

19-25-01 Driftsregnskap 1. kvartal 2025 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

Periode: 202501 - 202503	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	270 542	309 876	-39 334	218 182	52 360	1 240 000
Refusjoner/overføringer *	679 722	579 693	100 029	882 973	-203 251	2 319 700
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0	0	1 000 000
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	1 639 710	1 611 355	28 355	1 531 250	108 460	6 448 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	6 390 500	6 411 809	-21 309	6 181 000	209 500	25 657 500
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	7 497	-7 497	0	0	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	62 027	39 984	22 043	105 716	-43 689	160 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	9 042 501	8 960 214	82 286	8 919 121	123 380	36 855 200
Lønn og sosiale utgifter	6 429 885	6 785 215	-355 331	6 424 989	-4 896	26 407 700
Kjøp av varer og tjenester	2 203 491	1 989 271	-214 220	2 223 856	20 364	8 018 800
Refusjoner/overføringer	529 568	410 486	-119 083	545 881	16 312	1 642 600
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0	0	1 000 000
Tilskudd og gaver	0	151 314	-151 314	0	0	605 500
SUM DRIFTSUTGIFTER	9 162 944	9 336 286	173 342	9 194 725	31 781	37 674 600
Brutto driftsresultat	-120 443	-376 072	255 629	-275 604	155 161	-819 400
Renteinntekter og utbytte	-50	137 445	-137 495	0	50	550 000
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	-50	137 445	-137 495	0	50	550 000
Netto driftsresultat	-120 493	-238 627	118 134	-275 604	155 111	-269 400
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER						
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	994 861	994 861	0	0	994 861	994 861
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	350 000
Bruk av bundne fond	30 000	0	30 000	0	30 000	49 400
SUM BRUK AV AVSETNINGER	1 024 861	994 861	30 000	0	1 024 861	1 394 261
Avsatt til disposisjonsfond	994 861	994 861	0	0	-994 861	994 861
Overført til investeringsregnskapet	0	32 487	32 487	0	0	130 000
SUM AVSETNINGER	994 861	1 027 348	32 487	0	-994 861	1 124 861
Utrechnet mindre-/merforbruk	-90 493	-271 114	180 621	-275 604	185 111	0

Kommentarer til det samlede driftsregnskapet

Det samlede driftsregnskapet pr 1. kvartal viser brutto driftsresultat på kr -120 493. Dette er kr 118 134 bedre enn budsjett. Brutto driftsresultat er kr 155 161 høyere enn på samme tid i 2024.

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 katekestillinger samt utleieinntekt av kirkene. Et merforbruk må dekkes av fellesrådets disposisjonsfond.

Periode: 202501 - 202503	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	112 700	249 900	-137 200	74 600	38 100	1 000 000
Refusjoner/overføringer *	494 422	338 015	156 408	697 089	-202 667	1 352 600
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0	0	1 000 000
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	626 460	599 510	26 950	554 750	71 710	2 399 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	6 390 500	6 372 275	18 225	6 181 000	209 500	25 499 300
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	10 687	4 998	5 689	13 650	-2 963	20 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	7 634 770	7 564 698	70 072	7 521 089	113 680	31 270 900
Lønn og sosiale utgifter	5 399 317	5 718 520	319 203	5 464 960	65 643	22 114 400
Kjøp av varer og tjenester	1 922 466	1 719 562	-202 904	1 810 381	-112 086	6 881 000
Refusjoner/overføringer	434 319	359 856	-74 463	505 255	70 935	1 440 000
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0	0	1 000 000
Tilskudd og gaver	0	151 314	151 314	0	0	605 500
SUM DRIFTSUTGIFTER	7 756 103	7 949 252	193 149	7 780 595	24 492	32 040 900
Brutto driftsresultat	-121 333	-384 554	263 221	-259 506	138 173	-770 000
Renteinntekter og utbytte	-50	137 445	-137 495	0	50	550 000
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	-50	137 445	-137 495	0	50	550 000
Netto driftsresultat	-121 383	-247 109	125 726	-259 506	138 123	-220 000
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER						
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	994 861	994 861	0	0	994 861	994 861
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	350 000
SUM BRUK AV AVSETNINGER	994 861	994 861	0	0	994 861	1 344 861
Avsatt til disposisjonsfond	994 861	994 861	0	0	-994 861	994 861
Overført til investeringsregnskapet	0	32 487	32 487	0	0	130 000
SUM AVSETNINGER	994 861	1 027 348	32 487	0	-994 861	1 124 861
Utreget mindre-/merforbruk	-121 383	-279 596	158 213	-259 506	138 123	0

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr -121 333. Dette er kr 263 221 bedre enn budsjett. Det er budsjettert vedtatt å bruke kr 350 000 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: 202501 - 202503		Denne perioden					Total
		Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	budsjett
36100	Betaling fra deltakere (D)	2 050	9 996	-7 946	-1 700	3 750	40 000
36203	Diverse inntekter (D)	4 950	4 998	-48	4 950	0	20 000
36212	Inntekter vielser (D)	10 400	49 980	-39 580	0	10 400	200 000
36214	Inntekter gravferd (D)	36 300	37 485	-1 185	19 850	16 450	150 000
36216	Inntekter preludering (D)	59 000	79 968	-20 968	49 000	10 000	320 000
36303	Utleie av kirke (D)	0	67 473	-67 473	2 500	-2 500	270 000
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		112 700	249 900	-137 200	74 600	38 100	1 000 000

Inntektene er vesentlig lavere enn budsjett. Skyldes i hovedsak vielser og utleie av kirker, der høysesong er hhv sommer og desember. Noe bedre enn på samme tid i fjor.

Refusjoner/overføringer (driftsinntekter)

Refusjoner/overføringer består i hovedsak av momskompensasjon, refusjon fra NAV (sykepenges mm) og 5 % av trosopplæringsmidlene som overføres fellesrådet for administrasjon og felleskostnader.

Kr 393 00 gjelder momskompensasjon, men det berører ikke driftsresultatet. Tilsvarende post vises i Refusjoner/Overføringer (driftskostnader)

Kr 77 000 gjelder refusjon fra NAV. Dette budsjetteres ikke.

Kr 24 000 refusjoner fra menighetsråd/andre. Dette gjelder varekjøp kjøpt på feil kundekonto eller kostnader det er inngått en fordeling om.

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.

Kommunen budsjetterer ca kr 500 000 pr år til mindre vedlikehold, hvorav ca halvparten går til faste avtaler. Annet større vedlikehold/investering gjøres ved enkeltbevilgninger.

Posten går mot Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.

Bokføres i desember når vi får tall fra kommunen. I år tjæres Høyjord stavkirke ferdig, her er vi lovet tilskudd fra Riksantikvaren til selve tjæren. Utbedringen av taket på Sandefjord kirke vil og starte opp i 2025, dette er foreløpig budsjettert under investering.

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.

Tilskuddene periodiseres månedlig, og er pr 1. kvartal ca kr 27 000 høyere enn budsjett. Vi har så langt i 2025 fått kr 48 000 i tilskudd til Lokalt Skrivebord, som ikke budsjettert. Ved utbetaling av tilskudd til diakoni, har vi blitt trukket kr 55 000, grunnet sykkelønsrefusjon for diakon i 2024. Vi har fått beskjed fra Tunsberg bispedømme at tilskuddet vi har fått til administrative hjelp til prost faller bort. I 2025 får vi utbetalt kr 20 000, men vi hadde budsjettert dette tilskuddet til kr 100 000.

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 1. halvår mottatt. Av årets rammetilskudd, kr 25 035 000, skal kr 158 200 overføres til avdeling MiSK, etter en avtale fra 2014. Vi pleier å gjøre denne posteringen når vi mottar rammetilskudd for 2. halvår. Fellesrådet har fra 2023 fått tilskudd fra kommunen til 13-20, for 2025 er dette på kr 527 000 i 2025. Torsdagsklubben har foreløpig ikke mottatt tilskudd for 2025.

Andre tilskudd, gaver

Div tilskudd

Lønn og sosiale utgifter

Lønnskostnadene er samlet kr 320 000 lavere enn budsjett. Det er rimelig at lønnskostnadene er noe under budsjett, ettersom lønn (minus pensjon) er budsjettert jevnt utover året, mens årsoppgjøret ikke skjer før i mai. Budsjettet inneholder også en 60 % adm.stilling, som har blitt kuttet, kun kr 405' tot 2025, så dvs at dette forklarer ca kr 100 000 av differansen. Det er lagt inn i budsjett at vi skal bruke kr 1 000 000 av premiefondet i KLP når vi betaler reguleringspremien.

Periode: 202501 - 202503		Denne perioden					Total
		Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	budsjett
30100	Fastlønn (D)	3 729 250	3 985 511	256 260	3 860 356	131 106	14 615 000
30101	Faste tillegg	2 106	0	-2 106	16 795	14 690	0
30109	Ferielønn	480 364	498 250	17 886	483 764	3 399	1 827 100
30300	Lønn ved sykdom permisjon ute	77 002	0	-77 002	0	-77 002	0
30601	Trekkpliktige honorarer(D)	32 338	0	-32 338	11 690	-20 648	0
30609	Trekkpliktige godtgjørelser mot	-384 580	0	384 580	-541 697	-157 117	0
30650	Trekkpliktige telefon og bredbånd	12 160	0	-12 160	0	-12 160	0
30800	Godtgjørelse folkevalgte (D)	0	27 489	27 489	0	0	110 000
30900	Pensjonsinnskudd (D)	531 320	502 422	-28 898	488 592	-42 728	2 835 900
30901	Pensjonsinnskudd Ansattes an	-77 218	0	77 218	-78 056	-838	0
30902	Pensjon arb.giv. andel (D)	382 051	0	-382 051	542 272	160 221	0
30990	Arbeidsgiveravgift (D)	586 793	704 848	118 055	625 033	38 240	2 726 400
30991	Arbeidsgiveravgift av påløpte f	67 732	0	-67 732	68 211	479	0
30998	Diverse lønn utenom lønnsavst	-40 000	0	40 000	-12 000	28 000	0
Lønn og sosiale utgifter		5 399 317	5 718 520	319 203	5 464 960	65 643	22 114 400

Kjøp av varer og tjenester

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

Totalt er varekostnaden i rapporten kr 203 000 høyere enn budsjett. Se eget vedlegg for spesifikasjon av varekostnadene mot budsjett, 19-25-02 Varekjøp 1. kvartal.

De vesentligste årsakene til høyere varekostnader er:

Kr 225 000 ikke periodisert kostnad på Agrando-programmene for 2025

Kr 120 000 høyere regnskapskostnad. Fordi vi foreløpig ikke har begynt med at menighetsrådene får fakturer for regnskap, og fellesrådet yter tilskudd pr 31.12.

-kr 117 000. Lavere honorar til selvstendig næringsdrivende enn budsjett, pga budsjettert innleid vikar ble langvarig sykemeldt.

Refusjoner/overføringer (driftskostnader)

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

Kr 393 000 Moms (motpost Refusjoner inntekt)

Kr 39 000 gjelder fellesrådets andel av gulvvasker til Bugården

50 % av felleskostnader for Sandar m.hus (vask/energi) er ikke viderefakturert pr 31. mars.

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 konfirmanbibler.

Overført til investeringsregnskapet

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

Investeringsregnskap

Pr 1. kvartal er det ingenting som er ført i investeringsregnskapet.

Budsjettet gjelder egenkapitaltilskuddet i KLP på kr 130 000, som skal finansieres fra drift og bevilgningen fra kommunen til taket på Sandefjord kirke. Prosjektet gjennomføres i sin helhet via kommunen. Det er usikkert om budsjettet skal flyttes til driftsregnskapet. Revisor mener foreløpig at det skal anses som en investering, og kommunen mener det er vedlikehold og driftskostnad.

Periode: 202501 - 202503	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Finansieringsbehov:						
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0	0	20 000 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	0	32 487	32 487	0	0	130 000
FINANSIERINGSBEHOV	0	32 487	32 487	0	0	20 130 000
Finansiert slik:						
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0	0	20 000 000
SUM EKSTERN FINANSIERING	0	0	0	0	0	20 000 000
Overført fra driftsregnskapet	0	32 487	-32 487	0	0	130 000
SUM INTERN FINANSIERING	0	32 487	-32 487	0	0	130 000
SUM FINANSIERING	0	32 487	-32 487	0	0	20 130 000
Utregnet udekket/udisponert	0	0	0	0	0	0

02 Trosopplæring og konfirmant Stokke/Andebu

Tildeling av trosopplæringsmidler gis til hver menighet, eller til samarbeidende menigheter (Arnadal/Sjee/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/Sjee/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: 202501 - 202503	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	157 842	59 976	97 866	143 432	14 410	240 000
Refusjoner/overføringer *	51 299	0	51 299	54 543	-3 243	0
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	1 013 250	1 011 845	1 405	976 500	36 750	4 049 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	7 497	-7 497	0	0	30 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	25 340	0	25 340	77 366	-52 026	0
SUM DRIFTSINTEKTER	1 247 731	1 079 318	168 413	1 251 841	-4 109	4 319 000
Lønn og sosiale utgifter	813 084	849 926	36 842	795 937	-17 147	3 117 400
Kjøp av varer og tjenester	281 025	235 023	-46 002	413 102	132 077	999 000
Refusjoner/overføringer	95 249	50 630	-44 619	40 533	-54 716	202 600
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 189 358	1 135 579	-53 779	1 249 571	60 213	4 319 000
Brutto driftsresultat	58 374	-56 261	114 634	2 269	56 104	0
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	58 374	-56 261	114 634	2 269	56 104	0
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER						
Bruk av bundne fond	30 000	0	30 000	0	30 000	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER	30 000	0	30 000	0	30 000	0
SUM AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
Utreget mindre-/merforbruk	88 374	-56 261	144 634	2 269	86 104	0

Rapporten viser et samlet netto driftsresultat på kr 58 374 for de 6 trosopplæringsområdene og de 2 konfirmantområdene. Bruk av fond, kr 30 000, gjelder et tilskudd til Sandefjord kapell som er flyttet til Sandefjord sokn sitt regnskap.

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: 202501 - 202503	Denne perioden					Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	Differanse	I fjor	Differanse	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	0	0	0	150	-150	0
Refusjoner/overføringer *	134 000	241 678	-107 678	131 341	2 659	967 100
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	0	39 534	-39 534	0	0	158 200
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	26 000	34 986	-8 986	14 700	11 300	140 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	160 000	316 198	-156 198	146 191	13 809	1 265 300
Lønn og sosiale utgifter	217 483	216 769	-714	164 092	-53 391	1 175 900
Kjøp av varer og tjenester	0	34 686	34 686	373	373	138 800
Refusjoner/overføringer	0	0	0	93	93	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	217 483	251 455	33 972	164 559	-52 925	1 314 700
Brutto driftsresultat	-57 483	64 743	-122 227	-18 367	-39 116	-49 400
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-57 483	64 743	-122 227	-18 367	-39 116	-49 400
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER						
Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0	49 400
SUM BRUK AV AVSETNINGER	0	0	0	0	0	49 400
SUM AVSETNINGER	0	0	0	0	0	0
Utrechnet mindre-/merforbruk	-57 483	64 743	-122 227	-18 367	-39 116	0

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr -57 483. Dette gjelder i hovedsak mellomværende med MiSK. Her har vi ikke fått mnd overføring fra MiSK for mars. Og de har foreløpig ikke fått overført sin andel av rammetilskuddet for frikjøp av kontor.