



DEN NORSKE KIRKE
Kirkelig fellesråd i Oslo
Kirkevergen

Dato
15.2.2021

Sak F 04/21 Årsrapport foreløpig regnskap 2020 – Kirkelig fellesråd i Oslo - Vedtakssak

Innledning

Rapporteringen til kommuneregnskapet og Kirkelig fellesråd i Oslo

Kirkelig fellesråd i Oslo rapporterer sitt årsregnskap til hoved-bevilgende myndighet Oslo Kommune gjennom Gravferdsetaten (GFE) i hht de vedtatte frister som gjelder for den kommunale budsjettkalender. KfiO rapporterte 22.januar til GFE tall for investeringsregnskap og budsjett 2020 på kap 581 Tilskudd til tros- og livssynsamfunn. GFE rapporterer så til Byrådsavdelingen for Kultur, Idrett og Frivillighet (KIF) for kap 581 og 590. GFE rapporterer på driftssiden sin overføring av tilskuddsmidler på 156,5 mill kr i hht bystyrets budsjettvedtak for 2020. Med GFEs rapport ivaretas overføringer i hht 5%-regelen på driften og overføring av rest-budsjetter (Y-disp) for investering fra 2020 til 2021.

Denne rapporten omfatter KfiOs årsregnskap for 2020 som helhet i drift og investering og sendes fra administrasjonen i KfiO til orientering i Fellestrådets møte 18.02.21. Endelig årsregnskap legges frem på juni-møtet i Fellestrådet for godkjenning sammen med revisjonsrapport.

På driftssiden er det også vesentlige øremerkede beløp på 32,5 mill kr fra statlig midler tildelt i budsjettprosess i Kirkeråd og Oslo Bispedømmeråd (OBDR) til trosopplæring, lønnsmidler til diakoner og kateketer. Driftsregnskapet til KfiO er på denne måten sammensatt av flere finansieringskilder. På investeringssiden er all bygge- og rehabiliteringsvirksomheten finansiert over kap 581 i Oslo Kommune investeringsbudsjett. Det rapporteres særskilt til OBDR på de statlige midlene.

Finansiell stilling/balansen

KfiO er i en finansiell sårbar stilling. Likviditeten har i 2020 vært tilfredsstillende og KfiO har ingen langsiktig gjeld. Det som er bekymringsfullt er lite disposisjonsfond som gjør at et evt fremtidig underskudd i driften ikke vil finne dekning, men må tas og dekkes inn over mindreforbruk i de kommende regnskapsår og budsjetter. Investeringssiden har en buffer på fra tidligere år på om lag 7 mill kr som kan anvendes som en reserve ved evt overskridelse av større byggeprosjekter.

Kirkene og bygningsmassen har en bokført verdi på om lag 724 mill kr og er ikke et uttrykk for markedsverdien eller gjenanskaffelsesverdi, men historisk kostnad. Mange kirker er avskrevet ned til kun 1000 kr. Likevel sier denne verdien at den årlige faste investerings- og rehabiliteringsbudsjettet på 20 mill.kr er altfor lavt til å unngå et vedlikeholdsetterslep.

Besøks-, og postadresse:
Akersbakken 32
0172 Oslo

Sentralbord:
Tel.: 23 62 90 00

E-Post:
post.kfio.oslo@kirken.no
Webadresse:
<http://kirken.no/kirkeneioslo>

Bankgiro nr: 8380.08.67374
Org.nr: 976 987 608

Kirkelig fellesråd i Oslo

Driftsregnskap 2020

Linje nr	Art nr	Navn på hovedgruppe	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik	Avvik %	Regnskap 2019
1	600-659	Brukerbetaling. Salgs-, avgifts- og leieinntekter	-9 236	-10 684	1 448	-13,6 %	-9 338
2	660-679	Salg av driftsmidler / fast eiendom	0	0	0	-	0
3	700-789	Overføringer / refusjoner	-32 854	-25 968	-6 886	26,5 %	-30 698
4	790	Kalk. Inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-2 500	-2 500	0	0,0 %	-2 500
5	800-829	Statlige tilskudd	-32 491	-31 286	-1 205	3,9 %	-33 512
6	830-839	Rammeoverføring/tilskudd fra egen	-156 578	-156 778	200	-0,1 %	-156 377
7	840-859	Tilskudd fra fellesråd / menighetsråd	0	0	0	-	0
8	860-879	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-54	-9	-46	-	-191
9		SUM DRIFTSINNTEKTER	-233 713	-227 225	-6 488	2,9 %	-232 616
10	010-099	Lønn og sosiale utgifter	134 519	143 424	-8 905	-6,2 %	138 475
11	100-299	Kjøp av varer og tjenester	69 547	62 959	6 588	10,5 %	63 176
12	300-389+429	Overføringer / refusjoner (inkl mva refusjon)	17 373	12 867	4 506	35,0 %	3 261
13	390	Kalk utg. ved komm tjenesteytingsavtale	2 500	2 500	0	0,0 %	2 500
14	400-479	Tilskudd og gaver	8 244	6 485	1 759	27,1 %	18 288
15		SUM DRIFTSUTGIFTER	232 182	228 235	3 947	1,7 %	225 700
16	590	Avskrivninger	18 654	17 000	1 654	9,7 %	18 609
17		BRUTTO DRIFTSRESULTAT	17 124	18 011	-887	-4,9 %	11 692
18	900-909	Renteinntekter og utbytte	-94	-50	-44	87,6 %	-330
19	920-929	Mottatte avdrag på utlån	-1	0	-1	-	0
20	500-509	Renteutgifter og lånekostnader	1	0	1	-	-3
21	510-519	Avdrag på lån	0	0	0	-	0
22	520-529	Utlån, kjøp av aksje, andeler ol	0	0	0	-	0
23		NETTO FINANSINNTEKTER- / UTGIFTER	-94	-50	-44	87,7 %	-333
24	990	Motpost avskrivninger	-18 654	-17 000	-1 654	9,7 %	-18 609
25		NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 624	961	-2 585	-269,0 %	-7 249
		<i>Interne finansieringstransaksjoner:</i>					
26	930	Bruk av udisponert fra tidl år (overskudd)	-2 580	0	-2 580	-	0
27	940-949	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-	0
28	950-959	Bruk av bundne fond	-4 440	-961	-3 479	362,1 %	-1 672
29	960	Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	-	0
30	980	Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)	0	0	0	-	0
31		SUM BRUK AV AVSETNINGER	-7 019	-961	-6 058	630,6 %	-1 672
32	530	Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	2 580	0	2 580	-	2 580
33	540-549	Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	-	0
34	550-559	Avsatt til bundne fond	3 518	0	3 518	-	5 767
35	560	Avsatt til styrking av likviditetsreserve	0	0	0	-	0
36	570	Overført til investeringsregnskapet	561	0	561	-	575
37		SUM AVSETNINGER	6 659	0	6 659	-	8 922
38		REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-1 985	0	-1 985	-	1

Driftsregnskapet – kommentar til hovedtall

INNTEKTER

Brukerbetaling, salgs- avgifts og leieinntekter 9,2 mill kr

Denne posten består av flere ulike forhold som ekstraspill ved begravelser fra organister 1,8 mill kr, utleie av kirker 6 mill (fast 4,5 mill kr og tilfeldig leie 1,5 mill kr), parkeringsinntekter 0,25 mill kr + vielser og begravelser utensokns 0,5 mill kr mv

Inntekten er på nivå med i fjor, men lavere enn budsjettet. Grunnet corona tiltak og sviktende utleie i menighetene vedtok fellestrådet å ikke ta inn 30% andel av utleien i kirkene som føres i menighetsregnskapene og det forklarer noe av budsjettavviket (aktiviteten har jo også vært avlyst i all hovedsak).

Overføring – refusjoner 32,8 mill kr

Bak disse overskriftene i den kommunale regnskapsoppsettet som kirkeregnskapet bygger på, ligger det i hovedsak tre forhold – refusjon mva -kompensasjon 13,5 mill kr og syke-og foreldrepenge refusjon 5,8 mill kr refusjoner fra menigheter for lønn til menighetsansatte og driftskostnader 10,2 mill kr og refusjon administrasjonsutgifter av trosopplæringen 1,4 mill kr pluss andre refusjoner Det budsjetteres ikke med syke- og fødselspenger og posten avviker derfor gunstig som mer- inntekt.

Statlige tilskudd 32,4 mill kr

Gjelder tilskudd fra Oslo Bispedømmeråd til trosopplæring 19 mill og lønnsmidler til kateketer og diakoner. Det føres her tre separate internregnskap der differansen mellom bevilgning og forbruk avsettes til bundet fond. Tilsvarende føres fjorårets mindreforbruk inn som bruk av fond – se nederst i regnskapsoppsettet under og i regnskapets note 3. Det har i år medgått 1,6 mill av bevilgningen i 2019 på 3,0 mill kr til 13-20 prosjektet i Groruddalen og 0,6 mill kr står til rest.

Rammeoverføring fra egen kommune 156 mill kr

156 mill kr overført i hht bevilgningsvedtak i bystyret for 2020 og budsjettet med. Ingen avvik.

KOSTNADER

Lønn og sosiale kostnader 134,5 mill kr

Påløpt 134,5 mill og 6 % under budsjett på 143,4 mill. I dette tallet inngår lønn til den sentrale staben i KfiO, daglig ledere i menighetene, kantorer/organister, diakoner, kateketer, trosopplærere, menighetsansatte og honorarer mm. Avviket skyldes i hovedsak to forhold – lavere pensjonskostnader enn budsjettet pga lavere G-regulering av pensjonspremien 4 mill kr og bruk av premiefond 5 mill kr som reduserer pensjonskostnaden – i alt 9 mill. Det har vært 3,8 mill kr i vikarutgifter + sos kost jfr 5,8 mill kr i syke- og foreldrepengerefusjon - se omtale på inntektssiden for Overføring – refusjoner. Andre avvik på flere poster har gitt besparelser på samlet sett om lag 3 mill kr. I forhold til 2019 er personalkostnadene redusert med om lag 4 mill – hvorav pensjonskostnadene utgjør 3,3 mill kr.

Kjøp av varer og tjenester 69,4 mill kr

Dette gjelder i all hovedsak løpende driftsutgifter i kirkene og i menighetene i Bygg- og eiendomsavdelingen, men også direkte administrasjonskostnader og IKT inngår her med ca 9 mill kr. KfiO har i år hatt energikostnader på 10,9 mill kr versus budsjett på 10,7 mill kr og forbruk i 2019 på 13 mill kr for strøm og bio-olje. Det har vært startet en satsing på oppgradering av IKT-infrastruktur for bærbare PC'er og oppgradering av nett til kirker og menighetskontorer.

Overføring refusjoner 17,4 mill kr

Gjelder påslag mva på inngående fakturaer med 13,5 mill kr som kan refunderes – se motpost på inntektssiden. Kirken følger de kommunale regnskapsreglementer som berettiger til mva – kompensasjon. I tillegg er det andre refusjoner for i underkant av 4 mill kr.

Tilskudd 8,2 mill kr

Gjelder overføringer fra KfiO til menighetene for kontorleie, drift og konfirmant-tilskudd.

Konklusjon driftsresultat 2020:

KfiO har gått med et mindre overskudd på 1,985 mill kr i 2020. Inntektssiden har i hovedsak gått som forutsatt, mens kostnadssiden har hatt et gunstig avvik. Det er mange elementer i KfiOs økonomi og det er mange marginer som må trekke i riktig retning for å nå dette målet. Det er vanskelig å spore den helhetlige effekten av corona-pandemien i KfiOs regnskaper. Noen kostnader har økt som smittevask o.l og om lag 1- 2 mill kr i reduserte inntekter. På den andre siden er det noe besparelser pga lavere aktivitetsnivå i hele Oslo-kirken. Det er menighetene i Oslo-kirken som er mest berørt økonomisk av corona-pandemien i 2020.

INVESTERING

KfiO rapporterer om følgende økonomiske status på våre tre aktive hovedprosjekter samt Nordstrand kirke på kap 581. Budsjettet er satt opp i henhold til Dok 3/20 og vedtatt Y-disp i hht Bystyrets vedtak i forbindelse med revidert budsjett I tillegg er det satt inn en kolonne for å synliggjøre den vedtatte budsjettjusteringen etter skatteinngangssaken av rest-midlene fra Nordstrand kirke til sekkeposten på prosjekt 110005 jfr bystyrets budsjettvedtak 9.12.20

Prosjekt nr	Alle tall i hele 1000 og netto mva	Samlet bevilgning	Bevilget tidl år	Påløpt tidligere år	Y- disp 2019	Bevilget Dok 3/20	Budsjett ramme 2020	Skatteinngangssak nov 20	Påløpt pr 3.tertial 20	Y-disp Restbeløp	
110005	Rehabilitering av kirker etter KfiOs prior				-	1 128	20 000	18 872	1 445	12 253	8 064
113022	Nordstrand kirke					1 445		1 445	- 1 445		
118019	Rehabilitering Torshov kirke	55 000	55 000	22 402	32 598		32 598			24 963	7 635
119023	Rehabilitering av Gravkapell	9 000	5 000	208	4 792	1 350	6 142			150	5 992
	Sum				37 707	21 350	59 057	-		37 366	21 691

Kommentar pr prosjekt:

110005 Rehabilitering av kirker etter KfiOs prioritering - løpende

Det er medgått 12,2 mill kr på flere ulike prosjekter (se nærmere omtale). Hasle kirke åpnet for bruk i oktober 2020 og har hatt den største økonomiske aktiviteten med ca 7,9 mill kr. For prosjekt nr 106 - Prosjektering har det blitt gjort en vurdering av at de påløpte kostnadene ikke er å betrakte som investeringer, men må klassifiseres som drift. Disse er ompostert til driftsbudsjettet da det gjelder tilstandsrapporter på en rekke lokasjoner og tidlig fase planlegging av prosjekter som kan synes langt frem i tid. Nordberg kirke rehabilitering har startet opp i høst. Det er forsinkelser i forbindelse med oppstart av Trefoldighet og evt samarbeid med Statsbygg jfr utbyggingen av Regjeringskvartalet. Aktiviteten på denne posten av har vært preget av generasjonsskiftet i KfiOs Bygg- og eiendomsavdeling i 2020. Ny leder og alle de tre prosjektlederne har blitt erstattet grunnet overgang til alderspensjonering. En slik overgang tar noe tid. Ny leder tiltrådte primo august og tre nye prosjektledere er rekruttert – en kom på plass i november, en i januar 21 og siste tiltrer i april 21.

118019 Rehabilitering av Torshov kirke

Prosjektet er i slutfasen og kirken åpnes i mars 21. Kostnadene er under kontroll og det resterende beløp for 2020 på om lag 7,6 mill kr forventes å medgå til sluttoppgjør og avsetning til pipeorgel for om lag 5,5 mill kr som er i en anskaffelsesprosess. Orgelet kan installeres etter at byggeplassen er nedrigget. Det betyr økonomisk aktivitet i prosjektet i 2021 og 22 – avhengig av ferdigstilling av orgelet.

119023 Rehabilitering av gravkapeller

Prosjektet er nå i oppstartsfasen og vil få fremdrift i 2021 – både bygningsmessig og økonomisk. De påløpte kostnadene hittil i år gjelder planlegging og prosjektering.

113022 Nordstrand kirke

Prosjektet er ferdigstilt og KfiO søkte om at restbeløpet overføres til prosjekt nummer 110005. Restbeløpet på 1,4 mill kr ble budsjettjustert ved bystyrets budsjettbehandling desember 20.

Tabell pr underprosjekt, slik det fremkommer i KfiOs oversikter på 110005:

Prosjekt	Alle tall i hele 1000 og netto mva	Regn. 2020	Budsjett 2020	Restbudsjett
	ALLE -SUM	37 365	59 058	21 693
102	Flere kirker - brann	846	2 400	1 554
106	Flere kirker - div. prosjektering	0	4 000	4 000
110	HMS / universal utforming	1050	2 400	1 350
129	Lilleborg takomlegging	0	0	0
132	Hasle rehabilitering	7 921	0	-7 921
133	Torshov rehabilitering	24 963	32 598	7 635
134	Nordberg rehabilitering innvendig	574	8 000	7 426
135	Kampen menighetshus HC og oppussing	785	0	-785
136	Domkirken steinfall og kryptarbeider	0	0	0
137	Trefoldighet sikring og tilbygg	222	3 200	2 978
138	Enøktiltak og kons.hjelp	854	317	-537
140	Akersbakken 32 - ombygging av kontorer	0	0	0
139	Grefsen kapell og Vestre Gravlund rehabil	150	6 143	5 993

Kommentar:

Prosjekt 102 – Flere kirker brann

Midlene er anvendt på oppgradering av flere brannvarslingsanlegg i alt kr 0,8 mill kr i 2020.

Prosjekt 110 HMS/universell utforming

Om lag 1,05 mill kr er anvendt til flere mindre tiltak i ulike kirker.

Prosjekt 132 Hasle kirke

Kirken ble åpnet i høst, men enda gjenstår litt utendørsarbeid og drenering i 2021. Dette siste for å få kirken helt ferdigstilt og rehabilitert. Prosjektet har pågått siden 2018 og har kostet 21,8 mill kr så langt. I 2020 påløp 7,9 mill kr.

Med sin nærhet til de store byutviklingsprosjektene på Hasle/Hovin/Løren vil kirken fremstå som oppdatert til å betjene en større befolkning.

Prosjekt 134 Nordberg rehabilitering

Prosjektleder er satt på i høst. Det har påløpt kostnader til å flytte ut av kontorfløyen i kirken og til den gamle sokneprestboligen, som i byggefasen er omgjort til midlertidig menighetskontor. I tillegg har det påløpt prosjekteringskostnader – i alt 0,5 mill kr i 2020. Vil bli byggestart og gjennomføringsfase i 2021.

Prosjekt 135 Kampen menighetshus

Kampen menighetshus er oppgradert for å tilrettelegge for kontordrift for menigheten i egne lokaler. Prosjektet har kostet 3,3 mill kr – herav 0,8 mill kr i 2020.

Prosjekt for universell utforming og utvendig rehabilitering av Kampen kirkes menighetshus, ble hovedsak gjennomført i 2019, men med noe restanse i 2020. Det ble utført utvendig rehabilitering av

grunnmur, trepanelet på vegg samt bunnstokker, dører og vindusinnramming. Menighetshuset er gammelt, så råttent treverk ble byttet ut i nødvendig grad.

Ny shingel ble lagt på hele taket, nye takrenner og snøfangere m.m. ble montert og takvinduer/-luker rehabilitert.

Hele huset ble malt utvendig.

Det ble montert en HC-rampe og laget ny inngangsdør for denne (ved sideinngangen), samt gjort tilpasninger og arbeider innvendig for universell utforming med etablering av nytt HC-toalett samt et vanlig toalett m.m.

Prosjekt 137 Trefoldighet

Prosjektet består av to deler – utvikling av lokaler orientert mot det nye Regjeringskvartalet. Kirken vil komme innenfor sikkerhetssonen og eventuelle oppgraderinger og tilpasninger må gjøres nå.

KfiO er i dialog med Statsbygg om dette. I tillegg er det fare for steinfall og utglidninger av stein. I påvente av avklaringer er det lite økonomisk aktivitet i 2020.

Det ble for 2020 avsatt 3,2 mill kr i investeringsbudsjettet til prosjekteringa av nytt administrasjonsbygg og akutte HMS tiltak. Av disse ble det brukt 0,2 mill kr som i all hovedsak gikk til prøvegraving og undersøkelser av utfordrende grunnforhold. Mye bevegelser i grunn, med alunskifer og radon.

Dette som en del av forprosjektering til administrasjonsbygg, samt kartlegging av setninger på kirkebygget.

Prosjekt 138 ENØK og konsulenthjelp

Flere mindre tiltak i kirker er foretatt i 2020. Påløpt kr 0,85 mill kr i 2020.

Med vennlig hilsen

Robert Wright
Kirkeverge

Vedlegg foreløpig årsregnskap 2020

Kirkelig fellesråd i Oslo

Driftsregnskap 2020

Linje nr	Art nr	Navn på hovedgruppe	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik	Avvik %	Regnskap 2019
1	600-659	Brukerbetaling. Salgs-, avgifts- og leieinntekter	-9 236	-10 684	1 448	-13,6 %	-9 338
2	660-679	Salg av driftsmidler / fast eiendom	0	0	0	-	0
3	700-789	Overføringer / refusjoner	-32 854	-25 968	-6 886	26,5 %	-30 698
4	790	Kalk. Inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-2 500	-2 500	0	0,0 %	-2 500
5	800-829	Statlige tilskudd	-32 491	-31 286	-1 205	3,9 %	-33 512
6	830-839	Rammeoverføring/tilskudd fra egen	-156 578	-156 778	200	-0,1 %	-156 377
7	840-859	Tilskudd fra fellesråd / menighetsråd	0	0	0	-	0
8	860-879	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-54	-9	-46	-	-191
9		SUM DRIFTSINNTEKTER	-233 713	-227 225	-6 488	2,9 %	-232 616
10	010-099	Lønn og sosiale utgifter	134 519	143 424	-8 905	-6,2 %	138 475
11	100-299	Kjøp av varer og tjenester	69 547	62 959	6 588	10,5 %	63 176
12	300-389+429	Overføringer / refusjoner (inkl mva refusjon)	17 373	12 867	4 506	35,0 %	3 261
13	390	Kalk utg. ved komm tjenesteytingsavtale	2 500	2 500	0	0,0 %	2 500
14	400-479	Tilskudd og gaver	8 244	6 485	1 759	27,1 %	18 288
15		SUM DRIFTSUTGIFTER	232 182	228 235	3 947	1,7 %	225 700
16	590	Avskrivninger	18 654	17 000	1 654	9,7 %	18 609
17		BRUTTO DRIFTSRESULTAT	17 124	18 011	-887	-4,9 %	11 692
18	900-909	Renteinntekter og utbytte	-94	-50	-44	87,6 %	-330
19	920-929	Mottatte avdrag på utlån	-1	0	-1	-	0
20	500-509	Renteutgifter og lånekostnader	1	0	1	-	-3
21	510-519	Avdrag på lån	0	0	0	-	0
22	520-529	Utlån, kjøp av aksje, andeler ol	0	0	0	-	0
23		NETTO FINANSINNTEKTER- / UTGIFTER	-94	-50	-44	87,7 %	-333
24	990	Motpost avskrivninger	-18 654	-17 000	-1 654	9,7 %	-18 609
25		NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 624	961	-2 585	-269,0 %	-7 249
		<i>Interne finansieringstransaksjoner:</i>					
26	930	Bruk av udisponert fra tidl år (overskudd)	-2 580	0	-2 580	-	0
27	940-949	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-	0
28	950-959	Bruk av bundne fond	-4 440	-961	-3 479	362,1 %	-1 672
29	960	Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	-	0
30	980	Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)	0	0	0	-	0
31		SUM BRUK AV AVSETNINGER	-7 019	-961	-6 058	630,6 %	-1 672
32	530	Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	2 580	0	2 580	-	2 580
33	540-549	Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	-	0
34	550-559	Avsatt til bundne fond	3 518	0	3 518	-	5 767
35	560	Avsatt til styrking av likviditetsreserve	0	0	0	-	0
36	570	Overført til investeringsregnskapet	561	0	561	-	575
37		SUM AVSETNINGER	6 659	0	6 659	-	8 922
38		REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-1 985	0	-1 985	-	1

Kirkelig fellestråd i Oslo				
Regnskapsskjema - Balanse 2020				
			Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER				
A	Kap. 2.2	Anleggsmidler	736 307	754 401
	2,27-2,29	Faste eiendommer og anlegg	724 523	743 144
	2,24-2,26	Utstyr, maskiner og transportmidler	134	168
	2,22-2,23	Utlån	3 007	3 007
	2,21	Aksjer og andeler	8 643	8 082
B	Kap. 2.1	Omløpsmidler	50 868	48 294
	2,13-2,17	Kortsiktige fordringer	26 206	19 144
	2,18	Aksjer og andeler	0	0
	2,12	Sertifikater	0	0
	2,11	Obligasjoner	0	0
	2,10	Kasse, bankinnskudd	24 661	29 150
C		SUM EIENDELER	787 175	802 694
EGENKAPITAL OG GJELD				
D	Kap. 2.5	Egenkapital	-754 269	-774 826
	2,56-2,58	Disposisjonsfond	-78	2 501
	2,51-2,52	Bundne driftsfond	-4 845	-5 767
	2,53-2,54	Ubundne investeringsfond	-3 000	-3 000
	2,55	Bundne investeringsfond	-6 895	-10 420
	2,5950	Regnskapsmessig mindreforbruk (udisp. overskudd)	-1 985	0
	2,5900	Regnskapsmessig merforbruk (uinndekket underskudd)	0	-2 580
	2,5960	Udisponert i uinvesteringsregnskapet	0	0
	2,5970	Udekket i investeringsregnskapet	0	0
	2,5980	Likviditetsreserve	-1 150	-1 150
	2,5990	Kapitalkonto	-736 317	-754 411
		Gjeld		
E	Kap. 2,4	Langsiktig gjeld	0	0
	2,41-2,42	Ihenderobilgasjonslån	0	0
	2,43-2,44	Sertifikatlån	0	0
	2,45-2,49	Andre lån	0	0
F	Kap. 2.3	Kortsiktig gjeld	-32 905	-27 868
	2,31	Kassekreditlån	0	0
	2,32-2,39	Annen kortsiktig gjeld	-32 905	-27 868
G		SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-787 175	-802 694
			0	0
		Alle tall i hele tusen kroner		
		Jostein Vevatne	Robert Wright	
		Leder i Kirkelig fellestråd i Oslo	Kirkeverge	

rge

Kirkelig fellesråd i Oslo			Investeringsregnskap 2020		
			Regnskap 2020	Regnskap 2019	Diff
Linjenr					
1	101-299	Investeringer i anleggsmidler	40 980	40 459	521
2	300-389	Refusjoner / overføringer	3	50	-47
3	420	MVA på investeringer	9 830	8 856	975
4	500	Renteutgifter, låneomkostninger	0	0	0
5	510	Avdrag på lån (ekstraord.)	0	0	0
6	520-529	Utlån, kjøp av aksjer, andeler ol. (KLP)	561	575	-14
7	540-560	Avsetninger	0	0	0
8		Årets finansieringsbehov	51 374	49 940	1 435
		<i>Finansiert slik:</i>			
9	910	Bruk av lånemidler	0	0	0
10	660-670	Inntekter fra salg av driftsmidler	0	0	0
11	700-779	Refusjoner	-9 922	-9 654	-268
12	800-879	Tilskudd til investeringer	-37 366	-39 711	2 345
13	920	Mottatte avdrag på lån (ekstraord.)	0	0	0
14		Sum ekstern finansiering	-47 287	-49 365	2 077
15	970	Overført fra driftsregnskapet	-561	-575	14
16	940-960	Bruk av avsetninger	-3 526	0	-3 526
17		Sum finansiering	-51 374	-49 940	-1 435
18	580/980	Udekket / udisponert	0	0	0
		Alle tall i hele tusen kroner			
	Jostein Vevatne			Robert Wright	
	Leder i Kirkelig fellesråd i Oslo			Kirkeverge	

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

(Alle beløp er i hele tusen kroner hvis ikke annet er anmerket)

Note 1. Regnskapsprinsipper

Regnskapet er bokført etter kommunale regnskapsprinsipper og økonomiforskrift for kirkelige fellelråd og menighetsråd.

Note nr. 2 - Endring i arbeidskapital (AK)

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2019
Omløpsmidler 31.12.	50 868	48 294	48 294
Kortsiktig gjeld 31.12	-32 905	-27 868	-27 868
Arbeidskapital 31.12	17 963	20 425	20 425
Arbeidskapital 01.01	20 425	13 750	13 750
Endring i arbeidskapital i balansen (A)	-2 463	6 675	6 675
Driftsinntekter	233 713	232 616	232 617
Driftsutgifter og avskrivninger	-250 837	-244 308	-244 308
Finansinntekter	95	330	330
Finanskostnader	-1	3	3
Motpost avskrivninger	18 654	18 609	18 609
Eksterne inntekter i investeringsregnskapet	47 287	49 365	49 365
Eksterne utgifter i investeringsregnskapet	-51 374	-49 940	-49 940
Endring i arbeidskapital i resultatregnskapet (B)	-2 463	6 674	6 675
Differanse (A-B)	0	1	0

Note nr. 3 - Avsetning/bruk av fond - endring i egenkapital

Egenkapital	31.12.2020	31.12.2019	Endring		
Bundne fond:					
Bundne investeringsfond	6 895	10 420	-3 526		
Bundne driftsfond	4 845	5 767	-922		
Sum netto bundne fond	11 740	16 187	-4 447		
Ubundne fond:					
Ubundet investeringsfond	3 000	3 000	0		
Disposisjonsfond	78	-2 501	2 580		
Regnskapsmessig merforbruk (udekket)	0	2 580	-2 580		
Regnskapsmessig mindreforbruk (udisponert)	1 985	0	1 985		
Sum netto ubundne fond	5 063	3 078	1 985		
Kapitalkonto	736 317	754 411	-18 094		
Spesifikasjon av bundne driftsfond	31.12.2020	31.12.2019	Endring		
Statlige midler Oslo bispedømmeråd - kateket og diakon	1 692	1 441	251		
Statlige midler Oslo bispedømmeråd - trosopplæring	2 499	2 177	322		
Prosjekt 13-20 Grorudalen fra Oslo Kommune	654	2 149	-1 495		
Prosjekt MER - Kfio andel samarbeid med OBDR Iladalen kirke	15				
Sum	4 845	5 767	-922		
Endring total egenkapital:	Bundne fond	Ubundne fond	Likviditetsres	Kapitalkonto	Total Egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2019	16 187	3 078	1 150	754 411	774 826
Endring i driftsregnskap	-4 447	1 985	0		-2 463
Endring i investeringsregnskap	0	0	0		0
Kapitalkonto				-18 094	-18 094
Egenkapital pr. 31.12.2020	11 740	5 063	1 150	736 317	754 269

Note nr. 4 anleggsmidler

	2020	2019	Endring
Faste eiendommer og anlegg	729 512	748 133	-18 622
Utstyr, maskiner og transportmidle	0	0	0
Aksje og obligasjonsfonn (KLP)	6 661	6 100	561
Utlån til andre	134	168	-34
Sum Anleggsmidler	736 307	754 401	-18 094

Ingen investeringsprosjekt er ferdigstilt i 2019 og som er aktivert i regnskapsåret 2020

Egenkapitalinnskudd KLP er 6,6 mill. kroner. Det er ytet lån til Kirkepartner AS med 3 mill. kroner i forbindelse med overdragelse av eiendeler knyttet til outsourcing av IKT virksomheten i 2014. Avskrivning av anleggsmidler anskaffet før 2020 er 18,6 mill. kroner i 2019.

Note nr. 5 Utlån

	2020	2019	Endring
Langsiktige fordringer	3 007	3 007	0

Utlån er utlån til Kirkepartner AS som en del av avtalen vedr. outsourcing av IKT virksomheten i Kfio.

Note nr 6. Pensjonsforpliktelse

Kirkelig fellesråd har i 2020 betalt kr. 561 172 i egenkapitalinnskudd i KLP, og totalt egenkapitalinnskudd i selskapet er etter denne innbetalinger kr 6 641 240

	2 020	2 019
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	11 965	15 190
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
	2 020	2019
Brutto påløpt forpliktelse	269 140	274 524
Pensjonsmidler	-268 248	-246 977
Netto pensjonsforpliktelse	892	27 547
Økonomiske forutsetninger	2 020	2 019
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,48 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,00 %	4,50 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Medlemsstatus	01.01.2020	01.01.2019
Antall aktive	301	322
Antall oppsatte	715	681
Antall pensjoner	213	191

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.

Note 7. Kapitalkonto

	2020
INNGÅENDE BALANSE pr 01.01	-754 411
Aktivering av fast eiendom og anlegg	0
Avskrivninger bygninger	34
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transp.m.	18 621
Egenkapitalinnskudd KLP	-561
Nye lån	0
Kjøp av aksjer	1
Avdrag på lån	0
UTGÅENDE BALANSE, pr 31.12	-736 317

Note 8. Lønninger

Lønn og personalutgifter		
Består av følgende poster:	2020	2019
Lønninger og honorarer	108 433	106 676
Folketrygdavgift	15 223	16 676
Pensjonsutgifter	10 327	13 652
Andre lønnsutgifter	536	1 470
Sum lønns- og personalutgifter	134 519	138 475
Gjennomsnittlig antall ansatte som utfører gjennomsnittlig årsverk	257	
	193	

Godtgjørelser og honorarer:

	2020
Kirkeverge - lønn og annen godtgjørelse	1 199 000
Fellessrådet - Honorar (tallene i hele kroner)	138 081

Note 9. Bankinnskudd

Bundne midler:

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd/skattetrekksmidler med kr. 4 187 067,-

Note 10. Latente forpliktelser

Det er ikke registrert latente forpliktelser i årets regnskap.

Note 11. Spesifikasjon av investeringsprosjekter

Prosjekt	Alle tall i hele 1000 og netto mva	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Restbudsjett
ALLE -SUM		37 363	59 058	21 695
102 Flere kirker - brann		845	2 400	1 555
106 Flere kirker - div. prosjektering		0	4 000	4 000
110 HMS / universal utforming		1050	2 400	1 350
132 Hasle rehabilitering		7 920	0	-7 920
133 Torshov rehabilitering		24 963	32 351	7 388
134 Nordberg rehabilitering innvendig		574	8 000	7 426
135 Kampen menighetshus HC og oppussing		- 1 235	0	-785
137 Trefoldighet sikring og tilbygg		222	3 200	2 978
138 Enøktiltak og kons.hjelp		854	564	-290
139 Grefsen kapell og Vestre Gravlund rehabilitering		150	6 143	5 993