

25-24-01 Driftsregnskap 2. kvartal 2024 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

Periode: 202401 - 202406	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	567 044	599 760	-32 716	452 791	114 253	1 200 000
Refusjoner/overføringer *	1 793 991	1 287 026	506 965	1 358 827	435 165	2 575 082
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	-1 499 400	0	0	3 000 000
Statlige tilskudd	3 062 500	3 014 091	48 409	3 325 975	-263 475	6 030 595
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	12 362 000	12 355 806	6 194	11 780 000	582 000	24 721 500
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	14 994	-14 994	0	0	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	297 464	69 972	227 492	415 755	-118 290	140 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	18 083 000	18 841 049	-758 050	17 333 347	749 652	37 697 177
Lønn og sosiale utgifter	10 326 384	10 976 618	650 234	9 832 475	-493 909	26 004 420
Kjøp av varer og tjenester	4 415 237	4 094 890	-320 347	4 371 630	-43 607	8 193 058
Refusjoner/overføringer	936 240	859 805	76 434	951 193	14 953	1 720 299
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	1 499 400	0	0	3 000 000
Tilskudd og gaver	34 000	79 668	45 668	0	-34 000	159 400
SUM DRIFTSUTGIFTER	15 711 861	17 510 382	1 798 521	15 155 298	-556 563	39 077 177
Brutto driftsresultat	2 371 139	1 330 667	1 040 471	2 178 049	193 089	-1 380 000
Renteinntekter og utbytte	0	249 900	-249 900	0	0	500 000
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	0	249 900	-249 900	0	0	500 000
Netto driftsresultat	2 371 139	1 580 567	790 571	2 178 049	193 089	-880 000
INTERNE FINANSIERINGSTRANSASJONER						
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0	0	0	1 274 235	-1 274 235	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	1 000 000
SUM BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	1 274 235	-1 274 235	1 000 000
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	1 274 235	1 274 235	0
Overført til investeringsregnskapet	0	59 976	59 976	0	0	120 000
SUM AVSETNINGER	0	59 976	59 976	1 274 235	1 274 235	120 000
Utregnet mindre-/merforbruk	2 371 139	1 520 591	850 547	2 178 049	193 089	0

Kommentarer til det samlede driftsregnskapet

Det samlede driftsregnskapet pr 2. kvartal viser et brutto driftsresultat på kr 2 371 139. Dette er kr 1 330 667 bedre enn budsjett. Brutto driftsresultat er kr 193 089 lavere enn på samme tid i 2023.

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 Kjerneregnskap, fellesråd

Kjerneregnskapet 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: 202401 - 202406	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinnt	318 704	479 808	-161 104	297 874	20 830	960 000
Refusjoner/overføringer	1 355 074	768 742	586 332	1 023 267	331 808	1 538 099
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	-1 499 400	0	0	3 000 000
Statlige tilskudd	1 109 500	1 061 884	47 616	1 485 475	-375 975	2 124 618
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm	12 362 000	12 279 336	82 664	11 706 000	656 000	24 568 500
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midle	53 390	0	53 390	265 987	-212 596	0
SUM DRIFTSINNEKTER	15 198 669	16 089 170	-890 502	14 778 602	420 067	32 191 217
Lønn og sosiale utgifter	8 804 185	9 379 567	575 382	8 378 554	-425 632	21 947 817
Kjøp av varer og tjenester	3 498 690	3 468 112	-30 577	3 739 431	240 741	6 939 000
Refusjoner/overføringer	854 544	762 195	-92 349	863 149	8 604	1 525 000
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	1 499 400	1 499 400	0	0	3 000 000
Tilskudd og gaver	34 000	79 668	45 668	0	-34 000	159 400
SUM DRIFTSUTGIFTER	13 191 419	15 188 943	1 997 523	12 981 134	-210 286	33 571 217
Brutto driftsresultat	2 007 249	900 228	1 107 022	1 797 469	209 781	-1 380 000
Renteinntekter og utbytte	0	249 900	-249 900	0	0	500 000
NETTO FINANSINNEKTER/-UTGIFTER	0	249 900	-249 900	0	0	500 000
Netto driftsresultat	2 007 249	1 150 128	857 122	1 797 469	209 781	-880 000
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER						
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd	0	0	0	1 274 235	-1 274 235	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	1 000 000
SUM BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	1 274 235	-1 274 235	1 000 000
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	1 274 235	1 274 235	0
Overført til investeringsregnskapet	0	59 976	59 976	0	0	120 000
SUM AVSETNINGER	0	59 976	59 976	1 274 235	1 274 235	120 000
Utregnet mindre-/merforbruk	2 007 249	1 090 152	917 098	1 797 469	209 781	0

Rapporten viser et brutto driftsresultat på kr 2 007 249. Dette er kr 1 107 022 bedre enn budsjett. Det er budsjettert å bruke kr 1 000 000 i løpet av disposisjonsfond.

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.

Periode: 202401 - 202406	Denne perioden					Total budsjett	
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse		
36100	Betaling fra deltakere (D)	11 649	0	11 649	14 324	-2 675	0
36203	Diverse inntekter (D)	9 900	9 996	-96	9 900	0	20 000
36212	Inntekter vielser (D)	73 500	99 960	-26 460	2 600	70 900	200 000
36214	Inntekter gravferd (D)	50 950	74 970	-24 020	57 950	-7 000	150 000
36216	Inntekter preludering (D)	131 000	174 930	-43 930	160 000	-29 000	350 000
36303	Utleie av kirke (D)	41 705	119 952	-78 247	53 100	-11 395	240 000
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		318 704	479 808	-161 104	297 874	20 830	960 000

Inntektene er vesentlig lavere enn budsjett. Skyldes i hovedsak utleie av kirker, som gjelder konserter som i hovedsak er i november/desember. Men det ser også ut til at gravferd/preludering er noe lavere enn budsjett.

Refusjoner/overføringer (driftsinntekter)

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

Kr 746 000 gjelder momskompensasjon, men det berører ikke driftsresultatet. Tilsvarende post vises i Refusjoner/Overføringer (driftskostnader)

Kr 581 000 gjelder refusjon fra NAV.

Kr 28 000 refusjoner fra menighetsråd/andre.

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 45' til administrativ støtte til prost.

Tilskuddet er kr 47 616 høyere enn budsjett. Vi har ikke budsjettert statlig tilskudd til 13-20 stillingen i opprinnelig budsjett. Dette korrigeres i regulert budsjett.

Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune

Hovedinntektskilden til fellesrådet er tilskuddet fra Sandefjord kommune.

Tilskudd fra kommunen periodiseres pr mnd. Pr i dag er rammetilskudd for hele 2024 mottatt. Det avviker noe mer enn hva som fremkommer pr 30.6. Kommunen opplyser om at de ikke rakk å justere rammetilskuddet etter medlemsendring for 2024, men at de vil gjøre det for 2025. Rammetilskuddet er kr 11 000 lavere budsjettert, enn mottatt for 2024.

Av årets rammetilskudd, overføres kr 153 000 vil overføres til MiSK, etter en avtale fra 2014. Fellesrådet har fra 2023 tilskudd fått tilskudd fra kommunen til 13-20 på kr 500 000. I budsjettet for 2024 har vi budsjettert dette kr 7 500 høyere enn det vi får. Disse to tingene vil vi justere i regulert budsjett.

Andre tilskudd, gaver

Div tilskudd

Lønn og sosiale utgifter

Lønnskostnadene er samlet kr 575 00 lavere enn budsjett. Det er rimelig at lønnskostnadene er noe bedre enn budsjett ettersom kostnadene er fordelt likt over året, og lønnsoppgjøret ikke er klart enda.

Periode: 202401 - 202406	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
30100 Fastlønn (D)	5 614 664	6 557 846	943 182	5 448 713	-165 951	14 349 538
30101 Faste tillegg	32 045	0	-32 045	243 238	211 193	0
30109 Ferielønn	772 509	819 417	46 908	727 670	-44 839	1 802 898
30300 Lønn ved sykdom permisjon ute	560 670	0	-560 670	208 758	-351 912	0
30601 Trekkpliktige honorarer(D)	22 475	0	-22 475	9 060	-13 415	0
30609 Trekkpliktige godtgjørelser mot	-923 429	0	923 429	-988 529	-65 100	0
30800 Godtgjørelse folkevalgte (D)	0	54 978	54 978	0	0	110 000
30900 Pensjonsinnskudd (D)	935 119	792 393	-142 727	935 410	291	2 971 164
30901 Pensjonsinnskudd Ansattes an	-154 935	0	154 935	-140 207	14 729	0
30902 Pensjon arb.giv. andel (D)	924 634	0	-924 634	988 529	63 895	0
30990 Arbeidsgiveravgift (D)	923 509	1 154 933	231 424	943 866	20 357	2 714 217
30991 Arbeidsgiveravgift av påløpte f	108 924	0	-108 924	102 601	-6 323	0
30998 Diverse lønn utenom lønnsavst	-12 000	0	12 000	-100 556	-88 556	0
Lønn og sosiale utgifter	8 804 185	9 379 567	575 382	8 378 554	-425 632	21 947 817

Kjøp av varer og tjenester

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

Totalt er varekostnaden i rapporten ca kr 31 000 høyere enn budsjett. Se eget vedlegg for spesifisering av varekostnadene mot budsjett, 25-24-02 Varekjøp 2. kvartal.

Årsaken til høyere varekostnader er høye kostnader til vikartjenester, ref konto «31670 - honorar selvstendig næringsdrivende» og konto «32700 – Konsulenttjenester/kjøpte tjenester». Pga stort sykefravær blant sekretærene har vi leid inn administrasjonssekretær via Adecco i en periode fra 26.feb. I tillegg har vi hatt flere sykemeldinger blant kantorene. Disse kontoene er samlet ca kr 360 000 høyere enn budsjett. Energikostnadene er kr 190 000 lavere enn budsjett (her er ikke juni-kostnaden med, kr 35 000). Faktura for revisjon er ikke mottatt, denne er totalt budsjettert til kr 200 000, og har en budsjettendifferanse på kr 100 000 pr 30.6.

Refusjoner/overføringer (driftskostnader)

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

Kr 746 000 Moms (motpost Refusjoner inntekt)

50 % av felleskostnader for Sandar m.hus (vask/energi) er viderefakturert pr 30. april, kr 108 000, så her mangler det 2 mnd. Budsjettet til kr 137 000 pr 2. kvartal

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

Pr 2. kvartal er det kun egenkapitaltilskuddet i KLP som er bokført, kr 120 982. Totalt budsjettet for året kr 120 000. Budsjettet ellers gjelder prosjektet «Oppgradering av branntekniske installasjoner ved Høyjord stavkirke» som har en resterende ramme på kr 730 000 fra Riksantikvaren.

Periode: 202401 - 202406	Denne perioden				
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse
Finansieringsbehov:					
Investeringer i anleggsmidler	0	364 854	364 854	0	0
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	120 982	59 976	-61 006	118 073	-2 909
FINANSIERINGSBEHOV	120 982	424 830	303 848	118 073	-2 909
Finansiert slik:					
Tilskudd til investeringer	0	364 854	-364 854	0	0
SUM EKSTERN FINANSERING	0	364 854	-364 854	0	0
Overført fra driftsregnskapet	0	59 976	-59 976	0	0
SUM INTERN FINANSIERNIG	0	59 976	-59 976	0	0
SUM FINANSIERING	0	424 830	-424 830	0	0
Utregnet udekket/udisponert	-120 982	0	-120 982	-118 073	-2 909

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: 202401 - 202406	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	248 190	119 952	128 238	154 917	93 273	240 000
Refusjoner/overføringer *	301 796	0	301 796	74 060	227 736	0
Statlige tilskudd	1 953 000	1 952 207	793	1 840 500	112 500	3 905 977
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	14 994	-14 994	0	0	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	202 074	0	202 074	97 768	104 306	0
SUM DRIFTSINTEKTER	2 705 060	2 087 153	617 906	2 167 245	537 814	4 175 977
Lønn og sosiale utgifter	1 235 151	1 275 681	40 530	1 090 729	-144 421	2 865 261
Kjøp av varer og tjenester	822 239	557 485	-264 754	632 199	-190 040	1 115 417
Refusjoner/overføringer	234 660	97 610	-137 050	69 434	-165 226	195 299
SUM DRIFTSUTGIFTER	2 292 050	1 930 776	-361 273	1 792 362	-499 687	4 175 977
Brutto driftsresultat	413 010	156 377	256 633	374 883	38 127	0
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	413 010	156 377	256 633	374 883	38 127	0

Rapporten viser et samlet netto driftsresultat på kr 413 010 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: 202401 - 202406	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	150	0	150	0	150	0
Refusjoner/overføringer *	290 179	518 284	-228 105	261 500	28 679	1 036 983
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	0	76 469	-76 469	74 000	-74 000	153 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	42 000	69 972	-27 972	52 000	-10 000	140 000
SUM DRIFTSINTEKTER	332 329	664 725	-332 396	387 500	-55 171	1 329 983
Lønn og sosiale utgifter	287 048	321 370	34 322	363 192	76 144	1 191 342
Kjøp av varer og tjenester	94 308	69 293	-25 015	0	-94 308	138 641
Refusjoner/overføringer	93	0	-93	18 610	18 517	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	381 449	390 663	9 213	381 802	353	1 329 983
Brutto driftsresultat	-49 120	274 063	-323 183	5 698	-54 818	0
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-49 120	274 063	-323 183	5 698	-54 818	0

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr -49 120.