

Årsberetning

Lørenskog kirkelige fellesråd

2020



Bildene viser det nye orgelet og den nye gravplassen i Lørenskog

Innhold

Forord av kirkevergen.....	3
Fellesrådet	4
Fellesrådets utvalg	4
Arbeidsutvalget	4
Kirkelig administrasjonsutvalg (KADM)	4
Beredskapsrådet.....	4
Ansatte	5
Fellesrådets faste medarbeidere i 2020	5
Sykefravær:	6
Storstabsmøter	6
Avskjed med Geir Haavemoen.....	6
Prosjekter	6
Nytt orgel i Lørenskog kirke	6
Skyvedør i Fjellhamar kirke	6
Nye lyspærer og brytere i Skårer og Fjellhamar kirker	6
Nytt strømmeutstyr til kirkene	6
Gravplassen	8
Økonomi	11
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	11
Resultat	11
Kirkevergens vurdering av regnskapet.....	11
Offentlige tilskudd	12
Drift	12
Investering.....	12
Kommentarer til driftsregnskapet	13
Inntekter.....	13
Utgifter	13
Gravplassen	14
Kommentarer til investeringsregnskapet	15
Likestilling	15

Forord av kirkevergen

2020 har vært et spesielt år på flere måter. I midten av mars startet Covid-19 pandemien i Norge, og kontorene våre måtte stenge, og det meste av våre aktiviteter ble midlertidig nedlagt. Gjennom våren ble situasjonen gravis bedre, og etter påske kunne vi igjen samles på kontorer og til ulike aktiviteter. Gjenåpningen var på en måte mer krevende enn stengningen, fordi vi måtte tilpasse oss alle gjeldende smittevernsregler, både nasjonale og lokale. I Lørenskog ble det nedsatt et beredskapsråd skulle håndtere de ulike retningslinjene som kom. Bedriftshelsetjenesten Salutis gjorde også en flott jobb med å risikovurdere hele virksomheten og på den måten gi virksomheten et viktig grunnlag for avgjørelsene som skulle tas. Etter en sommer med økende smitte ble det igjen gjennomført nedstengninger og restriksjoner som varte ut året.

Midt i alt dette fikk vi erfare et stort kreativt engasjement blant de ansatte. Alle har måttet gjennomgå en innføring i digitale verktøy, og det ble igangsatt ulike digitale produksjoner som har nådd ut til folk i menigheten og i bygda.

Pandemien har preget oss dypt og vil prege oss i lang tid fremover. For mange har det vært tøft med hjemmekontor og begrenset aktivitet, for andre har mer tid privat gitt mer hvile enn vanlig. Uansett har vi lært mye som helt sikkert vil endre vår måte å jobbe på i fremtiden. I skrivende stund er pandemien heller ikke over, og vi er spente på hvordan de neste månedene vil bli.

I juni ble kirkeverge Geir Haavemoen takket av som kirkeverge i Lørenskog etter mange år i tro tjeneste. Det ble en fin samling i Fjellhamar kirke med ansatte, rådsmedlemmer og ulike representanter fra kommunen. Takk skal du ha Geir, for alt du har betydd for kirken i Lørenskog!

Jeg ble ansatt 1.juni og fikk heldigvis noen måneder på kontoret der jeg kunne møte mine kollegaer ansikt til ansikt, før kontorene igjen ble stengt ned. Det har vært utrolig flott å bli kjent med så mange dyktige og imøtekomende ansatte og prester, og jeg har opplevd stor velvilje til mine initiativ og mitt arbeid. Det har også vært flott å møte de folkevalgte i menighetsrådene og i fellesrådet, som jeg opplever har gitt meg både tillit og spillerom. Det har også vært inspirerende å få innblikk i alt det flotte arbeidet som gjøres i menighetene.

Det har vært mye å sette seg inn i, og jeg synes jeg var lært mye allerede. Jeg er glad for at jeg har blitt kjent med den enkelte ansatte og jeg ser frem til å bli enda bedre kjent i tiden som kommer.

Jeg ser mange gode utfordringer å ta tak i fremover. Etter AMUS undersøkelsen i 2018 ble det i 2020 avsluttet et etterarbeid som inneholdt noen konklusjoner og flere oppgaver som kirkevergen må ta tak i. Det blir viktig arbeid å jobbe videre med. Andre ting som blir på kirkevergens agenda er innarbeiding av digitalt arkiv med tilhørende rutiner, arbeid med å sikre rutiner omkring databehandling (GDPR), arbeid med å oppdatere HMS system og rutiner, etablering av miljøfyrtårn, og ikke minst arbeid med kulturbygging og trivsel blant de ansatte. I tillegg til dette er det mange prosjekter å igangsette både i kirkebyggene og på gravplassen, i tillegg til mye annet.

Martin Ljønes
Kirkeverge

Fellesrådet

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 2020 hatt 7 møter og behandlet 54 saker.

Fellesrådets utvalg

Arbeidsutvalget

Medlemmer: Fellesrådsleder og kirkeverge

Utvalget har møtes ca. to uker før møte i menighetsrådet for å forberede saker, eller ta avgjørelser i henhold til delegasjon fra fellesrådet.

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: Rune Robsahm Kjørven (leder), Tor Einar Ljønes (nestleder), Eskild Engstrøm Dahl (medlem), Ragnhild Solås (ansattes representant), Unni Dahlbak Gunnes (ansattes representant),

Beredskapsrådet

Beredskapsrådet er sammensatt av representanter fra fellesrådet, de ansatte og fra menighetsrådene. Sammen har beredskapsrådet håndtert smittevernsituasjonen 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).

Ansatte

Lørenskog kirkelige fellesråd har i 2020 hatt 31 faste ansatte. I tillegg har det tjenestegjort 6 prester i 5 faste stillinger innenfor fellesrådsområdet. Alle disse finnes nedenfor i listen over faste medarbeidere i 2020. I tillegg har fellesrådet lønnet flere titalls vikarer og sommerhjelper i kortere og lengre tid.

Fellesrådets faste medarbeidere i 2020

Stilling:	Navn:
Menighetsarbeider:	Simen Solberg (100%)
Ungdomsarbeider:	Øystein Skarholm (60%)
Trosopplærer:	Hans Kristian Ingelsrud (80%)
Trosopplærer:	Karine Eriksen (80%)
Trosopplærer:	Marion Bræstrup (40% frem til 30.september)
Arbeidsleder:	Bent Salmelid (100%)
Fagarbeider:	Andreas Fagerhus (100%)
Fagarbeider:	Marius Sund (100%)
Fagarbeider:	Biniam Haileyesus-Iyassu (100%)
Fagarbeider:	Daniel Gyamfi (35%)
Renholder:	Miguel-Angel Hermosilla (35%)
Kirketjener:	Reinaldo Eduardo Steger (100%)
Kirketjener:	Ragnhild Solås (100%)
Kirketjener:	Bjørn Olav Kvisler (50%)
Kirketjener:	Oscar Delgado (20%)
Organist:	Maria Brabrand (100%)
Kantor:	Anders Fjeld Meyer (100%)
Kantor:	Alf Knudsen (30% frem til 31.oktober)
Kantor:	Elis Stange Synnes (30% frem til 30.juni)
Menighetsmusiker:	Marianne Husby Berg (20% fra 1.august)
Barne- og familiarbeider:	Nicholas Rognli-Olsen Noble 20% (12,5% fra 1.april – 31.august)
Undervisningsprest:	Espen Hægeland (100%)
Kateket:	Frøydis Helen Tørring (100%)
Diakon:	Kari Stray Nordberg (90%)
Diakon:	Christina Marie Eikrem (100%)
Sokneprest i Skårer:	Tormod Westermoen (100%)
Sokneprest i Fjellhamar:	Tor Martin Synnes (100%)
Prest:	Onesimus Jalata-Nagari (100%)
Prest:	Elisabeth Lund (100%)
Prest:	Svein Skarholm (100% frem til 31.august)
Prest:	Synne Jensseter (100% fra 1.september)
Konsulent:	Unni Dahlbak Gunnes (100%)
Konsulent:	Gunn Kari Fjæren Frost (100%)
Konsulent:	Olav Martin Bjørnsen (100%)
Kirkeverge frem til 31.mai 2020	Geir Haavemoen (100%)
Kirkeverge fra 01.juni 2020	Martin Ljønes (100%)

Maria Brabrand har hatt permisjon i 20% av stillingen. Christina Marie Eikrem har hatt permisjon i 20% av stillingen.

Sykefravær:

Sykefraværet har i 2020 vært på 6,1%. Fordelt på kjønn har det vært 4,5% på kvinner og 7,1% på menn. Hovedtyngden av sykefraværet har vært langtidsfravær som ikke er direkte relatert til arbeidssituasjonen. Noe av fraværet kan være arbeidsrelatert, og det arbeides aktivt med oppfølging av ansatte for å bedre fraværet. Det skal nevnes at prosessen i etterkant av arbeidsmiljøundersøkelsen i 2018 ble sluttført våren 2020. Den nye kirkevergen har fått ansvaret for å følge opp konklusjonene, og det vil bli gjennomført en ny arbeidsmiljøundersøkelse i 2022, etter at den nye kirkevergens tiltak har fått virkning i organisasjonen.

Storstabsmøter

Staben samles til stabsmøte hver tirsdag. Samlingen starter med lesning av søndagens tekst og en uformell samtale om assosiasjoner som teksten bringer. Videre gjennomgås kalenderen kommende uke, og arrangement siden forrige samling blir evaluert. Noen tirsdager arbeider staben med spesifikke oppgaver som brannvern, HMS, planlegging av arrangementer etc.

Avskjed med Geir Haavemoen

Torsdag 4.juni ble det arrangert en avskjedssamling i forbindelse med at Geir Haavemoen sluttet som kirkverge. Samlingen ble holdt i Festsalen i Fjellhamar kirke. Alle ansatte var til stede, sammen med flere medlemmer i fellestråd og menighetsråd, samt representanter fra kommunen. Det ble servert kake og kaffe og mange holdt tale. De ansatte fremførte også en egenkomponert sang for Geir.

Prosjekter

Nytt orgel i Lørenskog kirke

Prosjektet med nytt orgel i Lørenskog kirke ble ferdigstilt i 2020. Prosjektet har vært drevet av Lørenskog kommune i godt samarbeid med fellestrådet. Det er Ryde og Berg orgelbyggeri som har levert orgelet. På grunn av pandemien har det ikke vært mulig å innvie orgelet på en verdig måte. Innvielsen planlegges derfor så snart smittesituasjonen tillater det.

Skyvedør i Fjellhamar kirke

I løpet av sensommeren ble det montert ny foldedør i Fjellhamar kirke. Den gamle døren var defekt, og det var nødvendig med en ny dør, slik at det er mulig å skille av sideskipet når det er behov for det.

Nye lyspærer og brytere i Skårer og Fjellhamar kirker

I løpet av høsten ble det skiftet ut lysbrytere i Skårer og Fjellhamar kirke. De nye bryterne måtte monteres for å kunne ta i bruk LED pærer. Alle pærene i kirkerommene ble byttet ut, og det dreier seg om flere hundre. Prosjektet ble finansiert gjennom vedlikeholdsordningen vi har med Lørenskog kommune.

Nytt strømmeutstyr til kirkene

Borg bispedømme tilbød i høst menigheter i Borg å motta nytt strømmeutstyr til kirkene. Dette inneholder telefon som skal brukes som kamera, mikrofon og miksepult. Strømmeutstyret er allerede tatt i bruk, og det brukes både til live-strømming av gudstjenster og andre opptak av aktiviteter og arrangement.

Gravplassen

Skrevet av Bent Salmelid

Været preger arbeidet vårt. Året 2020 hadde vi en mild vinter som gjorde vintergravning mye lettere. Siste del av sommerhalvåret ble regntung, vi slapp ekstra vanning, men fikk klage på for våte blomsterbed. Det ble rekordmange gravlegginger i et år som ble preget av møter om utvidelsen og Koronatiltak.

Personell, dekkes av 4 fast ansatte. Alle har nå vært mer enn 10 år ansatt på gravplassen. I tillegg har vi god hjelp av 3 godt voksne med lang erfaring. Sesonghjelp er en nødvendighet for driften. I 2020 har vi hatt innom 17 ungdommer som har jobbet i ca. 80 uker til sammen. For noen er dette første møte med arbeidslivet, og derfor viktig at de får en god erfaring. Vi kommer til å fortsette med å prioritere ungdommer fra kommunen, men vil prøve med ferre antall personer og lengre arbeidsperiode. Samtidig har vi hatt støtte i driften fra personer som har vært innom fra NAV (Hapros utprøvinger) og KiF (Kriminalomsorg i Frihet), til sammen over 15 uker.

Driften på gravplassen har vært preget av økt antall gravlegginger, utvidelse, Korona og været.

Foruten ordinært vedlikehold og drift av maskiner, bygninger, utstyr og grøntanlegg gikk vi i gang med enda et nytt felt for urnegrav-alternativ. Vi kaller det «skoglund» (felt 99). Det er en variant av navnet minnelund, hvor urnen plasseres i naturlikt skogbunn og navneplaten i skifer blir festet på flotte steiner fra Rasta. Det er lagt vekt på kortreist materialer. Det er klart til å kunne tas i bruk våren 2021.



Skoglund, navnet minnelund klar våren 2021

Maskinparken har fått en ny flott traktor. På slutten av mai ble den gamle (1998 mod) byttet ut med en ny John Deere 5075E. Takk til Lørenskog kommune som betalte!



Utvidelsen av gravplassen er gjennomført. Vi har nå fått et tilskudd til gravplassen som skiller seg sterkt ut fra tradisjonelle gravplasser. På det 50 daa store arealet er det anlagt en fin park. I parken er det 8 ellipser som skal benyttes som gravfelt. Her kan besøkende kunne gå seg en tur i løyper utenom ellipsene. Noen tall; her er det anlagt til sammen 2044 kistegraver, 1008 urnegraver, 47 kistegraver i navnet minnelund og 972 urnegraver i navnet minnelund. Helt ny gravform på Lørenskog er kistegrav i navnet minnelund.

Takk til tålmodige naboer og Hammer skole som har måtte se og høre at 5 700 lastebiler med sand og jord (ca. 97 000 tonn) har kjørt inn Hammerveien, i tillegg kommer like mange turer med andre kjøretøy. På området er det plantet ut 240 trær, ca.15 000 busker og ca.15 000 løk. Det blir 1930 meter med nye hekker som skal

stelles. Av de totalt 50 000 m² utgjør ca. 21 000 m² gravplasser og ca. 4 700 m² er veier og p-plasser. Resten er en fredelig park med trær og lettstelt gress. Her er det anlagt en sti (flis) og satt ut benker, til sammen er det satt ut 31 benker. Arealet er godt opplyst og det er også lagt inn automatisk vannspreder anlegg i alle ellipsene.

Annet viktig arbeid som utføres på gravplassen er digitalisering av gravene. Vi ligger etter skjema, men det blir bra å få det på plass i løpet av 2021 og et viktig hjelpemiddel for besøkende og et godt verktøy for oss på drift. Et nyinnkjøpt GPS utstyr skal gi oss mer nøyaktig data i arbeidet.



Antall gravlegginger (kister og urner) har lenge vært stabilt rundt 240 personer årlig. For 2020 ble antallet 255 gravlegginger. I flere år har vi bevisst prioritert urnefelt, ved å gi flere valgmuligheter og gjøre området rundt urnegraver mer attraktivt. Det har vært et mål å få opp urneprosenten, som har vært stabil på ca. 51-53 %, i over 10 år. For 2020 er urneprosenten nå oppe i 56.5 %. Den siste utvidelsen har vi gått ut fra at dette vil bli på 60 % urnegraver. Antall slettede graver er relativt stabilt og ligger på 38 graver i snitt de siste 4 åra. Etter at det ble innført Korona restriksjoner med antall personer i kirken, har det vært mellom 25-30 personer på hver seremoni (begravelse/bisettelse) i Lørenskog kirke.

Pårørende som ønsker at vi skal stelle blomsterbedet ved graven er økende. I 2020 stelte vi 1100 graver. Det kan velges mellom flere typer stell, se hjemmesiden for informasjon. Det ble til sammen plantet ut 6000 planter fordelt på vår-, sommer- og høstplanting. I tillegg ble det satt ut 72 kranser og buketter. Arbeid med graver går ikke bare ut på å fylle på jord og så gress. I 2020 hadde vi ca. 70 henvendelser skriftlig/tlf om arbeid som oppretting av gravminne, sikring, heving og vask.

Ny navnet minnelund på utvidelsen



Vi har som et langsiktig mål om å bli en grønnere gravplass, med fokus på mangfold i planteutvalget og hensyn til insekter og dyrelivet. Derfor har vi blant annet anlagt felt 99 med å tilby en urnegrav «i det grønne». Mellom felt 69 og 70 gravde vi opp 100 m² av plenen,

tilførte en ny sandblandet masse og sådde en blomstereng. Allerede etter 1. sesong så vi mange flotte blomster. Denne delen vil bare bli finere med årene. Dette har vi tenkt å gjøre på flere deler av gravplassen.

Så er vi glad for at besøkende bidrar til riktig sortering av avfallet. Vi sorterer restavfall, el avfall, komposterbart avfall og nytt for 2021 kommer også plastavfall i sommersesongen. Komposten gir oss verdifull, næringsrik jord, som vi trenger mye av.



Cortenstål plater på navnet minnelund

Kirka er det bygget med mest etterslep på vedlikehold, spesielt utsiden. Den store forandringen er på innsiden av kirka. Den 20. oktober overtok vi et nytt orgel, delvis restaurering av det gamle og mange flere nye piper. Vi venter på en god anledning for å vise frem orgelet i en konsert når smittesituasjonen tillater det.

Kapellet ble vasket ned utvendig på vårparten og det ble installert nye panelovner i januar. I månedene januar og februar ble kapellet benyttet til seremonier grunnet orgelbygging. Det ble også utprøvd overføring av seremoni i kirka til kapellet. Det gir 50 % flere personer anledning å følge seremonien.

Økonomi

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 og god kommunal regnskapsskikk. 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

Resultatet for 2020 viser et positivt brutto driftsresultat pålydende kr 1 550 841,65,- og et positivt netto driftsresultat pålydende kr 1 605 035,19,-. Forskjellen på brutto og netto driftsresultat er finansinntekter/ - utgifter. Dette innebærer altså at soknet har hatt høyere inntekter enn utgifter, og resultatet regnes derfor som et overskudd. Deler av dette overskuddet var lagt inn i budsjett. I forhold til budsjett ble regnskapet avlagt med et mindreforbruk pålydende kr 1 000 490,55,-.

Kirkevergens vurdering av regnskapet

2020 har vært et spesielt år for Lørenskog kirkelige fellesråd. Pandemien har gjort at virksomheten har blitt helt annerledes enn det som var tenkt ved årets inngang. Det innebærer at det har vært langt mindre aktiviteter enn planlagt, noe som også har fått økonomiske konsekvenser.

Ved årets inngang hadde fellesrådet et akkumulert underskudd i balansen i tillegg til et udekket beløp i investeringsregnskapet. I utarbeiding av revidert budsjett var det et mål for kirkevergen å i størst mulig grad kutte kostnader for å sikre et mindreforbruk, og om mulig kunne dekke inn noe av det akkumulerte underskuddet. Det var derfor en mulighet, særlig på grunn av pandemien å holde ledige stillinger vakante, og i størst mulig grad unngå utgifter som ikke har vært strengt nødvendige. På samme måte har det vært mulig å begrense bruk av vikarer til tross for at det har vært ansatte som har vært langtidssykemeldt.

Et mindreforbruk på omkring en og en halv million må sees i lys av disse forholdene. I et normalår med normal drift vil situasjonen være en helt annen, og det vil ikke være mulig å drifte virksomheten på en så nøktern måte som har vært tilfellet under pandemien.

Nedenfor presenteres årsregnskapet for 2020. Alle betydelige poster i både driftsregnskap og investeringsregnskapet er kommentert, og bør kunne gi innsikt i alle vesentlige deler av regnskapet. Regnskapsavdelingen i Lørenskog kommune, ved Christine Heie Reierstad, har laget alle noter.

Offentlige tilskudd

Drift

Kommunens overføring til fellesrådets drift var i 2020 kr 13 915 580. Av dette beløpet har kommunen særskilt bevilget kr 3 604 260,- til drift av gravplass. Tilskuddet er gitt i henhold til kirkeloven § 15. Ytterligere bevilger kommunen tilskudd i form av inngått avtale om tjenesteyting. Avtalen dekker driftsoppgaver på Lønn og regnskap og verdien av tjenesteytingen er beregnet til kr 160 000,-.

Fellesrådet mottok også tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke. Tilskuddet inneholdt midler til trosopplæring pålydende kr 1 819 000, til diakoni kr 732 495,- og til kirkelig undervisning (Kateketstillinger) kr 711 488,-. I tillegg mottok fellesrådet et særskilt tilskudd til digital satsning pålydende kr 195 000,-. Av disse midlene gikk kr 100 000,- til Fjellhamar menighet, kr 35 000,- til Skårer menighet, og kr 65 000,- til inkluderingsarbeid blant utviklingshemmede på Romerike.

Til sammen har fellesrådet mottatt tilskudd fra stat og kommune pålydende kr 17 533 563,-

Investering

Kommunens overføring til Fellesrådets investeringsregnskap var i 2020 kr 38 601 562,-. Av disse var kr 38 001 562,- overført som kommunal tjenesteyting vedrørende orgel i Lørenskog kirke og utvidelse av gravplassen. Kr 600 000,- ble overført til innkjøp av ny traktor på gravplassen.

Kommentarer til driftsregnskapet

Inntekter

Fellesrådets totale inntekter for 2020 var kr 22 571 897,-. Dette var kr 752 266,- høyere enn budsjett. Dette beløpet forklares i det følgende.

Brukerbetalinger

Inntekter fra brukerbetalinger er kr 308 348,- høyere enn budsjettet. Av dette er kr 150 056,- inntekter fra gravstell, urnesirkler mm, og Kr 91 200,-, er inntekter fra festeavgifter. Kr 69 000,- er inntekter fra utleie av kirke ved utenbygds gravferd og fakturering for preludering i gravferd.

Refusjoner

Inntekter fra refusjoner er kr 191 081,- høyere enn budsjett. Av dette utgjør sykelønnsrefusjon kr 139 477,-, og fakturering for arbeid i forbindelse med utvidelse av gravplass kr 83 800,-. Tilsvarende er det fakturert kr 24 210,- mindre enn budsjett til Fjellhamar menighet for stillinger.

Statlige tilskudd

Inntekter fra statlige tilskudd er kr 252 837,- høyere enn budsjettet. Av dette utgjør inntekter til digital satsing kr 195 000,-. Den resterende merinntekten på kr 57 837,-, er indeksregulert tilskudd fra Borg bispedømme til Trosopplæring, diakoni og kirkelig undervisning. Kirkevergen må beklage at Borg bispedømme ikke sender tilskuddsbrev for inneværende år før i desember. Det er grunnen til at budsjettet ikke har tatt høyde for disse inntektene som altså var ukjente da budsjettet og det reviderte budsjettet ble vedtatt.

Utgifter

Fellesrådets totale utgifter i 2020 var kr 21 021 055,-. Dette er kr 234 029,- mindre enn budsjett. Avviket forklares i det følgende:

Lønn og sosiale kostnader

Fellesrådets totale lønnskostnader for 2020 var kr 15 222 870,-. Dette er kr 253 327,- lavere enn budsjett. Når det gjelder avvik mellom regnskap og budsjett på fastlønn, skyldes det noen ulike forhold. I utgangspunktet må det påregnes små avvik i beregning av fastlønn særlig på grunn av utregning av feriepenger. Dette kan utgjøre noen tusen, og kirkevergen legger inn en margin for dette. Et annet forhold var at en ansatt på gravplassen hadde permisjon fra januar til april, noe kirkevergen ikke var kjent med da budsjettet ble lagt. Dette utgjorde et mindreforbruk på om lag kr 142 000,-. I forbindelse med stillinger knyttet til Fjellhamar menighet har det også vært forhold som kirkevergen ikke har tatt høyde for i budsjettet, og som innebærer et merforbruk på om lag kr 58 800,-. Til sammen utgjorde dette totalt mindreforbruk på fastlønn på kr 86 131,-.

Videre ble det brukt kr 25 647,- mindre på vikarer enn budsjett, og pensjonsutgiftene ble kr 25 479,- lavere enn budsjett. Arbeidsgiveravgiften knyttet til de nevnte beløpene utgjorde 118 186,-. Det totale mindreforbruket knyttet til lønn var på kr 253 327,-.

Kjøp av varer og tjenester

Utgifter til innkjøp av varer og tjenester var i 2020 kr 4 963 259,- Dette var kr 29 117,- mer enn budsjett. Det er allikevel verdt å merke seg at utgifter knyttet til den særskilte bevilgningen til digital satsing finnes fordelt på ulike utgiftsposter og utgjør kr 190 550,-. Utgiftene fordelte seg i hovedsak på kontogruppe 165, 200 og 270. Fordi dette ikke lå inne i budsjett innebærer dette et reelt mindreforbruk på innkjøp av varer og tjenester på omlag kr 161 000,-.

Utgiftene for øvrig fordeler seg på 21 ulike poster i regnskapet hvorav noen har mindreforbruk og noen har merforbruk. Det største mindreforbruket i forhold til budsjett er utgifter til energi som er kr 106 940,-. Dette må forklares i en mild vinter og muligens med mindre aktiviteter på grunn av pandemien. På kontogruppe 250 er det et annet større avvik på kr 76 200,-, som i hovedsak er knyttet til innkjøp på gravplassen.

Disponeringer

Det ble brukt kr 8 882,- fra bundet fond trosopplæring i Skårer menighet. Dette lå inne i vedtatt budsjett og kirkevergen har videreført dette i revidert budsjett. Informasjonen som er gitt kirkevergen om dette, er at alt som tidligere er avsatt til fond skulle brukes påfølgende år. Som en følge av pandemien ble det i 2020 tillatt å overføre 10% av et eventuelt mindreforbruk i trosopplæringen. Dette ble gjort for trosopplæringen i Skårer og avsetningen var kr 102 539,-, som utgjør 10% av trosopplæringstilskuddet.

Det er overført kr 127 306 til investeringsregnskapet. Av dette utgjør kr 80 287,50 inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet og kr 47 018,- i Egenkapitaltilskudd KLP.

Gravplassen

Gravplassen i Lørenskog mottar særskilt bevilgning fra Lørenskog kommune. Det er derfor rimelig å beskrive gravplassens økonomi særskilt. Gravplassen hadde et positivt driftsresultat (overskudd) i 2020 på kr 809 951,-, Dette var kr 351 652,- større enn budsjett.

Inntekter

Det ble fakturert festeavgifter, gravstell, og andre tjenester på gravplassen med kr 1 926 156,-. Dette var kr 236 256,- mer enn budsjett. Videre mottok gravplassen kr 18 707,- i refusjoner fra staten, i hovedsak sykepenger. Det ble også fakturert for arbeid knyttet til utvidelse av gravplassen med kr 83 800,-. Til sammen gav dette økte driftsinntekter med kr 338 763,-.

Utgifter

Utgifter til lønn er bokført med et merforbruk på kr 63 735,- i forhold til budsjett. Årsaken til dette avviket er todelt. For det første er det som nevnt vært kr 142 000,- i lavere lønnskostnader på grunn av permisjon hos en ansatt. For det andre har budsjettet inneholdt en vekting av stillingsprosent som ikke har vært korrekt. Lønn til en av våre konsulenter kostnadsføres både på tjeneste 410 administrasjon og på tjeneste 430 gravplass. Forholdstallet har vært 35/65. I revidert budsjett har dette forholdstallet blitt byttet om, slik at budsjettet har lagt til grunn 65% på 410 og 35% på gravplass. Dette innebærer at tjeneste 410 har om lag kr 200 000,- lavere lønnsutgifter enn budsjett og gravplassen tilsvarende høyere.

Utgifter til innkjøp av varer og tjenester viser et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 74 847,-. Beløpet fordeler seg på en rekke poster som inneholder både mer- og mindreforbruk. Det er brukt 72 234,- mindre til innkjøp av materialer på gravplassen, kr 12 891,-, til strøm, og kr 54 083,- til lisenser. Sistnevnte inneholder kostnader til IKT tjenester på kr 44 463,- som skulle vært ført på gravplass, men som er ført på tjeneste 410.

Det er kjøpt inn materiell for kr 20 428,- mer enn budsjett og konsulent tjenester til digitalisering av gravplassen på kr 47 578,- mer enn budsjett.

At gravplassen kan avlegge et såpass stort mindreforbruk handler om flere forhold. Når det gjelder mindreforbruket i forhold til budsjett handler det i hovedsak om økte inntekter fra salg. Dette kunne kanskje vært bedre forutsett. Når det gjelder mindreforbruk i forbindelse med kjøp av varer og tjenester, har det en årsak i en streng kostnadskontroll på grunn av fellesrådets økonomiske situasjon ved årets inngang. Dette er også årsaken til at det reviderte budsjettet ble kuttet forholdsvis mye.

Kommentarer til investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet for 2020 inneholder fire ulike prosjekter/ poster.

Egenkapitalinnskudd

Det er ført Egenkapitalinnskudd for KLP på kr 47 018,-. Midler til dette er overført fra driftsregnskapet.

Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk

Det er ført dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk på kr 80 288,-. Dette tilsvarer det udekkede beløpet fra 2019.

Ny traktor på gravplassen

Det er kjøpt inn ny traktor på gravplassen. Traktoren er utgiftsført med en kostnad på kr 820 500,- inkludert mva og rabatt. Rabatten er igjen inntektsført som inntekter ved salg av driftsmidler. Dette er gjort av regnskapstekniske årsaker. Den reelle kostnaden for traktoren var kr 600 000,- som tilsvarer overføringen som er mottatt fra kommunen.

Orgel i Lørenskog kirke og utvidelse av gravplass

Det er overført tilskudd fra Lørenskog kommune gjennom kommunal tjenesteyting. Tjenesteytingen inkluderer kr 2 310 496,- til nytt orgel i Lørenskog kirke og kr 35 691 066,- til utvidelse av gravplassen. Begge prosjektene er håndtert og regnskapsført hos Lørenskog kommune, men tjenesteytingen er en måte og overføre disse til fellesrådet, slik at fellesrådet står som eier av både gravplass og orgel etter ferdigstilling.

Likestilling

Fellesrådet har gjennom 2020 hatt 18 menn og 11 kvinner i faste stillinger. Av de 12 folkevalgte representantene i fellesrådet, er det kun 1 kvinne. Kirkevergen er ikke kjent med at det er iverksatt tiltak for å fremme likestilling, men må ha et forbehold dersom eventuell informasjon om dette ikke er overført siden skifte av kirkeverge ble gjennomført i juni. Dette blir uansett en viktig oppgave for 2021. Det er også planlagt å gjennomføre et større arbeid med HMS system i 2021. I dette vil det også ligge beskrivelser og planer for å sikre et aktivt, målrettet og planmessig arbeid for å fremme likestilling og hindre diskriminering jfr likestillings- og diskrimineringsloven §24.

Lørenskog 09. februar 2021
for Lørenskog kirkelige fellesråd

Martin Ljønes
Kirkeverge