



SAKS PROTOKOLL

Arkivsak-dok. 20/00261
Arkivkode
Saksbehandler Martin Ljønes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Lørenskog kirkelige fellesråd	14.03.2022	12/22

Behandling av Årsberetning og årsregnskap LKF 2021

Lørenskog kirkelige fellesråd har behandlet saken i møte 14.03.2022 sak 12/22

Møtebehandling

Vedtak

Årsberetning og årsregnskap

Lørenskog kirkelige fellesråd 2021

<u>FORORD AV KIRKEVERGEN</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>FELLESRÅDETS VIRKSOMHET</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>SAMMENSETNING AV RÅDET</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>RÅDETS ARBEID</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>ARBEIDSUTVALGET</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>KIRKELIG ADMINISTRASJONSUTVALG (KADM)</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>BEREDSKAPSRÅDET</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>ANSATTE</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>SYKEFRAVÆR</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>LIKESTILLINGS- OG DISKRIMINERINGSARBEID</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>FELLESRÅDETS PROSJEKTER OG ØVRIG VIRKSOMHET</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>GRAVPLASSEN I LØRENSKOG</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>ÅRSREGNSKAP 2021</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>DRIFTSREGNSKAP</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>INVESTERINGSREGNSKAP</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>BALANSE</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>REGNSKAPSPRINSIPPER OG VURDERINGSREGLER</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>RESULTAT OG DISPONERING</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>KIRKEVERGENS VURDERING AV REGNSKAPET</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
<u>NOTER</u>	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.

Forord av kirkevergen

Dette året presenterer Lørenskog kirkelige fellesråd sin årsberetning og årsregnskap i samme dokument. Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §12 sier at soknets organer hvert år skal utarbeide årsregnskap og årsberetning. §§12-13 beskriver hva disse skal inneholde, og §16 beskriver innholdet i noter til årsregnskapet. Dette dokumentet skal tilfredsstillе disse kravene, og kirkevergen mener det er ryddig å samle dette hele i et felles dokument. Årsregnskapet skal avlegges innen 22.februar, og videre fastsettes av fellesrådet og underskrives av daglig leder og fellesrådets leder innen 20.mars. Dokumentet oversendes revisor 22.februar, og dokumentet vil i sin helhet bli lagt frem for vedtak i fellesrådet på møtet 14.mars.

2021 har vært nok et spesielt år for kirken i Lørenskog. Året startet med strenge restriksjoner knyttet til smittevern. I løpet av høsten åpnet samfunnet opp, og mye av den normale virksomheten ble startet. Mot slutten av året ble samfunnet igjen stengt ned, noe som igjen medførte endringer i våre planer. Kirkevergen har registrert en tretthet blant de ansatte omkring pandemisituasjonen, og det vil i tiden fremover være en viktig oppgave å motivere og peke retning for arbeidet.

Selv om den kirkelige virksomheten har vært begrenset gjennom året, har fellesrådet som organ hatt et relativt normalt driftsår. Rådet har behandlet ulike høringer, arbeidet med organiseringen av rådet, endret flere stillinger, gjennomført innvielse av utvidelsen på gravplassen, endret navnet på gravplassen, vedtatt ny tjenesteytingsavtale med Lørenskog kommune, arbeidet med formalisering av samarbeidet med menighetsrådene, og arbeidet med nye lokaler til fellesrådets ansatte.

Kirkevergen vil takke fellesrådets og menighetsrådenes valgte medlemmer og alle ansatte og frivillige for et godt samarbeid i året 2021.

Fellesrådets virksomhet

Sammensetning av rådet

Fellesrådets sammensetning har i 2021 vært som følger:

Leder:	Tor Einar Ljønes (Skårer menighet)
Nestleder:	Rune Robsahm Kjørven (Fjellhamar menighet)
Medlem:	Geir Morten Førland (Fjellhamar menighet)
Medlem:	Eskild Engstrøm Dahl (Skårer menighet)
Medlem:	Nils Gustav Roland (Kommunal representant, MDG)
Medlem:	Torstein Lalim (Prost)
1. Vara:	Trond Erik Bakkerud (Skårer menighet)
1. Vara:	Jostein Helland (Fjellhamar menighet)
2. vara:	Nils Rune Wennevold (Skårer menighet)
2. vara:	Bjørn Olav Solheim (Fjellhamar menighet)
Vara kommunal representant:	Sara Kristine Råum (H)
Vara geistlig representant:	Tor Martin Synnes (Fjellhamar menighet)

Fellesrådet har i 2021 hatt 8 møter og behandlet 57 saker.

Rådets arbeid

Nedenfor presenteres noen av de viktigste sakene fellesrådet har behandlet i 2021

Arbeid med organisering av fellesrådets virksomhet

Fellesrådet bestilte høsten 2021 en rapport fra KA som skulle analysere fellesrådets organisering og gi råd om hvilke endringer som kan gjøres for å gjøre organiseringen mer effektiv og robust. Initiativet kom på bakgrunn av medarbeiderundersøkelsen i 2018 som tydelig pekte på svakheter i dagens organisering. Rapporten ble ferdigstillet tidlig i januar 2022, og arbeidet med rapportens konsekvenser vil fortsette vår og høst 2022.

Høringer

Fellesrådet har i 2021 behandlet 5 ulike høringer. Disse er høring om ny strategi for Den norske kirke, høring om ny strategiplan for KA, høring om endringer i gravplassloven og gravplassforskriften, høring om Kas fremtidige rolle i digitaliseringsarbeidet i DnK og høring om ny kirkelig organisering. Den sistnevnte høringen har vært den mest tidkrevende og har blitt behandlet over en lengre periode. Det har også vært en krevende høring som berører flere vanskelige temaer for kirkens medlemmer.

Utvidelse av Gravplassen i Lørenskog

14.oktober ble utvidelsen av gravplassen i Lørenskog markert med et flott arrangement. Det ble markert med flere taler blant annet fra ordfører, i tillegg til kulturinnslag. Fellesrådet, og gravplassjef Bent Salmelid er svært fornøyd med resultatet av utvidelsen, og utvidelsen ble tatt i bruk denne høsten. I forlengelsen av utvidelsen har de lokale vedtektene blitt endret og fellesrådet har også vedtatt å endre navnet på gravplassen fra Lørenskog kirkegård og gravlund, til Gravplassen i Lørenskog.

Midler til forprosjektering av sprinkleranlegg i Lørenskog kirke

Kirkevergen søkte våren 2021 om midler til forprosjektering av sprinkleranlegg i Lørenskog kirke. Riksantikvaren oversendte 5.oktober tildelingsbrev der fellesrådet vil motta inntil 300 000,- for å forprosjekttere slokkeanlegg i Lørenskog kirke. Kirkevergen har igangsatt en anbudskonkurranse og tar vinteren 2022 sikte på å skrive kontrakt med et konsultentselskap som skal gjennomføre arbeidet. Arbeidene må være ferdige og alle kostnader rapportert til Riksantikvaren innen 31. oktober 2022.

Presentasjon i KIF-utvalg

28.oktober hadde fellesrådet sin sedvanlige presentasjon for KIF-utvalget i Lørenskog. Fellesrådet opplevde å bli godt tatt imot, og at medlemmene lyttet til det som ble presentert. Hovedmålet med presentasjonen var å

formidle hva kirken betyr for Lørenskog kommune, hva kirken kan bidra med, og hvilke behov kirken har for fremtiden.

Tjenesteytingsavtale med kommunen

Kirkevergen laget i 2021 et forslag til fornyet tjenesteytingsavtale med Lørenskog kommune. I forslaget lå det å innlemme utgifter til brøyting og strøing, innlemme husleieutgifter, gi tilgang til kommunale ressurser til drift og vedlikehold, samt at fellesrådet sikres del i kommunale innkjøpsavtaler ved utlysning. Avtalen beskriver også samarbeidet mellom fellesrådet og kommunen inkludert avtale om pris- og lønnskompensasjon og særskilt bevilgning til vedlikehold av kirkebygg. Avtalen ble signert i januar 2022 og gjelder fra 1.januar 2022.

Nye lokaler for fellesrådets ansatte

Lørenskog kommune gav sommeren 2021 beskjed om at de ønsker å selv ta over bruken av lokalene som fellesrådet disponerer på Lørenskog hus. Det ble igangsatt en prosess som inneholdt informasjon og samtaler med ansatte for å avdekke behov og behovsanalyse for å beskrive hva fellesrådet trenger av fasiliteter. Videre lyste kommunen ut et anbud i lokalavis om nye kontorlokaler. Prosessen ble ikke avsluttet i 2021, men er i ferd med å avsluttes i skrivende stund.

Nye nettsider

Fellesrådet har i samarbeid med menighetsrådene og de ansatte arbeidet med forslag til ny felles nettside for fellesrådet og menighetsrådene. Fellesrådet har fått midler fra bispedømmerrådet for å leie inn en ressurs for å bistå i dette arbeidet. De nye sidene er enda ikke klare, men forventes å bli publisert våren 2022.02.21

Samarbeid med menighetsrådene

Fellesrådet har i 2021 arbeidet med to samarbeidsavtaler. Den ene gjelder samarbeidet mellom fellesrådet, menighetsrådene og soknenes ungdomsorganisasjoner, og den andre gjelder avtale omkring stillinger som er finansiert med midler fra menighetsrådene. I desember var det planlagt et fellesmøte mellom fellesrådet og begge menighetsrådene i Lørenskog kirke, men det måtte dessverre utsettes på grunn av pandemisituasjonen.

Arbeidsutvalget

Medlemmer: Fellesrådsleder og kirkeverge

Utvalget har møtes ved behov for å drøfte saker som skal behandles i møtene.

Kirkelig administrasjonsutvalg (KADM)

KADM er fellesrådets partssammensatte utvalg etter Kirkeordning for Den norske kirke §41 og Hovedavtalen §10. Utvalget skal behandle saker som gjelder forholdet mellom fellesrådet som arbeidsgiver og de tilsatte. Utvalgets mandat er nedfelt i fellesrådets reglement for kirkelig administrasjonsutvalg.

Medlemmer: Geir Morten Førland (leder), Tor Einar Ljønes (nestleder), Eskild Engstrøm Dahl (medlem), Ragnhild Solås (ansattes representant), Unni Dahlbak Gunnes (ansattes representant)

Utvalget har i 2021 hatt 6 møter og behandlet 19 saker

Beredskapsrådet

Beredskapsrådet er sammensatt av representanter fra fellesrådet, de ansatte og fra menighetsrådene. Sammen har beredskapsrådet håndtert smittevernssituasjonen og fattet beslutninger på vegne av fellesrådet og menighetsrådene.

Medlemmer: Martin Ljønes (Kirkeverge, leder), Unni Gunnes (ansattes representant), Ragnhild Solås (Driftsleder og ansattes representant), Bent Salmelid (arbeidsleder og ansattes representant), Tormod Westermoen (sokneprest og representant for Skårer menighetsråd), Tor Martin Synnes (Sokneprest og representant for Fjellhamar menighetsråd).

Beredskapsrådet har i 2021 vært et aktivt råd som har hatt jevnlige møter knyttet til smittevern og pandemisituasjonen. Rådet har hatt 10 møter og behandlet 12 saker.

Ansatte

Lørenskog kirkelige fellesråd har i 2021 hatt 27 faste ansatte. I tillegg har det tjenestegjort 5 prester innenfor fellesrådsområdet. Alle disse finnes nedenfor i listen over faste medarbeidere i 2021. I tillegg har fellesrådet lønnet flere titalls vikarer og sommerhjelper i kortere og lengre tid.

Stilling:	Navn:
Menighetspedagog/ Kateket:	Øystein Skarholm 100%
Trosopplærer:	Hans Kristian Ingelsrud 80% (100% fra 1.juni)
Trosopplærer:	Karine Eriksen 80% (Sluttet 31.juli)
Trosopplærer:	Anniken Bye Humberstet 80% (fra 1.august)
Ungdomsarbeider:	Simen Solberg 100%
Ungdomsarbeider:	Annette Nordby 30% (fra 1.september)
Arbeidsleder (Gravplassjef fra 1.januar 2021):	Bent Salmelid 100%
Fagarbeider:	Andreas Fagerhus 100%
Fagarbeider:	Marius Sund 100%
Fagarbeider:	Biniam Haileyesus-Iyassu 100%
Fagarbeider:	Dennis Brodin 100%
Renholder:	Daniel Gyamfi 35%
Renholder:	Miguel-Angel Hermosilla 35%
Kirketjener:	Reinaldo Eduardo Steger 100%
Kirketjener:	Ragnhild Solås 100%
Kirketjener:	Bjørn Olav Kvisler 50% (Sluttet 30.september)
Organist:	Maria Brabrand 100% 20% permisjon
Kantor:	Anders Fjeld Meyer 100% (20% permisjon fra 1.september)
Menighetsmusiker:	Marianne Husby Berg 20% (sluttet 30.juni)
Undervisningsprest:	Espen Hægeland 100%
Kateket:	Frøydis Helen Tørring 100%
Diakon:	Kari Stray Nordberg 90%
Diakon:	Christina Marie Eikrem 100% (20% permisjon frem til 30.juni)
Sokneprest i Skårer:	Tormod Westermoen 100%
Sokneprest i Fjellhamar:	Tor Martin Synnes 100%
Prest:	Onesimus Jalata-Nagari 100%
Prest:	Elisabeth Lund 100%
Prest:	Synne Jensseter 100%
Konsulent:	Unni Dahlbak Gunnes 100%
Konsulent:	Gunn Kari Fjæren Frost 100%
Konsulent:	Olav Martin Bjørnsen 100%
Kirkeverge:	Martin Ljønes 100%

Sykefravær

Sykefraværsprosenten for 2021 er i gjennomsnitt på 6,1%. Dette fordeler seg på kvinner med 7,7% og menn med 5,2%. Målet for sykefravær i 2021 var på under 5%. Dette har vi ikke klart å holde, men sett i lys av pandemisituasjonen så er tallet ikke urovekkende høyt.

Av legemeldt sykefravær hadde vi total 195,5 dager og egenmeldt fravær var 81,2 dager. Dette gir en prosent på 29,3% egenmelding og 70,7% legemeldt fravær.

Fellesrådet jobber aktivt med oppfølging av sykefravær og har gode rutiner for dette. Kirkevergens vurdering er at sykefraværet i hovedsak ikke skyldes forhold på arbeidsplassen, men at det har årsak i personlige helsemessige forhold. Allikevel er det et særlig fokus på hvordan arbeidsgiver kan tilrettelegge for ansatte som er sykemeldte, og det er en jevn dialog mellom sykemeldt arbeidstaker og arbeidsgiver for å legge til rette for å komme tilbake i arbeid så fort som mulig.

Likestillings- og diskrimineringsarbeid

Fellesrådet har gjennom 2020 hatt 16 menn og 11 kvinner i faste stillinger. Av de 12 folkevalgte representantene i fellesrådet, er det kun 1 kvinne. Dette er et forhold det må arbeides godt med i forkant av neste kirkevalg. Av likestillingsarbeid som er nevnt i likestillings- og diskrimineringsloven § 24, har fellesrådet arbeidet med forebygging av trakassering og seksuell trakassering. Dette er temaer det jobbes med som en del av det kontinuerlige HMS arbeidet, og det er utarbeidet retningslinjer for dette. Det er i tillegg igangsatt arbeid i samarbeid med gravferdsbyråene for å forebygge og hindre diskriminering av ansatte knyttet til kirkelige handlinger. Dette er arbeid som vil fortsette aktivt i 2022.

Fellesrådets prosjekter og øvrig virksomhet

Små og store prosjekter

Fellesrådet har gjennomført flere små og store prosjekter i 2021 når det gjelder bygg og anlegg. De største prosjektene har hatt et eget prosjektnummer i regnskapet, og disse er beskrevet i regnskapsnotene lengre ned i dokumentet. Av de mindre prosjektene må det nevnes at vi har vasket innvendig tak og tårn i Skårer kirke, byttet avløpskum utenfor Fjellhamar kirke, installert fastmontert streamingutstyr i alle tre kirker, installert trådløst bredbånd i alle tre kirker, fornyet IKT utstyr for de fleste ansatte, reparert nødlys og ledelys i begge arbeidskirkene, vedlikeholdt og reparert el-anlegg i arbeidskirkene, montert ny belysning i Lørenskog kirke og det har blitt gjennomført EL-kontroll i alle bygg.

HMS arbeid

Gjennom året har det vært jobbet systematisk med helse- miljø og sikkerhetsarbeid. Det er nå etablert et HMS-system i sharepoint/ Teams, som alle ansatte har tilgang til og kjenner til. Systemet har jevnlig blitt gjennomgått på storstabsmøter. Det er også igangsatt et årshjul som kirkeverge og verneombud har gjennomgått flere ganger i løpet av året, for å sikre kvaliteten på HMS arbeidet. Blant de temaene det er jobbet med finner vi kartlegging og risikovurdering, etablering av oversikt over kjemikalier, avviksrapportering, sykefravær rutiner, varsling av kritikkverdige forhold, retningslinjer for forebygging av håndtering av trusler og vold mot ansatte, verneregler, lokal plan for Lørenskog ved seksuell krenkelse begått av ansatt eller frivillig. HMS arbeidet definere også egen arbeidsmiljøpolitikk og mål for HMS arbeidet.

Medarbeidersamtaler

Kirkevergen har i 2021 gjennomført medarbeidersamtaler med alle fellesrådets ansatte. Samtalen er en særskilt mulighet for å belyse ulike sider ved jobbsituasjonen til den enkelte, og gi den ansatte en ekstra anledning til å ta opp aktuelle forhold. Det er også en anledning for kirkevergen til å gi tilbakemelding til den ansatte. Kirkevergen oppfordrer i tillegg til å ta opp aktuelle forhold gjennom året når de oppstår, noe som også gjennomføres i stor grad.

Arbeidsmiljøundersøkelse

Kirkerådet igangsatte i 2021 en nasjonal arbeidsmiljøundersøkelse som fellesrådet tok del i. undersøkelsen ble gjennomført i oktober, og resultatene forelå mot slutten av året. Overordnet viser undersøkelsen at det er en generell stor tillit til leder/arbeidsgiver, bl.a. når det gjelder støtte fra leder, klargjøring av forventninger, utviklingsorientert ledelse og tillit til god oppfølging av varsler. Samtidig kommer det også frem at flere opplever utfordringer knyttet til stress, jobbengasjement, måloppnåelse, avklaring av oppgaveansvar, møteeffektivitet og ekstern orientering. Det er planlagt et videre arbeid med oppfølgingen av undersøkelsen i samarbeid med verneombud og tillitsvalgte, og dette arbeidet vil foregå våren 2022.

Storstabsmøter

Staben samles normalt til storstabsmøte annenhver onsdag. Samlingen starter med et ord for dagen. Programmet på storstabsmøtene variere fra gang til gang, og møtene er en viktig arena for kirkevergen til å ta opp saker som angår alle ansatte, og det kan for eksempel handle om HMS, kommunikasjon, aktiviteter, planlegging mm. Kirkevergen opplever også at dette, i likhet med de andre stabsmøtene er et viktig møtepunkt med tanke på trivsel og arbeidsmiljø. Ansattes bursdager blir markert med sang og noe godt å spise, og det blir brukt tid på sosialt samvær.

Storstabstur til Rømskog SPA

Fellesrådets ansatte og soknenes prester reiste på storstabstur til Rømskog SPA 8-9. november 2021. Det ble gjennomført et nokså tett program i samarbeid med Reidar Hillesund fra Crafting house AS. Det ble arbeidet med en personlighets type test kalt DISK, og det ble arbeidet med spørsmål om forholdet mellom folkekirke og trosfellesskap. I tillegg kom Øystein Dahle og Harald Askeland fra KA og gjennomførte intervjuer med de ulike stabene for å fremskaffe informasjon til rapporten om organisering. Det ble også tid til SPA, god mat og mye god underholdning.

Gravplassen i Lørenskog

Det siste året har vært preget av stor aktivitet, både med utvidelsen og oppgradering av drift.

Personell

Det har i 2021 vært 4 fast ansatte. 1 tillegg har vi god hjelp av 2 voksne med god erfaring. Sesongarbeidere er blitt dekket godt opp med 21 ungdommer som har jobbet i 75 uker til sammen. I mange år har vi prioritert ungdommer fra kommunen, det vil vi fortsette med, men satser nå mer på litt eldre med litt erfaring. Samtidig har vi hatt støtte til driften fra personer som har vært innom fra NAV (Hapro), KiF (Kriminalomsorgen i Frihet) og praksis/utplassering fra vgskole, til sammen 14 personer.

I over 40 år har vi vært 4 ansatte, i desember ble det ansatt en person til i 100% stilling. Det er vi svært glad for.

Drift

Driften har vært preget av overtakelsen av nye utvidelsen. Samtidig med utvidelsen fikk vi også ny driftsplass og nytt område for jordlager. Det gikk med en del timer til flytting i mai. En 20ft skipscontainer ble kjøpt inn for lagring av diesel og farlig avfall som skal leveres inn.

På gravfeltene har vi slitt med strømuttakene, men nå har vi fått oppgradert et nytt styreskap på felt 036 og reparert de nærmeste strømuttakene.

Utvidelsen av gravplassen ble avsluttet i 2021 og vi hadde den 14.10. en høytidelig åpning av ordfører Ragnhild Berghheim. Samme område ble vigslet den 7.11. Vi har tatt i bruk 4 felt på utvidelsen, ett for kistegraver og to for urnegraver med eget gravminne og ett felt for navnet minnelund. Her er vårt nye GPS -utstyret en nødvendighet for å få nøyaktige innmålinger.

Skoglunden fikk vi også godkjent i 2021 og har tatt feltet i bruk med 2 urne.

Antall gravlegginger (kiste og urner) gikk noe ned fra 2020 med 255 til 243 i 2021. Urneprosenten var i 2020 rekord høy på 56,5%, og i 2021 var vi nede igjen på 52,3%. Antall slettinger av graver var 30 graver i 2021. Vi får mye henvendelser om hjelp til arbeid med gravsteiner, blomsterbed og selvvanningskasser. I 2021 rettet vi opp 75 graversteiner.

På grøntarealene har vi plantet ny hekk mellom feltene 108/109. Gamlehekkene var av en sort som er svartelistet av arten Rosa rugosa, nå har vi plantet en Rosespirea hekk.

Vi har 10 grønnpiletrær som fikk store skader under en storm sist vinter. Det var et ønske om å bevare trærne og etter befaring med fagfolk ble det til at vi fikk trærne kollet.

Den nye prosesjonsveien ble beplantet med solsterke planter i varme farger, et skyggebed i kaldere farger og et surjordsbed. Her er det satt vårløk, stauder og busker/trær. I tillegg planter vi egenproduserte sommerblomster.

Maskinpark

Maskinparken har fått en ny traktor i oktober. Det ble en ny kompakttraktor, ISEKI TG 6495 utstyrt med 3-veis tipp på hengeren og frontmontert snøfreser. Traktoren er kjøpt inn med tanke på trangere arbeidsforhold på siste utvidelse. Vi har også arrangert kurs på stell og vedlikehold av småmaskiner.

Byggene

I den lille garasjen hadde vi innbrudd i februar, nå er den gamle leddporten byttet ut med ny i metall. I november monterte vi vår nye drivhus på 18 m². Det er flere som gleder seg til å ta det i bruk til våren.

Lørenskog kirke

Kirken har fått oppgradering inne med nye lys i koret og på galleriet. Innbruddsalarmanlegget er oppgradert med ny sentral og nye detektorer rundt orgelet. Hoveddøren har vært utsatt for stor slitasje i vær og vind i mange år, den har nå fått en etterlengtet justering. Nå kan vi lukke døra skikkelig. Resten av utsiden av kirka vil bli pusset opp til våren 2022.

Lørenskog kapell

Kapellet fremstår som et nytt bygg etter at seremonirommet ble malt og nye lysekroner er montert. Det har blitt et flott rom for en verdig seremoni. Her er det mer enn 40 sitteplasser med nye puter. Bygget har også fått detektorer for innbrudd og brann med ny sentral.

Årsregnskap 2021

Driftsregnskap

Inntekter	R 2021	RB 2021	VB 2021	R 2020
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	2 507 026	2 212 340	1 836 274	2 703 273
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	-	-	-	-
3 Refusjoner/overføringer	3 361 524	2 623 511	2 197 235	2 335 061
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	160 000	160 000	160 000	160 000
5 Statlige tilskudd	4 046 547	3 833 000	3 247 436	3 457 983
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-	-	-	-
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	18 093 378	17 863 500	16 660 958	13 915 580
8 Tilskudd fra soknets organer	-	-	-	-
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-	-	-
10 Sum driftsinntekter	28 168 476	26 692 351	24 101 903	22 571 897
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	16 598 512	16 506 090	17 335 007	15 222 870
12 Kjøp av varer og tjenester	8 297 057	7 577 224	5 619 731	4 963 259
13 Refusjoner/overføringer	1 573 278	797 968	654 462	668 126
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	160 000	160 000	160 000	160 000
15 Tilskudd og gaver	101 300	131 300	1 300	6 800
16 Sum driftsutgifter:	26 730 147	25 172 582	23 770 500	21 021 055
17 Brutto driftsresultat:	1 438 329	1 519 769	331 403	1 550 842
18 Renteinntekter og utbytte	86 435	40 000	40 000	55 194
19 Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
20 Renteutgifter og låneomkostn.	-	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	-	-	-	1 000
23 Netto finansinntekter/-utgifter	86 435	40 000	40 000	54 194
24 Avskrivninger	1 378 728	1 438 910	1 438 910	1 324 804
25 Motpost avskrivninger	1 378 728	1 438 910	1 438 910	1 324 804
26 Netto driftsresultat	1 524 763	1 559 769	371 403	1 605 035
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	1 000 491	1 000 491	-	-
28 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
29 Bruk av bundne fond	-	-	-	8 882
30 Sum bruk av avsetninger	1 000 491	1 000 491	-	8 882
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	-	-	-	383 583
32 Avsatt til disposisjonsfond	1 318 926	1 350 491	-	-
33 Avsatt til bundne fond	1 158 781	1 000 000	6 027	102 539
34 Overført til investeringsregnskapet	47 547	209 766	365 373	127 306
35 Sum avsetninger	2 525 254	2 560 257	371 400	613 427
36 MINDREFORBRUK	-	3	3	1 000 491
36 MERFORBRUK	-	3	3	1 000 491

Investeringsregnskap:

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet	R 2021	RB 2021	VB 2021	R 2020
1 Investeringer i anleggsmidler	kr 622 467,50	kr 1 639 788,00	kr 1 700 000,00	kr 820 500,00
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	kr 1 972 937,44	kr -	kr -	kr 38 001 562,00
3 Renteutgifter, låneomkostninger	kr -	kr -	kr -	kr -
4 Avdrag på lån	kr -	kr -	kr -	kr -
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	kr 47 547,00	kr 47 547,00	kr -	kr 47 018,00
6 Avsetninger	kr -	kr -	kr -	kr 80 287,50
7 Årets finansieringsbehov	kr 2 642 951,94	kr 1 687 335,00	kr 1 700 000,00	kr 38 949 367,50
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	kr -	kr -	kr -	kr 56 400,00
9 Refusjoner	kr 124 493,50	kr 340 000,00	kr 340 000,00	kr 164 100,00
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	kr 1 972 937,44	kr -	kr -	kr 38 001 562,00
11 Tilskudd til investeringer	kr -	kr 650 000,00	kr 650 000,00	kr 600 000,00
12 Bruk av lånemidler	kr -	kr -	kr -	kr -
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	kr -	kr -	kr -	kr -
14 Sum ekstern finansiering	kr 2 097 430,94	kr 990 000,00	kr 990 000,00	kr 38 822 062,00
15 Overført fra driftsregnskapet	kr 47 547,00	kr 197 335,00	kr 210 000,00	kr 127 305,50
16 Bruk av avsetninger	kr 497 974,00	kr 500 000,00	kr 500 000,00	kr -
17 Sum finansiering	kr 2 642 951,94	kr 1 687 335,00	kr 1 700 000,00	kr 38 949 367,50
18 Udekket/udisponert	kr -	kr -	kr -	kr -

Kommentarer til investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet inneholder i hovedsak utgifter til innkjøp av ISEKI TG 6495 HST kompakt traktor med tilbehør på gravplassen. Utgifter til traktoren beløp seg til kr 497 947,- og ble finansiert med bruk av disposisjonsfond. I tillegg er det ført utgifter til EK-tillegg i KLP på kr 47 547,- og utgifter og inntekter til kommunal tjenesteyting på kr 1 972 937,44. For mer informasjon omkring samsvar mellom investeringsbudsjett og regnskap se note j – andre forhold.

Balanse

BALANSE	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER:		
A - Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	kr 118 998 830,89	kr 118 213 493,95
Utstyr, maskiner og transportmidler	kr 7 703 192,57	kr 7 271 852,57
Utlån	kr -	kr -
Aksjer og andeler	kr 563 482,00	kr 515 935,00
B - Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	kr 2 562 838,50	kr 707 994,00
Aksjer og andeler	kr -	kr -
Sertifikater	kr -	kr -
Obligasjoner	kr -	kr -
Kasse, bankinnskudd	kr 5 125 364,77	kr 4 566 126,23
C - SUM EIENDELER:	kr 134 953 708,73	kr 131 275 401,75
EGENKAPITAL OG GJELD:		
D - Egenkapital		
Disposisjonsfond	kr 923 490,38	kr 102 538,56
Bundne driftsfond	kr 1 173 412,99	kr 14 631,99
Ubundne investeringsfond	kr -	kr -
Bundne investeringsfond	kr -	kr -
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	kr -	kr -
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	kr -	kr -
Regnskapsmessig mindreforbruk	kr -	kr 1 000 490,55
Regnskapsmessig merforbruk	kr -	kr -
Udisponert i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Udekket i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Kapitalkonto	kr 127 265 505,46	kr 126 001 281,52
Gjeld		
E - Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	kr -	kr -
Sertifikatlån	kr -	kr -
Andre lån	kr -	kr -
F - Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	kr -	kr -
Annen kortsiktig gjeld	kr 5 591 299,90	kr 4 156 459,13
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	kr 134 953 708,73	kr 131 275 401,75
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	kr -	kr -
Andre memoriakonti	kr -	kr -
Motkonto for memoriakontiene	kr -	kr -

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av kultur- og kirkedepartementet 08. desember 2020, og god kommunal regnskapsskikk (GKRS). 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.

Resultat og disponering

Resultatet for 2021 viser et positivt brutto driftsresultat pålydende kr 1 438 328,64 og et positivt netto driftsresultat pålydende kr 1 524 763,27,-. Forskjellen på brutto og netto driftsresultat er finansinntekter/ -utgifter som for 2021 innebærer renteinntekter på kr 86 434,63. Dette innebærer altså at soknet har hatt høyere inntekter enn utgifter, og resultatet regnes derfor som et overskudd.

I forhold til budsjett hadde fellesrådet et brutto negativt driftsresultat på kr 81 439,87 og et negativt netto driftsresultat på kr 35 005,24. Det negative resultatet (underskuddet i forhold til budsjett) medførte tilsvarende mindre avsetninger slik at regnskapet kunne gå i balanse. Når fellesrådet har et positivt driftsresultat og et negativt driftsresultat i forhold til budsjett, betyr det at det var budsjettet med et overskudd, men at overskuddet ble noe lavere enn forventet.

Disponering av mindreforbruket starter med overføring til bundne fond. Fellesrådet hadde for eksempel mottatt tilskudd til rehabilitering av Lørenskog kirke, uten at alle midlene ble brukt i 2021. Disse midlene er bundne, og må overføres til et bundet fond, slik at midlene sikres bruken de er tiltenkt. Den delen av mindreforbruket som ikke er bundne midler legges frem til vedtak i fellesrådet, slik at rådet selv kan bestemme bruken av dem.

I 2021 er det innført en ny praksis omkring behandling av mindreforbruk. Tidligere har mindreforbruket blitt avsatt til en egen konto i balansen, men i 2021 har mindreforbruket blitt avsatt direkte til disposisjonsfond. Siden fellesrådet også har andre overføringer til disposisjonsfond, enn mindreforbruket i 2021, går dette like tydelig frem av regnskapet. Nedenfor redegjøres det derfor for disponeringene som er gjort både til bundne fond og til disposisjonsfond:

Netto driftsresultat til disponering		-kr 1 524 763,27
Overført til investeringsregnskapet i henhold til budsjett		kr 47 547,00
Avsetning bundne fond		
Ubrukte midler rehabilitering Lørenskog kirke (P253)	kr 1 017 994,00	
Ubrukte midler rehabilitering av Lørenskog kapell (P249)	kr 34 826,00	
Ubrukte midler trosopplæring Skårer	kr 3 010,00	
Ubrukte midler trosopplæring Fjellhamar	kr 81 251,00	
Ubrukte midler miljøfyrtårn (P247)	kr 21 700,00	
Sum		kr 1 158 781,00
Avsetning disposisjonsfond frie midler		
Mindreforbruk gravplass 2020 vedtak årsregnskap 2020	kr 765 491,00	
Mindreforbruk trossamfunnet 2020 vedtak årsregnskap 2020	kr 235 000,00	
Mindreforbruk i forhold til budsjett 2021 (Midler til disposisjon)	kr 318 435,27	kr 318 435,27
Sum avsatt til disposisjonsfond	kr 1 318 926,27	
Kontrollsum		kr -
Sumårets disponeringer/ avsetninger		kr 318 435,27
Kirkevergens forslag til disponering av mindreforbruk:		
Disponeringer mindreforbruk i forhold til budsjett 2021		-kr 318 435,27
Mindreforbruk gravplass overføres til disposisjonsfond gravplass		kr 88 368,00
Ubrukte midler korparti Fjellhamar (P250) beholdes på disposisjonsfond		kr 149 788,00
Mindreforbruk trossamfunnet beholdes på disposisjonsfond		kr 80 279,27

Kirkevergens vurdering av regnskapet

Økonomisk har året 2021 vært et godt år for fellesrådet. På grunn av lav aktivitet i pandemien har vi hatt mulighet til å holde stillinger vakante, og i tillegg har fellesrådet mottatt ulike støtteordninger fra kirkerådet og bispedømmerrådet, som har gitt oss høyere inntekter enn forventet.

Fellesrådet avlegger et netto positivt driftsresultat på kr 1 524 763,27. Etter at vi har avsatt bundne midler på til sammen 1 158 781,-, har vi igjen resterende midler på kr 318 435,27, som må ansees som et reelt mindreforbruk for 2021. For en virksomhet med en omsetning på nærmere 30 millioner, anser kirkevergen dette for å være et relativt svakt resultat som forteller noe om at budsjettet ikke inneholder mye slakk. Fellesrådet har et stort ansvar, og en må forvente at det kan oppstå situasjoner som må løses med tilgjengelige midler. Dette kan gjelde alt fra utfordringer med bygg og tekniske installasjoner til personalmessige utfordringer. Selv om driften i 2021 har vært preget av mange ekstra inntekter og tilhørende utgifter, har den økonomiske driften båret preg av kostnadskontroll og nøktern styring. Driften bærer også preg av et sterkt press på tjenester, særlig bemanning til kirkelige handlinger, og det er nødvendig å legge driften til et minimum for å holde budsjetttrammene. Kirkevergen vil fortsette å belyse disse utfordringene i kontakt med Lørenskog kommune.

Noter

Tilskudd fra Lørenskog kommune

Fellesrådet har i 2021 mottatt driftstilskudd fra Lørenskog kommune på kr 18 093 378,-. I tillegg har fellesrådet mottatt tjenesteyting til en verdi av kr 160 000,-. Samlet tilskudd er totalt kr 18 253 378,-. Beløpet for tjenesteyting er ikke synliggjort i noe dokument som er kjent for fellesrådet, men føres etter sedvane, og kirkevergen regner med at beløpet er belyst i eldre dokumenter. Innholdet i tjenesteytingen er beskrevet i en samarbeidsavtale fra 2012, der tjenestene defineres som regnskap og lønnskjøring. Samarbeidsavtalen sikrer at fellesrådet får lønnskompensasjon på lik linje med andre kommunale etater. Beløpet for lønnskompensasjon var i 2021 på kr 229 878, og ble utbetalt etter lønnsoppgjøret.

Tilskuddsbrevet fra Lørenskog kommune spesifiserer et eget beløp av tilskuddet til Lørenskog kirkegård og gravlund. Denne tildelingen fremgår ikke av kommunestyrets vedtak om tilskudd til fellesrådet, og fellesrådet anser derfor ikke midlene som bundne. Allikevel har fellesrådet valgt å inntektsføre disse midlene på tjeneste 430 gravplass. Midlene vil i praksis bli behandlet som bundne midler, men mindreforbruket fra 2021 er ikke overført til bundet fond, men det er foreslått overført til et eget disposisjonsfond. Kirkevergen har i 2021 hatt møter med Lørenskog kommune der dette har vært tematisert, og kommunen har bekreftet at beløpet som er knyttet til gravplass i tilskuddsbrevet, ikke er bundne.

Driftstilskuddet for 2021 inneholdt flere særskilte tilskudd som fremgår delvis av tilskuddsbrevet og delvis fra kommunens budsjettvedtak i sak 151/20. I *budsjettvedtaket* er det ikke spesifisert størrelse på kirkens årlige rammetilskudd, men kun hvilke endringer som gjelder for 2021. Endringene er beskrevet som følger: 1) Økning i ramme på grunn av driftsmessige konsekvenser knyttet til utvidelse av gravplassen på kr 1 200 000,-, 2) Særskilt tilskudd til inndekking av akkumulert underskudd på kr 384 000,-, 3) Tilskudd til fornyelse av kontormøblement på kr 30 000,-, 4) Tilskudd til rehabilitering av Lørenskog kapell på kr 650 000, og 5) tilskudd til sertifisering av miljøfyrtårn på kr 30 000,-.

I *tilskuddsbrevet* er det ikke beskrevet særskilt tilskudd til innkjøp av kontormøblement, eller inndekking av akkumulert underskudd, og fellesrådet har derfor tatt utgangspunkt i at disse beløpene er en del av driftstilskuddet i tilskuddsbrevet, men at de ikke inngår i den årlige rammen. For fellesrådets videre budsjettarbeid er det viktig å kjenne til den årlige rammen for driftstilskudd som er utgangspunktet for estimering av ramme for kommende år.

Kirkevergen har i kontakt med Lørenskog kommune gitt uttrykk for at fellesrådet ønsker at tilskudd til fellesrådet skal vedtas politisk og at det skal samsvare med overføringen som mottas, og med beløpene som beskrives i tilskuddsbrevet. Slik det er i dag er det avdeling for kultur, og ikke politikerne, som til sist bestemmer det eksakte beløpet som skal overføres til kirken.

Følgende oppsett beskriver det totale tilskuddet fra Lørenskog kommune i 2021

Mottatte midler fra Lørenskog kommune i henhold til tilskuddsbrev og KS sak 151/20	Rammetilskudd drift	Særskilt tilskudd drift	
Driftstilskudd gravplass	kr 4 902 389,00		
Driftstilskudd øvrig	kr 10 667 111,00		
Særskilt tilskudd rehabilitering kapell		kr 650 000,00	
Særskilt tilskudd Miljøfyrtårn (P247)		kr 30 000,00	
Særskilt tilskudd Kontormøbler (P248)		kr 30 000,00	
Særskilt tilskudd dekning underskudd		kr 384 000,00	
Sum rammetilskudd og særskilt tilskudd	kr 15 569 500,00	kr 1 094 000,00	kr 16 663 500,00
Tjenesteyting			kr 160 000,00
Sum beløp tilskuddsbrev			kr 16 823 500,00
Tilskudd gjennom året 2021			
Særskilt tilskudd rehabilitering Lørenskog kirke KS sak 61/21		kr 1 200 000,00	
Lønnskompensasjon		kr 229 878,00	
Sum tilskudd gjennom året		kr 1 429 878,00	
Sum mottatt tilskudd - bokført konto 18300	kr 15 569 500,00	kr 2 523 878,00	kr 18 093 378,00
Tjenesteyting			kr 160 000,00
Sum totalt tilskudd			kr 18 253 378,00

Pensjonsforpliktelser

Lørenskog kirkelige fellesråd har ordning for tjenstepensjon hos KLP. Tariffestet tjenstepensjon for de ansatte er sikret i KLPs kollektive pensjonsordninger. Dette gjelder alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenstepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenstepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene fra KLP samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Grunnlaget for beregningene er medlemsdata av aktive, fratrådte og de som får pensjon. Med utgangspunkt i de registrerte data foretas beregningene for 2021.

Den estimerte pensjonsforpliktelsen beregnes med de samme forutsetninger som det kommunene anvender for sin regnskapsførsel for 2021. De økonomiske forutsetninger finner dere i nøkkeltallsversikten.

Nøkkeltall for Lørenskog kirkelige fellesråd	2020	2021
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	1 596 784	2 376 155
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrullet 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 020	2 021
Brutto påløpt forpliktelse	23 030 898	23 677 739
Pensjonsmidler	21 554 476	24 713 447
Netto pensjonsforpliktelse	1 476 422	-1 035 708
Økonomiske forutsetninger	2 020	2 021
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
Forventet G-regulering	2,48 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	1,22 %
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %
Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.		
Medlemsstatus	01.01.2020	01.01.2021
Antall aktive	35	32
Antall oppsatte	55	64
Antall pensjoner	11	12
Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.		

Dokumentasjon av innbetalt premie/tilskudd (inkl. administrasjon) fra spesifikasjoner for regnskapsføring og pensjonsnote.					
Kontotype	1. Kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal	Total
Premie kollektiv pensjonsforsikring	218 357	260 931	292 196	344 822	1 116 306
Reguleringspremie	0	0	961 877	0	961 877
Tilskudd AFP 62-64 - Utjevning	20 394	24 272	28 160	32 056	104 882
AFP 62-64 - Selvrisiko	0	0	0	0	0
Tilskudd Tidligpensjon - Utjevning	24 022	28 571	31 460	37 748	121 801
Tidligpensjon - Selvrisiko	0	0	0	0	0
Tilskudd Bruttogaranti - Utjevning	38 142	45 801	50 465	60 560	194 968
Bruttogaranti - Selvrisiko	0	0	0	0	0
Overføringer fra premiefond	-1 795	0	-132 568	0	-134 363
Rentegarantipremie	0	0	7 932	2 752	10 684
Avskrevet premie og tilskudd	0	0	0	0	0
SUM TOTAL	299 120	359 575	1 239 522	477 938	2 376 155
Under følger en oversikt over tilskudd som framkommer på faktura, men som ikke skal inkluderes som innbetalinger i spesifikasjoner for regnskapsføring og pensjonsnote: (Disse er ikke inkludert i beregningen)					
KONTOTYPE					
Tilskudd Sikringsordningen (inkl. adm)	8 101	0	0	0	8 101
Adm. tilskudd til SPK for adm. av OFA *)	101	0	0	0	101
Kontingent Pensjonskontoret *)	0	0	0	0	0
Honorarer	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter *)	0	0	0	0	0
*) Beløpet er ikke arbeidsgiveravgiftpliktig					

Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2021					
	B	D	H	X	Sum
Bokført verdi 01.01.21	958	6 314	108 988	9 226	125 485
Tilgang i året	622		1 973		2 595
Avgang i året					
Delsalg i året					
Årets ordinære avskrivninger	- 121	-70	- 1 188		- 1 379
Årets nedskrivninger					
Årets reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31.12.21	1 460	6243	109 773	9 226	126 702
B = Anleggsmaskiner					
D = Maskiner, verktøy, inventar og utstyr					
H = Kirkebygg					
X = Tomtegrunn/Kirkegård					
Tilgang i året:					
Kjøp av ISEKI traktor	622				
Ovf fra Lørenskog komm, gravplass			1973		
Bokført verdi anlegg pr 31.12.2021					126 702
Saldo EK-tilskudd pr 31.12.21 (art 2214101)					562,00
Askjekjøp 2020, Kirkepartner as (art 2214102)					1,00
Saldo 2599001 (diff 1` pga avrundinger)					127 265

Frem til 2020 har det vært egen balanse for avskrivning. Nå som det er tatt i bruk «anlegg» i Visma, er avskrivningene lettere å se tilbake på. Derfor er balansen for avskrivning nullet ved å føre saldoen mot tilhørende balanse som benyttes ved kjøp.

Aksjer og andeler

Lørenskog kirkelige fellesråd har Kommunal lands pensjonskasse (KLP) som sin leverandør på pensjon. De har derfor en andel i selskapet KLP.

Andeler	01.01.2021	Innskudd 2021	31.12.2021
KLP	514 935	47 547	562 482
Kirkepartner	1 000	0	1 000
Sum	515 935	47 547	563 482

Avsetninger og bruk av avsetninger

Typen fond	Disposisjon	Bundet drift	Ubundet investering	Bundet investering	Sum 2021
Saldo per 01.01.2021	102 539	14 632			117 170
Avsetninger	1 318 925	1 158 781			2 477 706
Bruk av avsetninger	- 497 974				-497 974
Saldo per 31.12.2021	923 490	1 173 413	-	-	2 096 903

Avsetningene til disposisjonsfond er som følger:

Avsetning 2021	1 318 925
Overskudd 2020 gravplass	765 491
Overskudd 2020 øvrig drift	235 000
Mindreforbruk 2021	318 435

Bruk av avsetninger er som følger:

Det er kjøpt inn ISEKI traktor på gravplassen til en verdi av kr 497 974,-. Innkjøpet er bokført i investeringsregnskapet og dekket inn ved bruk av disposisjonsfond.

	IB	Avsetninger	UB
2510001 Klimaskallsikring Lørenskog kirke		1 017 994	1 017 994
2510003 Testamentariske gaver *	14 632		14 632
2510004 Trosopplæring		84 261	84 261
2510005 Oppussing Kapell		34 826	34 826
2510006 Miljøfyrtårn		21 700	21 700
Totalt	14 632	1 158 781	1 173 413

* Vedr 2510003: Dette beløpet stammer fra en gave på kr 100.000,- som er gitt til «bevaring av Lørenskog kirke». På denne gaven er det et restbeløp på kr 3.139,-. I tillegg er det oppført et beløp på denne kontoen på kr 11.493,-. Det er ikke brukt av fondet i 2021.

Strykninger

Det er ikke utført strykninger i 2021

Kapitalkonto

KAPITALKTO 2.5990.01					
		DEBET			KREDIT
1.1. Balanse			1.1.21 BALANSE		
(Underskudd i kapital)	kr		2599001 (Kapital)	kr	126 001 281,52
Debetposter i året:			Kreditposter i året:		
Salg av fast eiendom og anlegg			Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	1 972 937,44
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	1 187 600,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	kr		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	622 467,50
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	191 128,00	Aktivering av inventar		
Avskrivning av møbler	kr	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	kr	47 547,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr		Oppskrivning av aksjer og andeler		
31.12.21 BALANSE			31.12. BALANSE		
2599001 (Kapital)	kr	127 265 505,46	(Underskudd i kapital)	kr	
SUM DEBET	kr	128 644 233,46	SUM KREDIT	kr	128 644 233,46

Ytelser daglig leder og rådsmedlemmer

Ytelser til daglig leder i virksomheten har i 2021 vært kr 871 083,-. De samlede ytelsene til valgte rådsmedlemmer i fellesrådet og begge menighetsråd har vært kr 191 959,-.

Note om sammenslåing

Dette er ikke en aktuell note for Lørenskog kirkelige fellesråd

Andre forhold

Redegjørelse for samsvar mellom budsjett og regnskap

De største avvikene mellom budsjett og regnskap – inntekter (over kr 50 000,-)

- 1) Det er inntektsført kr 104 029,- mer enn budsjett for avgiftspliktig salg av varer og tjenester. Dette er salg av gravstell og andre tjenester på gravplassen.
- 2) Det er inntektsført kr 111 597,- mer enn budsjett på linje 770 fra andre. Dette er refusjoner fra Lørenskog kommune knyttet til arbeid med utvidelse av gravplass.
- 3) Det er inntektsført kr 213 547,- mer enn budsjett på tilskudd fra staten. Dette er ekstra tilskudd knyttet til prosjektene P228, P236, P237, P 304 og P260. Det er også mottatt noe høyere tilskudd til diakoni og kirkelig undervisning enn antatt.
- 4) Det er mottatt kr 229 878,- i lønnskompensasjon fra Lørenskog kommune under linje 830 fra kommunen.

De største avvikene mellom budsjett og regnskap – utgifter (over kr 50 000,-)

- 1) Det er utgiftsført om lag 112 000 mindre lønnsutgifter enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak vakante stillinger og forhold som er vanskelig å beregne i budsjett
- 2) Pensjonsforpliktelsene ble på kr 244 275 høyere enn budsjett. Dette har sin årsak i en høyere reguleringspremie enn forventet.
- 3) Det er utgiftsført kr 76 412,- mer i forbruksmateriell enn budsjett. Dette er i hovedsak utgifter til trosopplæring i Skårer menighet som ble mulig på grunn av vakante stillinger.
- 4) Utgifter til annet forbruksmateriell handler i hovedsak om at det på konto 11200 var budsjettert med utgifter til storstabstur i sekkepost. I regnskapet er disse utgiftene spredt ut over flere konti.
- 5) Det er brukt kr 68 379,- mer enn budsjett til annonser som i hovedsak er stillingsannonser.
- 6) Det er brukt kr 71 963,- mer enn budsjett til opplæring og kurs. Dette er i hovedsak motsvaret til de manglende utgiftene som er spesifisert under punkt 4.
- 7) Utgifter utover budsjett på 165 andre kostnadspliktige ytelser innebærer i hovedsak høyere utgifter til bemanning som er ført på konto 11653. Dette gjelder både ekstra bemanning til kirkelige handlinger, men også ekstra bemanning som er leid inn tilknyttet prosjektene P228, P237 og P260 (Se beskrivelse av prosjektene nedenfor)
- 8) Selv om kirkevergen tok høyde for økte utgifter til energi i revidert budsjett, viste det seg at utgiftene allikevel ble kr 122 656 høyere enn budsjett. Fellesrådet har i 2021 hatt om lag dobbelt så høye utgifter til strøm som tidligere år.
- 9) Det er et overforbruk på kr 146 908,- til innkjøp av inventar og utstyr. Dette er i hovedsak knyttet til Prosjektene P228 og P305 og i tillegg innkjøp til trosopplæring.
- 10) Det er brukt kr 137 318,- mer enn budsjett på vedlikehold og byggetjenester. Beløpet inneholder en kombinasjon av både høyere utgifter enn forventet og lavere utgifter enn forventet. Det er høyere utgifter knyttet til skifte av kum ved Fjellhamar kirke, samt arbeider med det elektriske anlegget. I Skårer kirke er det utgifter til prosjekt P251. Samtidig er det lavere utgifter til vedlikehold av inventar og utstyr.
- 11) Det er brukt kr 140 447,- mer enn budsjett til materialer til vedlikehold. Dette er i hovedsak utgifter knyttet til gravplassen som omhandler vedlikehold av maskiner og utstyr.
- 12) Det er brukt kr 113 282,- mer enn budsjett til konsulenttjenester. I dette beløpet ligger det en rapport fra KA om organisering av Lørenskog kirkelige fellesråd til en pris av kr 60 000,-. I tillegg er det utgifter til prosjekt P247 og P253.
- 13) Merutgifter på linje 350 til andre kommuner/komm.innstillinger er utgifter til konto 13500 refusjon til menighetsråd. Dette er refusjoner i hovedsak knyttet til trosopplæring.
- 14) Avvik på overføring til bundne fond er beskrevet ovenfor
- 15) Det er overført kr 162 219,- mindre til investering enn budsjett. Dette er i all hovedsak knyttet til prosjekt P250 korparti i Fjellhamar kirke. Se beskrivelse av prosjektet nedenfor.

Driftsregnskap - oversikt med kostrakoder		RB 2021	R	Diff
	ALLE	-3	0	-3
10	FASTLØNN	11 636 127	11 448 280	187 848

20	LØNN TIL VIKARER	241 744	285 942	-44 198
30	LØNN TIL EKSTRAHJELP	450 000	453 780	-3 780
40	OVERTIDSLØNN	51 500	30 810	20 690
50	ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIG GODTGJØRELSE	-12 211	41 942	-54 153
80	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	191 959	186 293	5 666
90	PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPL. FORSIKRINGS	1 908 191	2 152 466	-244 275
99	ARBEIDSGIVER AVGIFT	2 038 780	1 998 998	39 782
100	KONTORMATERIELL	41 150	24 381	16 769
110	MED FORBRUKSMATERIELL	890 754	967 166	-76 412
120	ANNET FORBRUKSMATERIELL	243 448	133 863	109 585
130	POST, BANKTJENESTER OG TELEFON	159 053	122 912	36 141
140	ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	36 413	104 792	-68 379
150	OPPLÆRING, KURS	77 150	149 113	-71 963
160	UTGIFTER OG GODTGJ. I FBM REISER ETC OPP	39 336	24 265	15 071
165	ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJØRELSER	344 509	482 262	-137 753
170	TRANSPORT, DRIFT AV EGNE TRANSPORTMIDLER	56 667	51 554	5 113
180	ENERGI	510 000	632 656	-122 656
185	FORSIKRINGER OG UTGIFTER TIL VAKTHOLD OG	256 000	218 681	37 319
190	LEIE AV LOKALER OG GRUNN	829 400	841 715	-12 315
195	AVG. GEBYR, LISENSER LIGN.	939 354	904 022	35 331
200	INVENTAR OG UTSTYR	428 955	575 863	-146 908
220	KJØP LEIE LEASING MASKINER	115 672	101 858	13 815
230	VEDLIKEHOLD OG BYGGTJENESTER, NYBYGG	1 534 274	1 671 592	-137 318
240	SERVICEAVTALER OG REPARASJONER	153 520	159 044	-5 524
250	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD OG NYBYGG	434 219	574 666	-140 447
260	RENHOLD, VASKERI OG VAKTMESTERTJENESTE	192 000	141 644	50 356
265	VAKTHOLD OG VEKERTJENESTER, ALARM-SYSTEMER	14 962	21 336	-6 374
270	KONSULENTTJENESTER	280 388	393 670	-113 282
300	TIL STATEN /STATELIGE INSTITUSJONER	0	0	0
350	TIL ANDRE KOMMUNDER/KOMM. INSTITUSJONER	0	214 702	-214 702
370	TIL ANDRE (PRIVATE)/DRIFTSAVT, MED PRIVA	0	14 000	-14 000
380	TIL ANDRE /TJENESTER FRA SÆRBEDRIFTER	90 854	93 400	-2 546
390	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting	160 000	160 000	0
429	Moms generell kompensasjonsordning	707 114	1 251 176	-544 062
470	TIL ANDRE (PRIVATE)	131 300	101 300	30 000
520	UTLÅN	0	0	0
530	DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSK. MERFORB	0	0	0
540	AVSETN TIL DISPOSISJONSFOND	1 350 491	1 318 926	31 565
550	AVSETN TIL BUNDNE FOND	1 000 000	1 158 781	-158 781
570	OVERFØRINGER TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	209 766	47 547	162 219
580	IKKE DISPONERT NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	0
590	AVSKRIVNINGER	1 438 910	1 378 728	60 182
600	BRUKERBETALING FOR ORDINÆR KOMM. TJENEST	-201 500	-269 600	68 100
610	BETALING FRA DELTAKERE	-651 550	-725 727	74 177
620	ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER UTENFOR	-6 970	-20 245	13 275
630	HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, Utleie	-60 000	-95 105	35 105
650	AVGIFTEPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTE	-1 292 320	-1 396 349	104 029
700	FRA STATEN	-559 627	-600 901	41 274
710	SYKELØNNSREFUSJON	-444 982	-476 462	31 480
729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-707 114	-1 251 176	544 062
730	FRA FYLKESKOMMUNER	0	-36 762	36 762
750	FRA MENIGHETSRAÐ	-800 934	-771 226	-29 707
770	FRA ANDRE (PRIVATE)	-20 000	-131 597	111 597
780	INTERNE OVERFØRINGER	-90 854	-93 400	2 546
790	INTERNSALG	-160 000	-160 000	0
800	Tilskudd fra staten/statlige institusjoner	-3 833 000	-4 046 547	213 547
830	FRA KOMMUNEN/KOMMUNALE INSTISUSJONER	-17 863 500	-18 093 378	229 878
900	RENTEINNTEKTER	-40 000	-86 435	46 435
930	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-1 000 491	-1 000 491	0
950	BRUK AV BUNDNE FOND	0	0	0
990	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-1 438 910	-1 378 728	-60 182

Saksbehandlingsfeil i budsjettering investering

Det ble i 2021 gjort fire saksbehandlingsfeil i budsjetteringen av investeringsbudsjettet.

- 1) Prosjekt P250 alterparti i Fjellhamar ble lagt inn i vedtatt budsjett med utgifter på kr 210 000,-. Dette var riktig, men i revidert budsjett ble finansieringen med overføring til investeringsregnskap justert i driftsbudsjettet. Samtidig ble det ikke laget noe revidert investeringsbudsjett. Det hang også sammen med at prosjektet ikke ble startet. Resultatet av dette er at det ikke er samsvar mellom budsjettallet i driftsbudsjettet på konto 15700 og budsjettallet i investeringsbudsjettet på konto 39700.
- 2) EK tilskuddet på kr 47 547,- ble tatt med i driftsbudsjettet på konto 15700, men ble ikke tatt med i investeringsbudsjettet da dette ikke ble revidert.
- 3) P249 oppussing kapell ble ved en feiltakelse lagt inn i investeringsbudsjettet ved en feiltakelse. Dette prosjektet er ikke en investeringskostnad, men en driftskostnad. Prosjektet ble også rettmessig lagt inn i driftsbudsjettet og er også regnskapsført der.
- 4) Investeringsbudsjettet inneholder ikke utgifter og inntekter fra kommunal tjenesteyting. Regnskapsavdelingen i Lørenskog kommune har ført bilag på dette i investering, uten at kirkevergen har vært klar over dette. Alle disse utgiftene og inntektene er knyttet til utvidelse av gravplassen i Lørenskog, og kirkevergen har dermed ikke hatt oversikt over disse, da Lørenskog kommune har forestått arbeidet med dette.

Vedlikeholdsmidler fra Lørenskog kommune

Lørenskog kommune har finansiert vedlikehold av kirkene i Lørenskog med kr 500 000,-. Dette er midler som kirkevergen har disponert på kommunens budsjett. Bruken av midlene vært initiert av kirkevergen, men bokført hos kommunen. For 2022 vil disse midlene bli overført som tilskudd til fellesrådet

I 2021 har midlene blitt brukt til:

- 1) Bytte av halogenlamper til LED-lamper i underetasje i Fjellhamar kirke. Kostnad ca 150 000,-
- 2) Ny foldedør i kirkerommet, samt to foldedører i festsalen i Fjellhamar kirke. Kostnad ca 250 000,-
- 3) Diverse utgifter til vedlikehold. Kostnad ca 100 000,-

Statlige og regionale tilskudd 2021

Fellesrådet har i 2021 mottatt driftstilskudd fra Borg bispedømmeråd til diakoni på til sammen kr 756 056. Beløpet fordeler seg til kr 370 265 i Skårer menighet, og til kr 385 791,- i Fjellhamar. Midlene går til finansiering av 90% diakonstilling i Skårer og 100% diakonstilling i Fjellhamar. Tilskuddet dekker omkring 50% av utgiftene til disse stillingene, og det resterende dekkes inn med tilskudd fra Lørenskog kommune.

Fellesrådet har i 2021 også mottatt driftstilskudd fra Borg bispedømmeråd til kirkelig undervisning på kr 734 486,-. Tilskuddet går til finansiering av kateket i Skårer menighet.

Driftsregnskap for Gravplassen i Lørenskog

Driftsregnskap gravplass	R2021	RB 2021	Diff	VB 2021	R 2020
Inntekter					
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1 507 599	1 358 320	- 149 279	1 316 500	1 926 156
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	-	-	-	-	-
3 Refusjoner/overføringer	1 264 644	894 250	- 370 394	796 693	690 145
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-	50 000	50 000	-	-
5 Statlige tilskudd	-	-	-	-	-
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-	-	-	-	-
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	5 552 389	5 502 385	- 50 004	4 920 556	3 604 260
8 Tilskudd fra soknets organer	-	-	-	-	-
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-	-	-	-
10 Sum driftsinntekter	8 324 632	7 804 955	- 519 677	7 033 749	6 220 561
Utgifter					
11 Lønn og sosiale utgifter	5 088 172	4 993 968	- 94 203	5 425 992	4 183 556
12 Kjøp av varer og tjenester	2 595 743	2 459 687	- 136 056	1 271 054	1 071 038
13 Refusjoner/overføringer	517 523	300 000	- 217 523	156 494	154 717
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	-	50 000	50 000	-	-
15 Tilskudd og gaver	-	1 300	1 300	1 300	1 300
16 Sum driftsutgifter:	8 201 438	7 804 955	- 396 483	6 854 840	5 410 610

17 Brutto driftsresultat:	123 194	0	- 123 194	178 909	809 951
18 Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-	-
19 Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-	-
20 Renteutgifter og låneomkostn.	-	-	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-	-
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	-	-	-	-	-
23 Netto finansinntekter/-utgifter	-	-	-	-	-
24 Avskrivninger	226 704	144 200	- 82 504	144 200	137 204
25 Motpost avskrivninger	226 704	144 200	- 82 504	144 200	137 204
26 Netto driftsresultat	123 194	0	- 123 194	178 909	809 951
Interne finansieringstransaksjoner:			-		
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	765 491	765 491	0	-	-
28 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-	-
29 Bruk av bundne fond	-	-	-	-	-
30 Sum bruk av avsetninger	765 491	765 491	0	-	-
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	-	-	-	-	-
32 Avsatt til disposisjonsfond	765 491	765 491	0	-	-
33 Avsatt til bundne fond	34 826	-	- 34 826	-	-
34 Overført til investeringsregnskapet	-	0	0	178 909	-
35 Sum avsetninger	800 317	765 491	- 34 826	178 909	-
36 MINDREFORBRUK	88 368	- 0	- 88 368	-	809 951

Gravplassen i Lørenskog hadde et overskudd i forhold til budsjett på kr 88 368,-. Driftsinntektene var kr 519 677,- høyere enn budsjett og driftsutgiftene kr 396 483,- høyere enn budsjett. Det var budsjettetert med utgifter og inntekter til tjenesteyting som ikke er ført i regnskapet, men heller ført på tjeneste 890.

De største avvikene mellom budsjett og regnskap – inntekter (over kr 50 000,-)

1) Inntekter fra salg på gravplassen kr 104 029,-. 2) Refusjon for utgifter knyttet til utvidelse av gravplassen kr 111 597,-, 3) Lønnskompensasjon kr 50 004,-,

De største avvikene mellom budsjett og regnskap – utgifter (over kr 50 000,-)

1) Utgifter til pensjon og tilhørende arbeidsgiveravgift på Kr 62 219,-. 2) Mindre kostnader til materialer og vedlikehold på kr 121 066,-. Dette er en budsjettpost der det finnes litt slakk fordi utgiftene varierer fra år til år.

Regnskap og budsjett kontrakoder 2021 Gravplass	VB 2021	RB 2021	R 2021	RB-R	R 2020
ALLE	0	0	-88 368	88 368	-809 951
10 FASTLØNN	3 418 606	3 152 847	3 142 045	10 802	2 609 680
20 LØNN TIL VIKARER	280 000	140 000	197 053	-57 053	314 377
30 LØNN TIL EKSTRAHJELP	400 000	450 000	451 835	-1 835	432 154
40 OVERTIDSLØNN	12 194	51 500	30 810	20 690	3 262
50 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIG GODTGJØRELSE	6 500	-10 583	-72	-10 511	-37 111
80 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	16 814	16 814	10 890	5 924	7 868
90 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPL. FORSIKRINGS	621 357	577 688	628 057	-50 369	361 852
99 ARBEIDSGIVER AVGIFT	670 521	615 703	627 553	-11 850	491 473
100 KONTORMATERIELL	6 000	12 050	12 149	-99	5 311
110 MED FORBRUKSMATERIELL	2 000	2 421	1 625	796	1 009
120 ANNET FORBRUKSMATERIELL	61 096	79 919	35 197	44 722	46 054
130 POST, BANKTJENESTER OG TELEFON	50 226	31 906	24 819	7 088	24 673
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	0	12 313	13 652	-1 339	368
150 OPPLÆRING, KURS	30 000	30 000	28 671	1 329	27 894
160 UTGIFTER OG GODTGJ. I FBM REISER ETC OPP	5 000	5 000	1 481	3 519	4 462
170 TRANSPORT, DRIFT AV EGNE TRANSPORTMIDLER	36 000	36 000	36 287	-287	35 924
180 ENERGI	75 000	90 000	125 277	-35 277	62 109
185 FORSIKRINGER OG UTGIFTER TIL VAKTHOLD OG	66 927	72 167	71 875	293	62 916
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	31 477	29 356	40 032	-10 675	58 456
195 AVG. GEBYR, LISENSER LIGN.	190 254	280 529	270 462	10 067	133 503
200 INVENTAR OG UTSTYR	36 000	54 300	85 024	-30 724	17 470
220 KJØP LEIE LEASING MASKINER	43 000	41 393	37 400	3 993	21 895
230 VEDLIKEHOLD OG BYGGTJENESTER, NYBYGG	146 000	1 170 437	1 157 130	13 307	178 359
240 SERVICEAVTALER OG REPARASJONER	24 323	29 323	39 276	-9 953	30 056
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD OG NYBYGG	422 000	427 000	548 066	-121 066	290 528

265	VAKTHOLD OG VEKERTJENESTER, ALARM-SYSTEMER	7 000	7 000	5 061	1 939	7 472
270	KONSULENTTJENESTER	38 751	48 571	62 259	-13 687	62 578
300	TIL STATEN /STATELIGE INSTITUSJONER	6 494	0	0	0	0
390	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting	0	50 000	0	50 000	0
429	Moms generell kompensasjonsordning	150 000	300 000	517 523	-217 523	154 717
470	TIL ANDRE (PRIVATE)	1 300	1 300	0	1 300	1 300
540	AVSETN TIL DISPOSISJONSFOND	0	765 491	765 491	0	0
550	AVSETN TIL BUNDNE FOND	0	0	34 826	-34 826	0
570	OVERFØRINGER TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	178 909	0	0	0	0
590	AVSKRIVNINGER	144 200	144 200	226 704	-82 504	137 204
600	BRUKERBETALING FOR ORDINÆR KOMM. TJENEST	0	-5 000	-2 500	-2 500	0
620	ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER UTENFOR	-1 500	-1 000	-16 500	15 500	-1 500
630	HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, Utleie	-60 000	-60 000	-92 250	32 250	-571 200
650	AVGIFTEPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTE	-1 255 000	-1 292 320	-1 396 349	104 029	-1 353 456
700	FRA STATEN	-646 693	-559 627	-600 901	41 274	-360 338
710	SYKELØNNSREFUSJON	0	-34 623	-34 623	0	-43 690
729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-150 000	-300 000	-517 523	217 523	-154 717
770	FRA ANDRE (PRIVATE)	0	0	-111 597	111 597	-131 400
790	INTERN SALG	0	-50 000	0	-50 000	0
830	FRA KOMMUNEN/KOMMUNALE INSTISUSJONER	-4 920 556	-5 502 385	-5 552 389	50 004	-3 604 260
900	RENTEINNTEKTER	0	0	0	0	0
930	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0	-765 491	-765 491	0	0
990	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-144 200	-144 200	-226 704	82 504	-137 204

Prosjekter

Fellesrådet har frem til og med 2020 benyttet prosjekt for å spesifisere utgifter til kirkene og til Lørenskog kapell. Denne praksisen ble endret fra vedtatt budsjett til revidert budsjett i 2021. Prosjekter vil i fremtiden kun omhandle faktiske tidsavgrensede prosjekter. Av prosjektene i 2021 er det noen som er i balanse og noen som kun belyser egne utgiftsposter.

I det følgende presenteres de største prosjektene i 2021

P228 - prostemidler

Prostemidler er midler som er tildelt fra Borg bispedømmeråd i 2021. Midlene ble formidlet og bevilget gjennom prosten i Nedre Romerike prosti. Midlene er ikke medregnet i budsjett. Formålet med midlene var å styrke menighetsarbeidet i lys av pandemien.

Obj/Prosj	Konto	RB 2021	R 2021	Diff
P228	Prostemidler			
	10599 Variabel lønn pr 3112	-	1 000,00	- 1 000,00
	10995 Variabel lønn pr 3112 AGA (art 10599)	-	141,00	- 141,00
	11120 AKTIVITETSMATERIELL	-	574,00	- 574,00
	11150 MAT TIL AKTIVITETER	-	39 831,00	- 39 831,00
	11151 BEVERTNING	-	5 109,00	- 5 109,00
	11155 ANDRE ARRANGEMENTSKOSTNADER	-	5 348,00	- 5 348,00
	11201 GAVER, BLOMSTERHILSNER M.M	-	512,00	- 512,00
	11401 STILLINGSANNONSER	-	6 146,00	- 6 146,00
	11402 ANNONSER, KUNNGJØRINGER	-	7 770,00	- 7 770,00
	11501 STABSUTVIKLING, DIV PERSONALUTGIFTER	-	5 000,00	- 5 000,00
	11653 KONSULENTHONORAR -OPPGAVEPLIKTIG	-	74 944,00	- 74 944,00
	12000 KONTORINVENTAR OG UTSTYR, MEDIA	-	24 948,00	- 24 948,00
	12060 KJØP V SERVERE/KOMMUNIKASJONSUTSTYR	-	19 800,00	- 19 800,00
	13700 REFUSJONER TIL ANDRE/PRIVATE	-	14 000,00	- 14 000,00
	14290 MVA KOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	16 352,00	- 16 352,00
	17290 REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	16 352,00	- 16 352,00
	18005 TILSKUDD FRA BORG BISPEDØMME	-	205 261,00	205 261,00
	Sum	-	137,00	137,00

P236 Fjellhamar – digitalt nærvær

Dette er midler som er tildelt av Borg bispedømmeråd med formål om å styrke det digitale arbeidet i pandemien.

Obj/Prosj	Konto	RB 2021	R 2021	Diff
P236	Fjellhamar - digitalt nærvær			
	10200 VIKARER	-	2 000,00	- 2 000,00
	10599 Variabel lønn pr 3112	-	2 000,00	2 000,00
	10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	-	282,00	- 282,00
	10995 Variabel lønn pr 3112 AGA (art 10599)	-	282,00	282,00
	11653 KONSULENTHONORAR -OPPGAVEPLIKTIG	-	2 000,00	- 2 000,00
	12210 LEIE/LEASING AV UTSTYR	-	8 000,00	- 8 000,00
	14290 MVA KOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	2 000,00	- 2 000,00
	17290 REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	2 000,00	2 000,00
	18005 TILSKUDD FRA BORG BISPEDØMME	- 10 000,00	- 10 000,00	-
	Sum	- 10 000,00	-	- 10 000,00

P 237 Skårer – digitalt nærvær

Dette er midler som er tildelt av Borg bispedømmeråd med formål om å styrke det digitale arbeidet i pandemien.

Obj/Prosj		Konto		RB 2021	R 2021	Diff
P237	Skårer - digitalt nærvær	11120	AKTIVITETSMATERIELL	-	3 512,00	- 3 512,00
		11653	KONSULENTHONORAR -OPPGAVEPLIKTIG	-	6 488,00	- 6 488,00
		14290	MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	555,00	- 555,00
		17290	REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	555,00	555,00
		18005	TILSKUDD FRA BORG BISPEDØMME	- 10 000,00	- 10 000,00	-
			Sum	- 10 000,00	-	- 10 000,00

P240 og P242 Ekstrautgifter knyttet til bemanning kirkelige handlinger

Disse prosjektene synliggjør hvilke ekstrautgifter soknene har til bemanning til kirkelige handlinger. Dette gjelder ekstra personell som leies inn for å dekke lovpålagte tjenester både til organist og kirketjener. Til sammen er dette utgifter på kr 216 402,-.

Obj/Prosj	Konto		RB 2021	R 2021	Diff	
P240	Organist -ekstra	10599	Variabel lønn pr 3112	-	725,00	- 725,00
		10995	Variabel lønn pr 3112 AGA (art 10599)	-	102,00	- 102,00
		11653	KONSULENTHONORAR -OPPGAVEPLIKTIG	135 000,00	140 797,00	- 5 797,00
		11953	LISENSER	-	2 900,00	- 2 900,00
			Sum	135 000,00	144 524,00	- 9 524,00
P242	Kirketjener - ekstra	10100	FAST LØNN	-	5 148,00	- 5 148,00
		10120	DIVERSE TILLEGG	-	834,00	- 834,00
		10200	VIKARER	-	25 267,00	- 25 267,00
		10599	Variabel lønn pr 3112	-	21 403,00	- 21 403,00
		10902	KLP	-	5 102,00	- 5 102,00
		10990	ARBEIDSGIVERAVGIFT	-	6 106,00	- 6 106,00
		10995	Variabel lønn pr 3112 AGA (art 10599)	-	3 018,00	- 3 018,00
		11653	KONSULENTHONORAR -OPPGAVEPLIKTIG	-	5 000,00	- 5 000,00
			Sum	-	71 878,00	- 71 878,00

P247 Miljøfyrtårn

Fellesrådet mottok tilskudd på kr 30 000,- for å gjennomføre sertifisering til miljøfyrtårn. Arbeidet ble igangsatt i 2021, men vil først fullføres i 2022. Kr 21 700,- er avsatt til bundet fond og vi inntektsføres til samme formål i 2022

Obj/Prosj		Konto	RB 2021	R 2021	Diff	
P247	Miljøfyrtårn	11954	KONTINGENTER	-	3 500,00	- 3 500,00
		12700	KONSULENTTJENESTER	30 000,00	4 800,00	25 200,00
		14290	MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	2 075,00	- 2 075,00
		15500	AVSETNING TIL BUNDNE FOND	-	21 700,00	- 21 700,00
		17290	REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	- 2 075,00	2 075,00
		18300	TILSKUDD FRA KOMMUNEN	- 30 000,00	- 30 000,00	-
			Sum	-	-	-

P248 Kontormøbler

Fellesrådet mottok tilskudd på kr 30 000,- til innkjøp av kontormøbler. Innkjøpene ble gjennomført til en kostnad på kr 54 504,- og kr 24 504 er dermed dekket inn med driftsmidler.

Obj/Prosj		Konto		RB 2021	R 2021	Diff
P248	Kontormøbler	11290	ANDRE TJENESTER	-	2 820,00	- 2 820,00
		12000	KONTORINVENTAR OG UTSTYR, MEDIA	-	51 684,00	- 51 684,00
		12030	INVENTAR OG UTSTYR	44 340,00	-	44 340,00
		14290	MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	13 626,00	- 13 626,00
		17290	REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	- 13 626,00	13 626,00
		18300	TILSKUDD FRA KOMMUNEN	- 30 000,00	- 30 000,00	-
			Sum	14 340,00	24 504,00	- 10 164,00

P249 Oppussing kapell

Fellesrådet mottok tilskudd på kr 650 000,- for rehabilitering av Lørenskog kapell. Arbeidet ble for det meste ferdigstillet i 2021, men det gjenstår noen midler som er avsatt på bundet fond, og som vil bli inntektsført i 2022 for å ferdigstille prosjektet.

Obj/Prosj	Konto	RB 2021	R 2021	Diff
P249	Oppussing kapell			
	12020 KIRKEINVENTAR, -UTSTYR OG -KUNST	-	22 198,00	- 22 198,00
	12300 VEDLIKEHOLD/NYBYGG BYGG OG ANLEGG	650 000,00	592 976,00	57 024,00
	14290 MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	153 793,00	- 153 793,00
	15500 AVSETNING TIL BUNDNE FOND	-	34 826,00	- 34 826,00
	17290 REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	153 793,00	153 793,00
	18300 TILSKUDD FRA KOMMUNEN	- 650 000,00	- 650 000,00	-
	Sum	-	-	-

P250 Korparti Fjellhamar kirke

Dette prosjektet ble lagt inn i budsjett 2021 med finansiering fra driftsmidler. Det har i 2021 vært arbeidet aktivt med å ferdigstille prosjektbeskrivelsen, og kirkevergen har mottatt tilbud fra snekker. Det har ikke vært utgifter til prosjekteringen av arbeidene, da disse i hovedsak er utført av frivillige i Fjellhamar menighet. Arbeidene har ikke blitt igangsatt i 2021 og kirkevergen vil foreslå at prosjektbeløpet inntektsføres i 2022 for at prosjektet kan fullføres.

Obj/Prosj	Konto	RB 2021	R 2021	Diff
P250	Korparti Fjellhamar kirke			
	15700 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	149 788,00	-	149 788,00
	Sum	149 788,00	-	149 788,00

P 251 Skårer kirke oppussing underetasje

Dette prosjektet ble lagt inn i driftsbudsjettet for 2021, men det viste seg at utgiftene ble høyere enn budsjettet. Fullføringen av prosjektet ble allikevel godkjent av kirkevergen etter en helhetsvurdering av den økonomiske situasjonen.

Obj/Prosj	Konto	RB 2021	R 2021	Diff
P251	Skårer kirke oppussing underetg			
	12300 VEDLIKEHOLD/NYBYGG BYGG OG ANLEGG	15 045,00	93 845,00	- 78 800,00
	14290 MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	23 461,00	- 23 461,00
	17290 REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	23 461,00	23 461,00
	Sum	15 045,00	93 845,00	- 78 800,00

P253 Restaurering Lørenskog kirke 2021-2022

Lørenskog kommune har i 2021 gitt tilskudd på kr 1 200 000,- til rehabilitering av Lørenskog kirke. Utgiftene til prosjektet ble utredet i en rapport fra 2019 og danne grunnlaget for tilskuddsbeløpet. Prosjektet ble igangsatt i 2021. Det ble først igangsatt arbeider med dør til hovedinngang i kirken, fordi det ble vurdert at disse arbeidene ikke kunne vente. De resterende arbeidene ble lyst ut på anbud, og det har påløpt kostnader til bistand av gjennomføringen av anbudskonkurransen. Resterende midler er avsatt til bundet fond og vil inntektsføres i 2022.

Obj	Konto	RB 2021	R 2021	Diff
P253	Restaurering Lørenskog kirke 2021-2022			
	12300 VEDLIKEHOLD/NYBYGG BYGG OG ANLEGG	150 000,00	118 831,00	31 169,00
	12700 KONSULENTTJENESTER	50 000,00	63 175,00	- 13 175,00
	14290 MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	45 502,00	- 45 502,00
	15500 AVSETNING TIL BUNDNE FOND	1 000 000,00	1 017 994,00	- 17 994,00
	17290 REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	45 502,00	45 502,00
	18300 TILSKUDD FRA KOMMUNEN	- 1 200 000,00	- 1 200 000,00	-
	Sum	-	-	-

P260 Prosjekt G2 18-30 år i Fjellhamar

Borg bispedømmeråd besluttet i 2021 å starte et prosjekt i Fjellhamar menighet knyttet til aldersgruppen 18-30 år. Fjellhamar menighetsråd har i samråd med prosten i Nedre Romerike prosti laget en prosjektbeskrivelse som i hovedsak knytter prosjektet til en satsning på gudstjenesten G2 i Fjellhamar. Det ble besluttet å bevilge kr 60 000,- til driftsmidler til prosjektet, og dette prosjektnummeret viser kostnadene som er knyttet til denne inntekten.

Obj/Prosj		Konto		RB 2021	R 2021	Diff
P260	Prosjekt G2 18-30 år Fjellhamar	11150	MAT TIL AKTIVITETER	-	14 092,00	- 14 092,00
		11302	BANKKOSTNADER, INKASSOKOSTNADER	-	86,00	- 86,00
		11653	KONSULENTHONORAR -OPPGAVEPLIKTIG	60 000,00	41 500,00	18 500,00
		16100	BETALING FRA DELTAGERE	-	- 5 097,00	5 097,00
		18005	TILSKUDD FRA BORG BISPEDØMME	- 60 000,00	- 50 581,00	- 9 419,00
			Sum	-	-	-

P304 50% prosjektstilling 18-30 år Fjellhamar

Som en del av prosjektet som Borg bispedømmeråd igangsatte i Fjellhamar i samråd med Fjellhamar menighetsråd, skal 50% av stillingen til undervisningsprest Espen Hægeland frikjøpes til prosjektet. P304 gir en oversikt over disse lønnskostnadene, slik at fellesrådet kan synliggjøre denne utgiften slik at det eksakte tilskuddsbeløpet blir klargjort. Utgiftene til lønn har dessverre ikke blitt regnskapsført riktig på dette prosjektet, og prosjektet viser derfor et overskudd for 2021 som ikke er reelt.

Obj/Prosj		Konto		RB 2021	R 2021	Diff
P304	50% prosjektstilling 18-30 år Fjellhamar	10100	FAST LØNN	251 500,00	36 050,00	215 450,00
		10500	ANNEN LØNN OG TREKKPL GODTGJ	-	505,00	- 505,00
		10514	FORDEL NATURALYTELSER	-	1 371,00	- 1 371,00
		10599	Variabel lønn pr 3112	-	1 880,00	- 1 880,00
		10902	KLP	37 700,00	56 442,00	- 18 742,00
		10990	ARBEIDSGIVERAVGIFT	40 800,00	55 871,00	- 15 071,00
		10995	Variabel lønn pr 3112 AGA (art 10599)	-	12,00	- 12,00
		11302	BANKKOSTNADER, INKASSOKOSTNADER	-	5,00	- 5,00
		11500	OPPLÆRING, KURS	-	438,00	- 438,00
		11600	BIL, REISER, DIETT (OPPGAVEPLIKTIG)	-	5 045,00	- 5 045,00
		11700	REISEUTLEGG	-	5 524,00	- 5 524,00
		14290	MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	587,00	- 587,00
		16100	BETALING FRA DELTAGERE	-	320,00	320,00
		17290	REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	587,00	587,00
		18005	TILSKUDD FRA BORG BISPEDØMME	- 330 000,00	- 237 163,00	- 92 837,00
			Sum	-	- 74 340,00	74 340,00

P305 Frivillig innsats/ Covid 19-tilskudd

Fellesrådet mottok 30.juni et skriv fra kirkerådet om at de har mottatt kr 18 mill fra kulturdepartementet som de har besluttet å videreføre til fellesrådene i Norge. Dette utgjorde kr 80 000,- for Lørenskog kirkelige fellesråd. Vilkår for tilskuddet ble satt til a) «Midlene skal brukes i den frivillig- og ikke fortjenestebaserte virksomheten til menighetene. Midlene kan ikke brukes til ordinære driftsoppgaver, investeringer, avskrivninger og avdrag på lån.» og b) Tilskuddet skal gå til menigheter i Den norske kirke med frivillig innsats, som har hatt merkostnader og/eller mindreinntekter som følge av covid-19-utbruddet i perioden. Videre ble det spesifisert at:

Når det gjelder merkostnader kan det f.eks. gjelde:

- kostnader til smitteverntilpassinger på grunn av covid- 19- restriksjoner, råd eller anbefalinger fra myndighetene. Dette kan for eksempel være innkjøp av smittevernutstyr, kostnader til ekstra renhold, leie av ekstra eller større lokaler eller behov for flere instruktører for å ivareta mindre grupper.
- kostnader til utvikling eller tilpasning av aktiviteter etter smittevernsrestriksjoner eller råd og anbefalinger fra myndighetene. Dette kan for eksempel være digitalisering av eksisterende tilbud, nye aktiviteter som digitale turtilbud/digitale møteplasser, kompetanseheving hos instruktører og frivillige innenfor digitalisering og smittevern eller engangskostnader som er nødvendige for å omstille virksomheten.

På bakgrunn av dette har fellesrådet i hovedsak benyttet midlene til streamingutstyr i kirkene og til medarbeiderfest for frivillige i Skårer menighet.

Obj/Prosj	Konto	RB 2021	R 2021	Diff
P305	Frivillig innsats/Covid 19-tilskudd			
	11151 BEVERTNING	-	19 779,00	- 19 779,00
	11653 KONSULENTHONORAR -OPPGAVEPLIKTIG	-	1 500,00	- 1 500,00
	12000 KONTORINVENTAR OG UTSTYR, MEDIA	-	20 685,00	- 20 685,00
	12060 KJØP V SERVERE/KOMMUNIKASJONSUTSTYR	-	38 036,00	- 38 036,00
	14290 MVAKOMP GEN ORDN (DRIFT)	-	14 680,00	- 14 680,00
	14700 TILSKUDD TIL ANDRE	80 000,00	-	80 000,00
	17290 REF MVA GEN ORDN. DRIFT	-	14 680,00	14 680,00
	18000 DRIFTSTILSKUDD FRA STATEN	- 80 000,00	- 80 000,00	-
	Sum	-	-	-

Lørenskog 20. februar 2021
for Lørenskog kirkelige fellesråd

Martin Ljønes
Kirkeverge



Rune Robsahm Kjørven
Rune Robsahm Kjørven (25. apr. 2022 12:45 GMT+2)

Martin Ljønes
Martin Ljønes (15. Mar. 2022 10:04 GMT+1)

20_00261-226 Saksprotokoll _ , 14032022, Sak 12_22, Behandling av Årsberetning og årsregnska 261778_1_1

Endelig revisjonsrapport

2022-04-25

Opprettet:	2022-03-15
Av:	Martin Ljønes (ml292@kirken.no)
Status:	Signert
Transaksjons-ID:	CBJCHBCAABAPnVyXiu4DkU9YYjJtvr_25druX5MkMrw

"20_00261-226 Saksprotokoll _ , 14032022, Sak 12_22, Behandling av Årsberetning og årsregnska 261778_1_1"-historikk

 Dokument opprettet av Martin Ljønes (ml292@kirken.no)

2022-03-15 - 08:52:06 GMT- IP-adresse: 212.20.204.34

 Dokument sendt via e-post til Tor Einar Ljønes (tor.ljones@dn.no) for signering

2022-03-15 - 09:04:01 GMT

 Dokument sendt via e-post til Rune Robsahm Kjørven (rr-kjoer@online.no) for signering

2022-03-15 - 09:04:01 GMT

 Dokument sendt via e-post til Martin Ljønes (ml292@kirken.no) for signering

2022-03-15 - 09:04:01 GMT

 Dokument e-signert av Martin Ljønes (ml292@kirken.no)

Signaturdato: 2022-03-15 - 09:04:27 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 212.20.204.34

 E-postmelding vist av Tor Einar Ljønes (tor.ljones@dn.no)

2022-03-15 - 09:08:00 GMT- IP-adresse: 84.211.11.124

 Dokument e-signert av Tor Einar Ljønes (tor.ljones@dn.no)

Signaturdato: 2022-03-15 - 09:09:53 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 84.211.11.124

 E-postmelding vist av Rune Robsahm Kjørven (rr-kjoer@online.no)

2022-03-15 - 21:27:18 GMT- IP-adresse: 172.226.26.21

 E-postmelding vist av Rune Robsahm Kjørven (rr-kjoer@online.no)

2022-04-25 - 10:43:18 GMT- IP-adresse: 188.95.246.150



Dokument e-signert av Rune Robsahm Kjørven (rr-kjoer@online.no)

Signaturdato: 2022-04-25 - 10:45:56 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 188.95.246.150



Avtale fullført.

2022-04-25 - 10:45:56 GMT



Adobe Acrobat Sign