

Balanse 2017 - Tjøme kirkelige fellesråd

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
ANLEGGSMIDLER	11,626,951	9,184,965
Faste eiendommer og anlegg	11,376,390	8,912,044
Utstyr, maskiner og transportmidler	96,250	138,125
Utlån	-	-
Aksjer og andeler	154,311	134,796
Pensjonsmidler	-	-
OMLØPSMIDLER	2,417,913	3,403,751
Kortsiktige fordringer	346,057	636,790
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasser, postgiro, bankinnskudd	2,071,857	2,766,961
SUM EIENDELER	14,044,864	12,588,716
EGENKAPITAL	12,264,525	10,886,194
Disposisjonsfond	303,599	1,018,087
Bundne driftsfond	353,788	849,641
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	393,420	301,401
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	11,213,718	8,717,065
LANGSIKTIG GJELD	492,631	547,299
Pensjonsforsikringen	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	492,631	547,299
KORTSIKTIG GJELD	1,287,708	1,155,223
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	1,284,097	1,155,625
Derivater	-	-
Konsernintern kortsikti gjeld	3,611	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14,044,864	12,588,716
MEMORIAKONTI	-	-
Ubrukte lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakonti	-	-

Tjøme, 20.mars 2018

Pål P. Syse
Fellesrådsleder

L. Brooke P. Bakken
Kirkeverge

Økonomisk oversikt drift 2017 - Tjøme kirkelige fellesråd

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	OpprBudsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerb/salg/avg/leieinnt	428,942	289,000	289,000	315,527
Refusjoner/overføringer	1,133,705	1,119,075	1,111,075	1,497,761
Statlig tilskudd	37,070	55,000	55,000	56,254
Rammetilskudd	4,965,000	4,965,000	4,815,000	5,699,000
Fra menighetsråd	10,000	-	-	-
Andre tilskudd /gaver fra andre	-	-	-	50,619
Sum driftsinntekter	6,574,716	6,428,075	6,270,075	7,619,161
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter inkl sos.avg	4,358,866	4,477,653	4,462,653	4,049,729
Kjøp av varer og tjenester	1,953,606	2,231,621	1,993,002	1,808,157
Refusjoner/overf/mva	554,429	428,373	428,373	570,628
Tilskudd gaver	51,370	52,500	5,000	15,200
Sum driftsutgifter	6,918,271	7,190,147	6,889,028	6,443,714
Brutto driftresultat	(343,554)	(762,072)	(618,953)	1,175,447
Finansinntekter				
Renteinntekter	11,019	20,000	20,000	8,005
Finansutgifter				
Renteutgifter, låneomkostninger	14,993	23,406	23,406	19,219
Avdrag på lån	54,668	51,508	51,508	52,508
Kjøp av aksjer og andeler	-	-	-	-
Sum finansposter	(58,642)	(54,914)	(54,914)	(63,723)
Avskrivninger	323,290	185,000	185,000	293,960
Avskrivninger - motpost	323,290	185,000	185,000	293,960
Netto driftsresultat	(402,196)	(816,986)	(673,867)	1,111,724
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidligere år	301,401	301,401	-	221,162
Bruk av ubundne fond	75,488	75,488	-	27,045
Bruk av bundne fond	800,312	799,986	706,867	-
Sum bruk av avsetninger	1,177,201	1,176,875	706,867	248,207
Avsetninger				
Dekn av tidl års underskudd	-	10,000	10,000	178,102
Avsatt til ubundne fond	304,460	10,000	10,000	726,709
Overført til investeringsregnskap	77,122	339,889	13,000	153,718
Sum avsetninger	381,583	359,889	33,000	1,058,529
Udisponert overskudd				
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	393,423	-	-	301,401

Økonomisk oversikt investering 2017 - Tjøme kirkelige fellesråd

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	OpprBudsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringsutgifter				
Investeringer i anlegget	2,196,608	2,466,889	1,850,000	331,042
Kommunal tjenesteyting	-	-	-	-
Moms - generell kompensasjon	549,152	462,500	462,500	60,760
Renteutgifter, låneomkostninger	-	-	-	-
Nedbetaling av lån	-	-	-	-
Kjøp av aksjer - Egenkapital pensjon	19,515	13,000	13,000	17,586
Avsetninger bundne fond	-	10,000	10,000	-
Fordelte utgifter (tjenesteyting)	-	-	-	-
Sum utgifter	2,765,275	2,952,389	2,335,500	409,388
Finansiert slik:				
Andre inntekter	-	-	-	-
Overføring fra menighetsråd	-	-	-	-
MVA kompensasjon	(549,152)	(462,500)	(462,500)	(60,760)
Overføring / gaver fra andre	-	-	-	-
Tilskudd fra kommunen	(1,500,000)	(1,500,000)	(1,500,000)	-
Gaver andre	-	-	-	-
Sum inntekter	(2,049,152)	(1,962,500)	(1,962,500)	(60,760)
Årets finansieringsbehov	716,123	989,889	373,000	348,628
Bruk av ubundne fond	(639,000)	(640,000)	(350,000)	(120,000)
Bruk av bundne fond	-	-	-	(74,910)
Overført fra driftsregnskap	(77,123)	(349,889)	(23,000)	(153,718)
Sum ekstern finansiering	(716,123)	(989,889)	(373,000)	(348,628)
Udekket	0	-	-	-

NOTER TIL REGNSKAP, TJØME KIRKELIGE FELLESRÅD 2017

NOTE 1) Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Årsregnskapet for TKF er ført etter kommunelov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk. Fra 2016 til 2017 er det ingen endring i regnskapsprinsipper.

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører TKFs virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet skal ikke gjøres.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.
- Regnskapet er så langt som mulig ført etter anordningsprinsippet. Det betyr at alle kjente utgifter og inntekter som gjelder regnskapsåret er tatt med i regnskapet, uavhengig om faktura er mottatt eller ikke.
- I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for TKF. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i TKFs portefølje, er omløpsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.
- Anskaffelser med levetid på minst 3 år og verdi på minst kr 100.000 føres i investeringsregnskapet.
- Fra og med 2014 er TKF registrert i mva register for alminnelig mva.

Vurderingsregler

- Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at det er anskaffet. Avskrivningstiden er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.
- Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

NOTE 2) Kommunens tilskudd

Drift – Kommunens tilskudd til fellesrådets drift er kr 4 815 000. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke og kirkegårdene i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Det er avtale om kjøp av kommunale tjenester knyttet til lønnsføring og IKT. Kostnadene for disse er ført i fellesrådets regnskap.

Tilskudd til fiber i Teie kirke – Færder kommunal fellesnemnd bevilget kr 150 000 til fiber til Teie kirke i 2017.

Investerings – For 2017 var det bevilget kr 1 500 000 i investerings-/rehabiliteringsmidler til navnet minnelund og steingjerde ved Tjøme kirkegård.

NOTE 3) Lønn/personal

NOTER TIL REGNSKAP, TJØME KIRKELIGE FELLESRÅD 2017

Lønnsutgifter består av følgende poster:		
	2017	2016
Lønninger	3 450 868	3 202 929
Arbeidsgiveravgift	522 267	490 932
Andre personalkostnader	385 730	355 868
Sum lønnskostnader	4 358 866	4 049 729
Antall ansatte per 31/12	8	8
Antall årsverk	6,1	6,2
<u>Godtgjørelser og honorarer</u>	2017	2016
Til kirkelige råd (fellesråd, menighetsråd og kirkelig fellesnemnd)	103 273	92 635
Revisor (stipulert for 2017)	35 000	35 000
<u>Kirkeverge – lønnskostnader</u>		
Brooke Bakken har vært kirkeverge siden 01/02-12 og fått avgiftspliktige ytelser med kr.	643 100	593 400
30 % av stillingen er knyttet opp til å være prosjektleder for Færder kirkelige fellesråd.		

NOTE 4) Likvide midler og skattetrekk

Her inngår bl.a. bankinnskudd på totalt kr 2 071 857. Av dette er gjenstående omstillingsmidler kr 302 305, skattetrekksmidler kr 112 274, stellgraver kr 323 074 og bundet kirkegårdsfond 45 063.

Forskuddstrekk (53214005), skatt har saldo pr.31.12.16 på kr 118 096.

NOTE 5) Pensjonsforpliktelser

Tjøme kirkelig fellesråd har pensjonsforsikring for sine ansatte via Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Premien for 2017 er utgiftsført. Årets pensjonskostnader beløper seg til kr 443 433 ekskl. egenkapitalinnskuddet for 2017.

Nærmere informasjon om pensjonsforpliktelser/midler og forutsetninger er gjengitt under:

NOTER TIL REGNSKAP, TJØME KIRKELIGE FELLESRÅD 2017

NOTEOPPLYSNINGER 2017		
Nøkkeltallene for Tjøme kirkelige fellesråd er :		
	2 016	2 017
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	412 164	444 433
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 016	2 017
Brutto påløpt forpliktelse	7 749 812	8 143 973
Pensjonsmidler	6 182 154	6 699 704
Netto pensjonsforpliktelse	1 567 658	1 444 269
Økonomiske forutsetninger	2 016	2 017
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	4,60 %	4,50 %
Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.		
Medlemsstatus	01.01.2016	01.01.2017
Antall aktive	9	9
Antall oppsatte	6	6
Antall pensjoner	4	4
Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.		

NOTE 6) Aksjer og andeler

Egenkapitalinnskudd KLP i 2017 er kr 19 515. Konto 52041001 Egenkapital innskudd KLP har saldo pr 31.12.17 på kr 154 311.

NOTE 7) Oversikt over investeringer/rehabiliteringstiltak / varige driftsmidler

	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler og aksjer	2 765 275
Fordelt på følgende prosjekt:	
Steingjerde ved Tjøme kirkegård	1 466 640
Navnet minnelund	1 112 745
Landskapsarbeid/asfaltering Tjøme kirke	166 375
EK-tilskudd KLP	19 515

NOTE 8) Langsiktig gjeld og avdrag på lån

NOTER TIL REGNSKAP, TJØME KIRKELIGE FELLESRÅD 2017

	Gjeld pr 31.12.17	Avdrag	Gjenværende løpetid
Samlet lånegjeld	492 631	54 668	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kommunal bank flytende rente 2,4 % rente	331 920	11 840	28
Sparebank 1 Nøtterøy - Tønsberg flytende 5,25 % rente	160 711	6 668	25

NOTE 9) Kapitalkonto

	Debet				Kredit
			Saldo pr. 01.01.2017		8 717 065
Egenkapitalinnskudd KLP					19 515
Nedbetaling inv.lån Tjøme kommune					34 000
Nedbetaling kommunalbank lån					11 840
Nedbetaling Sparebank lån					8 828
Steingjerde Tjøme kirkegård					1 466 640
Navnet minnelund Tjøme kirkegård					1 112 744
Landskapsarbeid/asfaltering foran Tjøme kirke					166 375
Avskrivning 2017	323 290				
Se note 10					
Saldo pr. 31.12.2017	11 213 717				
SUM DEBET	11 537 007			SUM KREDIT	11 537 007

NOTER TIL REGNSKAP, TJØME KIRKELIGE FELLESRÅD 2017

NOTE 10) Avskrivninger

AVSKRIVNINGSSKJEMA FOR TJØME KIRKELIG FELLESRÅD										
2017										
ART	BETEGNELSE	GRUNNLAG	ANSK.	ÅR	IB	Investeringer 2017	Ny saldo	AVSKR.	UB	
52400005	Nissan Navara	225 000	2009	8	28 125	-	28 125	28 125	-	
52400007	New Holland - Traktor	110 000	2016	8	110 000	-	110 000	13 750	96 250	
52700007	Tjøme kirkestue	1 423 000	1988	50	654 580	-	654 580	28 460	626 120	
52700009	Hvasser kirkestue	1 294 000	1986	50	543 480	-	543 480	25 880	517 600	
52700011	Driftsbygning	148 000	1978?	50	38 480	-	38 480	2 960	35 520	
52700013	Orgel i Tjøme kirke	1 436 834	2007/2008	30	1 053 682	-	1 053 682	47 894	1 005 788	
52700016	Orgelhus Tjøme kirke	123 629	2008	50	103 845	-	103 845	2 473	101 372	
52700017	El anlegg i Tjøme kirke	295 800	2011	25	236 640	-	236 640	11 832	224 808	
52700018	Forsamlinghus Fredtun	1 280 196	2012-2016	50	1 216 659	-	1 216 659	25 604	1 191 055	
52700019	Fredtunhagen	562 167	2016	30	543 426	-	543 426	18 739	524 687	
52700020	Nytt orgel i Hvasse kirke	2 315 890	2013/2014	50	2 223 254	-	2 223 254	46 318	2 176 936	
52700021	El-anlegg i Tjøme kapell	128 713	2014	25	118 415	-	118 415	5 149	113 266	
52700022	Istandsetting av klokkertårn	214 481	2014	20	193 033	-	193 033	10 724	182 309	
52700023	Steingjerde	1 466 641	2017	80	-	1 466 641	1 466 641		1 466 641	
52800002	Gjervåg kirkegård	1 181 591	1977	80	620 335	-	620 335	14 770	605 565	
52800003	Gjervåg toalettbygg	1 251 613	2016	50	1 226 581	-	1 226 581	25 032	1 201 548	
52800004	Navnet Minnelund	1 246 376	2016	80	133 632	1 112 744	1 246 376	15 580	1 230 797	
52800005	Landskapsarbeid Tjøme kirke	166 376	2017	15	-	166 376	166 376		166 376	
AVSKRIVES I 2017					9 044 167			323 290	11 466 638	

NOTE 11) Avsetninger til - og bruk av fond

Avsetninger og bruk av avsetninger					
Fondskonto	Tekst	IB 2017	Avsetninger	Bruk av avsetn.	UB 2017
	Disposisjonsfond (ubundne)				
55699010	Disposisjonsfond	146 799			146 799
55699011	Selvassurans med mer	136 064			136 064
55699012	Fond Fredtun - vedlikehold, utbedring	75 488		75 488	-
55699013	Steingjerder Tjøme og Hvasser*	349 000		349 000	-
55699014	Vedlikehold kirkebygg	310 736		290 000	20 736
	Sum ubundne fond	1 018 087	-	714 488	303 599
Fondskonto	Tekst	IB 2017	Avsetninger	Bruk av avsetn.	UB 2017
	Bundne fond				
55199003	Fond kirkegårdsstell	24 205	1 741	25 945	0
55199004	Krist. Abrahamsens legat - Hvasser	45 064	404		45 467
55199009	Fond trosopplæring og Luther øre	73 506		67 500	6 006
55199010	Fond Fredtunhagen	-			-
55699015	Omstillingsmidler Færder 2018**	706 867	302 316	706 867	302 315
	Sum bundne fond	849 640	304 460	800 312	353 789
	Sum fondsmidler	1 867 727			657 388

NOTER TIL REGNSKAP, TJØME KIRKELIGE FELLESRÅD 2017

Utdypende kommentarer til fondsoppstilling

55699011 Selvassuranse med mer er satt av til å dekke egenandel for kirkebygg forsikring.

**55699015 Omstillingsmidler Færder 2018. Se note 12.

NOTE 12) Omstillingstilskudd til Færder kirkelige fellesnemnd

I 2016 er det bevilget omstillingstilskudd til Færder kirkelige fellesnemnd kr. 1 000 000 for 2016 og 2017. Det er en tilleggsbevilgning kr 150 000 i 2017 for fiber til Teie kirke. Regnskap for omstillingen er avsluttet ved 31.12.2017 ved å overføre ubrukte midler kr. 302.316 til fond (budsjettert brukt 2018).

NOTE 13)

Endring i arbeidskapital

Note 13 Endring arbeidskapital		2017
Inntekter drift		6 574 716
Inntekter investering		2 049 152
Innbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner		11 019
Sum anskaffelse av midler		8 634 887
Utgifter drift		6 918 273
Utgifter investering		2 765 274
Utbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner		69 661
Sum anvendelse av midler		9 753 208
Endring i arbeidskapital		-1 118 321
Omløpsmidler		
Endring kasse, bankinnskudd		-695 104
Endring kortsiktige fordringer		-290 733
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld		-132 485
Endring arbeidskapital		-1 118 323

NOTE 14)

Minimumsavdrag

Forenklet modell: Sum langsiktig gjeld / sum bokført verdi anleggsmidler * årets avskrivninger

NOTER TIL REGNSKAP, TJØME KIRKELIGE FELLESRÅD 2017

Forenklet metode	
Årets avskrivninger	323 290
Sum gjeld investeringer (IB)	547 299
Sum Anleggsmidler (IB)	9 050 169
Minimumsavdrag (avskrivninger*LG)/AM)	19 551
Ført avdrag i drift	54 668
Bokført mer enn minsteavdrag	35 117