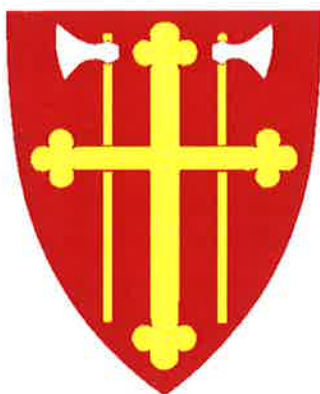


Regnskap *2017*



Larvik kirkelige fellesråd

Innhold

<i>Kommentarer til regnskapet</i>	2
<i>Driftsregnskap 2017</i>	2
<i>Investeringsregnskap 2017</i>	2
<i>Hovedoversikt Driftsregnskapet</i>	3
<i>Hovedoversikt Investeringsregnskapet</i>	4
<i>Hovedoversikt Balanseregnskapet</i>	5
<i>Noter til regnskapet</i>	6

Kommentarer til regnskapet

Regnskap 2017 for LKFR er satt opp i samsvar med ”Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellelråd og menighetsråd i den norske kirke” av 25.09.2003. Ledelsen i LKFR er ikke kjent med at det er intrådt vesentlige forhold etter 31.12.2017 som burde innvirke på årsregnskapet.

Driftsregnskap 2017

Larvik kirkelige fellelråds regnskap for 2017 er gjort opp med et udekket underskudd på kr. 98’, etter budsjettert bruk av disposisjonsfondet på kr. 40’. Årsaken til underskuddet 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. 868’ høyere enn budsjettert. Dette er hovedsakelig knyttet til refusjon fra NaV (kr. 158’), Refusjon fra MR (215’) og MVA-kompensasjon (kr. 408’). For øvrig oppveies lavere festeinntekter av diverse andre merinntekter.

Driftskostnader er kr. 501’ høyere enn budsjett. Hovedårsaken til merforbruket er sammensatt av MVA-kompensasjon (kr. 408’), høyere kostnader knyttet til kremasjon (kr. 154’), reparasjoner (kr. 118’), kjøp av utstyr (kr. 215’), reise- og transportkostnader (kr. 105’), samt en rekke mindre poster. Det er som en motvekt til dette brukt om lag en halv mill. kr. mindre av vedlikeholdsmidler.

Renteinntekter og -kostnader er omtrent som budsjettert, og netto finansresultat på kr. 88’ er kr. 2’ svakere enn budsjett, som følge av at det lave rentenivået bare delvis kompenseres med høyere innskudd.

Netto driftsresultat i 2017 ble et underskudd på kr. 654’, som er kr. 366’ bedre enn budsjettert, hovedsakelig som følge av mindre bruk av avsatte vedlikeholdsmidler enn planlagt.

Det er, som budsjettert, brukt kr. 40’ av disposisjonsfondet, samt bundne fond (hovedsakelig kirkevedlikehold og trosopplæring) på kr. 651’ – dette er kr. 366’ 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. 37’, som er som budsjettert(!). Det er avsatt kr. 135’ til bundne driftsfond, som består av avsetning til trosopplæring på kr. 73’ samt noen mindre avsetninger - totalt kr. 135’ til eksternt finansierte prosjekter som Twist, predikantringen, forskjønnelse kirkegård, arv Langestrand og Th. Sannes’ fond.

Totalt disponert er dermed kr. 135’, som er kr. 98’ mer enn budsjettert.

Investeringsregnskap 2017

I 2017 er investeringsregnskapet gjort opp i balanse med bruk av ubundne fond på totalt kr. 2,7’ mill. kr. mot budsjettert kr. 4 mill. kr. Det er avsatt kr. 2,6 mill. kr. til bundne fond (Rehabilitering Tjølling KG, utvidelse Kvelde KG og rehabilitering middelalderkirker). De aktuelle prosjektene er i gang, men ble ikke ferdigstilt i 2017. Menighetsrådet i Nanset har bidratt med totalt kr. 314’ til nytt lydanlegg i Nanset kirke. Det har vært veldig høy investeringsaktivitet i 2017. Total ramme var på 19,7 mill. kr. mens det ble brukt 15,7 mill. kr.

Det gjenstår 1,3 mill. kr. av ubundet investeringsfond pr. 31.12.2017, slik at investeringsfond totalt utgjør 3,9 mill. kr. for bruk i 2018.

De største prosjektene i 2017 er midlertidig personalbygg på Undersbo til 2,5 mill. kr., nytt strøm- og lysanlegg i Larvik kirke til 4,5 mill. kr. og rehabilitering av drenering på Tjølling kirkegård til 4,1 mill. kr.

Totalt er det brukt 15,7 mill. kr., som er 4,0 mill. kr. lavere enn budsjettert. Av øvrige prosjekter nevnes asbestsanering på Undersbo til kr. 668’, prosjektering av utvidelse av gravplassen på Kvelde kr. 606’, ny traktor til Undersbo for kr. 869’ - delvis finansiert med innbytte av gammel traktor med kr. 250’. I tillegg er det brukt over 1 mill. kr. til rehabilitering av kirker, og 2 mill. kr. til andre prosjekter på gravplassene.

Hovedoversikt Driftsregnskapet

Driftsregnskap		Note	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Tall i 1000 kroner						
DRIFTSINTEKTER						
Brukerbetalinger			4 201	3 996	3 996	4 091
Refusjoner/overføringer			3 480	2 696	2 314	3 619
Kalk. innt. ved komm. tj.ytingsavtale	Note 2		1 702	1 700	1 700	1 662
Statlige tilskudd			3 311	3 300	3 308	3 266
Rammeovf./tilsk. fra egen kommune	Note 2		26 156	26 308	23 958	24 147
Andre tilsk. gaver, inns. midler			73	55	25	79
Sum driftsinntekter			38 923	38 055	35 301	36 863
DRIFTSUTGIFTER						
Lønn og sosiale utgifter	Note 3		24 909	25 165	23 498	24 458
Kjøp av varer og tjenester			10 762	10 537	9 425	10 059
Refusjoner/overføringer			2 262	1 732	1 622	2 111
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale			1 702	1 700	1 700	1 662
Tilskudd og gaver			31	31	3	3
- Sum driftsutgifter			39 666	39 165	36 247	38 292
Brutto driftsresultat			(743)	(1 110)	(946)	(1 429)
FINANSINTEKTER/-UTGIFTER						
Renteinntekter og utbytte			403	420	420	406
- Renteutgifter og låneomkostninger			45	60	60	56
- Avdrag på lån			270	270	270	270
Netto finansinntekter/-utgifter			88	90	90	80
Avskrivninger			3 435	3 500	3 500	3 209
Motpost avskrivninger			(3 435)	(3 000)	(3 500)	(3 209)
Netto driftsresultat			(654)	(1 020)	(856)	(1 349)
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av udisponert fra tidligere år			0	0	0	422
Bruk av disposisjonsfond	Note 8		40	40	0	532
Bruk av bundne fond	Note 8		651	1 017	892	943
Sum bruk av avsetninger			691	1 058	892	1 896
AVSETNINGER						
Dekning av tidligere års merforbruk			0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond			0	0	0	214
Avsatt til bundne fond	Note 8		135	38	36	333
Overført til investeringsbudsjettet			0	0	0	0
-Sum avsetninger			135	38	36	548
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk			(98)	0	0	0

Hovedoversikt Investeringsregnskapet

Investeringsregnskap Note		Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
Tall i 1000 kroner					
FINANSIERINGSBEHOV					
Investeringer i anleggsmidler	Note 5	16 599	22 198	17 500	6 533
Utlån, kjøp av aksjer, andeler mm.	Note 11	125	125	200	117
Avsetninger	Note 8	2 567	0	0	416
Årets finansieringsbehov		19 291	22 323	17 700	7 065
FINANSIERING					
Bruk av lånemidler		0	0	0	0
Innt.fra salg av driftsm/fast eiend.	Note 5	200	200	0	241
Refusjoner	Note 11	3 538	4 125	1 500	1 209
Tilskudd til investeringer	Note 2	12 894	14 000	10 000	5 615
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)					
Sum ekstern finansiering		16 632	18 325	11 500	7 065
Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	0
Bruk av avsetninger	Note 8	2 659	3 998	6 200	0
Sum intern finansiering		2 659	3 998	6 200	0
Sum finansiering		19 291	22 323	17 700	7 065
Udekket / Udisponert		0	0	0	0

Hovedoversikt Balanseregnskapet

Balanseregnskap		Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Tall i 1000 kroner				
EIENDELER				
A. ANLEGGSMIDLER				
Faste eiendommer og anlegg	Note 6		95 864	88 390
Utstyr, maskiner og transportmidler	Note 6		26 184	20 567
Aksjer og andeler	Note 5		1 118	993
Sum anleggsmidler			123 166	109 950
B. OMLØPSMIDLER				
Kortsiktige fordringer			2 608	2 238
Kasse, postgiro, bankinnskudd			20 400	18 210
Sum omløpsmidler			23 008	20 447
Sum eiendeler			146 174	130 398
EGENKAPITAL OG GJELD				
C. EGENKAPITAL				
Disposisjonsfond	Note 8		2 043	2 083
Bundne driftsfond	Note 8		4 080	4 596
Ubundne investeringsfond	Note 8		1 339	3 998
Bundne investeringsfond	Note 8		2 567	0
Regnskapsmessig mindreforbruk			0	0
Regnskapsmessig merforbruk			98	0
Kapitalkonto	Note 9		120 746	107 260
Sum egenkapital			130 677	117 938
D. GJELD				
LANGSIKTIG GJELD				
Sertifikat- og Ihendehaverobligasjonslån			0	0
Andre lån	Note 7		2 420	2 690
Sum langsiktig gjeld			2 420	2 690
KORTSIKTIG GJELD				
Kassekredittlån			0	0
Annen kortsiktig gjeld	Note 10		13 077	9 770
Sum kortsiktig gjeld			13 077	9 770
Sum egenkapital og gjeld			146 174	130 398
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 verdiprinsipp. 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. 26 156'. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes. I 2017 ble det bevilget kr. 850' ekstra til vedlikehold av kirkebygg, ved at LKFR er tilgodesett halvparten av avkastningen fra fondet hvor avkastningen er tiltenkt kirke- og kulturbygg. I tillegg er det overført kr. 397' til dekning av kostnader i forbindelse med sammenslåing med Lardal kirkelige fellesråd.

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. 1702', fordelt slik:

Merkantile oppgaver:	kr. 698'
Leie av lokaler:	kr. 493'
Lønn ansatte	kr. 511'
Til sammen	kr. 1 702'

Investering:

Kommunen har gitt tilskudd til investeringer på kr. 12 894' netto. De opprinnelige 14 mill. kr. er redusert med kr. 1 106' pga. tilbakeføring av mva-kompensasjon på investeringer finansiert av tilskudd fra Larvik kommune, i henhold til tjenesteytingsavtalen.

3. Lønn /personal

Larvik kirkelige fellesråd har 47 fast ansatte pr. 31.12.2017 – en nedgang på 2 fra 31.12.2016. Dette utgjør 36,3 årsverk, en nedgang på 0,8 årsverk siste år. Fordelingen er som følger: 25 ansatte i 100% stillinger (nedgang på 1), 15 ansatte i 50 – 90% stillinger (en økning på 1). 7 ansatte har stillingsandeler under 50% (en nedgang på 2) - de fleste av disse har en annen hovedarbeidsgiver, eller er delvis uføre. Det er ansatt 25 menn og 22 kvinner, en reduksjon med 1 av hver. 13 av de deltidstilsatte er kvinner (en nedgang på 2). Årets endringer går igjen i retning av relativt sett flere heltidsstillinger og en jevnere fordeling av kvinner og menn.

<u>Lønn og personalutgifter</u>	<u>Driftsregnskapet</u>	
<u>Består av følgende poster:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger og honorarer	18 972'	18 443'
Arbeidsgiveravgift	3 015'	3 053'
Pensjonsutgifter	2 599'	2 600'
Andre lønnsutgifter	323'	362'
Sum lønns- og personalutgifter	24 909'	24 458'

<u>Godtgjørelser og honorarer:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Daglig leder – lønn	741*	693'
Fellesrådet – Honorar	114'	82'

Utgiftsført revisjonshonorar i 2017 er kr. 54'. I 2016 var beløpet kr. 46'.

<u>Lønn og personalutgifter</u>	<u>Investeringsregnskapet</u>	
<u>Består av følgende poster:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger og honorarer	121'	224'
Arbeidsgiveravgift	52'	34'
Pensjonsutgifter	19'	18'
<u>Andre lønnsutgifter</u>	<u>0'</u>	<u>0'</u>
<u>Sum lønns- og personalutgifter</u>	<u>192'</u>	<u>276'</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 2017 var det som i 2016 i første rekke knyttet til ulike kirkegårdsprosjekter.

4. Pensjonsforpliktelser

Alle ansatte er tilknyttet felles kommunal pensjonsordning i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde. Arbeidsgivers andel av premie er utgiftsført med kr. 3 020' (kr. 2 988' i 2016). Ansatte betaler 2 % av premien. Av premien i 2017 utgjør kr. 1 121' reguleringspremie (kr. 1 009' i 2016), som er oppregulering av tidligere opparbeidede pensjonsrettigheter for både nåværende og tidligere ansatte. Brutto påløpt pensjonsforpliktelse er kr. 51 711' (kr. 47 722' i 2016). Brutto pensjonsmidler utgjør kr. 42 701' (kr. 37 812' i 2016). Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke balanseført. Innestående på premiefond er pr. 31.12.2017 på kr. 0, som i fjor. Samlet egenkapitaltilskudd pr. 31.12.2017 er kr. 1 118' (kr. 993' i 2016).

5. Oversikt over investeringer

Prosjekt-nummer	Objekt-nummer	Prosjektnavn	Egne inntekter	Overført fra tidligere år	Overført fra LK 2017	Disponibelt i 2017	Regnskap 2017
000		KLP – egenkapital		125	-	125	125
000		MVA-komp			(875)	(875)	(1 105)
010		Maskiner	200	70	512	782	869
090		Nytt orgel Tanum			800	800	54
094		Lydanlegg Nanset kirke	392		-	392	392
118	4011	Kirkebygg, el. anlegg	22		1 850	1 872	112
118	4016	Kirkebygg, El./ENØK Lvk	898		3 000	3 898	4 505
118	4019	Kirkebygg, låsesystem			200	200	116
118	4024	Kirkebygg, varmestyring BAK		236	50	286	286
118	4025	Kirkebygg, toalett kjeller Larvik		2		2	2
118	4026	Kirkebygg, tak Larvik		378	-	378	378
118	4029	Kirkebygg, kommunalt vann Hvarnes		(3)		(3)	(3)
118	4030	Kirkebygg, drenering			200	200	
118	4031	Undersbo, asbestsanering			503	503	668
118	4032	Kirkebygg, tak Undersbo			100	100	-
118	4033	Middelalderkirke, sydportal Tjolling			100	100	4
120	2100	Rehab grpl - Kartverk gravplasser.		300	25	325	410
120	2101	Rehab grpl - Tjolling, drenering	924		5 000	5 924	4 673
120	2105	Rehab grpl - Vann&strom		3		3	3
120	2106	Rehab grpl - Berg st. drenering		16		16	18
120	2107	Rehab grpl - Øvre Langstrand		20		20	41
120	2108	Gjenbruk gamle gravminner			300	300	368
120	2109	Urnefelt Torsrød			25	25	18
120	2110	Treplan Gravplass			334	334	337
121	2001	Utvidelse Tanum		110		110	110
121	2004	Utvidelse Kvelde	119		500	619	606
121	2007	Navnet minnelund og felles gravminne		300		300	167
123	2001	Personalbygg Tanum		10		10	23
127		Midlertidig personalbygg Undersbo		2 431		2 431	2 474
132		Servicebygg Stavem			500	500	18
		Avsatt bundet fond				-	2 567
		Avsatt ubundet fond				-	1 339
		Sum	2 555	3 998	13 125	19 678	19 573

Bevilgningen fra kommunen i 2017 er på totalt 14 mill. kr.* Hvorav anslagsvis 1,1 mill. kr.' i MVA-kompensasjon skal refunderes kommunen. Netto kr. 12,9'. Overført fra 2016 er 3,998 mill. kr. Salg av utrangert utstyr gir ytterligere kr. 200'. Nanset MR dekker nytt lydanlegg, og Tanum MR bidrar til nytt orgel. Totalt disponibelt i 2017 var dermed 21,84 mill. kr. Orgelet i Tanum er ikke igangsatt - totalt brukt i 2017 er dermed 16,7 mill. kr.
 * Netto 5 mill. kr. til drenering av Tjolling kirkegård, 0,5 mill. kr. til prosjektering av utvidelse av Kvelde kirkegård tilleggsbevilget av kommunestyret.
 * 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 2017 er på kr. 125'. Saldo er kr. 1 118' ved utgangen av 2017. Dette er eierinnskudd i KLP, som Fellesrådet har valgt som sin pensjonsleverandør. Hvert år innhenter KLP et innskudd fra sine eiere for å opprettholde lovpålagt egenkapitalandel i selskapet. Beløpet har steget jevnt fra år til år.

Øvrige prosjekter

000 - KLP – egenkapital

Hvert år innbetales et beløp for å dekke opp egenkapital i KLP i fht. pensjonsgrunnlaget. Beløpet øker år for år.

010 - Maskiner:

Traktor på Undersbo er byttet ut i 2017.

090 - Nytt orgel Tanum:

Tanum MR stiller innsamlende midler på 1,2 mill. kr. til disposisjon i 2017 mot at prosjektet settes i gang. Mvåkompensasjon utgjør 0,3 mill. kr. Prosjektet er forsinket.

094 - Lydanlegg Nanset

Nanset MR har kjøpt og finansiert nytt lydanlegg i kirken.

118 - Ronovering kirkebygg:

4011 - I 2017 skulle strømanlegget i Tanum (0,8 mill. kr.) og Stavem (1,2 mill. kr.) byttes ut. Prosjekteres i år. Dette blir ikke påbegynt før i 2018, midlene overføres.

4016 - Nytt strøm- og lysanlegg i Larvik er montert.

4019 - Nytt låsesystem i kirkene, Larvik er fullført i 2017.

4024 - Det er påbegynt montering av varmestyring i Berg arbeidskirke.

4025 - Toalett Larvik - gjenstående faktura fra prosjekt fullført i 2016

4026 - Tak Larvik - gjenstående faktura fra prosjekt fullført i 2016

4027 - Bæreevnen på tak - prosjektet er stanset.

4029 - Kommunalt vann Hvånes - kreditering av faktura betalt i 2016.

4030 - Ved flere av kirkene er det behov for drenering for å hindre inntrengning av vann, prosjektet utsatt.

4031 - Flisene i gulvet på Undersbo som begynte å sprekke inneholdt asbest. Disse er skiftet ut i 2017.

4032 - Nytt tak på Undersbo skal prosjekteres, mulig med solcellepanel. Prosjekteres 2018.

4033 - Fasaden på Tjølling kirke rehabiliteres. Sydportalen ønskes gjenåpnet.

120 - Rehabilitering gravplasser:

2100 - Kartene over gravplassene skal tilpasses den nye SOSI-standarden.

2101 - Via gravplassmeldingen og handlingsplanen er det søkt kommunen om midler til drenering av kirkegården på Tjølling.

2105 - Det pågår et prosjekt for å oppgradere vannpostene og strømtilførselen på gravplassene, det blir ikke gjort noe på dette prosjektet i 2017.

2106, 2107 - Drenering Berg steinkirke og rehabilitering av området ved Øvre Langestrand er påbegynte prosjekter som fullføres i 2017.

2108 - Gamle gravminner slipes ned og gjenbrukes, Tjølling, Undersbo, Tanum, Stavem og Hedrum.

2109 - Umefelt på Torsrød er fullt av store stein, gjennomgraving og utskiftning av masser. Prosjektet utsettes til 2018.

2110 - Treplan KG. I alt for mange år har trær fått vokse fritt. Planen for Undersbo og Tjølling er gjennomført i 2017. De andre KG følger senere.

121, 123 - Omregulering og utvidelse av gravplasser:

2001 - Det gjenstod litt på Tanum, fullført i 2017.

2004 - Via gravplassmeldingen og handlingsplanen er det søkt kommunen om midler til utvidelse av kirkegården i Kvelde. Prosjektering utført i 2017.

2007 - Det etableres Navnet minnelund og felles gravminne ved Undersbo, Tanum og Torsrød.

127 - Brakkerigg Undersbo:

Det er satt opp midlertidig personalbygg for de ansatte på Undersbo.

132 - Servicebygg Stavem

Det er behov for en betydelig oppgradering av servicebygget i Stavem. Etter vurdering av konsulent rives det gamle bygget og erstattes av et nytt. Anbud som er kommet inn er på over 1 mill. kr. Prosjektet er utsatt.

6. Varige driftsmidler

Driftsmidler 2017	Kontor-maskiner etc.	Anleggs-maskiner etc.	Tekniske anlegg	Barnehager etc.	Kirker og andre bygg	Kirkegårder og andre eiendommer	Sum driftsmidler 2017
Gruppe	1	2	3	4	5	6	
Avskrivningstid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Avskrives ikke	
Anskaffelseskost 1/1	183	12 459	16 874	0	67 030	33 914	130 459
Tilgang	410	1 548	5 784	2 474	412	5 941	16 570
Åvgang	0	-434	0	0	0	0	-434
Anskaffelseskost 31/12	593	13 573	22 658	2 474	67 442	39 855	146 594
Akk. avskrivninger 31/12	37	6 131	4 472	0	13 906	0	24 545
Balansført verdi pr. 31/12	556	7 442	18 186	2 474	53 536	39 855	122 049
Årets avskrivninger	37	1 198	847	0	1 353	0	3 435

Tabell i hele 1000 kr.

Anleggsmidlene i gruppe 1-3 tilsvarer linjen «Utstyr, maskiner og transportmidler» i balansen, totalt 26,2 mill. kr. Gruppe 4-6 tilsvarer linjen «Faste eiendommer og anlegg», totalt 95,9 mill. kr.

7. Vesentlige forpliktelser

Larvik kirkelige fellesråd har ingen kjente garantiforpliktelser.

Saldo på lån av DnBNOR til finansiering av Berg Arbeidskrike er kr. 2 420' pr. 31/12-2017, 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	Kirkekontoret	5 år	30.01.2018	1 309,-
Canon	Kopimaskin	Undersbo kapell	5 år	31.05.2018	420,-
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,-

8. Avsetninger og bruk av avsetninger

	Disposisjons fond	Bundet driftsfond	Ubundet Inv.fond	Bundet Inv.fond	SUM: 2017	SUM: 2016
Saldo pr 01.01:	2 084	4 596	3 998	0	10 677	11 188
Avsetninger	0	135	0	2 567	2 703	963
Omklassifisering	0	0	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-40	-651	-2 659	0	-3 350	-1 474
Saldo pr 31.12:	2 044	4 080	1 339	2 567	10 030	10 677

Disposisjonsfond består av samlede avsetninger fra perioden 2008-2016, med unntak av bruk av fond for å dekke opp underskudd i 2013 og 2016. I 2017 ble det brukt kr. 40' for å finansiere jubileumsgave til Larvik kammerkor og noen andre mindre budsjettjusteringer. Fondet utgjør 2,0 mill. kr. ved utgangen av 2017.

Det er i 2017 brukt totalt kr. 651' av bundne driftsfond. Av dette er det meste (kr. 306') bruk av fond til vedlikehold av kirkebygg og 206' til trosopplæring og diakoni. Det er også brukt kr. 53 fra fond til forskjønnelse av kirkegårdene og kr. 51' fra prestenes studiefond. Der resterende brukt av arv Langestrand og Th. Sannes' fond.

Avsatt til bundne driftsfond i 2017 er totalt kr. 135'. Avsetning til Trosopplæring på kr. 73' og renter på arv for Langestrand og Hedrum på kr. 49' er de største. I tillegg er det avsatt til følgende: Twist kr. 6', Predikantringen kr. 6', samt kr. 1' til forskjønnelse kirkegård (avsluttede legater)

Bundne driftsfond på totalt kr. 4 080' består dermed pr. 31.12.2017 av: Arv Langestrand MR kr. 3 021', Vedlikehold kirkebygg kr. 517', Th. Sannes' fond kr. 309', Trosopplæring kr. 73', Studiefond prester kr. 78', Forskjønnelse kirkegård kr. 23', Predikantringen kr. 35', Twist kr. 14', SiMen kr. 6' og Samarbeid Hedrum, Kvelde og Hvarnes 4'.

Ubundne investeringsfond utgjør totalt kr. 1 339' ved utgangen av 2017, det er brukt kr. 2 659' til ulike investeringsprosjekter i 2017.

Det er totalt satt av kr. 2 567' til bundne investeringsfond i 2017. Dette er fordelt på følgende: Kr. 1 303' til rehabilitering middelalderkirker, kr. 1 252' til rehabilitering Tjølling kirkegård og kr. 13' til utvidelse Kvelde kirkegård. Ved utgangen av 2016 var det ingen bundne investeringsfond.

9. Kapitalkonto

Avskrivning av fast eiendom og anlegg	3 435	01.01.2016 Balanse	107 260
Eksternt lån		Aktiverting av fast eiendom og anlegg	16 526
31.12.2016 Balanse	120 746	Egenkapitalinnskudd KLP	125
		Avdrag lån	270
	124 181		124 181

Netto kapitalinvesteringer har økt med nesten 17 mill. kr. gjennom året, primært som følge av investeringen i ENØK-tiltak i Larvik kirke, nytt personalbygg på Undersbo og rehabilitering av kirkegården i Tjølling.

10. Annen kortsiktig gjeld

Stell av graver / "Gravlegater"

Konto for gravlegater ble tatt inn i fellesrådet regnskap fra og med 2007, og utgjør kr. 3 558'. pr. 31.12.17 (kr. 3 588' ved forrige årsskifte). Innskuddet er ført som forskuddsbetaling i balansen. For utførte tjenester i 2017 er det inntektsført kr. 306' – denne inntekten er forholdsvis stabil fra år til år (kr. 303' i fjor).

Øvrig kortsiktig gjeld

Feriepenger utgjør kr. 2 001', gjeld til det offentlige kr. 1 544' og øvrige leverandører kr. 5 973', totalt kr. 9 518'. Inklusive gravstell på kr. 3 558' blir total kortsiktig gjeld kr. 13 077' – en økning fra i fjor på over 3,3 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak en opphopning av fakturering på slutten av året – og har sammenheng med de store prosjektene som er gjennomført i 2017. De øvrige postene er på omtrent samme nivå som ved utgangen av 2016.

11. Øvrige vesentlige regnskapsposter

MVA-kompensasjon på investeringer.

I 2017 har totalt kr. 3 223' blitt inntektsført i investeringsregnskapet som mva-kompensasjon på investeringer. Av dette er kr. 1 106' overført til Larvik kommune som reduksjon av tildelingen til investeringer.

Refusjon lydanlegg Nanset kirke.

Nanset menighet har bidratt med kr. 314' til nytt lydanlegg i Nanset kirke. Sammen med MVA-kompensasjonen utgjør dette refusjoner på kr. 3 538' i investeringsregnskapet.

Gave Theoline Sannes

I 2007 mottok Larvik kirkelige fellesråd en testamentarisk gave etter Theoline Sannes. Gaven skal brukes i forbindelse med Hedrum kirke. I 2017 er det avsatt kr. 5' i renteinntekter til fondet. Det er i 2017 brukt kr. 17' til gjerde ved Volds Minde fra fondet.

Arv Langestrand

I forbindelse med avviklingen av Langestrand menighet ble et betydelig beløp overført til fellesrådet for forvaltning. Det har blitt brukt kr. 17' av fondet i 2017 til innkjøp av lydutstyr til kirken. Saldo på fondet er kr. 3 021', en økning på kr. 27' i 2017 pga. godskrevne renter på kr 44'.

Forpliktende underskrift for ovenstående regnskap 2017 for Larvik kirkelige fellesråd.

Larvik 29.01.2018


Hans Onarheim – kirkeverge

Geir Bårnes – leder