



Hægebostad kirkelige fellesråd

INNKALLING til møte i Hægebostad fellesråd

Møte nr. 03/2020

Følgende innkalles:

Eiken sokneråd: **Tjøl Eiken og Audun Meland**

Hægebostad menighetsråd: **May Sissel Rossevatn og Bjarne Løland**

Geistlig medlem: **Bernt Rune Sandrib**

Kommunalt medlem: **Mona Flottorp**

Innkallingen sendes også alle varamedlemmer - disse får egen beskjed dersom noen av de faste medlemmene melder forfall:

Eiken sokneråd vara: Elly Hårtveit Skeie og Oddvin Nøkland

Hægebostad menighetsråd vara: Geir Andreassen og Tor-Bjarne Kvåle

Geistlig vara: Geirulf Grødem

Kommunal vara: Kjell Arne Kvåle

Onsdag 25. mars, kl. 19:00
- Videomøte (Google Duo)

06/20 Godkjenninger, innkalling og møtebok. Meldinger.

07/20 Avlegging av regnskap 2018

08/20 Årsrapport 2018

09/20 Eventuelt

18.03.2020 Carl Magnus Salvesen, kirkeverge

Andakt: **Carl Magnus**, Bernt Rune

Eventuelle forfall meldes til kirkevergen.



Møtedato 25.03.20	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 2
-------------------	--	--------	---------

GODKJENNINGER

1. Innkalling og saksliste til dagens møte
2. Møtebok fra 12.02.20

MELDINGER

- Status prosjekter
- Eiken kyrkje og kyrkjegard
 - Hovedhøytalerne i Eiken kyrkje mm.
- Hægebostad kirke og kirkegård
 - Leieavtale av kirkekontor i Hægebostad Kirkesenter
- Vasking og maling av Hægebostad bårehus
- Grusgang på sydside av kirken
- Personalsituasjonen

Organist Brit Skoland har varslet fellesrådet om at hun går av som pensjonist fra og med 01. september 2020.



Møtedato 25.03.20	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 3
-------------------	--	--------	---------

AVLEGGING AV ÅRSREGNSKAP 2019

Aktuelle referanser:

- FR-sak 20/19 Revidert driftsbudsjett 2019
- FR-sak 25/19 Investeringsbudsjett 2019

Saksopplysninger:

Følgende rapporter for 2019 er vedlagt:

- Regnskapsskjema 1 - Driftsregnskapet
- Regnskapsskjema 2 - Investeringsregnskapet
- Regnskapsskjema 3 - Balanseregnskapet
- Noter til regnskapet 2019

Investering:

Følgende investeringer er gjennomført 2019: Det er kjøpt obligatoriske andeler i KLP, gjort avsetninger, gjennomført utvendig rehabilitering av fasade på Hægebostad kirke og tatt opp lån på vegne av Hægebostad sokn.

Følgende investeringer er utført/ regnskapsført i 2019:

- Kjøp av aksjer KLP: kr. 2 803,-.
- Avsetninger: kr. 2 582,-.
- Maling Hægebostad kirke: kr 523 207,- ink. mva.
- Utlån av låneopptak til Hægebostad sokn (Hægebostad kirkesenter) kr. 2 000 000,-
- Renteutgifter knyttet til låneopptak kr. 12 814,-

Utgiftene er finansiert ved

- Investeringsstilskudd fra Hægebostad kommune på kr. 500 000,-.
- Bruk av avsetninger på kr. 2 582.
- Refusjoner kr. 104 641,-.
- Låneopptak kr. 2 000 000 (Lån i Kommunalbanken på vegne av Hægebostad sokn)
- Refusjon lån fra Hægebostad sokn kr. 12 814,-.

Resultat investeringer ble i 2019 kr. 78 631,40, som står udisponert.

Driftsregnskapet:

Driftsregnskapet viser at driftsresultatet for 2019 ble et mindreforbruk (overskudd) på kr. 28 939,05. Det ble brukt kr. 109 405,- av disposisjonsfondet i 2019.

Balansen:

Fellesrådets samlede fondsreserver var pr. 31.12.19 kr. 0,-.

Gravlegatregnskap:

Dette inngår nå i fellesrådet regnskap og har en balanseført verdi på kr. 304 881,95. Dette beløpet inngår som en del av fellesrådets kortsiktige gjeld.

--



Møtedato 25.03.20	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 4
-------------------	--	--------	---------

Forslag til fellesrådets vedtak:

Fellesrådets årsregnskap for 2019 avlegges slik det fremgår av vedlagte rapporter og noter.

Regnskapsmessig mindreforbruk i drift 2019 på kr. 28 939,05 disponeres slik:
Kr. 28 939,05 settes av på disposisjonsfond.

Regnskapsmessig mindreforbruk i investering 2019 på kr. 78 631,40 disponeres slik: Kr. 78 631,40 settes av på ubundet investeringsfond.

Regnskapet oversendes revisor.

Regnskapsskjema 1

Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetalinger		-69 224	-83 000	-163 000	-199 892
Salg av driftsmidler/fast eiendom		0	0	0	0
Refusjoner/overføringer		-182 354	-46 000	-60 000	-318 882
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-191 780	-190 000	-160 000	-190 465
Statlige tilskudd		-179 348	-178 000	-135 000	-138 500
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune		-1 717 000	-1 717 000	-1 717 000	-1 654 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		0	0	0	0
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		0	-5 000	-5 000	-5 000
Sum driftsinntekter		-2 339 706	-2 219 000	-2 240 000	-2 506 739
DRIFTSUTGIFTER					
Lønn og sosiale utgifter		1 148 746	1 220 000	1 248 000	1 202 330
Kjøp av varer og tjenester		650 459	613 000	546 000	763 362
Refusjoner/overføringer		218 547	222 000	224 000	214 662
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		191 780	190 000	160 000	190 465
Tilskudd og gaver		219 990	88 000	70 000	230 786
Sum driftsutgifter		2 429 521	2 333 000	2 248 000	2 601 606
Brutto driftsresultat		89 816	114 000	8 000	94 867
FINANSINTEKTER/-UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte		-13 854	-11 000	-11 000	-6 973
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	0	9
Avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.		0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter		-13 854	-11 000	-11 000	-6 964
Avskrivninger	5	151 963		145 000	139 477
Motpost avskrivninger		-151 963		-145 000	-139 477
Netto driftsresultat		75 961	103 000	-3 000	87 903
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av udisponert fra tidl. År		0	0	0	-398
Bruk av disposisjonsfond	7	-109 405	-110 505	0	-83 000
Bruk av bundne fond		0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-109 405	-110 505	0	-83 398
AVSETNINGER					
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	7	4 505	4 505	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0	0
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0
Overført til investeringsbudsjettet	8	0	3 000	3 000	0
Sum avsetninger		4 505	7 505	3 000	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	13	-28 939	0	0	4 505

Regnskapsskjema 2 - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2019	Regulert Budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
FINANSIERINGSBEHOV					
Investeringer i anleggsmidler		523 207	500 000	0	624 304
Renteutgifter, låneomk.		12 814	0	0	0
Avdrag på lån (ekstraord.)		0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende		2 002 803	2 002 803	0	3 139
Avsetninger		2 582	2 582	0	347
Årets finansierungsbehov		2 541 406	2 505 385	0	627 790
FINANSIERING					
Bruk av lånemidler		-2 000 000	-2 000 000	0	0
Inntekter fra salg av driftsm/fast eiend.		0	0	0	0
Refusjoner		-104 641	0	0	-124 861
Tilskudd til investeringer	8	-500 000	-500 000	0	-500 000
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		-12 814	0	0	0
Sum ekstern finansiering		-2 617 455	-2 500 000	0	-624 861
Overført fra driftsregnskapet		0	-2 803	0	0
Bruk av avsetninger	7	-2 582	-2 582	0	-2 929
Sum finansiering		-2 620 037	2 505 385	0	627 790
Udekket / Udisponert	8	-78 631	0	0	0

Regnskapsrapport 3

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	6	3 698 916	3 256 303
Utstyr, maskiner og transportmidler	6	204 420	275 789
Utlån	10	2 000 000	0
Aksjer og andeler	6	28 562	25 759
Sum anleggsmidler		5 931 898	3 557 851
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer	11	347 111	623 069
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		531 993	47 084
Sum omløpsmidler		879 104	670 153
Sum eiendeler		6 811 002	4 228 004
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	7	0	-111 987
Bundne driftsfond	7	0	0
Ubundne driftsfond	7	0	0
Bundne investeringsfond	7	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	13	-28 939	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	4 505
Udisponert i investeringsregnskapet	8	-78 631	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	2 582
Kapitalkonto	6	-3 931 898	-3 557 851
Sum egenkapital		-4 039 468	-3 662 751
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	10	-2 000 000	0
Sum langsiktig gjeld		-2 000 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld	11	-771 534	-565 252
Sum kortsiktig gjeld		-771 534	-565 252
Sum egenkapital og gjeld		-6 811 002	-4 228 004
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0
Sum memoriakonti		0	0

HÆGEBOSTAD KIRKELIGE FELLESRÅD

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

NOTE 1 GENERELLE REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd av 25. september 2003. Årsregnskapet er ført etter anordningsprinsippet. Dette innebærer at alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet ble avsluttet. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører fellesrådets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

NOTE 2 ARBEIDSKAPITAL

Arbeidskapitalen pr 31.12.2019 er kr 112 576,-. Dette er en økning på kr. 2 669,- siden forrige årsskifte.

NOTE 3 KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE

Hægebostad kirkelige fellesråds pensjonsforpliktelser er dekket gjennom KLP.

NOTE 4 AKSJER OG ANDELER

Egenkapitalinnskudd i KLP har en balanseført verdi på kr. 28 562,-.

NOTE 5 AKTIVERING/AVSKRIVNINGER

Aktiveringen beløper seg i 2019 til kr 523 207, så er det avskrevet for kr. 151 963,-. Bokført verdi på varige driftsmidler er kr. 3 903 336,-.

	10 år avskriv.	50 år avskriv.	Ikke avskrivbare	Totalt
Anleggsverdi 1.1	kr. 275 789,00	kr. 3 210 487,98	kr. 45 815,00	kr. 3 532 091,98
Tilgang		kr. 523 207,00		Kr. 523 207,00
Avgang				Kr. 0,00
Avskrivninger	- kr. 71 369,50	- kr. 80 593,59		- kr. 151 963,09
Nedskrivning				kr. 0,00
Bokført verdi 31.12	kr. 204 419,50	Kr. 3 653 101,39	kr. 45 815,00	kr. 3 903 335,89

NOTE 6 KAPITALKONTO

Kapitalkonto består av aktivert inventar, utstyr, bygg, anlegg og andeler. Disse verdiene går fram under balansen – punkt 5.2 Anleggsmidler.

I 2019 har endringene i kapitalkonto bestått av aktivering av anleggsmidler kr 523 207, avskrivninger på kr. 151 963,-, og kjøp av KLP aksjer på kr. 2 803,-. Verdi pr 31.12 er kr. 3 931 898,-.

Saldo kapitalkonto 1.1.2019	3 557 851
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	523 207
Egenkapitalinnskudd KLP	2 803
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	151 963
Saldo kapitalkonto 31.12.2019	3 931 898

NOTE 7 FONDSNOTE

Fellesrådet har kun 1 disposisjonsfond. Ved inngangen av året var dette på kr. 111 987,-. Så ble det brukt kr. 7 087,- for å dekke tidligere års underskudd. I budsjettregulering blei det vedtatt å bruke resten av fondet i årets drift. Pr. 31.12.2019 er det ingen fondsmidler i fellesrådet.

	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv. regnskapet	Beholdning 31.12.2019
Disposisjonsfond	111 987	0	109 405	2 582	0
Bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0		0	0
Bundne investeringsfond	0	0		0	0
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	111 987	0	109 405	2 582	0

NOTE 8 INVESTERINGER

Fellesrådet er tildelt kr. 500 000,- fra Hægebostad kommune til vedlikehold (maling) av Hægebostad kirke.

Ellers består investeringsregnskapet av kjøp KLP aksjer for kr. 2 803,-. Budsjettet overføring fra drift med kr. 2 803,- til dekning av KLP aksjer er støket på grunn av udisponert i investeringsregnskapet. Investeringsregnskapet avsluttes med et udisponert beløp på kr. 78 631,40.

NOTE 9
LIKVIDITETSRESERVE

Fellesrådet har ingen bokført likviditetsreserve.

NOTE 10
LANGSIKTIG GJELD

Fellesrådet har i forbindelse med bygging av kirkesenteret ved Hægebostad kirke tatt opp lån på kr. 2 000 000,- fra Kommunalbanken. Avdrag og renter på dette lånet skal refunderes fra Hægebostad menighetsråd.

NOTE 11
KORTSIKTIGE FORDRINGER/GJELD

All kortsiktig gjeld og fordringer er reell. Det er ikke avskrevet tap i 2019.

.

NOTE 12
KOMMUNAL TJENESTEYTING

Kommunal tjenesteyting i 2019 var på kr. 191 780,-.

NOTE 13
DRIFTSRESULTAT

Hægebostad kirkelige fellesråd sitt driftsregnskap avsluttes med et regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 28 939,05,-.
Bruk av disposisjonsfondet var tatt inn i regulert budsjett.

NOTE 14
GRAVLEGAT

Gravlegata inngår nå i fellesrådet sitt regnskap og har en balanseført verdi pr 31.12.2019 med kr. 304 881,95. Beløpet inngår i fellesrådets kortsiktige gjeld.



Møtedato 25.03.20	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 11
-------------------	--	--------	----------

Årsrapport 2019

Aktuelle referanser:

- Kirkemøtets "regler om formene for menighetsrådets og fellesrådets virksomhet", § 9: *Kirkelig fellesråd utarbeider innen utgangen av første kvartal hvert år, en årsrapport over rådets virksomhet i siste kalenderår. Rapporten oversendes menighetsrådene, bispedømmerådet, kommunen, prosten og andre som fellesrådet bestemmer.*

Forslag til fellesrådets vedtak:

ÅRSRAPPORT FOR 2019 – HÆGEBOSTAD KYRKJELEGE FELLESRÅD

Rådets sammensetning og aktivitet:

Hægebostad kirkelige fellesråd hadde følgende sammensetning frem til 30.11.19:

Tjøl Eiken (leder), Bjarne Løland (nestleder), Kjell Arne Kvåle, Gunstein Loka, Bernt Rune Sandrib (biskopens representant) og Ånen Werdal (kommunal representant).

Hægebostad kirkelige fellesråd hadde følgende sammensetning fra og med 01.12.19:

Tjøl Eiken (leder), May Sissel Rossevatn (nestleder), Audun Meland, Bjarne Løland, Bernt Rune Sandrib (biskopens representant) og Mona Flottorp (kommunal representant).

Rådet hadde seks møter i 2019 og behandlet 27 saker.

Hægebostad kirkelige administrasjonsutvalg hadde to møter i 2019 og behandlet to saker.

Sentrale saker i 2019:

- Ordinære budsjett- og regnskapssaker.
- Utlysning av anbud og renovering og maling av Hægebostad kirke.
- Opptak av lån på vegne av Hægebostad sokn til finansiering av Hægebostad kirkesenter.
- Ansettelse av kirketjenere i Eiken.
- Avtale om felles kirkevergestilling med Lyngdal kirkelige fellesråd.
- Flytting av Hægebostad kirkekontor til Hægebostad kirkesenter



MØTEBOK - Hægebostad kyrkjelege fellesråd - sak 08/20

Møtedato: 25.03.20	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 12
--------------------	--	--------	----------

Personell:

I 2019 har fellesrådet hatt arbeidsgiveransvar for 11 ansatte.

Stillingene utgjorde til sammen 1,825 årsverk og var følgende:

- Menighetssekretær/Kirkegårdsleder Janne Nøkland Haddeland – 40 % stilling.
- Trosopplærer Janne Nøkland Haddeland – 10 % stilling.
- Trosopplærer Hilde Senumstad Olsen – 10 % stilling.
- Renholder Astrid Fåland – 2,5 % stilling, i ulønnet permisjon.
- Kyrkjegardsarbeidar Tesfalem Mesfin Kibreab – 20 % stilling, til og med til 30.11.19.
- Kyrkjetenar Lena Stangnes – 20 % stilling, til og med 31.07.19
- Kyrkjetenar Anne Remine Langås Hauge – 10 % stilling, fra og med 01.10.19
- Kyrkjetenar Aud Ramona Langås – 10 % stilling, fra og med 01.10.19
- Kirketjener Inger Johanne Kallstøl – 20 % stilling
- Kirkegårdsarbeider Arne Haddeland – 10 % stilling, vikar for ansatt i ulønnet permisjon.
- Kirkegårdsarbeider Malin Haddeland – 10 % stilling, i ulønnet permisjon fra og med 01.05.18.
- Organist Britt Skoland – 40 % stilling
- Kirkeverge Carl Magnus Salvesen har Lyngdal kirkelige fellesråd som arbeidsgiver. Fellesrådet disponerer 25 % av denne stillingen.

Økonomi:

Årsregnskapet for 2019, avgitt i FR-sak 07/20, viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 28 939,05 i driftsregnskapet og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 78 631,40 i investeringsregnskapet.

Lønnskostnadene ble mindre enn ventet, jfr. revidert budsjettet.

Driftsutgiftene knyttet til kjøp av "varer og tjenester" og "Tilskudd og gaver" var betydelig over revidert budsjett. Det ble overført kr 109 415 fra disposisjonsfond til drift i 2019.

Regnskapsmessig mindreforbruk i drift i 2019 på kr. 28 939,05 disponeres til ubundet disposisjonsfond. Regnskapsmessig mindreforbruk i investering i 2019 på kr. 78 631,40 disponeres til ubundet investeringsfond.

Fondsreservene til fellesrådet er pr. 31.12.2019 kr. 0,-.

Tjøl Eiken
Leder Hægebostad kirkelige fellesråd

Carl Magnus Salvesen
kirkeverge



Møtedato 25.03.20	Saksbehandler: Carl Magnus Salvesen	Arkiv:	Side: 13
-------------------	--	--------	----------

Eventuelt