

Regnskap 2024, Kristelig studieforbund

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Periodisert budsjett	Regnskap juni 2024	
Inntekter					
Offentlige tilskudd	22 002 664	20 907 958	10 453 979	10 453 980	Note 1
Medlemskontingent	76 500	76 200	76 200	73 800	Note 2
Andre inntekter	138 500	124 500	124 500	158 098	Note 3
Sum Inntekter	22 217 664	21 108 658	10 654 679	10 685 878	
Personalkostnader					
Lønn, faste stillinger	2 528 225	2 621 000	1 118 262	1 118 262	
Refusjon sykepenger	-10 870				
Arbeidsgiveravgift	409 366	411 400	195 438	195 438	
Pensjonspremier	300 473	310 000	253 126	253 126	
Andre personalkostnader	32 486	40 000	20 000	24 178	
Sum personalkonstanter	3 259 679	3 382 400	1 586 826	1 591 004	
Kontordrift					
Kontorhold	370 972	247 000	123 500	75 360	
Internett og service EDB	75 501	27 300	13 650	11 588	
Datautstyr	83 491	5 000	5 000	2 488	
Inventar	105 710	40 000	20 000	17 755	
Revisjonshonorar	118 750	110 000	110 000	75 625	
Regnskapsføring	143 981	150 000	75 000	70 159	
Kontorrekvisitta	663	3 000	3 000	3 589	
Kopiering	6 766	8 000	4 000		
Aviser og litteratur	8 750	9 000	7 000	5 160	
Telefon og porto	34 962	35 000	17 500	8 952	
Diverse kostnader	38 530	17 000	14 000	22 260	
Sum kontordrift	988 076	651 300	392 650	292 936	
Organisasjon og nettverk					
Informasjonsvirksomhet	89 774	125 000	95 500	103 580	Note 4
Reiseutgifter ansatte og eksterne møter	41 732	60 000	40 000	41 379	
Styremøter/årsmøte	50 908	60 000	40 000	51 012	
Medlemskontingenter	220 752	230 000	210 000	198 038	
Sum organisasjon og nettverk	403 165	475 000	385 500	394 009	
Pedagogisk virksomhet					
Utviklingsprosjekter K-stud	18 312	226 688	75 000	524	Note 5
Pedagogisk utviklingsarbeid medlemmer	707 000	500 000	500 000	500 000	
Medarbeiderkurs og seminarer	31 138	60 000	0	0	Note 6
Kurs og konferanser eksternt	79 105	50 000	20 000	6 050	
Kopieringsavgift Kopinor	178 653	190 000	190 000	241 387	
Tilskuddsportaler	112 027	120 000	116 625	118 064	
Sum pedagogisk virksomhet	1 126 236	1 146 688	901 625	866 025	
Sum drift og pedagogisk virksomhet	5 777 156	5 655 389	3 266 601	3 143 974	
Tilskudd kursvirksomhet	17 089 552	19 755 225	4 000 000	4 167 870	Note 7
Kostnader kursvirksomhet	17 089 552	19 755 225	4 000 000	4 167 870	
Totale kostnader	22 866 708	25 410 614	7 266 601	7 311 844	
Resultat	-649 043	-4 301 956	3 388 078	3 374 034	
Bankomkostninger	22 935	24 322	12 200	11 957	
Renteinntekter	430 358			6 722	
Resultat etter finansposter	-241 620	-4 326 278	3 375 878	3 368 800	
Disponering avsetninger	4 587 089	4 326 278			Note 8
Disponering EK					
Overføring til egenkapital	121 379				
Overføring til annen egenkapital, framtidige dispone	4 224 090				
Resultat etter ekstraordinære poster	0	0	3 375 878	3 368 800	

Noter

Note 1 Offentlige tilskudd	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Periodisert budsjett	Regnskap juni 2024
Grunntilskudd	5 094 298	5 376 823	2 688 412	2 688 412
Opplæringstilskudd (OT)	14 991 142	15 415 554	7 707 777	7 707 777
Tilretteleggingstilskudd (Trt)	516 561	115 581	57 791	57 791
Spillemidler, KUD	1 400 663			
Sum statstilskudd	22 002 664	20 907 958	10 453 979	10 453 980

Note 2 Medlemskontingent

Kontingenten går til dekning av årsmøtekostnader og andre relevante kostnader til organisasjonspleie.

Note 3 Andre inntekter	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Periodisert budsjett	Regnskap juni 2024
Erstatning	10 500			14 547
Studiemateriell Tilværelsens gave, BUFdir og NKR	120 500	124 500	94 500	94 500
Prosjekt EAEE				49 051
Salg møbler	7 500			0
Sum informasjonsvirksomhet	138 500	124 500	94 500	158 098

Note 4 Informasjonsvirksomhet	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Periodisert budsjett	Regnskap juni 2024
Webside drift/utvikling og domeneavgifter	44 027	45 000	45 000	52 860
Utvikling annonser og profilering	983			
Stand/informasjon	21 682	45 000	22 500	22 500
Annonser sosiale medier	10 904	10 000	8 000	8 249
Profileringsartikler	12 178	25 000	20 000	19 971
Sum informasjonsvirksomhet	89 774	125 000	95 500	103 580

Note 5 Utviklingsprosjekter K-stud	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Periodisert budsjett	Regnskap juni 2024
Studiemateriell Tilværelsens gave	18 312	226 688	75 000	524
Sum utviklingsprosjekter	18 312	226 688	75 000	524

Prosjektet startet opp i 2022, men hadde kostnader på kun 5 353 kr mot et budsjett på 104 000 kr. Resterende budsjett ble bokført som forhåndsbetalt kostnad sammen med et prosjektbidrag fra Kirkerådet på 50 000 kr. i påvente av kostnader som løper i 2023. Prosjektet ble tildelt 120 500 kr fra BUFdir for 2023. Store deler av prosjektarbeidet ble utsatt til 2024, derfor løp det kostnader på kun 18 312 kr i 2023 som er finansiert med tilskuddet fra BUFdir. Resterende midler fra BUFdir på 102 188 kr er avsatt i balansen til disposisjon i 2024. I tillegg innvilget BUFdir et tilskudd på 94 500 kr for 2024, og Norges Kristne Råd skal bidra med 30 000 kr. Derfor har prosjektet 226 688 kr til disposisjon i 2024 i tillegg til forhåndbetalte kostnader på 148 647 kr.

Note 6 Medarbeiderkurs og seminarer	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Periodisert budsjett	Regnskap juni 2024
Medarbeiderkurs	0	0		
Arendalsuka	16 664	20 000		
Seminarer, studietur stab	14 474	40 000		
Sum medarbeiderkurs og seminarer	31 138	60 000	0	0

Kostnadene til medarbeiderkurset søkes dekket inn med OT-midler. I 2022 ble det budsjettert med netto kostnader på 329 000 kr. Kurset i 2023 budsjetteres med netto 376 100 kr.

Note 7 Tilskudd kursvirksomhet	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Periodisert budsjett	Regnskap juni 2024
Tilretteleggingstilskudd (TRT)	516 561	115 581		
Opplæringstilskudd (OT) inkl. spillemidler i 23	15 811 614	15 415 554	4 000 000	4 167 870
Inkluderingstilskudd (OT-midler)	761 378			
Opplæringstilskudd (OT) overført fra 2022/23:		4 224 090		
Sum tilskudd til kursvirksomhet	17 089 553	19 755 225	4 000 000	4 167 870

Underforbruk av OT-midlene for 2022 ble overført OT-fond for bruk i 2023, se disponering i note 7.

Underforbruk av OT-midlene for 2023 på 4 224 090 kr. er overført OT-fond for bruk i 2024.

Note 8 Disponering avsetninger	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024
Avsatte PU-midler fra 2022	134 000	134 000	
Avsatte prosjektmidler fra 2023			102 188
Ubrukte OT-midler fra 2020, styrking av PU midlene	150 000	150 000	
Ubrukte OT-midler fra 2022	4 303 089	4 303 089	4 224 090
Sum overføringer fra annen egenkapital	4 587 089	4 587 089	4 326 278

Pga. redusert opplæringsvirksomhet i 2020 sto vi igjen med ubrukte opplæringsmidler (OT). Disse ble avsatt i balansen til spesifiserte tiltak som skulle stimulere til mer opplæring i 2021. Tiltakene ble likevel finansiert med andre midler mottatt i 2021. De ubrukte OT-midlene fra 2020 ble delvis disponert i 2022, mens resterende 150 000 kr er disponert i 2023 til PU-prosjekter i medlemsorganisasjonene.

Budsjetterte kostnader i 2022 til to prosjekter som K-stud planla ble ikke realisert. En tilskudds-mottaker på PU-midler returnerte et tilskudd i 2022. Disse midlene på totalt 134 000 kr ble avsatt i balansen til dekning av økt satsning på PU-midler i 2023.

Ubrukte OT-midler fra 2022 er i sin helhet disponert i 2023.