

## 24-23-01 Driftsregnskap 2. kvartal 2023 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

Periode: 202301 - 202306	Denne perioden				Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	452 791	544 782	-91 991	424 958	1 090 000
Refusjoner/overføringer *	1 347 806	1 247 006	100 800	1 770 851	2 495 010
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	-1 499 400	0	3 000 000
Statlige tilskudd	3 325 975	2 830 947	495 028	2 863 600	5 664 160
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	11 780 000	11 775 288	4 712	11 203 000	23 560 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	14 994	-14 994	0	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	415 755	79 968	335 787	262 883	160 000
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>	<b>17 322 327</b>	<b>17 992 385</b>	<b>-670 059</b>	<b>16 525 291</b>	<b>35 999 170</b>
Lønn og sosiale utgifter	9 832 475	10 217 239	384 764	9 420 074	23 932 313
Kjøp av varer og tjenester	4 367 454	3 969 953	-397 501	4 321 460	7 943 083
Refusjoner/overføringer	951 604	878 682	-72 922	1 018 819	1 758 067
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	1 499 400	0	3 000 000
Tilskudd og gaver	0	78 469	78 469	12 416	157 000
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>15 151 533</b>	<b>16 643 742</b>	<b>1 492 210</b>	<b>14 772 770</b>	<b>36 790 463</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>2 170 794</b>	<b>1 348 643</b>	<b>822 151</b>	<b>1 752 522</b>	<b>-791 293</b>
Renteinntekter og utbytte	0	49 980	-49 980	-401	100 000
<b>NETTO FINANSINNEKTER/-UTGIFTER</b>	<b>0</b>	<b>49 980</b>	<b>-49 980</b>	<b>-401</b>	<b>100 000</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>2 170 794</b>	<b>1 398 623</b>	<b>772 171</b>	<b>1 752 121</b>	<b>-691 293</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	1 274 235	1 274 235	0	0	1 274 235
Bruk av disposisjonsfond	0	399 840	-399 840	0	800 000
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>	<b>1 274 235</b>	<b>1 674 075</b>	<b>-399 840</b>	<b>0</b>	<b>2 074 235</b>
Avsatt til disposisjonsfond	1 274 235	1 274 235	0	0	1 274 235
Overført til investeringsregnskapet	0	54 332	54 332	0	108 707
<b>SUM AVSETNINGER</b>	<b>1 274 235</b>	<b>1 328 567</b>	<b>54 331</b>	<b>0</b>	<b>1 382 942</b>
<b>Utregnet mindre-/merforbruk</b>	<b>2 170 794</b>	<b>1 744 131</b>	<b>426 663</b>	<b>1 752 121</b>	<b>0</b>

### *Kommentarer til det samlede driftsregnskapet*

Det samlede driftsregnskapet pr 2. kvartal viser et netto driftsresultat på kr 2 170 794. Dette er kr 772 171 bedre enn budsjett.

Ettersom fellesrådet samlede driftsregnskap inneholder underregnskap som enten skal avregnes mot eksterne (eks pensjonsforpliktelser Vesterøy menighetsbarnehage) eller føres mot egne fond (eks trosopplæring), er det mest hensiktsmessig å plukke bort disse underregnskapene og kun se på «kjerneregnskapet» til Sandefjord kirkelige fellesråd. Denne driften dekkes i hovedsak fra kommunalt rammetilskudd.

## ***Kommentarer til rapport pr finansieringskilde;***

### **01 Kjernerregnskap, fellesråd**

*Kjernerregnskapet omfatter kostnader og inntekter som ikke er dekket av menighetsråd/trosopplæringstilskudd/andre. 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.*

Periode: 202301 - 202306	Denne perioden				Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	297 874	424 830	-126 956	266 365	850 000
Refusjoner/overføringer *	1 024 136	760 229	263 907	1 218 108	1 521 067
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	-1 499 400	0	3 000 000
Statlige tilskudd	1 485 475	991 017	494 457	1 049 600	1 982 828
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	11 706 000	11 701 318	4 682	11 203 000	23 412 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	265 987	0	265 987	62 330	0
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>	<b>14 779 472</b>	<b>15 376 794</b>	<b>-597 322</b>	<b>13 799 403</b>	<b>30 765 895</b>
Lønn og sosiale utgifter	8 378 554	8 595 836	217 282	7 981 540	19 951 188
Kjøp av varer og tjenester	3 738 561	3 436 125	-302 436	3 528 084	6 875 000
Refusjoner/overføringer	864 019	786 685	-77 334	830 560	1 574 000
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	1 499 400	0	3 000 000
Tilskudd og gaver	0	78 469	78 469	5 500	157 000
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>12 981 134</b>	<b>14 396 514</b>	<b>1 415 381</b>	<b>12 345 685</b>	<b>31 557 188</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>1 798 338</b>	<b>980 280</b>	<b>818 058</b>	<b>1 453 718</b>	<b>-791 293</b>
Renteinntekter og utbytte	0	49 980	-49 980	0	100 000
<b>NETTO FINANSINNEKTER/-UTGIFTER</b>	<b>0</b>	<b>49 980</b>	<b>-49 980</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1 798 338</b>	<b>1 030 260</b>	<b>768 078</b>	<b>1 453 718</b>	<b>-691 293</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	1 274 235	1 274 235	0	0	1 274 235
Bruk av disposisjonsfond	0	399 840	-399 840	0	800 000
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>	<b>1 274 235</b>	<b>1 674 075</b>	<b>-399 840</b>	<b>0</b>	<b>2 074 235</b>
Avsatt til disposisjonsfond	1 274 235	1 274 235	0	0	1 274 235
Overført til investeringsregnskapet	0	54 332	54 332	0	108 707
<b>SUM AVSETNINGER</b>	<b>1 274 235</b>	<b>1 328 567</b>	<b>54 331</b>	<b>0</b>	<b>1 382 942</b>
<b>Utregnet mindre-/merforbruk</b>	<b>1 798 338</b>	<b>1 375 768</b>	<b>422 570</b>	<b>1 453 718</b>	<b>0</b>

Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 1 798 338. Dette er kr 768 078 høyere enn budsjett. Dette forklares i hovedsak av at tilskudd mottatt til valg, kr 345 000, ikke er budsjettert. Samt mottatt sykelønnsrefusjon på kr 230 000 pr 30.06.

Kommentarer til de ulike regnskapslinjene:

### Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter

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

Periode: 202301 - 202306	Denne perioden				Total budsjett	
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor		
36100	Betaling fra deltakere (D)	14 324	0	14 324	1 840	0
36203	Diverse inntekter (D)	9 900	9 996	-96	13 200	20 000
36212	Inntekter vielse (D)	2 600	89 964	-87 364	0	180 000
36214	Inntekter gravferd (D)	57 950	62 475	-4 525	69 950	125 000
36216	Inntekter preludering (D)	160 000	149 940	10 060	146 000	300 000
36303	Utleie av kirke (D)	53 100	112 455	-59 355	35 375	225 000
<b>Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter</b>		<b>297 874</b>	<b>424 830</b>	<b>-126 956</b>	<b>266 365</b>	<b>850 000</b>

Inntektene er kr 127 000 lavere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak vielser som faktureres etter sommeren.

### Refusjoner/overføringer (driftsinntekter)

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

Kr 800 000 gjelder momskompensasjon, men det berører ikke driftsresultatet. Tilsvarende post vises i Refusjoner/Overføringer (driftskostnader).

Kr 230 000 gjelder refusjon fra NAV.

### Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale

*Kalkulert verdi på ytelser 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.*

Bokføres i desember når vi får tall fra kommunen.

### Statlige tilskudd

*Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke, via bispedømmet, til to 100 % stillinger som kateket (Andebu og Sandar), til diakon Sandar (50 % av 80 %), til diakon Sandefjord (50 % av 20%), til prosjektstilling 13-20 (50% av 50%) og kr 96' til administrativ støtte til prostsen.*

Bokført er kr 494 000 høyere enn budsjettet. Dette skyldes at tilskudd til kirkevalg (kr 345 000) er mottatt, men ikke er budsjettet foreløpig. Tilskuddet går til direkte kostnader ved valget, lønn til valgansvarlig i utvidet stilling og mulig overføringer til menighetsrådene for valgbehandling.

Kr 90 000 skyldes tilskudd til 13-20 stillingen, som vi ikke var klar over at vi fikk og som ikke er budsjettet. Totalt tilskudd for 2023 er kr 183 000.

### Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune

Hovedinntektskilden til fellesrådet er tilskuddet fra Sandefjord kommune.

Tilskudd fra kommunen periodiseres pr mnd. Årets rammetilskudd er kr 23 060 000, hvor kr 148 000 vil overføres til MiSK, etter en avtale fra 2014. I tillegg har fellesrådet fra 2023 økt tilskudd fra kommunen til 13-20 med kr 500 000. Grunnet økt pris- og lønnsvekst, var deflatoren for lav, og vi har fått lovnad om økt ramme med kr 336 000.

### Andre tilskudd, gaver

#### *Div tilskudd*

Kr 266 000. Budsjettert kr 0. Gjelder tilskudd til Torsdagsklubben, kr 56 000, som var budsjettert på annen konto. Kr 54 000 tilskudd til vedlikehold, som er overført kommunen. Kr 73 000 gjelder tilskudd tilstandsvurdering Kodal, venter på at kommunen skal sende faktura. Ellers noen mindre tilskudd til 13-20, sorggrupper mm.

### Lønn og sosiale utgifter

Lønnskostnadene er samlet kr 217 000 lavere enn budsjett. Vi har bla vakanse i kontorstillingen i Andebu, hvor vikarkostnader blir ført som varekjøp. Det er budsjettert med en lønnsvekst på 4,3 %, men lønnsoppgjøret for 2023 ble på 5,2 %, slik at lønnskostnadene vil overskride budsjettet. I tillegg er reguleringspremien, som kom i juli, kr 970 000 høyere enn prognosene fra KLP.

Periode: 202301 - 202306	Denne perioden				Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	
30100 Fastlønn (D)	5 448 713	6 066 218	617 505	4 983 650	13 344 547
30101 Faste tillegg	243 238	0	-243 238	247 819	0
30109 Ferielønn	727 670	719 682	-7 988	690 185	1 583 459
30300 Lønn ved sykdom permisjon uten agd	208 758	0	-208 758	364 917	0
30601 Trekkpliktige honorarer(D)	9 060	0	-9 060	23 950	0
30609 Trekkpliktige godtgjørelser motpost (	-988 529	0	988 529	-847 707	0
30800 Godtgjørelse folkevalgte (D)	0	54 978	54 978	0	110 000
30900 Pensjonsinnskudd (D)	935 410	726 933	-208 477	902 781	2 521 314
30901 Pensjonsinnskudd Ansattes andel (D)	-140 207	0	140 207	-132 704	0
30902 Pensjon arb.giv. andel (D)	988 529	0	-988 529	847 707	0
30990 Arbeidsgiveravgift (D)	943 866	1 028 024	84 158	860 908	2 391 868
30991 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepe	102 601	0	-102 601	97 316	0
30998 Diverse lønn utenom lønnsavstemmir	-100 556	0	100 556	-57 282	0
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	<b>8 378 554</b>	<b>8 595 836</b>	<b>217 282</b>	<b>7 981 540</b>	<b>19 951 188</b>

### Kjøp av varer og tjenester

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

Totalt er varekostnaden ca kr 300 000 høyere enn budsjett. Se eget vedlegg for gjennomgang av varekostnadene mot budsjett.

#### Vesentligste differanser mot budsjett

Kr 137 000 mer i honorar selvstendig næringsdrivende. Skyldes at kontorstillingen i Andebu er vakant, og dekkes inn på denne måten.

Kr 127 000 i reparasjon klokke Skjee, var budsjettert i 2022, men ikke utført før i 2023.

Vedas i korrigert budsjett nå.

Kr 85 000 kontingent KA, kr 173 000, ikke periodisert  
 Kr 55 000 betalt depositum for Roma-tur for alle ansatte. Ikke budsjettert.  
 Kr 48 000 høyere regnskapskostnad enn budsjettert. Denne ble budsjettert vesentlig ned i årets budsjett, mulig litt for lavt.  
 Kr 35 000 mer i annonser enn budsjettert. Dyr påskeannonse  
 Kr 24 000 stemming orgel Sandar

-Kr 80 000 lavere energikostnader enn budsjettert pr 30.06. Kr 1 500 000 budsjettert i 2023, budsjett 2023 kr 2 000 000.  
 -Kr 70 000 budsjettert revisjonskostnad 30.6, men får kun faktura 1 gang pr år. Ikke kommet enda

#### Refusjoner/overføringer (driftskostnader)

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

Kr 800 000 moms (motpost Refusjoner inntekt)  
 Kr 65 000, 50 % av felleskostnader for Sandar m.hus (vask/energi) 1. tertial.

#### Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.

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

#### Tilskudd og gaver (driftskostnader)

*Posten inneholder i hovedsak tilskudd til konfirmantbibler.*

#### Overført til investeringsregnskapet

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

### **Investeringsregnskap**

Egenkapitaltilskudd KLP er betalt, kr 118 073. Dette er kr 9 366 mer enn budsjettert (budsjettert siste halvår).

Periode: 202301 - 202306	Denne perioden				Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	
<b>Finansieringsbehov:</b>					
Investeringer i anleggsmidler	0	364 854	364 854	1 280 403	730 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	118 073	54 332	-63 741	107 555	108 707
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>118 073</b>	<b>419 186</b>	<b>301 113</b>	<b>1 387 958</b>	<b>838 707</b>
<b>Finansiert slik:</b>					
Refusjoner	0	0	0	1 280 403	0
Tilskudd til investeringer	0	364 854	-364 854	0	730 000
<b>SUM EKSTERN FINANSERING</b>	<b>0</b>	<b>364 854</b>	<b>-364 854</b>	<b>1 280 403</b>	<b>730 000</b>
Overført fra driftsregnskapet	0	54 332	-54 332	0	108 707
<b>SUM INTERN FINANSIERNIG</b>	<b>0</b>	<b>54 332</b>	<b>-54 332</b>	<b>0</b>	<b>108 707</b>
<b>SUM FINANSIERING</b>	<b>0</b>	<b>419 186</b>	<b>-419 186</b>	<b>1 280 403</b>	<b>838 707</b>
<b>Utregnet udekket/udisponert</b>	<b>-118 073</b>	<b>0</b>	<b>-118 073</b>	<b>-107 555</b>	<b>0</b>

## 02 Trosopplæring og konfirmant Stokke/Andebu

Tildeling av trosopplæringsmidler gis til hver menighet, eller til samarbeidende menigheter (Arnadal/Skjeie/Stokke og Andebu/Høyjord/Kodal). Midlene overføres til fellesrådet en gang årlig, men periodiseres pr mnd. Eventuelle over-/underskudd skal settes på/tas av bundet fond til trosopplæring.

De ulike trosopplæringsområdene kan overføre opptil 5 % av tilskuddet fra bispedømmet til neste regnskaps år, overskytende skal tilbakebetales. Andre tilskudd og brukerbetalinger holdes utenom. Vi har anledning til å internt overføre tilskudd mellom trosopplæringsområdene dersom ett av områdene har mer enn 5 % til gode ved årsslutt. Konfirmantarbeidet for Stokke/Skjeie/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.

Periode: 202301 - 202306	Denne perioden				Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekte	154 917	119 952	34 965	158 593	240 000
Refusjoner/overføringer *	73 601	0	73 601	206 821	0
Statlige tilskudd	1 840 500	1 839 930	570	1 814 000	3 681 332
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	14 994	-14 994	0	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	97 768	0	97 768	91 953	0
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>	<b>2 166 786</b>	<b>1 974 876</b>	<b>191 910</b>	<b>2 271 367</b>	<b>3 951 332</b>
Lønn og sosiale utgifter	1 090 729	1 206 924	116 194	1 048 397	2 699 182
Kjøp av varer og tjenester	628 893	533 828	-95 065	785 274	1 068 083
Refusjoner/overføringer	68 975	91 997	23 022	156 006	184 067
Tilskudd og gaver	0	0	0	6 916	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>1 788 597</b>	<b>1 832 748</b>	<b>44 151</b>	<b>1 996 593</b>	<b>3 951 332</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>378 189</b>	<b>142 127</b>	<b>236 061</b>	<b>274 773</b>	<b>0</b>
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	-401	0
<b>NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-401</b>	<b>0</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>378 189</b>	<b>142 127</b>	<b>236 061</b>	<b>274 372</b>	<b>0</b>

Rapporten viser et samlet netto driftsresultat på kr 378 000 for de 6 trosopplæringsområdene og de 2 konfirmantområdene.

Trosopplæringsregnskapene gjøres opp mot bundne fond pr 31.12 og konfirmantregnskapene i Stokke og Andebu føres mot egne fond. Rapporter for hvert enkelt trosopplæringsområde og konfirmantregnskap sendes de ansvarlige.

### 03 MR/andre

Aktiviteten er i stor grad knyttet til frikjøp av kontor i Sandefjord for å drive MISK (Musikk i Sandefjord kirke), hel eller delvis finansiering av stillinger i Bugården, Vesterøy og Stokke kirkekontor og finansiering av pensjonskostnader fra tidligere aktivitet i Vesterøy menighetsbarnehage, Bugården og Sandefjord menigheter.

Periode: 202301 - 202306	Denne perioden			I fjor	Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse		
Refusjoner/overføringer *	261 500	486 777	-225 277	345 922	973 943
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm	74 000	73 970	30	0	148 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	52 000	79 968	-27 968	108 600	160 000
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>	<b>387 500</b>	<b>640 715</b>	<b>-253 215</b>	<b>454 522</b>	<b>1 281 943</b>
Lønn og sosiale utgifter	363 192	414 480	51 288	390 137	1 281 943
Kjøp av varer og tjenester	0	0	0	8 102	0
Refusjoner/overføringer	18 610	0	-18 610	32 253	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>381 802</b>	<b>414 480</b>	<b>32 678</b>	<b>430 491</b>	<b>1 281 943</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>5 698</b>	<b>226 236</b>	<b>-220 538</b>	<b>24 031</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSINNEKTER/-UTGIFTER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>5 698</b>	<b>226 236</b>	<b>-220 538</b>	<b>24 031</b>	<b>0</b>

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr 5 698.