



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Bærum

Møteinnkalling

Kirkelig fellesråd i Bærum

Møtedato: 09.03.2023 kl. 18:30

Møtested: Kirkens hus, Sandvika

Arkivsak: 20/00121

Kaffe og enkel servering fra kl. 18.

SANDVIKA, 09.03.2023

Berit Kristiansen
Leder

John A. Gjertsen
Sekretær

**DEN NORSKE KIRKE**

Kirkelig fellesråd i Bærum

Saksliste

Kirkelig fellesråd i Bærum

Møtedato: 09.03.2023 kl. 18:30

Møtested: Kirkens hus, Sandvika

Arkivsak: 20/00121

SAKSLISTE**Godkjenning av innkalling og saksliste****Godkjenning av protokoll****Saker til behandling**

| | | |
|-------|------------|--|
| 10/23 | 22/03290-3 | Fokus på menighetene - orienteringssak 9. mar 23 |
| 11/23 | 23/00669-1 | Årsregnskap 2022 - Kirkelig fellesråd i Bærum |
| 12/23 | | KfiB årsmedling 2022 - til gjennomlesning |
| 13/23 | 23/00670-1 | Budsjettinnspill Bærum kommune 2024 |

Orienteringssaker

| | | |
|-------|------------|--|
| 14/23 | 22/03292-5 | Orienteringer fra kommunal representant i FR - mars 2023 |
| 15/23 | 23/00227-2 | Prostens orienteringer mars 2023 |
| 16/23 | 22/03292-4 | Kirkevergens orienteringssaker 9. mars 23 |
| 17/23 | 22/03237-3 | Eventuellsaker Bærum FR 9. mars 23 |

Eventuelt

SANDVIKA, 03.03.2023

Berit Kristiansen
LederKristin Anskau
møtesekretær



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Bærum

SAKSFRAMLEGG

| Saksbehandler | Klasse | Saksmappe | Gradering |
|----------------|--------|------------|-----------|
| Kristin Anskau | 414 | 22/03290-3 | Ugradert |

| Råd/utvalg | Saksnummer | Møtedato |
|----------------------------|------------|------------|
| Kirkelig fellesråd i Bærum | 10/23 | 09.03.2023 |

Fokus på menighetene - orienteringssak 9. mar 23

Saksframlegg

Fokusmenighet er Helgerud og Lommedalen

Forslag til vedtak

Fellesrådet tar orienteringen til etterretning



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Bærum

SAKSFRAMLEGG

| Saksbehandler | Klasse | Saksmappe | Gradering |
|----------------|--------|------------|-----------|
| Stein Bjertnes | 133 | 23/00669-1 | Ugradert |

| Råd/utvalg | Saksnummer | Møtedato |
|----------------------------|------------|------------|
| Kirkelig fellesråd i Bærum | 11/23 | 09.03.2023 |

Årsregnskap 2022 - Kirkelig fellesråd i Bærum

Saksframlegg

2022 ble et utfordrende år, preget av COVID-19, internasjonale konflikter, høy pris- og kostnadsvekst, og høye energipriser. Dette har gitt direkte utslag i våre driftsbudsjetter.

Driftsregnskapet

Driftsregnskapet ble avsluttet med driftskostnader på NOK 95.594.020 og med et netto driftsresultat (merforbruk) på NOK -2.957.661. I tillegg er det overført kr -1.811.020 til investeringer. Årets merforbruk kr 4.674.488 inndeckes av disposisjonsfondet.

Det forventes fortsatt høy prisvekst i 2023, som vil gi kostnadsøkning og utfordre våre driftsbudsjetter. Dette er utsikter og rammebetingelser som må hensyntas i kommende driftsperioder.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet med sum investeringer i anleggsmidler NOK 6.219.812. Investeringene er finansiert med tilskudd fra Bærum Kommune, samt ved overføringer fra driften.

Forslag til vedtak

Fellesrådet godkjenner årsregnskapet for 2022 for Kirkelig fellesråd i Bærum



DEN NORSKE KIRKE
Kirkelig fellesråd i Bærum

Årsregnskap 2022



| DRIFTSREGNSKAP 2022 | Noter | Regnskap | Regulert | BUDSJETT | Regnskap |
|---|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | | 2022 | budsjett 2022 | 2022 | 2021 |
| | | FR sak 11/23 | FR sak 47/22 | FR sak 51/21 | |
| Inntekter | | | | | |
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter | 1 | 1 162 438 | 1 190 000 | 1 258 000 | 1 440 803 |
| Refusjoner/overføringer | 2 | 12 232 388 | 8 906 662 | 6 039 257 | 11 819 454 |
| Kalk. inntekt ved komm. tjenesteytingsavtale | | | - | - | - |
| Statlige tilskudd | 3 | 538 100 | - | 7 075 000 | 9 229 187 |
| Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke | 3 | 9 487 287 | 8 751 000 | 1 350 000 | |
| Rammeoverføring /tilskudd fra egen kommune | 4 | 68 706 547 | 68 706 547 | 66 093 209 | 66 188 553 |
| Andre tilskudd, gaver, inns. midler | | 96 625 | 100 000 | - | 145 799 |
| Sum driftsinntekter | | 92 223 385 | 87 654 209 | 81 815 466 | 88 823 796 |
| Utgifter | | | | | |
| Lønn- og sosiale utgifter | 5 | 63 403 560 | 62 878 000 | 60 187 886 | 61 349 069 |
| Kjøp av varer og tjenester | 6 | 22 719 238 | 21 600 000 | 17 120 000 | 17 536 020 |
| Refusjoner/overføringer | 7 | 5 096 905 | 4 573 000 | 3 840 450 | 4 502 295 |
| Kalk. utgift ved komm. Tjenesteytingsavtale | | | - | - | - |
| Tilskudd / gaver | 8 | 4 374 318 | 3 043 000 | 2 957 300 | 5 648 730 |
| Sum driftsutgifter | | 95 594 021 | 92 094 000 | 84 105 636 | 89 036 114 |
| BRUTTO DRIFTSRESULTAT | | - 3 370 636 | - 4 439 791 | -2 290 170 | - 212 318 |
| Renteinntekter og utbytte | | 423 673 | 311 000 | 200 000 | 245 205 |
| Renteutg. og låneomkostninger | | 10 699 | | | |
| Netto finansinntekter/-utgifter | | 412 974 | 311 000 | 200 000 | 245 205 |
| Avskrivninger (590) | 10 | - 4 518 886 | - 4 700 000 | - 4 700 000 | - 4 461 874 |
| Motpost avskrivninger (990) | 10 | 4 518 886 | 4 700 000 | 4 700 000 | 4 461 874 |
| NETTO DRIFTSRESULTAT | | - 2 957 662 | - 4 128 791 | - 2 090 170 | 32 887 |
| Interne finanstransaksjoner; | | | | | |
| Bruk av udisponert mindreforbruk fra tidligere år | | | - | - | 127 368 |
| Bruk av disposisjonsfond | 14 | 4 674 488 | 5 760 160 | 2 726 758 | 708 875 |
| Bruk av bundne fond | 14 | 855 890 | 1 216 000 | 1 216 000 | 1 951 378 |
| Sum bruk av avsetninger | | 5 530 378 | 6 976 160 | 3 942 758 | 2 787 621 |
| Avsatt til disposisjonsfond (540-549) | | | - | - | 1 899 141 |
| Avsatt til bundne fond (550-559) | 14 | 761 696 | 852 588 | 852 588 | 742 553 |
| overføring til investeringsregnskap (570) | | 1 811 020 | 1 994 781 | 1 000 000 | 178 815 |
| Sum avsetninger | | 2 572 716 | 2 847 369 | 1 852 588 | 2 820 509 |
| REGNSK.MESSIG MINDREFORBRUK | | - | - | - | - |



| INVESTERINGSREGNSKAP | Noter | Regnskap | Revidert | Budsjett | Regnskap |
|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022 | budsjett 2022 | 2022 | 2021 |
| | | FR sak 11/23 | FR sak 47/22 | FR sak 51/21 | |
| Investeringer i anleggsmidler | 9 | 6 219 812 | 7 750 000 | 19 625 000 | 10 118 965 |
| Kalk. utg. ved komm. Tjenesteytingsavtale | | - | 0 | 0 | |
| Renteutgifter, låneomkostninger | | - | 0 | 0 | |
| Avdrag lån | | - | 0 | 0 | |
| Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l | 12 | 194 781 | 194 781 | 200 000 | 178 815 |
| Inndekning av regnskapsmessig merforbruk i inv.regn. | | 780 418 | 780 000 | 0 | |
| Avsetninger | 14 | 2 903 786 | 2 300 000 | 0 | 3 651 168 |
| Årets finansieringsbehov | | 10 098 797 | 11 024 781 | 19 825 000 | 13 948 948 |
| <i>Finansieres slik;</i> | | | | | |
| Inntekter fra salg av driftsmidler | | | | | |
| Refusjoner -mva | | 1 683 147 | 1 550 000 | 3 925 000 | 2 425 811 |
| Tilskudd til investeringer * | | 3 500 000 | 4 100 000 | 4 100 000 | 6 135 455 |
| Tilskudd finansiering tidligere år | | - | | 0 | |
| Sum ekstern finansiering | | 5 183 147 | 5 650 000 | 8 025 000 | 8 561 266 |
| <i>Inndekning</i> | | | | | |
| Overført fra driftsregnskapet | | 1 811 020 | 1 994 781 | 1 000 000 | 178 815 |
| Bruk av avsetninger | 14 | 3 104 630 | 3 380 000 | 3 651 168 | 4 428 449 |
| Sum finansiering | | 10 098 797 | 11 024 781 | 12 676 168 | 13 168 530 |
| Udekket (580/980) | | 0 | 0 | 7 148 832 | 780 418 |

* Tilskudd gitt av Bærum Kommune



| BALANSE | Noter | Faktisk 31.12.22 | 2021 |
|---|--------------|-------------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| A. Sum anleggsmidler | | 240 986 540 | 239 676 928 |
| Kirkebygg | 10 | 108 031 495 | 105 466 126 |
| Kirkegårder | 10 | 114 796 334 | 114 796 334 |
| Utstyr, maskiner, og transportmidler | 11 | 15 479 436 | 16 929 974 |
| Utlån | | | 0 |
| Aksjer og andeler | 12 | 1 000 | 1 000 |
| Kapitalinnskudd KLP | 12 | 2 678 275 | 2 483 494 |
| B. Sum Omløpsmidler | | 25 129 186 | 28 330 066 |
| Kortsiktige fordringer | 13 | 4 218 382 | 4 032 639 |
| Aksjer og andeler, obligasjoner | | | 0 |
| Bankinnskudd , likvide midler | | 18 778 162 | 22 427 138 |
| Bundne bankinnskudd | | 2 132 642 | 1 870 289 |
| C. SUM EIENDELER | | 266 115 726 | 268 006 994 |
| GJELD OG EGENKAPITAL | | | |
| D. Sum egenkapital | 14 | 248 756 962 | 251 636 456 |
| Disposisjonsfond | | 1 408 652 | 6 083 139 |
| Bundne driftsfond | | 2 471 888 | 6 656 808 |
| Bundne investeringsfond | | 3 889 882 | |
| Udekket i investeringsregnskapet | | | -780 418 |
| Kapitalfond, KLP, Kirkepartner | | 2 679 275 | 2 484 494 |
| Kapitalkonto kirkebygg, eiendom, utstyr | | 238 307 265 | 237 192 433 |
| E. Langsiktig gjeld | | | |
| F. Kortsiktig gjeld | 15 | 17 358 764 | 16 370 537 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 17 358 764 | 16 370 537 |
| G. SUM GJELD OG EGENKAPITAL | | 266 115 726 | 268 006 994 |

Sandvika 09.03.2023

Godkjent Kirkelig fellesråd i Bærum FR sak 11 /23

Berit Kristiansen
fellesrådslederJohn Gjertsen
kirkevergen

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022 FOR Kirkelig fellesråd i Bærum

FR sak 11/23

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av Barne- og Familiedepartementet 08. desember 2020, og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsippene innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle *kjente* inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

Gravlegatet og drift av kirkegårdene administreres og utføres av Bærum Kommune.

| Note 1 Brukerbetalinger, salg, leieinntekter | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Brukerbetalinger kirkelige handlinger | 440 550 | 424 900 |
| Leieinntekter | 651 805 | 962 139 |
| Andre brukerbetaling /leieinntekter/salg | 70 083 | 53 764 |
| Sum brukerbetalinger, salg og leieinntekter mm | 1 162 438 | 1 440 803 |

| Note 2 Refusjoner /overføringer | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Refusjon fra fellesråd | 22 756 | 0 |
| Lønnsrefusjoner fra egne menighetsråd | 5 075 350 | 4 319 280 |
| Sum refusjoner menighetsråd | 5 098 106 | 4 319 280 |

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Refusjoner sykkelønn | 2 301 627 | 3 094 268 |
| Interne overføringer | 507 504 | 791 225 |
| Refusjoner fra andre | 19 180 | 122 671 |
| Sum refusjoner andre | 2 828 311 | 4 008 164 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Momskompensasjon | 4 305 971 | 3 492 010 |
| Sum refusjoner totalt inklusiv mva | 12 232 388 | 11 819 454 |

| Note 3 Statlig tilskudd - Den norske Kirke | 2022 | 2021 |
|---|---------|------|
| Statstilskudd strømstøtte og digitale arrangementer | 538 100 | |

Note 3 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Tilskudd statlige kateketstillinger | 1 551 653 | 1 338 296 |
| Engangstilskudd /stabstilskudd | 300 000 | 536 000 |
| Tilskudd trosopplæring | 7 386 034 | 7 354 891 |
| Tilskudd til personer og barnefamilier i en vanskelig økonomisk situasjon | 249 600 | |
| Sum tilskudd fra rettssubjektet Den norske Kirke | 9 487 287 | 9 229 187 |

| Note 4 Kommunalt tilskudd drift | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tilskudd drift adm., IKT og Kirkebygg | 64 740 643 | 63 962 714 |
| Tilskudd 13-20, øremerket fra og med 2017 | 2 265 904 | 2 225 839 |
| Tilskudd strømstøtte | 1 700 000 | |
| Sum tilskudd fra Bærum kommune | 68 706 547 | 66 188 553 |

I Handlingsprogrammet er det vedtatt reduksjon i tilskudd til den norske kirke, som en konsekvens av kommunens innsparingsprogram. For 2022 utgjør beløpet kr 700 000.

Driftstilskuddet til Den norske kirke i Bærum inkluderer også vedlikehold av kirkebygg.

Prisjusteringen for 2022 er 1,8% og utgjør kr 1 162 594.

| Note 5 Lønn og personal drift | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger og honorarer | 48 249 968 | 46 045 825 |
| Folketrygdavgifter | 7 596 529 | 7 278 424 |
| Pensjonsutgifter | 7 557 063 | 7 701 097 |
| Sum lønns- og personalutgifter | 63 403 560 | 61 025 346 |

| Godtgjørelser og honorarer | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Kirkeverge - årslønn | 975 000 | 1 000 000 |
| Fellesrådet - honorarer | 161 434 | 159 911 |

Da regnskapet føres etter bruttoprinsippet, ref. Forskriften § 4, pkt 2. og i samsvar med god kommunal regnskapsskikk, oppstilles følgende:

| Netto lønnskostnad | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Lønninger og honorarer -brutto | 63 403 560 | 61 025 346 |
| Lønnsrefusjoner fra egne menighetsråd /menighetsfinansierte stillinger | -5 075 350 | -4 319 280 |
| Refusjoner sykkelønn | -2 301 627 | -3 094 268 |
| Sum netto lønnskostnad | 56 026 583 | 53 611 798 |

Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet felles kommunal pensjonsordning i KLP i samsvar med tariffavtale i KAs tariffområde. Innbetalt premie og tilskudd inkl. adm. kostnader utgjør kr 8.410.653, (i 2021 var innbetalt premie kr 8.543.457). Den ansattes andel på 2% av premien var i 2022 og utgjør kr 888.977. Årets reguleringspremie utgjør kr 3.324.171.

| Estimert forpliktelse/midler 31.12 | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Estimert brutto påløpt pensjonsforpliktelse | 102.278.165 | 95.033.866 |
| Estimert pensjonsmidler | 113.512.377 | 104.265.463 |
| Estimert netto pensjonsforpliktelse | -11.234.212 | -9.231.597 |

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke balanseført.

Utgående saldo i premiefond – fellesordningen inkl. garantert rente er pr 31.12.21 kr 13.814.786

| Medlemsstatus | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|------------------|------------|------------|
| Antall aktive | 145 | 125 |
| Antall oppsatte | 261 | 246 |
| Antall pensjoner | 79 | 72 |

KfiB har 100 % utjevning på AFP 62-64 og 100 % utjevning på AFP 65-66. Midler på premiefondet kan brukes til å betale pensjonspremie enten i 2022 eller senere.

KLP garanterer en årlig avkastning rundt 2,3% i 2022. Avkastning per 30.09.2022 var -2,6 prosent. Bufferkapitalen har falt fra inngangen til året, men soliditeten er fortsatt god. Det negative resultatet skyldes negativ avkastning for særlig globale aksjer og globale omløpsobligasjoner.

| 6. Kjøp av varer og tjenester | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Administrasjon og kontorkostnader | 1 330 317 | 828 956 |
| Personal-/HR/opplæring/kommunikasjon | 1 120 056 | 772 039 |
| Konsulenttjenester | 2 234 564 | 1 336 117 |
| IKT, lisenser, applikasjoner | 4 620 163 | 3 293 618 |
| Energi | 4 731 860 | 3 284 416 |
| Forsikringer | 816 797 | 673 354 |
| Leie eiendommer, brakkerigg etc. | 2 834 837 | 2 206 629 |
| Kommunale avgifter | 324 169 | 259 340 |
| Inventar og utstyr | 781 500 | 854 736 |
| Vedlikehold bygg og anlegg | 2 594 942 | 2 613 617 |
| Renhold | 1 168 851 | 1 292 559 |
| Vakthold , sikkerhet | 161 182 | 118 478 |
| Sum kjøp av varer og tjenester | 22 719 238 | 17 533 858 |

| 7. Refusjoner og overføringer | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Skatt på utleie | 58 547 | 146 571 |
| Refusjoner til menighetene (inkludert underskudds garanti) | 224 883 | 69 490 |
| Interne overføringer | 507 504 | 794 225 |
| Sum refusjoner | 790 934 | 1 010 286 |
| inngående MVA kompensasjon | 4 305 971 | 3 492 010 |
| Sum refusjoner og overføringer | 5 096 905 | 4 502 296 |

| 8. Tilskudd og gaver | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Driftstilskudd til menighetene og andre overføringer | 2 537 098 | 3 274 617 |
| Overføring til trosopplæring | 1 348 230 | 1 437 114 |
| Overføring andre statlige midler til menigheter | 0 | 586 000 |
| Andre tilskudd og gaver | 488 990 | 351 000 |
| Sum refusjoner | 4 374 318 | 5 648 731 |

| Note 9 investeringer i anleggsmidler | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| Tilgang | | |
| Orgel mm | 0 | 696 594 |
| Kirkebygg og anlegg; | | |
| Lommedalen | 2 995 415 | 2 166 101 |
| Haslum | - | 296 221 |
| Jar | 260 687 | 111 683 |
| Helgerud | 41 069 | 3 605 844 |
| Menighetshus/kontorer | | |
| Haslum Menighetshus | 497 184 | |
| Høvik men.hus /Bibliotek | 1 839 361 | 2 510 299 |
| Råd.m.h.vei 14 | | 146 126 |
| sum investeringer | 5 633 715 | 9 532 868 |
| momskompensasjon Tanum Kirkesenter *) | 586 097 | 586 097 |
| Totalt investeringer | 6 219 812 | 10 118 965 |

*) Momsen for byggingen av Tanum kirkesenter kreves inn på vegne av Bærum Kommune iht avtale .

Note 10 - Kirkebygg og kirkegårder

| | Kirkebygg | Menighetshus | sum Kirkebygg | Kirkegårder |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost | 79 328 116 | 43 130 377 | 122 458 493 | 114 796 334 |
| Akkumulerte avskrivninger 1.1 | 13 465 880 | 3 523 115 | 16 988 995 | |
| Bokført verdi 1.1.2022 | 65 862 235 | 39 607 262 | 105 469 497 | 114 796 334 |
| Årets tilgang | 3 297 172 | 2 336 545 | 5 633 717 | |
| Årets ordinære avskrivninger | - 1 867 667 | - 1 200 681 | - 3 068 348 | |
| Bokført verdi 31.12.2022 | 67 291 740 | 40 743 126 | 108 034 865 | 114 796 334 |

Kirkebygg avskrives over 50 år. Påkostninger på elektriske installasjoner etc avskrives med ca 20 år

Note 11 - Utstyr, maskiner og transportmidler

| | Orgel | Utstyr/maskiner | Biler | sum |
|---------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Anskaffelseskost | 13 963 061 | 9 752 678 | 186 202 | 23 901 941 |
| Akkumulerte avskrivninger 1.1 | 2 506 858 | 4 353 388 | 111 721 | 6 971 967 |
| Bokført verdi 1.1.2022 | 11 456 203 | 5 399 290 | 74 481 | 16 929 974 |
| Årets tilgang | | | | 0 |
| Årets ordinære avskrivninger | -464 412 | -967 506 | -18 620 | -1 450 538 |
| Bokført verdi 31.12.2022 | 10 991 791 | 4 431 785 | 55 861 | 15 479 436 |

Orgel avskrives over 30 år

Maskiner, utstyr og transportmidler avskrives over 10 år. IKT etc avskrivning mellom 3-5 år.

| Note 12 Aksjer og andeler | Kapitalinnskudd KLP | Kirkepartner | Pr. 31.12.2022 |
|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
| Aksjer og andeler 1.1. | 2 483 494 | 1 000 | 2 484 494 |
| Innbetalt /tilgang | 194 781 | 0 | 194 781 |
| Bokført verdi 31.12. | 2 678 275 | 1 000 | 2 679 275 |

| Note 13 Kortsiktige fordringer | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer, reskontro | 668 878 | 1 347 629 |
| Andre kortsiktige fordringer | 713 577 | 133 181 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 1 104 214 | 1 040 135 |
| Momskompensasjon 6. termin | 1 731 713 | 1 511 694 |
| Sum kortsiktige fordringer | 4 218 382 | 4 032 639 |

Note 14 Egenkapital / Fonds**Ubunde fond:**

Disposisjonsfond

Sum ubunde fond

| IB | Bruk av fond | Avsetn til fond | pr. 31.12.22 |
|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 6 083 139 | - 4 674 487 | - | 1 408 652 |
| 6 083 139 | - 4 674 487 | - | 1 408 652 |

Bundne fond

Vedlikehold orgler

Pensjonsforpl. Trosoplæring

Ungdomsarbeid

trosoplæring - ubrukede midler

Fairtrade

Organist Ila/kirkemusikk

Fond rekruttering/utvikling

Bærum Kirkefond

Diverse bundne øremerkede fond

sum Bundne Fond

| IB | Bruk av fond | Avsetn til fond | pr. 31.12.22 |
|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 506 368 | | - | 506 368 |
| 462 723 | | | 462 723 |
| 258 064 | | | 258 064 |
| 742 464 | - 742 464 | 531 184 | 531 184 |
| 5 016 | | - | 5 016 |
| 10 000 | - 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| 103 425 | - 103 425 | - | - |
| 478 022 | | 5 702 | 483 724 |
| - | | 214 810 | 214 810 |
| 2 566 082 | - 855 889 | 761 696 | 2 471 889 |

Investeringsfond

Vedlikehold kirkebygg

Bundet investeringsfond

Sum Investeringsfond

Regnskapsmessig mer forbruk investering

| IB | Bruk av fond | Avsetn til fond | pr. 31.12.22 |
|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 3 104 630 | - 3 104 630 | | - |
| 986 096 | - | 2 903 786 | 3 889 882 |
| 3 310 308 | - 3 104 630 | 2 903 786 | 3 889 882 |
| - 780 418 | 780 418 | - | - |

Kapitalkonto

Kapitalkonto KLP

Kapitalkonto

Kapitalkonto kirker

Kapitalkonto kirkegårder

Kapitalkonto inventar og utstyr

Kapitalkonto orgler

Akkumulerte avskrivninger

Sum Kapitalkonto

| IB | årets avskrivninger | årets investeringer | pr. 31.12.22 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| 2 484 494 | | 194 781 | 2 679 275 |
| 2 527 322 | | | 2 527 322 |
| 116 062 195 | | 5 633 717 | 121 695 912 |
| 114 796 334 | | | 114 796 334 |
| 10 898 715 | | | 10 898 715 |
| 13 993 630 | | | 13 993 630 |
| - 21 085 763 | - 4 518 886 | - | - 25 604 649 |
| 239 676 927 | - 4 518 886 | 5 828 498 | 240 986 539 |

Sum Egenkapital**251 636 456****248 756 962**

*) Det er foretatt strykninger iht til økonomiforskriften mot budsjettert avsetning til disposisjonsfond.

ARBEIDSKAPITAL

| | | | |
|----------------------------------|---------------------|--|---------------------|
| ENDRING I ARBEIDSKAPITAL: | pr. 31.12.21 | | pr. 31.12.22 |
|----------------------------------|---------------------|--|---------------------|

Del 1 Endring i arbeidskapital drift/investering*Anskaffelse av midler:*

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--|--------------------|
| Inntekter driftsdel | -88 823 797 | | -92 223 384 |
| Inntekter investeringsdel | -8 561 266 | | -5 183 147 |
| Eksterne finansieringstransaksjoner | -245 205 | | -412 974 |
| Sum anskaffelser: | -97 630 268 | | -97 819 505 |

Anvendelse av midler:

| | | | |
|---|-------------------|--|--------------------|
| Utgifter driftsregnskapet | 89 036 114 | | 95 594 020 |
| Utgifter investering | 10 118 965 | | 6 219 812 |
| ekstern finansieringsutg. Investeringer | 178 815 | | 194 781 |
| Sum anvendelse: | 99 333 894 | | 102 008 613 |

| | | | |
|----------------------------------|------------------|--|------------------|
| ENDRING I ARBEIDSKAPITAL: | 1 703 625 | | 4 189 108 |
|----------------------------------|------------------|--|------------------|

Del 2 Endring i arbeidskapital balanse

| | | | |
|--------------------------|------------|--|------------|
| Endring omløpsmidler | 237 896 | | -3 200 880 |
| Endring kortsiktig gjeld | -1 941 523 | | -988 227 |

| | | | |
|----------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| ENDRING I ARBEIDSKAPITAL: | -1 703 627 | | -4 189 107 |
|----------------------------------|-------------------|--|-------------------|

| Kretsløp Egenkapitalen | pr. 31.12.21 | | pr. 31.12.22 |
|--------------------------------|---------------------|---|---------------------|
| Endring Egenkapital | -3 546 183 | | 2 879 495 |
| kapitalkonto | -5 249 810 | 0 | 0 |
| Sum | 1 703 627 | | 4 189 107 |
| bruk av tidl. års resultat | -127 368 | | |
| Bruk av disp.fond | -708 875 | | -4 674 487 |
| Bruk av bundne driftsfond | -2 179 827 | | -855 890 |
| Bruk av investeringsfond | -4 200 000 | | -3 104 630 |
| årets merforbruk | -780 418 | | |
| Dekning av tidl års merforbruk | 228 449 | | 780 418 |
| Avsatt til disp.fond | 1 899 141 | | |
| Avsatt til bundne fonds | 742 553 | | 761 696 |
| Avsatt til inv. Fond | 3 422 719 | | 2 903 786 |
| | | | - |
| sum bevilgningsregnskap | -1 703 627 | | -4 189 107 |

Note 15 Kortsiktige Gjeld

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Leverandørgjeld | 6 055 945 | 4 502 031 |
| Skyldig skattetrekk, arbeidsgiver og off. avg. | 4 761 214 | 5 402 834 |
| Skyldig feriepenger | 4 963 544 | 4 916 882 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 578 061 | 1 548 790 |
| Sum kortsiktig gjeld | 17 358 764 | 16 370 537 |

Dette punktet på sakslisten er unntatt offentlighet.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Bærum

SAKSFRAMLEGG

| Saksbehandler | Klasse | Saksmappe | Gradering |
|----------------|--------|------------|-----------|
| Stein Bjertnes | 153 | 23/00670-1 | Ugradert |

| Råd/utvalg | Saksnummer | Møtedato |
|----------------------------|------------|------------|
| Kirkelig fellesråd i Bærum | 13/23 | 09.03.2023 |

Budsjettinnspill Bærum kommune 2024

Saksframlegg

Utkast til budsjettinnspill til Bærum kommune ettersendes innen tirsdag neste uke.

Søknaden deles opp i fem hoveddeler, hvor noen særskilte utfordringer blir ytterligere beskrevet:

1. Investeringer
 - a. Bygninger som krever tiltak begrunnet i HMS-utfordringer
 - b. Bygninger med lav areal- og energieffektivitet – tilrettelegge for helhetlig energistyring
 - c. Flerbrukshus med kirkerom på Fornebulandet
 - d. Merutgifter ved vedlikehold av vernede/fredede kirkebygg
2. Drift
 - a. Ordinær drift
 - b. Ønske om økning av rammen for å opprette nye stillinger
3. Formål som ikke faller inn under kommunens økonomiske ansvar, jfr trossamfunnsloven § 14
 - a. Sikre videre finansiering av Samtaletilbudet 13-20 og Gjennom alt og synliggjøre nåværende og fremtidige behov.
 - b. Andre møteplasser - spesielt koblet opp mot frivillighet
4. Pensjon
 - a. Forventet reguleringspremie pensjon
5. Avgifter og priser

KfiB har ingen avgifter og priser som fastsettes sentralt, eller av kommunestyret.

Forslag til vedtak

Fellesrådet godkjenner hovedtrekkene i budsjettsøknad 2024 for Kirkelig fellesråd i Bærum, med de bemerkninger som framkom i møtet. Arbeidsutvalget gis fullmakt til endelig godkjenning.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Bærum

SAKSFRAMLEGG

| Saksbehandler | Klasse | Saksmappe | Gradering |
|----------------|--------|------------|-----------|
| Kristin Anskau | 414 | 22/03292-5 | Ugradert |

| Råd/utvalg | Saksnummer | Møtedato |
|----------------------------|------------|------------|
| Kirkelig fellesråd i Bærum | | 09.03.2023 |

Orienteringer fra kommunal representant i FR - mars 2023

Saksframlegg

Det orienteres muntlig på møtet.

Forslag til vedtak

Rådet tar orienteringene til informasjon.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Bærum

SAKSFRAMLEGG

| Saksbehandler | Klasse | Saksmappe | Gradering |
|-----------------|--------|------------|-----------|
| Ingeborg Sommer | 414 | 23/00227-2 | Ugradert |

| Råd/utvalg | Saksnummer | Møtedato |
|----------------------------|------------|------------|
| Kirkelig fellesråd i Bærum | 61/23 | 09.03.2023 |

Prostens orienteringer mars 2023

Saksframlegg

Informasjon gis på møtet og presentasjonen deles i etterkant.

Forslag til vedtak

Fellesrådet tar orienteringen til etterretning.



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellesråd i Bærum

SAKSFRAMLEGG

| Saksbehandler | Klasse | Saksmappe | Gradering |
|----------------|--------|------------|-----------|
| Kristin Anskau | 414 | 22/03292-4 | Ugradert |

| Råd/utvalg | Saksnummer | Møtedato |
|----------------------------|------------|------------|
| Kirkelig fellesråd i Bærum | 16/23 | 09.03.2023 |

Kirkevergens orienteringssaker 9. mars 23

Saksframlegg

Informasjon gis på møtet og presentasjonen deles i etterkant.

Forslag til vedtak

Fellesrådet tar orienteringen til etterretning.

**DEN NORSKE KIRKE**

Kirkelig fellesråd i Bærum

SAKSFRAMLEGG

| Saksbehandler | Klasse | Saksmappe | Gradering |
|----------------------|---------------|------------------|------------------|
| Kristin Anskau | 414 | 22/03237-3 | Ugradert |

| Råd/utvalg | Saksnummer | Møtedato |
|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Kirkelig fellesråd i Bærum | | 09.03.2023 |

Eventuelsaker Bærum FR 9. mars 23

Saksframlegg

...

Forslag til vedtak

...