

Forord av kirkevergen	3
Fellesrådets virksomhet.....	4
Sammensetning av rådet	4
Rådets arbeid	4
Arbeidsutvalget	6
Kirkelig administrasjonsutvalg (KADM)	6
Beredskapsrådet.....	6
Ansatte.....	7
Sykefravær	8
Likestillings- og diskrimineringsarbeid.....	8
Fellesrådets prosjekter og øvrig virksomhet	8
Gravplassen i Lørenskog	12
Årsregnskap 2022	15
Driftsregnskap.....	15
Investeringsregnskap:.....	16
Balanse	17
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	18
Resultat og disponering	18
Kirkevergens vurdering av regnskapet.....	19
Noter	20
Vedlikehold	31
Driftsregnskap for Gravplassen i Lørenskog.....	32
Prosjekter.....	33
Disponeringer	34

Forord av kirkevergen

Slik som i 2021 presenterer Lørenskog kirkelige fellesråd sin årsberetning og årsregnskap i samme dokument. Årsregnskapet skal avlegges innen 22.februar, og videre fastsettes av fellesrådet og underskrives av daglig leder og fellesrådets leder innen 20.mars.

2022 har vært preget av post korona, der vi har brukt mye tid på å starte opp igjen etter en langvarig pandemi. Det var først i februar at regjeringens restriksjoner ble opphevet og at vi kunne starte med vanlig arbeid på kontoret. Kombinert med dette bestemte Lørenskog kommune at vi måtte flytte fra våre kontorlokaler på Lørenskog hus, og i april fikk vi midlertidige lokaler i Solheimveien 62, mens vi ventet på at våre nye lokaler i Solheimveien 112 skulle klargjøres. Tiden i nummer 62 opplevdes noe krevende, fordi lokalene ikke var tilpasset vår virksomhet, og de hadde en lav standard. Først i oktober var vi flyttet inn i nummer 112, med en innkjøringsfase som mer eller mindre varte ut året. Kirkevergen ønsker å berømme alle ansatte og prester for en god felles innsats i en slik krevende situasjon.

I 2022 flyttet vi regnskapsføringen for menighetsrådene over til kommunen. Samtidig har vi hatt langvarig sykefravær som har bidratt til at overgangen har vært krevende. Dette har i første omgang gått ut over menighetsrådene og manglende regnskapsrapportering, og det har ført til at administrasjonen har hatt en uforholdsmessig stor belastning med regnskapsføring. Vi vil også takke menighetsrådene som har vist stor tålmodighet i den situasjonen som har vært.

Dette er også et år som har vært preget av endringer i organiseringen av fellesrådets arbeid. Vi har etablert stillingen bygg- og anleggsjef, og det har allerede bidratt til at mange av de utfordringene vi har hatt knyttet til bygninger og drift har begynt å løse seg. Vi har også etablert administrasjonssjef som har fått utvidet ansvar innen administrasjon og ledelse. På gravplassen har vi tydeliggjort ledelsen av driften gjennom at driftsleder har endret stilling til gravplassjef. Vi har også forhandlet frem tillitsvalgtordninger som har ligget sovende i mange år. Dette var svært nyttig da vi gjennomførte lokale forhandlinger i november.

Flere av utfordringene fra 2022 som postkorona, flytteprosesser og regnskapsføring for menighetsrådene vil være over i inngangen til 2023. Med noen gode økonomiske år i ryggen, har vi etablert fondsreserver og står bedre rustet for trangere tider, og nettopp det forventer vi å få i 2023.

Kirkevergen vil takke fellesrådets og menighetsrådenes valgte medlemmer og alle ansatte og frivillige for et godt samarbeid i året 2022.

Fellesrådets virksomhet

Sammensetning av rådet

Fellesrådets sammensetning har i 2022 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 2022 hatt 10 møter og behandlet 51 saker.

Rådets arbeid

Nedenfor presenteres noen av de viktigste sakene fellesrådet har behandlet i 2022

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 den inneholdt flere anbefalinger til hvordan fellesrådet kunne styrke organisasjonen. Arbeidet med konsekvensene av rapporten har resultert i at fellesrådet endret stilling som driftsleder for kirkene, til bygg- og anleggssjef, og stilling som rådgiver i administrasjonen til stilling som administrasjonssjef. Stillingen som driftsleder på gravplassen, ble også endret til gravplassjef. Disse endringene har ført til økt støtte for kirkevergen, og det har bidratt til å danne en ledergruppe. Rapporten anbefalte på lengre sikt å etablere daglig ledelse i menighetene. På kort sikt anbefalte rapporten å avklare stabsledernes rolle, slik at dette blir tydeliggjort. Dette arbeidet pågår i samarbeid med bispedømmerådet, og vil etter planen ferdigstilles i 2023.

Høringer

Fellesrådet behandlet i F-sak 31/22 høring om endringer i gravferdsloven. Fellesrådet gikk gjennom alle departementets forslag og gav sin tilslutning til forslagene.

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. Arbeidet er ikke ferdigstillet i 2022 og fellesrådet har fått forlenget frist for gjennomføringen til 31.juni 2023.

Strategiarbeid

Fellesrådet gjennomførte en strategisamling 26.april 2022. Kirkevergen hadde laget utkast til en strategi som rådet arbeidet seg igjennom. Forslaget som rådet utarbeidet, ble sendt på høring til begge menighetsråd og til Lørenskog kommune. Strategien vedtas våren 2023, og vil være styrende for fellesrådets arbeid de neste fem årene.

Klimaskallsikring

Fellesrådet mottok midler både fra Riksantikvaren og fra Lørenskog kommune, til å gjennomføre klimaskallsikring av Lørenskog kirke. Arbeidet innebar restaurering av vinduer og dører i kirken, samt maling og vedlikehold av utvendig kledning, beslag mm. Arbeidet ble gjennomført våren 2022 og ferdigstillet i juli 2022. Arbeidet gav gode resultater, og Lørenskog kirke fremstår nå som fin og hvit, og det er kommet mange gode tilbakemeldinger på arbeidet fra Lørenskogs befolkning.

Nettsider

Fellesrådet fikk i 2022 nye nettsider. Nettsiden er bygget opp slik at fellesrådets side, og menighetenes sider ligger på samme plattform, noe som gir brukeren et felles utgangspunkt for informasjon i kirken i Lørenskog. Samtidig vil de menighetsspesifikke sidene ha sine egne adresser som bringer leseren direkte inn til sidene for hver menighet. Fordelen er at dersom leseren starter på fellesrådets side, vil hun sømløst komme inn til den menighetsspesifikke siden. Samtidig er innhold for dåp, bryllup og gravferd felles for begge menigheter.

Endring av reglement

Fellesrådet har i 2022 arbeidet med endring av ulike reglementer. Reglement for kirkelig administrasjonsutvalg, delegasjonsreglement og økonomireglement er gjennomgått og endret. Det er planlagt å gjennomgå de resterende reglementene i 2023.

Presentasjon i KIF-utvalg

13.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.

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. I påskeuken ble det

gjennomført flytting av fellesrådets kontorer til Solheimveien 62. Dette var en midlertidig plassering mens det pågikk rehabilitering av kontorlokaler i Solheimveien 112 som skal være fellesrådets lokaler de neste ti årene. I høstferien ble det gjennomført flytting til de nye lokalene, og kirkevergen er godt fornøyd med lokalitetene. Det er nå tilgjengelig møterom for begge staber samtidig, i tillegg til at flere har fått cellekontor. Det gjenstår noe arbeid med lyssettinger, og lysskjerming, samt noe inventar og interiør som vil komme i løpet av 2023.

Samarbeid med menighetsrådene

Fellesrådet tok i 2021 initiativ til et fellesmøte for menighetsrådene. Dette møte ble dessverre avlyst på grunn av pandemien, men møtet ble gjennomført i januar 2023. Dette ble et konstruktivt møte der det ble drøftet temaer som omhandlet hvordan vi best kan være kirke i Lørenskog, om kommunikasjon, om kirke på Mailand mm. Referat fra møte finnes på kirkens nettsider.

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, frem til august 2022) Unni Dahlbak Gunnes (ansattes representant, frem til august 2022), Kari Stray Nordberg (ansattes representant fra august 2022), Gunn Kari Fjæren Frost (Ansattes representant fra august 2022)

Utvalget har i 2022 hatt 5 møter og behandlet 17 saker

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).

Beredskapsrådet har arbeidet med spørsmål knyttet til smittevern i starten av året, og arbeidet våren 2022 med oppfølging av medarbeiderundersøkelsen.

Ansatte

Lørenskog kirkelige fellesråd har i 2022 hatt 40 ansatte som er innmeldt i KLP. I tillegg har det tjenestegjort 5 prester innenfor fellesrådsområdet. Alle disse finnes nedenfor i listen over faste medarbeidere i 2022. I tillegg har fellesrådet lønnet flere titalls vikarer og sommerhjelper i kortere og lengre tid.

Faste ansatte og prester med stilling over 20% i 2022

Stilling:	Navn:
Menighetspedagog/ Kateket:	Øystein Skarholm 100%
Menighetsarbeider:	Hans Kristian Ingelsrud 80% (100% fra 1.juni)
Menighetsarbeider:	Anniken Bye Humberstet 100%
Menighetsarbeider:	Annette Nordby 30%
Ungdomsarbeider:	Simen Solberg 100% frem til 31.juli
Bygg- og anleggsjef:	Simen Solberg 100% fra 1.august
Gravplassjef	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 Hermostilla 35%
Kirketjener:	Reinaldo Eduardo Steger 100%
Arbeidsleder:	Ragnhild Solås 100% (Frem til 30.06)
Organist:	Maria Brabrand 100% 20% permisjon
Kantor:	Anders Fjeld Meyer 100% (20% permisjon)
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:	Synne Jenseter 100%
Konsulent:	Gunn Kari Fjæren Frost 100%
Rådgiver:	Olav Martin Bjørnsen 100%
Rådgiver:	Unni Dahlbak Gunnes 100% (Frem til 31.05)
Administrasjonssjef	Unni Dahlbak Gunnes 100% (Fra 01.06)
Kirkeverge:	Martin Ljønes 100%

Sykefravær

Fellesrådet hadde i 2022 et gjennomsnitt på 12,4% sykefravær. Dette tallet er utledet av 31 arbeidstakere. Tallet er høyt på grunn av langtidssykemelding hos fire arbeidstakere. Sykefraværet på egenmelding alene var kun på 1,05% og legemeldt sykefravær 4-16 dager var på 0,5%. Langtidssykemelding utgjør da 10,7%.

Kirkevergen vurderer ikke at sykefraværet har sin årsak i utfordringer knyttet til arbeidsmiljø. I alle sakene med langtidssykefravær er det gjennomført tett oppfølging av den sykemeldte. Det er laget oppfølgingsplaner sammen med NAV og det er gjennomført dialogmøter med fokus på hvordan arbeidsgiver kan legge til rette for at den sykemeldte kan komme tilbake i arbeid.

Likestillings- og diskrimineringsarbeid

Fellesrådet har gjennom 2022 hatt 15 menn og 9 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 2023.

Fellesrådets prosjekter og øvrig virksomhet

Klimaskallsikring av Lørenskog kirke

I perioden mars til juli ble Lørenskog kirke restaurert utvendig. Det var i forkant arbeidet gjennomført et stort forprosjekt for å velge ut en egnet leverandør. Alle dører og vinduer ble restaurert og kledningen ble malt. Det ble også byttet ut flere beslag og en del bord i kledningen ble byttet ut pga råte. Det ble også gjennomført restaurering og kalking av muren.



Forprosjekt – sprinkelanlegg i Lørenskog kirke

Det ble i 2022 startet opp et forprosjekt for å kartlegge omfanget av installasjon av sprinkler i Lørenskog kirke. Fellesrådet har mottatt tilsagn om støtte til prosjektet. Prosjektet har startet i 2022 og har en sluttfrist fra Riksantikvaren på 30.juni 2023. Når prosjektet er ferdig, kan fellesrådet starte arbeidet med å skaffe finansiering for å få gjennomført hovedprosjektet med installasjon av sprinkler.

Vedlikehold av kirkene

I 2022 ble det utført store og små oppgraderinger og vedlikehold i kirkene våre. Det er utført oppgradering og utskiftning av låsesystemet i begge arbeidskirkene. I Fjellhamar kirke er det utført enkle utskiftninger i det elektriske anlegget og noen lamper er byttet. I Lørenskog kirke er det utført en del vedlikehold på orgelet. I Skårer kirke er det fjernet duer og duereir ble fra takrennene. Dette er gjort i henhold til retningslinjer omkring dyrevern. Det er også gjort utbedringer i høyttaleranlegget i Fjellhamar kirke. EL-kontroll er gjennomført i alle bygg, og hyppig egenkontroll av bygget har vært med på å avdekke små og store utbedrings behov for tiden fremover.

I 2022 har vi også tatt i bruk et byggstyringssystem som heter Famac, som vil være en god hjelp for å holde orden på vedlikeholdet og drif av byggene våre. Systemet inneholder også avvikssystem og risikovurdering.



Intranett

Fellesrådet har vært pilot for kirkerådet når det gjelder innføring av nytt intranett for kirken. Dette har vært et vellykket prosjekt og intranettet hjelper oss til å samle informasjon for ansatte på en god måte. Absolutt alt som er verdt å vite for en ansatt når det gjelder arbeidsforholdet, skal ligge tilgjengelig i intranettet, bortsett fra sensitive saker og personalsaker. Her legges reglement, HMS håndbok, rutinebeskrivelser, opplæringsvideoer i IKT, og ikke minst nyhetssaker. Dette er den primære kanalen kirkevergen har til å gi informasjon

HMS arbeid

Gjennom året har det vært jobbet systematisk med helse- miljø og sikkerhetsarbeid. HMS systemet er nå integrert i intranettet, og alle endringer skjer på den plattformen, slik at alt blir kontinuerlig oppdatert for de ansatte. 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, sykefraværsrutiner, 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 definerer også egen arbeidsmiljøpolitikk og mål for HMS arbeidet.

Miljøarbeid

Fellesrådet har arbeidet gjennom hele 2022 med å bli sertifisert til miljøfyrtårn. Dette er et omfattende arbeid som bygger på både planlegging av arbeidet og kartlegging av hva som er status. Kartleggingen omhandler systemkriterier, arbeidsmiljø, innkjøp, energi, transport, avfall og ombruk, naturmangfold og arealbruk, utslipp til luft, estetikk og andre miljøaspekter. Verktøyet gir fellesrådet god oversikt over for eksempel antall kg avfall, antall kjørte kilometer, antall liter forbrukt drivstoff, antall forbrukte kW/t etc. På denne måten kan vi måle hvordan vi utvikler oss, og vi sette hele tiden nye mål for å bedre vårt klima fotavtrykk.

Miljøarbeidet er et styringsverktøy for ledelsen. Dette arbeidet gir konsekvenser for hvordan vi legger opp arbeidet vårt. På den ene siden kan dette gi oss økte utgifter fordi det koster av og til å være klimavennlig når man for eksempel skal velge klimavennlige produkter. På den andre siden kan det være besparende, når vi reduserer strømforbruk, og får bedre oversikt over innkjøp etc.

I vårt HMS system har vi definert mål for 2023 som i stor grad inneholder mål innenfor klima og miljø:



- Vi vil opprettholde god trivsel på arbeidsplassen. For må måle dette ønsker vi å gjennomføre en **arbeidsmiljøundersøkelse** som gir bedre resultater enn den som ble gjennomført i 2021. Undersøkelsen skal gjennomføres med samme metode, slik at den kan sammenlignes
- Vi vil bedre vår møtekultur, slik at flere opplever at gjennomføring av møter er tilfredsstillende.
- Utbedre oppslag for stoffkartotek med QR koder til ulike datablader
- Vi vil redusere antall kg avfall med 5%
- Vi vil redusere vårt energiforbruk med 30%
- Vi vil Innføre gode innkjøpsrutiner som forebygger overforbruk og sikrer miljøvennlige leverandører.
- Vi vil gjennomføre vernerunde på gravplassen
- Vi vil gjennomføre støymåling av hva musikere er utsatt for i arbeidet
- Vi skal jobbe aktivt med avviksmeldinger og bevisstgjøring av formålet.

- Vi skal ha en sykefraværspersent skal under 5 %.
- Vi skal ha 0 personskader pr. år.
- Vi skal arbeidet aktivt og systematisk for å gjennomgå HMS arbeidet på storstabsmøter

Medarbeidersamtaler

Kirkevergen har i 2022 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.

I 2022 er det arbeidet med oppfølging av undersøkelsen. Resultatene fra undersøkelsen er gjennomgått med alle ansatte, og beredskapsrådet har sammen med prosten behandlet tiltaksplan som er iverksatt gjennom året. Planen består av 3 områder som skal bevares og 3 områder som skal forbedres.

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. Alle stabsmøter har sin agenda i egen Teamskanal som er tilgjengelig for alle ansatte i forkant og i etterkant av møtene.

Storstabstur til Leangkollen 10.oktober

Fellesrådets ansatte og soknenes prester reiste på storstabstur til Leangkollen 10.oktober. Vi hadde fått med oss Hans Marius Norbom og Eleni Maria Stene fra VID vitenskapelige høyskole. Disse gjennomførte et opplegg med tema «psykologisk trygghet», og «verdier, kultur og kirke». Vi arbeidet mye i grupper og hadde også litt lek og moro før vi avsluttet dagen med en middag.

Juleavslutning

Tradisjonen tro gjennomførte vi julelunsj der vi inviterte pensjonistene våre til å delta. Vi fylte vårt nye lunsjrom i Solheimveien 112 til randen, og spiste tradisjonell julemat og gav hverandre gaver. Maria Brabrand gjennomførte med god hjelp av Hans Kristian Ingelsrud og Espen Hægeland et morsomt rollespill.

Gravplassen i Lørenskog

Lørenskog kirkelige fellesråd er en offentlig gravferdsmyndighet. Gravferdsloven regulerer driften og har gitt kirken forvaltningsansvar for gravferder. I dag er gravplassdrift ikke bare et praktisk administrativt forhold og gamle tradisjoner. Det handler også om hensyn til nye tradisjoner, ritualer og gravskikker. Vi har en stor andel (34,7% i 2022) i befolkningen i kommunen som har innvandrerbakgrunn, dette kan vi også se på gravplassen. Befolkningsøkningen i 2022 var på 4,6%, det høyeste i landet.

Gravplassforvaltningen er den del av de kirkelige handlinger som omfatter størst del av befolkningen.

Personell dekkes av 5 fast ansatte. Gravplassarbeiderne nedlegger et flott arbeid, som bidrar til at gravplassen er et godt sted å gå til, både for øyet og det gir ro i sjelen.

Sommerhjelp og sesonghjelp er blitt dekket opp med 21 ungdommer som har jobbet i til sammen 110 uker. En klar økning i fht året før med 75 uker. Dette skyldes at vi overtok driften av den nye utvidelsen. Samtidig har vi hatt støtte til driften fra personer som kom fra NAV (Hapro), KiF (Kriminalomsorg i frihet) og skoleungdom på Operasjon Dagsverk.

Driften har vært preget av at vi tok over vedlikeholdet av den siste utvidelsen. Garanti-tiden for anlegget er 3 år, men firmaet gikk konkurs tidlig våren 2022. I samråd med kommunen (som er byggherre), ble vi enige om at vi skulle overta vedlikeholdet for de 2 siste årene.

Også dette året har vi oppgradert tinstestrøm-uttakene. Vi gravde ned ny hoved-kabel fra driftsbygget til gamlegården på høsten.

Vi har arbeidet en del med en ny urnevegg (kolumbarium). Vi har funnet en egnet plass og et skisseprosjekt ble levert oss i mars. Skisseforslaget har 8 urnevegger med til sammen 309 nisjer. Vi søkte kommunen om midler for å kunne gjennomføre prosjektet i 2023. Vi har hatt flere konkrete forespørsler om dette tilbudet så vi håper kommunen kan finansiere dette.

Annet arbeid som er verdt å nevne er arbeidet med å bli miljøsertifisert og samarbeid med Gravferdsetaten i Oslo og Lørenskog kommune om gravplass til Romfolket (mars).

På grøntarealene har vi brukt mye tid på den siste utvidelse. Staudebedene er arbeidskrevende de første årene. På sommerhalvåret går mye av driften på å klippe gress og stelle blomsterbed og stellavtaler. Vi har hatt en jevn økning på stellavtaler, nå steller vi 1200 graver. I tillegg kommer en god del stellhjelp uten fast avtale.

Vi ble utsatt for et større melduggangrep på våre utplantede Begoniaer i våre stellavtaler. Konsekvensene var først mye vasking/sprøyting (ufarlig) for å prøve å redde de, men det endte med utskifting av 600 planter.



Maskinparken fungerer tilfredsstillende. Gravemaskinen hadde et større havari, med skuffen ned i grav. Resultat ble utsettelse av gravlegging og en dyr regning på 50.000 kroner. Det er den maskinen som er mest utslitt og står øverst på lista for utskifting.

Opplæring av ansatte er et kontinuerlig arbeid. Gode kurs er en god investering i driften.

Dette året har vi hatt 2 personer på sveisekurs for MIG/MAG. Dette er sveisekurs på noen kvelder for voksne, i Oslo. Vi har kjøpt inn et bedre sveiseutstyr for å kunne sveise tyngre metall, slik som skuffen på traktoren.

En nyansatt person har vært på kurs i Alta, det var grunnopplæring i praktisk gravplassdrift.

Så har vi en ansatt som går på gartnerkurs – deltid over 2 år, på Norges grønne fagskole på Veia, i Brummundal.

Statistikk

Uavhengig av tro eller livssyn hadde gravplassmyndigheten i 2022 ansvaret for til sammen 245 gravferder i Lørenskog. Forholdet mellom kiste- og urnebegravelser er relativt uendret i 2022, selv om trenden over tid viser en dreining mot flere urnegraver. Av det samlede antall gravferder ble 138 gravlagt i urnegraver. Det gir en samlet kremasjonsprosent i Lørenskog i 2022 på 56,3 %.

Gravlegging på de forskjellige feltene og gravformer hos oss og hva som ble valgt:

	Sum	Familie	Nye	Muslimske	Barnegraver	buddhist	Navnet
Kistebegravelser	110	51	42	10	5	1	1
Urnebegravelse			1				
		Familie	Nye	Brukes	anonym	Askespredning	Navnet
Urnededsettelse	134	65	40		5	1	24

Vi har rettet opp 110 gravsteiner og hatt 152 henvendelser om arbeid med gravstedet. Det har også vært en økning i sletting av graver fra 30 graver i 2021 til 45 i 2022.

Media

Gravplassen i Lørenskog har vært nevnt mer i media enn vanlig, - på godt og ondt. På sosiale medier opplever vi at det legges ut mange flotte bilder av gravplassen.

25.1. **NRK – Dagsnytt18** hadde et innslag om *bynære gravplasser*, der deltok vår driftsleder.

31.3. **Romerikes Blad (RB)** – ‘Politiet oppretter straffesak etter gravskjending: Er nok et tosifret antall gravplasser som er utsatt’

2.4. **RB** – ‘Mann i 20-årene pågrepet etter skadeverk på kirkegård: -Vi har hatt det ganske vondt’

10.4. **RB** – ‘Rykket ut på brann på kirkegård – 150 gravplasser berørt’

RB – ‘Fraråder bruk av disse etter brann’ på Lørenskog kirkegård

12.5. **RB** – ‘Flere reagerer: -Det er sikkert følelsesmessig litt vanskelig for en del å se’
Synet av gravstøtter som er veltet søtet mange

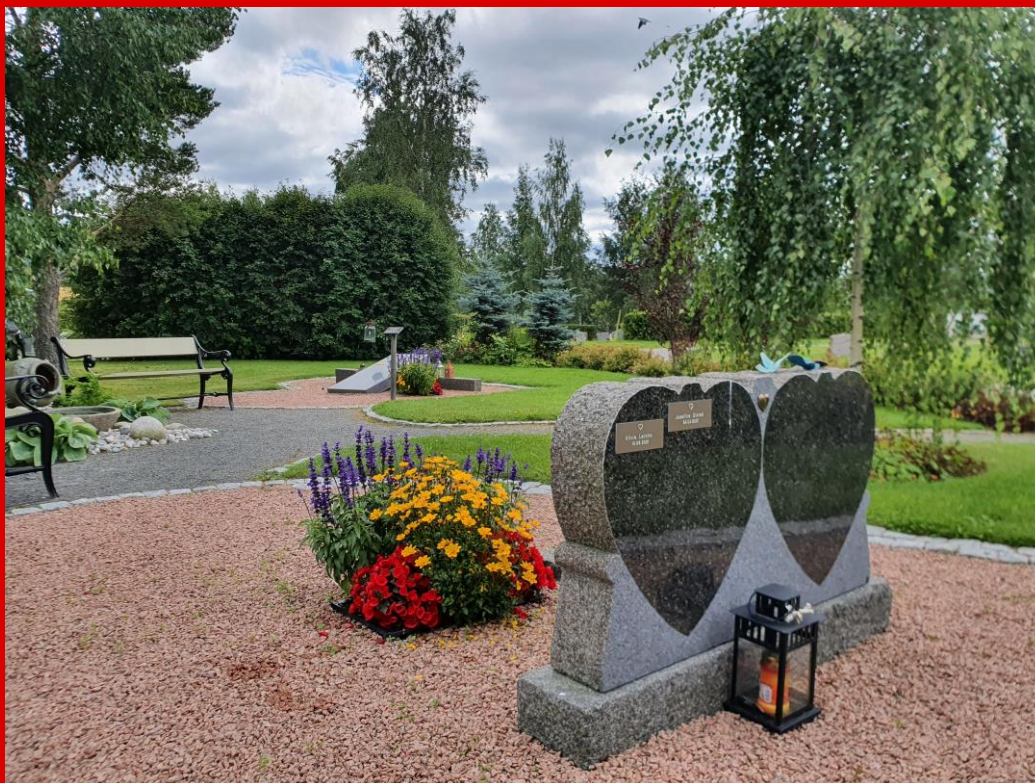
8.12. **Grav24** - ‘Lørenskog kirkelige fellesråd ønsker askespredingsfelt’

22.10. **RB** – ‘ Dette rommet kan vinne høythengende pris’ -belysningen i kapell

24.10. **Utemiljø** - ‘Her hviler alle folkeslag’ en prat med driftsleder

28.10. **Utemiljø** - ‘Fra elektro til planter’ en prat med vår ansatt Dennis Brodin

25.11 **Utemiljø** - ‘En messe verd’ ansatte på hage-/parkmesse i Lillestrøm



Årsregnskap 2022

Driftsregnskap

Inntekter	R 2022	RB 2022	VB 2022	R 2021
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	2 799 904	2 397 315	1 985 690	2 507 026
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	-	-	-	-
3 Refusjoner/overføringer	4 693 689	2 919 135	1 976 393	3 361 524
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	1 150 415	1 150 414	1 105 000	160 000
5 Statlige tilskudd	5 218 483	5 328 833	5 051 222	4 046 547
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-	-	-	-
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	16 931 451	17 064 035	15 560 616	18 093 378
8 Tilskudd fra soknets organer	-	-	-	-
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-	-	-
10 Sum driftsinntekter	30 793 943	28 859 733	25 678 921	28 168 476
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	17 641 568	17 958 914	17 599 280	16 598 512
12 Kjøp av varer og tjenester	8 907 531	8 740 736	7 055 561	8 297 057
13 Refusjoner/overføringer	3 529 193	1 497 773	660 240	1 573 278
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	1 150 417	1 150 412	1 104 998	160 000
15 Tilskudd og gaver	17 700	1 300	1 300	101 300
16 Sum driftsutgifter:	31 246 409	29 349 135	26 421 379	26 730 147
17 Brutto driftsresultat:	- 452 467	- 489 402	- 742 458	1 438 329
18 Renteinntekter og utbytte	186 625	79 696	40 000	86 435
19 Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
20 Renteutgifter og låneomkostn.	290	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	-	-	-	-
23 Netto finansinntekter/-utgifter	186 335	79 696	40 000	86 435
24 Avskrivninger	1 381 449	1 438 910	1 438 910	1 378 728
25 Motpost avskrivninger	1 381 449	1 438 910	1 438 910	1 378 728
26 Netto driftsresultat	- 266 132	- 409 706	- 702 458	1 524 763
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	-	-	-	1 000 491
28 Bruk av disposisjonsfond	-	102 539	102 539	-
29 Bruk av bundne fond	1 223 538	1 102 255	1 000 000	-
30 Sum bruk av avsetninger	1 223 538	1 204 794	1 102 539	1 000 491
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	-	-	-	-
32 Avsatt til disposisjonsfond	-	237 042	-	1 318 926
33 Avsatt til bundne fond	105 179	-	-	1 158 781
34 Overført til investeringsregnskapet	103 239	558 046	400 081	47 547
35 Sum avsetninger	208 418	795 088	400 081	2 525 254
36 MERFORBRUK/ MINDREFORBRUK	748 988	-	-	-

Investeringsregnskap:

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet	R 2022	RB 2022	VB 2022	R 2021
1 Investeringer i anleggsmidler	306 906	684 870	684 870	622 468
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	675 816	-	-	1 972 937
3 Renteutgifter, låneomkostninger	-	-	-	-
4 Avdrag på lån	-	-	-	-
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	52 739	52 739	52 739	47 547
6 Avsetninger	-	-	-	-
7 Årets finansieringsbehov	1 035 461	737 609	737 609	2 642 952
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	-	-	-	-
9 Refusjoner	59 171	-	-	124 494
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	675 816	-	-	1 972 937
11 Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
12 Bruk av lånemidler	-	-	-	-
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	-	-	-	-
14 Sum ekstern finansiering	734 987	-	-	2 097 431
15 Overført fra driftsregnskapet	103 239	552 739	552 739	47 547
16 Bruk av avsetninger	184 870	184 870	184 870	497 974
17 Sum finansiering	1 023 096	737 609	737 609	2 642 952
18 Udekket/udisponert	12 365	-	-	-

Kommentarer til investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet inneholder prosjektene i tabellen nedenfor. Den viser at prosjekt P250 hadde et overforbruk på kr 12 365 som tilsvarer merforbruket i investeringsregnskapet. P303 er ikke budsjettert da dette er tjenesteyting fra Lørenskog kommune som fellesrådet på forhånd ikke har forutsetninger for å estimere kostnader for. I og med at det også er både en inntekt og en utgift, er det ikke noen praktisk nytte i å ha budsjett på denne posten.

Obj/Prosj	I/U	RB2022	R2022
P220 KLP - EGENKAPITALTILSKUDD	Utgifter	52 739	52 739
P220 KLP - EGENKAPITALTILSKUDD	Inntekter	-52 739	-52 739
P250 Korparti Fjellhamar kirke		0	12 365
P250 Korparti Fjellhamar kirke	Utgifter	184 870	243 781
P250 Korparti Fjellhamar kirke	Inntekter	-184 870	-231 416
P255 Automatisk slokkeanlegg Lørenskog kirke		0	0
P255 Automatisk slokkeanlegg Lørenskog kirke	Utgifter	500 000	63 125
P255 Automatisk slokkeanlegg Lørenskog kirke	Inntekter	-500 000	-63 125
P303 KIRKEGÅRDSUTVIDELSE 2000-2040		0	0
P303 KIRKEGÅRDSUTVIDELSE 2000-2040	Utgifter	0	675 816
P303 KIRKEGÅRDSUTVIDELSE 2000-2040	Inntekter	0	-675 816

Balanse

BALANSE	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER:		
A - Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	118 793 953	118 998 831
Utstyr, maskiner og transportmidler	7 509 343	7 703 193
Utlån		-
Aksjer og andeler	616 221	563 482
B - Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	3 219 153	2 562 839
Aksjer og andeler		-
Sertifikater		-
Obligasjoner		-
Kasse, bankinnskudd	4 437 732	5 125 365
C - SUM EIENDELER:	134 576 402	134 953 709
EGENKAPITAL OG GJELD:		
D - Egenkapital		
Disposisjonsfond	- 636 082	923 490
Bundne driftsfond	- 157 593	1 173 413
Ubundne investeringsfond		-
Bundne investeringsfond		-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		-
Regnskapsmessig mindreforbruk	- 748 988	-
Regnskapsmessig merforbruk		-
Udisponert i investeringsregnskapet		-
Udekket i investeringsregnskapet	12 365	-
Kapitalkonto	- 126 919 517	127 265 505
Gjeld		
E - Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån		-
Sertifikatlån		-
Andre lån		-
F - Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån		-
Annen kortsiktig gjeld	- 6 126 588	5 591 300
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	- 134 576 403	134 953 709
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler		-
Andre memoriakonti		-
Motkonto for memoriakontiene		-

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av kultur- og kirke departementet sist endret 1.1.2023, 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 2022 viser et negativt brutto driftsresultat pålydende kr 452 467 og et negativt netto driftsresultat pålydende kr 266 132,-. Forskjellen på brutto og netto driftsresultat er finansinntekter/ -utgifter som for 2022 innebærer renteinntekter på kr 186 335,-, korrigert for renteutgifter. Dette innebærer altså at soknet har hatt lavere inntekter enn utgifter, og resultatet regnes derfor som et underskudd. Allikevel hadde fellesrådet et mindreforbruk på kr 748 988,-. Mindreforbruket kommer etter fondsdisponeringer. Det betyr at selv om driften gikk med et underskudd, så er det benyttet fond for å finansiere driften. Dette er i henhold til budsjett og fondsbruken var i hovedsak bruk av midler fra tidligere år for å finansiere oppussingen av Lørenskog kirke.

Forklaring forhold driftsunderskudd og regnskapsmessig mindreforbruk		
Driftsunderskudd		266 132
Avsetning til bundne fond		
<i>Avsetning bundet fond res av vedlikeholdsmidler</i>	105 179	
Sum avsetning til bundne fond		105 179
Overføring til investeringsregnskapet		
<i>Overføring Egenkapitaltilskudd KLP</i>	52 739	
<i>Overføring til P255 automatisk slokkeanlegg</i>	50 500	
Sum overført til investeringsregnskapet		103 239
Bruk av bundne fond		
<i>Bruk av bundet fond P247 Miljøfyrtårn</i>	- 7 050	
<i>Bruk av bundet fond P249 Oppussing Kapell</i>	- 11 694	
<i>Bruk av bundet fond TOL Skårer menighet (Overført fra 2021)</i>	- 105 549	
<i>Bruk av bundet fond TOL Fjellhamar (Overført 2021)</i>	- 81 251	
<i>Bruk av bundne fond P253 Restaurering av Lørenskog kirke</i>	- 1 017 994	
Sum bruk av bundne fond		- 1 223 538
Sum Regnskapsmessig mindreforbruk		- 748 988

Kirkevergens vurdering av regnskapet

Økonomisk har året 2022 vært et nokså krevende år for fellesrådet. Vi erfarer at vi har knappe ressurser for å løse våre oppgaver på en tilfredsstillende måte. Kirkevergen har etterstrebet en stram styring etter budsjett for å ivareta god kontroll på økonomien. Det har også vært mye vakanser gjennom året, og det er i hovedsak årsaken til at vi havner på et mindreforbruk totalt.

Fellesrådet har gjennom året arbeidet aktivt med forbedringer av regnskapsføring og regnskapsrapportering. Vi har i 2022 innført at alle bilag skal merkes med aktivitet. I tillegg har vi mer enn tidligere ført prosjekter slik at rapportene gir oss god informasjon om det enkelte prosjekt. Vi har også noen prosjekter som er mer fiktive for å gi oss innsyn i ulike forhold. Et eksempel på dette er prosjektet P240 – organist ekstra, som gir oss innsyn i hvor mye midler vi har brukt på vikarer som ikke omhandler sykefravær.

Det er behov for å gjøre ytterligere forbedringer i regnskapsarbeidet. Vi erfarer at utfakturering av og til resulterer i feilkonteringer på grunn av oppsett i Visma. Et eksempel på dette er at det er ført inntekter på konto 18005 som skulle vært ført på konto 17700.

Fellesrådet arbeider også med å få innført nye rutiner for attestering på innkjøp. Alle som gjør innkjøp, skal fremover måtte attestere kjøpene sine i visma app. Planen er å innføre dette før sommeren 2023.

Noter

a) Tilskudd fra kommune, bispedømme og stat

Fellesrådet har i 2022 mottatt driftstilskudd fra Lørenskog kommune på kr 18 013 835,-. Av dette er utgjør tjenesteyting en verdi på kr 1 150 141,-. Fellesrådet har en tjenesteytingsavtale med Lørenskog kommune, som skal forhandles hvert andre år. Det er Lørenskog kommune som verdsetter sine tjenester i avtalen.

Av beløpet over har fellesrådet også mottatt lønnskompensasjon på kr 270 237,-. I mange år har fellesrådet fakturert Lørenskog kommune for de økte lønnskostnadene som følger av åretes lønnsoppgjør. Denne praksis har vært beskrevet i tjenesteytingsavtalen. Lørenskog kommune har varslet at de fra og med 2023 vil tolke avtalen slik at lønnskompensasjon ytes for hele året under ett, og ikke som et ekstra tilskudd etter lønnsoppgjøret. En endring i dette vil i praksis medføre at fellesrådet får mindre tilskudd enn tidligere, og det kommer i tillegg til den allerede anstrengte økonomien som fellesrådet gå i møte i årene som kommer.

Det er også klarlagt i 2022 at tilskuddet som ytes til gravplassen er å anse som bundne midler for fellesrådet. På et tidspunkt ble det utarbeidet en nøkkel for hvilken andel av tilskuddet som skulle gå til gravplassen og hvilken andel som skulle gå til øvrig drift. Denne nøkkelen er bevart av Lørenskog kommune, uten at det er drøftet i hvilken grad nøkkelen egner seg til dagens situasjon. Lørenskog kommune ønsker ikke å endre nøkkelen, eller å fristille midlene slik at fellesrådet selv kan få råderett over alle midlene. Fellesrådet avsetter derfor eventuelle overskudd fra gravplassdriften til bundne fond, og belaster det samme fondet ved eventuelle underskudd.

Når det gjelder tjenesteyting får fellesrådet regnskapstjenester av Lørenskog kommune til en verdi av kr 160 000,-. Siden en stor andel av disse tjenestene gjelder gravplassen, har vi valgt å utgiftsføre midlene på gravplassen, men å inntektsføre dem i sin helhet. Dette er ikke midler som er bundet, og vi anser derfor inntekten som en generell inntekt for hele virksomheten, samtidig som vi kostnadsfører utgiften der den hører hjemme. Dette er i tråd med at vi fører alle inntekter som ikke er bundne på tjeneste 890, samtidig som vi kostnadsfører på de tjenestestedene der utgiftene «hører hjemme». Det har vist seg at kostra ikke aksepterer å føre tjenesteyting på tjeneste 890, og vi vil derfor i fremtiden føre disse på tjeneste 410 som er administrasjon.

Tilskuddet fra Lørenskog kommune kan fremstilles slik:

Tilskudd fra Lørenskog kommune	Delsum	Bokført	Tjenesteyting
Generell virksomhet			
<i>Generell drift</i>	- 10 954 000		
<i>Fratrukket tjenesteyting</i>	1 048 406		
<i>Lønnskompensasjon generell drift</i>	- 184 386		
Sum overført		-10 089 986	
Gravplass			
<i>Driftstilskudd</i>	- 5 055 000		
<i>Fratrukket tjenesteyting</i>	102 008		
<i>Ekstra tilskudd til drift av utvidelse</i>	- 567 600		
<i>Lønnskompensasjon</i>	- 85 851		
Sum overført		-5 606 443	
Tjenesteyting			
<i>Husleie</i>	- 858 414		
<i>Brøyting</i>	- 82 000		
<i>Regnskapsføring fellesrådet</i>	- 160 000		
<i>Regnskapsføring menighetsrådene</i>	- 50 000		
Sum tjenesteyting			-1 150 414
Vedlikehold		-507 000	
P253 Restaurering Lørenskog kirke (klimaskallsikring)		-660 000	
Sum tilskudd Lørenskog kommune (konto 18300)		-16 863 423	
Sum tjenesteyting (konto 17900)			-1 150 414
Sum tilskudd Lørenskog kommune (konto 18300+17900)		-18 013 837	

Tilskudd fra bispedømme og stat fordeler seg slik:

18000 Driftstilskudd fra staten	-2 030 700
<i>P259 Tilskudd digitale/ fysiske tiltak</i>	-17 700
<i>Tilskudd trosopplæring Skårer</i>	-1 086 560
<i>Tilskudd trosopplæring Fjellhamar</i>	-836 440
<i>Strømstøtte til kirkebygg</i>	-90 000
18005 Tilskudd fra Borg bispedømme	-649 784
<i>P260 Prosjekt G2 18-30 år driftsmidler</i>	-90 000
<i>P304 50% prosjektkstilling G2 18-30 år</i>	-479 238
<i>P256 Prosjekt SK</i>	-30 000
<i>P228 "Prostemidler" stabstur Skårer</i>	-40 717
<i>Feilføring - skulle vært ført på konto 17700</i>	-8 200
<i>Tilskudd lovsangskveld Skårer</i>	-1 629
18020 Andre statlige overføringer	-1 000 000
<i>P253 Restaurering Lørenskog kirke - Tilskudd Riksantikvar</i>	-1 000 000
18101 Tilskudd diakoni	-780 000
<i>Tilskudd Skårer 50%</i>	-390 000
<i>Tilskudd Fjellhamar 50%</i>	-390 000
18102 Tilskudd kirkelig undervisning	-758000
<i>Tilskudd kateket Skårer 100%</i>	-758 000
Sum tilskudd bispedømme og stat	-5 218 484

b) Pensjonsforpliktelser

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

Grunnlaget for beregningene er medlemsdata av aktive, fratrukte og de som får pensjon. Med utgangspunkt i de registrerte data foretas beregningene for 2022.

Den estimerte pensjonsforpliktelsen beregnes med de samme forutsetninger som det kommunene anvender for sin regnskapsførsel for 2022. De økonomiske forutsetninger finner dere i nøkkeltallsoversikten.

Forsikringstaker: 06288-001 Lørenskog kirkelige fellesråd	2021	2022
Innbetalt premie/tilskudd inkludert administrasjons	2 376 155	1 852 944
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
Estimert forpliktelse/midler 31.12.		
Brutto påløpt forpliktelse	23 677 739	27 955 116
Pensjonsmidler	24 713 447	28 711 470
Netto pensjonsforpliktelse	-1 035 708	-756 354
Økonomiske forutsetninger		
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet G-regulering	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,50 %
Det er anvendt KLPs standard AFP-uttak og frivillig avgang.		
Medlemsstatus	01.01.2021	01.01.2022
Antall aktive	32	27
Antall oppsatte	64	71
Antall pensjoner	12	13
Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-		

Dokumentasjon av innbetalt premie/tilskudd (inkl. administrasjon) fra spesifikasjoner for regnskapsføring

Kontotype	1. Kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal	Total
Premie kollektiv pensjonsforsikring	263 934	297 726	324 174	408 619	1 294 453
Reguleringspremie	-	-	929 384	-	929 384
Tilskudd AFP 62-64 - Utjevning	24 445	27 557	38 064	37 880	127 946
AFP 62-64 - Selvrisiko	-	-	-	-	-
Tilskudd Tidligpensjon - Utjevning	28 794	32 470	42 732	44 618	148 614
Tidligpensjon - Selvrisiko	-	-	-	-	-
Tilskudd Bruttogaranti - Utjevning	40 453	45 949	49 577	63 137	199 116
Bruttogaranti - Selvrisiko	-	-	-	-	-
Overføringer fra premiefond	-37 040	-	-821 217	-	-858 257
Rentegarantipremie	-	-	8 789	2 899	11 688
Avskrevet premie og tilskudd	-	-	-	-	-
SUM TOTAL	320 586	403 702	571 503	557 153	1 852 944
Under følger en oversikt over tilskudd som framkommer på faktura, men som ikke skal inkluderes som innbetalinger i spesifikasjoner					
KONTOTYPE					
Tilskudd Sikringsordningen (inkl. adm)	8 741				8741
Adm. tilskudd til SPK for adm. av OFA *)	109				109
Kontingent Pensjonskontoret *)					
Honorarer					
Forsinkelsesrenter *)			283		283
*) Beløpet er ikke arbeidsgiveravgiftpliktig					

c) Anleggsregister

B - Anleggsmaskiner	Nr.	01.01.2022	Tilgang	Avskrivninger	31.12.2022
Kistehåndteringsvogn	10007	98 784	-	-12 348	86 436
John deere 5075e 4wd	10008	738 450	-	-82 050	656 400
Traktor iseki tg 6495 hst	10020	622 468	-	-62 247	560 221
Sum		1 459 702	-	-156 645	1 303 057
D - Maskiner, verktøy, inventar og utstyr					
Walker lawn moover	10011	76 350	-	-12 725	63 625
Kubota klipper f3090 4wd (ny 2018)	10012	171 360	-	-24 480	146 880
Orgel lørenskog kirke	10013	5 995 780	-	0	5 995 780
Sum		6 243 491	-	-37 205	6 206 285
H - Kirkebygg					
Lørenskog kirke m/kirkegård	10000	16 851 644	-	-520 698	16 330 946
Fjellhamar kirke	10001	12 988 651	243 781	-432 955	12 799 477
Driftsbygg kirkegård lørenskog	10002	7 933 171	-	-188 885	7 744 286
Gravplassutvidelse (v1601 i komm)	10014	71 006 402	675 816	0	71 682 219
Skårer kirke med uteanlegg	10015	72 261	-	-1 806	70 455
Skårer kirke utv rehab (v1813 i komm)	10016	360 911	-	-7 679	353 232
Driftsbygg trapp	10017	88 595	-	-1 885	86 710
Sum		109 301 637	919 597	-1 153 909	109 067 325
T - Tekniske anlegg					
Heis i driftsbygg	10019	471 668	-	-33 691	437 977
P255 automatisk slokkeanlegg	10021	-	63 125	0	63 125
Sum		471 668	63 125	-33 691	501 102
X - Tomtegrunn/ kirkegård					
Tomt, utvidelse av kirkegård 2019	10000	9 225 525	-	0	9 225 525
Sum		9 225 525	-	0	9 225 525
Sum B + D + H + X		126 702 023	982 722	-1 381 449	126 303 294

d) 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	01.01.2022	Innskudd 2021	31.12.2022
KLP	562 482	52 739	615 221
Kirkepartner	1 000	0	1 000
Sum	563 482	52 739	616 221

e) Avsetninger og bruk av avsetninger

	01.01.22	Bevegelser	31.12.22
2510001 - Klimaskallsikring Lørenskog kirke	- 1 017 994		
<i>Overført drift til prosjekt</i>		1 017 994	
Sum			0
2510003 - Testamentariske gaver*	- 14 632	0	- 14 632
2510004 - Trosopplæring bundet fond	- 84 261		
<i>Overført drift til G2 Fjellhamar</i>		84 261	
<i>Overført fra disposisjonsfond</i>		- 102 539	
<i>Overført drift</i>		102 539	
Sum			0
2510005 - Oppussing kapell	- 34 826		
<i>Overført drift</i>		11 694	
Sum			- 23 132
2510006 - Miljøfyrtårn	- 21 700		
<i>Overført drift</i>		7 050	
Sum			-14650
2560001 - Disposisjonsfond	- 235 000		
<i>Overført mindreforbruk merket 2021 P250 Korparti Fjellhamar</i>		- 149 788	
<i>Overført mindreforbruk 2021</i>		- 80 279	
<i>Overført til drift P250 korparti Fjellhamar</i>		184 870	
Sum			- 280 197
2560004 - Disposisjonsfond trosopplæring	- 102 539		
<i>Overført til bundet fond 2510004</i>		102 539	
Sum			0
2560005 - Disposisjonsfond gravplass	- 267 517		
<i>Overført mindreforbruk 2021</i>		- 88 368	
Sum			- 355 885

* 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 2022.

f) Strykninger

Det var budsjettert med avsetning til disposisjonsfond med kr 237 042, som ikke er gjennomført. Denne summen vil bli disponert i mindreforbruket som legges frem.

g) Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
1.1.22 Balanse		1.1.22 balanse	
(Underskudd i kapital)		2599001 (Kapital)	127 265 505
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	919 597
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 153 909	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	63 125
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	227 540	Aktivering av inventar	
Avskrivning av møbler		Kjøp av aksjer og andeler	52 739
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
31.12.22 BALANSE		31.12. BALANSE	
2599001 (Kapital)	126 919 517	(Underskudd i kapital)	
Sum debet	128 300 967	Sum kredit	128 300 966

h) Ytelser daglig leder og rådsmedlemmer

Ytelser til daglig leder i virksomheten har i 2022 vært kr 938 448,-. De samlede ytelsene til valgte rådsmedlemmer i fellesrådet og begge menighetsråd har vært kr 203 265,-.

i) Note om sammenslåing

Dette er ikke en aktuell note for Lørenskog kirkelige fellesråd

j) Andre forhold

Redegjørelse for samsvar mellom budsjett og regnskap

Det vil ofte være relativt store avvik mellom budsjett og regnskap fordi det er komplisert å holde full oversikt over at regnskapsføringen samsvarer med budsjett på kontonivå. Det hender ofte at det gjøres vurderinger omkring hvilken art, tjeneste eller ansvar som skal brukes. Det som ligger til grunn for budsjett, er ikke alltid det som blir gjennomført i regnskapet. Noen eksempler er at når det er budsjettert med tilskudd fra kommunen til vedlikehold på en spesifikk art, så vil nødvendigvis utgiftene posteres på andre arter. Utgifter til håndverkere, vil for eksempel posteres på en annen art enn utgifter til materialer. Det finnes mange arter, og det er ikke mulig eller hensiktsmessig å detaljbudsjettere dette.

Det kan også være at det er budsjettert med en stillingsbrøk, som holdes vakant. Utgiftene vil da komme i form av vikarutgifter, og lønnsbudsjettet vil vise et mindreforbruk. Når det kommer mange slike forhold samtidig, er det i noen grad vanskelig å redegjøre for til fulle.

Nedenfor er det tatt utgangspunkt i det detaljerte driftsregnskapet som baseres på kostra, og de største og viktigste avvikene fra budsjett er kommentert. De linjene som ikke inneholder avvik, er fjernet for å gi en bedre oversikt over differensene.

Inntekter	R 2022	Budsjett 2022	Differanse	Kommentar
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	2 799 904	2 397 315	-402 589	Mersalg
600 brukerbetaling for ordinær komm. Tjenest	-198 325	-5 000	193 325	
610 betaling fra deltakere	-827 035	-807 335	19 700	
620 annet salg av varer og tjenester utenfor	-19 886	-4 450	15 436	
629 billettinntekter	0	0	0	
630 husleieinntekter, festeavgifter, utleie	-228 315	-173 000	55 315	
650 avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-1 526 343	-1 407 530	118 813	
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	
3 Refusjoner/overføringer	4 693 689	2 919 135	-1 774 554	
700 fra staten	-510 441	-370 000	140 441	Lønnskudd NAV gravplass
710 sykelønnsrefusjon	-965 242	-907 571	57 671	Det er estimert refusjon, men det faktiske beløpet er høyere
729 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-1 725 751	-657 432	1 068 319	
730 fra fylkeskommuner	-14 073	0	14 073	Refusjoner fra Lørenskog kommune i forbindelse med flytting
750 fra menighetsråd	-826 459	-829 006	-2 547	
770 fra andre (private)	-24 716	-2 000	22 716	
780 interne overføringer	-627 007	-153 126	473 881	Overskudd på TOL er ført til giverstillinger
4 Kalk. Inntekt ved komm. Tj.ytingsavtale	1 150 415	1 150 414	-1	
790 internsalg	-1 150 415	-1 150 414	1	
5 Statlige tilskudd	5 218 483	5 328 833	110 350	Det var budsjettert med midler til aut.slokkeanlegg Dette kommer i 2023
800 Tilskudd fra staten/statlige institusjoner	-5 218 483	-5 328 833	-110 350	Det er gitt strømtøtte til alle landets fellesråd etter søknad
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0	0	0	
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	16 931 451	17 064 035	132 585	Spesifikt ekstra tilskudd for «Digitalt tilskudd sårede barn»
830 fra kommunen/kommunale institusjoner	-16 931 451	-17 064 035	-132 585	Det var budsjettert for lite inntekter til trosopplæring
8 Tilskudd fra soknets organer	0	0	0	
10 Sum driftsinntekter	30 793 943	28 859 733	-1 934 210	
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	17 641 568	17 958 914	317 346	
10 fastlønn	12 093 052	12 134 101	41 049	Det er krevende å budsjetter lønn helt nøyaktig
20 lønn til vikarer	539 802	537 800	-2 002	
30 lønn til ekstrahjelp	1 111 089	852 500	-258 589	Overforbruk gravplass, må sees i sammenheng med ekstra regning kommunen
40 overtidslønn	3 514	54 000	50 487	Her er det overbudsjettert en del.
50 annen lønn og trekkpliktig godtgjørelse	4 616	2 210	-2 406	.
80 godtgjørelse folkevalgte	203 265	243 227	39 962	
90 pensjonsinnskudd og trekkpl. Forsikrings	1 603 016	1 916 026	313 010	

99 arbeidsgiver avgift	2 083 214	2 219 050	135 835	
12 Kjøp av varer og tjenester	8 907 531	8 740 736	-166 796	
100 kontormateriell	45 359	30 150	-15 209	
110 med forbruksmaterieill	1 107 201	1 202 099	94 898	Lavere kostnader leir enn budsjettert, konto 11160
120 annet forbruksmaterieill	261 539	244 660	-16 879	
130 post, banktjenester og telefon	101 677	137 414	35 737	
140 annonse, reklame og informasjon	29 546	24 595	-4 951	
150 opplæring, kurs	223 937	158 073	-65 864	11501 Stabstur Skårer, 51433,- i overforbruk, ekstra videreutdanning gravplass
160 utgifter og godtgj. I fbm reiser etc opp	53 247	27 560	-25 687	
165 andre oppgavepliktige godtgjørelser	288 107	81 521	-206 586	Utbetaling til musikere - må sees mot vakanse i stilling og mot konto 370
170 transport, drift av egne transportmidler	138 459	89 846	-48 613	
180 energi	769 519	635 074	-134 445	Overforbruk, men har mottatt 90 000,- i strømstøtte
185 forsikringer og utgifter til vakthold og	243 636	278 164	34 527	
195 avg. Gebyr, lisenser lign.	1 160 555	1 172 263	11 708	
200 inventar og utstyr	431 500	417 641	-13 859	
220 kjøp leie leasing maskiner	65 025	76 713	11 688	
230 vedlikehold og byggtjenester, nybygg	2 161 426	1 926 681	-234 745	Må sees sammen med 250 der budsjettmidlene ligger
240 serviceavtaler og reparasjoner	157 481	138 300	-19 181	
250 materialer til vedlikehold og nybygg	1 154 102	1 595 500	441 398	Vi har avsatt mindreforbruk vedlikehold til fond
260 renhold, vaskeri og vaktmestertjeneste	103 867	140 000	36 133	
265 vakthold og vekttertjenester, alarm-systemer	15 363	16 746	1 383	
270 konsulenttjenester	395 984	347 736	-48 248	
13 Refusjoner/overføringer	3 529 193	1 497 773	-2 031 420	
300 til staten /statelige institusjoner	8 277	0	-8 277	
330 til andre fylkeskommuner/komm. Institusj	347 596	0	-347 596	Tilbakeført restmidler knyttet til spiret i Lørenskog kirke P253
350 til andre kommuner/komm. Institusjoner	457 089	0	-457 089	Justering for mye fakturertfra giverstillinger til menighetsråd
370 til andre (private)/driftsavt, med priva	363 473	425 500	62 027	Ekstra organist – Feilført – skulle vært ført på 165
380 til andre /tjenester fra særbedrifter	627 007	414 841	-212 166	Interne overføringer, går mot 780
429 Moms generell kompensasjonsordning	1 725 751	657 432	-1 068 319	
14 Kalk. Utg. Ved komm. Tj.ytingsavtale	1 150 417	1 150 412	-5	
390 Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting	1 150 417	1 150 412	-5	
15 Tilskudd og gaver	17 700	1 300	-16 400	
450 tilskudd / gvare til søkeråd	17 700	0	-17 700	
465 overføring av offer/middel samlet inn til andre	0	0	0	
470 til andre (private)	0	1 300	1 300	
16 Sum driftsutgifter:	31 246 409	29 349 135	-1 897 275	
17 Brutto driftsresultat:	-452 467	-489 402	-36 935	
18 Renteinntekter og utbytte	186 625	79 696	-106 929	
900 renteinntekter	-186 625	-79 696	106 929	Det er ikke budsjettert med vesentlige renteinntekter
20 Renteutgifter og låneomkostn.	290	0	-290	
500 renteutg. Provisjoner, andre finansutgif	290	0	-290	
23 Netto finansinntekter/-utgifter	186 335	79 696	-106 639	
24 avskrivninger	1 381 449	1 438 910	57 461	
590 avskrivninger	1 381 449	1 438 910	57 461	
25 Motpost avskrivninger	1 381 449	1 438 910	57 461	
990 motpost avskrivninger	-1 381 449	-1 438 910	-57 461	
26 Netto driftsresultat	-266 132	-409 706	-143 574	
Interne finansieringstransaksjoner:			0	
27 Bruk av udisponert fra tidl. År (mindreforbruk)	0	0	0	
28 Bruk av disposisjonsfond	0	102 539	102 539	Disposisjonsfond TOL, er gjort om til bundet fond
940 bruk av disposisjonsfond	0	-102 539	-102 539	
29 Bruk av bundne fond	1 223 538	1 102 255	-121 283	
950 bruk av bundne fond	-1 223 538	-1 102 255	121 283	Bruk av TOL fond – miljøfyrtårn og oppussing kapell
30 Sum bruk av avsetninger	1 223 538	1 204 794	-18 744	
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0	0	0	
530 dekning av tidligere års regnsk. Merforb	0	0	0	
32 Avsatt til disposisjonsfond	0	237 042	237 042	
540 avsetn til disposisjonsfond	0	237 042	237 042	Det var budsjettert med avsetning av ekstre midler til pensjon*
33 Avsatt til bundne fond	105 179	0	-105 179	
550 avsetn til bundne fond	105 179	0	-105 179	Dette er ubenyttede midler til vedlikehold
34 Overført til investeringsregnskapet	103 239	558 046	454 807	

570 overføringer til investeringsregnskapet	103 239	558 046	454 807	Utsatt gjennomføring av P255 – kommer i 2023
35 Sum avsetninger	208 418	795 088	586 670	
36 merforbruk / mindreforbruk	748 988	0	-748 988	

* Revidert budsjett inneholdt avsetning til fond for å sette av penger til pensjon i fremtiden. Når fellesrådet har hatt et totalt mindreforbruk, vil dette foreslås som en disponering av overskuddet.

Vedlikehold

Lørenskog kommune gir bundne midler til vedlikehold av kirkene. I 2022 har vi mottatt kr 507 000,- (fordelt i budsjett på 169 000,- pr kirke). Regnskapet viser at vi har restmidler på kr 105 178 som er avsatt til bundet fond vedlikehold.

Aktivitet	Ansvar	Vedlikehold	Art	R2022
142	100	Administrasjonen	12030 Inventar og utstyr	3 270
142	200	Lørenskog kirke	12020 Kirkeinventar, -utstyr og -kunst	9 090
142	200	Lørenskog kirke	12030 Inventar og utstyr	2 314
142	200	Lørenskog kirke	12300 Vedlikehold/nybygg bygg og anlegg	7 571
142	200	Lørenskog kirke	12500 Materialer til vedlikehold, kirker	2 274
142	200	Lørenskog kirke	12700 Konsulenttenester	30 250
142	200	Lørenskog kirke	18300 Tilskudd fra kommunen	- 169 000
142	200	Lørenskog kirke	Sum	- 114 231
142	300	Skårer kirke	12030 Inventar og utstyr	7 016
142	300	Skårer kirke	12300 Vedlikehold/nybygg bygg og anlegg	99 213
142	300	Skårer kirke	12500 Materialer til vedlikehold, kirker	8 177
142	300	Skårer kirke	12501 Matr til drift og vedlikehold	860
142	300	Skårer kirke	18300 Tilskudd fra kommunen	- 169 000
142	300	Skårer kirke	Sum	- 53 734
142	400	Fjellhamar kirke	12030 Inventar og utstyr	18 448
142	400	Fjellhamar kirke	12300 Vedlikehold/nybygg bygg og anlegg	131 297
142	400	Fjellhamar kirke	12310 Vedlikehold av inventar og utstyr	-
142	400	Fjellhamar kirke	12402 Serviceavtale kirkeorgel	10 562
142	400	Fjellhamar kirke	12410 Rep teknisk utstyr	5 775
142	400	Fjellhamar kirke	12500 Materialer til vedlikehold, kirker	42 284
142	400	Fjellhamar kirke	12501 Matr til drift og vedlikehold	23 421
142	400	Fjellhamar kirke	18300 Tilskudd fra kommunen	- 169 000
142	400	Fjellhamar kirke	Sum	62 787
			Mindreforbruk vedlikeholdsmidler 2022	- 105 178
142	200	Lørenskog kirke	15500 Avsetning til bundne fond	35 060
142	300	Skårer kirke	15500 Avsetning til bundne fond	35 060
142	400	Fjellhamar kirke	15500 Avsetning til bundne fond	35 060
			Sum avsetninger	105 180

Driftsregnskap for Gravplassen i Lørenskog

Gravplassen i Lørenskog hadde et merforbruk på kr 10 622,-. Her følger regnskapsoversikt over gravplassens inntekter og utgifter

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet	R2022	VB2022	RB2022	R2021
Inntekter				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1 760 421	1 586 530	1 470 000	1 507 599
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	-	-	-	-
3 Refusjoner/overføringer	942 683	555 500	530 000	1 264 644
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-	-	-	-
5 Statlige tilskudd	-	-	-	-
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-	-	-	-
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	5 674 464	5 584 875	5 041 255	5 552 389
8 Tilskudd fra soknets organer	-	-	-	-
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-	-	-	-
10 Sum driftsinntekter	8 377 569	7 726 905	7 041 255	8 324 632
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	5 790 415	5 541 021	5 062 872	5 088 172
12 Kjøp av varer og tjenester	2 103 094	1 904 269	1 359 376	2 595 743
13 Refusjoner/overføringer	404 353	160 000	160 000	517 523
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	102 016	102 009	107 627	-
15 Tilskudd og gaver	-	1 300	1 300	-
16 Sum driftsutgifter:	8 399 878	7 708 599	6 691 175	8 201 438
17 Brutto driftsresultat:	- 22 309	18 306	350 080	123 194
18 Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
19 Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
20 Renteutgifter og låneomkostn.	7	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	-	-	-	-
23 Netto finansinntekter/-utgifter	- 7	-	-	-
24 Avskrivninger	229 425	144 200	144 200	226 704
25 Motpost avskrivninger	229 425	144 200	144 200	226 704
26 Netto driftsresultat	- 22 316	18 306	350 080	123 194
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	-	-	-	765 491
28 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
29 Bruk av bundne fond	11 694	-	-	-
30 Sum bruk av avsetninger	11 694	-	-	765 491
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	-	-	-	-
32 Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	765 491
33 Avsatt til bundne fond	-	-	-	34 826
34 Overført til investeringsregnskapet	-	5 307	350 081	-
35 Sum avsetninger	-	5 307	350 081	800 317
36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	- 10 622	12 999	- 1	88 368

Prosjekter

I det følgende presenteres de viktigste prosjektene i 2022. Prosjektene brukes til å holde oversikt over ulike deler av regnskapet. Noen prosjekter har og skal ha et merforbruk, mens andre skal balansere. Vi bruker for eksempel prosjekt P240 for å holde oversikt over utgifter vi har til å leie inn ekstra organist til seremonier. Prosjekt P260 skal balansere, og vi bruker prosjektet for å ha kontroll på inntekter og utgifter.

Obj/Prosj		I/U	R2022
P228	Prostemidler	Totalt	12 482
P228	Prostemidler	Utgifter	56 586
P228	Prostemidler	Inntekter	-44 104
P240	Organist -ekstra	Utgifter	183 037
P241	Organist - sykdom	Utgifter	328 722
P242	Kirketjener - ekstra	Utgifter	140 772
P243	Kirketjener - sykdom	Utgifter	-1 131
P247	Miljøfyrtårn	Utgifter	8 813
P247	Miljøfyrtårn	Inntekter	-8 813
P249	Oppussing kapell	Utgifter	14 618
P249	Oppussing kapell	Inntekter	-14 618
P250	Korparti Fjellhamar kirke	Totalt	35 195
P250	Korparti Fjellhamar kirke	Utgifter	272 319
P250	Korparti Fjellhamar kirke	Inntekter	-237 124
P253	Restaurering Lørenskog kirken 2021-2022	Totalt	100
P253	Restaurering Lørenskog kirken 2021-2022	Utgifter	2 912 642
P253	Restaurering Lørenskog kirken 2021-2022	Inntekter	-2 912 543
P255	Automatisk slokkeanlegg Lørenskog kirke	Totalt	51 075
P255	Automatisk slokkeanlegg Lørenskog kirke	Utgifter	461 940
P255	Automatisk slokkeanlegg Lørenskog kirke	Inntekter	-410 865
P256	Prosjekt SK	Totalt	-12 166
P256	Prosjekt SK	Utgifter	19 473
P256	Prosjekt SK	Inntekter	-31 639
P257	Granittstøyle - minnelund	Utgifter	8 390
P259	Tilskudd digitale/fysisk tiltak til sårbare grupper	Utgifter	17 700
P259	Tilskudd digitale/fysisk tiltak til sårbare grupper	Inntekter	-17 700
P260	Prosjekt G2 18-30 år Fjellhamar	Utgifter	204 231
P260	Prosjekt G2 18-30 år Fjellhamar	Inntekter	-204 231
P261	urnevegg	Totalt	87 336
P261	urnevegg	Utgifter	109 170
P261	urnevegg	Inntekter	-21 834
P304	50% prosjektstilling 18-30 år Fjellhamar	Totalt	-125 052
P304	50% prosjektstilling 18-30 år Fjellhamar	Utgifter	354 295
P304	50% prosjektstilling 18-30 år Fjellhamar	Inntekter	-479 347
P306	Flytting	Totalt	108 126
P306	Flytting	Utgifter	152 627
P306	Flytting	Inntekter	-44 501
P308	Rehabilitering av Lørenskog kirke innvendig	Totalt	16 500
P308	Rehabilitering av Lørenskog kirke innvendig	Utgifter	19 525
P308	Rehabilitering av Lørenskog kirke innvendig	Inntekter	-3 025

Kommentar til prosjekter

P250 – korparti Fjellhamar kirke var budsjettert i balanse, men prosjektet ble dyrere enn forventet

P255 – automatisk slokkeanlegg viser utgifter og inntekter på henholdsvis 410' og 461'. Den reelle utgiften i prosjektet er 51075,-. Årsaken til at det er ført høyere utgifter og inntekter er at det er ført restbeløp fra P253 som fellesrådet måtte tilbakebetale til Lørenskog kommune. Dette prosjektet pågår inn i 2023, og fellesrådet har av Riksantikvaren fått innvilget 60% dekning av utgiftene inntil kr 300 000,-

P304 50% prosjektstilling 18-30 år Fjellhamar skal vise utgiftene vi har til denne stillingen, samt refusjonen fra bispedømmerrådet. Grunnen til at prosjektet går med overskudd, er deler av lønnen til Espen Hægeland ikke er ført på prosjektet.

P308 Rehabilitering av Lørenskog kirke innvendig er startet som et forprosjekt, og det har i 2022 vært utgifter til konsulenttjenester. Fellesrådet har ikke fått tilsagn om tilskudd til dette, og prosjektet forsetter når finansiering er på plass.

Disponeringer

Fellesrådet avsetter mindreforbruk 2022 på kr 748 988 til disposisjonsfond. I tillegg brukes det kr 10 622,- fra bundet fond gravplass til å dekke opp for merforbruket gravplassen hadde i 2022. Midlene avsettes til disposisjonsfond.

Lørenskog 13. mars 2022
for Lørenskog kirkelige fellesråd

Martin Ljønes
Kirkeverge











Årsberetning og årsregnskap Lørenskog kirkelige fellestråd 2022

Final Audit Report

2023-03-21

Created:	2023-03-21
By:	Martin Ljønes (ml292@kirken.no)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA2_UKPJ8cYDPMbMcXsDluLL2p9RFXWXDB

"Årsberetning og årsregnskap Lørenskog kirkelige fellestråd 2022" History

-  Document created by Martin Ljønes (ml292@kirken.no)
2023-03-21 - 12:27:59 PM GMT- IP address: 212.20.204.34
-  Document emailed to rune.robsahm-kjorven@norges-bank.no for signature
2023-03-21 - 12:32:56 PM GMT
-  Email viewed by rune.robsahm-kjorven@norges-bank.no
2023-03-21 - 1:36:28 PM GMT- IP address: 104.47.51.190
-  Signer rune.robsahm-kjorven@norges-bank.no entered name at signing as Rune Robsahm Kjørven
2023-03-21 - 1:38:45 PM GMT- IP address: 188.95.246.150
-  Document e-signed by Rune Robsahm Kjørven (rune.robsahm-kjorven@norges-bank.no)
Signature Date: 2023-03-21 - 1:38:47 PM GMT - Time Source: server- IP address: 188.95.246.150
-  Document emailed to Tor Einar Ljønes (tor.ljones@dn.no) for signature
2023-03-21 - 1:38:49 PM GMT
-  Email viewed by Tor Einar Ljønes (tor.ljones@dn.no)
2023-03-21 - 1:39:15 PM GMT- IP address: 188.95.246.87
-  Document e-signed by Tor Einar Ljønes (tor.ljones@dn.no)
Signature Date: 2023-03-21 - 1:41:16 PM GMT - Time Source: server- IP address: 188.95.246.87
-  Document emailed to Martin Ljønes (ml292@kirken.no) for signature
2023-03-21 - 1:41:19 PM GMT
-  Email viewed by Martin Ljønes (ml292@kirken.no)
2023-03-21 - 1:42:11 PM GMT- IP address: 212.20.204.34

 Document e-signed by Martin Ljønes (ml292@kirken.no)

Signature Date: 2023-03-21 - 1:43:47 PM GMT - Time Source: server- IP address: 212.20.204.34

 Agreement completed.

2023-03-21 - 1:43:47 PM GMT

Names and email addresses are entered into the Acrobat Sign service by Acrobat Sign users and are unverified unless otherwise noted.