

## 30-26-01 Driftsregnskap 2. kvartal 2026 samlet og pr finansieringskilde med kommentarer

| Periode: 202601 - 202606                        | Denne perioden    |                   |                 |                   | Total budsjett    |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | Regnskap          | Budsjett          | Differanse      | I fjor            |                   |
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter | 547 223           | 654 738           | -107 515        | 653 372           | 1 310 000         |
| Refusjoner/overføringer *                       | 1 657 926         | 1 244 202         | 413 723         | 1 368 161         | 2 489 400         |
| Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale         | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 2 500 000         |
| Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke    | 3 288 000         | 3 283 686         | 4 314           | 3 260 206         | 6 570 000         |
| Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune       | 13 226 000        | 13 269 690        | -43 690         | 12 876 000        | 26 550 000        |
| Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd             | 0                 | 22 491            | -22 491         | 39 770            | 45 000            |
| Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler        | 369 487           | 104 958           | 264 529         | 249 188           | 210 000           |
| <b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>                      | <b>19 088 635</b> | <b>18 579 765</b> | <b>508 870</b>  | <b>18 446 697</b> | <b>39 674 400</b> |
| Lønn og sosiale utgifter                        | 11 609 085        | 11 980 331        | 371 246         | 10 684 752        | 27 520 500        |
| Kjøp av varer og tjenester                      | 4 657 041         | 4 094 512         | -562 529        | 4 415 797         | 8 692 300         |
| Refusjoner/overføringer                         | 1 042 660         | 943 922           | -98 738         | 992 431           | 1 888 600         |
| Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale            | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 2 500 000         |
| Tilskudd og gaver                               | 5 000             | 165 434           | 160 434         | 174 140           | 331 000           |
| <b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>                       | <b>17 313 786</b> | <b>17 184 198</b> | <b>-129 588</b> | <b>16 267 121</b> | <b>40 932 400</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                    | <b>1 774 849</b>  | <b>1 395 567</b>  | <b>379 283</b>  | <b>2 179 577</b>  | <b>-1 258 000</b> |
| Renteinntekter og utbytte                       | 28                | 299 880           | -299 852        | -50               | 600 000           |
| <b>NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>          | <b>28</b>         | <b>299 880</b>    | <b>-299 852</b> | <b>-50</b>        | <b>600 000</b>    |
| <b>Netto driftsresultat</b>                     | <b>1 774 877</b>  | <b>1 695 447</b>  | <b>79 431</b>   | <b>2 179 526</b>  | <b>-658 000</b>   |
| <b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>       |                   |                   |                 |                   |                   |
| Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)     | 0                 | 0                 | 0               | 994 861           | 0                 |
| Bruk av disposisjonsfond                        | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 750 000           |
| Bruk av bundne fond                             | 0                 | 0                 | 0               | 30 000            | 53 000            |
| <b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>1 024 861</b>  | <b>803 000</b>    |
| Avsatt til disposisjonsfond                     | 0                 | 0                 | 0               | 994 861           | 0                 |
| Overført til investeringsregnskapet             | 155 591           | 72 471            | -83 120         | 0                 | 145 000           |
| <b>SUM AVSETNINGER</b>                          | <b>155 591</b>    | <b>72 471</b>     | <b>-83 120</b>  | <b>994 861</b>    | <b>145 000</b>    |
| <b>Utrechnet mindre-/merforbruk</b>             | <b>1 619 286</b>  | <b>1 622 976</b>  | <b>-3 689</b>   | <b>2 209 526</b>  | <b>0</b>          |

### Kommentarer til det samlede driftsregnskapet

Det samlede driftsregnskapet pr 2. kvartal viser brutto driftsresultat på kr 1 774 877. Dette er om lag kr 80 000 høyere enn revidert budsjett.

Ved vurdering av den økonomiske situasjonen er det hensiktsmessig å skille ut regnskapsområder som skal avregnes mot eksterne aktører eller bundne fond, eksempelvis pensjonsforpliktelser knyttet til tidligere drift av Vesterøy menighetsbarnehage og trosopplæringsmidler. For å vurdere den ordinære driften er det derfor mest relevant å se på fellesrådets kjerneregnskap, som i hovedsak finansieres gjennom kommunalt rammetilskudd.

## ***Kommentarer til rapport pr finansieringskilde;***

### **01 Kjerneregnskap, fellesråd**

*Kjerneregnskapet omfatter inntekter og kostnader som ikke finansieres gjennom menighetsråd, trosopplæringsmidler eller andre eksterne tilskudd. Hovedfinansieringen er kommunalt rammetilskudd, supplert med statlige tilskudd til enkelte diakon- og katekestillinger samt leieinntekter fra kirkene.*

| Periode: 202601 - 202606                        | Denne perioden    |                   |                 |                   | Total<br>budsjett |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | Regnskap          | Budsjett          | Differanse      | I fjor            |                   |
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter | 316 858           | 524 790           | -207 932        | 374 610           | 1 050 000         |
| Refusjoner/overføringer *                       | 1 204 326         | 729 508           | 474 818         | 972 244           | 1 459 600         |
| Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale         | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 2 500 000         |
| Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke    | 1 191 000         | 1 189 024         | 1 976           | 1 233 706         | 2 379 000         |
| Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune       | 13 226 000        | 13 187 723        | 38 277          | 12 876 000        | 26 386 000        |
| Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler        | 146 483           | 9 996             | 136 487         | 89 527            | 20 000            |
| <b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>                      | <b>16 084 667</b> | <b>15 641 041</b> | <b>443 626</b>  | <b>15 546 088</b> | <b>33 794 600</b> |
| Lønn og sosiale utgifter                        | 9 794 656         | 10 090 383        | 295 727         | 8 971 334         | 23 028 600        |
| Kjøp av varer og tjenester                      | 3 806 585         | 3 548 580         | -258 005        | 3 867 582         | 7 600 000         |
| Refusjoner/overføringer                         | 849 765           | 769 692           | -80 073         | 819 499           | 1 540 000         |
| Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale            | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 2 500 000         |
| Tilskudd og gaver                               | 5 000             | 165 434           | 160 434         | 174 140           | 331 000           |
| <b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>                       | <b>14 456 006</b> | <b>14 574 089</b> | <b>118 083</b>  | <b>13 832 555</b> | <b>34 999 600</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                    | <b>1 628 661</b>  | <b>1 066 952</b>  | <b>561 709</b>  | <b>1 713 532</b>  | <b>-1 205 000</b> |
| Renteinntekter og utbytte                       | 0                 | 299 880           | -299 880        | -50               | 600 000           |
| <b>NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>          | <b>0</b>          | <b>299 880</b>    | <b>-299 880</b> | <b>-50</b>        | <b>600 000</b>    |
| <b>Netto driftsresultat</b>                     | <b>1 628 661</b>  | <b>1 366 832</b>  | <b>261 829</b>  | <b>1 713 482</b>  | <b>-605 000</b>   |
| <b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>       |                   |                   |                 |                   |                   |
| Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)     | 0                 | 0                 | 0               | 994 861           | 0                 |
| Bruk av disposisjonsfond                        | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 750 000           |
| <b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>994 861</b>    | <b>750 000</b>    |
| Avsatt til disposisjonsfond                     | 0                 | 0                 | 0               | 994 861           | 0                 |
| Overført til investeringsregnskapet             | 155 591           | 72 471            | -83 120         | 0                 | 145 000           |
| <b>SUM AVSETNINGER</b>                          | <b>155 591</b>    | <b>72 471</b>     | <b>-83 120</b>  | <b>994 861</b>    | <b>145 000</b>    |
| <b>Utreget mindre-/merforbruk</b>               | <b>1 473 070</b>  | <b>1 294 361</b>  | <b>178 709</b>  | <b>1 713 482</b>  | <b>0</b>          |

Rapporten viser et brutto driftsresultat på kr 1 628 661, som er kr 562 000 bedre enn budsjett. Brutto driftsresultat benyttes som sammenligningsgrunnlag fordi renteinntekter først blir bokført ved årsslutt.

Hovedårsaken til det positive avviket er at sykepengerefusjoner fra NAV overstiger kostnadene knyttet til vikarbruk. I tillegg er lønnskostnadene hittil i året lavere enn budsjettet. Denne effekten forventes imidlertid å avta i tredje kvartal som følge av et høyere lønnsoppgjør enn lagt til grunn i budsjettet, samt betydelig høyere reguleringspremie til pensjon. Det er i budsjettet vedtatt å finansiere kr 250 000 av årets drift gjennom bruk av fellesrådets generelle disposisjonsfond. I tillegg er det avsatt kr 500 000 fra disposisjonsfond for vedlikehold til innvendige arbeider i Arnadal kirke.

Kommentarer til de ulike regnskapslinjene:

#### Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter

*Posten består i hovedsak av leieinntekter fra kirkene, betaling for vielser og avgifter knyttet til gravferd.*

| Periode: 202601 - 202606                     |                            | Denne perioden |          |            |         | Total     |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------|------------|---------|-----------|
|                                              |                            | Regnskap       | Budsjett | Differanse | I fjor  | budsjett  |
| 36100                                        | Betaling fra deltakere (D) | 13 854         | 24 990   | -11 136    | 13 740  | 50 000    |
| 36203                                        | Diverse inntekter (D)      | 11 195         | 9 996    | 1 199      | 9 950   | 20 000    |
| 36212                                        | Inntekter vielser (D)      | 46 000         | 99 960   | -53 960    | 72 600  | 200 000   |
| 36214                                        | Inntekter gravferd (D)     | 63 700         | 99 960   | -36 260    | 118 900 | 200 000   |
| 36216                                        | Inntekter preludering (D)  | 140 000        | 139 944  | 56         | 128 000 | 280 000   |
| 36303                                        | Utleie av kirke (D)        | 42 109         | 149 940  | -107 831   | 31 420  | 300 000   |
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntek |                            | 316 858        | 524 790  | -207 932   | 374 610 | 1 050 000 |

Inntektene er vesentlig lavere enn budsjettert ved utgangen av 2. kvartal. Dette skyldes i hovedsak sesongvariasjoner. Vielser har størst aktivitet i perioden juni til august, mens kirkeutleie normalt gir størst inntekter i desember. Inntektsnivået ligger noe under tilsvarende periode i 2025.

#### Refusjoner/overføringer (driftsinntekter)

*Posten består i hovedsak av momskompensasjon, sykelønnsrefusjon fra NAV og 5 % av trosopplæringsmidlene som overføres fellesrådet for administrasjon og felleskostnader.*

Av inntektene gjelder:

- kr 733 000 momskompensasjon. Posten påvirker ikke netto driftsresultat, da tilsvarende beløp kostnadsføres under refusjoner/overføringer på utgiftssiden.
- kr 459 000 sykepengerefusjoner fra NAV. Refusjonene er ikke budsjettert på forhånd, og en vesentlig del er benyttet til vikarkostnader og kjøp av tjenester i forbindelse med sykemelding i Sandefjords kantors oppgaver i MiSK.
- kr 11 000 refusjoner fra menighetsråd og andre aktører for viderefakturerte kostnader.

#### Kalk. inntekt ved komm.tj.ytingsavtale

*Posten omfatter beregnet verdi av tjenester som kommunen utfører på vegne av kirkelig fellesråd, i stedet for å overføre tilsvarende midler gjennom den årlige tilskuddsrammen. Tjenestene gjelder i hovedsak vedlikehold av kirkebygg.*

*Kommunen budsjetterer årlig med om lag kr 665 000 til mindre vedlikeholdsarbeider. Av dette beløpet benyttes omtrent halvparten til faste service- og vedlikeholdsavtaler. Større vedlikeholdstiltak og investeringer finansieres normalt gjennom særskilte bevilgninger. Endelig regnskapsført verdi fastsettes ut fra opplysninger mottatt fra kommunen per 31.12. Posten går mot Kalk. utg. ved komm.tj.ytingsavtale.*

Høyjord stavkirke skal etter planen ferdigstilles med tjærebehandling i 2026. Det er gitt tilsagn om tilskudd fra Riksantikvaren til innkjøp av tjære.

Kommunen har bevilget kr 1 250 000 til nytt elektrisk anlegg i Arnadal kirke. Prosjektet har i tillegg fått tilsvarende tilskudd fra Kirkebevaringsfondet. Gjennomføringen er imidlertid utsatt til 2027.

For 2026 er det innvilget tilskudd fra Riksantikvaren til forprosjekter for sprinkleranlegg i Skjee kirke og Sandar kirke. Forprosjektene skal gjennomføres i regi av kommunen.

### Statlige tilskudd

*Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke, via Tunsberg bispedømme, til to 100 % stillinger som kateket (Andebu og Sandar), til diakon Sandar (50 % av 80 %), til diakon Sandeffjord (50 % av 20%) og til prosjektstilling 13-20 (50% av 50%). Administrativ støtte til prosten ble kuttet i 2025.*

Tilskuddene inntektsføres månedlig, men utbetales normalt én gang per år etter innsending av regnskapsrapport for foregående år.

I 2025 fikk vi tilskudd til Lokalt Skrivebord. Dette får man bare 1. året etter overgang, så det får vi ikke lenger.

Tilskuddet til administrativ støtte for prostefunksjonen ble i 2025 redusert fra kr 100 000 til kr 20 000 og er bortfalt fra 2026. Fellesrådet har imidlertid fått innvilget et engangstilskudd på inntil kr 70 000 til administrasjon av prestedtjenester ved gravferd. Tilskuddet faktureres bispedømmet ved årets slutt.

### Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune

*Rammetilskuddet fra Sandeffjord kommune er fellesrådets viktigste inntektskilde.*

Rammetilskuddet overføres 2 ganger pr år og inntektsføres månedlig. Av årets rammetilskudd på kr 25 911 000 skal kr 164 000 overføres til MiSK's avdelingsregnskap i henhold til samarbeidsavtale fra 2014. Denne overføringen gjennomføres normalt i forbindelse med mottak av andre halvårs tilskudd.

Kommunen har i tillegg bevilget:

- kr 541 000 til prosjekt 13–20
- kr 98 000 til Torsdagsklubben, hvorav kr 36 000 videreføres til Arnadal sokn

### Andre tilskudd, gaver

#### *Div tilskudd*

- kr 84 000 gjelder utbetalt overskudd fra kirkeforsikring
- kr 22 000 gjelder stipend til stabsutvikling og KI-kurs for administrasjonsansatte
- Kr 26 000 gjelder div tilskudd/gaver SiMEN og sorggruppe.

### Lønn og sosiale utgifter

| Periode: 202601 - 202606                |            | Denne perioden |            |           | Total<br>budsjet |
|-----------------------------------------|------------|----------------|------------|-----------|------------------|
|                                         | Regnskap   | Budsjett       | Differanse | I fjor    |                  |
| 30100 Fastlønn (D)                      | 6 202 230  | 7 006 663      | 804 433    | 5 986 407 | 15 409 000       |
| 30101 Faste tillegg                     | 4 263      | 0              | -4 263     | 4 711     | 0                |
| 30109 Ferielønn                         | 844 448    | 877 867        | 33 419     | 775 693   | 1 931 500        |
| 30300 Lønn ved sykdom permisjon ute     | 459 492    | 0              | -459 492   | 165 728   | 0                |
| 30600 Trekkpliktige godtgjørelser (D)   | 3 660      | 0              | -3 660     | 0         | 0                |
| 30601 Trekkpliktige honorarer(D)        | 19 500     | 0              | -19 500    | 71 088    | 0                |
| 30609 Trekkpliktige godtgjørelser mot   | -1 265 697 | 0              | 1 265 697  | -770 348  | 0                |
| 30650 Trekkpliktige telefon og bredbånd | 9 856      | 0              | -9 856     | 25 304    | 0                |
| 30800 Godtgjørelse folkevalgte (D)      | 41 523     | 54 978         | 13 455     | 0         | 110 000          |
| 30900 Pensjonsinnskudd (D)              | 1 201 920  | 907 500        | -294 420   | 1 064 951 | 2 736 700        |
| 30901 Pensjonsinnskudd Ansattes and     | -166 669   | 0              | 166 669    | -154 519  | 0                |
| 30902 Pensjon arb.giv. andel (D)        | 1 254 828  | 0              | -1 254 828 | 765 290   | 0                |
| 30990 Arbeidsgiveravgift (D)            | 1 063 735  | 1 243 376      | 179 641    | 967 656   | 2 841 400        |
| 30991 Arbeidsgiveravgift av påløpte fe  | 119 068    | 0              | -119 068   | 109 373   | 0                |
| 30998 Diverse lønn utenom lønnsavste    | -70 000    | 0              | 70 000     | -40 000   | 0                |
| Lønn og sosiale utgifter                | 9 794 656  | 10 090 383     | 295 727    | 8 971 334 | 23 028 600       |

Samlede lønnskostnader er kr 368 000 lavere enn budsjett. Det er rimelig at lønnskostnadene er noe under budsjett, ettersom lønn (minus pensjon) er budsjettert jevnt utover året, mens lønnsoppgjøret ikke skjer før i begynnelsen av høstsemesteret, men får virking fra 1.5. Budsjettet er basert på en lønnsvekst på 4 %, mens årets oppgjør endte på 4,4 %, hvorav 1 %

Reguleringspremien til KLP er vår største økonomiske utfordring.

Opprinnelig prognose var kr 2 030 000. Endelig premie ble kr 3 312 000, en økning på kr 1 282 000.

For å redusere belastningen er bruken av premiefond økt fra kr 1 000 000 til kr 1 500 000.

Etter dette gjenstår en netto merutgift på om lag kr 782 000 sammenlignet med budsjett. Dette gjelder samlet regnskap, ikke kun «kjernedriften», men trosopplæring, menighetsfinansierte stillinger, og reguleringen av tidligere barnehageansatte i Vesterøy menighetsbarnehage (som Vesterøy sokn refunderer). Vi bruker alltid premiefondet kun på reguleringspremien, da vi mener det er mest rettferdig. Vi har anledning til å bruke mer av premiefondet på pensjonsfakturaen på 4. kvartal, og tilgodese de som betaler reguleringspremie før vi viderefakturerer reguleringspremien der vi skal det.

Saldo på premiefondet i KLP er pr. i dag kr 9 568 000. Det er totalt tilført kr 2 434 000 i 2026, og brukt kr 1 500 000.

#### Kjøp av varer og tjenester

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

Samlet vare- og tjenestekjøp ligger kr 258 000 over budsjett. Se eget vedlegg for spesifikasjon av varekostnadene mot budsjett, 30-26-02 Varekjøp 1. kvartal.

De viktigste avvikene er:

- Energikostnader: kr 117 000 over budsjett. Energikostnaden henger en mnd etter i regnskapet, i juni var energikostnaden kr 37 000 (bokført i juli). Årets 3 første måneder er de kaldeste, så dette vil jevne seg ut. Sammenlignet med tilsvarende periode i 2025 er kostnaden kr 238 000 høyere. I 2025 endte energikostnaden totalt på kr 1 301 000. Budsjettert for hele 2026 er kr 1 600 000.
- Honorar til selvstendig næringsdrivende: kr 146 000 over budsjett, hovedsakelig knyttet til vikartjenester. Kr 95 000 gjelder vikartjenester i sykemeldingen til kantoren i Sandefjord. Ca kr 30 000 gjelder 13-20 eller SiMEN (som går mot deres disp.fond).
- IKT-utstyr: kr 44 000 over budsjett som følge av utskifting av eldre PC-er og innkjøp til ny kirkeverge.
- Stillingsannonsering: kr 48 000, ikke budsjettert. Gjelder 2 diakonistillinger
- Kopiering: kr 67 000 under budsjett fordi den årlige fakturaen fra Kopinor kommer senere

#### Refusjoner/overføringer (driftskostnader)

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

- kr 733 000: Moms (motpost Refusjoner inntekt)
- kr 116 000: 50 % av felleskostnader for Sandar m.hus (vask/energi) er avregnet til og med 1. tertial, dvs mangler 2 mnd.

#### 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 og tilskudd til revisjon til menighetsrådene.*

Pr 2. kvartal er ingen av tilskuddene overført.

### Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter overføres og bokføres ved årsslutt.

Pr. august er opptjente renter beregnet til om lag kr 430 000, noe som indikerer at årets renteinntekter kan bli noe høyere enn budsjettet på kr 600 000.

### Overført til investeringsregnskapet

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

## **Investeringsregnskap**

| Periode: 202601 - 202606                | Denne perioden |               |                |                 | Total<br>budsjett |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------|
|                                         | Regnskap       | Budsjett      | Differanse     | I fjor          |                   |
| <b>Finansieringsbehov:</b>              |                |               |                |                 |                   |
| Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale    | 0              | 0             | 0              | 0               | 6 300 000         |
| Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.     | 155 591        | 72 471        | -83 120        | 140 244         | 145 000           |
| <b>FINANSIERINGSBEHOV</b>               | <b>155 591</b> | <b>72 471</b> | <b>-83 120</b> | <b>140 244</b>  | <b>6 445 000</b>  |
| <b>Finansiert slik:</b>                 |                |               |                |                 |                   |
| Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale | 0              | 0             | 0              | 0               | 6 300 000         |
| <b>SUM EKSTERN FINANSERING</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>6 300 000</b>  |
| Overført fra driftsregnskapet           | 155 591        | 72 471        | 83 120         | 0               | 145 000           |
| <b>SUM INTERN FINANSIERING</b>          | <b>155 591</b> | <b>72 471</b> | <b>83 120</b>  | <b>0</b>        | <b>145 000</b>    |
|                                         |                |               |                |                 |                   |
| <b>SUM FINANSIERING</b>                 | <b>155 591</b> | <b>72 471</b> | <b>83 120</b>  | <b>0</b>        | <b>6 445 000</b>  |
| <b>Utregnet udekket/udisponert</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>-140 244</b> | <b>0</b>          |

Det er pr. 2. kvartal kun bokført egenkapitaltilskudd til KLP i investeringsregnskapet.

Videre er det budsjettert med kr 6,3 millioner knyttet til kommunal tjenesteytingsavtale. Dette gjelder slutføring av rehabiliteringen av taket på Sandefjord kirke, et prosjekt som finansieres likt mellom Sandefjord kommune og Kirkebevaringsfondet. Vi får tall fra kommunen pr 31.12.

Kommunen har varslet høyere kostnader enn opprinnelig beregnet på grunn av råteskader i tårnkonstruksjonen. Det er derfor søkt om ytterligere tilskudd fra Kirkebevaringsfondet.

## **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: 202601 - 202606                        | Denne perioden   |                  |                 |                  | Total budsjett   |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                 | Regnskap         | Budsjett         | Differanse      | I fjor           |                  |
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter | 230 365          | 129 948          | 100 417         | 278 137          | 260 000          |
| Refusjoner/overføringer *                       | 135 543          | 0                | 135 543         | 88 741           | 0                |
| Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke    | 2 097 000        | 2 094 662        | 2 338           | 2 026 500        | 4 191 000        |
| Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd             | 0                | 22 491           | -22 491         | 39 770           | 45 000           |
| Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler        | 162 004          | 24 990           | 137 014         | 118 010          | 50 000           |
| <b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>                      | <b>2 624 912</b> | <b>2 272 091</b> | <b>352 821</b>  | <b>2 551 158</b> | <b>4 546 000</b> |
| Lønn og sosiale utgifter                        | 1 407 619        | 1 454 718        | 47 099          | 1 353 421        | 3 244 100        |
| Kjøp av varer og tjenester                      | 814 231          | 545 932          | -268 299        | 548 205          | 1 092 300        |
| Refusjoner/overføringer                         | 133 672          | 104 758          | -28 913         | 125 153          | 209 600          |
| <b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>                       | <b>2 355 521</b> | <b>2 105 408</b> | <b>-250 113</b> | <b>2 026 780</b> | <b>4 546 000</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                    | <b>269 391</b>   | <b>166 683</b>   | <b>102 708</b>  | <b>524 378</b>   | <b>0</b>         |
| Renteinntekter og utbytte                       | 28               | 0                | 28              | 0                | 0                |
| <b>NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>          | <b>28</b>        | <b>0</b>         | <b>28</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                     | <b>269 419</b>   | <b>166 683</b>   | <b>102 736</b>  | <b>524 378</b>   | <b>0</b>         |
| <b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>       |                  |                  |                 |                  |                  |
| Bruk av bundne fond                             | 0                | 0                | 0               | 30 000           | 0                |
| <b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>30 000</b>    | <b>0</b>         |
| <b>SUM AVSETNINGER</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Utreget mindre-/merforbruk</b>               | <b>269 419</b>   | <b>166 683</b>   | <b>102 736</b>  | <b>554 378</b>   | <b>0</b>         |

Rapporten viser et samlet netto driftsresultat på kr 269 419 for de 6 trosopplærings-områdene og de 2 konfirmantområdene. Resultatet skyldes i hovedsak konfirmantinnbetalinger fra kommende konfirmantkull, samt vakanse i menighetspedagogstillingen i Andebu.

Eventuelle over- eller underskudd i trosopplæringsregnskapene avregnes mot bundne fond ved årsslutt. Konfirmantregnskapene føres mot egne disposisjonsfond.

Detaljerte rapporter sendes de ansvarlige for hvert område.

### 03 MR/andre

Aktiviteten omfatter blant annet:

- frikjøp av kontor i Sandefford for å drive MiSK
- hel eller delvis finansiering av stillinger i Bugården, Vesterøy og Stokke
- pensjonskostnader knyttet til tidligere virksomhet i Vesterøy menighetsbarnehage og enkelte menigheter

| Periode: 202601 - 202606                        | Denne perioden  |                |                 |                | Total budsjett   |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
|                                                 | Regnskap        | Budsjett       | Differanse      | I fjor         |                  |
| Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter | 0               | 0              | 0               | 625            | 0                |
| Refusjoner/overføringer *                       | 318 056         | 514 694        | -196 638        | 307 176        | 1 029 800        |
| Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune       | 0               | 81 967         | -81 967         | 0              | 164 000          |
| Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler        | 61 000          | 69 972         | -8 972          | 41 650         | 140 000          |
| <b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>                       | <b>379 056</b>  | <b>666 633</b> | <b>-287 577</b> | <b>349 451</b> | <b>1 333 800</b> |
| Lønn og sosiale utgifter                        | 406 810         | 435 229        | 28 419          | 359 997        | 1 247 800        |
| Kjøp av varer og tjenester                      | 36 225          | 0              | -36 225         | 9              | 0                |
| Refusjoner/overføringer                         | 59 223          | 69 472         | 10 249          | 47 779         | 139 000          |
| <b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>                       | <b>502 258</b>  | <b>504 701</b> | <b>2 443</b>    | <b>407 785</b> | <b>1 386 800</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                    | <b>-123 202</b> | <b>161 932</b> | <b>-285 134</b> | <b>-58 334</b> | <b>-53 000</b>   |
| <b>NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                     | <b>-123 202</b> | <b>161 932</b> | <b>-285 134</b> | <b>-58 334</b> | <b>-53 000</b>   |
| <b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>       |                 |                |                 |                |                  |
| Bruk av bundne fond                             | 0               | 0              | 0               | 0              | 53 000           |
| <b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>53 000</b>    |
| <b>SUM AVSETNINGER</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Utrechnet mindre-/merforbruk</b>             | <b>-123 202</b> | <b>161 932</b> | <b>-285 134</b> | <b>-58 334</b> | <b>0</b>         |

Rapporten viser et netto driftsresultat på kr -123 202.

Avviket skyldes hovedsakelig at lønnsrefusjonene gjennom året er noe lavere enn de faktiske lønnskostnadene som skal viderefaktureres. Dette avregnes ved årets slutt. I tillegg er MiSKs andel av kommunalt rammetilskudd, kr 82 000 pr. 30. juni, ennå ikke overført.