

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 1. 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 bl.a. at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet og 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, har begrenset økonomisk levetid og er avskrevet med like store årlige beløp over levetid.

### 2. Tilskudd

#### Drift

Tilskudd drift Teie kirkes barnehage og Tripp Trapp barnehage	kr 6 383 384
Øremerket tilskudd i forbindelse med koronapandemien (vedlikehold og rehabilitering Hvasser kirke og Tjøme kapell)	kr 2 000 000
Tilskudd drift fellesrådet	<u>kr 19 822 000</u>
Samlet driftstilskudd fra Færder kommune 2020	<u>kr 28 205 384</u>

#### Investering

Investeringsstilskudd fra Færder kommune utgjør for 2020	kr 4 500 000
Tilskudd fra andre	<u>kr 174 360</u>
Samlet investeringstilskudd 2020	<u>kr 4 674 360</u>

#### Kalkulatorisk inntekt

Det er inngått avtale om tjenesteyting med Færder kommune som dekker driftsoppgaver. Verdien er i 2020 beregnet til	<u>kr 875 315</u>
---	-------------------

### 3. Lønn/personal

<b>(Inklusive trosopplæring og barnehagene)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger og honorarer	19 083 463	19 827 075
Pensjonsutgifter	2 218 258	2 988 567
Andre lønnsutgifter	3 007 491	3 209 139
Godtgjørelser folkevalgte	226 600	209 700
Sum lønns- og personalutgifter	24 535 813	26 234 480
<b><u>Godtgjørelse for revisjon:</u></b>		
Revisor (stipulert for 2020)	80 000	80 000
<b><u>Kirkeverge – totale lønnskostnader:</u></b>	779 548	772 258
Antall ansatte pr. 31/12-20	50	48
Antall årsverk	36,46	36,01

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 4. Likvide midler

Her inngår bl.a. bankinnskudd og håndkasser (fastbeløp) på totalt kr 20 939 269.  
Av dette er skattetrekksmidler kr 733 503 og stellgraver kr 3 777 318 bundne midler.

### 5. Pensjonsforpliktelser

Færder kirkelige fellestråd har pensjonsforsikring for sine ansatte i KLP (Kommunal Landspensjonskasse). Pensjonspremie er på kr 2 569 596, inkl. administrasjonskostnader. Ved inngangen til 2020 (pr 1.1.) er det 64 aktive medlemmer. Videre er det 78 oppsatte medlemmer og 35 pensjonister.

Forsikringen innebærer 100 % utjevning på AFP 62-64 og 100 % utjevning på AFP 65-66.

	2020	2019
<b>Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm.kostn.</b>	2 569 596	3 359 026
Innbetaling av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
<b>Estimert forpliktelse/midler 31.12.</b>		
Brutto påløpt forpliktelse	51 285 627	52 099 983
Pensjonsmidler	48 732 772	41 551 156
Netto pensjonsforpliktelse	<b>2 552 855</b>	<b>10 548 827</b>
<b>Økonomiske forutsetninger</b>		
Diskonteringsrente	3,50%	4,00%
Forventet lønnsvekst	2,48%	2,97%
Forventet G-regulering	2,48%	2,97%
Forventet pensjonsregulering	1,71%	2,20%
Forventet avkastning	4,00%	4,50%
Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.		
<b>Medlemsstatus</b>	<b>01.01.20</b>	<b>01.01.19</b>
Antall aktive	64	58
Antall oppsatte	78	74
Antall pensjoner	35	32

### 6. Aksjer og andeler

Konto	31.12.2020	31.12.2019
221550001 Egenkapitaltilskudd KLP	1 168 778	1 061 470
221550002 Aksjer Kirkepartner	1 000	1 000
<b>Sum</b>	<b>1 169 778</b>	<b>1 062 470</b>

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 7. Oversikt over investeringer/rehabiliteringstiltak/varige driftsmidler

Det er foretatt investeringer i 2020 med kr 4 424 739 relatert til rehabilitering av kirkebygg, oppgradering gravplasser, samt gangsti og inngangsparti. I tillegg er det investert i belysning, lynvernanlegg, ringeanlegg i kirker, kjøleanlegg og kjøkkenrenovering.

Av ovenstående totalbeløp gjelder kr 326 624 utvidelse av muslimsk gravfelt og urnefelter på Nøtterøy kirkegård, som er overtatt fra Færder kommune i 2020.

<b>Anleggsmidler og avskrivninger</b>	
I balansen aktiveres tilganger med anskaffelseskost på konti for anleggsmidler. Følgende avskrivningsperioder er lagt til grunn:	
5 år: EDB-utstyr, kontormaskiner	
10 år: Anleggsmaskiner, inventar og utstyr, transportmidler	
15 år: Landskapsarbeid kirker	
20 år: Tekniske anlegg	
25 år: Flygel i kirker	
30 år: Beplantning langs kirkegårdsmur, asfaltering og brolegging	
40 år: Boliger, barnehager, veier og ledningsnett	
50 år: Minnelund og kirkegårder	
50-80 år: Kirkebygg, inkl. rehabilitering av kirkebygg	
Dersom det er åpenbart at den økonomiske levetiden til anleggsmiddelet er kortere enn den fastsatte avskrivningsperioden, kan en kortere avskrivningsperiode legges til grunn. Årets aktiveringer avskrives første gang fra 01.01. påfølgende år.	
<b>Anleggsmidler</b>	<b>Beløp</b>
IB anleggsmidler	80 305 638
<b>Utstyr, maskiner og transportmidler</b>	<b>Beløp</b>
IB	1 746 203
Årets tilganger	0
Årets avganger	0
Årets avskrivninger	-251 206
<b>Sum Utstyr, maskiner og transportmidler</b>	<b>1 494 997</b>
<b>Faste eiendommer og anlegg</b>	<b>Beløp</b>
IB	78 559 436
Årets tilganger	4 424 739
Årets tilgang overført fra Færder kommune	0
Årets avganger/nedskrivninger	0
Årets avskrivninger	-2 504 256
<b>Sum Faste eiendommer og anlegg</b>	<b>80 479 919</b>
Sum tilganger	4 424 739
Sum avganger/nedskrivninger	0
Sum avskrivninger Kirkelig fellesråd	-2 755 462
<b>UB anleggsmidler</b>	<b>81 974 915</b>

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 8. Pågående investeringer

<b>BEVILGET FINANSIERING</b>				
Tilskudd til investeringer fra Færder kommune i 2020				4 500 000
Ekstraordinær tilskudd fra Færder kommune Covid-19 midler (nye prosjekter)				2 000 000
Tilgjengelige midler fra tidligere års tilskudd (ubrukt) ved 01.01.2020				3 036 903
Tilskudd fra Teie menighetsråd				174 360
Total finansiering tilgjengelig				9 711 263
Investeringsbehov				3 301 106
Investeringsregnskapet avsluttes med utdisponerte midler				1 932 200
<b>ANLEGG, BELØP EKS. MVA</b>	<b>Budsjett 2020</b>	<b>Regnskap 2020</b>	<b>Regnskap før 2020</b>	<b>Medgått hittil</b>
<b>Prosjekter gjennomført/ferdigstilt i 2020</b>	<b>1 650 000</b>	<b>1 684 243</b>	<b>1 289 950</b>	<b>2 974 193</b>
12120 Nøtterøy kirke Istandsetting trappeganger til galleriene	500 000	441 956	54 300	496 256
12122 Nøtterøy kirke Nytt ringeanlegg	100 000	90 271	-	90 271
20001 Lynvernanlegg	50 000	49 752	372 142	421 894
23006 Teie kirke utvendig lysplan	400 000	391 736	-	391 736
23008 Teie kirke kjøkken oppgradering (underetg.)	150 000	187 420	-	187 420
24003 Torød kirke Gangsti og inngangsparti	100 000	134 911	198 762	333 673
40001 Gravplasser: Oppgradering vannposter	-	9 542	259 735	269 277
40006 Nøtterøy kirkegård: Rørfornyning (kommunalt pålegg)	-	19 900	405 011	424 911
40008 Tjøme kapell - Kjølekapasitet	200 000	226 438	-	226 438
40013 Nøtterøy kapell - Nytt kjøleanlegg	150 000	132 317	-	132 317
<b>Kort kommentar:</b>				
<i>Prosjekt 23006 er finansiert av Teie menighetsråd.</i>				
<i>Prosjekter 40008 og 40013 har vært viktig mtp sikring av tilstrekkelig kistekjølekapasitet i 2020.</i>				
<b>Prosjekter pågående - fortsetter i 2021</b>	<b>6 600 000</b>	<b>1 616 863</b>	<b>32 535</b>	<b>1 649 398</b>
12118 Nøtterøy kirke Sokkelmur / utvending vegger renovering	1 000 000	49 940	16 125	66 065
23007 Teie kirke tak - fullstendig omteking	1 700 000	855 451	-	855 451
26006 Tjøme kirke Murfasade istandsetting	1 500 000	152 526	16 410	168 936
27001 Tjøme kapell - tak restaurering	800 000	148 206	-	148 206
28003 Hvasser kirke - Kledning/overflatebehandling og vinduer	1 600 000	410 740	-	410 740
<b>Kort kommentar:</b>				
<i>Prosjekter 12118, 12121, 26005 og 26006 er krevende teknisk, og metodene for prosjektgjennomføring må avtales i samarbeid med Riksantikvaren.</i>				
<i>Prosjekter 12121 er utsatt til 2022. Dette pga at arbeidet vil kreve stenging av kirken. Under pandemien har det vært viktig å holde den største kirken åpen.</i>				
<i>Prosjekter 27001 og 28003 er nye prosjekter finansiert hovedsakelig av Covid-19 midler. Pros 28003 vinduer finansieres av KF disp fond (kr 400').</i>				
<b>Prosjekter som utsettes</b>	<b>1 800 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
12121 Nøtterøy kirke - Behandling kirkerom - vegger, himlinger	900 000	-	-	-
26005 Tjøme kirke istandsetting vinduer og dører	250 000	-	-	-
40005 Gravplasser - Driftsbygg/lager Tjøme gravplasser/Gjervåg	650 000	-	-	-
<b>Kort kommentar:</b>				
<i>Prosjekter 12121 og 26005 er krevende teknisk, og metodene for prosjektgjennomføring må avtales i samarbeid med Riksantikvaren.</i>				
<i>Prosjekter 12121 er utsatt til 2022. Dette pga at arbeidet vil kreve stenging av kirken. Under pandemien har det vært viktig å holde den største kirken åpen.</i>				
<b>Prosjekter gjennomført som kommunalt tjenesteying</b>	<b>-</b>	<b>326 624</b>	<b>2 912 105</b>	<b>-</b>
40007 Nøtterøy kirkegård: Utvidelse muslimsk gravfelt og urnefelter	-	326 624	2 912 105	3 238 729
<b>Kort kommentar:</b>				
<i>Kommunens eiendomsavdeling har gjennomført prosjektet i samarbeid med fellesrådet. Budsjett er ført i kommunens regnskap.</i>				
<i>2020 kostnader vist i regnskap er "kalkulatoriske" og tilsvarende inntekt er lagt inn slik at resultateffekt er null i KFs regnskap.</i>				
<i>Kostnader medregnes ikke som en del av finansieringsbehov.</i>				

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 9. Regnskapsmessig overskudd (mindreforbruk) / underskudd (merforbruk)

Regnskapene er avsluttet med et mindreforbruk (overskudd).

<b>Virksomhet</b>	<b>Beløp</b>
Kirkelig fellestråd (ansvar 499), mindreforbruk	1 574 679
Teie kirkes barnehage, mindreforbruk	630 148
Tripp trapp barnehage, mindreforbruk	107 020
<b>Sum mindreforbruk Kirkelig fellestråd</b>	<b>2 311 847</b>

Disponeringen av mindreforbruket blir å behandle i Kirkelig Fellestråd.

### 10. Kapitalkonto

<b>Debet</b>	<b>Kredit</b>		
	<b>Saldo pr. 01.01.2020</b>	<b>80 992 550</b>	
	Aktiveringer 2020	4 424 739	
	Egenkapitalinnskudd KLP	107 308	
	Avdrag kommunalbanken	11 840	
	Avdrag lån SB1BV	6 432	
Avskrivninger	2 755 462		
<b>Saldo pr. 31.12.2020</b>	<b>82 787 407</b>		
<b>SUM DEBET</b>	<b>85 542 869</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>85 542 869</b>

### 11. Stell av graver - "Stellgraver"

Det er innestående kr 3 777 318 på stellavtalene pr 31.12.2020.  
Renteinntekter på stellavtalene overføres til gravplassfond jfr. Gravstellvedtekter.  
For utførte tjenester i 2020 (stellavtaler) er det inntektsført kr 791 986.

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 12. Avsetninger og bruk av avsetninger

<i>Fondskonto</i>	<i>IB 2020</i>	<i>Avsetninger</i>	<i>Bruk av avsetninger</i>	<i>UB 2020</i>
<b>Disposisjonsfond (ubundne)</b>				
256000001 Disposisjonsfond fellesrådet	-2 253 534	-1 558 017	85 000	-3 726 551
256000008 Teie hår- og fotpleie (303)	-352 436		108 206	-244 230
256000009 Tripp Trapp barnehage(720)	-94 465		7 000	-87 465
256000010 Teie kirkes barnehage(710)	-618 913	0	0	-618 913
256000011 Gravplassfond (400)	-853 869	-232 222	60 112	-1 025 980
256000012 Maskinpark gravplasser (400)	-361 320	-102 000		-463 320
<b>Sum ubundne fond</b>	<b>-4 534 537</b>	<b>-1 892 239</b>	<b>260 317</b>	<b>-6 166 459</b>
<b>Bundne fond:</b>				
251010007 Minoritetsspråklige barn	-5 581	0	5 581	0
251010008 Bundet driftsfond Covid-19-midler	0	-1 441 054	0	-1 441 054
251990001 Krist. Abrahamsens legat, Hvasser (400)	-47 851	-541	0	-48 392
251990002 Fond Trosopplæring (600)	-74 503	-154 606	74 503	-154 606
251990003 Omstillingsfond Færder 2018	0			0
<b>Sum bundne fond</b>	<b>-127 935</b>	<b>-1 596 201</b>	<b>80 084</b>	<b>-1 644 052</b>
<b>Ubundne investeringsfond:</b>				
253000001 Investeringsfond	-3 036 903	0	0	-3 036 903
<b>Sum ubundne investeringsfond</b>	<b>-3 036 903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 036 903</b>
	<b>-7 699 374</b>			<b>-10 847 414</b>

### 13. Renteberegning/-fordeling

Renteberegning fordeles på relevante ansvar.

Rentefordeling er kostnadsført i KF regnskap i 2020, men likviditetsmessig overføres først i 2021.

Stellgraver bankkonto renteinntekter tilføres gravplassfond, ref gravplassvedtekter.

Gjenstående renter blir i driftsregnskap på ansvar 499 Felles finansposter relatert til renteinntekter på disposisjonsfond.

Totale renteinntekter til fordeling = 236 666 Rentesats = 1,130304 %

<i>Fondskonto KF 2020</i>	<i>IB 2020</i>	<i>UB 2020</i>	<i>Rente- beregning</i>	<i>Ansvar</i>
<b>Disposisjonsfond (ubundne):</b>				
256000008 Teie hår- og fotpleie	352 435	251 436	3 413	520
256000009 Tripp Trapp barnehage	94 465	101 884	1 110	720
256000010 Teie kirkes barnehage	618 913	618 913	6 996	710
256000011 Gravplassfond	853 869	918 029	10 014	800
256000012 Maskinpark gravplasser	361 320	463 320	4 660	400
<b>Bundne fond:</b>				
251010007 Minoritetsspråklige barn	5 581	5 581	63	720
251990001 Krist. Abrahamsens legat Hvasser	47 851	47 851	541	400
<b>Rentefordeling fondsmidler</b>	<b>2 334 434</b>	<b>2 407 015</b>	<b>26 796</b>	
<b>Egen bankkonto Stellgraver</b>			<b>49 016</b>	<b>400</b>
<b>Gjenstående i driftsregnskap (rel. til disposisjonsfond)</b>			<b>160 854</b>	<b>499</b>
<b>Samlet renteinntekter til fordeling</b>			<b>236 666</b>	

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 14. Endring arbeidskapital

	2020
Inntekter drift	37 682 717
Inntekter investering	5 797 992
Innbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	236 666
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>43 717 375</b>
Utgifter drift	33 318 586
Utgifter investering	4 424 738
Utbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	139 982
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>37 883 306</b>
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>5 834 070</b>
<b>Omløpsmidler</b>	
Endring kasse, bankinnskudd	3 426 107
Endring kortsiktige fordringer	2 056 375
<b>Kortsiktig gjeld</b>	
Endring kortsiktig gjeld	351 588
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>5 834 070</b>
Diff	0

### 15. Låneoversikt med avstemming

	Gjeld pr 31.12.20	Avdrag	Gjenværende løpetid
Samlet lånegjeld	436 684	18 272	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kommunal bank flytende rente	296 400	11 840	25
Sparebank 1 BV flytende rente	140 284	6 432	22

**Forholdet mellom totalt utgiftsført avdrag i driftsregnskapet og minimumsavdrag etter kommuneloven 50 nr 7 a.**

#### Forenklet metode

Årets avskrivninger	2 755 462
Sum gjeld investeringer (IB)	454 956
Sum anleggsmidler (IB)	80 305 639

<b>Minimumsavdrag (avskrivninger*LG)/AM)</b>	15 611
Ført avdrag i drift	18 272
<b>Bokført mer enn minimumsavdrag</b>	2 661

# NOTER TIL REGNSKAP 2020

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 16. Forpliktelser

#### **Torød kirkestue**

Jf vedtak i KF-sak 57/14:

*Nøtterøy kirkelige fellesråd forskutterer kostnader til innvendig rehabilitering av Torød kirkestue og forprosjektering ny altertavle på inntil kr 500 000. For Torød kirkestue var tilskuddet i 2013 kr 347 450 og i 2014 er tilskuddet kr 43 442. For prosjekt ny altertavle var beløpet i 2014 kr 64 218.*

*Fortløpende inndekning gjøres fra kirkelig fellesråds disposisjonsfond. Hele beløpet tilbakeføres når legatmidlene utbetales.*

Etter endelig avslag fra Lotteri- og stiftelsestilsynet så blir ikke legatmidlene utbetalt i sin helhet som menighetsrådet var forespeilet.

I KF-sak 21/17 er det vedtatt at man ønsker å se på muligheten for at Torød menighetsråd kan nedbetale deler av forpliktelsen over en periode.

Torød menighetsråd betalte jf MR-sak 02/20 kr 7 500 av denne forpliktelsen i 2020.

Kr 342 500 anses fortsatt som en usikker forpliktelse ovenfor fellesrådet, og er herved opplyst om i note til årsregnskapet.

#### **Lønn**

Det er i 2021 avdekket for lite utbetalt lønn til to ansatte. Dette skyldes en feil i lønnsoppsettet av ny månedslønn og strekker seg tilbake til 2019. Beløpet utgjør kr 65 840 og vil bli utbetalt og innberettet i 2021.

Færder kirkelige fellesråd er ikke kjent med at det foreligger andre hendelser etter 31.12.2020 som påvirker regnskapets resultat og balanse. Fellesrådet mener med dette at regnskapet gir et rettviseende bilde for regnskapsåret 2020.