



DEN NORSKE KIRKE

MELØY KIRKELIGE FELLESRÅD

REGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2018



Innhold

Side

Årsmelding 2018	1
Regnskapsskjema 1 - Driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 2 - Investeringsregnskapet	4
Regnskapsrapport 3 - Balanseregnskapet	5
Netto driftsregnskap og investeringsregnskap fordelt pr ansvar	7
Note 1 - Regnskapsprinsipper	8
Note 2 - Endring i arbeidskapital	9
Note 3 - Pensjon KLP	10
Note 4 - Fondsoversikt	11
Note 5 - Aksjer og andeler	12
Note 6 - Kapitalkonto	13
Note 7 - Finansielle omløpsmidler	14



ÅRSMELDING 2018

Sammensetning Meløy kirkelige fellestråd i 2018:

Fore og Meløy menighetsråd:	Eva Ulriksen og Tore Dybvik
Glomfjord menighetsråd:	Marit Danielsen og Renate Berg
Halsa menighetsråd:	Mary Kildal og Marie Aag Storjord
Geistlig representant.:	Simone Schiebold og Rolv Olsen
Kommunal representant.:	Lisbeth Selstad Amundsen

Arbeidsutvalget har bestått av:

Eva Ulriksen, Marit Danielsen og Mary Kildal

Administrasjonsutvalget:

Består av arbeidsutvalget tilsluttet tillitsvalgte Jim Fredriksen og verneombud Kurt R. Storvik.

Det har vært avholdt 6 møter i fellestrådet og det er behandlet 38 saker. Det har ikke vært formelle møter med Meløy Kommune i løpet av året, men det har vært løpende dialog om økonomi og andre felles problemstillinger.

Bemanning:

Det er 8 fast ansatte i Meløy Kirkelige Fellestråd ved utgangen av 2018. Alle har 100% stilling. Staben består av følgende: Kirkeverge, sekretær, diakonimedarbeider, kateket, organist og 3 kirketjenere / kirkegårdsarbeidere. På Meløy og Bolga er det kirketjenere som leies inn på timebasis ved behov.

I tillegg drives barnekor med innleide timeressurser. Til sammen tre stykker har vært engasjert. For å dekke opp behovet for organisttjenester ved ferie og fravær har vi leid inn 3 forskjellige organistvikarer. Det er dessuten en vakant stilling som organist i 50%.

Sykefraværet har i 2019 vært svært lavt, og arbeidsmiljøet anses som godt.

Det ble før nyttår i 2018 ansatt ny sogneprest i Fore og Meløy etter Simone Schiebold, som forlater kommunen etter 9 år. Vi takker Simone for samarbeidet og ønsker lykke til i videre tjeneste i Bodin!

Aktivitet i 2018 – utdrag av statistikk:

- 59 konfirmanter
- 11 vigslar
- 49 barn døpt
- 50 begravelser
- 101 gudstjenester med til sammen 7700 deltakere
- Flere konserter med lokale og nasjonale artister
- Faste ukentlige øvelser med 5 barnekor og 2 voksenkor

Kirker og kirkegårder

- Fore kirke/gravgårder: Små vedlikeholdsoppgaver på kirken. Utvidelsen av kirkegården er ferdigstilt, og det ble bygd ny garasje til maskiner og utstyr. Videre er det godkjent bygging av nytt bårerom/ pauserom. Dette skal bygges i 2019.
- Meløy kirke/kirkegård: Ingen spesielle arbeider utført i 2018.
- Glomfjord kirke: Ingen spesielle arbeider utført ut over løpende vedlikehold.
- Halså kirke: Løpende vedlikehold, noen arbeider utført på elektrisk anlegg.

Økonomi:

Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 274 457,20 og et regnskapsmessig mindreforbruk på Kr 469 825,05. Dette er noe bedre enn budsjettet. For 2019 er vi kjent med at det vil bli lave inntekter på festegraver, og det er derfor positivt at året 2018 ga oss et resultat som ikke belaster fond / avsetninger.

Fremtidsutsikter:

I fellesråd og menighetsråd er det prosesser i gang i forhold til menighetshusene på Ørnes og Fore. Huset på Ørnes er i en usikker situasjon på grunn av at barnehagen som ligger i samme bygg skal legges ned, og det er uklart hva kommunen som eier av bygget vil gjøre. Dette er en viktig sak for menigheten. Videre må menighetshuset på Fore gjennom en større restaurering, og det vurderes om huset skal bygges ut for å gi plass til kontorer for administrasjonen.

I april 2019 skal det gjennomføres en større befaring i Meløy Kirke i samarbeide med fylkesantikvaren i Nordland. Dette gjøres for å avdekke behov for vedlikehold og restaurering av bygget. Når det foreligger kostnadsoverslag og anbud på disse arbeidene, vil fellesrådet søke samarbeid med Meløy Kommune for finansiering av dette.

De ovennevnte bygningsmessige utfordringer vil bli tatt med i budsjettarbeidet for 2020. Det ventes ikke å påvirke økonomien i 2019 i særlig grad. Øvrig bygningsmasse og kirkegårder er i god stand, og det ventes ikke større investeringer eller vedlikehold ut over normalen her.

Sluttord

Meløy kirkelige fellesråd ønsker å takke alle ansatte og samarbeidspartnere for et godt gjennomført år med stor aktivitet.

For Meløy kirkelige fellesråd:

Eva Ulriksen

Leder



Tore Larsen

Kirkeverge

Regnskapsskjema 1

Driftsregnskapet

-3-

Tall i 1 kroner	Regulert		Opprinnelig	
	Regnskap 2018	budsjett 2018	budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-901 659,46	-617 500,00	-617 500,00	-1 177 091,32
Salg av driftsmidler/fast eiendom	-142 138,35	-52 955,00	-52 955,00	-17 020,00
Refusjoner/overføringer	-475 502,22	-488 237,00	-488 237,00	-543 148,70
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-350 000,00	0,00	0,00	-350 000,00
Statlige tilskudd	-1 452 600,00	-1 490 000,00	-1 490 000,00	-824 100,00
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-4 800 000,00	-4 800 000,00	-4 800 000,00	-4 800 000,00
Tilskudd fra fellestråd/menighetsråd	-7 350,63	-7 500,00	-7 500,00	0,00
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-5 900,00	0,00	0,00	-54 214,50
Sum driftsinntekter	-8 135 150,66	-7 456 192,00	-7 456 192,00	-7 765 574,52
DRIFTSUTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter	4 837 164,53	4 843 250,00	4 843 250,00	4 493 417,08
Kjøp av varer og tjenester	2 315 449,77	2 230 374,00	2 230 374,00	2 319 351,15
Refusjoner/overføringer	341 151,36	369 180,00	369 180,00	336 041,12
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
Tilskudd og gaver	16 927,80	16 415,00	16 415,00	1 043,17
Sum driftsutgifter	7 860 693,46	7 459 219,00	7 459 219,00	7 499 852,52
Brutto driftsresultat	-274 457,20	3 027,00	3 027,00	-265 722,00
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-11 288,00	-3 000,00	-3 000,00	-7 297,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	454 273,00	454 273,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto finansinntekter/-utgifter	-11 288,00	451 273,00	451 273,00	-7 297,00
Avskrivninger	84 155,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	-84 155,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat	-285 745,20	454 300,00	454 300,00	-273 019,00
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av udisponert fra tidl. År	-1 820 514,72	-1 820 500,00	-1 820 500,00	-111 527,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	-184 079,85	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	-2 004 594,57	-1 820 500,00	-1 820 500,00	-111 527,00
AVSETNINGER				
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig	454 273,06	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1 366 241,66	1 366 200,00	1 366 200,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	59 425,88
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført til investeringsbudsjettet	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	1 820 514,72	1 366 200,00	1 366 200,00	59 425,88
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-469 825,05	0,00	0,00	-325 120,12

Regnskapsskjema 2 - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Regnskap 2017
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	138 152,40	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, låneomk.	34 538,10	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	28 156,00	0,00	0,00	28 085,00
Avsetninger	285 730,20	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	486 576,70	0,00	0,00	28 085,00
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av driftsm/fast eiend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	-34 538,10	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	-34 538,10	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	-285 730,20		0,00	0,00
Sum finansiering	-285 730,20	0,00	0,00	0,00
Udekket / Udisponert	166 308,40	0,00	0,00	28 085,00

Regnskapsrapport 3

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner

Regnskap 2018 **Regnskap 2017**

EIENDELER

A. ANLEGGSMIDLER

Faste eiendommer og anlegg	1 064 581,00	976 046,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	280 496,00	252 340,00
Sum anleggsmidler	1 345 077,00	1 228 386,00

B. OMLØPSMIDLER

Kortsiktige fordringer	-127 023,20	164 777,46
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	5 216 523,93	4 593 119,57
Sum omløpsmidler	5 089 500,73	4 757 897,03

Sum eiendeler

6 434 577,73 **5 986 283,03**

EGENKAPITAL OG GJELD

C. EGENKAPITAL

Disposisjonsfond	-2 425 633,85	-1 059 392,19
Bundne driftsfond	-1 641 182,63	-1 825 262,48
Ubundne driftsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	-469 825,05	-2 106 244,92
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	740 003,26
Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet	166 308,40	0,00
Kapitalkonto	-1 345 077,00	-1 228 386,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Sum egenkapital	-5 715 410,13	-5 479 282,33

D. GJELD

LANGSIKTIG GJELD

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld	0,00	0,00

KORTSIKTIG GJELD

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	-719 167,60	-507 000,70
Premieavvik	0,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld	-719 167,60	-507 000,70

Sum egenkapital og gjeld

-6 434 577,73 **-5 986 283,03**

MEMORIAKONTI:

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00
Sum memoriakonti	0,00	0,00

Netto driftsregnskap fordelt pr ansvar	Regnskap 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Revidert budsjett 2018
10000 Administrasjon	-4 018 135,49	-4 034 133,00	-4 034 133,00
11000 Annen kirkelig virksomhet	695 911,18	727 850,00	727 850,00
12000 Konfirmant	403 564,28	632 250,00	632 250,00
13000 Menighetsbladet	3 287,00	-3 000,00	-3 000,00
15000 Fore og Meløy menighetsråd	-6 206,18	-7 985,00	-7 985,00
15200 Fore og Meløy trosopplæring	68 781,09	67 020,00	67 020,00
16000 Glomfjord menighetsråd	-7 079,53	-6 900,00	-6 900,00
16200 Glomfjord trosopplæring	3 500,00	3 500,00	3 500,00
17000 Halså menighetsråd	-5 860,21	-5 700,00	-5 700,00
17200 Halså trosopplæring	53 051,32	47 500,00	47 500,00
18000 Babysang/barnesang	9 559,32	9 200,00	9 200,00
18200 Trosopplæring, felles	270 611,25	275 882,00	275 882,00
20000 Fore kirke	371 261,48	372 800,00	372 800,00
21000 Meløy kirke	50 097,54	48 950,00	48 950,00
22000 Glomfjord kirke	97 814,86	96 600,00	96 600,00
23000 Halså kirke	236 979,73	240 898,00	240 898,00
24000 Fore menighetshus	31 956,50	29 200,00	29 200,00
25000 Ørnes menighetshus	38 425,92	38 150,00	38 150,00
26000 Kontor Halså	12 442,92	12 500,00	12 500,00
29000 Leide lokaler	10 072,08	10 000,00	10 000,00
29900 Kirker - felles	484 418,08	480 200,00	480 200,00
30000 Fore kirkegård	457 829,69	567 100,00	567 100,00
32000 Øysund kirkegård	5 701,50	4 000,00	4 000,00
33000 Halså kirkegård	53 220,24	48 600,00	48 600,00
34000 Bolga kirkegård	24 409,68	22 000,00	22 000,00
35000 Osa kirkegård	13 427,42	9 000,00	9 000,00
39000 Kirkegårder - felles	168 029,28	357 745,00	357 745,00
40000 Maskiner/utstyr - felles	3 104,00	3 100,00	3 100,00
60000 Legatfond	-	-46 300,00	-46 300,00
82010 Avskrivninger	84 155,00	-	-
83000 Kalk. avskrivninger og renter	-84 155,00	-	-
90000 Årets regnskapsmessige over-/underskudd	469 825,05	-27,00	-27,00
	-	-	-

Netto investeringsregnskap fordelt pr ansvar	Regnskap 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Revidert budsjett 2018
10010 Egenkapitalinnskudd KLP	28 156,00	-	-
45000 Fore kirkegård - garasje/ boder	138 152,40	-	-
90000 Årets regnskapsmessige over-/underskudd	-166 308,40	-	-
	-	-	-

Note 1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører Meløy Kirkelige Fellesråds virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres normalt ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for Meløy Kirkelige Fellesråd. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Meløy Kirkelige Fellesråd følger KRS nr 4 Avgrensning mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmidlets kvalitetsnivå utgiftsføres hovedsakelig i driftsregnskapet. Utgifter som representerer standardheving av anleggsmidlet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmidlet i balansen.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmidlet.

Avskrivningsperioden er i tråd med § 8 i Forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verditap som forventes ikke å være forbigående nedskrives til virkelig verdi i balansen.

Vurderingen for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (renter, gebyrer og provisjoner), er finansutgifter.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Meløy Kirkelige Fellesråd følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For øvrige virksomhet krevers det mva-kompensasjon.

Note 2**Endring av arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet**

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	7 785 150,66	7 415 574,52
Inntekter investeringsdel	34 538,10	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	11 288,00	7 297,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	0,00	0,00
Sum anskaffelse av midler	7 830 976,76	7 422 871,52
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	7 510 693,46	7 149 852,52
Utgifter investeringsdel	172 690,50	0,00
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	0,00	0,00
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	28 156,00	28 085,00
Sum anvendelse av midler	7 711 539,96	7 177 937,52
Anskaffelse - anvendelse av midler	119 436,80	244 934,00
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	119 436,80	244 934,00

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet

OMLØPSMIDLER		
Endring premieavvik	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-291 800,66	44 548,46
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
Endring obligasjoner og sertifikater	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	623 404,36	-178 852,01
Sum endring omløpsmidler	331 603,70	-134 303,55
KORTSIKTIG GJELD		
Endring premieavvik	0,00	0,00
Endring kortsiktig gjeld	-212 166,90	379 237,55
Sum endring kortsiktig gjeld	-212 166,90	379 237,55
Endring i arbeidskapital	119 436,80	244 934,00

Note 3 - Pensjon KLP

	2 017	2 018
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	473 529	598 783

.Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.

	2 017	2 018
Estimert forpliktelse/midler 31.12.		
Brutto påløpt forpliktelse	11 416 516	10 716 173
Pensjonsmidler	9 263 447	9 137 777
Netto pensjonsforpliktelse	2 153 069	1 578 396

Økonomiske forutsetninger	2 017	2 018
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	4,50 %	4,50 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Medlemsstatus	01.01.2017	01.01.2018
Antall aktive	11	9
Antall oppsatte	10	13
Antall pensjoner	7	8

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.

Note 4 - Fondsoversikt

Tall i 1 kroner

Regnskap 2018 Regnskap 2017

DISPOSISJONSFOND

Disposisjonsfond pr. 1.1	1 059 392,19	1 059 392,60
Avsatt til driftsregnskapet	1 366 241,66	0,00
Forbruk på investeringsregnskapet	0,00	0,00
Forbruk på driftsregnskapet	0,00	0,00
Disposisjonsfond pr. 31.12	2 425 633,85	1 059 392,60

BUNDNE DRIFTSFOND

Bundet driftsfond pr. 1.1	1 825 262,48	1 765 836,60
Avsatt i driftsregnskapet	0,00	59 425,88
Bruk i driftsregnskapet	-184 079,85	0,00
Bundet driftsfond pr. 31.12	1 641 182,63	1 825 262,48

Note 5
Aksjer og andeler

Selskap	Antall	Pålydende	Bokført verdi	Eierandel
KLP egenkapitalinnskudd			280 496	
SUM			280 496	

Note 6 - Kapitalkonto

Debet		Kredit	
		01.01.2018 Balanse	
Av- og nedskrivninger fast eiendom og anlegg	32 163,00	(Kapital)	1 228 386,00
		Inventar og utstyr	-
Av- og nedskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	51 992,00		-
		Investering i fast eiendom	172 690,00
		Egenkapitalinnskudd KLP	28 156,00
31.12.2018 Balanse (Kapital)	1 345 077,00		
	1 429 232,00		1 429 232,00

Note 7 - Finansielle omløpsmidler

Meløy Kirkelige Fellesråd har alle finansielle omløpsmidler plassert på bankkonti.

Saldo pr 31.12.2018 viser til sammen kr 5.216.523,93 hvorav kr 209.811,94 er bundne midler og gjelder arbeidsgiveravgift og forskuddstrekk 6. termin 2018.

I saldo er også kr 1.816.875,83 bundne midler og gjelder gravlegat (pass og stel av grav).

Saldo pr 31.12.2018 for frie finansielle omløpsmidler er derfor på kr 3.189.836,16.