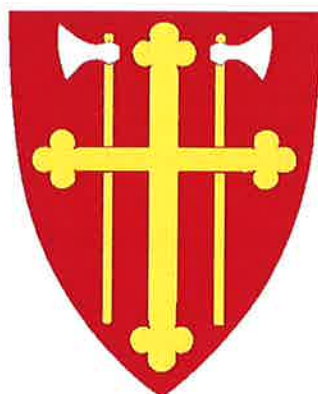


Regnskap 2018



Larvik kirkelige fellesråd

Innhold

<i>Kommentarer til regnskapet</i>	<i>2</i>
<i>Driftsregnskap 2018.....</i>	<i>2</i>
<i>Investeringsregnskap 2018</i>	<i>2</i>
<i>Hovedoversikt Driftsregnskapet</i>	<i>3</i>
<i>Hovedoversikt Investeringsregnskapet.....</i>	<i>4</i>
<i>Hovedoversikt Balanseregnskapet.....</i>	<i>5</i>
<i>Noter til regnskapet.....</i>	<i>6</i>

Kommentarer til regnskapet

Regnskap 2018 for LKFR er satt opp i samsvar med "Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i den norske kirke" av 25.09.2003. Ledelsen i LKFR er ikke kjent med at det er inntrådt vesentlige forhold etter 31.12.2018 som burde innvirke på årsregnskapet. I alle tabeller er det regnskapet for 2017 for «gamle» Larvik kirkelige fellesråd som fremgår, altså uten Lardal.

Driftsregnskap 2018

Larvik kirkelige fellesråds regnskap for 2018 er gjort opp i balanse, etter budsjettert bruk av disposisjonsfond på kr 52' og delvis strykning av budsjettert avsetning til disposisjonsfond – avsatt kr 208' mot budsjettert kr 402', et avvik på kr 194'. Årsaken til delvis strykning av avsetning er at merinntekter ikke har vært tilstrekkelig til å dekke opp for merkostnader gjennom året. Avvikene er sammensatt av flere mindre beløp, slik at det er vanskelig å peke på noen få enkeltstående faktorer.

Driftsinntekter er kr 4 246' høyere enn budsjettert. Dette er hovedsakelig knyttet til avregning av kommunalt tilskudd (kr 1 667'), MVA-kompensasjon (kr 1 194'), refusjon fra NaV (kr 416'), gravstell (kr 283'), festeavgift (kr 224'), refusjon fra MR (kr 200'), øvrige salgsinntekter (kr 160') og øvrige inntekter (kr 101').

Driftskostnader er kr 3 949' høyere enn budsjett. Hovedårsaken til merforbruket er sammensatt av MVA-kompensasjon (kr 1 194'), KLP og vikarer (kr 1 140'), kjøp av utstyr (kr 540'), strøm (kr 275') høyere kostnader knyttet til kremasjon (kr 250'), reise- og transportkostnader (kr 250'), annonser (kr 125') samt en rekke mindre poster. Det er som en motvekt til dette brukt om lag en halv mill. kr. mindre til vedlikehold.

Renteinntekter er kr 103' lavere enn budsjettert som følge av at tilskuddet fra kommunen ble sent utbetalt. Rentekostnader er kr 15' lavere som følge av fortsatt lavt rentenivå. Netto finansresultat på kr 7' er kr 88' svakere enn budsjett, primært som følge av at innskuddet har vært lavere enn forutsatt gjennom året.

Netto driftsresultat i 2018 ble et underskudd på kr 26', som er kr 208' bedre enn budsjettert, hovedsakelig som følge av mindre bruk av avsatte vedlikeholdsmidler enn planlagt.

Det er, som budsjettert, brukt kr 115' som var overskuddet i Lardal i 2017 og kr 52' av disposisjonsfondet, samt bundne fond (hovedsakelig kirkevedlikehold og trosopplæring) på kr 386' – dette er kr 206' lavere enn budsjettert, hovedsakelig som følge av at det ikke er brukt like mye til kirkevedlikehold som forutsatt. Summen av brutto driftsresultat og bruk av avsetninger er til sammen kr 527', som er kr 2' høyere enn budsjettert.

Fjorårets underskudd på kr 98', er som budsjettert dekket opp, og det er avsatt kr 208' til disposisjonsfond (kr 194' mindre enn budsjettert) som følge av strykningsbestemmelsene. Det er avsatt kr 221' til bundne driftsfond, som består av avsetning til trosopplæring på kr 120' samt noen mindre avsetninger - totalt kr 101' til eksternt finansierte prosjekter som Twist, predikantringen, forskjønnelse kirkegård, arv Langestrand og Th. Sannes' fond.

Totalt disponert er dermed kr 527', som er kr 2' mer enn budsjettert.

Investeringsregnskap 2018

I 2018 er investeringsregnskapet gjort opp i balanse med bruk av ubundne fond på totalt kr 26' mot budsjettert 1,3 mill. kr og bundne fond på 3,6 mill. kr mot budsjettert 3,9 mill. kr. Det er avsatt kr 250' til bundne fond (ringelegg Hem). Dette prosjektet gjennomføres i 2019 sammen med nytt ringelegg i Styrvoll kirke. Det har vært veldig høy investeringsaktivitet i 2018. Total ramme var på 17,6 mill. kr mens det ble brukt 13,2 mill. kr.

Det gjenstår 1,3 mill. kr av ubundet investeringsfond pr. 31.12.2018, og 0,5 mill. kr av bundne investeringsfond (til ringelegg i og universell utforming av middelalderkirkene i Lardal) slik at investeringsfond totalt utgjør 1,8 mill. kr for bruk i 2018.

De største prosjektene i 2018 er utskiftning av elektrisk anlegg i Stavern og Tanum kirker på totalt 6,8 mill. kr. For øvrig er det fullført en rekke mindre prosjekter samt innkjøpt en del maskiner og utstyr.

Hovedoversikt Driftsregnskapet

Driftsregnskap		Note			
Tall i 1000 kroner		Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINTEKTER					
Brukerbetalinger		5 348	4 682	4 182	4 201
Refusjoner/overføringer		4 980	3 079	2 264	3 480
Kalk. innt. ved komm. tj.ytingsavtale	Note 2	1 938	1 700	1 700	1 702
Statlige tilskudd		3 685	3 687	3 590	3 311
Rammeovf./tilsk. fra egen kommune	Note 2	31 238	29 799	28 086	26 156
Andre tilsk. gaver, inns. midler		29	25	25	73
Sum driftsinntekter		47 217	42 972	39 847	38 923
DRIFTSUTGIFTER					
Lønn og sosiale utgifter	Note 3	28 659	27 519	26 704	24 909
Kjøp av varer og tjenester		13 136	12 222	10 310	10 762
Refusjoner/overføringer		3 497	1 845	1 764	2 262
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		1 938	1 700	1 700	1 702
Tilskudd og gaver		20	15	31	31
- Sum driftsutgifter		47 250	43 301	40 509	39 666
Brutto driftsresultat		-32	-329	-662	(743)
FINANSINTEKTER/-UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte		322	425	425	403
- Renteutgifter og låneomkostninger		45	60	60	45
- Avdrag på lån		270	270	270	270
Netto finansinntekter/-utgifter		7	95	95	88
Avskrivninger		4 053	4 053	3 500	3 435
Motpost avskrivninger		-4 053	-4 053	-3 500	(3 435)
Netto driftsresultat		-26	-234	-567	(654)
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av udisponert fra tidligere år		115	115	0	0
Bruk av disposisjonsfond	Note 8	52	52	0	40
Bruk av bundne fond	Note 8	386	592	592	651
Sum bruk av avsetninger		553	759	592	691
AVSETNINGER					
Dekning av tidligere års merforbruk		98	98	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		208	402	0	0
Avsatt til bundne fond	Note 8	221	25	25	135
Overført til investeringsbudsjettet		0	0	0	0
-Sum avsetninger		527	525	25	135
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		0	0	0	(98)

Hovedoversikt Investeringsregnskapet

Investeringsregnskap Note

	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Regnskap 2017
Tall i 1000 kroner				
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler Note 5	13 980	18 231	17 706	16 599
Utlån, kjøp av aksjer, andeler mm. Note 11	156	155	200	125
Avsetninger Note 8	250	0	0	2 567
Årets finansierungsbehov	14 386	18 386	17 906	19 291
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	0	0	0	0
Innt.fra salg av driftsm/fast eiend. Note 5	0	0	0	200
Refusjoner Note 11	2 695	4 357	4 750	3 538
Tilskudd til investeringer Note 2	8 090	8 750	9 250	12 894
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)				
Sum ekstern finansiering	10 785	13 107	14 000	16 632
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av avsetninger Note 8	3 601	5 279	3 906	2 659
Sum intern finansiering	3 601	5 279	3 906	2 659
Sum finansiering	14 386	18 386	17 906	19 291
Udekket / Udisponert	0	0	0	0

Hovedoversikt Balanseregnskapet

Balanseregnskap		Note	
Tall i 1000 kroner		Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	Note 6	98 729	95 864
Utstyr, maskiner og transportmidler	Note 6	35 928	26 184
Aksjer og andeler	Note 5	1 439	1 118
Sum anleggsmidler		136 096	123 166
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		4 379	2 608
Kasse, postgiro, bankinnskudd		15 761	20 400
Sum omløpsmidler		20 141	23 008
Sum eiendeler		156 237	146 174
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	Note 8	2 335	2 043
Bundne driftsfond	Note 8	4 205	4 080
Ubundne investeringsfond	Note 8	1 312	1 339
Bundne investeringsfond	Note 8	525	2 567
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	98
Kapitalkonto	Note 9	133 946	120 746
Sum egenkapital		142 324	130 677
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Sertifikat- og lhendehaverobligasjonslån		0	0
Andre lån	Note 7	2 150	2 420
Sum langsiktig gjeld		2 150	2 420
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld	Note 10	11 763	13 077
Sum kortsiktig gjeld		11 763	13 077
Sum egenkapital og gjeld		156 237	146 174
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0
Sum memoriakonti		0	0

Noter til regnskapet

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 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.

2. Kommunens tilskudd

Drift:

Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr 31 150'. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes. I 2018 ble det bevilget kr 1 410' ekstra til vedlikehold av kirkebygg, ved at LKFR er tilgodesett halvparten av avkastningen fra fondet hvor avkastningen er tiltenkt kirke- og kulturbygg.

Det er videre inngått avtale om tjenesteyting med Larvik kommune som dekker driftsoppgaver på regnskap, lønn, post, IT og HMS, i tillegg til en medarbeider ansatt i Larvik kommune, men som utfører arbeid ved kirkegårdene i fellesrådet.

Verdien av tjenesteytingen er beregnet til kr 1 938', fordelt slik:

Merkantile oppgaver:	kr	854'
Leie av lokaler:	kr	560'
Lønn ansatte	kr	524'
Til sammen		kr 1 938'

Investering:

Kommunen har gitt tilskudd til investeringer på kr 8 090' netto. De opprinnelige 8,75 mill. kr er redusert med kr 660' pga. tilbakeføring av mva-kompensasjon på investeringer finansiert av tilskudd fra Larvik kommune, i henhold til tjenesteytingsavtalen.

3. Lønn /personal

Larvik kirkelige fellesråd har 58 fast ansatte pr. 31.12.2018 – en økning på 11 fra 31.12.2017. Dette utgjør 42,4 årsverk, en økning på 6,1 årsverk siste år. Hovedsakelig er dette som følge av sammenslåingen med Lardal, men også avvikling av en del midlertidigheter. Fordelingen er som følger: 25 ansatte i 100% stillinger (som i fjor), 24 ansatte i 50 – 90% stillinger (en økning på 9). 9 ansatte har stillingsandeler under 50% (en økning på 2) - de fleste av disse har en annen hovedarbeidsgiver, eller er delvis uføre. Det er ansatt 30 menn og 28 kvinner, en økning med 5 menn og 6 kvinner. 20 av de deltidstilsatte er kvinner (en økning på 7). Som følge av sammenslåingen med Lardal, der ingen var ansatt i 100%-stillinger, er årets utvikling for første gang på lenge i retning av flere deltidsstillinger. Trenden med en jevnere fordeling av kvinner og menn opprettholdes imidlertid.

Lønn og personalutgifter	Driftsregnskapet	
<u>Består av følgende poster:</u>	2018	2017
Lønninger og honorarer	21 638'	18 972'
Arbeidsgiveravgift	3 415'	3 015'
Pensjonsutgifter	3 257'	2 599'
Andre lønnsutgifter	349'	323'
Sum lønns- og personalutgifter	28 659'	24 909'

Godtgjørelser og honorarer:	2018	2017
Daglig leder – lønn*)	820'	741'
Fellesrådet – Honorar	125'	114'

*) I 2018 har det vært ansatt 3 ulike daglige ledere – avtalt årslønn er derfor oppgitt for 2018.

Utgiftsført revisjonshonorar i 2018 er kr 76'. I 2017 var beløpet kr 54'. Hovedårsaken til denne økningen er at det er belastet for revisjon av Lardal regnskap for 2017.

<u>Lønn og personalutgifter</u>	<u>Investeringsregnskapet</u>	
<u>Består av følgende poster:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger og honorarer	174'	121'
Arbeidsgiveravgift	14'	52'
Pensjonsutgifter	27'	19'
Andre lønnsutgifter	5'	0'
<u>Sum lønns- og personalutgifter</u>	<u>221'</u>	<u>192'</u>

Lønn i investeringsregnskapet er knyttet til ansatte som arbeider på investeringsprosjekter. Dette er mest aktuelt ved rehabilitering av kirkebygg og utvidelse av kirkegård. I 2018 var det først og fremst i forbindelse med rehabilitering av elektriske anlegg i Tanum og Stavem.

4. Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet felles kommunal pensjonsordning i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde. Arbeidsgivers andel av premie er utgiftsført med kr 3 672' (kr 3 020' i 2017). Ansatte betaler 2 % av premien. Av premien i 2018 utgjør kr 1 752' reguleringspremie (kr 1 121' i 2017), som er oppregulering av tidligere opparbeidede pensjonsrettigheter for både nåværende og tidligere ansatte. Brutto påløpt pensjonsforpliktelse er kr 61 969' (kr 51 711' i 2017). Brutto pensjonsmidler utgjør kr 53 522' (kr 42 701' i 2017). Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke balanseført. Innestående på premiefond er pr. 31.12.2018 på kr 0, som i fjor. Samlet egenkapitaltilskudd pr. 31.12.2018 er kr 1 438' (kr 1 118 i 2017), hvorav kr 155' er innskudd i 2018 og kr 165' er overtatt fra Lardal. Den store økningen på de ulike tallene kan i stor grad forklares med sammenslåingen med Lardal.

5. Oversikt over investeringer

Investeringsbudsjett LKFR 2018, pr. 31/12.								
Prosjekt-nummer	Objekt-nummer	Prosjektnavn	Egne inntekter	Overført fra tidligere år	Overført fra LK 2018	Disponibelt i 2018	Regnskap 2018	Justert behov 2018
000		KLP – egenkapital			200	200	156	155
000		MVA-komp			(800)	(800)	(666)	(800)
010		Maskiner	426		940	1 366	1 430	1 392
090		Nytt orgel Tanum	1 500		1 000	2 500	739	2 500
094		Lydanlegg Nanset					34	34
095		Nytt orgel Hem	1 154			1 154	796	1 270
118	4011	Kirkebygg, el. anlegg	1 400	2 000		3 400	6 829	7 730
118	4016	Kirkebygg, L/NØK Jarvik		150		150	589	568
118	4019	Kirkebygg, låsesystem			300	300	361	300
118	4030	Kirkebygg, drenering		200		200		100
118	4032	Kirkebygg, tak Undersbo		90	310	400		
118	4033	Middelalderkirke sydportal Tjolling	50			50	100	150
118	4034	Middelalderkirke fasade Tjolling	350		5 000	5 350	633	600
118	4035	Middelalderkirke murvegger Hedrum						
118	4036	Kirkebygg, universell utforming Hem og Styrvoll	450			450	84	450
118	4037	Kirkebygg, ringeanlegg Hem og Styrvoll	250			250		250
118	4038	Forprosjekt rehabilitering fasade Nanset kirke.						
118	4039	Forprosjekt utbygging Tjolling kirke.						38
120	2100	Rehab grpl - Kartverk gravplasser.		150	150	300	91	100
120	2101	Rehab grpl - Tjolling, drenering	300	1 251		1 551	792	1 000
120	2105	Vann & Strøm gp						41
120	2108	Gjenbruk gamle gravminner						6
120	2109	Umfelt og Navnet Minnelund Torsrud			400	400	608	770
120	2110	Treplan gravplasser			100	100	81	100
121	2004	Utvidelse Kvelde	3	13		16	176	566
121	2007	Navnet minnelund og felles gravminne		50	200	250	297	250
123	2001	Driftsbygg Tanum						17
127		Personalbygg Undersbo					40	40
		Sum	5 882	3 904	7 800	17 586	13 227	17 586

(Alle tall i hele tusen kr)

Bevilgningen fra kommunen i 2018 er på totalt 8,5 mill. kr.* Hvorav anslagsvis 0,8 mill. kr. i MVA-kompensasjon skal refunderes kommunen. Netto 7,8 mill. kr. Finansieringen av prosjekter i Hem og Styrvoll kirker var avsatt på fond i Lardal KFR.

Overført fra 2017 er 3,9 mill. kr. Tanum og Hem MR bidrar til nye orgler. Tjolling til åpning sydportal. Forsikringsutbetaling utgjør 0,4 mill. kr.

Totalt disponibelt i 2018 er dermed 17,6 mill. kr. Det har vært jobbet med å få kommunen til å dekke ny avfallsløsning på Tjolling kirkegård, men dette er nå avblåst.

* Netto 5 mill. kr. til rehabilitering av middelalderkirker bevilget av kommunestyret i 2015 hvert år i perioden 2017 - 2019 i tillegg til 2,5 mill. kr. i 2016.

Aksjer og andeler

Investering i 2018 er på kr 155'. Saldo er kr 1 438' ved utgangen av 2018. Dette er eierinnskudd i KLP, som er den eneste pensjonsleverandør en som tilbyr det produktet som er tariffestet. Hvert år innhenter KLP et innskudd fra sine eiere for å opprettholde lovpålagt egenkapitalandel i selskapet. Beløpet stiger jevnt fra år til år. Det er i tillegg kjøpt en andel i Kirkepartner på kr 1' i 2018. Dette er et selskap opprettet av Kirkerådet som søker å samle ulike leveranser til den norske kirke.

Øvrige prosjekter

010 - Maskiner:

Utkjøp leaset transit (Lardal). Denne brant og ble totalskadet, er erstattet av ny, delvis finansiert av forsikringssum. I tillegg er det innkjøpt nytt el.materiell.

090 - Nytt orgel Tanum:

Tanum MR stiller innsamlede midler på 1,2" kr til disposisjon i 2018. Mvaskompensasjon utgjør 0,3" kr. Vedtatt totalramme er 4,5" kr. Kontrakten ble signert i april, med en totalramme er 5,1" kr, og opsjoner på ytterligere 0,2" kr, MR bruker av sine fond for å dekke det overstigende.

094 - Lydanlegg Nanset:

Kirkevergen lovet i 2017 å bidra med kr 30' til prosjektet. Dette er overført Nanset MR i 2018.

095 - Nytt orgel Hem:

Menigheten har samlet inn nesten 1 mill. kr. Orgelet skal være fullført i 2018, det vil påløpe noe bygningsarbeider som ikke har vært budsjettet tidligere.

118 - Renovering kirkebygg:

4011 - I 2018 skal strømanlegget i Tanum og Stavem byttes ut. Anbudet viste en vesentlig høyere kostnad enn forutsatt.

4016 - ENØK Larvik fullført i 2018.

4019 - Nytt låsesystem i kirkene, Stavem, Østre Halsen, Berg arbeidskirke og Kvelde fullføres i 2018.

4030 - Ved flere av kirkene er det behov for drenering for å hindre inntrengning av vann. Hedrum tas i 2018.

4033 - Sydportalen ønskes gjenåpnet, MR bidrar med kr 50' inn i dette prosjektet.

4034 - Overflaten på muren på Tjølling kirke rehabiliteres. Prosjektet ferdigstilles i 2019, total kostnad er anslått til 3,5 mill. kr.

4036 - Finansieringen av universell utforming Hem og Styrvoll kirker var avsatt på fond i gamle Lardal KFR.

4037 - Finansieringen av ringeanlegg Hem og Styrvoll kirker på kr 250' var avsatt på fond i gamle Lardal kommune.

120 - Rehabilitering gravplasser:

2100 - Kartene over gravplassene skal tilpasses den nye SOSI-standard. Undersbo i 2018.

2101 - Arbeidet med drenering av kirkegården på Tjølling er ferdig, steinmuren er rehabilitert, nytt strømanlegg er etablert. Prosjektet er nesten ferdigstilt.

2108 - Gjenbruk gamle gravminner. Prosjektet ble ferdigstilt i 2017, men en faktura er betalt først i 2018.

2109 - Umefelt på Torsrød er fullt av store stein, gjennomgraving og utskifting av masser gjennomføres i 2018. Det etableres samtidig Navnet Minnelund.

121 - Omregulering og utvidelse av gravplasser:

2004 - Forprosjektet vil koste ytterligere 0,5 mill. kr utover rammen, pga matjordplan og geoteknisk undersøkelse, finansieres av restmidlene fra Tjølling.

2007 - Det etableres Navnet minnelund og Felles Gravminne ved Undersbo, Tanum og Torsrød samt anonym minnelund på Tjølling.

123, 127 - Drifts- og personaibygge:

Det har påløpt noen kostnader til å etablere gode løsninger på de nye driftsbyggene på Tanum og Undersbo i fht. innredning og IKT.

6. Varige driftsmidler

Driftsmidler 2018	Kontor- maskiner etc.	Anleggs- maskiner etc.	Tekniske anlegg	Barnehager etc.	Kirker og andre bygg	Kirkegårder og andre eiendommer	Sum driftsmidler 2018
Gruppe	1	2	3	4	5	6	
Avskrivningstid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Avskrives ikke	
Anskaffelseskost 1/1	593	13 573	22 658	2 474	67 442	39 855	146 594
Tilgang	90	2 119	9 907	1 091	750	2 448	16 405
Avgang							0
Anskaffelseskost 31/12	683	15 692	32 565	3 565	68 192	42 302	162 999
Akk. avskrivninger 31/12	155	7 248	5 610	62	15 268	0	28 343
Balanseført verdi pr. 31/12	528	8 445	26 955	3 503	52 923	42 302	134 656
Årets avskrivninger	118	1 117	1 138	62	1 362	0	3 797

Tabell i hele 1000 kr.

Anleggsmidlene i gruppe 1-3 tilsvarer linjen «Utstyr, maskiner og transportmidler» i balansen, totalt 35,9 mill. kr. Gruppe 4-6 tilsvarer linjen «Faste eiendommer og anlegg», totalt 98,7 mill. kr.

Avskrivninger i regnskapet er kr 4 054', differansen på kr 257' skyldes akkumulerte avskrivninger i Lardal.

7. Vesentlige forpliktelser

Larvik kirkelige fellestråd har ingen kjente garantiforpliktelser.

Saldo på lån av DnBNOR til finansiering av Berg Arbeidskirke er kr 2 150' pr. 31/12-2018, en netto nedgang på kr 270' etter at det er betalt to avdrag på kr 135'. Lånet har 20-års avdragstid og vil med dagens nedbetalingstakt være nedbetalt i 2026. Se dessuten note 10 for forpliktelser i forhold til gravlegater.

Fellesrådet har følgende løpende leasingavtaler:

Kontrakt	Maskin	Brukersted	Leietid	Utløpsdato	Mndl. Beløp (hele kr.)
Canon	Kopimaskin	Østre Halsen kirke	5 år	30.09.2020	379,-
Canon	Kopimaskin	Nanset kirke	5 år	30.09.2020	522,-
Canon	Kopimaskin	Berg arbeidskirke	5 år	30.09.2020	379,-
Canon	Kopimaskin	Stavern prestekontor	5 år	30.09.2020	379,-
Canon	Kopimaskin	KUF-huset	5 år	30.09.2020	379,-
Canon	Kopimaskin	Tjølling menighetskr	5 år	30.09.2020	379,-
Canon	Kopimaskin	Kirkekontoret	5 år	30.01.2023	800,-
Canon	Kopimaskin	Undersbo kapell	5 år	31.05.2023	336,-

8. Avsetninger og bruk av avsetninger

Fonds 2018	Disposisjonsfond	Bundet driftsfond	Ubundet Inv.fond	Bundet Inv.fond	SUM: 2018	SUM: 2017
Saldo pr 01.01:	2 044	4 080	1 339	2 567	10 030	10 677
Avsetninger	208	221	0	250	679	2 703
Lardal	136	290	0	1 283	1 709	0
Bruk av avsetninger	-52	-386	-26	-3 575	-4 039	-3 350
Saldo pr 31.12:	2 336	4 205	1 312	525	8 378	10 030

Disposisjonsfond består av samlede avsetninger fra perioden 2008-2017, med unntak av bruk av fond for å dekke opp underskudd i 2013 og 2016. I 2018 ble det brukt kr 52' for å finansiere påløpte merutgifter i 2018. Fondet utgjør 2,3 mill. kr ved utgangen av 2018.

Det er i 2018 brukt totalt kr 386' av bundne driftsfond. Av dette er det meste (kr 225') bruk av fond til vedlikehold av kirkebygg, kr 73' til trosopplæring og diakoni og kr 78 fra arv Langestrand. Det resterende er brukt fra predikantringen (kr 1'), SiMen (kr 2'), gravlegat i Lardal (kr 4') og samarbeidsmidler Lågendalen (kr 4'). Det er avsatt kr 208' av merinntekter fra festeavgift i 2018.

Avsatt til bundne driftsfond i 2018 er totalt kr 221'. Avsetning til Trosopplæring på kr 120' og renter på arv for Langestrand og Hedrum på kr 46' er de største. I tillegg er det avsatt til følgende: Prestenes studiefond kr 44', Twist kr 3', samt kr 8' til forskjønnelse kirkegård (avsluttede legater)

Bundne driftsfond på totalt kr 4 205' består dermed pr. 31.12.2018 av: Arv Langestrand MR kr 2 985', Th. Sannes' fond kr 313', Vedlikehold kirkebygg kr 292', Gravlegater Lardal 166', Studiefond prester kr 123', Trosopplæring kr 120', Barn og unge i Lardal 107', Predikantringen kr. 33', Forskjønnelse kirkegård kr 31', Twist kr 17', Styrvoll gravplass 12' og SiMen kr 4'.

Ubundne investeringsfond utgjør totalt kr 1 312' ved utgangen av 2018, det er brukt kr 26' til ulike investeringsprosjekter i 2018.

Det er totalt satt av kr 250' til bundne investeringsfond i 2018. Dette er til ringeanlegg i Hem kirke. I tillegg står det igjen kr 275' til universell utforming i Hem og Styrvoll kirke. Øvrige bundne investeringsfond er brukt opp i løpet av 2018 – dette gjelder renovering middelalderkirker (kr 1 387'), rehabilitering av gravplassen på Tjølling (kr 1 252'), nytt orgel Hem (kr 923') og forprosjekt utvidelse Kvelde gravplass (kr 13').

9. Kapitalkonto

Avskrivning av fast eiendom og anlegg	3 797	01.01.2018 Balanse	120 746
Eksternt lån		Aktivering av fast eiendom og anlegg	16 405
31.12.2016 Balanse	133 946	Egenkapitalinnskudd KLP	321
		Avdrag lån	270
	137 742		137 742

Netto kapitalinvesteringer har økt med 13 mill. kr. gjennom året, primært som følge av sammenslåingen med Lardal og de store investeringsprosjektene.

10. Annen kortsiktig gjeld

Stell av graver / "Gravlegater"

Konto for gravlegater ble tatt inn i fellestrådet regnskap fra og med 2007, og utgjør kr 3 249' . pr. 31.12.18 (kr 3 558' ved forrige årsskifte). Innskuddet er ført som forskuddsbetaling i balansen. For utførte tjenester i 2018 er det inntektsført kr 302' – denne inntekten er forholdsvis stabil fra år til år (kr 306' i fjor).

Øvrig kortsiktig gjeld

Feriepenger utgjør kr 2 217', gjeld til det offentlige kr 2 189' og øvrige leverandører kr 3 833' - totalt kr 8 239'. Inklusive gravstell på kr 3 523' blir total kortsiktig gjeld kr 11 763' – en nedgang fra i fjor på 1,3 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak en opphopning av fakturering på slutten av 2017 – og hadde sammenheng med de store prosjektene som ble gjennomført i 2017. De øvrige postene er på omtrent samme nivå som ved utgangen av 2017.

11. Øvrige vesentlige regnskapsposter

MVA-kompensasjon på investeringer.

I 2018 har totalt kr 2 287' blitt inntektsført i investeringsregnskapet som mva-kompensasjon på investeringer. Av dette er kr 660' overført til Larvik kommune som reduksjon av tildelingen til investeringer.

Andre refusjoner i investeringsregnskapet.

LKFR har tilbakebetalt refusjon fra Nanset menighet med kr 12' netto til nytt lydanlegg i Nanset kirke. I tillegg ble det utbetalt kr 420' i erstatning for bil som brant. Sammen med MVA-kompensasjonen utgjør dette refusjoner på kr. 2 695' i investeringsregnskapet.

Gave Theoline Sannes

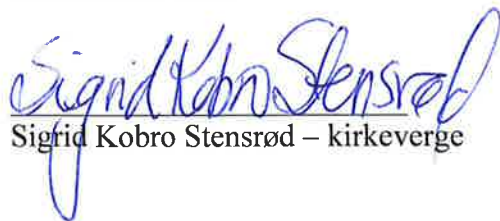
I 2007 mottok Larvik kirkelige fellestråd en testamentarisk gave etter Theoline Sannes. Gaven skal brukes i forbindelse med Hedrum kirke. I 2018 er det avsatt kr. 4' i renteinntekter til fondet.

Arv Langestrand

I forbindelse med avviklingen av Langestrand menighet ble et betydelig beløp overført til fellestrådet for forvaltning. Det har blitt brukt kr 78' av fondet i 2018 til innkjøp av lydutstyr til kirken. Saldo på fondet er kr 2 985', en nedgang på kr 36' i 2018 etter godskrevne renter på kr 42'.

Forpliktende underskrift for ovenstående regnskap 2018 for Larvik kirkelige fellestråd.

Larvik 30.01.2019


Sigrid Kobro Stensrød – kirkeverge

Geir Bårnes – leder