

**Sandefjord kirkelige fellesråd**  
**Årsregnskap 2020**

# Driftsregnskap

## Sandefjord kirkelige fellesråd

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		739 433	885 940	700 000	940 129
Refusjoner/overføringer		11 015 468	8 274 407	9 433 595	10 908 933
Kalkulatorisk innt. ved komm. tj.yting	2	3 609 672	3 575 996	3 400 000	2 749 410
Statlige tilskudd		5 380 217	5 046 972	5 096 004	5 324 170
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.	2	20 929 000	20 929 000	21 105 000	20 521 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	10	2 538 333	2 530 000	30 000	64 657
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		385 818	129 936	127 048	445 476
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>44 597 941</b>	<b>41 372 251</b>	<b>39 891 647</b>	<b>40 953 776</b>
Lønn- og sosiale utgifter	5,6	27 860 936	27 123 312	26 489 387	29 253 484
Kjøp av varer og tjenester		7 358 602	8 146 284	7 925 668	8 613 620
Refusjoner/overføringer	10	4 068 918	2 669 536	1 771 592	1 574 328
Kalkulatoriske utg. ved komm. tj.yting	2	3 609 672	3 575 996	3 400 000	2 749 410
Tilskudd og gaver		111 362	155 000	155 000	236 718
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>43 009 490</b>	<b>41 670 128</b>	<b>39 741 647</b>	<b>42 427 560</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 588 451</b>	<b>-297 877</b>	<b>150 000</b>	<b>-1 473 784</b>
Renteinntekter og utbytte		155 048	200 000		201 497
Renteutgifter og låneomkostninger					3 482
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>155 048</b>	<b>200 000</b>	<b>-</b>	<b>198 015</b>
Avskrivinger	11	1 106 683			1 067 073
Motpost avskrivinger	11	-1 106 683			-1 067 073
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 743 499</b>	<b>-97 877</b>	<b>150 000</b>	<b>-1 275 770</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (oversk.)		102 031	102 031	0	0
Bruk av disposisjonsfond	9	6 778	6 778		1 640 170
Bruk av bundne fond	9	134 836	213 385		104 765
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>243 645</b>	<b>322 194</b>	<b>-</b>	<b>1 744 935</b>
Avsatt til disposisjonsfond	9	112 194	112 194		0
Avsatt til bundne fond	9	245 911			114 780
Overført til investeringsregnskapet		112 123	112 123	150 000	252 355
<b>Sum avsetninger</b>		<b>470 228</b>	<b>224 317</b>	<b>150 000</b>	<b>367 135</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK</b>	14	<b>1 516 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102 032</b>

# Investeringsregnskap

## Sandefjord kirkelige fellesråd

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i anleggsmidler	9	1 464 551	2 251 640	0	-
Kalkulatorisk utg. ved kommunal tjeneseytingsavt	2	0	-	-	62 446
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	9	112 123	112 123	150 000	119 580
Avsetninger	8,9	1 080 000	-	-	319 975
<b>Årets finansieringsbehov</b>		<b>2 656 674</b>	<b>2 363 763</b>	<b>150 000</b>	<b>502 001</b>
Refusjoner		292 910	0	0	-
Kalkulatorisk innt. ved kommunal tjeneseytingsavt	2	0	-	-	62 446
Tilskudd til investeringer	9	2 196 127	2 251 640	-	187 200
<b>Sum ekstern finansiering</b>		<b>2 489 037</b>	<b>2 251 640</b>	<b>-</b>	<b>249 646</b>
Overført fra driftsregnskapet		112 123	112 123	150 000	252 355
<b>Sum finansiering</b>		<b>2 601 160</b>	<b>2 363 763</b>	<b>150 000</b>	<b>502 001</b>
<b>Udekket/Udisponert</b>	9	<b>-55 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Balanse

## Sandefjord kirkelige fellesråd

	Note	2020	2019
<b>Aneeggmidler</b>		<b>35 768 905</b>	<b>36 763 465</b>
Faste eiendommer og anlegg	11	26 166 296	26 914 531
Utstyr, maskiner og transportmidler	11	8 271 463	8 629 912
Aksjer og andeler	9	1 331 146	1 219 023
<b>Omløpsmidler</b>		<b>17 108 980</b>	<b>14 364 719</b>
Kortsiktig fordringer	3	2 378 014	3 424 827
Kasse, bankinnskudd	7	14 730 966	10 939 892
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>52 877 885</b>	<b>51 128 185</b>
<b>Egenkapital</b>		<b>46 643 673</b>	<b>44 982 372</b>
Dipsosisjonsfond	8	5 813 767	5 708 351
Bundne driftsfond	8	1 950 317	1 839 242
Ubundne investeringsfond	8	755 573	755 573
Bundne investeringsfond	8	1 080 000	
Regnskapsmessig mindreforbruk	14	1 516 916	102 031
Udekket i investeringsregnskapet	9	-55 514	
Kapitalkonto	12	35 582 614	36 577 174
<b>Kortsiktig gjeld</b>		<b>6 234 211</b>	<b>6 145 813</b>
Annen kortsiktig gjeld	4	6 234 211	6 145 813
<b>SUM EK OG GJELD</b>		<b>52 877 885</b>	<b>51 128 185</b>

Sandefjord 10. mars 2021

\_\_\_\_\_  
**Anders Krisian Kjær**  
leder Sandefjord kirkelige fellesråd

# Sandefjord kirkelige fellesråd - Noter 2020

## Note 1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. 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.

Samme regnskapsprinsipper er benyttet tidligere år. Det er altså ikke gjort endringer i 2020 som påvirker resultatet.

## Note 2 Kommunens tilskudd

	2020	2019
Tilskudd til drift	20 929 000	20 521 000
Tjenesteytingsavtale	3 609 672	2 749 410
Tjenesteyt. investering	-	62 446
<b>Sum kommunale tilskudd</b>	<b>24 538 672</b>	<b>23 332 856</b>

## Note 3 Kortsiktige fordringer

	2020	2019
Fordringer menigheter	135 855	10 327
Kundefordringer	89 596	1 297 999
Forskuddsbetalte utgifter	605 462	581 112
Momskompensasjon	1 464 600	1 394 390
Kortsiktige fordringer	9 493	84 749
Forskuddsbetalt lønn	16 757	
Depositum F Sgt. 18 Stokke	56 250	56 250
	<b>2 378 014</b>	<b>3 424 827</b>

## Note 4 Kortsiktig gjeld

	2020	2019
Kortsiktig gjeld menigheter	587 795	
Leverandørgjeld	1 025 333	1 044 759
Offentlige avgifter	1 303 797	1 686 470
Påløpte feriepengar	2 394 842	2 271 261
Arb.g.avg. feriepengar	337 673	228 509
Trekk OU-fond	8 680	17 400
Påløpte kostnader	160 901	370 267
Påløpte lønnskostnader	255 000	
Periodisering konfirmantavgift	146 615	
Annen kortsiktig gjeld	13 575	527 148
	<b>6 234 211</b>	<b>6 145 813</b>

## Note 5 Lønn/personal

	2020	2019
Lønninger/honorarer	22 686 052	21 777 665
Arbeidsgiveravgift	2 993 623	3 325 859
Pensjonsutgifter	1 975 063	3 833 644
Andre lønnsutgifter	172 208	181 966
Godtgjørelse rådsmedlemmer	33 990	134 350
<b>Sum lønns- og personalutgifter</b>	<b>27 860 936</b>	<b>29 253 484</b>

Antall fast ansatte	2020	2019
Gjennomsnittlig antall årsverk	40,5	41,7
Antall fast ansatte	54	55

Godtgjørelser:	2020	2019
Daglig leder -lønn	710 100	729 100

Revisjon:	2020	2019
Utgiftsført revisjonshonorar	102 500	112 500

## 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.

	2020	2019
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	2 404 375	4 233 212

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

Det er i 2020 brukt kr 844 581 av premiefondet i KLP til å betale pensjonsfaktura med.

Fakturert pensjonspremie for 2020 er kr 3 248 956.

Saldo på premiefondet i KLP pr 31.12.20 var kr 1 970 942.

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2020	2019
Brutto påløpt forpliktelse	54 099 405	56 040 890
Pensjonsmidler	53 877 735	50 806 316
Netto pensjonsforpliktelse	221 670	5 234 574

Økonomiske forutsetninger	2020	2019
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,48 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,00 %	4,50 %

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

Medlemsstatus	01.01.2020	01.01.2019
Antall aktive	55	59
Antall oppsatte	66	62
Antall pensjoner	51	49

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 934 258.

### Note 8 Avsetning og bruk av fond

Ubundne fond	Inngående balanse	Bruk ubundne fond	Avset. ubundne fond	Utgående balanse
55601 - Disp.fond felles	2 887 041		84 188	2 971 230
55602 - Disp.fond særavtale kontor	39 189			39 189
55603 - Disp.fond SIMEN	49 491		16 424	65 915
55608 - Disp.fond Undelstedt gave	53 360			53 360
55609 - Disp.fond konfirmantarb. Stokke	12 052	-6 778		5 274
55610 - Disp.fond vedlikeh. middelalder krk	2 607 156			2 607 156
55611 - Disp.fond konsertviksomhet	14 000			14 000
55612 - Disp.fond Kodal krk bygnm.arbeider	17 530			17 530
55613 - Disp.fond Andebu gravpl. forskjønnelse	28 533			28 533
55616 - Disp.fond konfirmantarb. Andebu	0		11 582	11 582
	<b>5 708 352</b>	<b>-6 778</b>	<b>112 194</b>	<b>5 813 767</b>

Bundne fond	Inngående balanse	Bruk bundne fond	Avset. bundne fond	Utgående balanse
55101 - BDF vedtak trosopplæring*	268 845	-22 000	275 668	522 513
55102 - BDF trosopplæring*	251 087	-251 087		0
55104 - BDF givertjenestemidler	139 830		58 793	198 623
55105 - BDF kirkefond	62 265			62 265
55106 - BDF Kulturrådet - musikk i midl.alder krk	15 427	-3 385		12 042
55107 - BDF Høyjord gravplass forskjønnelse	64 976			64 976
55108 - BDF Bugården Trosopplæring	359 397	-76 970		282 427
55109 - BDF Sandar Trosopplæring	310 305	-54 481		255 824
55110 - BDF Sandefjord Trosopplæring	241 331		57 414	298 745
55111 - BDF Vesterøy Trosopplæring*	25 073		56 268	81 341
55112 - BDF Stokke Trosopplæring	100 706		22 188	122 894
55113 - BDF Andebu Trosopplæring	0		48 667	48 667
Sum	<b>1 839 242</b>	<b>-407 923</b>	<b>518 998</b>	<b>1 950 317</b>
Intern flytting av fond*		-273 087	273 087	
		<b>-134 836</b>	<b>245 911</b>	

\*Fond "55102-BDF TO" er i 2020 flyttet til andre bundne fond, totalt kr 251 087. Kr 218 449 er flyttet til "55101-BDF vedtak TO" og kr 32 641 er flyttet til "55111-BDF Vesterøy TO". I samme vedtak er kr 22 000 av "55101-BDF vedtak TO" flyttet til "55111-BDF Vesterøy TO".

Ubundne investeringsfond	Inngående balanse	Bruk ubundne inv.fond	Avsetn. Ubundne inv. fond	Utgående balanse
UBIF Kodal krk rep.tårn og tak	334 082			334 082
UBIF brann/alarmtiltak Andebu og Kodal kirker	421 491			421 491
	<b>755 573</b>	-	0	<b>755 573</b>

Bundne investeringsfond	Inngående balanse	Bruk ubundne inv.fond	Avsetn. Ubundne inv. fond	Utgående balanse
55500 - Bundne investeringsfond	-		1 080 000	1 080 000
	-	-	<b>1 080 000</b>	<b>1 080 000</b>

### Note 9 Pågående investeringer

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

Videoovervåkning Høyjord stavkirke	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Investering i anleggsmidler	1 464 551	1 171 640
<b>Finansiering:</b>		
Refusjoner	292 910	
Tilskudd til investeringer	1 116 127	1 171 640
<b>Sum finansiering</b>	<b>1 409 037</b>	<b>1 171 640</b>
<b>Udekket finansiering</b>	<b>55 514</b>	<b>0</b>

Prosjektet med videoovervåkning av Høyjord stavkirke finansieres i helhet av Riksantikvaren. Udekket finansiering i 2020 vil ubetales i 2021.

Tilskudd fra Riskantikvaren	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Avsetning til fond	1 080 000	
Investering i anleggsmidler		1 080 000
<b>Finansiering:</b>		
Tilskudd til investeringer	1 080 000	1 080 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>1 080 000</b>	<b>1 080 000</b>
<b>Udekket finansiering</b>	<b>-1 080 000</b>	<b>0</b>

Sandefjord kirkelige fellesråd har fra Riksantikvaren i 2020 fått kr 600 000 i tilskudd til klimaskallsikring av Sandar kirke og kr 480 000 til brannsikring av Kodal kirke. Begge prosjektene skal gjennomføres av kommunen. Fellesrådet skal overføre midlene dit når prosjektene er ferdig. Midlertidig er tilskuddene overført bundet investeringsfond. Det er usikkert hvor stor andel av arbeidet på Sandar som vil vurderes til oppgradering. Prosjektet har en ramme på i overkant av 10 mill og er i hovedsak vedlikehold.

Egenkapitaltilskudd til KLP	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	112 123	112 123
<b>Finansiering:</b>		
Overført fra driftsrenskapet	112 123	112 123
<b>Sum finansiering</b>	<b>112 123</b>	<b>112 123</b>
<b>Udekket finansiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Balanseført verdi av egenkapitaltilskudd er pr 31.12.20 kr 1 331 146.



## Note 10 Vesentlige regnskapsposter

Bugården sokn har i anledning kirkens 40 års jubileum pusset opp store deler av kirken innvendig i 2020. Da vedlikehold av kirkerommet er fellesrådets/kommunens ansvar og kirkebygget eies av Sandefjord kirkelige fellesråd er den kalkulatorsike verdien av dette vedlikeholdet bokført som et tilskudd til fellesrådet fra menighet, toalt kr 2 496 000. Den kalkulatoriske kostnaden er bokført under "refusjoner/overføringer" i driftskostnadene.

## Note 11 Varige driftsmidler

Eiendeler	Inventar, utsyr og anlegg	Orgel og div bygg	Kirker og kirkegårder	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 304 258	10 462 841	25 792 061	38 559 160
Årets tilgang	0	0		-
Årets avgang		0	0	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 304 258</b>	<b>10 462 841</b>	<b>25 792 061</b>	<b>38 559 160</b>
Akk. Avskrivninger 31.12	680 063	1 377 781	2 063 557	4 121 401
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>1 624 195</b>	<b>9 085 060</b>	<b>23 728 504</b>	<b>34 437 759</b>
<b>Åres avskrivninger</b>	<b>184 576</b>	<b>394 410</b>	<b>527 698</b>	<b>1 106 683</b>
Økonomisk levetid	5 - 20 år	30 - 40 år	50 - 80 år	

## Note 12 Kapitalkonto

	2020	2019
<b>Inngående balanse pr 01.01.</b>	<b>36 577 174</b>	<b>37 498 039</b>
Avdrag på eksterne lån		0
Bruk av lånemidler		0
Kjøp av aksjer og andeler	112 123	119 580
Aktivering av fast eiendom og anlegg		62 446
Salg/utrangering av anleggsmidler		-35 818
Årlig avskrivning av anleggsmidler	-1 106 683	-1 067 073
<b>Utgående balanse pr 31.12</b>	<b>35 582 614</b>	<b>36 577 174</b>

## Note 13 Endring av arbeidskapital

Fra balansen	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Endring
Saldo 01.01.	14 364 719	6 145 813	8 218 906
Saldo 31.12.	17 108 980	6 234 211	10 874 769
<b>Årets endring i balansen</b>	<b>2 744 261</b>	<b>88 398</b>	<b>-2 655 863</b>
<b>Fra bevilgningsregnskapet</b>	<b>Driftsregnskap</b>	<b>Investeringsregnskap</b>	<b>Endring</b>
Sum inntekter	44 597 941	2 489 037	47 086 978
Sum utgifter	- 43 009 490	- 1 464 551	- 44 474 041
Eksterne finanstransaksjoner	155 048	- 112 123	42 925
<b>Årets endring i bevilgningsregnskapet</b>	<b>1 743 499</b>	<b>912 363</b>	<b>2 655 863</b>

**Note 14 Kommentar til driftsresultatet**

<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1 743 499</b>
- overført til investeringsregnskap	-112 123
- netto overføringer til/fra bundne TO-fond og givertjenestemidler i forbindelse med åretes mer/mindreforbruk	-114 460
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>1 516 916</b>

Årsakene til det store mindreforbruket i 2020 er i hovedsak at strømkostnaden ble vesentlig lavere enn budsjett, pga mild vinter og lave strømpriser, og at flere ansatte har vært langtidssykemeldt uten at det er satt inn vikarer. Andre vesentlige årsaker er lavere pensjonspremie enn budsjettet, bruk av premiefond i KLP til betaling av pensjonspremie, ekstraordinært tilskudd til diakon- og kateketstillinger, redusert arbeidsgiveravgift og tilbakebetaling av for mye innbetalt aga tidligere år. Hadde det ikke vært for de store, ekstraordinære kostnadsbesparelsene i 2020 og bruk av premiefond i KLP, ville regnskapet hatt et tilsvarende stort merforbruk.