

Kirkelig fellestråd i Oslo

Driftsregnskap

Alle tall i hele tusen kroner

Linje nr	Art nr	Navn på hovedgruppe	Note	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik	Avvik %	Regnskap 2021
1	600-659	Brukerbetaling. Salgs-, avgifts- og leieinntekter		-13 411	-11 910	-1 501	12,6 %	-9 411
2	660-679	Salg av driftsmidler / fast eiendom		-230	0	-230	-	-730
3	700-789	Overføringer / refusjoner		-49 272	-26 917	-22 355	83,1 %	-33 787
4	790	Kalk. Inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-2 500	-2 500	0	0,0 %	-2 500
5	800-804	Statlige tilskudd		-2 055	-160	-1 895	0,0 %	-69
6	805	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske Kirke		-35 906	-33 374		0,0 %	-35 477
7	830-839	Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune		-189 731	-189 731	0	0,0 %	-153 328
8	840-859	Tilskudd fra fellestråd / menighetsråd		0	-500	500	-	-350
9	860-879	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-5 049	-9	-5 040	-	-102
10		SUM DRIFTSINNTEKTER		-298 155	-265 101	-33 055	12,5 %	-235 754
11	010-099	Lønn og sosiale utgifter	6,8	144 881	145 645	-764	-0,5 %	146 053
12	100-299	Kjøp av varer og tjenester		93 548	97 514	-3 967	-4,1 %	71 840
13	300-389+429	Overføringer / refusjoner (inkl mva refusjon)		22 994	13 710	9 283	67,7 %	17 908
14	390	Kalk utg. ved komm tjenesteytingsavtale		2 500	2 500	0	0,0 %	2 500
15	400-479	Tilskudd og gaver		8 095	7 434	661	8,9 %	8 426
16		SUM DRIFTSUTGIFTER		272 017	266 804	5 213	2,0 %	246 726
17	590	Avskrivninger	4,7	18 621	18 600	0	0,0 %	18 621
18		BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-7 518	20 303	-27 820	-137,0 %	29 593
19	900-909	Renteinntekter og utbytte		-723	0	-723	#DIV/0!	-498
20	920-929	Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	-	0
21	500-509	Renteutgifter og lånekostnader		0	0	0	-	0
22	510-519	Avdrag på lån		0	0	0	-	0
23	520-529	Utlån, kjøp av aksje, andeler ol		0	0	0	-	0
24		NETTO FINANSINNTEKTER- / UTGIFTER		-723	0	-723	#DIV/0!	-498
25	990	Motpost avskrivninger	4,7	-18 621	-18 600	-21	0,1 %	-18 621
26		NETTO DRIFTSRESULTAT		-26 861	1 703	-28 564	-1677,6 %	10 474
<i>Interne finansieringstransaksjoner:</i>								
27	930	Bruk av udisponert fra tidl år (overskudd)		9 682	0	9 682	-	-1 201
28	940-949	Bruk av disposisjonsfond		-9 682	0	-9 682	-	-1 216
29	950-959	Bruk av bundne fond	3	-3 890	-1 703	-2 188	128,5 %	-4 156
30	960	Bruk av likviditetsreserve		0	0	0	-	0
31	980	Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)		0	0	0	-	0
32		SUM BRUK AV AVSETNINGER		-3 890	-1 703	-2 188	128,5 %	-6 573
33	530	Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		0	0	0	-	1 201
24	540-549	Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0	-	0
35	550-559	Avsatt til bundne fond	3	26 204	0	26 204	-	3 890
36	560	Avsatt til styrking av likviditetsreserve		0	0	0	-	0
37	570	Overført til investeringsregnskapet		562		562	-	689
38		SUM AVSETNINGER		26 766	0	26 766	-	5 780
39		REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK		-3 985	0	-3 985	-	9 681

Dag-Eirik Lannem
Leder i Kirkelig fellestråd i Oslo

Kjetil Haga
Kirkeverge

Kirkelig fellesråd i Oslo

Investeringsregnskap

Alle tall i hele tusen kroner

Linje nr	Art nr	Navn på hovedgruppe	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Endring
1	101-299	Investeringer i anleggsmidler	4,7,11	21 370	53 508	-32 138
2	300-389	Refusjoner / overføringer		0	0	0
3	420	MVA på investeringer		5 178	11 470	-6 292
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)	4,6,7	562	519	43
7	540-560	Avsetninger	3	1 372	0	1 372
8		Arets finansieringsbehov		28 482	65 498	-37 016
		<i>Finansiert slik:</i>				
9	910	Bruk av lånemidler		0	0	0
10	660-670	Inntekter fra salg av driftsmidler		0	-180	180
11	700-779	Refusjoner		-5 192	-11 796	6 604
12	800-879	Tilskudd til investeringer	4,11	-22 186	-50 396	28 211
13	920	Mottatte avdrag på lån (ekstraord.)		0	0	0
14		Sum ekstern finansiering		-27 378	-62 372	34 995
15	970	Overført fra driftsregnskapet	6,7	-562	-689	127
16	940-960	Bruk av avsetninger	3	-542	-2 436	1 894
17		Sum finansiering		-28 482	-65 498	37 016
18	580/980	Udekket / udisponert		0	0	0

Alle tall i hele tusen kroner

Dag-Eirik Lannem
Leder i Kirkelig fellesråd i Oslo

Kjetil Haga
Kirkeverge

Kirkelig fellesråd i Oslo

Balanse

Alle tall i hele tusen kroner

			Regnskap	Regnskap
Navn på hovedgruppe		Note	2022	2021
EIENDELER				
A	Kap. 2.2	Anleggsmidler	800 381	718 205
	2,27-2,29	Faste eiendommer og anlegg	787 517	705 903
	2,24-2,26	Utstyr, maskiner og transportmidler	134	134
	2,22-2,23	Utlån	3 007	3 007
	2,21	Aksjer og andeler	9 723	9 161
B	Kap. 2.1	Omløpsmidler	72 244	40 471
	2,13-2,17	Kortsiktige fordringer	35 293	22 977
	2,18	Aksjer og andeler	0	0
	2,12	Sertifikater	0	0
	2,11	Obligasjoner	0	0
	2,10	Kasse, bankinnskudd	36 951	17 494
C	SUM EIENDELER		872 625	758 676
EGENKAPITAL OG GJELD				
D	Kap. 2.5	Egenkapital	-831 872	-722 567
	2,56-2,58	Disposisjonsfond	8 819	-862
	2,51-2,52	Bundne driftsfond	-26 878	-4 564
	2,53-2,54	Ubundne investeringsfond	-23	-565
	2,55	Bundne investeringsfond	-8 265	-6 893
	2,5950	Regnskapsmessig mindreforbruk (udisp. overskudd)	-3 985	0
	2,5900	Regnskapsmessig merforbruk (uinndekket underskudd)		9 682
	2,5960	Udisponert i uinvesteringsregnskapet	0	0
	2,5970	Udekket i investeringsregnskapet	0	0
	2,5980	Likviditetsreserve	-1 150	-1 150
	2,5990	Kapitalkonto	-800 391	-718 215
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	-40 753	-36 109
	2,31	Kassekreditlån	0	0
	2,32-2,39	Annen kortsiktig gjeld	-40 753	-36 109
G	SUM GJELD OG EGENKAPITAL		-872 625	-758 676
			0	0

Dag-Eirik Lannem
Leder i Kirkelig fellesråd i Oslo

Kjetil Haga
Kirkeverge

Kirkelig fellesråd i Oslo

Noter til årsregnskapet for 2022

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

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er bokført etter kommunale regnskapsprinsipper og Forskrift om økonomiforvaltningen i Den norske Kirke, med ikrafttredelse 01.01.21

Note 2 - Endring i arbeidskapital (AK)

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Omløpsmidler 31.12.	72 244	40 471
Kortsiktig gjeld 31.12	-40 753	-36 109
Arbeidskapital 31.12	31 491	4 362
Arbeidskapital 01.01	4 362	17 961
Endring i arbeidskapital i balansen (A)	27 129	-13 599
Driftsinntekter	298 155	235 754
Driftsutgifter og avskrivninger	-290 638	-265 347
Finansinntekter	723	498
Finanskostnader	-1	0
Motpost avskrivninger	18 621	18 621
Eksterne inntekter i investeringsregnskapet	27 378	62 372
Eksterne utgifter i investeringsregnskapet	-27 110	-65 498
Endring i arbeidskapital i resultatregnskapet (B)	27 129	-13 600
Differanse (A-B)	0	0

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

Egenkapital	31.12.2022	31.12.2021	Endring
<u>Bundne fond:</u>			
Bundne investeringsfond	8 265	6 893	1 372
Bundne driftsfond	26 878	4 564	22 314
Sum netto bundne fond	35 143	11 457	23 686
<u>Ubundne fond:</u>			
Ubundet investeringsfond	23	565	-542
Disposisjonsfond	-8 819	862	-9 682
Regnskapsmessig merforbruk (udekket)	0	-9 682	9 682
Regnskapsmessig mindreforbruk (udisponert)	3 985	0	3 985
Sum netto ubundne fond	-4 812	-8 255	3 443
Kapitalkonto	800 391	718 215	82 176
Spesifikasjon av bundne investeringsfond	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Mindreforruk i investeringsregnskap avsatt	7 661	6 289	1 372
Orgel Sofienberg	488	488	0
Energiøkonomisering	115	115	0
	8 264	6 892	1 372
			0
Spesifikasjon av bundne driftsfond	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Statlige midler Oslo bispedømmeråd - kateket og diakon - øremerket	1 757	1 960	-203
Statlige midler Oslo bispedømmeråd - trosopplæring - øremerket	3 272	2 604	668
Bidrag rehab Holmenkollen Kapell fra Venneforening	1 357	0	1 357
Oslo Kommune strømstøtte -Bystyrevedtak 7.12.22	20 492	0	20 492
Sum	26 878	4 564	22 314

					Total
Endring total egenkapital	Bundne fond	Ubundne fond	Likviditetsres	Kapitalkonto	Egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2021	11 457	-8 255	1 150	718 215	722 567
Endring i driftsregnskap	23 686	3 985	0		27 671
Endring i investeringsregns	0	-542	0		-542
Kapitalkonto				82 176	82 176
Egenkapital pr. 31.12.202	35 143	-4 812	1 150	800 391	831 872

Det er ikke foretatt strykninger i forhold til budsjetterte avsetninger i regnskapet

Kirkelig fellestråd i Oslo

Noter til årsregnskapet for 2022

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

Note 4 - Anleggsmidler

	2022	2021	Endring
Faste eiendommer og anlegg	787 516	705 903	81 614
Utstyr, maskiner og transportmidle	134	134	0
Aksje og obligasjonsfond (KLP)	7 742	7 180	562
Aksjer i Kirkepartner AS (kostpris, 62 aksjer av 855 =7,25% eierandel)	1 981	1 981	
Utlån til andre	3 007	3 007	0
Sum Anleggsmidler	<u>800 381</u>	<u>718 205</u>	<u>82 176</u>

I regnskapsåret 2022 er Torshov kirke aktivert med 71,5 mill kr og Hasle kirke aktivert med 28,7 mill kr, etter rehabilitering ferdigstilt i 2021 Egenkapitalinnskudd KLP er 7,7 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 2022 er 18,6 mill. kroner i 2022.

	Bygg
Inngående balanse 1.1	705 903
Årets tilgang	100 235
Årets avskrivning	-18 621
Nedskrivning	
Utgående balanse 31.12	<u>787 516</u>

Den kirkelige bygningsmassen avskrives over 50 år lineært

Note 5 - Utlån

	2022	2021	Endring
Langsiktige fordringer	<u>3 007</u>	<u>3 007</u>	<u>0</u>

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

Note 6 - Pensjonsforpliktelse

Kirkelig fellestråd har i 2022 betalt kr. 561 841 i egenkapitalinnskudd i KLP, og totalt egenkapitalinnskudd i selskapet er etter denne innbetalinger kr 7 889 318

	2 022	2 021
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	12 422 718	19 177 535
Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.		
Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2 022	2 021
Brutto påløpt forpliktelse	289 249 412	272 340 776
Pensjonsmidler	301 800 963	287 487 828
Netto pensjonsforpliktelse	-12 551 551	-15 147 052
Økonomiske forutsetninger	2 022	2 021
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 forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.		
Medlemsstatus	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	290	329
Antall oppsatte	763	728
Antall pensjoner	252	222

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

Kirkelig fellestråd i Oslo

Noter til årsregnskapet for 2022

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

Note 7 - Kapitalkonto

	2022
INNGÅENDE BALANSE pr 01.01	-718 215
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	-100 235
Avskrivninger bygninger	18 621
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transp.m.	0
Egenkapitalinnskudd KLP	-562
Nye lån	0
Kjøp av aksjer	0
Avdrag på lån	0
UTGÅENDE BALANSE, pr 31.12	-800 391

Note 8 - Lønninger

Lønn og personalutgifter

Består av følgende poster:

	2022	2021
Lønninger og honorarer	116 141	111 323
Folketrygdavgift/arbeids giveravgift	15 367	15 813
Pensjonsutgifter	11 264	16 876
Andre lønnsutgifter	2 109	2 041
Sum lønns- og personalutgifter	144 881	146 053
Gjennomsnittlig antall ansatte	290	257
som utfører gjennomsnittlig årsverk	175	193

Godtgjørelser og honorarer:

	2022
Kirkeverge - lønn og annen godtgjørelse	1 300 000
Fellestrådet - Honorar	161 130

(tallene i hele kroner)

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne midler:

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd/skattetrekksmidler med kr. 5 091 492,-

Note 10 - Latente forpliktelser

Det er ikke registrert latente forpliktelser i årets regnskap, men Kfio har en tvist med Kulturretaten i Oslo Kommune som har rettet et krav på om lag 0,94 m for felleskostnader vedr leie av lokaler ved Brannvaken, Domkirken. Saken har vært i Forliksrådet høsten 22 og er ikke avgjort, men deler av kravet er trukket.

Note 11 - Spesifikasjon av investeringsprosjekter

(Alle tall i hele kroner)

Prosj	Prosjekt	Regnsk tidl år	Regnskap	Rev. bud
			2022	2022
134	Nordberg	16 417 000	2 835 849	2 100 000
137	Trefoldighetsk	3 572 000	10 154 098	8 000 000
140	Akersbakken 3	205 000	184 095	300 000
141	Oslo Domkirke	2 881 000	388 719	400 000
143	Grønland kirke	424 000	590 763	600 000
144	Fagerborg kirke - kontorer		2 408 555	800 000
148	Iladalen kirke -	1 084 000	332 332	350 000
149	Jakob (bevign)	1 987 000	73 698	5 581 000
151	Orgel Torshov (over 3 år)		539 817	1 500 000
152	Fossum - Tak, fasade, isolasjon		3 306 074	2 819 000
	SUM Grunnbe	-	20 814 000	22 450 000

Tabellen viser netto kostnader for Kfio

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Dag-Eirik Lannem

Leder i Kirkelig Fellestråd i Oslo

Serienummer: 9578-5993-4-2726391

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-04-19 13:04:52 UTC



Kjetil Haga

Kirkeverge

Serienummer: 9578-5997-4-28222

IP: 81.191.xxx.xxx

2023-04-19 13:19:52 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>