

06-23-01 Budsjett 2023 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

Driftsregnskap, samlet	Regnskap 9.des 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021	Budsjett 2023
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1 090 335	1 015 000	928 534	1 090 000
Refusjoner/overføringer *	2 939 958	2 413 539	10 723 612	2 495 010
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	9 079 173	3 000 000
Statlige tilskudd	6 298 295	6 310 671	5 741 350	5 664 160
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	22 906 000	22 906 000	21 881 000	23 560 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	24 080	30 000	26 505	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	546 080	670	261 718	160 000
SUM DRIFTSINNEKTER	33 804 747	35 675 880	48 641 893	35 999 170
Lønn og sosiale utgifter	19 356 608	21 986 521	29 347 059	23 932 313
Kjøp av varer og tjenester	7 359 661	8 807 338	7 650 707	7 943 083
Refusjoner/overføringer	2 240 127	1 635 843	3 825 211	1 758 067
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	9 079 173	3 000 000
Tilskudd og gaver	199 056	132 000	281 297	157 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	29 155 452	35 561 702	50 183 447	36 790 463
Brutto driftsresultat	4 649 295	114 178	-1 541 554	-791 293
Renteutgifter og låneomkostn.	0	0	-575	0
Renteinntekter og utbytte	-401	100 000	108 990	100 000
NETTO FINANSINNEKTER/-UTGIFTER	-401	100 000	108 415	100 000
Avskrivninger	0	0	-1 048 203	0
Motpost avskrivninger	0	0	1 048 203	0
Netto driftsresultat	4 648 894	214 178	-1 433 139	-691 293
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0	0	1 516 916	0
Bruk av disposisjonsfond	14 000	135 030	1 363 040	800 000
Bruk av bundne fond	0	208 347	354 377	
SUM BRUK AV AVSETNINGER	14 000	343 377	3 234 333	800 000
Avsatt til disposisjonsfond	0	450 000	1 533 771	0
Avsatt til bundne fond	0	0	164 244	0
Overført til investeringsregnskapet	107 555	107 555	103 178	108 707
SUM AVSETNINGER	107 555	557 555	1 801 194	108 707
Utregnet mindre-/merforbruk	4 555 339	0	0	0

Investeringsregnskap	Regnskap 9.des 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021	Budsjett 2023
Finansieringsbehov:				
Investeringer i anleggsmidler	1 280 713	1 280 000	2 297 662	730 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	107 555	107 555	103 178	108 707
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	55 514	0
FINANSIERINGSBEHOV	1 388 268	1 387 555	2 456 353	838 707
Finansiert slik:				
Refusjoner	334 808	0	157 532	0
Tilskudd til investeringer	945 905	1 280 000	1 115 643	730 000
SUM EKSTERN FINANSIERING	1 280 713	1 280 000	1 273 175	730 000
Bruk av avsetninger	0	0	1 080 000	0
Overført fra driftsregnskapet	107 555	107 555	103 178	108 707
SUM INTERN FINANSIERING	107 555	107 555	1 183 178	108 707
SUM FINANSIERING	1 388 268	1 387 555	2 456 353	838 707
Utregnet udekket/udisponert	0	0	0	0

Kommentarer til det samlede budsjettet

Det samlede driftsbudsjettet er satt opp med budsjettert bruk av disposisjonsfond på kr 800 000 til normal drift. Årsaken er forventet høyere lønnsvekst enn tilskudd fra kommunen, samt en dyr reguleringspremie og energikostnad.

Investeringsbehovet finansieres med overføring fra drift.

Tall i «regnskap pr 9.des 2022» er uten siste føring av lønnskostnader, og siste to måneder med 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 9.des 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021	Budsjett 2023
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	765 167	775 000	766 300	850 000
Refusjoner/overføringer *	1 987 581	1 628 843	2 585 687	1 521 067
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	9 079 173	3 000 000
Statlige tilskudd	2 655 295	2 733 811	2 217 350	1 982 828
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	22 762 000	22 762 000	21 740 895	23 412 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	167 106	0	88 900	0
SUM DRIFTSINTEKTER	28 337 149	30 899 654	36 478 305	30 765 895
Lønn og sosiale utgifter	16 393 654	18 566 910	18 875 980	19 951 188
Kjøp av varer og tjenester	6 110 593	7 629 566	6 657 996	6 875 000
Refusjoner/overføringer	1 775 462	1 457 000	3 274 595	1 574 000
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	3 000 000	9 079 173	3 000 000
Tilskudd og gaver	192 140	132 000	281 297	157 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	24 471 848	30 785 476	38 169 042	31 557 188
Brutto driftsresultat	3 865 300	114 178	-1 690 737	-791 293
Renteutgifter og låneomkostn.	0	0	-575	0
Renteinntekter og utbytte	0	100 000	108 990	100 000
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER	0	100 000	108 415	100 000
Avskrivninger	0	0	-1 048 203	0
Motpost avskrivninger	0	0	1 048 203	0
Netto driftsresultat	3 865 300	214 178	-1 582 322	-691 293
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0	0	1 516 916	0
Bruk av disposisjonsfond	14 000	135 030	1 363 040	800 000
Bruk av bundne fond	0	208 347	226 597	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER	14 000	343 377	3 106 553	800 000
Avsatt til disposisjonsfond	0	450 000	1 533 771	0
Overført til investeringsregnskapet	107 555	107 555	103 178	108 707
SUM AVSETNINGER	107 555	557 555	1 636 949	108 707
Utregnet mindre-/merforbruk	3 771 745	0	-112 719	0

For å få budsjettet i balanse må vi bruke kr 800 000 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 9.des 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021	Budsjett 2023
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	180 000
36214 Inntekter gravferd (D)	114 550	150 000	149 300	125 000
36216 Inntekter preludering (D)	284 000	250 000	307 000	300 000
36220 Purregebyr v/innfordring (D)	0	0	700	0
36300 Husleieinntekter, festeavgifter, u	0	0	-350	0
36303 Utleie av kirke (D)	155 637	250 000	197 556	225 000
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntek	765 167	775 000	766 300	850 000

Refusjoner/overføringer

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

Kr 184 000, 5% overføring fra trosopplæringstilskuddene til å dekke fellesutgifter

Kr 87 000, 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 kr 440'. For 2023 er det planlagt maling av Kodal kirke. Det er også en prosess på taket på Sandefjord kirke, men usikkert når det vil vær midler til dette. Det hadde vært ønskelig med mer midler til nødvendig vedlikehold. Det budsjetteres dermed totalt kr 3 000' 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 prostsen.

Budsjettert tilskudd for stillingene er økt med 1,47 % i forhold til 2022.

Deflatoren er på 3,7 % (den generelle lønns- og prisveksten) for 2024. Tilskuddene til stillingene dekker ikke fullt ut alle lønnskostnader, slik at fellesrådet sitter igjen med en større andel av kostnadene enn hva som blir refundert.

Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune

Hovedinntektskilden til fellesrådet er tilskuddet fra Sandefjord kommune.

I rådmannens budsjettforslag for 2023 er det budsjettert med kr 23 060 000 i rammetilskudd. Dette tilsvarer en økning på 2,92 %. Kommunen har en deflator på 3,7 %, men vi er trukket kr 175 000 for redusert medlemsmasse.

Fellesrådet har fra 2014 overført en andel til MiSK, med en økning på 2,92 % fra 2022, er beløpet som overføres i 2023 kr 148 000.

I kommunens endelige budsjett ble det lagt til et tilskudd på kr 500 000 til diakonistilling i arbeidet med 13-20. Dette er også lagt inn i vårt budsjett.

Lønn og sosiale utgifter

Totalt er det budsjettert 20 millioner i lønnskostnader sammenlignet med 18,6 millioner i 2022. 0,5 million av disse er økt stilling til 13-20.

Lønnsøkning for 2023 er budsjettert til 4,2 %. Reguleringspremien er anslått til hele 2,5 millioner (dvs 5,7 % av premiereserven, sammenlignet med anslått for 2022 til 2 %). Vi har et premiefond i KLP på 4,8 millioner. Vi ønsker maks å bruke 25 % av denne årlig. For 2023 legger vi opp til å bruke 1,2 millioner på reguleringspremien, og har redusert pensjonskostnaden i budsjettet tilsvarende.

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 6,9 millioner sammenlignet med kr 7,6 millioner i regulert budsjettet for 2022. Vesentlige endringene er;

Kr 100 000 lavere husleiekostnader, men for 2023 er refusjon av felleskostnader på Sandar menighetshus (50 % av energi,vask mm) budsjettert på refusjoner, kr 324 000.

Kr 150 000 lavere vedlikehold, pga ekstraordinært vedtak i 2022

Kr 250 000 lavere regnskapskostnad. Lavere kostnad hos ny regnskapsfører, samt uten bhg.

Kr 200 000 lavere energikostnader enn regulert budsjett på kr 2 250 000. For 2023 budsjetterer vi med med kr 2 000 000. Utgangspunktet for 2022 var 1 500 000.

Det budsjetteres med minimalt vikarkostnader da vi har fokus på å dekke opp internt og 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 324 000 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 32 000, ekstra musikk Torsdagsklubben (av refusjon fra kommunen)

Renteinntekter

Innskuddsrenter.

Bruk av disposisjonsfond

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

Grunnet høy lønnsøkning, reguleringspremie og energikostnader er vi nødt til å legge inn bruk av disposisjonsfond på kr 800 000.

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 108 707 etter prognose fra KLP.

Investeringsregnskapet

Består av forventet egenkapitaltilskudd på kr 108 707 samt prosjektet «Oppgradering av branntekniske installasjoner ved Høyjord stavkirke». Prosjektet er 100 % finansiert av Riksantikvaren med en ramme på kr 780 000, hvorav ca kr 50 000 er brukt i 2022.

Gjenstående på prosjektet for 2023 er dermed kr 730 000.

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
	pr 12.12.22	2022	2021	2023
Brukerbetaling, salg, avgifter og leie	35 935	0	15 812	0
Refusjoner/overføringer *	276 870	0	239 522	0
Statlige tilskudd	3 643 000	3 576 860	3 524 000	3 681 332
Andre tilskudd, gaver, innsamlede	116 736	0	53 836	0
SUM DRIFTSINTEKTER	4 072 540	3 576 860	3 833 170	3 681 332
Lønn og sosiale utgifter	2 216 931	2 490 245	2 514 527	2 699 182
Kjøp av varer og tjenester	989 079	907 772	841 984	798 083
Refusjoner/overføringer	397 039	178 843	516 841	184 067
SUM DRIFTSUTGIFTER	3 603 048	3 576 860	3 873 352	3 681 332
Brutto driftsresultat	469 492	0	-40 182	0

Det er budsjettert med en økning i tilskuddet fra Bispedømmet på 1,47 % i forhold til 2022, mens lønnsøkning i 2023 er forventet til 4,2 %. 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

Dette er ikke et detaljert og nøyaktig budsjett. Det er opp til den enkelte konfirmantansvarlig å ikke bruke mer enn de har i inntekter.

03 MR/andre

Finansiert av menigh./andre	Noahs				Stiftelsen		Vesterøy		Sum
	Stokke	Bugården	Sandar	Vesterøy	Ark	MiSK	Kristian	bhg	
Refusjoner/overføringer		187 160	9 394	274 841	47 120	203 817	21 897	229 714	973 943
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune						148 000			148 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	160 000								160 000
SUM DRIFTSINNEKTER	160 000	187 160	9 394	274 841	47 120	351 817	21 897	229 714	1 281 943
Lønn og sosiale utgifter	160 000	187 160	9 394	274 841	47 120	351 817	21 897	229 714	1 281 943
SUM DRIFTSUTGIFTER	160 000	187 160	9 394	274 841	47 120	351 817	21 897	229 714	1 281 943
Brutto driftsresultat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Det er budsjettert med at den enkelte menighet/MiSK/Noahs Ark/Vøy bhg refunderer lønnskostnadene på stillingsandelene de har forpliktet seg til. Det er budsjettert å bruke 1,2 millioner av premiefondet til reguleringspremien, og dette er også forholdsmessig budsjettert på disse.

Arnadal, Skjee og Stokke dekker 20 % ungdomsarbeiderstilling, men for 2022 er stillingen foreløpig vakant. Givertjeneste overføres bundet driftsfond «Givertjenestemidler» i fellesrådets regnskap.

Bugården finansierer 20 % barne- og ungdomsarbeiderstilling og gamle pensjonsforpliktelser. Sandar dekker gamle pensjonsforpliktelser på menighetsfinansierte stillinger.

Vesterøy finansierer to 20% stillinger (barne- og ungdomsarbeid, musikk).

Noahs ark bhg dekker gamle pensjonsforpliktelser.

MiSK finansierer frikjøp av kontor.

Stiftelsen Kristian dekker gamle pensjonsforpliktelser.

Vesterøy dekker pensjonsforpliktelser for tidligere ansatte i barnehagen. Solgt 1.12.2021.