

05-24-01 Budsjett 2024 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

Driftsregnskap, samlet	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
	19.des	2023	2022	2024
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	991 459	1 090 000	1 093 173	1 200 000
Refusjoner/overføringer *	3 291 173	2 895 010	3 196 692	2 575 082
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	4 061 689	3 000 000
Statlige tilskudd	6 429 075	6 009 160	6 748 295	6 030 595
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	23 896 000	23 896 000	22 906 000	24 721 500
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	31 150	30 000	24 080	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	512 153	285 000	534 232	140 000
SUM DRIFTSINTEKTER	35 151 009	37 205 170	38 564 162	37 697 177
Lønn og sosiale utgifter	24 360 654	24 752 313	21 714 457	26 004 420
Kjøp av varer og tjenester	8 192 339	8 703 377	8 319 784	8 193 058
Refusjoner/overføringer	1 852 139	1 958 067	2 462 540	1 720 299
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	4 061 689	3 000 000
Tilskudd og gaver	235 950	157 000	242 656	159 400
SUM DRIFTSUTGIFTER	34 641 082	38 570 757	36 801 127	39 077 177
Brutto driftsresultat	509 928	-1 365 587	1 763 035	-1 380 000
Renteinntekter og utbytte	-242	100 000	211 102	500 000
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER	-242	100 000	211 102	500 000
Avskrivninger	0	0	-1 284 197	0
Motpost avskrivninger	0	0	1 284 197	0
Netto driftsresultat	509 686	-1 265 587	1 974 137	-880 000
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	1 274 235	1 274 235	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	1 383 660	0	1 000 000
Bruk av bundne fond	0	0	241 873	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER	1 274 235	2 657 895	241 873	1 000 000
Avsatt til disposisjonsfond	1 274 235	1 274 235	450 000	0
Avsatt til bundne fond	0	0	384 219	0
Overført til investeringsregnskapet	0	118 073	107 555	120 000
SUM AVSETNINGER	1 274 235	1 392 308	941 774	120 000
Utregnet mindre-/merforbruk	509 686	0	1 274 235	0

Investeringsregnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
	19.des 2023	2023	2022	2024
Finansieringsbehov:				
Investeringer i anleggsmidler	4 400	730 000	1 463 117	730 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	118 073	118 073	107 555	120 000
FINANSIERINGSBEHOV	122 473	848 073	1 570 672	850 000
Finansiert slik:				
Refusjoner	0	0	370 195	
Tilskudd til investeringer	0	730 000	1 092 922	730 000
SUM EKSTERN FINANSIERING	0	730 000	1 463 117	730 000
Overført fra driftsregnskapet	0	118 073	107 555	120 000
SUM INTERN FINANSIERING	0	118 073	107 555	120 000
SUM FINANSIERING	0	848 073	1 570 672	850 000
Utregnet udekket/udisponert	-122 473	0	0	0

Kommentarer til det samlede budsjettet

Det samlede driftsbudsjettet er satt opp med budsjettert bruk av disposisjonsfond på kr 1 000 000 til normal drift. Årsaken er forventet høyere lønnsvekst enn økning i tilskudd fra kommunen, samt en dyr reguleringspremie.

Tall i «regnskap pr 19.des 2023» er uten siste føring av lønnskostnader og energikostnader.

Videre følger budsjett for hvert underregnskap.

Kommentarer til budsjett pr finansieringskilde

01 Ordinær fellesrådsdrift

Omfatter kostnader og inntekter som ikke er dekket av menighetsråd/trosopplæringstilskudd/andre. Denne delen av rapporten anses som den «ordinære fellesrådsdriften». Kostnadene skal i hovedsak dekkes fra kommunalt rammetilskudd. Annen finansiering er statlig tilskudd til spesifikke diakon- og kateketstillinger samt utleieinntekt av kirkene. Et merforbruk må dekkes av fellesrådets disposisjonsfond.

Driftsregnskap, ordinær fellesrådsdrift	Regnskap 19.des 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022	Budsjett 2024
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	724 454	850 000	902 238	960 000
Refusjoner/overføringer *	1 966 121	1 921 067	2 132 695	1 538 099
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	4 061 689	3 000 000
Statlige tilskudd	2 670 075	2 327 828	3 105 295	2 124 618
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	23 745 850	23 745 850	22 762 000	24 568 500
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	276 355	125 000	161 278	0
SUM DRIFTSINNETEKTER	29 382 854	31 969 745	33 125 196	32 191 217
Lønn og sosiale utgifter	20 390 814	20 771 188	18 387 576	21 947 817
Kjøp av varer og tjenester	7 063 017	7 635 294	7 014 976	6 939 000
Refusjoner/overføringer	1 480 687	1 774 000	1 960 530	1 525 000
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	4 061 689	3 000 000
Tilskudd og gaver	235 950	157 000	235 740	159 400
SUM DRIFTSUTGIFTER	29 170 468	33 337 482	31 660 511	33 571 217
Brutto driftsresultat	212 386	-1 367 737	1 464 684	-1 380 000
Renteinntekter og utbytte	-242	100 000	211 503	500 000
NETTO FINANSINNETEKTER/-UTGIFTER	-242	100 000	211 503	500 000
Avskrivninger	0	0	-1 284 197	0
Motpost avskrivninger	0	0	1 284 197	0
Netto driftsresultat	212 144	-1 267 737	1 676 187	-880 000
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	1 274 235	1 274 235	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	1 383 660	0	1 000 000
Bruk av bundne fond	0	0	174 088	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER	1 274 235	2 657 895	174 088	1 000 000
Avsatt til disposisjonsfond	1 274 235	1 274 235	450 000	0
Avsatt til bundne fond	0	0	18 485	0
Overført til investeringsregnskapet	0	118 073	107 555	120 000
SUM AVSETNINGER	1 274 235	1 392 308	576 040	120 000
Utregnet mindre-/merforbruk	212 144	-2 150	1 274 236	0

For å få budsjettet i balanse må vi bruke kr 1 000 000 av driftsfondet.

Kommentarer til de ulike regnskapslinjene:

Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter

Leieinntekter fra kirker, brukerbetaling for vielser og gravferd er de dominerende aktivitetene bak denne posten.

	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
	19.des 2023	2023	2022	2024
36100 Betaling fra deltakere (D)	5 780	0	1 694	0
36203 Diverse inntekter (D)	26 400	25 000	26 300	20 000
36212 Inntekter vielser (D)	178 800	100 000	84 100	200 000
36214 Inntekter gravferd (D)	114 550	150 000	149 300	150 000
36216 Inntekter preludering (D)	284 000	250 000	307 000	350 000
36220 Purregebyr v/innfordring (D)	0	0	700	0
36300 Husleieinntekter, festeavgifter, utleie	0	0	-350	0
36303 Utleie av kirke (D)	155 637	250 000	197 556	240 000
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	765 167	775 000	766 300	960 000

Refusjoner/overføringer

Refusjoner/overføringer består i hovedsak av momskompensasjon og refusjon fra NAV (sykepenges mm) føres her.

Kr 195 300, 5% overføring fra trosopplæringstilskuddene til å dekke fellesutgifter

Kr 92 800, refusjon til drift Torsdagsklubben

Kr 1 250 000, momskompensasjon

Refusjon fra Nav budsjetteres ikke.

Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale

Kalkulert verdi på ytelses som kommunen gir, i stedet for å overføre midler i den årlige tilskuddsrammen. Ytelsen knytter seg til vedlikehold av kirker, kapeller og kontorer.

Posten går mot Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.

Kommunen budsjetterer kun med ca kr 450' til vedlikehold av kirkene i Sandefjord. Normalt blir det gjort noe større vedlikehold, som ikke er budsjettert. Tjæring av Høyjord kirke må trolig gjøres ila 2024. Vi har svært gamle el-anlegg i et par av kirkene, og håper på at noe vil skje her. Det har vært gjort en tilstandsrapport med kostnadsoverslag på reparasjon av taket Sandefjord kirke, men det er usikkert når det vil være midler til dette. Det hadde vært ønskelig med mer midler til nødvendig vedlikehold. Det budsjetteres dermed totalt kr 3 000 000 i tjenesteyting.

Statlige tilskudd

Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke, via bispedømmet, til to 100 % stillinger som kateket (Andebu og Sandar), diakon Sandar (50% av 50%), diakon Sandefjord (50% av 50%), diakon 13-20 (50% av 50% og noe administrativ støtte til prosten.

Budsjettert tilskudd for stillingene er økt med 3,91 % i forhold til 2023.

Lønnsøkningen er anslått til 4,9 %, slik at trenden med at vi ikke får finansiert stillingene fullt ut og fellesrådet dermed sitter igjen med en større andel av kostnadene.

Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune

Hovedinntektskilden til fellesrådet er tilskuddet fra Sandefjord kommune.

I rådmannens budsjettforslag for 2024 er det budsjettert med kr 24 200 000 i rammetilskudd. Kommunen har en deflator på 4,3 %, men vi er trukket kr 202 000 for redusert medlemsmasse. I 2023 ble vi trukket kr 175 000 og i 2022 kr 22 000.

Fellesrådet har fra 2014 overført en andel til MiSK, justert tilsvarende kommunens regulering av rammetilskudd, er beløpet som overføres MiSK i 2024 kr 153 000.

Fra 2023 har vi fått kr 500 000 i tilskudd fra kommunen til diakonistilling i arbeidet med 13-20. Vi har justert denne i henhold til deflator i vårt budsjett, kr 521 500.

Lønn og sosiale utgifter

Totalt er det budsjettert kr 21 948 000 i lønnskostnader sammenlignet med kr 20 771 000 i 2023. Lønnsøkning for 2024 er budsjettert til 4,9 %.

Reguleringspremien er anslått av KLP til kr 2 200 000 (4,4 % av premiereserven). For 2023 var prognosen 5,7 %, men endte opp på 7,1 %. Med dagens usikre økonomi frykter vi at et slikt hopp vil skje i 2024 også. I 2023 brukte vi kr 1 200 000 av premiefondet. For 2024 budsjetterer vi å bruke kr 500 000, men vil bruke opp til kr 1 200 000 dersom reguleringspremien viser seg å bli høyere. Vi har kr 3 990 000 på premiefondet i KLP. Vi ønsker i utgangspunktet å bruke maks 25 % årlig.

Kjøp av varer og tjenester

Samlepost for kostnader knyttet til kontorhold, husleie, renhold, materiell, energi, IKT, regnskapsføring osv.

Se eget vedlegg 02-varekjøp, for budsjett på de enkelte konti.

Det er totalt budsjettert med kjøp av varer og tjenester på kr 6 939 000 sammenlignet med kr 7 635 294 i regulert budsjett for 2023. Årsaken til at budsjettet for 2024 er lavere er at regulert budsjett 2023 inneholdt kostnader til kirkevalg, reparasjon av klokka i Skjee, Romatur og store kostnader til vikarer pga mye vakanse. Budsjettert til energikostnader justeres fra kr 1 932 000 til kr 1 800 000. Energikostanden pr 19. des er kr 1 357 000. Dette er uten faktura for desember. Energikostnaden i november var kr 228 000.

Det budsjetteres med minimalt vikarkostnader da vi har fokus på å dekke opp internt. Ved langsiktige sykefravær vil eventuelle vikarer finansieres ved refusjon fra NAV.

Refusjoner/overføringer

Posten inneholder betalt mva. Tilsvarende sum refunderes, se punkt Refusjoner/overføringer(inntekter).

Kr 1 250 000 Momskompensasjon

Kr 275 000 refusjon til Sandar, 50 % av felleskostnadene på Sandar menighetshus

Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.

Posten går mot Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale.

Tilskudd og gaver

Posten inneholder i hovedsak tilskudd til konfirmantbibler.

Kr 125 000, konfirmantbibler

Kr 34 400, ekstra musikk Torsdagsklubben (av refusjon fra kommunen)

Renteinntekter

Innskuddsrenter.

Rentene er økt betraktelig. Pr 1. des var innskuddsrenten på 4,1 %

Bruk av disposisjonsfond

Dersom kostnadene er høyere enn inntekter må det finansieres ved bruk av fond.

Grunnet høy lønnsøkning og reguleringspremie er vi nødt til å legge inn bruk av disposisjonsfond på kr 1 000 000.

Bruk av bundne fond

Dersom kostnadene er høyere enn inntekter må det finansieres ved bruk av fond.

Overført til investeringsregnskapet

Egenkapitalinnskudd til KLP på over kr 100 000 må føres i investeringsregnskapet.

Årets egenkapitaltilskudd er budsjettert til kr 120 000 etter prognose fra KLP.

Investeringsregnskapet

Prognoser fra KLP på egenkapitaltilskudd er kr 120 000. Dette budsjetteres med overføring fra driftsregnskapet.

Prosjektet «Oppgradering av branntekniske installasjoner ved Høyjord stavkirke» har det ikke vært gjort noe med i 2023. Det er en ekstern leverandør som styrer prosjektet. Prosjektet er 100 % finansiert av Riksantikvaren med en ramme på kr 780 000, hvorav ca kr 50 000 ble brukt i 2022. Gjenstående på prosjektet er kr 730 000. Vi antar at prosjektet ferdigstilles i 2024.

02 Trosopplæring og konfirmant Stokke/Andebu

Tildeling av trosopplæringsmidler gis til hver menighet, eller til samarbeidende menigheter (Arnadal/Skjeje/Stokke og Andebu/Høyjord/Kodal). Midlene sendes til fellesrådet to ganger pr år. Det er budsjettert med at eventuelle over-/underskudd skal settes på/tas av øremerkede fond til trosopplæring.

De ulike trosopplæringsområdene kan overføre opptil 5 % av tilskuddet fra bispedømmet til fond, overskytende skal tilbakebetales. Andre tilskudd og brukerbetalinger holdes utenom. Vi har anledning til å overføre tilskudd mellom trosopplæringsområdene dersom ett av områdene har mer enn 5 % til gode ved årsslutt.

Konfirmantarbeidet for Stokke/Skjeje/Arnadal og Andebu/Kodal/Høyjord føres via fellesrådets regnskap for å slippe kostnadsfordeling. Eventuelle over-/underskudd skal settes på/tas av øremerkede fond til konfirmantarbeid, eventuelt belastet trosopplæringsfond.

Trosopplæring	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
	19.des 2023	2023	2022	2024
Brukerbetaling, salg, avgifter og leie	45 343	0	36 465	0
Refusjoner/overføringer *	174 637	0	284 958	0
Statlige tilskudd	3 759 000	3 681 332	3 643 000	3 905 977
Andre tilskudd, gaver, innsamlede	65 102	0	135 736	0
SUM DRIFTSINTEKTER	4 044 082	3 681 332	4 100 159	3 905 977
Lønn og sosiale utgifter	2 684 299	2 699 182	2 491 992	2 865 261
Kjøp av varer og tjenester	837 638	798 083	1 040 939	845 417
Refusjoner/overføringer	343 093	184 067	434 169	195 299
SUM DRIFTSUTGIFTER	3 865 030	3 681 332	3 967 100	3 905 977
Brutto driftsresultat	179 052	0	133 059	0

Det er budsjettert med en økning i tilskuddet fra Bispedømmet på 3,91 %. Sammenliknet er lønnsøkning i 2024 anslått til 4,9 %. Det blir dermed mindre å rutte med til aktiviteter. Det er lagt inn i budsjettet en intern overføring på 5 % av trosopplæringstilskuddet til fellesrådet for å dekke fellesutgifter. Hvert trosopplæringsområde/trosopplæringsutvalg får vite hvor mye som er til disposisjon for året, dvs budsjettert til varer og tjenester. Og de er ansvarlig for å budsjettere og bruke dette på en forsvarlig måte.

Konfirmanter Andebu og Stokke	Budsjett	Budsjett	Sum
	Andebu	Stokke	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinnte	135 500	104 500	240 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	14 500	15 500	30 000
SUM DRIFTSINTEKTER	150 000	120 000	270 000
Kjøp av varer og tjenester	150 000	120 000	270 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	150 000	120 000	270 000
Brutto driftsresultat	0	0	0

Det er opp til den enkelte konfirmantansvarlig å ikke bruke mer enn de har i inntekter.

03 MR/andre

Finansiert av menigh./andre	Vesterøy					Noahs	Stiftelsen		Sum
	Stokke	Bugården	Sandar	Vesterøy	bhg	Ark	MiSK	Kristian	
Refusjoner/overføringer		211 880	11 218	216 930	287 875	62 040	221 264	25 776	1 036 983
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune							153 000		153 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	140 000								140 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	140 000	211 880	11 218	216 930	287 875	62 040	374 264	25 776	1 329 983
Lønn og sosiale utgifter	140 000	211 880	11 218	216 930	287 875	62 040	374 264	25 776	1 329 983
SUM DRIFTSUTGIFTER	140 000	211 880	11 218	216 930	287 875	62 040	374 264	25 776	1 329 983
Brutto driftsresultat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Det er budsjettert med at den enkelte menighet/MiSK/Noahs Ark refunderer lønnskostnadene på stillingsandelene de har forpliktet seg til. Det er budsjettert å bruke kr 500 000 av premiefondet til reguleringspremien, og dette er også forholdsmessig budsjettert på disse.

Arnadal, Skjee og Stokke dekker ca 20 % ungdomsarbeiderstilling, for 2024 er dette løst med frikjøp av soknepresten i Stokke i sin ordinære stilling. Dette finansieres av givertjeneste og julemarked. Eventuelle over/underskudd overføres bundet driftsfond «Givertjenestemidler» i fellesrådets regnskap.

Bugården menighet finansierer 20 % barne- og ungdomsarbeiderstilling og gamle pensjonsforpliktelser.

Sandar menighet dekker gamle pensjonsforpliktelser på menighetsfinansierte stillinger.

Vesterøy menighet finansierer to 20% stillinger (barne- og ungdomsarbeid, musikk), men våren 2024 er det permisjon i den ene 20 %'en.

Vesterøy menighet dekker pensjonsforpliktelser for tidligere ansatte i barnehagen.

Barnehagen ble solgt 1.12.2021.

Stiftelsen Sandefjord Menighets Diakonale Tjeneste, dekker gamle pensjonsforpliktelser

Noahs ark bhg.

MiSK finansierer frikjøp av kontor.

Stiftelsen Kristian dekker gamle pensjonsforpliktelser.