BERGEN KIRKELIGE FELLESRÅD

**Bergen kirkelige fellesråd - Revidert budsjett 2018 (desember)**

| **Råd og utvalg:** | **Møtedato:** | **Saksnr:** |
| --- | --- | --- |
| Bergen kirkelige fellesråd | 12.12.2018 | 53/18 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Saksansv : Mette Rogstad Heimli | Arkiv: KA - 111.0 | Arkivsaknr:16/337 |
| Saksbeh.: Mette Rogstad Heimli |  |  |

**Bakgrunn:**

Vedlagt følger forslag til revidert budsjett.

Kommentarer driftsbudsjett:

I Kirkebygg sitt budsjett er det lagt inn to endringer:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Post i budsjettet | Beløp | Kommentar |
| 1.5 Statlig tilskudd / 5.7 Overføring til investeringsregnskapet | Kr 900.000 | Gjelder rentekompensasjon – mottas som driftsinntekt, disponeres som tidligere i investeringsbudsjettet |
| 2.2 Kjøp av varer og tjenester /  5.7 Overføring til investeringsregnskapet | Kr 2.000.000 | Reglene for å kunne søke rentekompensasjon krever at utgiftene er ført i investeringsregnskapet overførers midler fra drift- til investeringsbudsjettet for å dekke opp deler av investeringsutgiftene som ellers kunne vært ført i driftsregnskapet. |

Øvrige endringer er lagt inn på totalnivå (merket med fet skrift i kursiv i vedlagte regneark). Dette gjelder poster som ikke har resultateffekt og som derfor ikke rapporteres løpende gjennom året:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Post i budsjettet | Beløp | Kommentar |
| 1.3 og 2.3 Refusjoner/overføringer/ | Kr 24.000.000 | Gjelder kompensasjon for merverdiavgift. Beregnet på bakgrunn av bokførte tall pr dato, samt prognose for resten av året. |
| 1.4 og 2.4  Kalkulatoriske inntekter/utgiver ved kommunal tjenesteyting | Kr 165.000 | Gjelder kommunal tjenesteyting vedrørende innkjøpssamarbeid og kommuneadvokat |
| 4.1 og 4.2  Avskrivninger/motpost avskrivninger | Kr 24.000.000 | Anslag avskrivninger for 2018 |

Kommentarer til investeringsbudsjettet:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Post i budsjettet | Beløp | Kommentar |
| Avsetninger/  Overført fra driftsbudsjettet | Kr 900.000 | Gjelder rentekompensasjon – mottas som driftsinntekt, disponeres som tidligere i investeringsbudsjettet |
| Avsetninger/  Overført fra driftsbudsjettet | Kr 2.000.000 | På grunn av at reglene for å kunne søke rentekompensasjon krever at utgiftene er ført i investeringsregnskapet overførers midler fra drift- til investeringsbudsjettet for å dekke opp deler av investeringsutgiftene som ellers kunne vært ført i driftsregnskapet |
| Moms generell kompensasjonsordning/  Refusjoner | Kr 18.000.000 | Gjelder kompensasjon for merverdiavgift. Beregnet på bakgrunn av bokførte tall pr dato, samt prognose for resten av året. |

I tillegg til postene som er kommentert over viser vi til økonomirapporten pr 31.10.18, vedrørende budsjett vedrørende Domkirken/Korskirken:

«Ved inngangen til 2017 og 2018 forlangte kirkevergen, med fellesrådet i ryggen, at tempoet i prosjektet med Korskirken og Domkirken ble forsert. Dette har skjedd til fulle. Tempoet har vært stort begge disse årene. Planen var at alle tilgjengelige prosjektmidler skulle være brukt opp ved utgangen av 2018.

Dessverre klarte vi ikke helt å styre farten på alle punkt. Vi har tidligere informert om kobbertaket som ble dyrere enn planlagt. I tillegg fikk vi pålegg fra Bergen Vann, med kort tidsfrist, om å få lagt ny avløpsledning fra Domkirken. Riksantikvaren gav tillatelse, mot at NIKU fikk gjøre nødvendige arkeologiske gravinger underveis. Slike ting koster penger, og vi kunne ikke avslutte prosjektet midt i, uten at det ville få for store konsekvenser for menighetens aktiviteter i Domkirken.

Ettersom fellesrådet har ledige fondsmidler innenfor andre kirkebyggområder, vil vi be fellesrådet om å få lov til å benytte inntil 4 millioner fra disse fondene nå i 2018, mot å tilbakeføre de samme midlene i januar 2019.»

Dette blir en intern føring i balansen knyttet til investeringsfond for middelalderkirker og «nye kirker», som ikke påvirker investeringsbudsjettet på totalnivå.

I investeringsbudsjettet har vi lagt til grunn at arealene på Mjeldheim blir ervervet innen 31.12.18, og vi arbeider fortsatt med det for øye. Dersom dette allikevel av praktiske årsaker viser seg at dette ikke effektueres før over nyttår, ber vi om fullmakt til å justere budsjettet tilsvarende (dvs. – / +13.330.000 investering i anleggsmidler / Avsetninger.

I tillegg endringene som er foreslått overfor ber administrasjonen, som tidligere år om fullmakt til å overføre et eventuelt mindreforbruk ved årets slutt til respektive disposisjonsfond/investeringsfond. Forslag til inndekning av eventuelt merforbruk legges fram for fellesrådet til vedtak i forbindelse med fastsettelse av årsregnskapet.

**Kirkevergens forslag til vedtak:**

1. Bergen kirkelige fellesråd vedtar revidert driftsbudsjett (desember) for 2018.

Kirkevergen gis fullmakt til å omdisponere budsjettet innenfor hovedpostene for gravplass, kirkebygg og kirkelig virksomhet og administrasjon slik de er presentert i fremlagt budsjettoppstilling.

1. Bergen kirkelige fellesråd vedtar revidert investeringsbudsjett (desember) for 2019. Kirkevergen gis fullmakt til å omdisponere budsjettet innenfor hovedpostene gravplass, middelalderkirker, rehabilitering kirkebygg, nyinvestering kirker og kirkelig virksomhet og administrasjon slik de er presentert i framlagt budsjettoppstilling.
2. Kirkevergen gis fullmakt til å disponere årets mindreforbruk i drifts- og investeringsregnskap som beskrevet i denne sak og innarbeide tilsvarende endringer i drifts- og investeringsbudsjett innen 31.12.2018.

KIRKEVERGEN I BERGEN 04.12.2018

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Asbjørn Vilkensen | Mette Rogstad Heimli |
|  | kirkeverge | økonomisjef |

| **Vedlegg: Dok.dato** | **Tittel** |
| --- | --- |
| 04.12.2018 | Revidert driftsbudsjett desember til FR |
| 04.12.2018 | Revidert investeringsbudsjett desember til FR |