



Møteinnkalling

Møtedato: 17.03.2021 kl. 17:00

Møtested: ~~Kirkesenteret~~

Arkivsak: 19/00012



DEN NORSKE KIRKE
Lindesnes kirkelige fellesråd

Møteinnkalling

Lindesnes kirkelige fellesråd

Møtedato: 17.03.2021 kl. 17:00

Møtested: Møte på TEAMS

Arkivsak: 19/00012

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf +47 90797670 eller e-post or293@kirken.no. Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed fra møtesekretær.

SAKSLISTE

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av protokoll

Saker til behandling

25/21	20/00006-2	Årsrapport for Lindesnes kirkelige fellesråd, 2020.
26/21	20/00045-2	Regnskap 2020

Orienteringssaker

- Mandal kirke, statusoppdatering på renoveringsarbeidet
- Oppdatert informasjon om prosjekter etter tildeling av statlige midler.
- Personalsituasjonen
- Informasjon om håndtering av koronasituasjonen

Eventuelt

MANDAL, 09.03.2021

Truls Glesne
Leder

Øystein Ferdenløy Ramstad
Kirkeverge/møtesekretær



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Øystein Ferdenløy Ramstad	441	20/00006-2	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
Lindesnes kirkelige fellesråd		

Årsrapport for Lindesnes kirkelige fellesråd, 2020.

Saksframlegg

Det utarbeides en årsrapport for fellesrådets virksomhet for hvert år.

Dette er nå for første driftsår til Lindesnes kirkelige fellesråd.

Årsrapporten inneholder en oversikt over fellesrådets aktivitet siste år. Den forteller om gjennomførte og pågående prosjekter, utfordringer og behov. Litt informasjon om kirkene, kirkegårdene, annet utstyr og materiell. Man finner en oversikt over ansatte, fellesråd/styre, utvalg, og selvsagt økonomi.

Fellesrådets arbeid er synliggjort med en oversikt over behandlede saker.

Årsrapporten sendes med som eget vedlegg.

Forslag til vedtak

Lindesnes kirkelige fellesråd godkjenner den vedlagte årsrapport.



DEN NORSKE KIRKE

Lindesnes kirkelige fellesråd

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler	Klasse	Saksmappe	Gradering
Øystein Ferdenløy Ramstad	120	20/00045-2	Ugradert

Råd/utvalg	Saksnummer	Møtedato
Lindesnes kirkelige fellesråd		

Regnskap 2020

Saksframlegg

Regnskapet for Lindesnes kirkelige fellesråd er ferdig.

Det fremkommer ingen vesentlige avvik og resultatet viser et brutto driftsresultat på kr. 65.860,- i mindreforbruk og netto kr. 419.249,- i mindreforbruk.

Regnskapet er oversendt revisor. Revisjonsrapport vil foreligge til neste møte.

Forslag til vedtak

- Lindesnes kirkelige fellesråd godkjenner det fremlagte regnskapet for 2020.
- Mindreforbruk på drift, kr. 419.249,- avsettes til ubundne disposisjonsfond.
- Udekket beløp på investering, kr. 58.294,- dekkes av disposisjonsfond.

Lindesnes kirkelige fellesråd - Driftsregnskap 2020

	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Brukerbetalinger		-1 777 802	-2 100 000	-2 100 000
Refusjoner/overføringer		-1 567 054	-775 000	-775 000
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	9	-480 000	0	0
Statlige tilskudd		-2 340 579	-2 342 000	-2 342 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	9	-14 455 000	-14 455 000	-14 110 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-60	0	0
Sum driftsinntekter		-20 620 495	-19 672 000	-19 327 000
Lønn og sosiale utgifter	5,7	13 837 141	13 925 100	13 925 100
Kjøp av varer og tjenester	8	5 198 888	5 771 900	5 426 900
Refusjoner/overføringer		1 008 407	75 000	75 000
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	9	480 000	0	0
Tilskudd og gaver		30 200	0	0
Sum driftsutgifter		20 554 635	19 772 000	19 427 000
Brutto driftsresultat		-65 860	100 000	100 000
Renteinntekter og utbytte		-353 389	-100 000	-100 000
Netto finansinntekter/-utgifter		-353 389	-100 000	-100 000
Avskrivninger	4	1 035 140	0	0
Motpost avskrivninger	4	-1 035 140	0	0
Netto driftsresultat		-419 249	0	0
Bruk av udisponert fra tidl. År		-629 385	-629 385	0
Sum bruk av avsetninger		-629 385	-629 385	0
Avsatt til disposisjonsfond	6	629 385	629 385	0
Sum avsetninger		629 385	629 385	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk (+/-)		-419 249	0	0

Lindesnes kirkelige fellesråd - Investeringsregnskap 2020

	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Investeringer i anleggsmidler	4	12 008 676	11 879 000	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		64 889	65 000	0
Avsetninger	6	10 145 925	10 312 619	0
Sum finansieringsbehov		22 219 491	22 256 619	0
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.		-75 000	0	0
Refusjoner		-2 322 346	-2 373 000	0
Tilskudd til investeringer	9	-16 832 767	-16 832 000	0
Sum ekstern finansiering		-19 230 112	-19 205 000	0
Bruk av avsetninger	6	-2 931 085	-3 051 619	0
Sum intern finansiering		-2 931 085	-3 051 619	0
Udekket / Udisponert (+/-)		58 294	0	0

Lindesnes kirkelige fellesråd - Balanse 2020

	Note	31.12.2020	01.01.2020
Faste eiendommer og anlegg	4	51 264 097	40 224 523
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	3 474 324	3 576 976
Aksjer og andeler		733 739	668 850
Sum anleggsmidler		55 472 160	44 470 349
Kortsiktige fordringer		1 531 258	1 514 413
Kasse, postgiro, bankinnskudd	10	39 245 490	31 637 228
Sum omløpsmidler		40 776 748	33 151 640
Sum eiendeler		96 248 908	77 621 989
Disposisjonsfond	6	-5 716 476	-5 323 891
Bundne driftsfond	6	-300 000	-400 839
Ubundne investeringsfond	6	-115 718	-150 081
Bundne investeringsfond	6	-25 955 083	-18 365 623
Regnskapsmessig mindreforbruk		-419 249	-629 385
Udisponert i investeringsregnskapet		0	-2 619
Udekket i investeringsregnskapet		58 294	0
Kapitalkonto	2	-55 472 160	-44 470 349
Sum egenkapital		-87 920 393	-69 342 786
Annen kortsiktig gjeld	10	-8 328 515	-8 279 203
Sum kortsiktig gjeld		-8 328 515	-8 279 203
Sum gjeld		-8 328 515	-8 279 203
Sum egenkapital og gjeld		-96 248 908	-77 621 989

Lindesnes kirkelige fellesråd - Noter 2020**Regnskapsprinsipper**

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapsskikk.

Alle kjente inntekter og utgifter er medtatt i drifts- og investeringsregnskapet jfr anordningsprinsippet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter lavest verdis prinsipp og anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid.

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	40 776 748	33 151 640	7 625 108
Kortsiktig gjeld	-8 328 515	-8 279 203	-49 312
Arbeidskapital	32 448 233	24 872 437	7 575 796

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

Netto driftsresultat	-419 249
Netto utgifter/inntekter i investering	-7 156 547
Endring ubrukte lånemidler (økning -/reduksjon +)	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-7 575 796
Differanse i endring arbeidskapital	0

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	55 472 160	44 470 349	11 001 811
Langsiktig gjeld	0	0	0
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon -)			0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			0
Netto endring			11 001 811

Endringer:	Debet	Kredit
Avskrivning av eiendom og anlegg	607 488	
Aktivisering av eiendom og anlegg		11 683 676
Avskrivning av maskiner, utstyr og transportmidler	427 652	
Aktivisering av maskiner, utstyr og transportmidler		325 000
Nedskrivning av maskiner, utstyr og transportmidler	36 615	
Salg av maskiner, utstyr og transportmidler	-	
Aktivisering egenkapitalinnskudd KLP		64 889
	1 071 754	12 073 565

11 001 811

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp, regnskapsestimater og korrigerende av tidligere års feil.

Det er korrigerende for tidligere års feil på manglende avskrivninger med kr 50.115 og reversering av feilaktige tidligere års avskrivninger med kr 13.500

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Sum
	10 år	20 år	30 år	40 år	50 år	
Bokført verdi 1.1.	1 643 004	30 995 520	2 537 820	707 158	7 917 998	43 801 499
Årets tilgang	325 000	11 324 220	0	359 457	0	12 008 676
Årets avgang	0	0				0
Årets avskrivninger	363 924	174 935	241 209	18 619	236 453	1 035 140
Årets nedskrivninger	0	13 500			-50 115	-36 615
Årets reverserte nedskr.	0	0				0
Bokført verdi 31.12	1 604 080	42 158 305	2 296 611	1 047 995	7 631 430	54 738 421

Det er korrigerende for tidligere års feil på manglende avskrivninger med kr 50.115 og reversering av feilaktige tidligere års avskrivninger med kr 13.500

NOTE nr. 5: Pensjon

Pensjonsforpliktelsen er dekket gjennom KLP.

Nøkkeltall:

	Beløp
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm.	1 470 543

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 1.1	227 367
Tilført premiefondet i løpet av året	2 544
Bruk av premiefondet i løpet av året	227 368
Innestående på premiefond 31.12	2 544

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	31.12.	1.1.	Endring
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser	27 942 449	27 914 539	27 910
Pensjonsmidler	26 797 256	23 730 689	3 066 567
Netto pensjonsforpliktelser	1 145 193	4 183 850	-3 038 657

Beregningsforutsetninger	KLP
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %

NOTE nr. 6: Fond

	Disposisjonsfond	Bundne driftsfond	Ubundne investeringsfond	Bundne investeringsfond	Sum
Inngående balanse 1.1	- 5 323 891	- 400 839	- 150 081	- 18 365 623	- 24 240 433
Avsetning til fond	- 629 385			- 10 145 925	- 10 775 310
Bruk av fond	337 637		34 363	2 556 466	2 928 466
Korrigerings mellom fond	100 839	100 839			-
Utgående balanse 31.12	- 5 716 476	- 300 000	- 115 718	- 25 955 083	- 32 087 278

Vesentlige bundne fond - formål	Bokført verdi 1.1	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12	Arsak til evt. manglende bruk
Bundne driftsfond					
Maling Laudal kirke	-300 000			-300 000	arbeid ikke utført
Sum	-300 000	0	0	-300 000	
Bundne investeringsfond					
Tilskudd - lån med rentekomp til istandsetting Mandal kirke	-11 981 042		837 884	-11 143 158	
Kirkegårdsutvidelse Valle	0	9 745 925		9 745 925	
Restaurering Valle, Vigmostad og Spangereid kirke	-5 257 897		1 693 326	-3 564 571	
Restaurering Spangereid kirke	-1 126 684		25 256	-1 101 429	
Ringeanlegg Bjelland kirke	0	200 000		200 000	arbeid ikke utført
Ringeanlegg Laudal kirke	0	200 000		200 000	arbeid ikke utført
Sum	-11 981 042	10 145 925	2 556 466	-11 143 158	

NOTE nr. 7: Ytelser til ledende personer

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Kirkeverge	735 000		0	0
Leder fellesråd			0	26 575

NOTE nr. 8: Godtgjørelse til revisor

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	105 806
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	
Rådgivning	
Sum	105 806

NOTE nr. 9: Tilskudd fra kommunen

Tilskudd drift	14 455 000
Tilskudd investeringer	15 232 767

Spesifikasjon kommunal tjenesteyting

Regnskap og lønn	200 000
Leie av kontorer	150 000
Arbeid på kirkegård (kun 2020)	95 000
Brøyting og strøing av parkeringsplasser	35 000
Sum	480 000

Avtale om kommunal tjenesteyting ble sist reviidert i 2020.

NOTE nr. 10: Gravstell

Saldo 1.1	4 115 651
Renteinntekter	46 230
Nye legater	716 000
Belastet ved gravstell	428 625
Avsluttede legat	31 932
Saldo 31.12	4 417 324

Gravlegater fremkommer som bankinnskudd og kortsiktig gjeld i balansen.

NOTE nr. 11: Nytt selskap

1.1.20 ble Lindesnes, Mandal og Marnardal fellesråd slått sammen.

Grunnet dette fremkommer det ikke sammenligningstall fra 2019 i regnskapsoversiktene.

I Balanseregnskapet er tall pr 1.1.20 vist som sammenligningstall