



DEN NORSKE KIRKE

Gjerdrum og Heni menighetsråd

Protokoll menighetsrådsmøte med F-saker

Tid: **Torsdag 21.04.2016, kl 1900**
Sted: Kirkestua v/ Gjerdrum kirke
Tilstede: Morten Vilhelm Drefvelin, Maria Stokstad, Norunn Furusest, Camilla Vestvold, Jakob Furusest, Gudmund Kogstad, Gunnhild Leite, Kristine Skoglund Ask, Svein Kogstad, Lena Laurin og Martin Ljønes

Saksliste

Befaring i kirka og på gravplassen

F-sak 05/16	Godkjenning av protokoll
F-sak 06/16	Referatsaker/ orienteringer
F-sak 07/16	Møte med Kateket Oddrun Rognli Kogstad
F-sak 08/16	Regnskapsoversikt 1.kvartal
F-sak 09/16	Overskudd i barnehagen
F-sak 10/16	Eventuelt

Befaring i Gjerdrum kirke og på gravplassen

Åpning ved soknepresten

F-sak 05/16 **Godkjenning av protokoll**

Protokoll fra møtet 10.03.2016 ble sendt ut 14.03.2016

Protokoll godkjent

F-sak 06/16 **Referatsaker/ orienteringer**

- Menigheten har mottatt en gave fra LHL pålydende 10000,-. Gaven ble gitt til innkjøp av kamera til bruk i menigheten. Brev fra LHL ligger vedlagt innkallingen

Sakene tas til orientering

F-sak 07/16 **Møte med kateket Oddrun Rognli Kogstad**

Menighetsrådet skal hvert år ha et møte med hver av de ansatte. Dette skal bidra til god kontakt og informasjonsflyt mellom ansatte og råd. Oddrun vil først presentere seg selv og sitt arbeid og deretter er det åpent for spørsmål

Kirkevergens innstilling:

Saken tas til orientering

Vedtak:

Saken tas til orientering

F-sak 08/16 **Regnskapsoversikt 1.kvartal**

I henhold til økonomireglementet skal menighetsrådet få fremlagt regnskapsoversikt pr 30.4 og 30.8 hvert år. Nedenfor følger regnskapsoversikten over 1.kvartal 2016. Kirkevergen har ingen spesielle punkter å trekke frem.

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Beløp	VB
10000	Kirkelig administrasjon	10100	Fastlønn	kr 268 103,62	kr 187 780,55
10000	Kirkelig administrasjon	10500	Annen lønn	kr 21 000,00	kr -
10000	Kirkelig administrasjon	10800	Godtgjøring folkevalgte	kr -	kr 4 545,45
10000	Kirkelig administrasjon	10900	Pensjonsinnskudd	kr 47 875,64	kr 28 983,46
10000	Kirkelig administrasjon	10903	Guppeliv og ulykke	kr 671,04	kr 488,00
10000	Kirkelig administrasjon	10990	Arbeidsgiveravgift	kr 46 762,69	kr 31 273,45
10000	Kirkelig administrasjon	11000	Kontormateriell	kr 135,00	kr 1 818,18
10000	Kirkelig administrasjon	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmaterieill/utstyr/tjenes	kr 3 032,62	kr 2 181,82
10000	Kirkelig administrasjon	11200	Annet forbruksmaterieill	kr -	kr 545,45
10000	Kirkelig administrasjon	11201	Matvarer	kr 3 625,60	kr 2 727,27

10000	Kirkelig administrasjon	11300	Post, bank, telefoni og datalinjer	kr 56 314,77	kr 4 545,46
10000	Kirkelig administrasjon	11400	Annonser, informasjon og representasjon	kr 8 330,73	kr 3 636,36
10000	Kirkelig administrasjon	11500	Opplæring, kurs	kr 1 600,00	kr 4 865,45
10000	Kirkelig administrasjon	11550	Reiseutgifter, opplæring (ikke oppg.pl.)	kr -	kr 1 454,55
10000	Kirkelig administrasjon	11600	Skyssgodtgjørelse oppgavepliktig	kr 278,80	kr 2 727,27
10000	Kirkelig administrasjon	11700	Reiseutgifter/drift av egne transportmidler	kr 32,00	kr 545,45
10000	Kirkelig administrasjon	11850	Forsikringer	kr -	kr 27,27
10000	Kirkelig administrasjon	11852	Forsikring av personell	kr -	kr 783,27
10000	Kirkelig administrasjon	11950	Avgifter,gebyrer og lisenser	kr 14 340,00	kr 40 029,45
10000	Kirkelig administrasjon	12000	Inventar og utstyr	kr -	kr 4 803,64
10000	Kirkelig administrasjon	13900	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting	kr -	kr 86 181,82
10000	Kirkelig administrasjon	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr 7 426,34	kr 6 363,64
10000	Kirkelig administrasjon	17100	Sykkelønnsrefusjon/refusjoner fra trygdeetaten	kr -25 460,00	kr -
10000	Kirkelig administrasjon	17102	Feriepenger av ref. sykepenger	kr -2 597,00	kr -
10000	Kirkelig administrasjon	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr -7 426,34	kr -6 363,64
10000	Kirkelig administrasjon	17800	Interne overføringer (inntekt)	kr -	kr -10 909,09
10000	Kirkelig administrasjon	17900	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteytin	kr -	kr -86 181,82
10000	Kirkelig administrasjon	18000	Tilskud fra staten/statlige institusjoner	kr -	kr -1 818,18
10000	Kirkelig administrasjon	18300	Tilskudd fra kommunen/kommunale institusjoner	kr -306 700,00	kr -557 090,91
10000	Kirkelig administrasjon	18700	Tilskudd/gaver fra andre	kr -613 400,00	kr -
10000	Kirkelig administrasjon	19400	Bruk av ubundne fond	kr -	kr -18 181,82
10000	Kirkelig administrasjon			kr -476 054,49	kr -264 238,18
20000	Kirker	10100	Fastlønn	kr 149 895,18	kr 101 940,73
20000	Kirker	10102	Avtalefestede tillegg	kr 10 920,00	kr -
20000	Kirker	10103	Helligdagstillegg	kr -	kr 8 000,00
20000	Kirker	10200	Vikarer	kr 1 280,16	kr 3 636,36
20000	Kirker	10400	Overtid	kr 1 574,23	kr -
20000	Kirker	10507	Telefongodtgjørelse	kr 600,00	kr 436,36
20000	Kirker	10900	Pensjonsinnskudd	kr 28 941,02	kr 17 181,82
20000	Kirker	10903	Guppeliv og ulykke	kr 503,31	kr 183,27
20000	Kirker	10990	Arbeidsgiveravgift	kr 27 313,66	kr 18 524,36
20000	Kirker	11000	Kontormateriell	kr -	kr 181,82
20000	Kirker	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmaterieill/utstyr/tjenes	kr 4 414,42	kr 4 545,45
20000	Kirker	11200	Annet forbruksmaterieill	kr 390,77	kr 1 090,91
20000	Kirker	11201	Matvarer	kr 3 027,93	kr 2 181,82
20000	Kirker	11300	Post, bank, telefoni og datalinjer	kr 1 056,00	kr 1 090,91
20000	Kirker	11400	Annonser, informasjon og representasjon	kr 645,64	kr -
20000	Kirker	11500	Opplæring, kurs	kr 1 435,00	kr 1 272,73
20000	Kirker	11600	Skyssgodtgjørelse oppgavepliktig	kr -	kr 1 818,18
20000	Kirker	11700	Reiseutgifter/drift av egne transportmidler	kr -	kr 2 545,45
20000	Kirker	11800	Energi	kr 6 642,55	kr 14 545,45
20000	Kirker	11850	Forsikringer	kr -	kr 9 090,91
20000	Kirker	11852	Forsikring av personell	kr -	kr 509,09

20000	Kirker	11950	Avgifter,gebyrer og lisenser	kr 4 763,20	kr 3 636,36
20000	Kirker	12000	Inventar og utstyr	kr 805,50	kr 1 818,18
20000	Kirker	12300	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	kr 12 180,00	kr 4 545,45
20000	Kirker	12400	Serviceavtaler og reparasjoner	kr 1 192,80	kr 2 622,73
20000	Kirker	12500	Materialer til vedlikehold	kr 112,80	kr -
20000	Kirker	12650	Vakthold og vektertjenester, alarmsystemer	kr 20 873,82	kr 9 090,91
20000	Kirker	12700	Konsulenttjenester/kjøpte tjenester	kr 3 889,62	kr 10 909,09
20000	Kirker	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr 13 975,48	kr 10 909,09
20000	Kirker	15900	Avskrivninger	kr -	kr 17 400,00
20000	Kirker	16300	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	kr -	kr -909,09
20000	Kirker	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr -13 975,48	kr -10 909,09
20000	Kirker	19400	Bruk av ubundne fond	kr -	kr -7 272,73
20000	Kirker	19900	Motpost avskrivninger	kr -	kr -17 400,00
20000	Kirker			kr 282 457,61	kr 213 216,55
30000	Gravplasser	10100	Fastlønn	kr 52 836,00	kr 35 932,73
30000	Gravplasser	10102	Avtalefestede tillegg	kr 672,00	kr 436,36
30000	Gravplasser	10300	Ekstrahjelp	kr -	kr 4 909,09
30000	Gravplasser	10900	Pensjonsinnskudd	kr 9 435,00	kr 6 220,54
30000	Gravplasser	10903	Guppeliv og ulykke	kr 167,79	kr 109,09
30000	Gravplasser	10990	Arbeidsgiveravgift	kr 8 898,63	kr 6 712,73
30000	Gravplasser	11000	Kontormateriell	kr -	kr 90,91
30000	Gravplasser	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	kr 10 635,40	kr 20 000,00
30000	Gravplasser	11200	Annet forbruksmateriell	kr -	kr 272,73
30000	Gravplasser	11700	Reiseutgifter/drift av egne transportmidler	kr -	kr 490,91
30000	Gravplasser	11800	Energi	kr 253,07	kr 454,55
30000	Gravplasser	11850	Forsikringer	kr -	kr 200,00
30000	Gravplasser	11852	Forsikring av personell	kr -	kr 290,91
30000	Gravplasser	11950	Avgifter,gebyrer og lisenser	kr 13 080,00	kr 2 909,09
30000	Gravplasser	12000	Inventar og utstyr	kr -	kr 3 636,36
30000	Gravplasser	12300	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	kr -	kr 272,73
30000	Gravplasser	12500	Materialer til vedlikehold	kr -	kr 363,64
30000	Gravplasser	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr 6 028,45	kr 1 818,18
30000	Gravplasser	16300	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	kr -	kr -28 253,27
30000	Gravplasser	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr -6 028,45	kr -1 818,18
30000	Gravplasser			kr 95 977,89	kr 55 049,09
41100	Trosopplæring	10100	Fastlønn	kr 78 708,00	kr 53 527,82
41100	Trosopplæring	10102	Avtalefestede tillegg	kr 4 550,01	kr -
41100	Trosopplæring	10104	Variable tillegg	kr -	kr 2 954,55
41100	Trosopplæring	10500	Annen lønn	kr 64,20	kr -
41100	Trosopplæring	10507	Telefongodtgjørelse	kr 600,00	kr 436,36
41100	Trosopplæring	10900	Pensjonsinnskudd	kr 14 867,49	kr 8 577,64
41100	Trosopplæring	10903	Guppeliv og ulykke	kr 233,00	kr 181,82
41100	Trosopplæring	10990	Arbeidsgiveravgift	kr 13 962,19	kr 9 260,54
41100	Trosopplæring	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	kr 632,00	kr 3 636,36

41100	Trosopplæring	11200	Annet forbruksmateriell	kr 243,25	kr 363,64
41100	Trosopplæring	11201	Matvarer	kr 1 280,70	kr 1 454,55
41100	Trosopplæring	11300	Post, bank, telefoni og datalinjer	kr -	kr 454,55
41100	Trosopplæring	11500	Opplæring, kurs	kr 1 000,00	kr 909,09
41100	Trosopplæring	11600	Skyssgodtgjørelse oppgavepliktig	kr 813,20	kr 1 181,82
41100	Trosopplæring	11852	Forsikring av personell	kr -	kr 18,18
41100	Trosopplæring	11900	Leie lokaler og grunn	kr 2 025,00	kr 1 818,18
41100	Trosopplæring	11950	Avgifter,gebyrer og lisenser	kr -	kr 636,36
41100	Trosopplæring	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr 410,30	kr 1 818,18
41100	Trosopplæring	16100	Betaling fra deltakere	kr -4 800,00	kr -5 454,55
41100	Trosopplæring	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr -410,30	kr -1 818,18
41100	Trosopplæring	18000	Tilskud fra staten/statlige institusjoner	kr -291 000,00	kr -80 000,00
41100	Trosopplæring	18600	Offer/innsamlet til egen virksomhet	kr -4 190,00	kr -2 727,27
41100	Trosopplæring	18700	Tilskudd/gaver fra andre	kr -	kr -909,09
41100	Trosopplæring			kr -181 010,96	kr -3 679,45
41101	Koordinator trosopplæring	10100	Fastlønn	kr 13 118,01	kr -
41101	Koordinator trosopplæring	10900	Pensjonsinnskudd	kr 2 342,50	kr -
41101	Koordinator trosopplæring	10903	Guppeliv og ulykke	kr 24,84	kr -
41101	Koordinator trosopplæring	10990	Arbeidsgiveravgift	kr 2 183,45	kr -
41101	Koordinator trosopplæring	11700	Reiseutgifter/drif av egne transportmidler	kr 165,20	kr -
41101	Koordinator trosopplæring			kr 17 834,00	kr -
41200	Konfirmantarbeid	10100	Fastlønn	kr 26 235,99	kr 17 842,54
41200	Konfirmantarbeid	10104	Variable tillegg	kr -	kr 1 018,18
41200	Konfirmantarbeid	10900	Pensjonsinnskudd	kr 4 685,01	kr 2 688,91
41200	Konfirmantarbeid	10903	Guppeliv og ulykke	kr 77,66	kr -
41200	Konfirmantarbeid	10990	Arbeidsgiveravgift	kr 4 370,84	kr 3 038,54
41200	Konfirmantarbeid	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	kr 56,72	kr 4 545,45
41200	Konfirmantarbeid	11200	Annet forbruksmateriell	kr -	kr 363,64
41200	Konfirmantarbeid	11201	Matvarer	kr 20,68	kr 5 090,91
41200	Konfirmantarbeid	11700	Reiseutgifter/drif av egne transportmidler	kr -	kr 2 181,82
41200	Konfirmantarbeid	11900	Leie lokaler og grunn	kr 4 140,00	kr 18 545,45
41200	Konfirmantarbeid	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr 17,28	kr 1 818,18
41200	Konfirmantarbeid	16100	Betaling fra deltakere	kr -	kr -23 636,36
41200	Konfirmantarbeid	16501	Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	kr -	kr -1 818,18
41200	Konfirmantarbeid	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr -17,28	kr -1 818,18
41200	Konfirmantarbeid	18600	Offer/innsamlet til egen virksomhet	kr -200,00	kr -5 818,18
41200	Konfirmantarbeid	18700	Tilskudd/gaver fra andre	kr -5 000,00	kr -1 818,18
41200	Konfirmantarbeid	18701	Tilskudd og gaver	kr -3 100,00	kr -
41200	Konfirmantarbeid			kr 31 286,90	kr 22 224,54
41300	Ungdomsarbeid	11201	Matvarer	kr -	kr 363,64
41300	Ungdomsarbeid	11900	Leie lokaler og grunn	kr 215,00	kr 1 090,91

41300	Ungdomsarbeid	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr	-	kr	272,73
41300	Ungdomsarbeid	16100	Betaling fra deltakere	kr	-	kr	-1 454,55
41300	Ungdomsarbeid	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr	-	kr	-272,73
41300	Ungdomsarbeid	18600	Offer/innsamlet til egen virksomhet	kr	-	kr	-363,64
41300	Ungdomsarbeid			kr	215,00	kr	-363,64
41400	Søndagsskolen	11200	Annet forbruksmateriell	kr	-	kr	1 181,82
41400	Søndagsskolen	11201	Matvarer	kr	-	kr	909,09
41400	Søndagsskolen	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr	-	kr	272,73
41400	Søndagsskolen	15400	Avsetninger ubundne fond	kr	-	kr	545,45
41400	Søndagsskolen	16100	Betaling fra deltakere	kr	-	kr	-727,27
41400	Søndagsskolen	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr	-	kr	-272,73
41400	Søndagsskolen	18000	Tilskud fra staten/statlige institusjoner	kr	-	kr	-1 272,73
41400	Søndagsskolen	18600	Offer/innsamlet til egen virksomhet	kr	-	kr	-636,36
41400	Søndagsskolen			kr	-	kr	-
42000	Diakon	11201	Matvarer	kr	-	kr	363,64
42000	Diakon	11900	Leie lokaler og grunn	kr	630,00	kr	1 000,00
42000	Diakon	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr	-	kr	181,82
42000	Diakon	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr	-	kr	-181,82
42000	Diakon	18600	Offer/innsamlet til egen virksomhet	kr	-	kr	-545,45
42000	Diakon			kr	630,00	kr	818,18
43100	Kirkemusikk	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	kr	249,00	kr	16 363,64
43100	Kirkemusikk	11950	Avgifter,gebyrer og lisenser	kr	-	kr	1 181,82
43100	Kirkemusikk	12700	Konsulenttjenester/kjøpte tjenester	kr	-	kr	1 818,18
43100	Kirkemusikk	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr	-	kr	3 636,36
43100	Kirkemusikk	16200	Salg av varer, tjenester, gebyrer, utenfor avgifts	kr	-	kr	-18 181,82
43100	Kirkemusikk	16500	Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	kr	-	kr	-2 454,55
43100	Kirkemusikk	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr	-	kr	-3 636,36
43100	Kirkemusikk	18600	Offer/innsamlet til egen virksomhet	kr	-4 107,00	kr	-1 636,36
43100	Kirkemusikk			kr	-3 858,00	kr	-2 909,09
44100	Menighetsarbeid	11200	Annet forbruksmateriell	kr	-	kr	90,91
44100	Menighetsarbeid	11201	Matvarer	kr	-	kr	109,09
44100	Menighetsarbeid	11950	Avgifter,gebyrer og lisenser	kr	-	kr	90,91
44100	Menighetsarbeid	14650	Overføring av ofringer/innsamlede midler til andre	kr	5 540,00	kr	10 909,09
44100	Menighetsarbeid	18600	Offer/innsamlet til egen virksomhet	kr	-15 973,75	kr	-10 909,09
44100	Menighetsarbeid	18650	Offer/innsamlet til annen virksomhet	kr	-7 515,00	kr	-8 181,82
44100	Menighetsarbeid	18651	Offer/innsamlet til misjonsprosjekt	kr	-5 288,00	kr	-2 727,27
44100	Menighetsarbeid	18700	Tilskudd/gaver fra andre	kr	-2 341,25	kr	-181,82
44100	Menighetsarbeid			kr	-25 578,00	kr	-10 800,00
44200	Menighetsblad	11000	Kontormateriell	kr	1 750,00	kr	-
44200	Menighetsblad	11400	Annonser, informasjon og representasjon	kr	-	kr	13 818,18
44200	Menighetsblad	16500	Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	kr	-	kr	-9 090,91
44200	Menighetsblad	18700	Tilskudd/gaver fra andre	kr	-2 400,00	kr	-3 636,36
44200	Menighetsblad			kr	-650,00	kr	1 090,91
44300	Kalender	11400	Annonser, informasjon og representasjon	kr	-	kr	3 636,36

44300	Kalender	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr	-	kr	545,45
44300	Kalender	16500	Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	kr	-	kr	-5 454,54
44300	Kalender	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr	-	kr	-545,45
44300	Kalender	18700	Tilskudd/gaver fra andre	kr	-1 400,00	kr	-5 454,55
44300	Kalender			kr	-1 400,00	kr	-7 272,73
44400	Fasteaksjon	14650	Overføring av ofringer/innsamlede midler til andre	kr	55 385,00	kr	13 636,36
44400	Fasteaksjon	18650	Offer/innsamlet til annen virksomhet	kr	-55 385,00	kr	-13 636,36
44400	Fasteaksjon			kr	-	kr	-
44500	Arrangementer	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	kr	4 153,00	kr	1 818,18
44500	Arrangementer	11200	Annet forbruksmateriell	kr	18,96	kr	90,91
44500	Arrangementer	11201	Matvarer	kr	10 560,87	kr	2 727,27
44500	Arrangementer	11300	Post, bank, telefoni og datalinjer	kr	1 082,40	kr	-
44500	Arrangementer	11900	Leie lokaler og grunn	kr	1 660,00	kr	272,73
44500	Arrangementer	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr	396,32	kr	545,45
44500	Arrangementer	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr	-396,32	kr	-545,45
44500	Arrangementer			kr	17 475,23	kr	4 909,09
44600	Gravstell	11200	Annet forbruksmateriell	kr	-	kr	2 909,09
44600	Gravstell	12000	Inventar og utstyr	kr	-	kr	909,09
44600	Gravstell	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr	-	kr	3 023,64
44600	Gravstell	16500	Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	kr	1 400,00	kr	-11 818,18
44600	Gravstell	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr	-	kr	-3 023,64
44600	Gravstell			kr	1 400,00	kr	-8 000,00
50000	Askhøgda barnehage	10100	Fastlønn	kr	637 298,10	kr	438 174,18
50000	Askhøgda barnehage	10200	Vikarer	kr	47 019,93	kr	25 840,91
50000	Askhøgda barnehage	10900	Pensjonsinnskudd	kr	122 086,46	kr	69 602,18
50000	Askhøgda barnehage	10903	Guppeliv og ulykke	kr	2 348,64	kr	1 727,27
50000	Askhøgda barnehage	10990	Arbeidsgiveravgift	kr	114 034,15	kr	75 483,64
50000	Askhøgda barnehage	10991	Arbeidsgiveravgit sykepengerefusjon	kr	-6 049,01	kr	-
50000	Askhøgda barnehage	11000	Kontormateriell	kr	1 972,80	kr	363,64
50000	Askhøgda barnehage	11100	Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenes	kr	5 098,76	kr	3 636,36
50000	Askhøgda barnehage	11200	Annet forbruksmateriell	kr	1 235,31	kr	2 727,27
50000	Askhøgda barnehage	11201	Matvarer	kr	4 837,58	kr	9 090,91
50000	Askhøgda barnehage	11300	Post, bank, telefoni og datalinjer	kr	684,58	kr	727,27
50000	Askhøgda barnehage	11400	Annonser, informasjon og representasjon	kr	-	kr	363,64
50000	Askhøgda barnehage	11500	Opplæring, kurs	kr	-	kr	909,09
50000	Askhøgda barnehage	11600	Skyssgodtgjørelse oppgavepliktig	kr	-	kr	181,82
50000	Askhøgda barnehage	11700	Reiseutgifter/drift av egne transportmidler	kr	-	kr	272,73
50000	Askhøgda barnehage	11800	Energi	kr	7 209,61	kr	4 545,45
50000	Askhøgda barnehage	11850	Forsikringer	kr	-	kr	181,82
50000	Askhøgda barnehage	11851	Forsikring av anlegg	kr	-	kr	90,91
50000	Askhøgda barnehage	11852	Forsikring av personell	kr	-	kr	2 181,82
50000	Askhøgda barnehage	11900	Leie lokaler og grunn	kr	15 795,00	kr	10 909,09
50000	Askhøgda barnehage	11950	Avgifter,gebyrer og lisenser	kr	13 503,90	kr	6 363,64

50000	Askhøgda barnehage	12000	Inventar og utstyr	kr 10 889,53	kr 13 636,36
50000	Askhøgda barnehage	12300	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	kr -	kr 909,09
50000	Askhøgda barnehage	12500	Materialer til vedlikehold	kr -	kr 909,09
50000	Askhøgda barnehage	13800	Interne overføringer (utgift)	kr -	kr 10 909,09
50000	Askhøgda barnehage	14290	Moms generell kompensasjonsordning	kr 7 360,63	kr 4 545,45
50000	Askhøgda barnehage	16100	Betaling fra deltakere	kr -165 512,50	kr -121 818,18
50000	Askhøgda barnehage	17100	Sykelønnsrefusjon/refusjoner fra trygdeetaten	kr -	kr -27 272,73
50000	Askhøgda barnehage	17290	Refusjon for mva påløpt i driftsregnskapet	kr -7 360,63	kr -4 545,45
50000	Askhøgda barnehage	18300	Tilskudd fra kommunen/kommunale institusjoner	kr -730 000,00	kr -530 646,36
50000	Askhøgda barnehage			kr 82 452,84	kr -0,01
60000	Finanstransaksjoner	15000	Renteutgifter	kr -	kr 2 909,09
60000	Finanstransaksjoner	15100	Avdragsutgifter	kr -	kr 11 590,91
60000	Finanstransaksjoner	19000	Renteinntekter	kr -	kr -14 545,45
60000	Finanstransaksjoner			kr -	kr -45,45
				kr -158 821,98	kr -0,19

Kirkevergens innstilling:

Regnskapsoversikt tas til orientering

Vedtak:

Regnskapsoversikt tas til orientering

F-sak 09/16 Overskudd i barnehagen

Askhøgda barnehage har de siste årene gått med overskudd og soknet har opparbeidet et fond som pr.31.12 hadde en saldo pålydene 1 794 150,61. I budsjett 2016 er det satt av 500 000,- til oppussing av barnehagen. Det er blitt reist spørsmål om hvorvidt vi har mulighet til å omdisponere disse midlene til andre forhold i soknet. Barnehageloven §14 og forskrift om regnskapsplikt for godkjente ikke-kommunale barnehager (økonomiforskrift til barnehageloven) § 2, handler om dette. Det står at barnehagen kan ha et «rimelig» årsresultat gitt at en del vilkår er oppfylt. Hva som ligger i dette «rimelig» kan være litt vanskelig å si, men det indikerer at det ikke er fritt frem å bruke av barnehagens overskudd til andre formål. Det er først og fremst kommunen som kan ha synspunkter på bruk av eventuelt overskudd (ikke skattemyndighetene), og dersom det skulle være aktuelt og omdisponere midler, må dette gjøres i overenstemmelse med kommunen.

Bruk av fond

Det kan synes som om barnehagen har et urimelig stort fond. Det må allikevel medregnes at barnehagen for fremtiden pådrar seg relativt store pensjonsforpliktelser. Soknet hadde i 2015 en brutto pensjonsforpliktelse på omkring 6,8 millioner. Samtidig har vi pensjonsmidler hos KLP på om lag 5,3 millioner. Det betyr at netto pensjonsforpliktelse er på om lag 1,4 millioner. Det er derfor gunstig og muligens også nødvendig å ha et fond i en størrelse som gjenspeiler en fremtidig (netto) pensjonsforpliktelse. Så lenge vi driver barnehagen slik vi gjør i dag, vil vi ikke trenge fondsmidler til å dekke pensjonsforpliktelser, men skulle vi

komme i en situasjon der barnehagen blir avvirket, vil soknet fortsatt ha pensjonsforpliktelsene, uten å ha arbeidstakere som kan dekke det inn.

Kirkevergens innstilling:

Saken tas til orientering

Vedtak:

Saken tas til orientering

F-sak 10/16 Eventuelt

- Lena Laurin fortalte fra møtet i SU 4.april 2016
- Neste møte flyttes fra 19.mai til 26.mai
- Norunn Furuseth tar opp spørsmål om det er noe menigheten kan gjøre for å hjelpe flyktninger til å finne bolig. Kommunal representant nevner at kommunen har forhåndsleid flere leiligheter i nye lokaler som skal oppføres på Ask.

Gjerdrum og Heni menighetsråd

Morten Vilhelm Drefvelin
leder

Maria Stokstad
nestleder