

Årsmelding

2024

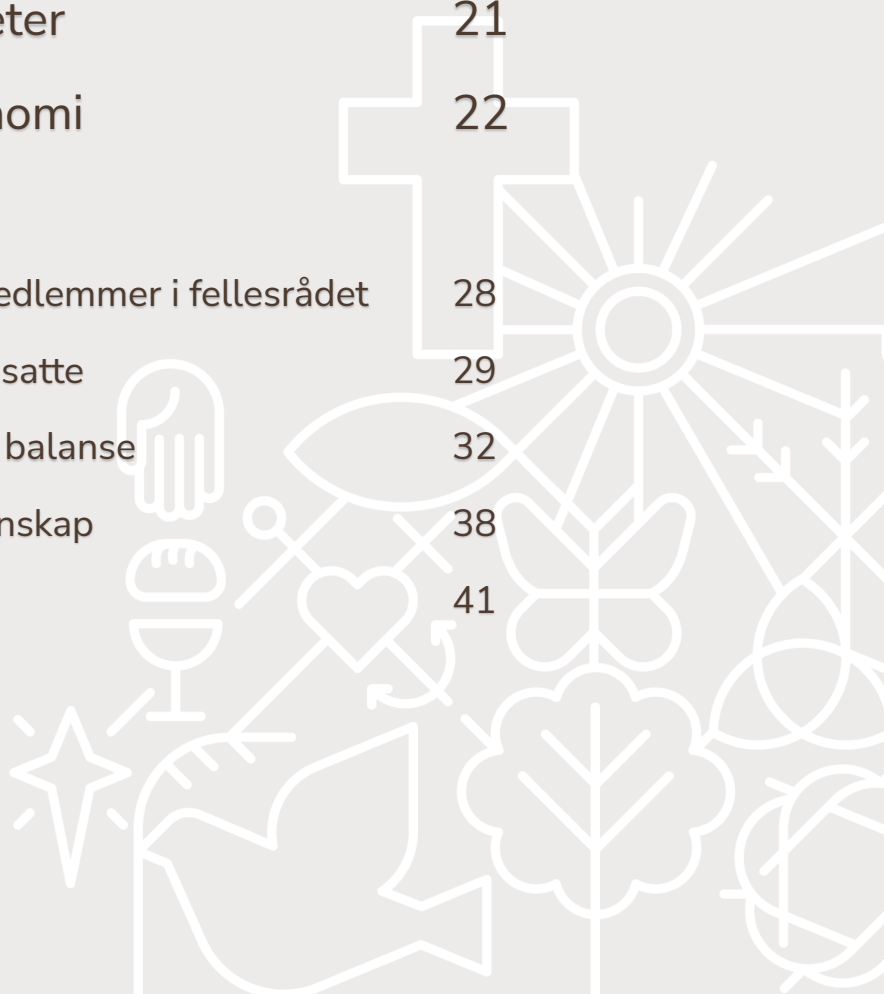


DEN NORSKE KIRKE

Grimstad kirkelige fellesråd

Innhold

Den nye normalen	3
Lokalkirken i tall	6
Kirken åpner rom for tro	15
Gravferd	18
Menighetsbarnehagene	19
Viktige begivenheter	21
Lokalkirkens økonomi	22
Vedlegg	
1. oversikt over medlemmer i fellesrådet	28
2. oversikt over ansatte	29
3. årsregnskap og balanse	32
4. investeringsregnskap	38
5. Gravlegater	41



Den nye normalen

Årets årsmelding fremstår i ny layout og er preget av mer bilder og nøkkeltall. Denne fornyingen er gjort med tanke på dagens lesere og får å nå bredere ut. Mye av detaljene er flyttet til egne vedlegg.

Året 2024 ble fylt av mye optimisme, nye frivillige- og aktiviteter rundt om i flere sokn. Det ble også et nytt samarbeid på tvers av de fire sokna om felles menighetsblad; menighetssidene i Grimstad Adresse-tidene.

To nye kor så dagen, sammen med en ny mekkeklubb. Det er også registrert en liten økning i antall medlemmer, konfirmanter, vielser deltagere på gudstjenestene.

Medarbeiderundersøkelsen viser også god trivsel og sykefraværet blant ansatte var lavt gjennom hele året.

Barnehagene våre var fulltegnet med ventelister og får gode tilbakemeldinger fra kommunen, foreldre og FAU.

På mange vis peker kurven oppover etter en post-Covid periode preget av slitenhet.

Det har også vært gjennomført flere prosjekt knyttet til våre kirker og øvrige bygg, med gode resultat. Grimstad kirkelig fellesråd var tidlig ute og fikk også godkjent sine to søknader til det nye Kirkebevaringsprogrammet. Tilleggsbevilgninger fra Grimstad kommune sikret også finansiering til Frivoll kapell og videre søknader for kirkebevaringsprogrammet 2025. Vi er takk-

Det har også vært noen utfordringer i 2024. Innstramming i det kommunale tilskuddet for 2024 skulle vise seg å være starten på en negativ trend på inntektssiden. Tilskudd fra bispedømme til stillinger ble også redusert. Gjennom året ble det også med bakgrunn i både kommunens- og bispedømmets dårlige økonomi, klart at Grimstad kirkelig fellesråd må belage seg på mindre bevilgninger/tilskudd fremover. Dette blir også en del av den nye normalen. Fellesrådet vil jobbe videre med ulike tiltak for å få budsjettet i balanse innen 2027.

Det er likevel stor aktivitet og optimisme å se i menighetene og planene for fremtiden. Dette er ytterligere beskrevet i menighetenes årsmeldinger.



Vedleggene i årsmeldingen er å anse som en del av årsmeldingen.





Kirken i tall



Antall medlemmer i Grimstad

15 569

61,4 % av befolkningen

107 flere enn i 2023

Innmeldt 23

Utmeldt 55





Eide sokn

781 medlemmer

sammenlignet med 794 i 2023

Fjære sokn

7273 medlemmer

sammenlignet med 7170 i 2023



Grimstad sokn

3530 medlemmer

sammenlignet med 3544 i 2023



Landvik sokn

3985 medlemmer

sammenlignet med 3954 i 2023



Antall konfirmerte

177

63 % av alle 15-åringer
15 flere enn i 2023



Antall gravferder

152

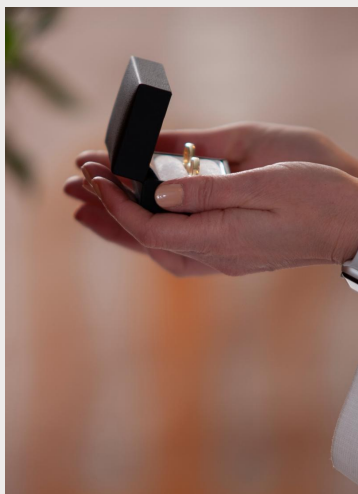
6 færre enn i 2023
Herav 50 bisettelser
inkludert 7 utenbysboende



Antall vielser

73

28 flere enn 2023



A close-up photograph of a baby in a white lace christening dress, being held by a person in white robes. The baby is looking towards the camera with its hand near its mouth. The background is dark, and a silver baptismal font is visible in the lower part of the frame.

Antall døpte

148

ca 67% av fødte

7 færre enn 2023

Antall gudstjenester 281

16 færre enn 2023

Totalt 26933 deltagere
1009 flere enn i 2023





Frivillige
559

8 flere enn 2023

Antall årsverk ansatte
23,95

0,2 flere enn 2023





Ansatte

Eide sokn & Landvik sokn

0,8 å.v. daglig leder

1,0 å.v. organist

2,0 å.v. menighetspedagoger

0,7 å.v. kirketjenere

0,7 å.v. ungdomsleder *

1,0 å.v. sokneprest **

Grimstad sokn

0,6 å.v. daglig leder

1,0 å.v. kantor

0,7 å.v. menighetspedagog

0,6 å.v. kirketjener

1,0 å.v. sokneprest **

Fjære sokn

0,9 å.v. daglig leder

0,2 å.v. menighetssekretær

1,5 å.v. kantor & organist

1,0 å.v. kateket

1,5 å.v. menighetspedagoger***

0,9 å.v. kirketjener

1,0 å.v. sokneprest **

1,0 å.v. kapelan **



* betalt av givermidler, Landvik sokn

** formelt ansatt i bispedømme (rDnK)

*** 0,2 å.v. betalt av givermidler, Fjære sokn



Ansatte

Driftsavdeling & gravlund

0,5 å.v. administrasjonsleder

1,0 å.v. driftsleder

3,1 å.v. gravlundsmedarbeidere

1,0 å.v. lærling *

Fellesrådet

1,0 å.v. kirkeverge

0,5 å.v. administrasjonsleder

1,0 å.v. regnskapssjef

1,0 å.v. diakon **

0,2 å.v. HMS medarbeider

Se vedlegg 1 for oversikt over medlemmer av fellesrådet

Se vedlegg 2 for full oversikt over ansatte med navn



* læringen startet 15. mars 2024

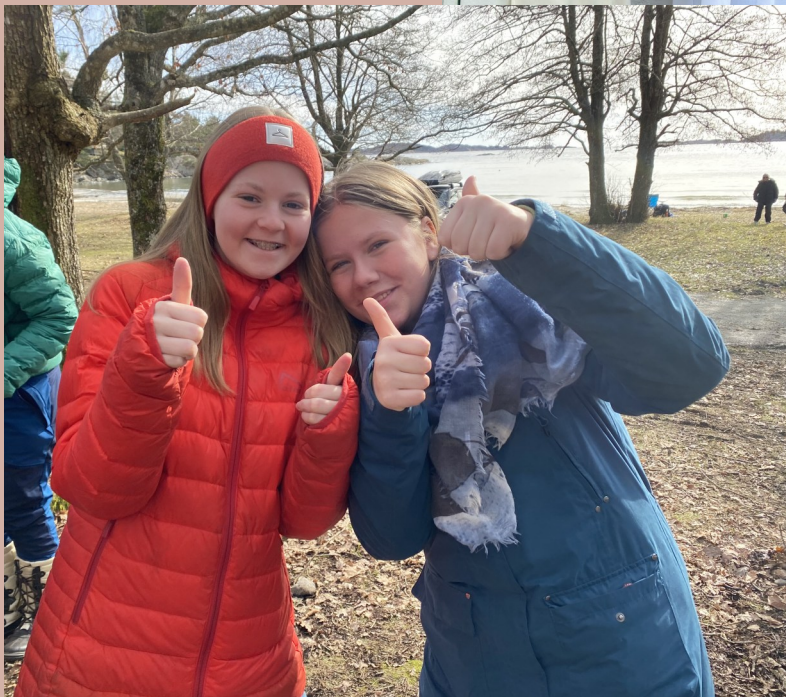
** diakonen er betjener alle fire sokn



Kirken åpner rom for tro

**Den norske kirke i Grimstad vil åpne for tro og for-
kynne evangeliet for mennesker gjennom hele livet.
Kirken åpner rommene for mange gjennom aktiviteter
med ulike former for nærvær i lokalsamfunn og stor-
samfunn. De åpnes særlig knyttet til livets viktigste
begivenheter, som fødsel, ungdomstid, ekteskapsinn-
gåelse og gravferd.**







Gravferdsseremoni

Den norske kirke i Grimstad har to ulike roller i forhold til gravferd.

Grimstad kirkelig fellesråd er delegert myndighet som lokal gravferdsmyndighet fra Grimstad kommune. Grimstad kapell tilbys gratis til alle Grimstads innbyggere, for valgfri seremoni tilbydere.

I tillegg tilbyr vi kirkelig seremoni for de som ønsker dette. Dette er også gratis for medlemmer i Den norske kirke.

I Grimstad velger nesten 4 av 5 en kristen seremoni i en av våre kirker eller kapell.



Samtaler med pårørende

Mange ansatte i kirken jobber systematisk og godt i møte med pårørende både før, under og etter selve seremonien.

Prestene og diakonen tilbyr også samtaler til de som ønsker dette etter å ha mistet en de har kjær.

Diakonen arrangerer også egne sorggrupper som et til bud for pårørende i samme situasjon. I samarbeid med andre diakoner arrangeres også egne sorggrupper for etterlatte etter selvmord. I 2024 var ble det gjennomført 6 slike sorggrupper totalt.

Menighetsbarnehagene

Grimstad kirkelig fellesråd drifter to barnehager på vegne av sokna. Fevik barnehage på Feviktoppen driftes for Fjære sokn og Østerhus barnehage på Østerhusmonen driftes for Landvik sokn.



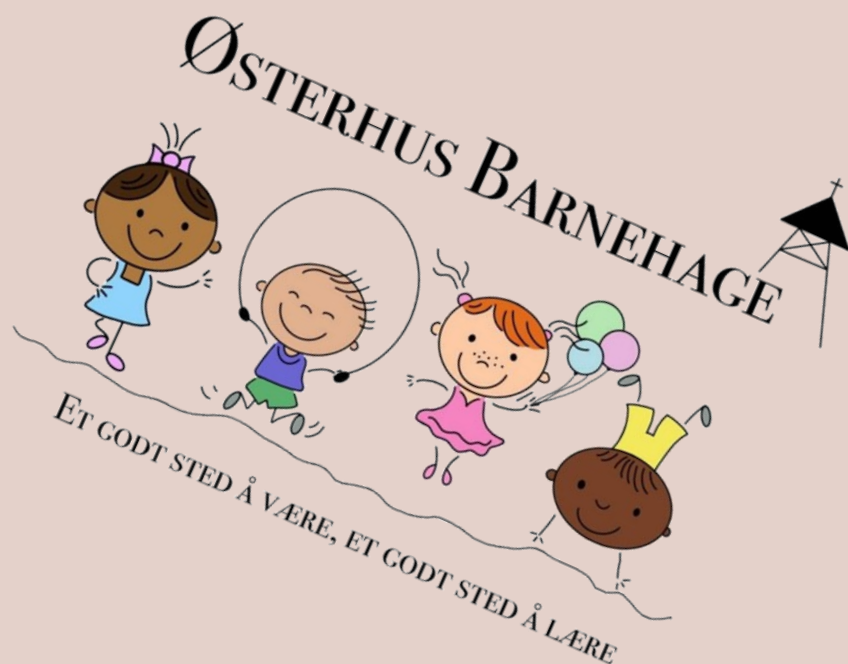
Fevik barnehage ble startet i 1976 og har 3 avdelinger, som heter Sol, Måne og Stjerne. Barnehagen har 45 flotte barn i alderen 1-6 år og 14 dyktige og dedikerte ansatte. Barnehagen holder til i samme bygg som Fevik kirke og har et godt samarbeid med menigheten.

Barnehagen har utvidet, kristen formålsparagraf. Dette kommer til uttrykk på ulike vis gjennom kirkens høytider, sang og musikk og samlingsstunder rundt bibelens mange historier. Barnehagens visjon er: Alle barn skal oppleve å bli sett, hørt og forstått av varme og tydelige voksne.

Mer informasjon om barnehagens tilbud på deres hjemmeside: fevik-barnehage.no

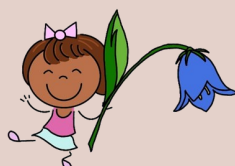
Østerhus barnehage har to avdelinger, som heter Blåklokke og Løvetann. Barnehagen feiret 40 år i 2024, til stor glede for barn og lokalmiljø.

Det ble også laget ny logo for anledningen.



I Østerhus barnehage er det 48 flotte barn i alderen 1-6 år og 17 dedikerte og dyktige medarbeidere. Barnehagen har også utvidet, kristen formålsparagraf, som kommer til uttrykk i hverdagen gjennom samlingsstund, lek, sang og musikk. Barnehagen holder til å Østerhus arbeidskirke og har et godt samarbeid med lokalmenigheten.

Se barnehagens hjemmeside for mer informasjon:



Barnehagene utarbeider egne årsmeldinger som inneholder mer utfyllende informasjon. Regnskapene deres er medtatt i vedlegg til denne årsmeldingen, se vedlegg.

Viktige begivenheter

Nyåret møtte oss med stort snøfall, natt til 1. nyttårsdag. Dette fikk store konsekvenser for driften, både i kirke, gravferder og barnehagene. Gravferder måtte utsettes, morgengudstjenesten i Fjære ble avlyst og barnehagene måtte holde stengt noen dager for å få skuffet ut nødutganger og parkeringsplassene.

Når været bedret og mildværet satt inn, raste puss-fasaden på nordveggen på Frivoll kapell ned. Området ble sikret og kapell kunne ha normal drift frem til utbedringen på høsten.

Grimstad kirke fikk installert vannslukkeanlegg på slutten av året. Galleriet mot nord fikk også et etterlengtet nytt gulv. Ekstra gøy var det også med årets påskeutstilling i Grimstad kirke, med gamle søndagskole-plansjer. Grimstad sokn hadde rekordmange konfirmanter, og kirken var helt full på konfirmantgudstjenesten i mai.

Prosjektet med utbedring av taket på Landvik kirke ble også slutført, sammen med utbedring av inngangsdør og veggen på sakristiet.

Fjære kirke ble innlemmet i Agder-leden (pilgrims-ruten) og prosjektet med nytt lyd- og lysopplegg i Fjære kirke ble også slutført mot slutten av året. Prosjekt med kalking, maling og tjæring ble startet, men måtte utsettes til våren 2025 på grunn av dårlig vær hele sensommer/høst.

Soulchildren koret inngikk et nytt samarbeid med Norkirken og Frikirken fra høsten og Grimstad Soulchildren ble en stor og flott gjeng. Over 500 deltok på fellesgudstjenesten i Norkirken.

Det ble også startet et nytt barnekor og en mekkeklubben i Eide med flere nye frivillige.

Lokalkirkens økonomi

Regnskapet og økonomien til Grimstad kirkelig fellesråd reflekterer de ulike oppgavene som utføres.

Som gravferdsmyndighet for Grimstad kommune, mottar fellesrådet egne drifts- og investeringstilskudd, som vedtas av kommunestyret hvert år. I tillegg faktureres festeavgifter direkte fra fellesrådet til ansvarlig pårørende for eksisterende graver. Fellesrådet er også en av flere aktører som tilbyr stell-avtaler til pårørende som ønsker hjelp til beplantning ved graven.

Som Den norske kirke lokalt, mottar fellesrådet egne drifts- og investeringstilskudd fra kommunen, med bakgrunn i trossamfunnsloven §14.

Fellesrådet mottar også støtte fra Agder og Telemark bispedømme til 1,5 årsverk (kateket og diakon). Landvik og Fjære sokn har også givertjeneste og finansierer flere ekstra stillinger gjennom dette.

Barnehagene har kommunal støtte, på linje med andre private barnehager i kommunen.

Økonomien

Kommentar

Økonomien i fellesrådet 2024 har vært tydelig preget av reduserte inntekter. Manglende deflator-justering fra kommunen av kostnader utover lønn siden 2020 står i kontrast til prisstigningen i samme periode. Kutt i den kommunale bevilgningen for 2024 på kr 200.000 kom i tillegg.

Øvrige inntekter har vært stabile, mens tilskudd fra bispedømme så en nedgang. Budsjett 2024 var i balanse.

Resultatet for fellesrådet, uten barnehagene, viser et overskudd på kr 143.730. I tillegg kommer utbrukte trossamfunnstilskudd kr 15.635, som avsettes på eget, bundet fond.

Driftsresultatet var negativt, kr 712.186, men ble reddet av uventet høy renteinntekt. Ekstra god avkastning fra KLP for ansatte på kirke- og gravlundsområdet, kr 740.000 bedret også driftsresultatet utover budsjett.

Driftskostnader gikk utover budsjett i 2024. Mye av dette skyldes kostnadsutvikling innen pålagte service- og vedlikeholdsavtaler, samt generell prisvekst på drivstoff, deler og tjenester.

Direkte kostnader knyttet til prosjekt er ført i sin helhet mot prosjektet.



Økonomien

Den ekstra gode avkastningen fra KLP og høye renten forventes å være forbigående. Det ble derfor innhentet priser på flere områder ila 2024 og våren 2025 for å redusere de kostnadsområdene som er mulig. Blant annet strømavtalen og forsikringene ble flyttet til KNIF-avtalen hos hhv. Fjordkraft og KNIF Trygghet. Det jobbes også våren 2025 med innhenting av nye rammeavtaler knyttet til løpende drift.

Videre i denne årsmeldingen er nøkkeltall for driften på gravlund og kirke presentert. Se vedlegg 3-5 for fullt årsregnskap med noter, investeringsregnskap og regnskap fra gravlegater. Sammenstillingen viser også budsjett 2024 og regnskap 2023, til sammenligning.

Vedlegg 3 omhandler også totaloversikten inklusiv barnehagene (konsernregnskapet) med noter. Se ellers barnehagene sine egne årsmeldinger for ytterligere kommentarer.

Økonomi

-nøkkeltall

Inntekter 2024

Driftsbevilgning Grimstad kommune - kirke	kr 13.110.552
Driftsbevilgning Grimstad kommune - gravlund	kr 3.662.844
Festeavgifter og stellavtaler, gravlund	kr 2.351.680
Øvrige tilskudd og inntekter	kr 8.254.080
Sum inntekter	kr 27.469.156

Kostnader 2024

Driftskostnader - kirke	kr 4.828.596
Driftskostnader- gravlund	kr 1.251.868
Lønnskostnader, alle	kr 20.596.873
Øvrige kostnader	kr 1.504.005
Sum kostnader	kr 28.181.342
Driftsresultat	kr -712.186

Resultat etter finans (til disposisjonsfond) kr 143.730

Økonomi

Investeringer

Det er mottatt tilskudd fra Grimstad kommune til følgende tiltak:

Årlig tilskudd til oppgradering	kr	450 000
Maskiner og utstyr	kr	350 000
Vannslukkingsanlegg Grimstad kirke	kr	1 960 000
Vannslukkingsanlegg Eide kirke	kr	200 000
Lyd-/lysanlegg Landvik/Fjære	kr	400 000
Kalking Fjære kirke	kr	450 000
Grimstad kapell - fasade	kr	540 000
Totalt fra Grimstad kommune	kr	4 350 000

Det er i tillegg mottatt tilskudd til vannslukkeanlegg i Grimstad kirke :

Agder fylkeskommune	kr	1 470 000
Kirkebevaringsfondet	kr	1 350 000
Sum øvrige tilskudd vannslukkeanlegg	kr	2 820 000

Det er også mottatt tilskudd til Kalking og maling av Fjære kirke:

Kirkebevaringsfondet	kr	50 000
----------------------	----	--------

Se vedlegg 4 for fullstendig investeringsregnskap

Signaturer

Grimstad, 27. februar 2025

Vidar Øvland
leder

Inger Johanne Bolstad
nestleder

Trond Wirak

Kjell Hans Gilje

Dag Håkon Reitan

Pål Anders Topland

Torgeir Heldal

Nils Bernard Topland

Steinar Floberg

Anette Jakobsen

Alexander Paul
kirkeverge

Vedlegg 1

Oversikt over medlemmer i fellesrådet

Grimstad kirkelig fellesråd er det øverste, demokratiske organ, med to representanter fra hvert sokn, samt en representant for biskopen og en oppnevnt av kommunestyret. Kirkevergen er sekretær.

Fjære sokn:

Vidar Øvland (leder) og Nils Bernard Topland

Grimstad sokn:

Inger Johanne Bolstad (nestleder) og Trond Wirak

Eide sokn:

Kjell Hans Gilje og Dag Håkon Reitan

Landvik sokn:

Pål Anders Topland og Torgeir Heldal

Biskopens representant:

Steinar Floberg (prost)

Representant oppnevnt av kommunen:

Anette Jakobsen

Vedlegg 2

Oversikt over ansatte pr 31.12.

Den norske kirke i Grimstad har fire kontorsteder:

Fevik kirke og FMU-bygget (Fjære sokn)

NIBIO-bygget ved Landvik kirke (Eide sokn og Landvik sokn)

Avior-gården i sentrum (Grimstad sokn og fellesrådets stab)

Fellesrådets stab

Kirkeverge, Alexander Paul (1,0 å.v.)

Administrasjonsleder, Nina Marie Morterud (0,5 å.v.)

Økonomisjef, Solveig Løvjomås (1,0 å.v.)

HMS-medarbeider, Vigdis Birkeland (20%)

Eide sokn & Landvik sokn

Daglig leder, Synnøve Espeland (0,8 å.v.)

Organist, Tonje Teistedal (1,0 å.v.)

Menighetspedagog, Geir Grande (1,0 å.v.) og Jennie H. Vigsnes (1,0 å.v.)

Kirketjener, Ivar Bø (0,2 å.v.) og Tom S. Lilleholt (0,5 å.v.)

Ungdomsleder, Merete Olsen (0,7 å.v.) *

Sokneprest, Ørjan Kronheim (1,0 å.v.) **

* betalt av givermidler, Landvik sokn

** formelt ansatt i Agder & Telemark bispedømme (rDnK)

Vedlegg 2 (forts.)

Grimstad sokn

Daglig leder, Vigdis Birkeland (0,6 å.v.)

Kantor, Torun Fløistad Rike (1,0 å.v.)

Menighetspedagog, Gunnar Edvard Gundersen (0,7 å.v.)

Kirketjener, Siri Braut Vigsnes (0,6 å.v.)

Fjære sokn

Daglig leder, Ingvild Wangensteen Limm (0,9 å.v.)

Menighetssekretær, Synnøve Espeland (0,2 å.v.)

Kantor, Andrea Maini (1,0 å.v.)

Musikalsk leder, Kirsti Pedersen Haugen (0,5 å.v.)

Kateket, Ingunn Metveit Olsen (1,0 å.v.)

Menighetspedagog, Kirsti Pedersen Haugen (0,2 å.v.)*

Meighetspedagog, Katrine Numme (1,0 å.v.)

Kirketjener, Karen Hortemo (0,9 å.v.)

Sokneprest, Elin-Ann Øvensen (1,0 å.v.) **

Kapellan, Simon Eikill (1,0) **

* 0,2 årsverk betalt av givermidler, Fjære sokn

** formelt ansatt i Agder & Telemark bispedømme (rDnK)

Vedlegg 2 (forts.)

Drift- og gravlundsavdelingen

Administrasjonsleder, Nina Marie Morterud (0,5 å.v.)

Driftsleder, Håvard Backe (1,0 å.v.)

Medarbeider, Helge Flaath (1,0 å.v.)

Medarbeider, Rune Skomedal (0,5 å.v.)

Lærling, Teodor Nilsen (1,0 å.v.)

Gravlundsmedarbeidere:

Karen Andrea Hortemo (0,1 å.v.)

Petter Torgersen (0,5 å.v.)

Ivar Bø (0,8 å.v.)

Tom Slåen Lilleholdt (0,5 å.v.)

Siri Braut Vigsnes (0,4 å.v.)

Vedlegg 3

Regnskapsoversikt pr 31.12.2024

- fellesrådet uten barnehagene (hele tall)

Tekst	Art	Admin.			Kirke			Kirkegård			Andre krk.formål.			Sum		
		2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023
Inntekter:																
Brukerbetaling,salg,avg.og leieinnt.	600-659	3 081			439 776	380 000	616 612	2 351 680	2 500 000	2 264 578	7 347	6 000	8 014	2 800 884	2 886 000	2 889 204
Fordelte inntekter	660-690	246 000	246 000	190 500		-							246 000	246 000	190 500	
Refusjoner/overføringer/mva-kom	700-789	357 885	423 000	237 607	446 044	635 007	896 850	492 395	341 097	493 445	1 020 975	1 021 268	1 309 962	2 317 299	2 420 372	2 937 864
Tilskudd fra stat/bispedømme	800-829	449 768	440 000	594 413		-					2 343 226	2 536 000	2 613 844	2 792 894	2 976 000	3 198 257
Rammeoverl.egen komm	830-839	15 341 156	15 341 156	15 423 574	185 000	185 000	185 000	3 662 844	3 662 844	3 779 425	26 076	25 000	22 675	19 215 076	19 214 000	19 410 674
Tilskudd fra FR/MPR	840-859	10 945	-	29 039		-					85 958	10 000	25 913	96 903	10 000	55 012
Overføringer fra andre	860-899															
Sum driftsinntekter		16 408 835	16 450 156	16 465 193	1 069 820	1 200 007	1 698 462	6 506 919	6 503 941	6 537 448	3 483 582	3 598 268	3 980 408	27 469 156	27 752 372	28 681 511
Kostnader:																
Lønn-og sosiale utgifter	010-039	-5 445 943	-5 091 033	-7 074 231	-4 906 767	-5 118 863	-4 545 031	-4 984 906	-5 176 941	-4 979 269	-5 259 257	-5 587 070	-5 376 707	-20 596 873	-20 973 907	-21 975 238
Kjøp av varer og tjenester	100-299	-2 407 858	-2 225 000	-2 493 477	-1 767 736	-1 793 000	-1 856 379	-1 251 868	-1 143 000	-1 164 549	-653 002	-496 424	-589 910	-6 080 464	-5 657 424	-6 104 315
Refusjoner/overføringer	300-389	-40 433	-49 041	-33 800		-	-	-7 200	-	-7 200	-96 000	-96 000	-90 500	-143 633	-145 041	-131 500
Tilskudd og gaver/momskompens	400-490	-756 477	-748 000	-740 516	-361 476	-565 000	-557 196	-186 309	-184 000	-181 996	-56 110	-29 000	-46 841	-1 360 372	-1 526 000	-1 526 549
Sum driftsutgifter		-8 650 711	-8 113 074	-10 341 024	-7 035 979	-7 476 863	-6 958 606	-6 430 283	-6 503 941	-6 333 014	-6 064 369	-6 208 494	-6 103 958	-28 181 342	-28 302 372	-29 737 602
Brutto driftsresultat		7 758 124	8 337 082	6 123 169	-5 966 159	-6 276 856	-5 260 144	76 636	-	204 434	-2 580 787	-2 610 226	-2 123 550	-712 186	-550 000	-1 056 091
Finansinntekter/utgifter:																
Tap finansielle instrumenter	500-509	-5 872		-5 772										-5 872		-5 772
Renteinntekter	900-909	802 826	450 000	561 934										802 826	450 000	561 934
Netto finansinnt./utgifter		796 954	450 000	556 162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796 954	450 000	556 162
Avskrivninger	590				-3 644 898		-2 740 737	-2 413 137		-2 760 275				-6 058 036		-5 501 012
Motpost avskrivninger	990				3 644 898		2 740 737	2 413 137		2 760 275				6 058 036		5 501 012
Netto driftsresultat		8 555 078	8 787 082	6 679 331	-5 966 159	-6 276 856	-5 260 144	76 636	-	204 434	-2 580 787	-2 610 226	-2 123 550	84 768	-100 000	-499 929
Interne finanstransaksjon:																
Bruk av disposisjonsfond	940-949			286 161												286 161
Bruk av bundne fond	950-959	37 752	100 000					7 200		7 200	29 645		326 202	74 597	100 000	333 402
Sum bruk av avsetninger		37 752	100 000	286 161	-	-	-	7 200	-	7 200	29 645	-	326 202	74 597	100 000	619 563
Avs.disp.fond	540-549	-143 730												-143 730		
Avsatt til bundne fond	550-559			-97 696						-538	-15 635		-21 400	-15 635		-119 634
Overf. Til invest.regnskapet	570															
Sum til avsetninger:		-143 730	-	-97 696	-	-	-	-	-	-538	-15 635	-	-21 400	-159 365	-	-119 634
Overskudd/Underskudd	580/980	8 449 100	8 887 082	6 867 796	-5 966 159	-6 276 856	-5 260 144	83 836	-	211 096	-2 566 777	-2 610 226	-1 818 748	-	-	-

Vedlegg 3

Regnskapsoversikt pr 31.12.2024

- fellestrådet med barnehagene (hele tall)

Tekst	Art	Admin.			Kirke			Kirkegård			Andre krt.formål.			Sum		
		2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023	2024	Budsjett '24	2023
Inntekter:																
Brukerbetaling, salg, avg og leieinn	600-659	3 081			438 776	380 000	616 612	2 351 680	2 500 000	2 264 578	2 732 652	3 556 000	3 296 964	5 526 189	6 436 000	6 178 154
Fordelte inntekter	660-690	246 000	246 000	190 500										246 000	246 000	190 500
Refusjoner/overføringer/mva-ko	700-789	357 885	423 000	237 607	446 044	635 007	896 850	492 395	341 097	493 445	2 029 721	1 563 348	2 526 845	3 326 045	2 962 452	4 154 747
Tilskudd fra stat/bispedømme	800-829	449 768	440 000	584 413							2 343 226	2 536 000	2 613 844	2 792 994	2 976 000	3 198 257
Rammeoverf. egen komm	830-839	15 341 156	15 341 156	15 423 574	185 000	185 000	185 000	3 662 844	3 662 844	3 779 425	20 718 987	19 615 516	17 841 987	39 907 987	38 804 516	37 229 986
Tilskudd fra FR/MP	840-859	10 945		29 099							85 958	10 000	25 913	96 903	10 000	55 012
Overføringer fra andre	860-899															
Sum driftsinntekter		16 408 835	16 450 156	16 465 193	1 069 820	1 200 007	1 698 462	6 506 919	6 503 941	6 537 448	27 910 544	27 280 864	26 305 553	51 896 118	51 434 968	51 006 656
Kostnader:																
Lønn- og sosiale utgifter	010-099	-5 445 943	-5 091 033	-7 074 231	-4 906 767	-5 118 863	-4 545 031	-4 984 906	-5 176 941	-4 979 269	-25 838 926	-26 026 582	-24 709 176	-41 176 542	-41 413 419	-41 307 707
Kjøp av varer og tjenester	100-299	-2 407 858	-2 225 000	-2 493 477	-1 767 736	-1 793 000	-1 856 379	-1 251 868	-1 143 000	-1 164 549	-3 656 658	-3 397 424	-3 240 769	-9 084 120	-8 558 424	-8 755 174
Refusjoner/overføringer	300-389	-40 433	-49 041	-33 800				-7 200		-7 200	-246 000	-246 000	-190 500	-293 633	-295 041	-231 500
Tilskudd og gaver/momskompe	400-490	-756 477	-748 000	-740 516	-361 476	-565 000	-557 196	-186 309	-184 000	-181 996	-536 316	-369 000	-441 495	-1 840 578	-1 866 000	-1 921 203
Sum driftsutgifter		-8 650 711	-8 113 074	-8 341 024	-7 035 979	-7 476 863	-6 958 606	-6 430 283	-6 503 941	-6 333 014	-30 277 900	-30 039 006	-28 581 940	-52 394 873	-52 132 884	-52 215 584
Brutto driftsresultat		7 758 124	8 337 082	8 124 169	-5 966 159	-6 276 856	-5 260 144	76 636	-	204 434	-2 367 356	-2 758 142	-2 276 387	-498 755	-697 916	-1 208 928
Finansinntekter/utgifter:																
Tap finansielle instrumenter	500-509	-5 872		-5 772										-5 872		-5 772
Renteinntekter	900-909	802 826	450 000	561 934							280 398	160 000	233 850	1 083 224	610 000	795 784
Netto finansinnt./utgifter		796 954	450 000	556 162	-	-	-	-	-	-	280 398	160 000	233 850	1 077 352	610 000	790 012
Avskrivninger	590				-3 644 898		-2 740 737	-2 413 137		-2 760 275				-6 058 035		-5 501 012
Motpost avskrivninger	590				3 644 898		2 740 737	2 413 137		2 760 275				6 058 035		5 501 012
Netto driftsresultat		8 555 078	8 787 082	8 680 331	-5 966 159	-6 276 856	-5 260 144	76 636	-	204 434	-2 086 958	-2 598 142	-2 042 537	578 597	-87 916	-418 916
Interne finanstransaksjoner:																
Bruk av disposisjonsfond	940-949			286 161									123 941	6 911		410 102
Bruk av bundne fond	950-959	37 752	100 000					7 200		7 200	29 645		326 202	74 597	100 000	333 402
Sum bruk av avsetninger		37 752	100 000	286 161	-	-	-	7 200	-	7 200	36 556	-	450 143	81 508	100 000	743 504
Avs. disp. fond	540-549	-143 730									-500 740		-204 954	-644 470		-204 954
Avsatt til bundne fond	550-559			-97 696						-538	-15 635		-21 400	-15 635		-119 634
Overf. Til invest.regnskapet	570															
Sum til avsetninger:		-143 730	-	-97 696	-	-	-	-	-	-538	-516 375	-	-226 354	-660 105	-	-324 588
Overskudd/Underskudd	580/980	8 449 100	8 887 082	8 687 796	-5 966 159	-6 276 856	-5 260 144	83 836	-	211 096	-2 566 777	-2 598 142	-1 818 748	-	12 084	-

Vedlegg 3

Balanseoppstilling pr 31.12.2024 (tall i tusen)

EIENDELER	2024	2023	Note	EGENKAPITAL	2024	2023	Note
Anleggsmidler				Bundet fond kirkebygg	312	140	
Fast eiendom	19 274	20 379		Bundet fond egenandel brann kirkebygg	100	100	
Fjære kirke	4 707	3 967		Bunde fond parkeringsplass Eide	11	11	
Fjære kapell	175	194		Bundet fond forskj.kirkegården	61	101	
Fevik kirke	993	1 241		Bundet fond ny regulering Fjære kirkegård		196	
Driftsbygning Fjære	775	862		Bundet diakonalt prostifond		5	
Grimstad kirke	7 234	3 249		Bundet fond MR lønn/drift/komp.	735	735	
Grimstad kapell	1 949	1 584		Bundet fondorgeltisyn	46	46	
Landvik kirke	3 112	3 067		Bundet fond maskiner	383	638	
Eide kirke	779	838		Bundet fond Engene kirkegård	83	90	
Sum fast eiendom og anleggsmidler	38 998	35 381	3	Bundet fond kalking Fjære kirke	388		
				Bundet fond antikvarisk restaurering Fjære krk	536	397	
				Bundet fond galleri Landvik kirke		213	
				Bundet fond lysinstallasjon Fjære/Landvik			
Utstyr, maskiner, transportmidler	2 304	2 067		Bundet fond slukkeanlegg Fjære kirke		47	
Ventilasjonsanlegg kontor Landvik	219	248	7	Bundet fond slukkeanlegg Eide kirke	173		
Utstyr, maskiner og transportmidler	2 523	2 315	3	Bundet fond slukkeanlegg Grimstad kirke	1 368	2 380	
				Bundet fond overflatebehandling Grimstad krk	710	710	
				Bundet fond, testamentarisk gave Fjære krk		489	
Lån FMU bygninger	170			Bundet fond, konfirmasjonsopplæring	130	154	
Lån Østerhus arbeidskirke	660	375		Bundet fond Fjære kirke		92	
Andel egenkapital KLP	2 207	2 041		Bundet fond klimaskallsikring Landvik krk		464	
Aksjekapital barnehager		100	8	Bundet fond trosopplæring	99	84	
Sum lån og andeler	3 037	2 516		Bundet fond Velkomstsenteret	60	98	
Sum Anleggsmidler	44 558	40 212	2,3	Bundet fond Nyl kirke på Fevik	536	536	
				Bundne driftsfond	5 731	7 726	4
				KAPITALKONTO	545	401	4
				Disp.fond Østerhus bh.	4 802	4 301	4
				Disp.fond Fevik bh	58	65	4
				Andel KLP Fellestrådet	2 207	2 041	
				Egenkapital utstyr og maskiner	2 304	2 067	
				Egenkapital kirkegårder	19 274	20 379	
				Egenkapital kirker og bygninge	19 724	15 002	
				Kapitalkonto	48 914	44 256	5
				Sum EGENKAPITAL	54 645	51 982	5
				GJELD: Langsiktig gjeld			
				Periodiserte festeavgifter	1 895	2 106	6
				Sum langsiktig gjeld	1 895	2 106	
				GJELD: Kortsiktig gjeld			
				Oppgjørskonto MVA	63	54	
				Skyldig skattetrekk	1 148	1 078	
				Arbeidsgiveravgift	721	695	
				Samlekonto Leverandører	2 953	1 900	
				Skyldig feriepenger	3 322	3 230	
				Avsatt arb.g. avg. av feriepenger	468	455	
				Påløpt lønn			
				Skyldig OU-trekk midler	11	10	
				Diverse avsetninger pr 31/12	215	199	
				Annen kortsiktig gjeld	8 901	7 621	
				Sum GJELD	10 796	9 727	
				EGENKAPITAL OG GJELD	65 441	61 709	
Kasse, bankinnskudd							
Diverse kasser	6	6					
Norne Securities		-					
Sp.banken Sør Drift	3 664	1 878					
Sp.banken Sør Særvilkår	3 008	3 746					
Sp.banken Sør Skattetrekk	1 148	1 078					
Agder sparebank	2 327	2 235					
Nordic Corporate Bank							
Sp.banken Sør fastrente 12 mnd	6 246	6 000					
Sp.banken Sør fastrente 12 mnd	1 000	3 100					
Kasse, bankinnskudd	17 399	18 043					
Sum Omløpsmidler	20 883	21 497					
Sum EIENDELER	65 441	61 709					

Vedlegg 3

Noter til regnskapet:

Note 1: Regnskapsprinsipper:

Regnskapet er utført i tråd med gjeldende forskrift om økonomiforvaltning i Den norske kirke, utarbeidet av Barne- og familiedepartementet i tråd med Kirkeordning for Den norske kirke av 01.01.2021 som omhandler fellesrådets ansvarsområde. Regnskapet inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, samt en balanseoppstilling. Det er utarbeidet økonomireglement for fellesrådet.

Note 2: Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet en felles pensjonsordning (KLP) i samsvar med tariffatale i KA tariffområde. Arbeidsgivers andel av premie er utgiftsført. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke balanseført.

Estimerte forpliktelser/midler pr. 31/12

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Brutto påløpte forpliktelser	64 570 366	66 711 650	65 331 240	65 519 359	71 808 325	77 919 942	83 429 345
Pensjonsmidler	60 187 968	62 333 654	69 772 002	72 115 115	78 563 611	84 998 085	91 910 963
Netto pensjonsforpliktelser ikke regnskapsført	4 382 398	4 377 996	-4 440 762	-6 595 756	-6 755 286	-7 078 143	-8 481 618

Økonomiske forutsetninger

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Diskoteringsrente	4,00 %	4,00 %	3,50 %	3,00 %	3,00 %	3,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,48 %	1,98 %	1,98 %	2,48 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %	2,48 %	1,98 %	1,98 %	2,48 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering				1,22 %	1,22 %	1,71 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %	4,00 %	3,50 %	3,50 %	4,00 %	4,50 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Betalt premie

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Arbeidsgivers andel	4 239 306	4 535 504	3 535 956	3 622 098	3 846 259	6 338 764	5 073 768
Ansattes andel	464 200	507 106	531 727	587 847	593 471	585 108	602 413
Av premien utgjør reguleringspremien	1 551 509	1 690 148	503 374	2 365 508	2 429 348	4 467 142	2 742 470

Medlemsstatus	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024
Antall aktive	64	78	69	77	80	84	76
Antall oppsatte	96	87	113	114	119	133	151
Antall pensjoner	35	35	40	47	54	59	62

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66

Tillagt premiefondet er kr. 9 214 944 pr 31.12.2024. Dette er for mye innbetalt premie fra før 2010, og tilbakeføring av overskudd (netto) for årene etter. Bokføres ikke hos oss.

Dette premiefondet kan kun brukes til å betale pensjonsforpliktelser.

Samlet bokført egenkapitaltilskudd pr 31.12.2024 er kr 2 206 794,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Fast eiendom/ kirkegårder	Bygninger	Maskiner	Inventar	Sum maskiner/ inventar	Totalt
Balanseført pr 01.01.24	20 379 200	15 001 700	702 150	1 613 283	2 315 433	37 696 333
Tilgang 2024	732 196	8 488 731	808 478	87 000	895 478	10 116 405
Avgang 2024			(203 500)			(203 500)
Balanseført før årets avskrivninger	21 111 396	23 490 431	1 307 128	1 700 283	3 007 411	47 609 238
Årets nedskrivning/kostnadsføring				(30 000)	(30 000)	(30 000)
Årets avskrivning (bokført)	(1 837 496)	(3 766 481)	(182 308)	(271 750)	(454 058)	(6 058 035)
Balanseført verdi 31.12	19 273 900	19 723 950	1 124 820	1 398 533	2 523 353	41 521 203

Avskrivningsperioder		5-10 år	5-20 år
Lineæravskrivning.	5-30 %	10-20 %	

Forsikringer:

Kirkene er fullverdiforsikret for kr. 217.182.000,- totalt. Egenandel kr. 100 000,- pr. skadesak.

Andre bygninger er fullverdiforsikret for kr. 56.914.000,-. Egenandel kr. 25 000,- pr. skadesak.

Inventaret er 1.risiko forsikret for kr. 95.150.000,-.

Vedlegg 3

Note 4: Bruk av fond:

Disposisjonsfond:

Inngående balanse pr 01.01.24	4 766 725
Tilgang:	
Fellesrådet	143 730
Overskudd Østerhus barnehage	500 740
Sum tilgang	644 470
Avgang :	
Underskudd Fevik barnehage	(6 911)
Sum avgang	(6 911)
Utgående balanse pr 31.12.24	5 404 284

Bundne fond:

Inngående balanse pr 01.01.24	7 726 760
Avgang:	
Oppgradering styringssystem varme	47 625
Parkbenker kirkegårdene	39 375
Oppgradering kirkestua Eide	41 238
Ny kirkegård Fjære	690 958
Renovering fasade Grimstad kapell	582 108
Renovering Landvik kirke	823 806
Vannslukkeanlegg Grimstad kirke	5 792 685
Lyd-/lysinstallasjon Fjære/Landvik kirke	1 150 765
Kalking Fjære kirke	112 513
Vannslukkeanlegg Eide kirke	26 854
Kjøp av maskiner og utstyr, kirkegård	604 977
Tilskudd til festeavgift Engene kirkegård	7 200
Bruk av konfirmantopplæringsfond (Konfusion)	23 819
Diakoni, Velkomstsenteret - bruk av avsatte midler	43 154
Sum avgang	9 987 077
Tilgang:	
Tilskudd vannslukkeanlegg Grimstad kirke (kommune, fylkeskommune, kirkebev. fond)	4 780 000
Tilskudd vannslukkeanlegg Eide kirke	200 000
Tilskudd fra kommunen kirkebygg, maskiner og utstyr	800 000
Tilskudd fra kommunen/kirkebevaringsfond til kalking Fjære kirke	500 000
Tilskudd fra kommunen til lyd/lysanlegg Fjære kirke	400 000
Tilskudd fra kommunen til fasaderenovering Grimstad kapell	540 000
Fordring Fjære menighet, lyd/lysanlegg Fjære kirke	261 917
Fordring, sak Fjære nye kirkegård	494 697
Trosopplæringsmidler, avsatt til fond	15 211
Sum tilgang	7 991 825
Utgående balanse pr. 31.12.24	5 731 508

Vedlegg 3

Note 5: Egenkapital

Egenkapital pr 01.01.24	51 982 270
Tilgang:	
Investeringer	9 912 904
Bundne fond	7 991 825
Avsatt til disp.fond	644 470
KLP-andel Fellesrådet	165 605
Sum tilgang	18 714 804
Avgang:	
Avskrivninger	6 058 035
Bruk av bundne fond	9 987 077
Bruk av disp.fond	6 911
Sum avgang	16 052 023
Egenkapital pr 31.12.24	54 645 051

Bevegelse på Kapitalkonto i 2024:

IB 01.01.24	44 255 511
Årets tilgang eiendom og anleggsmidler	9 912 904
Årets avskrivninger av anleggsmidler	(6 058 035)
Betalt EK tilskudd KLP	165 605
Bruk/tilgang av dispfond	637 559
Utg. kapital pr 31.12.24	48 913 544

Note 6: Forskuddsbetalte festeavgifter

Fellesrådets festeavtaler inngås normalt for ti år, men kan også ha kortere varighet. Tidligere er denne forskuddsbetalningen innteksført umiddelbart. Avsetningen fungerer nå som en buffer for å utjevne festeinntektene over tid.

Note 7: Ventilasjonsanlegg Landvik menighetskontor

I forbindelse med innflytting i nye kontorlokaler i 2022 ble det investert i nytt ventilasjonsanlegg. Bygget eies av NIBIO, og kostnadene fordeles etter avtale over en periode på 10 år. Avskrives ikke sammen med andre investeringer.

Note 8: Aksjekapital barnehager

Grimstad kirkelig fellesråd drifter 2 barnehager på vegne av Fjære sokn og Landvik sokn. Det ble i 2022 stiftet et aksjeselskap for hver av barnehagene som følge av lovendring i barnehageloven. Menighetsbarnehager ble i 2023 unntatt denne endringen. Fevik barnehage AS ble avviklet og slettet i 2023, mens Østerhus barnehage AS ble avviklet i 2024.

	<u>Østerhus bhg</u>
01.01.2024 IB	100 000
Avgang	-100 000
31.12.2024 UB	-
Eierandel	100 %

Vedlegg 4

Investeringsregnskap med noter

Investeringsregnskap pr. 31.12.24 Grimstad kirkelig fellesråd

Navn	2024	2023	Note
Oppgradering bygg			
Fjære kirke	1 263 278	140 502	3
Grimstad kirke	5 792 685	419 872	3
Landvik kirke	823 806	42 951	3
Eide kirke	26 854		3
Grimstad kapell	582 108		3
Sum investeringer/vedlikehold	8 488 731	603 325	
Kirkegårdene:			
Fjære kirkegård	690 958	81 453	3
Grimstad kirkegård		136 863	3
Landvik kirkegård		104 213	3
Eide kirkegård	41 238		3
Sum kirkegårdene	732 196	322 529	
Diverse:			
Kjøp av maskiner/transportmidler	808 477	291 057	3
Teknisk utstyr/alarmanlegg bygninger	47 625	177 708	3
Parkbenker kirkegårder	39 375		3
Lysanlegg Landvik krk		167 543	3
Sum diverse:	895 477	636 308	
Totale investeringer	10 116 404	1 562 162	
Betalt MVA som beholdes v/andre invest.	1 028 845		
Avsatt til bundet fond	7 423 500	3 250 000	
Sum investeringer og avsetninger	18 568 749	4 812 162	

Vedlegg 4

Investeringsregnskap med noter

Finansiering:	2024	2023	Note
Salg/innbytte maskiner	-203 500		
Tilskudd fra kommunen	-4 350 000	-3 250 000	1
Tilskudd fra Riksantikvaren/andre	-2 870 000		2
Fra bundet fond	-10 116 404	-1 562 162	
MVA kompensasjon	-1 028 845		
Sum finansiering	-18 568 749	-4 812 162	
Endringer bundne fond balansen	-2 692 904	1 687 838	
Som fordeles slik:			
Tilskudd fra kommunen (generelt)	450 000	400 000	
Oppgradering/utstyr bygninger	-47 625	-26 319	
Oppgradering kirkegårder	-41 237	-241 076	
Alarmanlegg kirker/kapell/drift		-151 389	
Parkbenker kirkegårder	-39 375		
Kalking Fjære kirke	387 487		
Vannslukkeanlegg Grimstad kirke	-1 012 685	2 130 128	
Orgelgalleri Landvik krk		-42 951	
Renovering Landvik kirke	-823 806		
Fjære kirkegård, utvidelse	-690 958	-81 453	
Vannslukkingsanlegg Eide kirke	173 146		
Fasaderenovering Grimstad kapell	-42 108		
Lys-/lydanlegg Fjære/Landvik kirke	-750 766	-308 045	
Maskiner og utstyr	-254 977	8 943	
Bruk/tilgang bundne fond	-2 692 904	1 687 838	

Vedlegg 4

Investeringsregnskap med noter

Note 1 - Tilskudd fra kommunen:

Årlig tilskudd til oppgradering	kr	450 000
Maskiner og utstyr	kr	350 000
Vannslukkingsanlegg Grimstad kirke	kr	1 960 000
Vannslukkingsanlegg Eide kirke	kr	200 000
Lyd-/lysanlegg Landvik/Fjære	kr	400 000
Kalking Fjære kirke	kr	450 000
Grimstad kapell - fasade	kr	540 000
		<hr/>
	kr	4 350 000

Note 2 - tilskudd fra andre:

Vannslukkingsanlegg Grimstad kirke, Agder fylkeskommune	kr	1 470 000
Vannslukkingsanlegg Grimstad kirke, kirkebevaringsfondet	kr	1 350 000
Kalking Fjære kirke, kirkebevaringsfondet	kr	50 000
		<hr/>
	kr	2 870 000

Note 3:

Momskompensasjon som tilbakeføres kommunen, tillegges investeringene, totalt kr. 1 149 686.

Vedlegg 5

Gravlegater

Fordeling fond, Gravlund 2024

	IB	Stell	Adm.	Festeavg.	Avsluttet	Renter	Nye/tilskudd	UB
Grimstad 01	401 905	45 640	2 400		1 551	16 290	6 030	374 633
Fjære 02	470 088	56 985	2 800			19 265	37 000	466 567
Landvik 03 + 05	335 400	48 450	2 200			16 080	82 250	383 080
Eide 04	20 167	2 970	300		1 548	1 036	20 000	36 385
Sum	1 227 559	154 045	7 700	-	3 099	52 671	145 280	1 260 666

Gravlegatene består av midler gitt til Grimstad kirkelig fellesråd for fremtidig stell av konkrete gravsteder. I oversikten ovenfor er disse midlene samlet per kirkegård.

Midlene i gravlegatene oppbevares på særskilt bankkonto og er gjenstand for ekstern revisjon.