

Sandefjord kirkelige fellesråd

Årsregnskap 2022

Driftsregnskap

Sandefjord kirkelige fellesråd

Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1 093 173	1 015 000	1 015 000	928 534
Refusjoner/overføringer	3 196 692	2 413 539	963 539	10 723 612
Kalkulatorisk innt. ved komm. tj.yting	2 4 061 689	3 000 000	3 000 000	9 079 173
Statlige tilskudd	6 748 295	6 310 671	5 610 671	5 741 350
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.	2 22 906 000	22 906 000	22 406 000	21 881 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	24 080	30 000	30 000	26 505
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	534 232	670	670	261 718
Sum driftsinntekter	38 564 162	35 675 880	33 025 880	48 641 893
Lønn- og sosiale utgifter	5,6 21 714 457	21 986 521	21 986 521	29 347 059
Kjøp av varer og tjenester	8 319 784	8 807 338	7 939 938	7 650 707
Refusjoner/overføringer	2 462 540	1 635 843	178 843	3 825 211
Kalkulatoriske utg. ved komm. tj.yting	2 4 061 689	3 000 000	3 000 000	9 079 173
Tilskudd og gaver	242 656	132 000	125 000	281 297
Sum driftsutgifter	36 801 127	35 561 702	33 230 302	50 183 447
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 763 035	114 178	-204 422	-1 541 554
Renteinntekter og utbytte	211 102	100 000	100 000	108 990
Renteutgifter og låneomkostninger				-575
Netto finansinntekter/-utgifter	211 102	100 000	100 000	108 415
Avskrivinger	10 1 284 197			1 048 203
Motpost avskrivinger	10 -1 284 197			-1 048 203
NETTO DRIFTSRESULTAT	1 974 137	214 178	-104 422	-1 433 139
Bruk av udisponert fra tidligere år (oversk.)		0	0	1 516 916
Bruk av disposisjonsfond	8 135 030	135 030	0	1 363 040
Bruk av bundne fond	8 241 873	208 347	208 347	354 377
Sum bruk av avsetninger	241 873	343 377	208 347	3 234 333
Avsatt til disposisjonsfond	8 450 000	450 000		1 533 771
Avsatt til bundne fond	8 384 219	0		164 244
Overført til investeringsregnskapet	107 555	107 555	103 925	103 178
Sum avsetninger	941 774	557 555	103 925	1 801 194
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	13 1 274 235	0	0	0

Investeringsregnskap

Sandefjord kirkelige fellesråd

	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringer i anleggsmidler		1 463 117	1 280 000		2 297 662
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.		107 555	107 555	103 925	103 178
Dekning av tidligere års udekket beløp					55 514
Årets finansieringsbehov	9	1 570 672	1 387 555	103 925	2 456 353
Finansiert slik:					
Refusjoner		370 195			157 532
Tilskudd til investeringer		1 092 922	1 280 000		1 115 643
Sum ekstern finansiering		1 463 117	1 280 000	-	1 273 175
Overført fra driftsregnskapet		107 555	107 555	103 925	103 178
Bruk av avsetninger					1 080 000
Sum intern finansiering		107 555	107 555	103 925	1 183 178
Sum finansiering	9	1 570 672	1 387 555	103 925	2 456 353
Udekket/Udisponert	9	0	0	0	0

Balanse

Sandefjord kirkelige fellesråd

	Note	2022	2021
Aneeggsmidler		37 792 568	37 506 092
Faste eiendommer og anlegg	10	26 843 885	27 651 922
Utstyr, maskiner og transportmidler	10	9 406 803	8 419 846
Aksjer og andeler	9	1 541 879	1 434 324
Omløpsmidler		15 403 901	14 041 420
Kortsiktig fordringer	3	1 978 399	2 929 162
Kasse, bankinnskudd	7	13 425 503	11 112 258
SUM EIENDELER		53 196 469	51 547 512
Egenkapital		47 973 115	45 820 057
Dipsosisjonsfond	8	6 164 057	5 798 208
Bundne driftsfond	8	1 986 681	1 760 184
Ubundne investeringsfond	8	755 573	755 573
Regnskapsmessig mindreforbruk	13	1 274 235	
Kapitalkonto	11	37 792 568	37 506 092
Kortsiktig gjeld		5 223 354	5 727 455
Annen kortsiktig gjeld	4	5 223 354	5 727 455
SUM EK OG GJELD		53 196 469	51 547 512

Sandefjord 15. mars 2023

Anders Kristian Kjær
leder Sandefjord kirkelige fellesråd

Fred Willy Bakke Aamelfot
Kirkeverge

Sandefjord kirkelige fellesråd - Noter 2022

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 tjenstepensjonsordning i henhold til lov. Det er etablert avtale om tjenstepensjon med finansinstitusjon, Kommunal Landspensjonskasse.

Note 2 Kommunens tilskudd

	2022	2021
Tilskudd til drift	22 906 000	21 881 000
Tjenesteytingsavtale	4 061 689	9 079 173
Sum kommunale tilskudd	26 967 689	30 960 173

Av tilskudd til drift i 2022, er kr 500 000 ekstraordinært tilskudd til strømstøtte. Tilskuddet dekker drift av den lokale kirke i kommunen. For øvrig bestemmer fellesrådet hvordan midlene anvendes. Sandefjord kommune driver selv gravplassforvaltningen.

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

Note 3 Kortsiktige fordringer

	2022	2021
Fordringer menigheter	65 747	
Kundefordringer	195 051	353 241
Forskuddsbetalte utgifter	541 582	515 470
Momskompensasjon	970 052	1 282 944
Kortsiktige fordringer	149 717	721 256
Depositum F Sgt. 18 Stokke	56 250	56 250
Sum kortsiktige fordringer	1 978 399	2 929 162

Note 4 Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Kortsiktig gjeld menigheter	95 822	
Leverandørgjeld	1 003 520	1 627 446
Offentlige avgifter	1 193 837	1 283 098
Påløpte feriepenger	1 861 133	1 929 357
Arb.g.avg. feriepenger	262 416	272 040
Trekk OU-fond	-	8 445
Periodiserte kostnader	490 747	402 987
Påløpte lønnskostnader	122 428	57 282
Periodisering konfirmantavgift	166 582	146 800
Annen kortsiktig gjeld	26 870	-
Sum kortsiktig gjeld	5 223 354	5 727 455

Note 5 Lønn/personal

	2022	2021
Lønninger/honorarer	16 929 437	21 787 595
Arbeidsgiveravgift	2 608 227	3 442 561
Pensjonsutgifter	2 129 264	4 014 823
Andre lønnsutgifter	47 530	102 081
Sum lønns- og personalutgifter	21 714 457	29 347 059

Antall fast ansatte	2022	2021
Gjennomsnittlig antall årsverk	28,2	39,4
Gjennomstnittlig antall ansatte	34	50

Årsaken til nedgang i årsverk og ansatte er at Vesterøy menighetsbarnehage ble solgt fra Vesterøy sokn til Læringsverkstedet 1.12.2021. De ansatte i barnehagen var ansatt i Sandefjord kirkelige fellesråd, og lønnen ble løpende refundert av Vesterøy sokn.

Godtgjørelser:	Daglig leder	Fellesrådet
Lønn/styrehonorar	885 517	
Pensjonskostnader	128 500	
Annen godtgjørelse	2 400	
Sum	1 016 417	0

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til fellesrådet i 2022, men det er avsatt kr 90 000 da saken skal behandles i møtet i mars.

Revisjon:	2022	2021
Utgiftsført revisjonshonorar	145 500	130 000

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.

	2022	2021
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	2 437 569	4 424 035

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

Det er i 2022 brukt kr 1 500 000 av premiefondet i KLP til å betale pensjonsfaktura. Fakturert pensjonspremie for 2022 er kr 3 937 569.

	2022	2021
Saldo premiefondet i KLP	4 891 627	5 048 863

Estimert forpliktelse/midler 31.12.

	2022	2021
Brutto påløpt forpliktelse	53 740 587	53 219 824
Pensjonsmidler	58 080 558	57 244 595
Netto pensjonsforpliktelse	-4 339 971	-4 024 771

Økonomiske forutsetninger

	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet G-regulering	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,50 %

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

Medlemsstatus	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	42	62
Antall oppsatte	84	69
Antall pensjoner	59	55

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/skattetrekkmidler med kr 712 139.

Note 8 Avsetning og bruk av fond

Ubundne fond	Inngående balanse	Bruk ubundne fond	Avset. ubundne fond	Utgående balanse
55601 - Disp.fond felles	4 294 812		696 235	4 991 047
55602 - Disp.fond særavtale kontor	39 189			39 189
55603 - Disp.fond SIMEN	89 812	-108 434	18 622	0
55608 - Disp.fond Undelstedt gave	53 360	-53 360		0
55609 - Disp.fond konfirmantarb. Stokke	0	-50 474	50 474	0
55610 - Disp.fond vedlikeh. middelalder krk	1 260 972	-127 150		1 133 821
55611 - Disp.fond konsertviksomhet	14 000	-14 000		0
55612 - Disp.fond Kodal krk bygnm.arbeider	17 530	-17 530		0
55613 - Disp.fond Andebu gravpl. forskjønnelse	28 533	-28 533		0
55616 - Disp.fond konfirmantarb. Andebu	0	-62 244	62 244	0
<i>*Av det over er følgende ovf mellom fond</i>	0	461 725	-377 575	
Sum	5 798 208	0	450 000	6 164 057

Budsjettet bruk av disp.fond, kr 135 030, er strøket grunnet mindreforbruk ihht øk.forskrift §17-3.

Årsaken til at det er mange interne overføringer, er at det er gjort en opprydning i gamle fond for å redusere antall fond. I tillegg har 3 fond skiftet klassifisering fra disp.fond til bundet fond.

Bundne fond	Inngående balanse	Bruk bundne fond	Avset. bundne fond	Utgående balanse
55101 - BDF vedtak trosopplæring	298 198	-174 088		124 110
55104 - BDF givertjenestemidler	275 270		165 292	440 562
55105 - BDF kirkefond	62 265	-62 265		0
55106 - BDF Kulturrådet - musikk i midl.alder krk	9 760	-9 760		0
55107 - BDF Høyjord gravplass forskjønnelse	64 976	-64 976		0
55108 - BDF Bugården Trosopplæring	281 084		18 562	299 646
55109 - BDF Sandar Trosopplæring	166 781	-6 932		159 849
55110 - BDF Sandefjord Trosopplæring	261 351	-60 852		200 499
55111 - BDF Vesterøy Trosopplæring	108 248		1 264	109 512
55112 - BDF Stokke Trosopplæring	147 771		47 074	194 845
55113 - BDF Andebu Trosopplæring	84 480		133 543	218 023
55114 - BDF SIMEN			126 919	126 919
55115 - BDF Konfirmantarbeid Andebu			62 244	62 244
55116 - BDF Konfirmantarbeid Stokke			50 474	50 474
<i>*Av det over er følgende ovf mellom fond</i>	0	137 001	-221 153	
Sum	1 760 184	-241 873	384 219	1 986 681

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 2022	Budsjett 2022
Investering i anleggsmidler	183 771	
Finansiering:		
Refusjoner	36 755	
Tilskudd til investeringer	147 016	
Sum finansiering	183 771	0
Udekket finansiering	0	0

Prosjektet er ikke budsjettert da vi ble oppfordret av RA mot slutten av 2022 og søke på et tilskudd, som vi fikk, og prosjektet startet opp umiddelbart. Prosjektet finansieres i helhet av Riksantikvaren.

Utvidelse av orgelet i Sandefjord kirke	Regnskap 2022	Budsjett 2022
Investering i anleggsmidler	1 279 346	1 280 000
Finansiering:		
Refusjoner	333 441	
Tilskudd til investeringer	945 905	1 280 000
Sum finansiering	1 279 346	1 280 000
Udekket finansiering	0	0

Orgelet i Sandefjord kirke utvides. Denne utvidelsen finansieres i helhet fra MiSK. Prosjektet ble ferdigstilt i februar 2022.

Egenkapitaltilskudd til KLP	Regnskap 2022	Budsjett 2022
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	107 555	103 178
Finansiering:		
Overført fra driftsrenskapet	107 555	103 178
Sum finansiering	107 555	103 178
Udekket finansiering	0	0

Balanseført verdi av egenkapitaltilskudd er pr 31.12.22 kr 1 541 879.

Note 10 Varige driftsmidler

Eiendeler	Utstyr, maskiner og transportmidler	Faste eiendommer og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 586 810	31 503 697	43 090 507
Årets tilgang	1 279 347	183 770	1 463 117
Årets avgang	-		-
Anskaffelseskost 31.12.	12 866 157	31 687 467	44 553 624
Akk. Avskrivninger 31.12	3 459 354	4 843 582	8 302 936
Balanseført verdi 31.12	9 406 803	26 843 885	36 250 688
			-
Åres avskrivninger	292 390	991 807	1 284 197
Økonomisk levetid	5 - 40 år	40 - 50 år	

Note 11 Kapitalkonto

	2022	2021
Inngående balanse pr 01.01.	37 506 092	35 582 614
Kjøp av aksjer og andeler	107 555	103 178
Aktivering av fast eiendom og anlegg	1 463 117	2 682 212
Korreksjon gml diff. i kapitalkonto		186 291
Årlig avskrivning av anleggsmidler	-1 284 197	-1 048 203
Utgående balanse pr 31.12	37 792 568	37 506 092

Note 12 Endring av arbeidskapital

Fra balansen	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Endring
Saldo 01.01.	14 041 420	5 727 455	8 313 965
Saldo 31.12.	15 403 901	5 223 354	10 180 547
Årets endring i balansen	1 362 481	-504 101	-1 866 582

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Endring
Sum inntekter	38 564 162	1 463 117	40 027 279
Sum utgifter	- 36 801 127	- 1 570 672	- 38 371 799
Eksterne finanstransaksjoner	211 102		211 102
Årets endring i bevilgningsregnskapet	1 974 137	- 107 555	1 866 582

Note 13 Kommentar til driftsresultatet

Netto driftsresultat	1 974 137
- overført til investeringsregnskap	-107 555
- overført til disp.fond ihht regulert budsjett	-450 000
+ netto overføringer til/fra bundne TO-fond og givertjenestemidler i forbindelse med årets mer/mindrefobruk	-142 347
Regnskapsmessig mindreforbruk	1 274 235