

## 40-21-01 Driftsregnskap 3. kvartal 2021 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

Samlet driftsregnskap, Sandefjord kirkelige fellestråd						
Driftsregnskap pr 30.09.21	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	I fjor	
01 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	676 522	746 244	-69 722	995 000	453 256	
02 Refusjoner/overføringer (700-789)	8 018 943	6 003 804	2 015 139	7 926 060	7 807 470	
03 Kalkulatorisk inntekt ved kommunal tjenesteyting (790)	-	-	-	3 580 000	-	
04 Statlige tilskudd (800-829)	5 677 755	5 334 207	343 548	5 334 207	5 131 984	
05 Rammeforføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	21 881 000	21 881 000	-	21 881 000	20 929 000	
06 Tilskudd fra soknets organer (840-859)	-	-	-	-	9 549	
07 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	160 021	123 966	36 055	165 292	260 960	
<b>08 Sum driftsinntekter</b>	<b>36 414 241</b>	<b>34 089 221</b>	<b>2 325 020</b>	<b>39 881 559</b>	<b>34 592 218</b>	
09 Lønn- og sosiale utgifter (010-099)	22 587 902	20 904 564	-1 683 338	28 931 334	20 226 188	
10 Kjøp av varer og tjenester (100-299)	5 181 090	5 819 805	638 715	7 816 996	5 167 933	
11 Refusjoner/overføringer (300-389:429)	937 348	130 608	-806 740	174 126	1 201 999	
12 Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteytingsavtale	-	-	-	3 580 000	-	
13 Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	167 285	116 253	-51 032	155 000	-	
<b>14 Sum driftsutgifter</b>	<b>28 873 622</b>	<b>26 971 230</b>	<b>-1 902 392</b>	<b>40 657 456</b>	<b>26 596 125</b>	
<b>15 BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>7 540 617</b>	<b>7 117 991</b>	<b>422 625</b>	<b>-775 897</b>	<b>7 996 093</b>	
16 Renteinntekter og utbytte (900-909)	-45	-	-45	100 000	1 799	
17 Renteutgifter og låneomkostninger (500-509)	575	-	-575	-	-	
<b>18 Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>-620</b>	<b>-</b>	<b>-620</b>	<b>100 000</b>	<b>1 799</b>	
19 Avskrivninger (590)	-	-	-	-	-	
20 Motpost avskrivninger (990)	-	-	-	-	-	
<b>21 NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>7 539 997</b>	<b>7 117 991</b>	<b>422 005</b>	<b>-675 897</b>	<b>7 997 892</b>	
22 Bruk av utdisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	1 516 916	1 516 916	-	1 516 916	102 031	
23 Bruk av disposisjonsfond (940-949)	16 856	16 856	-	516 856	6 778	
24 Bruk av bundne fond (950-959)	-	-	-	290 897	3 385	
<b>25 Sum bruk av avsetninger</b>	<b>1 533 771</b>	<b>1 533 771</b>	<b>-</b>	<b>2 324 668</b>	<b>112 194</b>	
26 Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	1 533 771	1 533 771	-	1 533 771	112 194	
27 Avsatt til bundne fond (550-559)	-	-	-	-	-	
28 Overført til investeringsregnskapet (570)	-	115 000	115 000	115 000	112 123	
<b>29 Sum avsetninger</b>	<b>1 533 771</b>	<b>1 648 771</b>	<b>115 000</b>	<b>1 648 771</b>	<b>224 317</b>	
30 Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	-	-	-	-	-	
<b>31 REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>7 539 997</b>	<b>7 002 991</b>	<b>537 005</b>	<b>-</b>	<b>7 885 769</b>	

### Kommentarer til det samlede driftsregnskapet

Det samlede driftsregnskapet pr 3. kvartal viser et netto driftsresultat på kr 7 540'. Hovedårsaken til det høye resultatet er at tilskudd fra kommunen og bispedømmet er utbetalt og inntektsført for hele året pr 3. kvartal. Regnskapet er kr 422' høyere enn budsjettet.

Ettersom fellestrådet samlede driftsregnskap inneholder underregnskap som enten skal avregnes mot eksterne (eks lønn Vesterøy menighetsbarnehage) eller føres mot egne fond (eks trosopplæring). Derfor er det mest hensiktsmessig å plukke bort disse underregnskapene og kun se på den «ordinære fellestrådsdriften», drift som i hovedsak skal dekkes fra kommunalt rammetilskudd.

## Kommentarer til rapport 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.

<b>01 Ordinær fellesrådsdrift</b>						
<b>Driftsregnskap pr 30.09.21</b>	↓ <sup>1</sup>	<b>Faktisk</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>I fjor</b>
01 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)		520 180	566 244	-46 064	755 000	443 671
02 Refusjoner/overføringer (700-789)		1 576 142	542 352	1 033 790	644 126	1 839 828
03 Kalkulatorisk inntekt ved kommunal tjenesteyting (790)		-	-	-	3 580 000	-
04 Statlige tilskudd (800-829)		2 153 755	1 851 688	302 067	1 851 688	1 682 430
05 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)		21 740 895	21 740 895	-	21 740 895	20 929 000
06 Tilskudd fra soknets organer (840-859)		-	-	-	-	9 549
07 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)		68 701	-	68 701	-	141 500
<b>08 Sum driftsinntekter</b>		<b>26 059 673</b>	<b>24 701 179</b>	<b>1 358 494</b>	<b>28 571 709</b>	<b>25 045 977</b>
09 Lønn- og sosiale utgifter (010-099)		14 288 234	13 810 836	-477 398	19 108 156	12 504 966
10 Kjøp av varer og tjenester (100-299)		4 513 560	4 835 385	321 825	6 449 450	4 617 845
11 Refusjoner/overføringer (300-389:429)		774 423	-	-774 423	-	849 281
12 Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteytingsavtale		-	-	-	3 580 000	-
13 Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)		167 285	116 253	-51 032	155 000	-
<b>14 Sum driftsutgifter</b>		<b>19 743 497</b>	<b>18 762 474</b>	<b>-981 023</b>	<b>29 292 606</b>	<b>17 972 096</b>
<b>15 BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>6 316 171</b>	<b>5 938 705</b>	<b>377 466</b>	<b>-720 897</b>	<b>7 073 882</b>
16 Renteinntekter og utbytte (900-909)		-45	-	-45	100 000	1 800
17 Renteutgifter og låneomkostninger (500-509)		575	-	-575	-	-
<b>18 Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>-620</b>	<b>-</b>	<b>-620</b>	<b>100 000</b>	<b>1 800</b>
19 Avskrivninger (590)		-	-	-	-	-
20 Motpost avskrivninger (990)		-	-	-	-	-
<b>21 NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>6 315 551</b>	<b>5 938 705</b>	<b>376 846</b>	<b>-620 897</b>	<b>7 075 682</b>
22 Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)		1 516 916	1 516 916	-	1 516 916	102 031
23 Bruk av disposisjonsfond (940-949)		16 856	16 856	-	516 856	6 778
24 Bruk av bundne fond (950-959)		-	-	-	235 897	3 385
<b>25 Sum bruk av avsetninger</b>		<b>1 533 771</b>	<b>1 533 771</b>	<b>-</b>	<b>2 269 668</b>	<b>112 194</b>
26 Avsatt til disposisjonsfond (540-549)		1 533 771	1 533 771	-	1 533 771	112 194
27 Avsatt til bundne fond (550-559)		-	-	-	-	-
28 Overført til investeringsregnskapet (570)		-	115 000	115 000	115 000	112 123
<b>29 Sum avsetninger</b>		<b>1 533 771</b>	<b>1 648 771</b>	<b>115 000</b>	<b>1 648 771</b>	<b>224 317</b>
30 Regnskapsmessig mindreforbruk (580)		-	-	-	-	-
<b>31 REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>		<b>6 315 551</b>	<b>5 823 705</b>	<b>491 846</b>	<b>-</b>	<b>6 963 559</b>

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr 6 316'. Dette er kr 377' høyere enn budsjett.

Kommentarer til de ulike regnskapslinjene:

### 01 Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter

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

Konto	Faktisk 30.09.21	Budsjett 30.09.21	Avvik mot	Faktisk 30.09.20	Årsbudsj
36100 - Betaling fra deltakere (D)	810	-	810	2 201	
36203 - Diverse inntekter (D)	19 700	18 747	953	15 950	25 000
36212 - Inntekter vielser (D)	80 600	112 500	-31 900	47 250	150 000
36214 - Inntekter gravferd (D)	111 700	74 997	36 703	64 200	100 000
36216 - Inntekter preludering (D)	198 000	172 503	25 497	186 150	230 000
36220 - Purregebyr v/innfordring (D)	595	-	595	1 960	
36303 - Utleie av kirke (D)	108 775	187 497	-78 722	125 960	250 000
<b>Sum</b>	<b>520 180</b>	<b>566 244</b>	<b>-46 064</b>	<b>443 671</b>	<b>755 000</b>

Inntektene er noe høyere enn fjoråret, men noe lavere enn budsjett. Inntekter for vielser blir vesentlig lavere enn budsjett, mens inntekter for gravferd ligger over. Utleie av kirke ligger foreløpig en del lavere enn budsjett, men her er hovedsesongen konserter før jul.

### 02 Refusjoner/overføringer

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

Kr 729' gjelder momskompensasjon, men det berører ikke driftsresultatet. Tilsvarende post vises i 11 Refusjoner/Overføringer 300-389. Det er ikke budsjettert med disse føringene, de blåser bare opp inntekter og kostander.

Kr 616' gjelder refusjon fra NAV. Dette er budsjettert med kr 267, så dette er kr 349' høyere enn budsjett. Kr 230' gjelder diverse refusjoner. Bla kr 98' overskudd fra KA kirkeforsikring og kr 62' er refusjon fra huseier for for mye betalt strøm i Stokke kirkekontor tidligere år.

### 03 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 12 Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.*

Bokføres i desember når vi får tall fra kommunen.

### 04 Statlige tilskudd

*Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke, via bispedømmet, til to 100 % stillinger som kateket (Andebu og Sandar), til diakon Sandar (50% av 50%), til diakon Sandefjord (50% av 50%), til prosjektstilling 13-20 (50% av 50%) og kr 45' til administrativ støtte til prostene.*

Tilskuddet for kateketer og diakoner er i 2021 utbetalt og inntektsført for hele året. Tilskuddet er kr 302' høyere enn budsjettert. Kr 150' skyldes et Covid-tilskudd. Dette er i helhet utbetalt videre til menighetene.

### 05 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune

*Hovedinntektskilden til fellesrådet er tilskuddet fra Sandefjord kommune.*

Rammeoverføringen fra kommunen deles i to utbetalinger. Årets tilskudd er totalt kr 21 881'. Kr 140' av dette er overført til MiSK sitt lønnsregnskap, etter en avtale fra 2014.

### 07 Andre tilskudd, gaver

*Div tilskudd*

### 09 Lønn og sosiale utgifter

Lønnskostnadene er kr 477' høyere enn budsjett. Hovedårsaken til dette er høye pensjonskostnader. Årets reguleringspremie var svært høy. Samlet premie var kr 2 044'. Av dette er kr 1 486' pensjon som ikke blir refundert fra andre. Til sammenligning var samlet reguleringspremie i 2020 kr 434', noe som igjen var svært lavt.

Normal lønn ligger noe lavere enn budsjett, i tillegg var det avsatt for mye pr 31.12.20 til lønnsoppjøret 2020.

Konto	Faktisk 30.09.21	Budsjett 30.09.21	Avvik mot budsjett	Årsbudsjett 2021
30100 - Fastlønn (D)	8 557 634	9 045 828	488 194	12 428 604
30101 - Faste tillegg	2 136	-	-2 136	-
30107 - Variable tillegg med arbeidsgiveravgift (D)	20 158	-	-20 158	-
30109 - Ferielønn	1 066 795	1 112 552	45 757	1 533 892
30110 - Ferielønn over 60 år	52 400	-	-52 400	-
30400 - Overtid (D)	18 546	-	-18 546	-
30500 - Annen lønn (D)	291 474	-	-291 474	-
30600 - Trekkpliktige godtgjørelser (D)	41 400	-	-41 400	-
30601 - Trekkpliktige honorarer(D)	32 192	-	-32 192	-
30609 - Trekkpliktige godtgjørelser motpost (D)	-2 823 152	-	2 823 152	-
30800 - Godtgjørelse folkevalgte (D)	-	-	-	110 000
30900 - Pensjonsinnskudd (D)	2 924 112	1 945 780	-978 332	2 682 632
30901 - Pensjonsinnskudd Ansattes andel (D)	-196 938	-	196 938	-
30902 - Pensjon arb.giv. andel (D)	2 798 016	-	-2 798 016	-
30950 - Trekkpliktige forsikringsordninger (D)	25 136	-	-25 136	-
30990 - Arbeidsgiveravgift (D)	1 575 517	1 706 676	131 159	2 353 028
30991 - Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	157 806	-	-157 806	-
30998 - Diverse lønn utenom lønnsavstemming	-255 000	-	255 000	-
<b>Sum</b>	<b>14 288 232</b>	<b>13 810 836</b>	<b>-477 396</b>	<b>19 108 156</b>

### 10 Kjøp av varer og tjenester

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

Se eget vedlegg for gjennomgang av varekostnadene mot fjoråret og budsjett.

Totalt er varekostnaden i rapporten kr 322' under budsjett og kr 104' lavere enn på tilsvarende periode i fjor. Differansen mot fjoråret gjelder i hovedsak at da hadde vi høye vikarutgifter i forbindelse med sykemeldt kontor.

Vi har i 2021 betalt ned en oppgraderingskostnad på kontorene i Sandar menighetshus på kr 197' som i utgangspunktet var lagt som nedbetaling over husleien i 10 år. Dette var ikke budsjettert, slik at varekostnadene pr 3. kvartal er egentlig ytterligere lavere enn budsjett. Grunnet Covid 19 har varekostnadene vært noe lavere enn normalt. Siste kvartal forventes høyere varekjøp grunnet bytte av regnskapsfører og IKT-plattform, samt økt energikostnad.

### 11 Refusjoner/overføringer (300-)

*Posten inneholder betalt mva. Tilsvarende sum refunderes, se punkt 02 Refusjoner/overføringer(700-789).*

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

*Posten går mot 03 Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale.*

## 13 Tilskudd og gaver

*Posten inneholder i hovedsak tilskudd til konfirmanbibler.*

Budsjettet, kr 155', gjelder tilskudd til konfirmanbibler. Dette er ikke overført menighetene enda. Faktisk, kr 167', gjelder i hovedsak Covid-tilskuddet på kr 150' som ble overført menighetene.

## 28 Overført til investeringsregnskapet

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

### **Investeringsregnskap**

<b>Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet (Vedlegg 2B)</b>	<b>Faktisk</b>	<b>% Budsjett</b>	<b>Avvik</b>	<b>Årsbudsjett</b>
Investeringer i anleggsmidler (010-389:429)	843 123		-843 123	1 290 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l. (520-529)	103 178	115 000	11 822	115 000
Avsetninger (530-559)	55 514		-55 514	
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>1 001 814</b>	<b>115 000</b>	<b>-886 814</b>	<b>1 405 000</b>
Refusjoner (700-779)	82 625		82 625	1 290 000
Tilskudd til investeringer (800-879)	430 000		430 000	
<b>Sum eksternt finansiering</b>	<b>512 625</b>		<b>512 625</b>	<b>1 290 000</b>
Overført fra driftsregnskapet (970)		115 000	-115 000	115 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>512 625</b>	<b>115 000</b>	<b>397 625</b>	<b>1 405 000</b>
<b>UDEKKET/UDISPONERT</b>	<b>-489 190</b>		<b>-489 190</b>	

Investeringsregnskapet inneholder følgende investeringer;

Kr 103 178 i egenkapitaltilskudd KLP. Dette er budsjettetert med kr 115 000 og skal finansieres ved overføring fra driftsregnskapet.

Kr 430 000 gjelder orgelutvidelsen i Sandefjord kirke. Her har MiSK refundert tilsvarende beløp. Budsjettetert investering på kr 1 290 000.

Kr 330 498 gjelder kostnader vi har betalt for videoovervåking i Høyjord i 2021 som skal refunderes av Riksantikvaren. I tillegg skal Riksantikvaren refundere kr 55 514 i kostnader fra 2020. Vi har foreløpig ikke vedtatt budsjett for video-prosjektet i 2021. Budsjettplanen fra Riksantikvaren på kostnader i 2021 er ca kr 600 000. Vi legger dette inn i forslag til budsjettendring. Dette skal refunderes av Riksantikvaren.



## **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 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/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.

<b>02 Trosopplæring og konfirmant Andebu/Stokke</b>						
<b>Driftsregnskap pr 30.09.21</b>	<b>Faktisk</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>I fjor</b>	
01 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	156 342	180 000	-23 658	240 000	9 585	
02 Refusjoner/overføringer (700-789)	185 856	-	185 856	-	110 430	
04 Statlige tilskudd (800-829)	3 524 000	3 482 519	41 481	3 482 519	3 449 554	
06 Tilskudd fra soknets organer (840-859)	-	-	-	-	-	
07 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	6 270	22 500	-16 230	30 000	41 210	
<b>08 Sum driftsinntekter</b>	<b>3 872 468</b>	<b>3 685 019</b>	<b>187 449</b>	<b>3 752 519</b>	<b>3 610 779</b>	
09 Lønn- og sosiale utgifter (010-099)	1 819 222	1 826 964	7 742	2 518 847	1 799 151	
10 Kjøp av varer og tjenester (100-299)	627 271	794 673	167 402	1 114 546	502 511	
11 Refusjoner/overføringer (300-389;429)	162 925	130 608	-32 317	174 126	352 716	
<b>14 Sum driftsutgifter</b>	<b>2 609 419</b>	<b>2 752 245</b>	<b>142 826</b>	<b>3 807 519</b>	<b>2 654 378</b>	
<b>15 BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1 263 051</b>	<b>932 774</b>	<b>330 277</b>	<b>-55 000</b>	<b>956 400</b>	
16 Renteinntekter og utbytte (900-909)	-	-	-	-	-1	
<b>18 Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1</b>	
<b>21 NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1 263 051</b>	<b>932 774</b>	<b>330 277</b>	<b>-55 000</b>	<b>956 399</b>	
24 Bruk av bundne fond (950-959)	-	-	-	55 000	-	
<b>25 Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55 000</b>	<b>-</b>	
27 Avsatt til bundne fond (550-559)	-	-	-	-	-	
<b>29 Sum avsetninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
30 Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	-	-	-	-	-	
<b>31 REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>1 263 051</b>	<b>932 774</b>	<b>330 277</b>	<b>-</b>	<b>956 399</b>	

Rapporten viser et samlet netto driftsresultat på kr 1 263' for de 6 trosopplæringsområdene og de 2 konfirmantområdene. Trosopplæringstilskuddet for hele året er inntektsført.

Lønnskostnadene samsvarer med budsjett så langt i år. Det er brukt noe mindre kostnader til aktiviteter (varekjøp) enn budsjettert.

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 kantor 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 Bugården og Sandefjord menigheter.

<b>03 Menighetsrådsfinansiert</b>						
<b>Driftsregnskap pr 30.09.21</b>	▼↑	<b>Faktisk</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>I fjor</b>
02 Refusjoner/overføringer (700-789)		405 606	476 550	-70 944	635 393	351 000
05 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)		140 105	140 105	-	140 105	-
07 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)		85 050	101 466	-16 416	135 292	78 250
<b>08 Sum driftsinntekter</b>		<b>630 761</b>	<b>718 121</b>	<b>-87 360</b>	<b>910 790</b>	<b>429 250</b>
09 Lønn- og sosiale utgifter (010-099)		766 029	629 432	-136 597	910 790	518 068
10 Kjøp av varer og tjenester (100-299)		578	-	-578	-	4 387
<b>14 Sum driftsutgifter</b>		<b>766 608</b>	<b>629 432</b>	<b>-137 176</b>	<b>910 790</b>	<b>522 455</b>
<b>15 BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-135 846</b>	<b>88 689</b>	<b>-224 536</b>	<b>-</b>	<b>-93 205</b>
<b>21 NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-135 846</b>	<b>88 689</b>	<b>-224 536</b>	<b>-</b>	<b>-93 205</b>
27 Avsatt til bundne fond (550-559)		-	-	-	-	-
<b>29 Sum avsetninger</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>31 REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>		<b>-135 846</b>	<b>88 689</b>	<b>-224 536</b>	<b>-</b>	<b>-93 205</b>

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr -135 846. Kostnadene avregnes i årsoppgjøret, slik at brutto driftsresultat blir null og vil ikke påvirke fellestrådet sitt driftsresultat.

### 04 Barnehage

Omfatter lønnsutgifter til ansatte i Vesterøy menighetsbarnehage.

Fellestrådet er arbeidsgiver for de ansatte i barnehagen, selv om barnehagen eies av menigheten. Lønnsutgifter føres i fellestrådet. Øvrige utgifter og inntekter synliggjøres i budsjettet til Vesterøy menighet. Lønnsutgifter og andel av administrative kostnader refunderes fra menighetens budsjett.

<b>04 Barnehage</b>						
<b>Driftsregnskap pr 30.09.21</b>	▼↑	<b>Faktisk</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>I fjor</b>
02 Refusjoner/overføringer (700-789)		5 851 339	4 984 902	866 437	6 646 541	5 506 212
<b>08 Sum driftsinntekter</b>		<b>5 851 339</b>	<b>4 984 902</b>	<b>866 437</b>	<b>6 646 541</b>	<b>5 506 212</b>
09 Lønn- og sosiale utgifter (010-099)		5 714 417	4 637 332	-1 077 085	6 393 541	5 404 003
10 Kjøp av varer og tjenester (100-299)		39 681	189 747	150 066	253 000	43 190
11 Refusjoner/overføringer (300-389:429)		-	-	-	-	2
<b>14 Sum driftsutgifter</b>		<b>5 754 098</b>	<b>4 827 079</b>	<b>-927 019</b>	<b>6 646 541</b>	<b>5 447 196</b>
<b>15 BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>97 241</b>	<b>157 823</b>	<b>-60 582</b>	<b>-</b>	<b>59 016</b>
<b>21 NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>97 241</b>	<b>157 823</b>	<b>-60 582</b>	<b>-</b>	<b>59 016</b>
<b>31 REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>		<b>97 241</b>	<b>157 823</b>	<b>-60 582</b>	<b>-</b>	<b>59 016</b>

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr 97 241. Dette er ca kr 60 000 lavere enn budsjett. Barnehagen har vesentlig høyere lønnskostnader enn budsjettet. De har flere i permisjon og sykemelding. Refusjon fra NAV er 1 mnd i etterkant. Barnehagen får månedlige rapporter. Lønnsregnskapet avregnes pr 31.12 slik at brutto driftsresultat blir null og vil ikke påvirke fellestrådet sitt driftsresultat.