



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Innkalling til møte

Det innkalles med dette til møte i

Utvalg Kirkelig fellesråd i Sarpsborg
Møtedato 05.03.2019
Møtetid kl. 18:30
Møtested Kirkekontoret Råkilveien 2

Meld fra om eventuelt forfall snarest på telefon 69116800 eller e-post kirkelig.fellesraad@sarpsborg.com.

Innkalte:

Kai Arne Wallin, Magne Grønlien, Pål Antonsen, Anne Margrethe Tangen, Sidsel M. Schade, Ruth T.H Pettersen, Knut Grubben, Kjell Lunde, Kari Mangrud Alvsvåg, Thormod Bjerkholt, Per Hugo Samuelsen.

Varamedlemmer møter etter nærmere beskjed.

Sakliste

Sak 009/19 Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 05.02.19 (Dok: 19/00020-001)

Sak 010/19 Til orientering i KF - møtebok AU 15.02.19 (Dok: 16/00078-005)

Sak 011/19 Årsregnskap 2018 (Dok: 19/00017-001)

Sak 012/19 Årsrapport 2018 (Dok: 19/00017-003)

Vel møtt!

Sarpsborg 26.02.2019

Thormod Bjerkholt
Leder

Adresse:
Pb 237
1702 SARPSBORG

Tlf/faks
Tlf: 69116800
Faks: 69116733

E-post/Internett:
kirkelig.fellesraad@sarpsborg.com
www.sarpsborg.kirken.no

Org.nr.:
976985605

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	18.02.2019
Arkivsak	19/00020
Dokumentnummer:	19/00020-001
Arkivkode:	012.2
Saksbehandler:	Trine Lise Skinstad

Saksnr	Sak	Møtedato
009/19	Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 05.02.19	05.03.2019

Saksfremstilling

Vedlegg:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 05.02.19.

Utredning:

Til Kirkelig fellesråds møte den 05.02.19 forelå det 8 saker til behandling. Det ble gjort vedtak i alle sakene

Forslag til vedtak

Møtebok fra Kirkelig fellesråds møte den 05.02.19 godkjennes.

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Møtebok for Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Møtedato: 05.02.2019
Møtetid: kl. 18:30
Møtested: Kirkekontoret Råkilveien 2

Tilstede:

Karl Johan Müller, Ruth T.H Pettersen, Kai Arne Wallin, Ellen Ottersen Seip, Sidsel M. Schade, Anne Margrethe Tangen, Knut Grubben, Thormod Bjerkholt, Kjell Lunde, Per Hugo Samuelsen, Kari Mangrud Alvsvåg.

Meldt forfall:

Pål Antonsen.

Andre:

Asbjørn Paulsen

Møtet ble hevet kl 19.40.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Saker

Sak 001/19 Møtebok fra Kirkelig fellesråd 06.12.18 og 18.12.18

Forslag til vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds e-postmøte den 06.12.18 og møte den 18.12.18 godkjennes.

Møtebehandling:

Vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds e-postmøte den 06.12.18 og møte den 18.12.18 godkjennes.

Sak 002/19 Til orientering i KF - møtebok fra Kirkelig fellesråds administrasjonsutvalgsmøte den 16.01.19

Forslag til vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds administrasjonsutvalgs møte den 16.01.19 tas til orientering.

Møtebehandling:

Vedtak:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds administrasjonsutvalgs møte den 16.01.19 tas til orientering.

Sak 003/19 Avtale vedrørende retur av metaller

Forslag til vedtak:

- Kirkelig fellesråd sier opp avtalen med Orthometals fra mars 2020
- Kirkelig fellesråd inngår en ny avtale om retur med Fønix miljø fra mars 2020

Møtebehandling:

Vedtak:

Administrasjonen gis fullmakt til å si opp avtalen med Orthometals fra mars 2020

Administrasjonen gis fullmakt til å inngå en ny avtale om retur med Fønix miljø fra mars 2020

Sak 004/19 Søknad om opprettelse av stillinger for korene i Tune kirke

Forslag til vedtak:

- Kirkelig fellesråd kan ikke opprette disse stillingene uten hjemmel.
- Tune menighet eller korene i Tune kirke må selv sørge for en løsning i dette.

Møtebehandling:



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Vedtak:

- Kirkelig fellesråd kan ikke opprette disse stillingene uten hjemmel.
- Tune menighet eller korene i Tune kirke må selv sørge for en løsning i dette.

Fellessrådet uttrykker støtte til korene og setter stor pris på det arbeidet som legges ned for korarbeidet i Tune kirke.

Sak 005/19 Søknad om redusert husleie

Forslag til vedtak:

Kirkelig fellesråd ønsker ikke at det åpnes opp for redusert leie utenfor adventstiden.

Møtebehandling:

Vedtak:

Kirkelig fellesråd ønsker ikke at det åpnes opp for redusert leie utenfor adventstiden.

Sak 006/19 Tilstandsanalyse resterende kirkebygg - orienteringssak

Forslag til vedtak:

Tilstandsrapportene for kirkebyggene tas til orientering.

Møtebehandling:

Vedtak:

Tilstandsrapportene for kirkebyggene tas til orientering.

Sak 007/19 Orienteringer februar

Forslag til vedtak:

Kirkelig fellesråd tar saken til orientering.

Møtebehandling:

Vedtak:

Kirkelig fellesråd tar saken til orientering.

Sak 008/19 Utvendige utbedringer Sarpsborg krematorium

Forslag til vedtak:

Fellessrådet vedtar å igangsette nødvendige utbedringer på taket og ønsker at Sarpsborg kommune skal takke ja til tilbudet fra Torbjørn Lemtun AS.

Fellessrådet vedtar å igangsette nødvendig drenering rundt krematoriet og ønsker at Sarpsborg kommune skal takke ja til tilbudet fra Fosby AS



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Kostnaden på kr. 3.020.000 dekkes i sin helhet av disposisjonsfondet til krematoriedriften.

Refusjon til kommune, kr 3 020 000,-, regnskapskonto 133000 012 3125

Bruk av ubundet driftsfond krematoriedrift, kr 3 020 000,-, regnskapskonto 194000 012 3125/ 25600025 012

Møtebehandling:

Kirkevergen forsikrer seg om at tilbudene inkluderer tilsvarende løsninger. I forhold til drenering av bygget er det ikke inkludert tilbakefylling av drenerende masser og grunnmurspapp i begge tilbud, men det forutsettes at dette er inkludert også i valgt tilbud.

Vedtak:

Fellessrådet vedtar å igangsette nødvendige utbedringer på taket og ønsker at Sarpsborg kommune skal takke ja til tilbudet fra Torbjørn Lemtun AS.

Fellessrådet vedtar å igangsette nødvendig drenering rundt krematoriet og ønsker at Sarpsborg kommune skal takke ja til tilbudet fra Fosby AS

Kostnaden på kr. 3.020.000 dekkes i sin helhet av disposisjonsfondet til krematoriedriften.

Refusjon til kommune, kr 3 020 000,-, regnskapskonto 133000 012 3125

Bruk av ubundet driftsfond krematoriedrift, kr 3 020 000,-, regnskapskonto 194000 012 3125/ 25600025 012

For Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Trine-Lise Skinstad
økonomikonsulent

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	18.02.2019
Arkivsak	16/00078
Dokumentnummer:	16/00078-005
Arkivkode:	012.7
Saksbehandler:	Trine Lise Skinstad

Saksnr	Sak	Møtedato
010/19	Til orientering i KF - møtebok AU 15.02.19	05.03.2019

Saksfremstilling

Vedlegg:

Møtebok fra Kirkelig fellesråds arbeids- og økonomiutvalg 15.02.19.

Utredning:

Til Kirkelig fellesråds arbeids- og økonomiutvalgs møte den 15.02.19 forelå det en sak til vedtaksbehandling. Det ble fattet vedtak i saken.

Forslag til vedtak

Møtebok fra Kirkelig fellesråd arbeids- og økonomiutvalgs møte den 15.02.19 tas til orientering.

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Møtebok for Kirkelig fellesråds arbeids- og økonomiutvalg

Møtedato: 15.02.2019
Møtetid: kl. 08:00
Møtested: Kirkekontor, Råkilveien 2, 1710 Sarpsborg

Tilstede:
Sidsel Schade, Thormod Bjerkholt, Kari Mangrud Alvsvåg.

Meldt forfall:

Andre:
Asbjørn Paulsen

Vedtakssaker

Sak 001/19 Tap på utestående fordringer AU 150219

Forslag til vedtak:

Totalt tapsføres kr 16 920,- på Kirkelig fellesråds generelle drift, regnskapskonto 147099 010 1001.

Møtebehandling:

Vedtak:

Totalt tapsføres kr 16 920,- på Kirkelig fellesråds generelle drift, regnskapskonto 147099 010 1001.

For Kirkelig fellesråds arbeids- og økonomiutvalg

Trine-Lise Skinstad
økonomikonsulent

Dato:	05.02.2019
Arkivsak	19/00017
Dokumentnummer:	19/00017-001
Arkivkode:	133
Saksbehandler:	Trine Lise Skinstad

Saksnr	Sak	Møtedato
011/19	Årsregnskap 2018	05.03.2019

Saksfremstilling

Vedlegg:

Årsregnskap 2018 med noteoppstilling

Tilbud fra Senter Landbruksverkested

Utredning:

Vedlagt følger årsregnskap for Kirkelig fellesråd i Sarpsborg 2018. Oppstillingen består av investeringsregnskap, driftsregnskap og balanseregnskap samt noter til regnskapet for Kirkelig fellesråds generelle drift, gravstellvirksomheten og krematorievirksomheten samlet. Regnskapene for disse tre områdene skilles i bokføringen med egne brukernummer både på drift og balanse, men avsluttes og avleveres samlet. Investerings- og vedlikeholdsprosjekter skilles med egne prosjektnummer både i investerings- og driftsregnskapet.

Kirkelig fellesråds regnskap føres i samsvar med økonomiforskrift for Kirkelig fellesråd og menighetsråd. I hht. forskriften skal Kirkelig fellesråd behandle og vedta regnskapet før det sendes revisor. Når regnskapet er revidert og revisjonsberetning er mottatt, legges denne frem for Kirkelig fellesråd til behandling.

Investeringsregnskapet inneholder utbetalinger på følgende prosjekter:

Utvidelse av **Hafslund kirkegård**, finansiert med investeringsmidler tildelt av kommunen, samt et udekket beløp på kr 570 000,-, som gjelder betaling for vedlikehold av grøntanlegget i 2017. Denne fakturaen er bestridt ovenfor leverandør.

Innkjøp av **maskinteknisk utstyr** som er finansiert med investeringsmidler fra kommunen og salg av utstyr.

Utbedring av kirketak, finansiert med investeringsmidler tildelt av kommunen.

Lydutstyr i kirkebyggene, finansiert med bruk av ubundet driftsfond overført fra driftsregnskapet.

Innkjøp av **el-biler til gravstellvirksomheten**, finansiert med bruk av ubundet driftsfond overført fra driftsregnskapet.

Utredning av nytt krematorium, finansiert med bruk av ubundet driftsfond overført fra driftsregnskapet i hht. budsjett, samt et udekket beløp på kr 14 994,-, som må vedtas inndekket inn i løpet av 2019.

Egenkapitaltilskudd til KLP, finansiert med overføring fra driftsregnskapet.

I tillegg er det bokført og aktivert i balansen totalt 1,98 mill. kr. inkl. mva som gjelder **investeringsprosjekter utført av Sarpsborg kommune**. Det er kartlegging av utbedringsbehov på kirkebygg med 0,23 mill. kr. og utbedring av kirketak med 1,75 mill. kr.

Det er betydelig avvik mellom budsjett og regnskap da vedlikehold av grøntanlegg på Hafslund kirkegård og investeringsprosjekter utført av Sarpsborg kommune ikke er budsjettert for 2018.

Som nevnt på enkeltprosjektene ovenfor viser investeringsregnskapet et udekket beløp på totalt 0,58 mill. kr.

Driftsregnskapet for fellesrådets generelle drift, gravstellvirksomheten og krematoriedriften viser et samlet

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

resultat på 3,35 mill. kr. Dette fremkommer ved et mindreforbruk (overskudd) på 2,45 mill. for Kirkelig fellesråds generelle drift, et mindreforbruk på 0,28 mill. kr for gravstellvirksomheten og et mindreforbruk på kr 0,62 mill. for krematoriedriften.

Noen kommentarer til resultatene for hver virksomhet.

Resultatet for **Kirkelig fellesråds generelle drift**, skyldes i hovedsak følgende:

- Ikke budsjettert **lønnrefusjon fra NAV** med 1,06 mill. kr. Det er et mindre overforbruk på lønnsregnskapet med 0,05 mill kr. Lønnsbudsjettet ble i 2018 justert for lavere KLP utgifter enn forventet totalt 0,5 mill kr, som ble avsatt til driftsfond og som er disponert i budsjett 2019. Det har vært satt inn vikar ved fravær og vakanser så langt det har vært mulig. Enkelte fravær er løst ved vikar i lavere stillingsprosent, eller ved vikar til enkelttjenester. Vikarutgifter ved sykefravær og fødselspermisjoner blir ikke budsjettert, men det dekkes inn ved mottatt lønnrefusjon. Når lønnrefusjon hensyntas har lønnsregnskapet et mindreforbruk. Til fradrag kommer noe vikarutgifter til organister som blir belastet kjøp av varer- og tjenester da enkelte vikarer driver enkeltmannsforetak. Mottatt tilskudd fra staten for **diakonstillingene** utgjør 48%.
- Noe merforbruk på **varer- og tjenester**. Skyldes i hovedsak høyere strømudgifter enn stipulert, høyere utgifter til stillingsannonser enn forventet og noe vikarutgifter som blir fakturert fra enkeltmannsforetak.
- Vesentlig høyere **salgs- og leieinntekter** enn budsjettert. Festeavgiftinntekter utgjør en stor del av avviket med om lag 0,9 mill kr. Det er i 2018 gjennomgått og fakturert enkelte festeavtaler tilbake til 2016, disse inntektene ble høyere enn stipulert. I tillegg er festeinntekter med forfall i 2018 høyere enn forventet i budsjettet. Disse inntektene er fakturert i desember 2018 med forfall i januar 2019. Det var derfor ikke mulig å vedta disponering av disse ekstraintektene i 2018. Det er også inntektsført en ikke budsjettert husleie på 0,36 mill kr som er belastet krematoriedriften.

For **gravstellvirksomheten** er årsaken til mindreforbruket på 0,27 mill. kr noe høyere inntekter og noe lavere lønnsutgifter enn budsjettert. Det er i opprinnelig budsjett vedtatt en avsetning til driftsfond på kr 381 205,-, avsetningen er foretatt. Det er i 2018 utført 1419 stellavtaler.

Krematoriedriftens mindreforbruk fremkommer i hovedsak pga høyere salgsinntekter enn budsjettert. Salg av metaller er ikke budsjettert og utgjør et større beløp, inntekter ifbm. kremasjoner er noe lavere enn forventet i budsjett. Det er mottatt forsikringsoppgjør for brannen som var i anlegget i juni 2017. I opprinnelig budsjett ble det vedtatt en avsetning til driftsfond på om lag 1,41 mill. kr, avsetningen er foretatt. Det ble i 2018 kremert 1181 bårer. Det er i 2019 vedtatt å benytte fra driftsfondet et betydelig beløp til vedlikehold av krematoriebygget.

Bruk av fond og avsetning til fond fremkommer i note 5. Tilført/ brukt i 2018 er bokført i hht. vedtak eller at midlene er øremerkede midler. Bruk av ubundne driftsfond er lavere enn budsjettert da utgiftene til lydanlegg ble noe mindre enn forventet.

Til orientering har de ubundne driftsfondene «**Generelt driftsfond**» og «**Krematoriedriften**» følgende posteringer i 2018:

Generelt driftsfond:

Bruk:

- Lydutstyr i kirkebygg kr 490 688,92
- KLP avtale 2018 kr 197 165,-

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Avsetning:

- Mindreforbruk 2017 kr 1 921 560,71
- Avsatt til lys på Skjeberg kirkegård kr 190 000,-, benyttes i budsjett 2019
- Mindreforbruk lønn kr 350 000,-, benyttes til lønn i budsjett 2019

Krematoriedriften:

Bruk:

- Utredning av nytt krematorium kr 90 000,-
- Inndekning av merforbruk 2017 kr 218 975,90

Avsetning:

- Udisponert i budsjett 2018 kr 1 412 705,-.

I **balanseregnskapet** fremkommer henvisninger til notedokumentet som forklarer noen av tallene. Endringen i postene "Utstyr, maskiner og transportmidler" og "Kapitalkonto" skyldes solcelletak, lydanlegg og kjøp av maskinteknisk utstyr. Endringer i posten «Kortsiktige fordringer» er i hovedsak faktura for festeavgifter som ble fakturert i desember -18 med forfall i januar -19. Posten "Annen kortsiktig gjeld" har en endring som i hovedsak skyldes høyere saldo på kontoen for leverandørgjeld pr. 31.12.18 enn pr. 31.12.17. Denne posten inneholder også forskuddsinnbetalte gravstellavtaler med om lag 5,5 mill. kr.

Forslag til vedtak

Udekket i investeringsregnskapet og mindreforbruk i driftsregnskapet på generell drift, gravstellvirksomheten og krematoriedriften foreslås disponert på følgende måte:

Udekket i investeringsregnskapet:

Kr 570 000,- eks. mva, utvidelsen av Hafslund kirkegård. Inndekning avventes til klagen på faktura, mottatt fra Park og Anlegg AS, er ferdigbehandlet. Dersom det ikke foreligger noen avklaring innen november 2019 legges saken frem for Kirkelig fellesråd i desember 2019.

Kr 14 994,- utredning av nytt krematorium inndekkes med bruk av ubundet driftsfond regnskapskonto 25600025 012.

Mindreforbruk på generell drift kr 2 453 571,07 foreslås avsatt på ubundet driftsfond «Generelt driftsfond» regnskapskonto 25600023 010.

Mindreforbruk på gravstellvirksomheten kr 274 989,04 foreslås avsatt til ubundet driftsfond «Generelt driftsfond gravstell» regnskapskonto 25600050 011 med kr 249 469,04. Resterende kr 25 520,- foreslås benyttet til innkjøp av ny tilhenger til bruk i gravstellvirksomheten, tilbud vedlagt.

Mindreforbruk på krematoriedriften kr 624 137,95 foreslås avsatt til ubundet driftsfond «Kremasjonsvirksomheten» regnskapskonto 25600025 012.

Møtebehandling

Vedtak

Sarpsborg kirkelige fellestråd

Regnskapsskjema - Investering

	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap i fjor 2017
Investeringer i anleggsmidler	4 828 871	1 401 652	1 968 750	8 206 504
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	153 111	153 111	135 000	133 387
Avsetninger	0	0	0	161 642
Årets finansieringsbehov	4 981 982	1 554 763	2 103 750	8 501 534
Finansiert slik:				
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	11 000	11 000	0	45 000
Refusjoner	544 873	231 130	393 750	1 611 371
Tilskudd til investeringer	2 862 315	324 522	600 000	6 554 449
Sum ekstern finansiering	3 418 188	566 652	993 750	8 210 819
Overført fra driftsregnskapet	978 800	988 111	1 110 000	290 714
Bruk av avsetninger	0	0	0	0
Sum finansiering	4 396 988	1 554 763	2 103 750	8 501 534
Udekket/udisponert	-584 994	0	0	0

Sarpsborg kirkelige fellestråd

Regnskapsskjema - Drift

	Note	Regnskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap i fjor 2017
Inntekter					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		12 835 918	10 924 555	10 924 555	10 068 052
Salg av driftsmidler/fast eiendom		34 000	16 500	0	15 000
Refusjoner/overføringer		3 209 974	2 098 149	2 096 524	4 049 817
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		2 480 365	2 480 365	2 480 365	2 480 365
Statlige tilskudd		4 304 508	4 283 500	4 202 500	4 141 451
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune		24 809 000	24 800 000	24 800 000	24 170 000
Tilskudd fra fellestråd/menighetsråd		275 889	222 000	222 000	272 910
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		99 233	57 000	57 000	221 175
Sum driftsinntekter		48 048 887	44 882 069	44 782 944	45 418 770
Utgifter					
Lønn og sosiale utgifter	3	28 544 040	28 745 495	29 357 914	27 214 891
Kjøp av varer og tjenester		9 608 910	9 440 865	9 434 365	11 147 530
Refusjoner/overføringer		1 762 668	1 891 449	1 889 824	2 212 516
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		2 480 365	2 480 365	2 480 365	2 480 365
Tilskudd og gaver		392 516	334 040	334 040	353 123
Sum driftsutgifter:		42 788 499	42 892 214	43 496 508	43 408 425
Brutto driftsresultat:		5 260 387	1 989 855	1 286 436	2 010 344
Renteinntekter og utbytte		394 502	310 000	310 000	391 059
Renteutgifter og låneomkostn.		186	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter		394 316	310 000	310 000	391 059
Avskrivninger	7	3 553 189	3 480 807	3 480 807	3 462 299
Motpost avskrivninger	7	3 553 189	3 480 807	3 480 807	3 462 299
Netto driftsresultat		5 654 704	2 299 855	1 596 436	2 401 403
Interne finansieringstransaksjoner:					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		1 921 561	1 921 561	0	2 535 712
Bruk av disposisjonsfond	5	1 265 315	1 274 626	1 172 165	1 632 464
Bruk av bundne fond	5	3 436	0	135 308	36 321
Sum bruk av avsetninger		3 190 311	3 196 187	1 307 473	4 204 497
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		252 461	252 461	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	5	4 255 471	4 255 471	1 793 910	4 424 461
Avsatt til bundne fond	5	5 585	0	0	221 625
Overført til investeringsregnskapet		978 800	988 111	1 110 000	290 714
Sum avsetninger		5 492 317	5 496 043	2 903 910	4 936 800
Overskudd		3 352 698	0	0	1 669 100

Sarpsborg kirkelige fellesråd

Regnskapsskjema - BALANSE	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER:			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	7	102 396 030	103 177 902
Utstyr, maskiner og transportmidler	7	16 350 144	14 326 811
Aksjer og andeler	2 / 4	1 382 713	1 229 602
Sum anleggsmidler		120 128 887	118 734 315
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		5 096 334	2 807 652
Kasse, bankinnskudd		32 219 704	28 198 044
Sum omløpsmidler		37 316 038	31 005 696
SUM EIENDELER:		157 444 925	149 740 010
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	5	20 172 356	17 182 200
Bundne driftsfond	5	808 344	806 194
Ubundne investeringsfond	5	417 842	417 842
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)		3 352 698	1 921 561
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)		0	-252 461
Udekket i inv.regnskapet		-584 994	0
Kapitalkonto	6	120 128 887	118 734 315
Sum egenkapital		144 295 133	138 809 651
Gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		13 149 792	10 930 359
Sum kortsiktig gjeld		13 149 792	10 930 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		157 444 925	149 740 010

Sarpsborg kirkelige fellesråd

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note 1: Endring i arbeidskapital

Omløpsmidler		2018		2017
Endring betalingsmidler	kr	4 021 661	kr	-333 928
Endring kortsiktige fordringer	kr	2 288 681	kr	-1 649 215
Endring omløpsmidler (a)	kr	6 310 342	kr	-1 983 143
Kortsiktig gjeld				
Endring kortsiktig gjeld (b)	kr	-2 219 432	kr	4 255 474
Endring arbeidskapital (a-b)	kr	4 090 910	kr	2 272 331

Note 2: Pensjonsforpliktelser

Kirkelig fellesråd har pensjonsforsikringsavtale med KLP i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde.

		2018		2017
Innbetalt premie inkl. adm.	kr	3 466 004	kr	3 002 046

I tillegg er det innbetalt tilskudd til sikringsordningen og servicepensjon med til sammen kr 189 653.

Estimert forpliktelse pr 31.12

		2018		2017
Brutto påløpt forpliktelse	kr	60 135 288	kr	54 911 858
Pensjonsmidler	kr	52 540 453	kr	45 934 784
Netto pensjonsforpliktelser	kr	7 594 835	kr	8 977 074

Økonomiske forutsetninger

		2018		2017
Diskonteringsrente		4,00 %		4,00 %
Forventet lønnsvekst		2,97 %		2,97 %
Forventet G-regulering		2,97 %		2,97 %
Forventet pensjonsregulering		2,20 %		2,20 %
Forventet avkastning		4,50 %		4,50 %

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

Medlemsstatus

		01.01.2018		01.01.2017
Antall aktive		61		56
Antall oppsatte		62		55
Antall pensjoner		53		53

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

Egenkapitaltilskudd

		2018		2017
Innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP	kr	153 111	kr	133 387

Note 3: Lønn- og personalkostnader**Består av følgende poster:**

	2018	2017
Lønn og honorar	kr 21 749 379	kr 21 209 478
Ledergodtgjøring	kr 140 250	kr 131 000
Arbeidsgiveravgift	kr 3 390 972	kr 3 208 993
Pensjonskostnader eks. arbeidstakers andel	kr 3 263 439	kr 2 665 420
Sum lønn- og personalkostnader	<u>kr 28 544 040</u>	<u>kr 27 214 891</u>

Daglig leder - lønn pr 31.12 kr 720 000 kr 690 000

Det arbeides for å i størst mulig grad kunne ansette i heltidsstillinger.

pr. 31.12.2018 pr. 31.12.2017

**Vedtatte stillingshjemler
inkl. sesongarb.**

44,7 **43,65**

Note 4: Aksjer

	Antall	Pr 01.01	Endring	Pr 31.12
Kirkepartner AS	1	1000	0	1000

Note 5: Fond**Bundne driftsfond**

Konto	Tekst	pr 01.01	Tilført 2018	Brukt 2018	pr 31.12
25199003 010	Sentrale trosopplæringsmidler	676 836		1 357	675 479
25199004 010	Andre ørem. trosopplæringsmidler	33 459			33 459
25199006 010	1000-års jub. tidebønn/pilgrimsvandring	2 078	5 585	2 078	5 585
25199008 010	Kulturtiltak	93 821			93 821
Totalt		<u>806 194</u>	<u>5 585</u>	<u>3 436</u>	<u>808 344</u>

Ubundne driftsfond

Konto	Tekst	pr 01.01	Tilført 2018	Brukt 2018	pr 31.12
25600006 010	Egenandel forsikringer	142 240			142 240
25600009 010	Etter- og videreutdanning	63 036			63 036
25600022 010	Bygningsm. vedlikehold	358 635			358 635
25600023 010	Generelt driftsfond	5 488 944	2 461 561	687 854	7 262 651
25600025 012	Krematoriedriften	9 045 835	1 412 705	308 976	10 149 564
25600050 011	Generelt driftsfond - gravstell	2 083 511	381 205	268 485	2 196 231
Totalt		<u>17 182 200</u>	<u>4 255 471</u>	<u>1 265 315</u>	<u>20 172 356</u>

Ubundne investeringsfond

Konto	Tekst	pr 01.01	Tilført 2018	Brukt 2018	pr 31.12
25300303 010	Tune kirkegård - utvidelse	353 722			353 722
25300312 010	St Olav gravlund - driftsbygg	64 120			64 120
Totalt		<u>417 842</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>417 842</u>

Samlesum

<u>18 406 236</u>	<u>4 261 056</u>	<u>1 268 750</u>	<u>21 398 542</u>
-------------------	------------------	------------------	-------------------

Note 6: Kapitalkonto 25990---

Redusert formue (debetposter i året)		2018
Av- og nedskrivning av fast eiendom	kr	682 728
Av- og nedskrivning av kirkegårder	kr	1 717 257
Av- og nedskrivning av maskiner/ transportmidler	kr	574 542
Av- og nedskrivning av inventar og utstyr	kr	45 008
Av- og nedskrivning av tekniske installasjoner	kr	367 490
Av- og nedskrivning av orgel	kr	200 385
Saldo pr. 31.12.	kr	120 128 887
Sum pr. 31.12	kr	123 716 297

Økning i formue (kreditposter i året)		
Saldo pr. 01.01.	kr	118 734 315
Aktivering av ikke avskrivbare eiendeler	kr	130 608
Aktivering av fast eiendom	kr	53 750
Aktivering av kirkegårder	kr	1 433 755
Aktivering av maskiner/ transportmidler	kr	508 500
Aktivering av inventar og utstyr	kr	-
Aktivering av tekniske installasjoner	kr	2 436 465
Aktivering av orgel	kr	-
Aktivering av edb-utstyr	kr	265 793
Aktivering av finansielt anleggsmidler	kr	153 111
Sum pr. 31.12.	kr	123 716 297

Note 7: Varige driftsmidler

Avskrivningsplan: Lineær

Varige driftsmidler	Øk. levetid 0 år	Øk. levetid 5 år	Øk. levetid 10 år	Øk. levetid 20 år	Øk. Levetid 50 år	Kirkegårder 50 år	Øk. Levetid 80 år	Sum
Balansført verdi pr. 01.01	2 195 670	0	3 180 885	1 818 226	17 411 046	73 940 373	18 958 513	117 504 713
Tilgang	130 608	265 793	508 500	2 436 465	0	1 433 755	53 750	4 828 871
Avgang	0	0	34 221	0	0	0	0	34 221
Nedskrevet	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum	2 326 278	265 793	3 655 164	4 254 691	17 411 046	75 374 128	19 012 263	122 299 363
Samlede avskr.	0	0	585 329	367 490	429 144	1 717 257	453 969	3 553 189
Balansført verdi pr. 31.12	2 326 278	265 793	3 069 835	3 887 201	16 981 902	73 656 871	18 558 294	118 746 174

Oversikt over salg av anleggsmidler 2018	Salgssum	Deaktivering	Budsjett
Sum art 066000 Salg av driftsmidler og utstyr EI 2106 EI-bil	11 000	34 221	0
	11 000	34 221	
Sum art 066010 Salg av maskiner			0
	0	0	
Sum art 067010 Salg av tomt	0	0	0

Note 8: Kortsiktig gjeld 23275900 011 "Gravstellfond"

Konto	Tekst	Saldo 01.01.	Økning 2018	Reduksjon 2018	Saldo 31.12.
23275900 010	Gravfond	5 740 289	533 659	767 139	5 506 809
Totalt		5 740 289	533 659	767 139	5 506 809

Note 9: Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til Østfold kommunerevisjon dekkes gjennom tjenesteytingsavtalen med Sarpsborg kommune.

SARPSBORG KIRKELIGE FELLESRÅD

 PB 237
 1702 Sarpsborg

Tilbud 1659

 Dato 28.01.2019 10.38
 Vår ref. Selger 1
 Deres ref.
 Merket Stig Brenne
 Kundenr. 30005
 Kunde tlf. 97609715
 Bet.bet Pr. 20 dager

Side 1

Varenr	Beskrivelse	Antall	Pris(ink)	Rabatt	Beløp(ink)
6217H10	Tilhenger 6217 1300Kg m/50cm karm	1	18 990,00	-6%	17 850,60
5001003	Påbygningskarmr kompl 250x150x35	1	4 190,00	-10%	3 771,00
5002101	Aluminiums lokk 250x150x70	1	11 720,00	-10%	10 548,00
HG203	Klargjøring Henger	1	1 400,00	-30%	980,00
	Montering lokk og karmsett				
HGREGISTRERING	Registrering varehenger	1	350,00	-100%	0,00
				Totalt	33 149,60
				Herav 25% mva (33 149,60)	6 629,92

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg

Dato:	26.02.2019
Arkivsak	19/00017
Dokumentnummer:	19/00017-003
Arkivkode:	133
Saksbehandler:	Asbjørn Paulsen

Saksnr	Sak	Møtedato
012/19	Årsrapport 2018	05.03.2019

Saksfremstilling

Vedlegg:

Årsrapport for 2018

Vedlagt følger forslag til årsrapport for Kirkelig fellesråd 2018. Basert på innrapportert kirkestatistikk for hvert sokn er det utarbeidet en oversikt over noen nøkkeltall for de siste årene.

Driftsmessige forhold er omtalt og større prosjektpregede tiltak er nevnt i rapporten.

Forslag til vedtak

Vedlagte forslag til Årsrapport 2018 for Kirkelig fellesråd i Sarpsborg godkjennes.

Møtebehandling

Vedtak

Årsrapport 2018

Kirkelig fellesråd i Sarpsborg





ÅRSRAPPORT FOR 2018

RÅD OG UTVALG i perioden 01.01. 2018 til 31.12.2018

FELLESRÅD valgt av og blant menighetsrådene:

Greåker	Karl Johan Müller	medlem
	Magne J. Grønlien	varamedlem
Hafslund	Ruth T. H. Pettersen	medlem
	Karl-Erik Sørensen	varamedlem
Holleby	Kai Arne Wallin	medlem
	Sverre Bjørnstad	varamedlem
Sarpsborg	Pål Antonsen	medlem
	Ellen Ottersen Seip	varamedlem
Skjebergdalen	Anne Margrethe Tangen	medlem
	Brita Holmen	varamedlem
Soli	Knut Grubben	medlem
	Stig Ø. Ottersen	varamedlem
Søndre Skjeberg	Sidsel Schade	medlem
	Stig Ravnemyr	varamedlem
Tune	Thormod Bjerkholt	medlem
	Øystein Andersson	varamedlem
Varteig	Kjell Lunde	medlem
	Thorleif Thalberg	varamedlem

Oppnevnt av Sarpsborg kommune for perioden 2015 - 2018 (følger kommunens valgperiode):

Per Hugo Samuelson	medlem
Grete Moræus Stray	varamedlem

Oppnevnt av Borg biskop (biskopens oppnevning kan være uavhengig av valgperiode):

Kari Mangrud Alvsvåg (prost)	medlem
Trond Günther	varamedlem (t.o.m september)
Espen Feilberg Jacobsen	varamedlem (f.o.m oktober)

Leder og nestleder fra 1.12.2015 (velges av og blant rådets medlemmer, for ett år om gangen):

Leder	Thormod Bjerkholt	Tune menighet
Nestleder	Sidsel Schade	Søndre Skjeberg menighet

KIRKELIG FELLESRÅDS ARBEIDS- OG ØKONOMIUTVALG (fra 1.12.2015)

Thormod Bjerkholt
Sidsel Schade
Kari Mangrud Alvsvåg

KIRKELIG FELLESRÅDS ADMINISTRASJONSUTVALG

Leder:	Sidsel Schade	Arbeidsgiver repr.
Nestleder:	Kjell Lunde	Arbeidsgiver repr.
Medlem:	Kai Arne Wallin	Arbeidsgiver repr.
	Anne Mari S. Meier	Arbeidstaker repr.
	Anne Grete R. Johansen	Arbeidstaker repr. t.o.m. november
	Øystein Aanonsen-Jansen	Arbeidstaker repr. f.o.m. november

Varamedlemmer for arbeidsgivers representanter:

Pål Antonsen	1. vara
Magne J. Grønlien	2. vara

KIRKELIG FELLESRÅDS ARBEIDSMILJØUTVALG

Utvalget konstituerer seg selv og det er fra arbeidsgiversiden personidentisk med administrasjonsutvalget. I 2018 var det arbeidstakerne som hadde ledervervet. Arbeidstakersiden er representert med følgende personer:

Anne-Mari S. Meier (administrasjon)
Jens martin Hjelmarm (kirker)
Svein Haugen (kirkegårder)

MØTEVIRKSOMHET I UTVALGENE

KIRKELIG FELLESRÅD

Kirkelig fellesråd gjennomførte i 2018 totalt 10 møter, på følgende dager: 6. februar, 6. mars, 8. mai, 5. juni, 12. september, 16. oktober, 17. oktober, 21. november, 6. desember og 18. desember. Møtene 17. oktober og 6. desember var e-postmøter.

Kirkelig fellesråd har i løpet av 2018 behandlet til sammen 64 saker. Fellesrådets arbeidsrutine har som i tidligere perioder vært lagt opp med et arbeidsutvalgsmøte (AU) ca. tre uker før hvert fellesrådsmøte.

Innkalling med saksframstillinger, innstillinger og aktuelle vedlegg har blitt sendt fellesrådets medlemmer en uke før møtene. Møtene har vært avholdt i lokalene til kirkekontoret i Råkilveien. Det har vært tilfredsstillende oppmøte og rådet har vært beslutningsdyktig med unntak av e-postmøtet 6. desember. Ved forfall har vararepresentanter blitt innkalt dersom det har vært praktisk mulig.

Følgende viktige saker har vært behandlet i Kirkelig fellesråd i 2018:

- Driftsbudsjett 2018 for fellesrådets ordinære drift, gravstellet og krematorievirksomheten
- Årsregnskap og årsrapport for 2017
- Revisors beretning om årsregnskapet for 2017

- Budsjettkontrollrapporter (pr. 30/4 og 31/8)
- Anskaffelser på krematoriet
- Vedtak av nye kirkegårdsvedtekter
- Innspill til kommunens budsjettarbeid
- Høringssaker
- Utredning av nytt krematorium
- Tilstandsregistrering kirkebygg fullført
- Møteplaner
- Budsjett 2019

KIRKELIG FELLESRÅDS ARBEIDS- OG ØKONOMIUTVALG

Kirkelig fellesråds arbeids- og økonomiutvalg (AU) har i 2018 avholdt 8 møter. På AU-møtene har fellesrådets sekretariat lagt fram til drøfting aktuelle saker til fellesrådet. På grunnlag av disse samtaleene har sekretariatet med kirkevergen som ansvarlig for saksbehandlingen, utarbeidet saksframstillinger med innstillinger.

KIRKELIG FELLESRÅDS ADMINISTRASJONSUTVALG

Kirkelig fellesråds administrasjonsutvalg har i 2018 avholdt 7 møter og behandlet til sammen 28 enkeltsaker. Utvalget foretar tilsetting i alle stillinger der Kirkelig fellesråd har arbeidsgiver-ansvar. I tillegg behandler utvalget saker som berører arbeidsforhold, endringer i organisering av virksomheten og andre saker hvor begge parter (arbeidsgiver- og arbeidstakersiden) har hjemmel for eller avtale om å delta i behandling og vedtak av saken.

I 2018 behandlet administrasjonsutvalget blant annet følgende saker:

- Daglig leder i Skjeberg samarbeidsområde
- Menighetspedagog 50% i Skjeberg samarbeidsområde
- Kantor/organist Skjeberg og Skjebergdalen 50%
- Kantor/organist Hafslund 70%
- Menighetspedagog Varteig
- Fagarbeider ved kirkegård
- Oppsigelse av stillinger
- Arbeidskontrakter i forbindelse med sesongarbeid
- Pleiepengar
- Rutiner ved langvarig sykdom hos ansatt
- Aldersgrense for kirkelig fellesråd
- Tilsettinger i flere vikarstillinger
- Smusstillegg i forbindelse med arbeid ved kremasjonsovn
- Permisjonssøknad
- Utlysning av midlertidig stilling innenfor trosopplæring

I tillegg er det administrativt foretatt flere tilsettinger i vikariater av kortere varighet.

KIRKELIG FELLESRÅDS ARBEIDSMILJØUTVALG

Kirkelig fellesråds arbeidsmiljøutvalg har gjennomført ett møte i 2018 og det ble behandlet 6 saker

Det ble som tidligere år gjennomført vernerunder på anleggene våre. Feil og mangler følges opp på vanlig måte og det har vært rapportert til AMU om dette arbeidet.

Bedriftshelsetjenesten har gjennomført planlagt oppfølging av enkelte tilsatte.

Sykefraværet i fellesrådets ansvarsområde var i 2018 på 4,6 %.
De to foregående årene var sykefraværet henholdsvis 5,6 % (2017) og 5,7 % (2016).

Kirkelig fellesråd er hovedarbeidsgiver har dermed ansvaret for å samordne verne- og miljøarbeidet. Det er inngått en avtale med bispedømmerrådet om dette. Prestene har eget verneombud.

KIRKELIG FELLESRÅDS DRIFT

Kirkelig fellesråds virksomhet er på en rekke områder regulert gjennom spesielt regelverk eller gjennom generelle bestemmelser for offentlig virksomhet.

De viktigste bestemmelsene er å finne i følgende lover og forskrifter:

- Lov om Den norske kirke (Kirkeloven)
- Lov om kirkegårder, kremasjon og gravferd (Gravferdsloven) med tilhørende Forskrift til gravferdsloven
- Forskrift om budsjettordning, regnskapsføring og revisjon for Kirkelig fellesråd og menighetsråd
- Diverse bestemmelser gitt av Kirkerådet med hjemmel i lov og forskrift

I tillegg kommer mer generell lovgivning som for eksempel:

- Arbeidsmiljøloven
- Ferieloven
- Forvaltningsloven
- Offentlighetsloven
- Internkontrollforskriften og lover som involveres i bestemmelsene her

KIRKEVERGEKONTOR

Kirkelig fellesråd med kirkelig administrasjonsutvalg, arbeids- og økonomiutvalg og arbeidsmiljøutvalg, utgjør til sammen arbeidsgiverorgan for alle lokalt tilsatte i Den norske kirke i Sarpsborg.

Ved utgangen av driftsåret var stillingsressursene til administrasjon og ledelse 8,3 årsverk. Disse er fordelt på følgende arbeidsområder:

- daglig ledelse i menighetene
- sekretærhjelp og regnskapsføring for menighetene/menighetsarbeidet
- fellesrådets stab/kirkevergekantoret

Fellesrådets stab/kirkevergekantoret har ansvar for:

- Daglig ledelse
- Saksforberedelser for fellesrådet og de ulike underutvalgene

- Daglig administrasjon av gravferdsvirksomheten
- Drift og oppdatering av gravregister
- Oppfølging av begjæringer om kremasjon
- Fakturering av ulike tjenester
- Regnskap og budsjettoppfølging
- Håndtering av personalsaker
- Drift av resepsjon inkl. saksbehandling i forbindelse med dåp og vigsel
- Arkiv

Lønns- og personalforvaltningen er en viktig del av Kirkelig fellesråds og kirkevergekontorets arbeidsoppgaver.

Lønns- og arbeidsvilkår er basert på en sentral avtale mellom arbeidstakerorganisasjonene og Kirkelig arbeidsgiver- og interesseorganisasjon (KA), hvor fellesrådet er medlem. Lønnsavregningen utføres av kommunen som en del av tjenesteytingen. Kirkevergekontoret har det daglige ansvar for økonomistyring og gjennomføring av nødvendig lovpålagt rapportering, arkivering og andre oppgaver som krever overordnet styring og samordning.

Det elektroniske medlemsregisteret håndterer kirkebokføringene. Prestene er ansvarlige for de kirkelige handlingene og plikter å gi føringsdataene for ajourholdet av kirkebøkene til kirkevergekontoret, som sørger for den elektroniske registreringene.

Kirkelig fellesråds administrasjon - kirkevergens kontor:

Kirkevergens ansvarsområde:

Daglig leder/kirkeverge er daglig leder av fellesrådets virksomhet ihht. kirkelig lovgivning og har ansvar for sekretariat og saksbehandling for fellesrådet, administrasjon og planarbeid, budsjett og økonomistyring, personalforvaltning, administrasjon og drift av kirkegårder, forvaltning av kirker og kapell, samt kontakt med kommunen.

En avdelingsleder i 100 % stilling, som i utgangspunktet har sine hovedarbeidsoppgaver rettet mot lønns- og personalsaker og kontorlederansvar med rådgivning til alle virksomheter i kirkelig sektor. Innehaveren av stillingen er også stedfortreder for kirkevergen når det er nødvendig. Som et resultat av rasjonaliseringsprosessen i 2015, er daglig ledelse i 35 % stilling for Sarpsborg sokn lagt inn i denne stillingsramma, med virkning fra 1.1.2016.

En konsulent i 100 % stilling, som sammen med en sekretær i 100 % stilling har hovedarbeidsoppgaver knyttet til økonomi og regnskap. Konsulenten har hovedtyngden av oppgavene sine rettet mot fellesrådets økonomi/regnskap, mens sekretæren arbeider med menighetsrådenes pålagte budsjetter og regnskap, samt rådgivning til menighetsrådene. Det har vært et fravær innenfor økonomi i starten av 2018. I denne 100 % stilling har vi engasjert vikar i 60 %.

I tillegg til ovennevnte stillinger er det 2,3 årsverk som i kirkevergens administrasjon ivaretar løpende oppgaver knyttet til planlegging av gravferd og administrative oppgaver mot kirkegårdsdriften og oppgaver som resepsjonstjeneste, arkiv, postbehandling, saksbehandling i forbindelse med dåp, vigsel og inn- og utmelding.

Ved ferier og sykefravær blir disse arbeidsoppgavene omfordelt. Kirkevergens stab arbeider for å sikre at de ansatte, menighetsrådene, kirkegårdsdriften, begravellesbyråene og publikum blir betjent på en hensiktsmessig måte og i samsvar med regler og avtaler.

PERSONAL

Kirkelig fellesråd har i 2018 44,7 vedtatte stillingshjemler hvor det har vært sysselsatt nærmere 60 medarbeidere, inkl. vikarer og sesongarbeidere innfor kirkegårdsdrift og gravstell. Andelen deltidsansatte i virksomheten er relativt høy. Dette skyldes at mange oppgaver er knyttet til gjennomføring av gudstjenester på søndager. Fordi store deler av denne aktiviteten skjer samtidig, er det ikke mulig å operere med bare hele stillinger. Der det er mulig legges det til rette for å få til så stor stillingsprosent som mulig ved å slå sammen stillinger.

Fordelingen på kjønn er innenfor normale grenser, og det er ikke vurdert spesielle likestillingstiltak i virksomheten.

ØKONOMI

Kirkelig fellesråd fikk i 2018 et generelt driftstilskudd fra Sarpsborg kommune på kr. 24,78 mill. Til investeringsprosjekter er det mottatt totalt kr 2,76 mill. inkl. prosjekter utført av kommunen.

Kommunen yter også tjenester blant annet i form av kontorlokaler, IT-tjenester, lønn, regnskap og post. Verdien av tjenestene er kalkulert til kr. 2,48 mill.

Det mottas også statlig tilskudd til trosopplæring, diakoni og administrativ hjelp til prost.

Driftsregnskapet for fellesrådets generelle drift, gravstellvirksomheten og krematoriedriften viser et samlet resultat på kr. 3,35 mill. Dette fremkommer ved et mindreforbruk (overskudd) på 2,45 mill. for Kirkelig fellesråds generelle drift, et mindreforbruk på 0,28 mill. for gravstellvirksomheten og et mindreforbruk på kr 0,62 mill. for krematoriedriften.

Hovedårsakene til resultatet for Kirkelig fellesråds generelle drift er ikke budsjettet lønnsrefusjon fra NAV med 1,06 mill. kr. Lønnsbudsjettet ble i 2018 justert for lavere KLP utgifter enn forventet, totalt 0,5 mill kr. Disse ble vedtatt avsatt på driftsfond og er disponert i budsjett 2019. Det har vært satt inn vikar ved fravær og vakanser så langt det har vært mulig. Enkelte fravær er løst ved vikar i lavere stillingsprosent, eller ved vikar til enkelttjenester.

I tillegg har salgs- og leieinntekter blitt vesentlig høyere enn budsjettet.. Festeavgiftinntekter utgjør en stor del av avviket med om lag 0,9 mill kr. Det er i 2018 gjennomgått og fakturert enkelte festeavtaler tilbake til 2016, disse inntektene ble høyere enn stipulert. I tillegg er festeinntekter med forfall i 2018 høyere enn forventet i budsjettet.

Kirkelig fellesråd gjennomfører stell av graver hvor graveier har gjort avtale om dette. I 2018 hadde vi ansvar for 1419 gravstell.

I virksomheten inngår også krematoriedrift. I tillegg til behovet i egen kommune, kremes det også for alle kommuner i Østfold utenom Halden. Vi mottar også kremasjonsoppdrag fra Follo i Akershus. I 2018 ble det kremert til sammen 1181 bårer.

Investeringsprosjekter

Det er i 2018 foretatt investeringer på følgende prosjekter:

Utvidelse av **Hafslund kirkegård**, finansiert med investeringsmidler tildelt av kommunen, samt et udekket beløp på kr 570 000,-, som gjelder betaling for vedlikehold av grøntanlegget i 2017. Denne fakturaen er bestridt ovenfor leverandør.

Innkjøp av **maskinteknisk utstyr** som er finansiert med investeringsmidler fra kommunen og salg av utstyr.

Utbedring av kirketak, finansiert med investeringsmidler tildelt av kommunen.

Lydutstyr i kirkebyggene, finansiert med bruk av ubundet driftsfond overført fra driftsregnskapet.

Innkjøp av **el-biler til gravstellvirksomheten**, finansiert med bruk av ubundet driftsfond overført fra driftsregnskapet.

Utredning av nytt krematorium, finansiert med bruk av ubundet driftsfond overført fra driftsregnskapet i hht. budsjett, samt et udekket beløp på kr 14 994,-, som må vedtas inndekket inn i løpet av 2019.

Egenkapitaltilskudd til KLP, finansiert med overføring fra driftsregnskapet.

I tillegg er det bokført og aktivert i balansen totalt kr 1 982 417,37 inkl. mva som gjelder **investeringsprosjekter utført av Sarpsborg kommune**. Det er kartlegging av utbedringsbehov på kirkebygg med kr 235 543,20, og utbedring av kirketak med kr 1 746 874,17.

Menighetsråd og staber

Menighetsrådene har ansvar for den menighetsrettede virksomheten i soknene beskrevet i Kirkelovens § 14. Vi viser til rådernes egne årsmeldinger når det gjelder dette arbeidet.

Det er mange eksempler på godt samarbeid rådene i mellom. Dette er i første rekke basert på utformingen av stabene, men også trosopplæringsreformen har, ut fra sin natur, stimulert til mer samarbeid på tvers av sokne- og stabsgrenser.

Stabene er organisert på følgende måter:

- en stab for Sarpsborg sokn – med kontorplasser i Råkilveien 2
- en stab for Greåker, Holleby, Soli og Tune sokn – med kontorplasser i Råkilveien 2
- en stab for Hafslund, Ingedal, Skjeberg, Skjebergdalen og Ullerøy sokn – med kontorplasser på Skjeberg kirkekontor
- en stab for Varteig sokn – med kontorplasser i Råkilveien 2

KIRKER

I 2018 har det til sammen vært 11,5 årsverk knyttet til funksjonsområde II – «kirker».

Til denne stillingsressursen hører kirketjenere/klokkere og organister/kantorer. Disse sørger for at kirkene er betjent ved seremonier som gudstjenester – både forordnede og ikke forordnede, ved vielser og gravferd samt at det ellers holdes orden i og ved kirkebyggene.

En av Kirkelig fellesråds hovedmålsettinger ved forvaltning av ressursene, er at kirkene kan betjenes i samsvar med menighetenes behov og at kirkebyggene skal være godt vedlikeholdt slik at kirkelige handlinger og aktiviteter kan drives under trygge og verdige forhold. Det samme gjelder de økonomiske forutsetningene som må til for at menighetene ved menighetsrådene skal kunne gjennomføre de forordnede (pålagte) gudstjenester og andre planlagte oppgaver.

Det er primært fellesrådet som har ansvar for kirkenes inventar og utstyr. Det er likevel flere menighetsråd som er engasjert i spørsmål omkring kirkebyggenes ve og vel og det ytes her, på flere måter, en betydelig innsats.

GRAVFERD

I følge offentlig kirkelig statistikk ble det i Sarpsborg fellesrådsområde i 2018 gjennomført totalt 480 gravferder mot 475 i 2017. Dette omfatter både det store flertall hvor gravferden er gjennomført med kirkelig seremoni og de som har benyttet seg av andre ordninger. Nivået på antall gravferder er stabilt selv om det er en del tilfeldig variasjon fra år til år. Kremasjonsandelen må også beskrives som stabil de siste årene og utgjør om lag 50,5 % på kommunenivå, men det er store forskjeller mellom de ulike områdene i kommunen.

KIRKEGÅRSDRIFTEN INKL. SARPSBORG KREMATORIUM

Innen funksjonsområde III – «kirkegård», var det for 2018 budsjettert med 10,85 årsverk. I tillegg kommer sesong/ekstrahjelp i sommersesongen og om lag 2 årsverk knyttet til gjennomføringen av gravstellet.

Kirkegårdsdrift

Den primære oppgaven for driftsavdelingen er gjennomføring av gravlegging. Vi opplever at gravleggingstjenesten utføres på en verdig måte, til alle årstider og under alle værforhold. I tillegg kommer gjennomføring av daglig vedlikehold av grøntarealer, plasser og veier. Den delen av jobben er til tider meget tidkrevende, spesielt i den perioden som grasveksten er mest intensiv.

Gjennomsnittsalderen på det tekniske utstyret er fortsatt noe høyt. Kommunen har de siste årene bevilget 0,25 mill. kr årlig til fornyelse av maskiner og utstyr for gravleggingstjenesten. I 2018 ble disse midlene benyttet til utbygging av to gressklippere.

Krematoriedrift

Antall kremasjoner gjennomført ved Sarpsborg krematorium i 2018 var 1181 mot 1150 i 2017. Sarpsborg krematorium dekker kremering for hele Østfold fylke utenom Halden. I tillegg kremeres det en del fra Follo.

GRAVRESERVEN

Kartleggingsresultatet som ble gjennomført i 2015/16 viser en gravreserve som ligger langt over det lovpålagte.

Utvidelsen av Hafslund kirkegård

Kirkegårdsutvidelsen ble ferdigstilt og vigslet i 2018. Likevel gjenstår noe arbeid i forhold til merking og oppmåling.

ANDRE KIRKELIGE FORMÅL

De formål som forvaltes innenfor funksjonsområde IV – «Andre kirkelige formål» er diakoner, kateketer og menighetspedagoger som til sammen utgjør om lag 10 årsverk. Bispedømmet skal i prinsippet dekke 50 % av lønnen til de tre diakonene, men for 2018 var tilskuddet om lag 48 %. Når det gjelder tilskudd til menighetspedagoger (trosopplæring), var det i 2018 100 % dekning.

Diakoni

Diakonene har hatt sitt arbeid knyttet til stabene for henholdsvis Skjeberg samarbeidsområde, Sarpsborg sokn og Greåker/Tune/Holleby/Soli samarbeidsområde.

Trosopplæring

Trosopplæringen skal inneholde tilbud til alle døpte mellom 0 og 18 år.

Sarpsborg prosti mottok trosopplæringsmidler med full finansiering fra 1.5.2011. For vår del innebar dette lønnsmidler til 3,5 nye årsverk til trosopplæring. Fra tidligere er det over driftsramma finansiert 3,2 årsverk til undervisning. I tillegg finansierer Sarpsborg menighet 0,3 årsverk. Trosopplæringen forutsetter tverrfaglig samhandling mellom menighetspedagog, kateketer, kantorer/organister og prester. Også kirketjenere og administrativt personale bidrar på ulike måter med oppgaveløsning for trosopplæringen.

Det rapporteres særskilt på trosopplæring fra hvert enkelt sokn.

Dialogforum Østfold

Dialogforum Østfold ble formelt stiftet i 2015. Sarpsborg kirkelige fellesråd er medlem/medeier og betaler en årlig kontingent. Kai Arne Wallin ble oppnevnt som fellesrådets representant i Dialogforumets styre, og har i 2018 vært styreleder. I tillegg til kontingenten støtter kirkelig fellesråd Dialogforum Østfold med kr. 25.000,- pr. år.

NOEN NØKKELTALL FRA KIRKESTATISTIKKEN 2018

	Innmeldt	Utmeldt	Dåp	Konfirmant	Vigslar	Gravferd	Gudstjenester	Deltakere	Deltaker per gudstj
Greåker	2	19	29	58	0	40	59	5547	94
Greåker 2017	1	23	26	61	3	59	51	4443	113
Hafslund	3	14	32	57	5	53	87	4763	55
Hafslund 2017	2	18	48	73	7	53	82	4443	54
Holleby	0	5	11	8	3	3	30	1723	57
Holleby 2017	0	1	13	5	3	3	29	1880	63
Sarpsborg	10	23	39	54	24	144	138	12220	89
Sarpsborg 2017	8	36	49	62	18	142	116	12050	104
Søndre Skjeberg	1	10	48	52	21	56	101	6821	68
Søndre Skjeberg 2017	1	8	60	67	21	68	102	6896	68
Skjebergdalen	1	0	8	5	0	4	16	814	51
Skjebergdalen 2017	0	0	8	5	3	5	15	857	57
Soli	0	7	5	5	1	6	27	1331	49
Solli 2017	0	2	4	3	3	2	26	895	34
Tune	1	14	69	76	20	48	76	9408	124
Tune 2017	3	13	69	62	30	63	81	9526	118
Varteig	3	4	29	43	6	29	70	5058	72
Varteig 2017	2	15	31	46	9	28	65	4278	66
SUM	21	96	270	358	80	383	604	47685	78
SUM 2017	17	116	308	384	97	423	567	46573	82

Tallene ovenfor er fra innrapportert statistikk for 2018 med sammenlignbare tall for 2017.

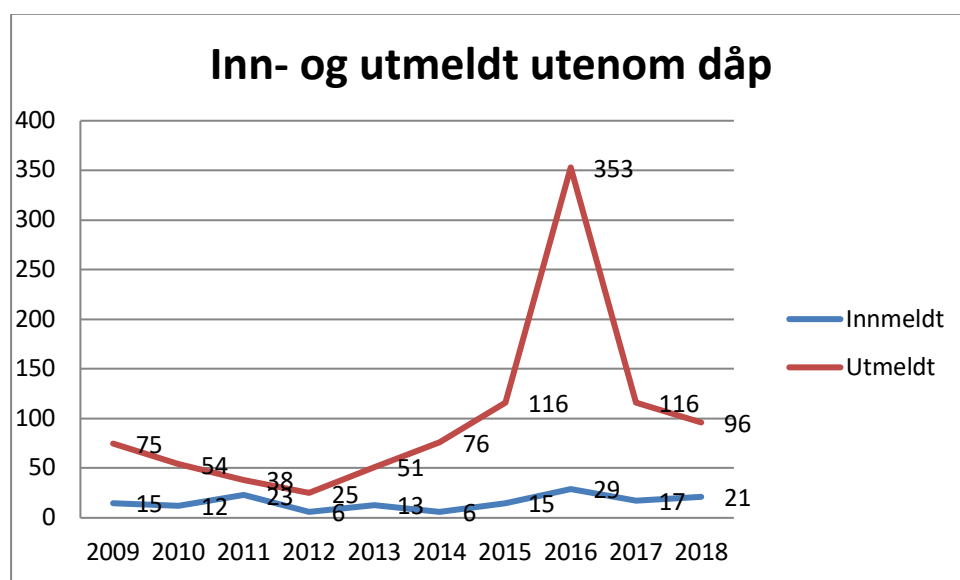
Sammenlignbare summer for de siste ti årene er tatt med nedenfor.

	Innmeldt	Utmeldt	Døpte	Konf.	Vigsler	Gravferd	Gudstjenester	Deltakere	Delt. pr gudst
2009	15	75	368	381	87	410	530	45454	86
2010	12	54	352	423	75	431	548	51627	94
2011	23	38	407	425	76	439	573	49878	87
2012	6	25	355	442	79	424	559	46623	83
2013	13	51	352	377	75	432	572	46447	81
2014	6	76	324	357	94	474	578	47420	82
2015	15	116	333	375	79	446	543	47493	82
2016	29	353	343	380	77	402	548	47793	87
2017	17	116	308	384	97	423	567	46573	82
2018	21	96	270	358	80	383	604	47685	78

Tallene viser at det kirkelige arbeidet i Sarpsborg er på linje med situasjonen ellers i landet. Den største utfordringen er sannsynligvis knyttet til å utvikle gode trosopplæringstilbud til barn og unge. Menighetene rapporterer nå på deltakelse på trosopplæringstilbudene. Disse tallene vil være interessante å følge i årene framover. God deltakelse i trosopplæringen vil på sikt være avgjørende for kirkens fotfeste i samfunnet de neste generasjonene.

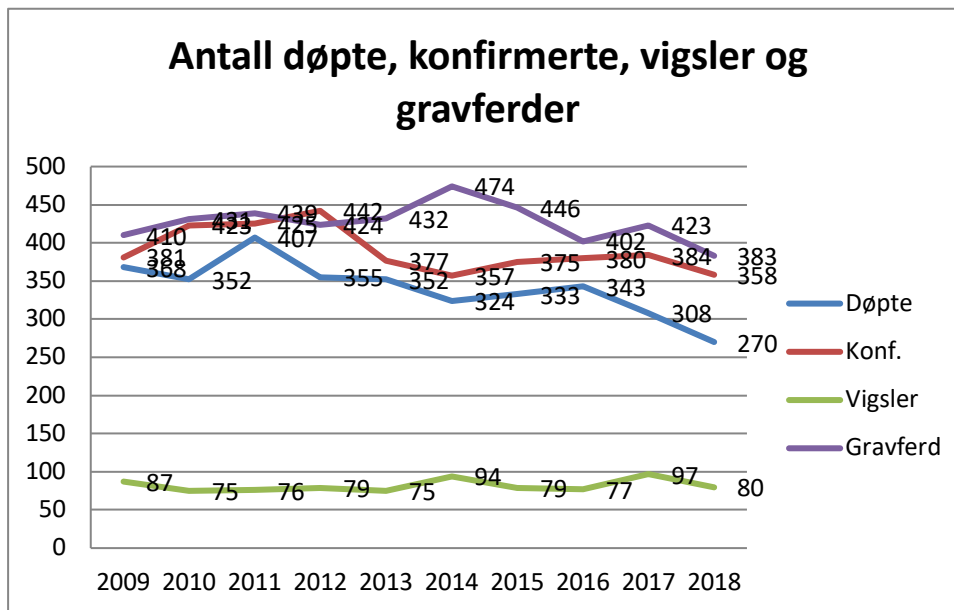
INN- OG UTMELDINGER

Figuren nedenfor viser inn- og utmeldte utenom dåp i perioden 2009-2017.



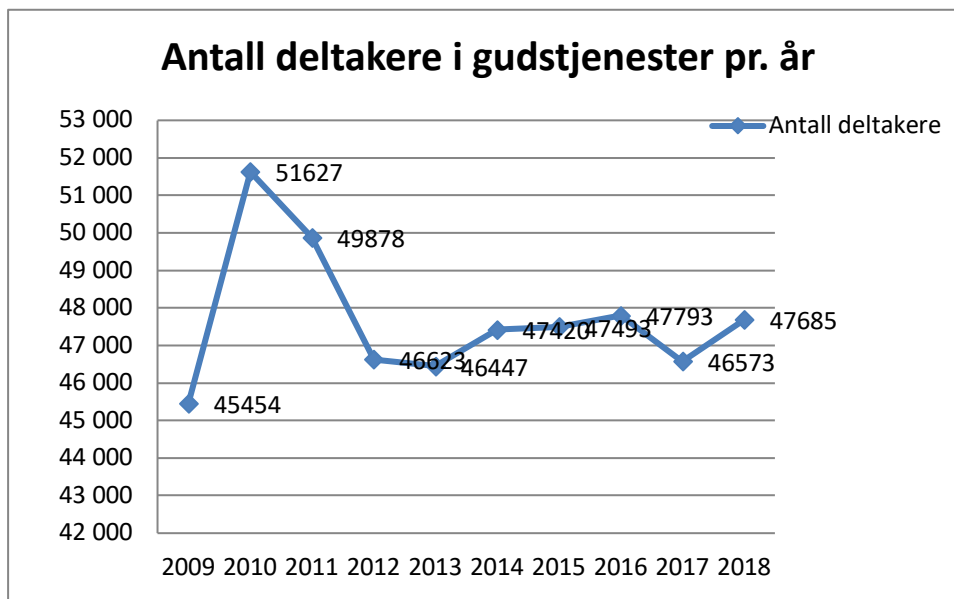
DELTAKELSE DÅP, KONFIRMASJON, VIELSER OG GRAVFERD

Figuren nedenfor viser antall gravlagte, antall dømte, antall konfirmerte og antall vigslar.



DELTAKELSE VED GUDSTJENESTER

Figuren nedenfor viser antall deltakere ved gudstjenester pr. år.



Kirkebygg

Greåker kirke (1974)

- Tilstandsanalyse gjennomført
- Oppgradert lydanlegg



Hafslund kirke (1891)

- Tilstandsanalyse gjennomført
- Oppgradert lydanlegg



Hafslundsøy kirke (1996)

- Tilstandsanalyse gjennomført
- Oppgradert lydanlegg
- Utvidelse av brannvernanlegg



Holleby kirke (1920)

- Byttet skinn på alterring og på stoler i koret



Ingedal kirke (1250)

- Oppgradert lydanlegg



Sarpsborg kirke (1863)

- Takprosjekt med solcelleanlegg fullført. Utskifting av strømtavle gjennomføres i 2019
- Oppgradert lydanlegg



Skjeberg kirke (1100)

- Oppgradert lydanlegg



Skjebergdalen kirke (1911)

- Tilstandsanalyse gjennomført
- Oppgradert lydanlegg



Soli kirke (1904)

- Oppgradert lydanlegg



Tune kirke (1910)

- Byttet skinn på alterring
- Slipt og lakket deler av gulvet
- Oppgradert lydanlegg
- Rekkverk til koret
- Nye LED-lys og dimmere
- HC-tilpasning av kirkebenker
- Flygel



Ullerøy kirke (1725)

- Oppgradert lydanlegg



Varteig kirke (1859)

- Oppgradert lydanlegg



