særlig kurs som omhandler arbeidstidsplanlegging og tariffspørsmål. Et eksempel er innføring av ubundet tid for undervisningsansatte som ble gjort i år.

Samarbeid med tillitsvalgte

Det samarbeides tett med de tillitsvalgte i organisasjonen og man følger de rettigheter og plikter som er nedfelt i Hovedavtalen i KA-området.

Statusrapport juni fra økonomiavdelingen juni 2021

Nedbemanning og omorganiseringsprosess

Som del av pågående nedbemannings- og omorganiseringsprosess er det igangsatt et arbeid for å se på hvilke arbeidsoppgaver administrasjonslederne skal løse i fremtiden. Dette gjelder blant annet deler av økonomiarbeidet, med forslag om at dette kan løses i økonomiavdelingen eller av regnskapsfører på vegne av alle menighetene. Kapasitet og kompetanse i økonomiavdelingen vil i så fall bli et tema i omorganiseringsprosessen.

Samarbeid med regnskapsfører

Vi har nå et drøyt års erfaringer bak oss med ny regnskapsfører og nytt økonomisystem. Mange hadde nok ønsket seg fysiske møter/opplæring i implementeringsfasen, men dette var det ikke mulig å få til i starten av koronapandemien. Det er vår oppfatning at vi nå har vi lagt bak oss innkjøringsproblemer og lært hverandre bedre å kjenne. Det meste «har gått seg til», takket være god innsats både fra egne ansatte og regnskapsfører.

Et eksempel kan være menighetenes regnskap for 1. tertial:

- Skal i henhold til avtale være ferdig til 25. mai
- For 1. tertial 2020 var tertialregnskapet ferdigstilt for 3 menigheter innen fristen
- For 1. tertial 2021 var det 3 menigheter som ikke var ferdigstilt innen fristen

Vi ser at det fortsatt er betydelig potensiale for forenklinger og effektivisering. Vi er derfor i gang med et «forbedringsprosjekt» sammen med Aider hvor vi ser på alle arbeidsprosesser både for menighetene, BKF og gravplassmyndigheten.

Forvaltningsrevisjon

Deloitte er i gang med forvaltningsrevisjon vedrørende «økonomiarbeid i menighetene og nytt økonomisystem». Kirkevergen v/økonomiavdelingen har levert informasjon etterspurt i oppstartsdokument 3. mai.

Kurs i økonomiarbeid for menighetsrådene

21. september arrangerer vi kurs i økonomiarbeid for menighetsrådene og administrasjonsledere. Revisor Deloitte og regnskapsfører Aider deltar. Utgangspunkt for kurset vil være økonomiforskriften og menighetenes økonomireglement

Vi håper å kunne gjennomføre kurset fysisk, gjeldende smittevernregler i september vil avgjøre det!

Vi kommer tilbake med mer informasjon senere. Ber om at dere informerer menighetsrådene og setter av datoen allerede nå.

Statusrapport administrasjonsavdelingen juni 2021

IKT - Nettverk

Alle våre lokasjoner skal ha så tilfredsstillende nettverk som mulig for tilgang til Internett. Hva som er tilfredsstillende, avhenger av behov over tid. Det er to typer nett som er viktig for tilfredsstillende opplevelse: Linjene inn til bygget, intern kabling i bygget og trådløse aksesspunkt i bygget.

BKF har ansvar for linjer til 41 lokasjoner, 31 kirker, 3 kapell og 7 kontorlokaler. Status er:

- 27 lokasjoner har fiber, 20 kirker og de 7 kontorlokalene.
- 4 lokasjoner utredes for fiber, 3 kirker og 1 kapell
- 9 har eller vil om kort tid få 4G, 7 kirker og 2 kapell. Det er vurdert at de ikke har behov for fiber pga at det ikke er faste kontorplasser der.
- 1 har fortsatt gammel kobberlinje på grunn av komplisert oppsett

Alle nye avtaler gjøres med Kirkepartner og eksisterende avtaler overføres til Kirkepartner etter hvert som bindingstidene går ut. Alle lokasjoner har i tillegg internt trådløst nett, og de fleste også intern kablet infrastruktur.

PC'er og telefoner - anskaffelser

BKF har ansvar for IT-utstyr og lisenser til egne ansatte og til prestene i menighetene i Bergen. Det ble kjøpt inn nye bærbare PCer i 2016, etter det er det supplert i kun mindre kvanta. I løpet av 2021 er det behov for å bytte ut store deler av PC-parken.

I 2020 gikk BKF over til nytt telefonsystem som er mobiltelefon-basert. Det gis støtte til ansatte i større stillinger til innkjøp av mobiltelefon. Ved hjelp av sentralbordløsning etterstreber vi at alle henvendelser til menigheter skal besvares enten av menighetens ansatte eller av BKF's sentralbord.

Arkiv - avleveringsprosjekt

I 2019 byttet BKF arkivsystem til Public360. I den forbindelse må deler av arkivet fra perioden frem til 2019 avleveres til Arkivverket og det som vedrører Gravplassmyndighetens arbeid avleveres til Bergen byarkiv. Prosjektet har blitt forsinket, og det gjenstår fortsatt arbeid som må gjøres av Acos for å kunne avlevere det gamle arkivet. I tillegg er det behov for et prosjekt for kassasjon og avlevering av gamle papirarkiv, både i Kirkevergens administrasjon og i menighetene.

Kirketorget – prosjekt vielsesforespørsler på nett

Kirketorget tar imot henvendelser angående dåp, vielser og gravferder. Dåp kan bestilles via nettsidene til BKF og menighetene. Vi har nå startet et prosjekt for å gjøre det mulig å sende forespørsel om vielse også via nettsiden til BKF, i tillegg til henvendelser pr. tlf. og epost som i dag.

Opplæring

Det er et stort opplæringsbehov innen IKT-verktøy i organisasjonen. BKF-IT har holdt nettbaserte kurs nå i vår. Det arbeides også med kursplan for høsten 2021.

Personvern og informasjonssikkerhet

BKF bruker Kirkepartner som IT leverandør både på servertjenester og linje-leveranse. Dette sikrer sikker drift med brannmurer, to-fase innlogging og gjennomarbeidede løsninger for skytjenester. Kirkerådet har ansatt personvernombud, og BKF har, sammen med mange andre fellesråd, signert tilslutningsavtale slik at personvernombudet er tilgjengelig for oss og kan opptre på vegne av oss. Det er behov for opplæring og bevisstgjøring innen personvern og informasjonssikkerhet i hele organisasjonen. Det arbeides også med å avklare behov for rutiner og skriftliggjøring av disse, samt planlegging av kurs og opplæring.



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Asbjørn Vilkenen	415	21/00594-16	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	36/21	16.06.2021

Ekstern revisor - ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget

Vedlegg:

Innstilling - Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget

Saksframlegg

Se vedlagte innstilling fra kontrollutvalget

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

1. Fellesrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.
2. Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbudsdokument
 - Knytte til seg nødvendig hjelp
 - Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor

**DEN NORSKE KIRKE**

Bergen kirkelige fellesråd

Sekretariat for kontrollutvalet

Vår referanse 2017/83-30
Dato 20.05.2021

Bergen kirkelige fellesråd

Innstilling - Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget

Vedlagt følger innstilling til fellesrådet i sak PS 15/21 «Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget» etter møte i kontrollutvalget i BKF 18.05.2021 der det ble gjort slik innstilling:

1. *Fellessrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.*
2. *Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:*
 - *Utarbeiding og godkjenning av tilbudsokument*
 - *Knytte til seg nødvendig hjelp.*
 - *Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor.*

Kontrollutvalget ber om at **hele saksfremstillingen** blir lagt frem som sak i møte i fellesrådet 16.06.2021.

Med helsing

Hogne Haktorson
kontrollsjefRoald Breistein
seniorrådgjevar*Brevet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet underskrift*Kopi til:
Leder i fellesrådet
Utvalgsleder

**Sekretariat for kontrollutvalet**
Saksfremstilling

Saksnr: 2017/83-28
Saksbehandler: Roald Breistein

Saksgang

Utvalg	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd	15/21	18.05.2021

Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget**Forslag til innstilling**

1. Fellesrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.
2. Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbudsdokument
 - Knytte til seg nødvendig hjelp.
 - Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**Behandling i møtet**

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Innstilling

1. Fellesrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.
2. Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbudsdokument
 - Knytte til seg nødvendig hjelp.
 - Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor.

Sammendrag

Det er fellesrådet som velger revisor for BKF. Vedtaket blir gjort etter innstilling fra kontrollutvalget, som gjennomfører prosessen frem til valg av revisor.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har derfor ingen håndskrevet underskrift

Saksutredning

Bakgrunn for saken

Bergen Kirkelige Fellesråd benytter konkurranseutsetting av revisjonstjenestene, både for BKF, 25 menigheter og 1 barnehage. Nåværende avtaleperiode for revisjonstjenester gjelder til og med revisjon av regnskapet for 2021, det vil si til og med 30.6.2022. Fra 1.7.2022 må revisor for ny avtaleperiode være på plass. Det er dermed på tide med oppstart av prosess med ny konkurranse om kjøp av revisjonstjenester. Det blir anbefalt at fellesrådet gir kontrollutvalget noen fullmakter gjeldende denne konkurransen.

Vedtakskompetanse

Det er kontrollutvalget som har vedtakskompetanse til å gjennomføre prosess med konkurranseutsetting av revisjonstjenestene og lage innstilling til fellesrådet på valg av revisor, mens det er fellesrådet som gjør vedtak, jf. Regler for kontrollutvalget i Bergen Kirkelige Fellesråd § 4.

Vurderinger og virkninger

§ 4 i Regler for kontrollutvalget i Bergen Kirkelige Fellesråd lyder bl.a. slik:

«Kontrollutvalget gir innstilling til Fellesrådet når det skal velges revisor til å revidere BKF's årsregnskap.»

Kontrollutvalet er i reglene tildelt en sentral plass i denne prosessen i og med at fellesrådet skal gjøre vedtak etter innstilling fra utvalget. Det er sekretariatet til kontrollutvalget som forbereder saken for kontrollutvalget, jf. Regler for kontrollutvalget i Bergen Kirkelige Fellesråd § 7 som bl.a. lyder slik:

«Den som utfører sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget, er direkte underordnet utvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg dette gir. Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget, på forhånd er tilstrekkelig utredet.»

Ny kontraktsperiode skal starte fra 1.7.2022. For at en skal rekke å komme gjennom alle stegene i innkjøpsprosessen innen den tid må arbeidet starte opp relativt raskt, og det er helt avgjørende for gjennomføringen at kontrollutvalget får tildelt fullmakter for å gjennomføre prosessen.

Sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune har erfaring med er rekke anskaffelser av revisjonstjenester for kommuner siden 2005, for BKF i 2018 og senest for 5 kommuner nå i 2021. Erfaringen fra dette arbeidet viser at prosessen tar lang tid for å sikre at man ivaretar alle formaliteter i tråd med lover og forskrifter. Det gjelder utarbeiding av konkurransegrunnlag, kunngjøring av konkurransen, evaluering av innkomne tilbud, tildeling av kontrakt og eventuell klagebehandling. Med vår erfaring bør konkurransen kunngjøres i november 2021 med frist for levering av tilbud medio januar 2022 for å være sikker på å rekke alle formaliteter innen ny kontraktsperiode skal starte opp 01.07.2022.

Konklusjon

Det blir anbefalt å gi fullmakt til kontrollutvalget til å gjennomføre prosessen med konkurranseutsetting av revisjonstjenestene for Bergen Kirkelige Fellesråd, men at det er fellesrådet som til slutt gjør vedtak om valg av revisor.



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Asbjørn Vilkenen		21/04812-1	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	37/21	16.06.2021

Skjold menighetsbarnehage - behandling av tomten ved salg av Akasia Barnehage AS

Saksframlegg

I aksjekjøpsavtalen mellom Akasia og Bergen kommune står det at Skjold Menighetsbarnehage er eid av selskapet, dvs Akasia Barnehage AS. Det er kjent for Bergen kommune at tomten ikke er overdradd pr i dag. Ved overdragelse av selskapet til Bergen kommune 31.08.21 må barnehagetomten være overdradd til Akasia Barnehage, med mindre man får forhandlet frem en festekontrakt.

Barnehagetomten er pr i dag en del av kirketomten tilhørende Skjold sokn. Tomten skulle vært utskilt på eget bruksnummer i 2015, og det skulle vært laget festekontrakt eller gjennomført overføring av tomten før barnehagen ble overført til Akasia. Siden Bergen kommune stod som hjemmelshaver på kirketomten på det tidspunktet, kunne ikke tomten skilles ut.

Det har som kjent vært en lang prosess for BKF å få overført kirkeeiendommene fra Bergen kommune til soknene i grunnboken, og for Skjold ble det gjort sist høst. Først da kunne utskilling av barnehagetomten påbegynnes. Av ulike årsaker er tomten fortsatt ikke skilt ut, og det er ikke tatt formell stilling til om det skal utarbeides festekontrakt med Skjold sokn eller om tomten skal selges til Akasia Barnehage AS.

Skjold menighetsråd ønsker at den utskilte barnehagetomten fortsatt skal eies av Skjold sokn, og at det inngås festeavtale med Akasia Barnehage AS.

Kirkevergens forslag til vedtak

Fellesrådet ber kirkevergen sørge for:

- At tomten til Skjold Menighetsbarnehage blir skilt ut med eget bruksnummer i tråd med reglene som gjelder for kirkeeiendom
- Å avklare med Akasia om det er mulig innenfor rammen av aksjekjøpsavtalen med Bergen kommune å få til en festekontrakt mellom Akasia Barnehage AS og Skjold sokn.
- Dersom det ikke er mulig å få til festekontrakt innenfor rammen av aksjekjøpsavtalen, å overdra tomten til Akasia Barnehage AS i henhold til regler for avhending av kirketomt.
- Å være i dialog med Skjold menighetsråd v/ leder underveis i denne prosessen.



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Asbjørn Vilkenen		21/04657-1	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	38/21	16.06.2021

Tilsetting av kirkeverge

Saksframlegg

Stillingen som kirkeverge ble ledig etter at Asbjørn Vilkenen i februar sa opp sin stilling for å gå av med pensjon 1.oktober 2021. Bergen kirkelige fellesråd gjorde i den forbindelse følgende vedtak på sitt møte 24.02.2021, sak 13/21

Bergen kirkelige fellesråd vedtar følgende prosess for rekruttering av ny kirkeverge:

1. *Fellesrådet vedtar å delegere tilsettingsprosessen til Arbeidsutvalget*
2. *AU vil utarbeide forslag til stillingsprofil og sende det til høring blant fellesrådets medlemmer.*
3. *Fellesrådet vedtar at det inngås avtale med eksternt rekrutteringsbyrå for å sikre kvalitet i prosessen*
4. *Fellesrådet forventer at tillitsvalgtes medbestemmelse i henhold til gjeldende regelverk blir ivare tatt*
5. *Fellesrådet gjør endelig vedtak om tilsetting*

Rekrutteringsfirmaet Human ble valgt til å bistå i rekrutteringsprosessen og sammen med AU utarbeidet de utkast til stillingsprofil som ble sendt fellesrådets medlemmer til uttale. Tillitsvalgte fikk også gi innspill på stillingsprofil og utlysningstekst, og de kom med verdifulle innspill på utlysningsteksten.

Det ble laget en utlysningsplan som omfattet annonsering i Bergens Tidende, Vårt Land og Dagen samt andre aktuelle nettsider og sosiale medier. Søknadsfristen ble satt til 09.05.2021. Utlysningsteksten følger som vedlegg.

Fellesrådet og administrasjonen ble oppfordret til å komme med forslag til mulige kandidater. Human tok direkte kontakt med kandidater på bakgrunn av slike innspill og gjennomførte uforpliktende samtaler med både kvinnelige og mannlige kandidater for å invitere til dialog og avklare vilje til å bli en del av prosessen.

Ved søknadsfristens utløp hadde det meldt seg 10 søkere. To av søkerne fikk innvilget søknad om å være unntatt offentlighet.

De 8 andre søkerne er:

1. Borghild Hustad Berge
2. André Buarøy
3. Monica Kristiansen
4. Henriette Olderøy
5. Henning Simonsen

6. Sissel Vartdal
7. John Fredrik Wallace
8. Åsta Årøen

De tillitsvalgte fikk tilgang til alle søknadene og ble bedt om å angi inntil fem kandidater som de mente skulle være med i prosessen videre, og gi en rangering av disse kandidatene. Vi fikk en samlet vurdering tilbake fra de tillitsvalgte.

Alle søkerne ble kontaktet av Human. André Buarøy, Monica Kristiansen og Helge Simonsen ble vurdert å ikke fylle kompetansekravene til stillingen. De andre ble innkalt til førstegangsintervju. Intervjuene ble gjennomført av Edvard Thormodsæter og Ørjan Hummelsund fra Human.

Etter at første runde med intervju var gjennomført, ble det besluttet å gå videre med Sissel Vartdal, John Fredrik Wallace og de to kandidatene som er unntatt offentlighet. De fire fremsto som best kvalifisert basert på utarbeidet stillingsprofil. Underveis i denne prosessen valgte en av søkerne som var unntatt offentlighet å trekke sin søknad.

I runde to gjennomførte Human en mer omfattende vurdering av kandidatene. Dette bestod i et dybdeintervju med fokus på lederskap, personlighet, stressadferd samt motivasjons- og verdipreferanser. I tillegg til intervjuet gjennomførte også kandidatene arbeidspsykologiske tester for å sikre en objektiv kartlegging av kandidatenes profiler. Oppsummeringen av vurderingen av kandidatene, samt referater fra referanseintervjuet ble samlet i en individuell kandidatrapport. Denne ble gjort tilgjengelig for AU og gjennomgått i forkant av sluttintervju.

Sluttintervju med de tre gjenstående kandidatene ble gjennomført fredag 4.juni med hele AU til stede. Ørjan Hummelsund fra Human ledet intervjuet. Kandidatene hadde blitt bedt om å lage en 25 minutters presentasjon av seg selv som person og leder ut fra gitte kriterier. AU fikk så anledning til å stille spørsmål til kandidatene.

AU laget innstilling i etterkant av intervjuene. Alle var enig både i rangering av kandidatene og at alle skulle innstilles.

Det blir ikke gitt ut informasjon om innstilling eller omtale av kandidatene i forkant av fellesrådsmøtet. Representanter fra Human vil være til stede i møtet og gi en presentasjon av kandidatene og AU sin innstilling med begrunnelse vil bli presentert.

Innstilling og en kort presentasjon av kandidatene vil være tilgjengelig for fellesrådets medlemmer fra kl 18.00 i Fridalen kirke. Denne informasjonen er konfidensiell og vil bli samlet inn igjen etter møtet. Vi har rådført oss med KA om hvordan ivareta fellesrådets behov for informasjon og kandidatenes behov for beskyttelse, og fikk da råd om å kunne velge en slik fremgangsmåte. KA har også forsikret oss om at vi har ivaretatt våre forpliktelser overfor de tillitsvalgte.

Øvrig saksfremstilling og forslag til vedtak vil bli presentert i møtet.

BKF Arbeidsutvalgs forslag til vedtak

Skriv inn teksten her.



DEN NORSKE KIRKE

BKF Personalavdelingen

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Knut Arne Aasen	254	20/05642-15	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	39/21	16.06.2021

HMS-rapport juni 2021

Sykefravær 01.01.21 – 31.05.21

Egenmeldt fravær		Syk legemeldt				Totalt	
1-8 dg	%	1-40 dg.	%	>40 dg.	%	Dg.	%
77,00	0,48	168,47	1,05	575,94	3,59	821,41	5,12

Saksframlegg

Sykefraværet har gått noe ned siden forrige rapport. Det er fortsatt legemeldt langtidsfravær som utgjør den største andelen.

De ble avholdt drøftingsmøte med de tillitsvalgte 27.05.21

Det har kommet inn én avviksmelding, der en epost til varslingsgruppen ikke er blitt besvart.

Følgende ansettelses er foretatt som følge av nedbemanningen:

4 frivillighetskonsulenter:

Øyvind Stokke-Zahl
Nadine Larsen
Jo Båtevik
Hilde Karin Wolter

Kirketjener Storetveit/Bønes:

Øyvind Bjørge

Kirketjenere Slettebakken:

Hilde Gjessing (35%)
Einar G. Eide (15%)

Kirketjener Birkeland:

Eli Søgne

Menighetspedagog Landås:

Heidi Husevåg

5 ansatte har fått oppsigelser i størrelsesorden 5 – 25 % stilling.

Kirkevergens forslag til vedtak

Bergen kirkelige fellesråd tar rapporten til orientering



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Siri Hoff Austgulen	414	19/04444-109	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
BKF - Bergen kirkelige fellesråd	40/21	16.06.2021

Referat- og orienteringssaker

Vedlegg:

Protokoll BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021

Møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget i BKF 18.05.2021

Protokoll BKF - Gravplassutvalg 20.05.2021

Protokoll kirkebyggutvalg - møte 2-2021 - teamsmøte 22.04.2021

Saksframlegg

1. Protokoll fra møte i Arbeidsutvalget 01.06.21 - møte nr 02/21
2. Protokoll fra møte i Kontrollutvalget 18.05.21
3. Protokoll fra møte i Gravplassutvalget 20.05.21
4. Protokoll fra møte i Kirkebyggutvalget 22.04.21 - møte nr 02/21
5. Nedbemanningssprosess (muntlig)
6. Muntlig informasjon fra leder
7. Muntlig informasjon fra kirkevergen

Kirkevergens forslag til vedtak

Sakene tas til orientering

**DEN NORSKE KIRKE**

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd

Møteprotokoll

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd

Møtedato: 01.06.2021 kl. 13:15
Møtested: Kirkens hus, Marken 34
Arkivsak: 20/00035

Til stede: Asbjørn Valen, Gudmund Waaler, Sølvi Mostrauum Krabbedal,
Bjørg Sveinall Øgaard, Bjørn Norstrand

Fra administrasjonen: ,Asbjørn Vilkensen (kirkeverge), Arne Tveit (kirkebyggsjef), Mette Rogstad Heimli (økonomisjef), Knut Arne Aasen (HR-sjef), Inghild Hareide Hansen (gravplassjef), Mona Gangsøy Eide (administrasjonssjef) Lars Kristian Stendahl Gjervik (sjef kirkeliv, kultur og diakoni)

SAKSLISTE	Side
Godkjenning av innkalling og saksliste	
32/21 Godkjenning av innkalling og saksliste	2
Godkjenning av protokoll	
33/21 Godkjenning av protoll fra AU møte 13.04.21	2
Saker til behandling	
34/21 Godkjenning av årsregnskap 2020 med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse	3
35/21 BKF - Regnskapsrapporter pr 30.04.2021	3
36/21 Orientering om internkontrollarbeidet	4
37/21 Kors på utsiden av Ytrebygda kirke	4
38/21 Landås kirke - uteplass/terasse	5
39/21 Utvidelse av Biskopshavn kirke	6
Orienteringssaker	
40/21 HMS-rapport mai 2021	6
41/21 Statusrapporter til fellesrådet	7
42/21 Referat- og orienteringssaker	8

Bergen, 08.06.2021

Bjørg Sveinall Øgaard
leder

Asbjørn Vilkensen (s)
kirkeverge

Godkjenning av innkalling og saksliste**32/21 Godkjenning av innkalling og saksliste**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	32/21

Kirkevergens forslag til vedtak

Innkalling godkjennes
Saksliste godkjennes slik den foreligger

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:

Sakspapirer til **sak 40/21 – HMS rapport ble delt ut i møtet**

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak

Innkalling og saksliste godkjennes med kommentarer fremkommet i møtet

Godkjenning av protokoll**33/21 Godkjenning av protoll fra AU møte 13.04.21**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	33/21

Kirkevergens forslag til vedtak

Protokoll fra AU møte nr 02/21 - 13.04.21 godkjennes

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak

Protokoll fra AU møte nr 02/21 - 13.04.21 godkjennes

Saker til behandling**34/21 Godkjenning av årsregnskap 2020 med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	34/21

Kirkevergens forslag til vedtak

BKF arbeidsutvalg tar godkjenning av årsregnskap 2020 med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse til orientering.

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:**BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

BKF arbeidsutvalg tar godkjenning av årsregnskap 2020 med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse til orientering.

35/21 BKF - Regnskapsrapporter pr 30.04.2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	35/21

Kirkevergens forslag til vedtak

BKFs arbeidsutvalg tar regnskapsrapporter pr 30.04.2021 til orientering.

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:**BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

BKFs arbeidsutvalg tar regnskapsrapporter pr 30.04.2021 til orientering.

36/21 Orientering om internkontrollarbeidet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	36/21

Kirkevergens forslag til vedtak

BKFs arbeidsutvalg tar informasjonen om internkontrollarbeidet til orientering

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:**BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

BKFs arbeidsutvalg tar informasjonen om internkontrollarbeidet til orientering

37/21 Kors på utsiden av Ytrebygda kirke

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	37/21

Kirkevergens forslag til vedtak

- 1) Under forutsetning av formell godkjenning i Fana sokneråd, godkjenner Bergen kirkelige fellesråd v/AU montering av nye kors på Ytrebygda kirke.

- 2) Ytrebygda kyrkjelag betaler kostnadene med produksjon og montering av korsene.
- 3) Saken sendes til biskopen for godkjenning, med kopi til prosten

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak

- 1) Under forutsetning av formell godkjenning i Fana sokneråd, godkjenner Bergen kirkelige fellesråd v/AU montering av nye kors på Ytrebygda kirke.
- 2) Ytrebygda kyrkjelag betaler kostnadene med produksjon og montering av korsene
- 3) Saken sendes til biskopen for godkjenning, med kopi til prosten

38/21 Landås kirke - uteplass/terasse

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	38/21

Kirkevergens forslag til vedtak

1. Bergen kirkelige fellesråd v/AU godkjenner herved forslaget til terrasse utenfor menighetssalen til Landås kirke.
2. Saken sendes videre til godkjenning hos biskopen, med kopi til prosten.

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak

1. Bergen kirkelige fellesråd v/AU godkjenner herved forslaget til terrasse utenfor menighetssalen til Landås kirke.
2. Bergen kirkelige fellesråd forplikter seg ikke ved dette vedtaket til å delta i finansieringen av tiltaket. Eventuell medfinansiering fra fellesrådet vil bli vurdert i seinere budsjettprosesser.
3. Saken sendes videre til godkjenning hos biskopen, med kopi til prosten

39/21 Utvidelse av Biskopshavn kirke

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	39/21

Kirkevergens forslag til vedtak

- 1) Bergen kirkelige fellesråd v/AU godkjenner planene for utvidelse av Biskopshavn kirke
- 2) Bergen kirkelige fellesråd forplikter seg ikke ved dette vedtaket til å delta i finansieringen av tiltaket. Eventuell medfinansiering fra fellesrådet vil bli vurdert i seinere budsjettprosesser.
- 3) Saken sendes videre til godkjenning hos Bjørgvin biskop, med kopi til prost

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak

- 1) Bergen kirkelige fellesråd v/AU godkjenner planene for utvidelse av Biskopshavn kirke
- 2) Bergen kirkelige fellesråd forplikter seg ikke ved dette vedtaket til å delta i finansieringen av tiltaket. Eventuell medfinansiering fra fellesrådet vil bli vurdert i seinere budsjettprosesser
- 3) Saken sendes videre til godkjenning hos Bjørgvin biskop, med kopi til prost

Orienteringssaker

40/21 HMS-rapport mai 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	40/21

Sykefravær 01.01.21 – 31.05.21

Egenmeldt fravær		Syk legemeldt				Totalt	
1-8 dg	%	1-40 dg.	%	>40 dg.	%	Dg.	%
77,00	0,48	168,47	1,05	575,94	3,59	821,41	5,12

Kirkevergens forslag til vedtak

BKF Arbeidsutvalg tar rapporten til orientering

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:**BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

BKF Arbeidsutvalg tar rapporten til orientering

41/21 Statusrapporter til fellesrådet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	41/21

Kirkevergens forslag til vedtak

BKF Arbeidsutvalg drøfter saken og gir administrasjonen innspill til rapporteringsform

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:**BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak**

BKF Arbeidsutvalg drøftet saken og gav administrasjonen innspill til rapporteringsform

42/21 Referat- og orienteringssaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd	01.06.2021	42/21

1. Protokoll fra BKF møte nr 02/21 - 28.04.21
2. Protokoll fra møte i Gravplassutvalget 20.05.21
3. Protokoll fra møte i Kirkebyggutvalget nr 02/21 - 22.04.21
4. Muntlig orientering fra leder
5. Muntlig orientering fra kirkevergen

Muntlig orientering fra leder

- Kontrollutvalget, informasjon om sak til fellesrådet
- Evaluering etter seminar

Muntlig orientering fra kirkevergen

- Nedbemanningsprosessen
- Informasjon fra Gravplass angående navnet minnelund i Fyllingsdalen
- Informasjon om utredning og debatt rundt Tennebekk

Kirkevergens forslag til vedtak

BKF Arbeidsutvalg tar sakene til orientering

Møtebehandling i BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråd 01.06.2021:

BKF - Arbeidsutvalg Bergen kirkelige fellesråds vedtak

BKF Arbeidsutvalg tar sakene til orientering

**DEN NORSKE KIRKE**

Bergen kirkelige fellesråd

Kontrollutvalget**Møteprotokoll**

Utvalg:	Kontrollutvalget
Møtested:	Teams-møte
Dato:	18.05.2021
Tid:	16:00 - 17:35

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Nils Gunnar Toppe	Leiar	
Tord Byrkjeland Berntsen	Nestleiar	
Randi Wollan Neuber	Medlem, fra kl. 16.15	
Per Kristian Erdal	Medlem	
Bjarte Flaten	Medlem, fra kl. 16.35	

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merknader**Andre som møtte:**

Navn	Stilling
Asbjørn Vilkenen	Kirkeverge, t.o.m. sak PS 11/21
Mette Rogstad Heimli	Økonomisjef, t.o.m. sak PS 11/21
Mona Gangsøy Eide	Administrasjonssjef, t.o.m. sak PS 11/21
Unn-Renate Moe	Partner i Deloitte
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Vestland fylkeskommune, Sekretariat for kontrollutvalet

Nils Gunnar Toppe
utvalgslederRoald Breistein
utvalgssekretær*Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift*

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 5/21 GK 6/21	Godkjenning av innkalling og sakliste Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget i BKF 20.04.2021	2020/28	
Politiske saker			
PS 10/21	Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget	2020/38	
PS 11/21	Kirkevergen orienterer om ny status i arbeidet med utviklingen av internkontroll systemet i BKF	2017/96	
PS 12/21	Revisor presenterer revisjonsplan 2021 for regnskapsrevisjonen i BKF	2020/38	
PS 13/21	Forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem - Status i arbeidet ved Deloitte	2019/84	
PS 14/21	Kurs i regi av Deloitte høsten 2021	2018/53	
PS 15/21	Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget	2017/83	
PS 16/21	Eventuelt	2020/26	
Referatsaker			
RS 10/21	Vedtak i fellesrådet 28.04.2021 Årsmelding for kontrollutvalget 2020	2020/25	

Godkjenningssaker

GK 5/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

GK 6/21 Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget i BKF 20.04.2021

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 14.04.2021 ble enstemmig vedtatt.

Politiske saker

PS 10/21 Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2020.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2021 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.
4. Ut over det som er nevnt over, revisjonsmeldingen av 28.04.2021 og revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2020.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Økonomisjef, Mette Rogstad Heimli, presenterte resultatet av regnskapet for 2020 for BKF og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte resultatet av den gjennomførte revisjonen av årsregnskapet for 2020 for BKF.

Forslag til uttalelse ble enstemmig vedtatt.

Uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2020.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2021 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.
4. Ut over det som er nevnt over, revisjonsmeldingen av 28.04.2021 og revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2020.

PS 11/21 Kirkevergen orienterer om ny status i arbeidet med utviklingen av internkontroll systemet i BKF

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kirkevergen om status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet og personvern til orientering.
2. Videre ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer med ny skriftlig og muntlig status i saken til siste møte før sommerferien 2022.
3. Den skriftlige orienteringen bes sendt sekretariatet senest to uker før møtedato.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Kirkeverge, Asbjørn Vilkenen, og administrasjonssjef, Mona Gangsøy Eide, presenterte status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet og personvern i BKF og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kirkevergen om status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet og personvern til orientering.
2. Videre ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer med ny skriftlig og muntlig status i saken til siste møte før sommerferien 2022.
3. Den skriftlige orienteringen bes sendt sekretariatet senest to uker før møtedato.

PS 12/21 Revisor presenterer revisjonsplan 2021 for regnskapsrevisjonen i BKF

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2021 fra Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe presenterte revisjonsplan 2021, informerte om regnskapsrevisjonen så langt i år og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2021 fra Deloitte AS til orientering.

PS 13/21 Forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, presenterte status for arbeidet med forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

PS 14/21 Kurs i regi av Deloitte høsten 2021

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tilbyr at administrasjonen får kurskvoten for høsten 2021 til f.eks. kurs i økonomiarbeid for menighetsrådene.
2. Sekretariatet blir bedt om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjøring og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i BKF.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Kirkevergen sa seg villig til å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjøring og avvikling av kurset. Punkt 2 i vedtaket endres i tråd med dette.

Med denne endringen i punkt 2 ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tilbyr at administrasjonen får kurskvoten for høsten 2021 til f.eks. kurs i økonomiarbeid for menighetsrådene.
2. Kirkevergen tar seg av alt det praktiske med organisering, kunngjøring og avvikling av kurset.

PS 15/21 Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget

Forslag til innstilling

1. Fellesrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.
2. Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbudsokument
 - Knytte til seg nødvendig hjelp.
 - Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Innstilling

1. Fellesrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.
2. Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbudsokument
 - Knytte til seg nødvendig hjelp.
 - Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor.

PS 16/21 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Leder i kontrollutvalget, Nils Gunnar Toppe, orienterte om at han hadde hatt en samtale med leder i fellesrådet, Bjørg Sveinall Øgaard, før møtet. Her kom det bl.a. frem at Bergen kommune fortsatt ikke har svart skriftlig på hvordan de ser på det dersom BKF avvikler ordningen med kontrollutvalg. Videre kom det frem at hun har planer om å legge frem en sak for fellesrådet om kontrollutvalgets form og fremtid. Hun håpet også at det ble tid nok til at kontrollutvalget skulle få uttale seg om saken før den blir behandlet i fellesrådet.

Det kom ellers ikke noe frem under dette punktet.

Vedtak

Det ble ikke gjort vedtak i saken.

Referatsaker

RS 10/21 Vedtak i fellesrådet 28.04.2021 Årsmelding for kontrollutvalget 2020

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.



DEN NORSKE KIRKE

BKF - Gravplassutvalg

Møteprotokoll

BKF - Gravplassutvalg

Møtedato: 20.05.2021 kl. 16:30
 Møtested: Kyrkjestova ved Arna kyrkje og kyrkjelydhus med befarung
 Arkivsak: 20/03631

Til stede: Harald Berge Breistein, Tanveer Ahmed, Thor Kalland, Birgit Elise Astrid Van Der Lans, Ewa Maria Siarkiewicz-Bivand, Inghild Hareide Hansen,

Møtende vara-
Medlem: Janeke Vatne

Meldt forfall: Nils Gunnar Toppe

Protokollfører: Therese Cecilie Lykkebø

SAKSLISTE	Side
Godkjenning av innkalling og saksliste	
8/21 Godkjenning av innkalling og saksliste 20.05.2021	2
Godkjenning av protokoll	
9/21 Godkjenning av protokoll fra møtet 17.03.2021	2
Saker til behandling	
10/21 Utredning - Livssynsnøytralt seremonirom og fossilfritt krematorium	3
11/21 Orienteringssaker til møtet 20.05.2021	4

Bergen, 21.05.2021

Harald Berge Breistein

Therese Cecilie Lykkebø
Sekretær

Godkjenning av innkalling og saksliste**8/21 Godkjenning av innkalling og saksliste 20.05.2021**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Gravplassutvalg	20.05.2021	8/21

Forslag til vedtak

Innkalling godkjennes slik den foreligger.
Sakslisten godkjennes slik den foreligger.

Møtebehandling i BKF - Gravplassutvalg 20.05.2021:**BKF - Gravplassutvalgs vedtak**

Innkalling godkjennes slik den foreligger.
Sakslisten godkjennes slik den foreligger.

Godkjenning av protokoll**9/21 Godkjenning av protokoll fra møtet 17.03.2021**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Gravplassutvalg	20.05.2021	9/21

Forslag til vedtak

Protokollen godkjennes slik den foreligger.

Møtebehandling i BKF - Gravplassutvalg 20.05.2021:**BKF - Gravplassutvalgs vedtak**

Protokollen godkjennes slik den foreligger, med den merknad at Janeke Vatne var tilstede på møtet.

Saker til behandling**10/21 Utredning - Livssynsnøytralt seremonirom og fossilfritt krematorium**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Gravplassutvalg	20.05.2021	10/21

Administrasjonens forslag til vedtak

Gravplassutvalget tar den vedlagte utredning til orientering.

Møtebehandling i BKF - Gravplassutvalg 20.05.2021:**BKF - Gravplassutvalgs vedtak**

Gravplassutvalget tar den vedlagte utredning til orientering.

11/21 Orienteringssaker til møtet 20.05.2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 BKF - Gravplassutvalg	20.05.2021	11/21

Administrasjonens forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering

Møtebehandling i BKF - Gravplassutvalg 20.05.2021:

1. Redusert tilbud av tjenester på Møllendal kapell grunnet redusert parkeringsplass.
2. Informasjon om reguleringen av areal til gravplass og krematorium i Tennebekk.
3. Sted for neste befarings: Møllendal gravplass, seremonirom, driftsbygg og fremtidig navnet minnelund.
4. Antveit gravplass: Åpning 12. august kl 13.00. Byråden Katrine Nødtvedt har takket ja til å foreta den formelle åpningen. Gravplassjefen har vært på rådsmøte i Samarbeidsrådet for tros- livssynsamfunn Bergen (STLB) og det vil bli en åpning der alle blir invitert. Åsane menighet vil gjennomføre en vigsling senere.

Seksjonssjef Sølve Sætre i BKML-stab, Byrådsavdelingen for kultur, mangfold og likestilling deltok på orienteringen og debatten om saken om utredningen av livssynsnøytralt seremonirom og fossilfritt krematorium. Utvalget samlet seg om å prioritere en løsning med nytt bygg på Møllendal.

Befaring:

Utvalget var på befarings på Mjeldheim gravplass og Arna kirkegård.

Møtet startet 16:30 og ble avsluttet 18:35

BKF - Gravplassutvalgs vedtak

Sakene tas til orientering



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

Protokoll - Bergen kirkelige fellesråds kirkebyggutvalg

Møte: 02/21

Møtedato: Torsdag 22.04.2021 **Kl:** 16.30-18.30

Møtested: Teams

Tilstede:

Bergen Domkirke prosti: Torstein Sætre
 Fana prosti: Asbjørn Valen
 Åsane prosti: Tor David Hanson
 Bergensdalen prosti: Per Kristian Erdal

Administrasjonen: Arne Tveit

Referent:

Arne Tveit

Saksliste:

Sak nr.	Sakstittel
03/21	Godkjenning av innkalling, saksliste og referat fra møte 2/20 og 1/21
04/21	Prosjektgjennomgang 2020
05/21	Prosjektgjennomgang 2021 – kort informasjon
06/21	Arbeid med investeringsbudsjett
07/21	Andre orienteringer og eventuelt

Sak 03/21 Godkjenning av innkalling, saksliste og referat fra møte 2/20 og 1/21

Kirkebyggutvalgets vedtak:

Innkalling godkjennes slik den foreligger
 Saksliste godkjennes slik den foreligger
 Referatene godkjennes slik de foreligger

Sak 04/21 Prosjektgjennomgang 2020

Kirkebyggutvalgets vedtak:

Prosjektgjennomgang 2020 blir tatt til orientering

Sak 05/21 Prosjektgjennomgang 2021 – kort informasjon

Kirkebyggutvalgets vedtak:

Kirkebyggutvalget tar orienteringen til etterretning.



DEN NORSKE KIRKE

Bergen kirkelige fellesråd

Sak 06/21 Arbeid med investeringsbudsjett

Kirkebyggutvalgets vedtak:

Kirkebyggutvalget tar orienteringen om budsjettarbeid til etterretning, men ber kirkevergen om å lage et kort dokument der informasjonen om hvordan en jobber med budsjett blir beskrevet. Utvalget foreslår også at det på hvert fellesrådsmøte blir gitt en kort orientering om de viktigste tingene en arbeider med på kirkebyggfeltet.

Sak 07/21 Andre orienteringer og eventuelt

Kirkebyggutvalgets vedtak:

Kirkebyggutvalget tar orienteringen til etterretning

Bergen kirkelige fellesråd, 22.04.2021

Arne Tveit

Kirkebyggsjef/sekretær