

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av Kultur- og kirkedepartementet 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. Kommunens tilskudd

Drift - Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr 18 558 000, hvorav kr 158 000 er kompensasjon for årets lønnsoppgjør. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes. Det er videre inngått avtale om tjenesteyting med Færder kommune som dekker driftsoppgaver. Verdien av tjenesteytingen er beregnet til kr 868 000.

Investering - Det er bevilget midler til investeringer/rehabiliteringstiltak. Fra kommunen er det overført til fellesrådet kr 8 000 000 til rehabilitering av kirkebygg.

### 3. Lønn/personal

<b>(Inklusive trosopplæring og barnehagene)</b>	<b>2018</b>
Lønninger og honorarer	18 365 704
Pensjonsutgifter	2 341 314
Andre lønnsutgifter	3 037 646
Godtgjørelser folkevalgte	160 950
Sum lønns- og personalutgifter	<u>23 905 614</u>
<b>Godtgjørelse for revisjon:</b>	
Revisor (stipulert for 2018)	66 500
<b>Kirkeverge – totale lønnskostnader:</b>	
	742 071
Antall ansatte pr. 31/12-18	<u>48</u>
Antall årsverk	<u>35,89</u>

### 4. Likvide midler

Her inngår bl.a. bankinnskudd og håndkasser (fastbeløp) på totalt kr 17 626 891  
Av dette er skattetrekksmidler kr 777 832 og stellgraver kr 3 847 214 bundne midler.

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 5. Pensjonsforpliktelser

Færder kirkelige fellestråd har pensjonsforsikring for sine ansatte i KLP (Kommunal Landspensjonskasse). Pensjonspremie er på kr 2 653 587, inkl. administrasjonskostnader. Ved inngangen til 2018 (pr 1.1.) er det 47 aktive medlemmer. Videre er det 63 oppsatte medlemmer og 25 pensjonister.

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

<b>2018</b>	
<b>Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm.kostn.</b>	2 653 587
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	40 250 832
Pensjonsmidler	36 023 218
Netto pensjonsforpliktelse	<b>4 227 614</b>
<b>Økonomiske forutsetninger</b>	
Diskonteringsrente	4,00%
Forventet lønnsvekst	2,97%
Forventet G-regulering	2,97%
Forventet pensjonsregulering	2,20%
Forventet avkastning	4,50%
Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.	
<b>Medlemsstatus</b>	<b>01.01.18</b>
Antall aktive	47
Antall oppsatte	63
Antall pensjoner	25

### 6. Aksjer og andeler

<b>Konto</b>	<b>31.12.2018</b>
221550001 Egenkapitaltilskudd KLP	949 611
221550002 Aksjer Kirkepartner	1 000
<b>Sum</b>	<b>950 611</b>

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

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

Det er foretatt investeringer i 2018 med kr 5 585 317 relatert til rehabilitering av kirkebygg og kirkegårder, innvendig oppgradering av menighetscenter, belysning, lydanlegg, lynvernanlegg, alarmanlegg og el-tavler i kirker, samt ny gressklipper til kirkegårder.

<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	
20 år: Tekniske anlegg	
25 år: Flygel i kirker	
30 år: Bepantning 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	65 565 337
<b>Utstyr, maskiner og transportmidler</b>	<b>Beløp</b>
IB	2 303 252
Årets tilganger	141 188
Årets avganger	0
Årets avskrivninger	-426 243
<b>Sum Utstyr, maskiner og transportmidler</b>	<b>2 018 197</b>
<b>Faste eiendommer og anlegg</b>	<b>Beløp</b>
IB	63 262 086
Årets tilganger	5 444 129
Årets avganger/nedskrivninger	0
Årets avskrivninger	-1 964 483
<b>Sum Faste eiendommer og anlegg</b>	<b>66 741 732</b>
Sum tilganger	5 585 317
Sum avganger/nedskrivninger	0
Sum avskrivninger Kirkelig fellesråd	-2 390 726
<b>UB anleggsmidler</b>	<b>68 759 928</b>

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

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

Regnskapene er avsluttet med et mindreforbruk (overskudd).

Virksomhet	Beløp
Kirkelig fellesråd (ansvar 499), mindreforbruk	1 451 469
Teie kirkes barnehage, mindreforbruk	328 643
Tripp trapp barnehage, mindreforbruk	113 894
<b>Sum mindreforbruk Kirkelig fellesråd</b>	<b>1 894 006</b>

Disponeringen av mindreforbruket blir å behandle i Kirkelig Fellesråd.

### 9. Kapitalkonto

Debet		Kredit	
		<b>Saldo pr. 01.01.2018</b>	<b>65 982 836</b>
		Teie kirke rehabilitering	68 906
		Rehab. Nøtterøy kirke	2 414 669
		Nøtterøy kirke oppgradering varmeanlegg	30 782
		Nøtterøy kirke sprinkleranlegg	219 855
		Nøtterøy kirke belysningsplan kirkerom	978 297
		Lynvernanlegg (flere kirker) 2018	143 684
		Alarmanlegg (flere kirker) 2018	379 945
		El-tavle (flere kirker) 2018	156 433
		Tjøme kirke (lydanlegg) 2018	303 248
		Tjøme kirke (snøfangere) 2018	45 750
		BMS oppgrad. (kontorer,møterom,garderobe)	588 801
		Gravplasser (oppgr. vannposter/søppelkasser)	113 756
		Ny gressklipper alle kirkegårder	141 188
		Egenkapitalinnskudd KLP	119 879
		Avdrag kommunalbanken	11 840
		Avdrag lån Fredtun	7 563
Avskrivninger	2 390 726		
<b>Saldo pr. 31.12.2018</b>	<b>69 316 706</b>		
<b>SUM DEBET</b>	<b>71 707 432</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>71 707 432</b>

### 10. Stell av graver - ”Stellgraver”

Det er innestående kr 3 830 674 på stellavtalene pr 31.12.2018.

I tillegg står det kr 659 703 på gravplassfondet.

For utførte tjenester i 2018 (stellavtaler) er det inntektsført kr 737 877.

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 11. Avsetninger og bruk av avsetninger

<i>Fondskonto</i>	<i>IB 2018</i>	<i>Avsetninger</i>	<i>Bruk av avsetninger</i>	<i>UB 2018</i>
<b><i>Disposisjonsfond (ubundne)</i></b>				
256000001 Disposisjonsfond fellesråde	-1 933 628	-758 436	1 050 000	-1 642 064
256000002 Barn (xxx)	-41 290		41 290	0
256000003 Ungdom (xxx)	-52 798		52 798	0
256000004 Nøtterøy diakonat (300-304)	-293 155		293 155	0
256000005 Kirkemusikalsk utvalg (400)	-76 516		76 516	0
256000006 Givertjenesten (xxx)	-339 699		339 699	0
256000007 Nøtterøy kammerkor (ToMR 45)	-67 196		67 196	0
256000008 Teie hår- og fotpleie (520)	-513 188		30 197	-482 990
256000009 Tripp Trapp barnehage(720)	-89 682		28 000	-61 682
256000010 Teie kirkes barnehage(710)	-361 456	-107 866	125 000	-344 322
256000011 Gravplassfond (400)	-537 141	-124 731	2 169	-659 703
256000012 Maskinpark gravplasser (400)	-297 320	-172 000	110 000	-359 320
<b>Sum ubunde fond</b>	<b>-4 603 068</b>	<b>-1 163 033</b>	<b>2 216 019</b>	<b>-3 550 082</b>
<b><i>Bundne fond:</i></b>				
251010001 Solveig Johansens fond diak	-127 033		127 033	0
251010002 Adventura (xxx) (xxx)	-40 373		40 373	0
251010003 Menighetsbladet (150)	-49 945		49 945	0
251010004 Lørdagskafeen (xxx)	-100 184		100 184	0
251010005 Flerkulturell kafe (304)	-11 705		11 705	0
251010006 Ragna og N.C. Agerups fond	-101 600		101 600	0
251010007 Minoritetsspråkelige barn (	-5 581			-5 581
251990001 Krist.Abrahamsens legat-Hva	-45 467	-1 421		-46 888
251990002 Fond Trosopplæring (600)	-53 960	-72 474	53 960	-72 474
251990003 Omstillingsfond Færder 2018	-302 315		302 315	0
<b>Sum bunde fond</b>	<b>-838 163</b>	<b>-73 895</b>	<b>787 115</b>	<b>-124 943</b>
<b><i>Ubundne investeringsfond:</i></b>				
253000001 Investeringsfond	0	-8 000 000	4 744 922	-3 255 078
<b>Sum ubundne investeringsfond</b>	<b>0</b>	<b>-8 000 000</b>	<b>4 744 922</b>	<b>-3 255 078</b>
	<b>-5 441 230</b>			<b>-6 930 103</b>

Kr 790 000 av Disposisjonsfond Fellestråd konto 256000001 er benyttet til finansiering av investeringer i 2018(KF-sak 014/027/18).

Kr 110 000 av fond for maskinpark gravplasser konto 256000012 er benyttet til finansiering av investeringer i 2018 (KF-sak 036/18).

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### **Følgende disposisjonsfond er overført:**

Fond til Ntr.sokn-KMU	76 516
Til Teie sokn-fond barn	41 290
Til Teie sokn-fond ungdom	52 798
Til Teie sokn-Nøtterøy diakona	293 155
Til Teie sokn-givertjenesten	339 699
Til Torød sokn-fond kammerkor	67 196

### **Følgende bundne fond er overført:**

Fond til Ntr. sokn-men.bladet	49 945
Til Teie sokn-Solv.Johansens	127 033
Til Teie sokn-Adventura	40 373
Til Teie sokn-Lørdagskafeen	100 184
Til Teie sokn-Flerkultur.kafe	11 705
Til Teie sokn-Agerups fond	101 600

## **12. Renteberegning/- fordeling**

Renteberegningen fordeles på relevante ansvar. For 2018 er flere fond overført fra kirkelig fellesråd til menighetsråds regnskap, og renter fordeles basert på IB eller UB ganget med rentesats. Rentefordeling er kostnadsført i Kirkelig fellesråd sitt regnskap i 2018, men likviditetsmessig overføres først i 2019.

Stellgraver bankkonto renteinntekter tilføres gravplassfond, ref. gravplassvedtekter. Gjenstående renter blir i driftsregnskap på ansvar 499 Felles finansposter relatert til renteinntekter på disposisjonsfond.

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

Total renteinntekter til fordeling = 245 739 Rentesats = 0,015627

Fondskonto 2017	Fondskonto KF 2018	KF IB 2018	KF UB 2018	Antall mdr ført hos KF	Rente-beregning	Renteinntekt til Ansvar2017	UB 2018 føres hos	Renteinntekt til Ansvar2018
<b>Disposisjonsfond (ubundne):</b>								
55600007	256000002	Barn	41 290	-	9	484	Teie menighetsråd (TeMR)	
55600008	256000003	Ungdom	52 798	-	9	619	Teie menighetsråd (TeMR)	
55600010	256000004	Nøtterøy diakonat	293 155	-	9	3 436	Teie menighetsråd (TeMR)	
55600011	256000005	Kirkemusikalsk utvalg	79 516	-	9	932	Nøtterøy menighetsråd (NMR)	
55600014	256000006	Givertjenesten	339 699	-	9	3 981	Teie menighetsråd (TeMR)	
55600015	256000007	Nøtterøy kammerkor	67 196	-	9	788	Torød menighetsråd (ToMR)	
55600020	256000008	Teie hår- og fotpleie	513 188	490 788	12	15 689	Færder kirkelige fellesråd	520
55600022	256000009	Tripp Trapp barnehage	89 682	61 682	12	2 365	Færder kirkelige fellesråd	720
55600023	256000010	Teie kirkes barnehage	361 456	344 322	12	11 029	Færder kirkelige fellesråd	710
55600028	256000011	Kirkegårdsfond	537 141	634 396	12	18 307	Færder kirkelige fellesråd	800
55600029	256000012	Maskinpark kirkegård	297 320	359 320	12	10 261	Færder kirkelige fellesråd	400
<b>Bundne fond:</b>						<b>Ansvar/kto.</b>		<b>Ansvar/kto.</b>
55100004	Avsluttet 2017	Ungdomsarbeiderstillingen	-	-	-	430	Avsluttet 2017	-
55101010	251010001	Solveig Johansens fond (Diak)	127 033	-	9	1 489	Teie menighetsråd (TeMR)	
55101022	251010002	Adventura	40 373	-	9	473	Teie menighetsråd (TeMR)	
	251010003	Menighetsblad	49 945	-	9	585	Nøtterøy menighetsråd (NMR)	
55101032	251010004	Lørdagskafeen	100 184	-	9	1 174	Teie menighetsråd (TeMR)	
55101033	251010005	Flerkulturell kafe	11 705	-	9	137	Teie menighetsråd (TeMR)	
55101034	251010006	Ragna og N.C. Agerups fond	101 600	-	9	1 191	Teie menighetsråd (TeMR)	
55101038	251010007	Minoritetsspråklige barn	5 581	5 581	12	174	Færder kirkelige fellesråd	720
	251990001	Krist. Abrahamsens legat Hvaæ	45 467	45 467	12	1 421	Færder kirkelige fellesråd	400
<b>Rentefordeling fondsmidler</b>			<b>3 154 327</b>	<b>1 941 556</b>		<b>74 536</b>		
<b>Gjenstående i driftsregnskap (rel. Til disposisjonsfond)</b>						<b>171 203</b>		<b>499</b>
<b>Samlet renteinntekter til fordeling</b>						<b>245 739</b>		
<b>53498001</b>	<b>Egen bankkonto</b>	<b>Stellgraver</b>				<b>28 427</b>	<b>600 Færder kirkelige fellesråd</b>	<b>400</b>

### Fordeling blant rådene i 2018

Fordeling		59 247	Fellesråd
9/12 av inntekter =	184 304,25	12 984	Teie menighetsråd
3/12 av inntekter =	61 434,75	1 517	Nøtterøy menighetsråd
Totalt	245 739,00	788	Torød menighetsråd
		74 536	

Krist. Abrahamsens legat er en bundet fond knyttet til Hvasser kirkegård og renteinntekter avsettes til fondet (ansvar 400).

Vi tar utgangspunkt i årets IB i og med at det ikke har vært store endringer i fondene ila 2018

# NOTER TIL REGNSKAP 2018

## FÆRDER KIRKELIGE FELLESRÅD

### 13. Endring arbeidskapital

	2018
Inntekter drift	34 543 305
Inntekter investering	9 026 533
Innbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	274 943
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>43 844 781</b>
Utgifter drift	34 500 631
Utgifter investering	5 585 317
Utbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	156 118
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>40 242 066</b>
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>3 602 715</b>
<b>Omløpsmidler</b>	
Endring kasse, bankinnskudd	3 917 326
Endring kortsiktige fordringer	-292 189
<b>Kortsiktig gjeld</b>	
Endring kortsiktig gjeld	-22 423
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>3 602 715</b>

### 14. Forpliktelser

1. 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. Kr 350 000 anses som en usikker forpliktelse ovenfor fellesrådet, og er herved opplyst om i note til årsregnskapet.

2. Jf. KF sak 03/18. Tidlig i 2018 er samarbeidsavtale med selskap for rådgivende investeringstjenester avsluttet. KF sak 003/2018 omhandler prosjektutvikling i 2017 og utilstrekkelig samarbeidsforhold. Fakturaer på kr 209 544 for rådgivende tjenester er mottatt i slutten av desember. Administrasjonen er i dialog med rådgivningsfirma ift tjenestene som er fakturert. I 2018 regnskap står dette som en usikker forpliktelse i lys av forholdene over.

Færder kirkelige fellesråd er ikke kjent med at det foreligger andre hendelser etter 31.12.2018 som påvirker regnskapets resultat og balanse. Fellesrådet mener med dette at regnskapet gir et rettviseende bilde for regnskapsåret 2018.