

Sandefjord kirkelige fellesråd

Årsregnskap 2023

Driftsregnskap

Sandefjord kirkelige fellesråd

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinnt.		1 118 671	1 090 000	1 090 000	1 093 173
Refusjoner/overføringer		3 632 599	2 895 010	2 495 010	3 196 692
Kalkulatorisk innt. ved komm. tj.yting	2	2 394 507	3 000 000	3 000 000	4 061 689
Statlige tilskudd		6 429 075	6 009 160	5 664 160	6 748 295
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.	2	23 896 000	23 896 000	23 560 000	22 906 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		106 473	30 000	30 000	24 080
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		543 131	285 000	160 000	534 232
Sum driftsinntekter		38 120 455	37 205 170	35 999 170	38 564 162
Lønn- og sosiale utgifter	5,6	25 550 855	24 752 313	23 932 313	21 714 457
Kjøp av varer og tjenester		8 759 380	8 703 377	7 943 083	8 319 784
Refusjoner/overføringer		1 995 362	1 958 067	1 758 067	2 462 540
Kalkulatoriske utg. ved komm. tj.yting	2	2 394 507	3 000 000	3 000 000	4 061 689
Tilskudd og gaver		279 010	157 000	157 000	242 656
Sum driftsutgifter		38 979 114	38 570 757	36 790 463	36 801 127
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-858 659	-1 365 587	-791 293	1 763 035
Renteinntekter og utbytte		525 146	100 000	100 000	211 102
Netto finansinntekter/-utgifter		525 146	100 000	100 000	211 102
Avskrivninger	10	1 335 602			1 284 197
Motpost avskrivninger	10	-1 335 602			-1 284 197
NETTO DRIFTSRESULTAT		-333 513	-1 265 587	-691 293	1 974 137
Bruk av udisponert fra tidligere år (oversk.)		1 274 235	1 274 235	0	
Bruk av disposisjonsfond	8	657 186	1 383 660	800 000	
Bruk av bundne fond	8	58 160			241 873
Sum bruk av avsetninger		1 989 581	2 657 895	800 000	241 873
Avsatt til disposisjonsfond	8	1 274 235	1 274 235		450 000
Avsatt til bundne fond	8	263 760			384 219
Overført til investeringsregnskapet		118 073	118 073	108 707	107 555
Sum avsetninger		1 656 068	1 392 308	108 707	941 774
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	13	0	0	0	1 274 235

Investeringsregnskap

Sandefjord kirkelige fellesråd

	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer i anleggsmidler			730 000	730 000	1 463 117
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.		118 073	118 073	108 707	107 555
Årets finansieringsbehov	9	118 073	848 073	838 707	1 570 672
Finansiert slik:					
Refusjoner					370 195
Tilskudd til investeringer			730 000	730 000	1 092 922
Sum ekstern finansiering		0	730 000	730 000	1 463 117
Overført fra driftsregnskapet		118 073	118 073	108 707	107 555
Sum intern finansiering		118 073	118 073	108 707	107 555
Sum finansiering	9	118 073	848 073	838 707	1 570 672
Udekket/Udisponert		0	0	0	0

Balanse

Sandefjord kirkelige fellestråd

	Note	2023	2022
Aneeggsmidler		36 575 038	37 792 568
Faste eiendommer og anlegg	10	25 833 546	26 843 885
Utstyr, maskiner og transportmidler	10	9 081 540	9 406 803
Aksjer og andeler	9	1 659 952	1 541 879
Omløpsmidler		15 047 102	15 403 901
Kortsiktig fordringer	3	2 389 375	1 978 399
Kasse, bankinnskudd	7	12 657 727	13 425 503
SUM EIENDELER		51 622 140	53 196 469
Egenkapital		46 304 000	47 973 115
Dipsosisjonsfond	8	6 781 107	6 164 057
Bundne driftsfond	8	2 192 281	1 986 681
Ubundne investeringsfond	8	755 573	755 573
Regnskapsmessig mindreforbruk	8		1 274 235
Kapitalkonto	11	36 575 038	37 792 568
Kortsiktig gjeld		5 318 141	5 223 354
Annen kortsiktig gjeld	4	5 318 141	5 223 354
SUM EK OG GJELD		51 622 140	53 196 469

Sandefjord 14. mars 2024



Vera Øksne

Leder Sandefjord kirkelige fellestråd



Fred Willy Bakke Aameliot

Kirkeverge

Sandefjord kirkelige fellesråd - Noter 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020, og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som innebærer blant annet at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Foretaket har plikt til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov. Det er etablert avtale om tjenestepensjon med finansinstitusjon, Kommunal Landspensjonskasse.

Note 2 Kommunens tilskudd

	2023	2022
Tilskudd til drift (rammetilskudd)	23 396 000	22 906 000
Tilskudd til 13-20	500 000	
Tjenesteytingsavtale	2 394 507	4 061 689
Sum kommunale tilskudd	26 290 507	26 967 689

Av tilskudd til drift i 2022, var kr 500 000 ekstraordinært tilskudd til strømstøtte. I 2023 er rammetilskuddet økt med kommunens deflator, men er trukket kr 175 000 for medlemsnedgang. Rammetilskuddet dekker drift av den lokale kirke i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes.

Sandefjord kommune drifter selv gravplassforvaltningen.

Kommunen vedtok i budsjettet for 2023 å gi tilskudd til 13-20, på kr 500 000.

Avtale om tjenesteyting med Sandefjord kommune gjelder i helhet vedlikehold av kirkebygg.

Note 3 Kortsiktige fordringer

	2023	2022
Fordringer menigheter	45 531	65 747
Kundefordringer	298 185	195 051
Forskuddsbetalte utgifter	594 732	541 582
Momskompensasjon	1 379 646	970 052
Kortsiktige fordringer	15 031	149 717
Depositum F Sgt. 18 Stokke	56 250	56 250
Sum kortsiktige fordringer	2 389 375	1 978 399

Note 4 Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Kortsiktig gjeld menigheter	97 364	95 822
Leverandørgjeld	1 393 481	1 003 520
Offentlige avgifter	1 084 205	1 193 837
Påløpte feriepenger	1 992 172	1 861 133
Arb.g.avg. feriepenger	280 892	262 416
Periodiserte kostnader	335 351	490 747
Påløpte lønnskostnader	10 000	122 428
Periodisering konfirmantavgift	121 831	166 582
Annen kortsiktig gjeld	2 845	26 870
Sum kortsiktig gjeld	5 318 141	5 223 354

Note 5 Lønn/personal

	2023	2022
Lønninger/honorarer	18 061 519	16 929 437
Arbeidsgiveravgift	3 099 374	2 608 227
Pensjonsutgifter	4 332 282	2 129 264
Andre lønnsutgifter	57 680	47 530
Sum lønns- og personalutgifter	25 550 855	21 714 457

Antall fast ansatte	2023	2022
Gjennomsnittlig antall årsverk	28,5	28,2
Gjennomstnittlig antall ansatte	34	34

Godtgjørelser:	Daglig leder	Fellesrådet
Lønn/styrehonorar	915 741	84 813
Pensjonskostnader	152 730	
Annen godtgjørelse	2 400	
Sum	1 070 871	84 813

Revisjon:	2023	2022
Utgiftsført revisjonshonorar	180 000	145 500

Note 6 Pensjon

Pensjonskostnader, midler og forpliktelser

Fellesrådet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om oblig. tjenstepensjonsordning.

Fellesrådets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesbasert).

Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse.

Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP.

	2023	2022
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	4 667 742	2 437 569

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

Det er i 2023 brukt kr 1 200 000 av premiefondet i KLP til å betale pensjonsfaktura. Fakturert pensjonspremie for 2023 er kr 5 867 742.

	2023	2022
Saldo premiefondet i KLP	4 083 989	4 891 627

Estimert forpliktelse/midler 31.12.

	2023	2022
Brutto påløpt forpliktelse	56 944 254	53 740 587
Pensjonsmidler	62 277 171	58 080 558
Netto pensjonsforpliktelse	-5 332 917	-4 339 971

Økonomiske forutsetninger

	2023	2022
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
Forventet G-regulering	2,48 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	1,22 %
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %

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

Medlemsstatus

	01.01.2023	01.01.2022
Antall aktive	36	42
Antall oppsatte	87	84
Antall pensjoner	63	59

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

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd/skattetrekksmidler med kr 690 149.

Note 8 Avsetning og bruk av fond

Ubundne fond	Inngående balanse	Bruk ubundne fond	Avset. ubund. fond	Utgående balanse
55601 - Disp.fond felles	4 991 047	-523 526	1 274 235	5 741 757
55602 - Disp.fond særavtale kontor	39 189	-6 172		33 017
55610 - Disp.fond vedlikeh. middelalder krk	1 133 821	-127 488		1 006 333
Sum	6 164 057	-657 186	1 274 235	6 781 107

Mindreforbruket i 2022, kr 1 274 235, ble overført disp.fond ihht budsjett. I regulert budsjettet for 2023 var det budsjettet å bruke kr 1 383 660 av disp.fond. Men iht. øk.forskrift §17-3 er dette redusert til kr 657 186, slik at regnskapet ikke ender med et mindreforbruk.

Bundne fond	Inngående balanse	Bruk bundne fond	Avset. bundne fond	Utgående balanse
55101 - BDF vedtak trosopplæring	124 110		89 935	214 045
55104 - BDF givertjenestemidler	440 562		86 063	526 625
55108 - BDF Bugården Trosopplæring	299 646		4 140	303 786
55109 - BDF Sandar Trosopplæring	159 849		20 873	180 722
55110 - BDF Sandefjord Trosopplæring	200 499	-39 788		160 711
55111 - BDF Vesterøy Trosopplæring	109 512		37 892	147 404
55112 - BDF Stokke Trosopplæring	194 845		1 209	196 054
55113 - BDF Andebu Trosopplæring	218 023	-18 372		199 650
55114 - BDF SIMEN	126 919		12 094	139 013
55115 - BDF Konfirmantarbeid Andebu	62 244		11 555	73 799
55116 - BDF Konfirmantarbeid Stokke	50 474			50 474
Sum	1 986 681	-58 160	263 760	2 192 281

Ubundne investeringsfond	Inngående balanse	Bruk ubundne inv.fond	Avsetn. ubundne inv. fond	Utgående balanse
Ubundne investeringsfond	755 573			755 573

Note 9 Pågående investeringer

Investeringer over totalt kr 100 000 og levetid lenger enn 3 år

Høyjord stavkirke - oppgradering branntekniske installasjoner	Regnskap 2023	Budsjett 2023
Investering i anleggsmidler	0	730 000
Finansiering:		
Refusjoner		
Tilskudd til investeringer		730 000
Sum finansiering	0	730 000
Udekket finansiering	0	0

Prosjektet startet opp i 2022, etter oppfordring av Riksantikvaren. Prosjektet drives av en ekstern leverandør, Cowi. Det har ikke vært gjort noe videre arbeid her i 2023. Prosjektet finansieres i helhet av Riksantikvaren.

Egenkapitaltilskudd til KLP	Regnskap 2023	Budsjett 2023
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	118 073	118 073
Finansiering:		
Overført fra driftsrenskapet	118 073	118 073
Sum finansiering	118 073	118 073
Udekket finansiering	0	0

Balansført verdi av egenkapitaltilskudd er pr 31.12.23 kr 1 659 952.

Note 10 Varige driftsmidler

Eiendeler	Utstyr, maskiner og transportmidler	Faste eiendommer og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	12 866 157	31 687 467	44 553 624
Årets tilgang			-
Årets avgang	-		-
Anskaffelseskost 31.12.	12 866 157	31 687 467	44 553 624
Akk. Avskrivninger 31.12	3 784 617	5 853 921	9 638 538
Balansført verdi 31.12	9 081 540	25 833 546	34 915 086
			-
Åres avskrivninger	325 263	1 010 339	1 335 602
Økonomisk levetid	5 - 40 år	40 - 50 år	

Note 11 Kapitalkonto

	2023	2022
Inngående balanse pr 01.01.	37 792 568	37 506 092
Kjøp av aksjer og andeler	118 073	107 555
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-	1 463 117
Årlig avskrivning av anleggsmidler	-1 335 602	-1 284 197
Utgående balanse pr 31.12	36 575 038	37 792 568

Note 12 Endring av arbeidskapital

Fra balansen	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Endring
Saldo 01.01.	15 403 901	5 223 354	10 180 547
Saldo 31.12.	15 047 102	5 318 141	9 728 961
Årets endring i balansen	-356 799	94 787	451 586

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Endring
Sum inntekter	38 120 455	-	38 120 455
Sum utgifter	- 38 979 114	- 118 073	- 39 097 187
Eksterne finanstransaksjoner	525 146		525 146
Årets endring i bevilgningsregnskapet	- 333 513	- 118 073	- 451 586

Note 13 Kommentar til driftsresultatet

Netto driftsresultat	-333 513
- overført til investeringsregnskap	-118 073
+ bruk av disp.fond (andel strøket iht. øk.forskrift §17-3)	657 186
+ netto overføringer til/fra bundne TO-fond og givertjenestemidler i forbindelse med årets mer/mindreforbruk	-205 600
Regnskapsmessig mindreforbruk	-