

Årsberetning og regnskap for Songdalen kirkelige fellesråd 2018



*Forsidebilde:
Nye lysstolper på gravplassen
i Finstrand.
Foto: Tom Otto Utsogn*

Innhold:

	<i>Side</i>
Innledning	3
Fellesrådets medlemmer	3
Fellesrådets arbeid.....	3
Møter/saker	3
Gravferdsforvaltning	4
Vedlikehold	4
Gravstell	4
Sammenslåing av fellesrådene i Songdalen, Søgne og Kristiansand.....	4
Arbeidsgiveransvar	4
Økonomi.....	4
Årsregnskap 2018 med noter	5
Driftsregnskap	6
Balanse.....	7
Noter til årsregnskapet	9

Innledning

I Songdalen kommune er det to sokn, Finsland og Greipstad. I hvert av soknene er det valgte sokneråd/menighetsråd som tar beslutninger og opptrer på vegne av resp. sokn. Sittende råd har fungert i litt over tre år, etter kirkevalget høsten 2015.

I enkelte, konkrete forhold som er regulert i [kirkeloven § 14](#) og [gravferdsloven § 3](#), opptrer det kirkelige fellesrådet på vegne av begge soknene. Songdalen kirkelige fellesråd består av to representanter fra hvert av soknene, i tillegg til en prest oppnevnt av biskopen, og en representant valgt av kommunen, til sammen seks medlemmer.

Fellesrådets ansvar er i hovedsak

- bygging, drift og vedlikehold av de to kirkene i bygda
- anlegg, drift og forvaltning av gravplassene
- arbeidsgiveransvar for de ansatte i begge sokn
- økonomiforvaltning for fellesrådets budsjett

Fellesrådets medlemmer

Fellesrådet har i 2018 hatt følgende medlemmer (i alfabetisk rekkefølge):

Svein Arve Egeland (oppnevnt av biskopen)

Svein Harald Follerås, F (nestleder)

Rannveig Høye, G

Magne Jortveit, G (leder)

Grete S. Utsogn, F

Kjetil Aasen (oppnevnt av kommunen)

Varamedlemmer:

Siri Koland, G

Torkil Hagen, F

Kine Eikeland, F

Jan Erik Tønnesland (oppnevnt av kommunen)

Per Ragnar Haraldstad (oppnevnt av biskopen)

Daglig leder/kirkeverge har vært Steinar Moen. Kirkevergen forbereder saker til fellesrådet, er sekretær, og møter i alle fellesrådets møter. Kirkevergen er videre fellesrådets representant som arbeidsgiver, og leder arbeidet på menighetskontoret.

Fellesrådets arbeid

Møter/saker

Fellesrådet har hatt 5 møter i 2018, og behandlet 24 saker. Av de viktigste sakene nevnes:

- Økonomiplan 2018-2021 med innspill til kommunens budsjettprosess
- Budsjett 2018
- Regnskap/årsmelding 2017
- Sammenslåing av fellesrådene i Songdalen, Søgne og Kristiansand
- Avklaring med grunneier og kommunen om veirett mv. over den nye gravplassen
- Planlegging av nytt bårhus ved Greipstad kirke

Gravferdsforvaltning

Etter avtale med Songdalen kommune, utfører kommunen alle praktiske oppgaver på gravlundene som en tjenesteyting. Det innebærer åpning og lukking av graver etter anvisning fra kirkevergen, vedlikehold og stell på anleggene.

I 2018 er det gjennomført 36 kistebegravelser i Greipstad og 7 i Finsland, til sammen 43. Gjennomsnitt siste 10 år er 38. Det er foretatt 1 urnenedsettelse i Greipstad.

Vedlikehold

I 2018 er det gjort en oppgradering av lydstyring i Greipstad kirke. På gravplassen ved fylkesveien i Finsland er det satt opp to lysstolper, mye med dugnadsinnsats.

Gravstell

Fellesrådet tilbyr stell av graver med beplantning/pynting av ulike kategorier for pårørende som på grunn av avstand eller andre grunner ikke ser seg i stand til følge opp dette arbeidet. I 2018 var 33 avtaler aktive. Regler og regulativ for tjenesten er tilgjengelig på nettsidene til fellesrådet.

Sammenslåing av fellesrådene i Songdalen, Søgne og Kristiansand

Fellesrådet har to representanter i fellesnemnda, Magne Jortveit og Grete S. Utsogn. Arbeidet i prosjektet har vært referert i fellesrådet, og prosjektleder og ny kirkeverge har vært i fellesrådet og orientert om de endringene som vil skje i personalet og oppgaver på menighetskontoret.

Arbeidsgiveransvar

Fellesrådet ivaretar arbeidsgiveransvaret for alle som lønnes over fellesrådets budsjett. Greipstad menighet finansierer ungdomsarbeider i 40%, men det er fellesrådet som etter avtale ivaretar arbeidsgiveransvaret, og får lønns- og personalutgiftene refundert. Fellesrådet får tilskudd fra staten via bispedømmerådet som dekker ca 40% av lønns- og personalutgifter til kateketstillingen, og til 60% stillingsressurs i trosopplæring. Felles kontor ligger i Greipstad menighetshus.

Fellesrådet har hatt følgende fast ansatte i 2018 (i alfabetisk rekkefølge):

Lasse Braadland, menighetspedagog 50% (t.o.m. november)

Olene Eidså, menighetssekretær 85%

Vegar Jørgensen, kirketjener 25%

Steinar Moen, kirkeverge 60%

Silje Spikkeland, ungdomsarbeider 50%

Liv Irene Pedersen Sødal, kirketjener 35%

Håkon Sødal, organist 50% og kateket 10%

Anne Bjørnholmen Øvensen, kateket 90%

Soknepresten er ansatt av og lønnes av bispedømmerådet, men har arbeidsplass på menighetskontoret sammen de andre ansatte.

Økonomi

Fellesrådet forvalter økonomien som er knyttet til arbeidsgiveransvaret, vedlikehold av kirker og gravplasser, og drift av kirker/gravplasser og menighetskontor. Etter kirkeloven er det kommunen som i hovedsak skal bevilge penger for disse formålene. I 2018 var tilskuddet fra kommunen kr 3.427.000, som fratrekkes den beregnede kostnaden av det arbeidet kommunen gjør på gravplassene som tjenesteyting,

kr 398.000. Tilsvarende har kommunen stått som anbudsinnhenter/byggherre/prosjektleder på større arbeider på kirke og gravplass. Kommunen har bl.a. sørget for opparbeidelse av den nye gravplassen i Greipstad. Første byggetrinn er allerede tatt i bruk, resten ventes fullført i 2019. Ny parkeringsplass ved Greipstad kirke ble fullført i 2018. Restaurering av bårehuset og reising av nytt driftsbygg for gravplassen er ventet ferdigstilt i løpet av 2019.

Andre inntektskilder er festeavgift (kr 1.500 pr 10 år) og andre avgifter knyttet til kirker og gravplasser. Bispedømmerådet yter trosopplæringsmidler etter fastsatte regler, og gir tilskudd til kateketstillingen. Greipstad menighet refunderer lønnsutgifter for ungdomsarbeider.

Av utgiftene utgjør lønn- og personalkostnader i 2018 61% av samlede driftsutgifter. Store deler av øvrige utgifter er knyttet til faste kostnader som husleie, strøm, renovasjon, regnskap/revisjon, telefon/IKT og andre driftsutgifter.

Menighetsrådene fikk i 2018 en overføring til å dekke administrative utgifter til menighetsrådsmøter/annonser mv. på kr 73.000. I tillegg dekket fellesrådet utgifter til regnskapsføring for Greipstad menighet på kr 86.293.

Støtte til trosopplæring fra bispedømmerådet var i 2018 kr 415.000. Dette dekker lønns- og personalkostnader til menighetspedagog, og andre utgifter til å gjennomføre trosopplæringsplanen som er vedtatt av soknene. Fellesrådet rapporterer årlig til bispedømmerådet for bruken av disse midlene, og utarbeider budsjett for kommende år. Bispedømmerådet yter tilskudd til kateketstillingen, som i 2018 var kr 329.486. Ut over dette, er det kun utgifter til resten av kateketstillingen og utgifter til konfirmantundervisning som inngår i fellesrådets økonomi for utadrettet menighetsarbeid, jf. forutsetningene i kirkeloven. Ansvar for all annen menighetsvirksomhet ligger til det enkelte sokn.

Årsregnskapet 2018 viser et netto driftsresultat på kr -264.467. Regnskapet har et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 15.101 i forhold til fastsatt budsjett. Pr 31.12.2018 har fellesrådet en total egenkapital på kr 1.810.259, herav disposisjonsfond på kr 438.932.

Regnskapet føres hos KNIF Regnskap. Revisor er Jan Skaar, Agder revisjon.

Årsregnskap 2018 med noter

Oppsettet nedenfor er revidert uten merknader, og inneholder samlet regnskap for fellesrådet sammenliknet med regnskap 2017, budsjett 2018 og revidert budsjett 2018.

Etter driftsregnskapet følger investeringsregnskap, balanse, og noter til regnskapet med referanse til de enkelte poster.

Fellesrådet har org.nr 976 992 849

DRIFTSREGNSKAP

Songdalen kirkelige fellestråd

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinn. budsjett 2018	Regnskap 2017
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	13	280 178	256 150	260 000	264 215
Refusjoner/Overføringer	3	1 215 048	959 645	958 800	1 122 333
Kalk. Inntekt ved komm. Tj.ytingsavtale	2	398 000	398 000	398 000	398 000
Statlige tilskudd		-	-	-	-
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen komm.	2	3 029 000	3 029 000	3 029 000	2 942 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-	-	-	15 840
SUM DRIFTSINTEKTER		4 922 226	4 642 795	4 645 800	4 742 388
DRIFTSKOSTNADER					
Lønn- og sosiale kostnader	4,11	3 152 813	3 118 879	3 218 676	2 887 314
Kjøp av varer og tjenester	4	1 335 728	1 330 000	1 282 000	1 218 547
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	3	214 919	-	-	178 043
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	2	398 000	398 000	398 000	398 000
Tilskudd og gaver		85 500	76 000	63 000	64 600
SUM DRIFTSKOSTNADER		5 186 960	4 922 879	4 961 676	4 746 505
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-264 735	-280 084	-315 876	-4 116
Finnansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		14 752	15 000	15 000	17 643
Renteutgifter og låneomkostninger		-	-	-	55
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	12	14 484	14 484	-	12 950
NETTO FINANSPOSTER		268	516	15 000	4 638
Avskrivninger	5	25 014	25 014	-	25 014
Motpost avskrivninger		-25 014	-25 014	-	-25 014
NETTO DRIFTSRESULTAT		-264 467	-279 568	-300 876	522
Interne finansieringstransaksjoner					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	10	20 499	20 499	-	62 766
Bruk av disposisjonsfond	7	279 568	279 568	300 876	19 977
SUM BRUK AV AVSETNINGER		300 067	300 067	300 876	82 743
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7	20 499	20 499	-	62 766
SUM AVSETNINGER		20 499	20 499	-	62 766
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	15 101	-	-	20 499
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

BALANSE

pr. 31.12.

Songdalen kirkelige fellesråd

EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	5	1 201 573	1 226 587
Aksjer og andeler	12	154 652	140 168
SUM ANLEGGSMIDLER		1 356 225	1 366 755
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	3	233 307	190 908
Sum fordringer		233 307	190 908
Bankinnskudd og kontanter	9	1 127 095	1 301 016
SUM OMLØPSMIDLER		1 360 402	1 491 924
SUM EIENDELER		<u>2 716 627</u>	<u>2 858 679</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Songdalen kirkelige fellesråd

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	438 932	698 001
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	15 101	20 499
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Kapitalkonto	8	1 356 225	1 366 755
SUM EGENKAPITAL	10	1 810 259	2 085 255
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6,13	906 369	773 424
Sum kortsiktig gjeld		906 369	773 424
SUM GJELD		906 369	773 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>2 716 627</u>	<u>2 858 679</u>

Songdalen, 28/2 2019

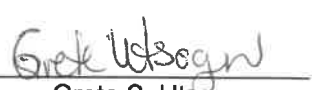

Før Magne Jortveit
Leder i fellesrådet


Steinar Moen
Kirkeverge


Svein Arve Egeland


Rannveig Høye

Magne Jortveit


Grete S. Utsogn


Kjetil Aasen

Songdalen kirkelige fellesråd

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Note	1	Regnskapsprinsipper
------	---	---------------------

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av Kultur- og kirke departementet 25. september 2003, og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Foretaket har plikt til å ha tjenstepensjonsordning i henhold til lov. Det er etablert avtale om tjenstepensjon med finansinstitusjon, Kommunal Landspensjonskasse.

Note	2	Kommunens tilskudd	2018	2017
Tilskudd til drift				
Tilskudd fra kommunen			3 029 000	2 942 000
Kommunal tjenesteyting			398 000	398 000
Sum tilskudd til drift			3 427 000	3 340 000
Sum tilskudd			3 427 000	3 340 000

Note	3	Vesentlige regnskapsposter	2018	2017
Momskompensasjon			213 119	178 043

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse revisor mv	2018	2017
Lønnskostnader består av følgende poster				
Lønninger			2 358 661	2 232 748
Godtgjørelse fellesråd/menighetsråd			36 200	33 200
Arbeidsgiveravgift			388 524	356 957
Andre personalkostnader			369 428	264 409
Sum lønnskostnader			3 152 813	2 887 314

	2018	2017
Antall ansatte		
Gjennomsnittlig antall årsverk	4,5	4,5
Antall stillinger	8	9

	2018	2017
Lønn daglig leder		
Daglig leder - lønn	370 408	359 051
Møtegodtgjøring til Songdalen kirkelige fellesråd, Greipstad menighetsråd og Finland sokneråd	36 200	35 900

	2018	2017
Godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon, ekskl. mva	16 000	13 000
Sum	16 000	13 000

Note	5	Driftsmidler		
		Kirker	Andre bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		1 250 601	1 000	1 251 601
Årets tilgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.		1 250 601	1 000	1 251 601
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		50 028	0	50 028
Balansført verdi pr 31.12.		1 200 573	1 000	1 201 573
Årets avskrivninger		25 014	0	25 014
Økonomisk levetid		50 år		

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån
Fellesrådet har ingen vesentlige forpliktelser og lån som ikke fremgår av regnskapet.		

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger				
		2017	Tilført	Anvendt	Korreksjon	2018
Disposisjonsfond		698 001	20 499	-279 568	0	438 932
Beholdning 31.12.		698 001	20 499	-279 568	0	438 932

Note	8	Kapitalkonto		
			2018	2017
Balanse 01.01.			1 366 755	1 378 819
Egenkapitalinnskudd KLP			14 484	12 950
Ordinære avskrivninger driftsmidler			-25 014	-25 014
Sum			1 356 225	1 366 755

Note	9	Bundne midler
Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjorde		105 253

Note	10	Egenkapital			
		Disp.fond	Mindre-/merforbr	Kap.konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.		698 001	20 499	1 366 755	2 085 255
Årets endringer		-259 069	-20 499	-10 530	-290 098
Årets mindreforbruk		0	15 101	0	15 101
Beholdn. pr 31.12.		438 932	15 101	1 356 225	1 810 259

Note	11	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser
-------------	-----------	---

- Fellestrådet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjonsordning. Fellestrådet's pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

- Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesbasert). Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP, Kommunal Landspensjonskasse.

Premie/tilskudd	2018	2017
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	385 291	268 125

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2018	2017
Brutto påløpt forpliktelse	6 270 839	5 160 373
Pensjonsmidler	5 380 108	4 218 098
Netto pensjonsforpliktelse	890 731	942 275

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 %

Medlemsstatus	2018	2017
Antall aktive	9	9
Antall oppsatte	7	4
Antall pensjoner	6	6

Note	12	Finansielle anleggsmidler	
		2018	2017
	Egenkapitaltilskudd KLP	154 652	140 168
	SUM	154 652	140 168

Note	13	Stell av graver	
		2018	2017
	Bevegelse		
	Innbetaling til stell av gravsteder	20 000	58 500
	Stell av graver	-42 928	-46 200
	Avsluttede gravstellsavtaler		-30 000
	Sum bevegelse	-22 928	-17 700

Gjeldskonto - Gravstell	2018	2017
Saldo pr. 01.01	-322 115	-339 815
Bevegelse	22 928	17 700
Saldo pr. 31.12	-299 187	-322 115

Note	14	Endring av arbeidskapital		
		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
	Fra balansen			
	Saldo 01.01.	1 491 924	-773 424	718 500
	Saldo 31.12.	1 360 402	-906 369	454 033
	Årets endring i balansen	-131 522	-132 945	-264 467
	Fra bevilgningsregnskapet			
	Sum inntekter	4 922 226		4 922 226
	Sum utgifter	-5 186 960		-5 186 960
	Eksterne finanstransaksjoner	268		268
	Årets endring i regnskapet	-264 467		-264 467