



Årsberetning 2021

Åssiden menighet

Dato: 24.02.2022

Underskrift: *Roster Nilsen*

INNHold

1.0 Åssiden Menighetsråd	3
2.0 Åssiden Kirkes Stab og Administrasjon	3
2.1. Faste ansatte	3
2.2. På MR-kontrakt	3
2.3. Åssiden seniorsenter	3
2.4. Åssiden menighets barnehage	3
3.0 Kirkelig årsstatistikk	4
3.1. Statistisk analyse 2021	4
3.2. Virksomhetsanalyse og detaljrapport 2021	6
4.0 Nøkkeltall fra regnskapet med årsoppgjørdisposisjoner	10
4.1. Driftsregnskap	10
4.2. Økonomiske analyser av driftsregnskapet	12
4.3. Balanseregnskap	14
4.4. Økonomisk stilling og resultat - avdelingsoversikt	15
4.5. Kommentarer til resultater fra avdelingene	15
4.5.1 Åssiden Menighetsråd	17
4.5.2 Drammen International Gospel Choir (DIGC)	18
4.5.3 Støtteforeningen for Åssiden Seniorsenter	19
4.5.4 Diakoni og kirkebuss	19
4.5.5 Åssiden Kirkeforum	20
4.5.6 Åssiden Kirkemusikkavdeling	21
4.5.7 Konfirmantarbeid	21
4.5.8 Barnehagen	22
4.6. Disponering av årsresultat	22



1.0 Åssiden Menighetsråd

2019-2023

Faste representanter

Kirsten Nilsen, leder
Trygve Johnsen, nestleder
Einar Skalstad, (repr. til Fellesrådet FR), perm. fra høst 2020
Runar Løvaas, FR-vararep.
Magne Bergland
Katharine Brigid Smith
Morten Jenserud
Pål Nag Aas (repr. til Fellesrådet fra høsten 2020)
Frede Bruno Skougaard Ambrosen
Roar Arnesen
Dag Kaspersen, sokneprest

Vararepresentanter

Marit Nielsen
Per Amundsen
Esther Barranda Tindvik
Harald Nøvik
Rolf Smedsrud (flyttet)

Rådet behandlet 77 saker fordelt på 9 møter, hvorav 1 ekstraordinært.

2.0 Åssiden Kirkes Stab og Administrasjon

2.1. Ansatte

Sokneprest	Dag Kaspersen	100 %
Menighetsprest	Jon Jørgensen	100 %
Diakon	Tjøstolf A. Vittersø	100 %
Organist	Trond Akerø-Kleven	80 %
Kontorfullmektig	Kirsten Nilsen	10 t. pr. uke (finansiert av MR)
Kateket/trosopplærer	Bernt Nordkil	100 %
Kirketjener	Finn-Rune Ridder Karlsen	50%
Korsekretær/pianist	Monica Sun Helgerud	12,5 % (menighetsfinansiert)
IT-ansvarlig	Ole Christian Lindgren	20% (ansatt fra 15. sept. menighetsfinansiert)

2.2. På MR-kontrakt

Dirigent DIGC	Kristin Minde
Dirigent Infinity	Kristin Minde
Dirigent GospelTweens	Susanne Akerø-Kleven (kontr også i babysang og småbarnssang)
Dirigent Minigospel	Heidi Kaspersen
Kirketjenervikar	Ragnhild Vassbø Skalstad

2.3 Åssiden seniorsenter

Kokke	Ragnhild Holtet	60 %
Kokkeassistent	Lena Larsen	40 %
Daglig leder	Hanne Mellberg	100 %

2.4 Åssiden menighets barnehage fram til 1. august 2021

Daglig leder	Tonje Kleverud	50%
Pedagogisk leder	Lisette Dembo	100%
Pedagogisk medarb.	Helle Grimnes	100%
Pedagogisk medarb.	Nina Halvorsen	100%

3.0 Kirkelig årsstatistikk

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Antall medlemmer	6923	7022	7134	7241	7310	7678	7784
Antall døpte	25	36	23	35	25	29	37
Antall døpte som bor i sognet	17	29	17	28	21	20	26
Antall konfirmerte	16	41	37	32	40	40	49
Antall vigsler	3	4	4	7	5	6	7
Antall gravferder	94	93	93	97	88	96	91
Antall gudstjenester	85	97	168	165	161	163	139
Antall deltakere på gudstj.	2625	2840	7696	8181	8062	8020	9224
Antall «through plays» dig. gudstj.	17140	7220					
Antall digitale gudstjenester	23	17					
Antall korgupper	6	6	6	5	3	3	4
Antall konserter og musikkandakter	8	7	18	16	13	8	11
Antall andre kulturarrangementer:	0	1	4	7	7	1	8
Offer til egen virksomhet	82244	71500	117403	106110	121796	122704	121012
Givertjeneste	187400	193266	192034	195934	136920	111668	116350
Offer til andre	22730	27810	58052	108540	108875	99467	93891

3.1. Statistisk analyse 2021

Pandemien har fremdeles herjet i 2021. Fra januar og fram til pinse var det messefall, med unntak av en kort periode i fastetiden. Gjennom sommeren og høsten ble det mulig å samle folk igjen, med vekslende bestemmelser og begrensninger. Helt på slutten av kirkeåret kom det en ny smittetopp som medførte nye innstramminger og avlysninger av planlagt program. Det har vært vanskelig å gjennomføre deler av vår vedtatte virksomhetsplan, særlig der denne tok for lite med i betraktning at pandemien ville prege hele 2021. Det er altså andre år på rad at våre virksomheter er blitt amputert og ikke har nådd de målsettinger vi hadde satt oss. Med noen få viktige unntak er det derfor nedgang å spore i statistikken. Også det som ikke måles statistisk har lidd i 2021. Det har vært langt mindre sosialt og åndelig fellesskap, oppfølging av frivillige og nyrekruttering. Statistikken fanger dessuten slett ikke opp bredden i det kirkelige arbeidet på Åssiden. Det drives et utstrakt diakonalt arbeid blant eldre, barn og migranter som også har lidd stor skade i 2021.

Vi har imidlertid satt inn en rekke tiltak for å kompensere for messefall, avlyste arrangement og stengte dører i kirken. Vi har filmet forenklede gudstjenester og musikkandakter og lagt disse ut på digitale plattformer på søndager og helligdager (se detaljer nedenfor). På nettet (YouTube/Facebook/websider) har vi også lagt ut hilsener fra Torsdagstreff og Seniorsenteret og mindre musikalske innslag (salmer/sang av barnekor/sang av gospelkor). Vi kan rapportere om en stor økning i

antallet slike lokale produksjoner (ca. 40 innlegg/videoer med over 17 000 seere – så her har vi nådd langt ut over soknegrensene).



Fra Åssiden menighets digitale påskeprogram i 2021

Våre digitale sendinger i 2021 har fått langt høyere kvalitet enn vi klarte å levere året før. Både når det gjelder lyd, lys og video har vi nå skaffet oss medarbeidere, utstyr og nødvendig kompetanse. Et stort team har arbeidet med digital formidling på mange forskjellige plattformer i periodene med koronanedstenging. Her er litt samlet ekstra statistikk på dette:

- 23 gudstjenestelige samlinger (digitale gudstjenester/sangandakter) med 17140 hele avspillinger (dvs. over 10 000 flere enn året før), og muligens langt flere seere, siden vi fremdeles får meldinger om noen som ser sendingene sammen.
- 10 kortere sendinger på nettet (for barn, med barnekor, solister osv.) med over 5000 avspillinger.



Fra barnas julekonsert i 2021

3.2. Virksomhetsanalyse og detaljrapport 2021

Vi viser til vedlagt detaljert årsrapport 2021 fra kirkens virksomhetsområder som bygger på virksomhetsplanen og besvarer denne. Her beskrives hvilke avdelinger menighetsrådet har ansvar for,

forskjellige typer aktivitet/prosjekt/drift, formålet med virksomhetene og hva som er oppnådd innenfor den enkelte avdeling i forhold til planer vedtatt av MR. (se eget vedlegg der rapport er avgitt i egen kolonne).

Vi vil imidlertid her ganske kort beskrive og analysere noen hovedtrekk og tendenser i Åssiden menighets arbeid i 2021.

3.2.1 Strategisk videreutvikling i Åssiden menighet 2021 visjon, planarbeid og organisering

Vår overordnede visjon i 2021 har vært: «I min Fars hus er det mange rom». Denne visjonen har vært viktig i de prioriteringer MR har gjort i sine vedtak, både når det gjelder forkynnelse, gudstjenestefeiring, avdelingsdrift og utviklingsarbeid. Videreutvikling og ombygging av kirkens rom og lokaler i underetasjen har pågått gjennom hele høstsemesteret, etter nedleggelsen av barnehagen. Dette prosjektet er blitt langt større enn først planlagt, men vil gjøre det lettere for oss å organisere tilpasset bruk av disse lokalene for ulike grupper med ulike behov.

Åssiden menighets inkluderingsarbeid i samarbeid med migranter står ikke stille, men må stadig justeres og videreutvikles. Dette har også skjedd i 2021, selv om vi i lange perioder nesten ikke har kunnet gjøre noen ting. Men vi har kunnet be! Tidebønnene på tirsdager og fredager har vært viktige i dette stille året – med få ansatte på kontoret, og lite folk i kirken. Kirkens øvrige fellesskapsbyggende arbeid i Kirkeforum har også blitt skadelidende i 2021. Det har vært vanskelig å samles, og ingen møter i Kirkeforum har vært mulig å arrangere.

Den økumeniske kontakten med Chin-menigheten er blitt videreutviklet med ny samarbeidskontrakt. De har ikke feiret egne gudstjenester siden utbruddet av pandemien, men deltatt i to høymesser i 2021. Drammen Filippino Dance Group (DFDG) har allikevel ikke lagt ned sin virksomhet, slik vi rapporterte om i årsberetningen fra 2020, men greid å holde det gående. I tillegg har en annen liten gruppe filippinere inngått avtale med MR om samarbeid (bibelgruppe/lovsang).

Den styrkingen av daglig lokal administrativ ledelse på Åssiden menighetskontor som vi fikk gjennom Ivar Nygård i 2020, er dessverre organisert bort og kuttet vekk i 2021. I tillegg har funksjonen menighetsforvalter blitt endret til stabsleder. Kateket Bernt Nordkil har overtatt denne rollen. Med disse omorganiseringene blir vi lokalt sittende igjen med mindre arbeidskraft i den daglige ledelse og drift. Åssiden MR har imidlertid ansatt Ole Christian Lindgren i en 20% stilling for å utvikle menighetens digitale arbeid og styrke IT-satsingen.

3.2.2 Virksomhet i en pandemi – HMS, smitterisiko og mulighetsrom

På bakgrunn av statistikken for 2021 og av direkte tilbakemeldinger fra våre medlemmer, kan vi i hvert fall til en viss grad hevde at vi har lyktes med å skape alternative møteplasser i en tid hvor kirken har vært svært strengt regulert av smittevernsbestemmelser.



Nytt konfirmantkull presenteres i en av høstens åpne gudstjenester

Vi har arbeidet mye med HMS i denne perioden, og fulgt gjeldende smitteverns-bestemmelser nøye. Allikevel nådde smittebølgen oss som et sjokk i adventstiden. Hele 19 sangere i DIGC ble smittet på en øvelse med det beklagelige resultat at alle de fire planlagte julekonsertene måtte kanselleres. Dette var et stort økonomisk tap for kor og menighet, men vi håper at noe blir kompensert gjennom de ordninger som nå er etablert for å støtte kultursektoren.

Barnehagen har hatt en utfordrende tid både med smitterisiko og planlagt avvikling. I vårsemesteret var det mulig å holde åpent, men ikke uten utstrakt bruk av vikarer. Ved nedleggelsen ble det avholdt en takke-samling med ansatte.

Alle gudstjenester og samlinger har vært pålagt restriksjoner av ulike slag. Det har vært restriksjoner på antall besøkende og på avstand mellom personer/ familiegrupper. Det ble arrangert enda færre gudstjenester i 2021 (til sammen 87) enn året før (til sammen 97), og antall deltagere har vært ganske stabilt lavt.

Men med øktet digitalt nærvær på webben har vi maktet å profilere lokalkirken på en ny måte. Om dette vil engasjere kirkens medlemmer og virke rekrutterende i fortsettelsen, gjenstår fremdeles å se. Ingenting kan erstatte fysisk fellesskap. Dette har vi merket enda mer jo lenger inn i pandemien vi har kommet.



Torsdagstreff med trim, sosialt fellesskap, måltidsfellesskap, andakt og musikk. En viktig møteplass for eldre gjennom hele sommeren og høsten 2021

En hel del ikke-digitale tiltak er derfor iverksatt i diakonatet for å nå ut til de som ikke bruker nettet i noen stor grad. Disse har vært svært isolert. Brev med aktivitetsforslag og oppmuntringer ble sendt til enkelte målgrupper til både påske, sommer og jul, 4 utgaver av menighetsbladet ble publisert, omfattende telefon-tjeneste ble iverksatt, diakonale tiltak ble forlenget og forsterket gjennom sommer-tiden (da det vanligvis holdets stengt). Torsdagstreff holdt åpent gjennom sommeren og høsten. Kirkebusen har vært i bruk det siste semesteret.

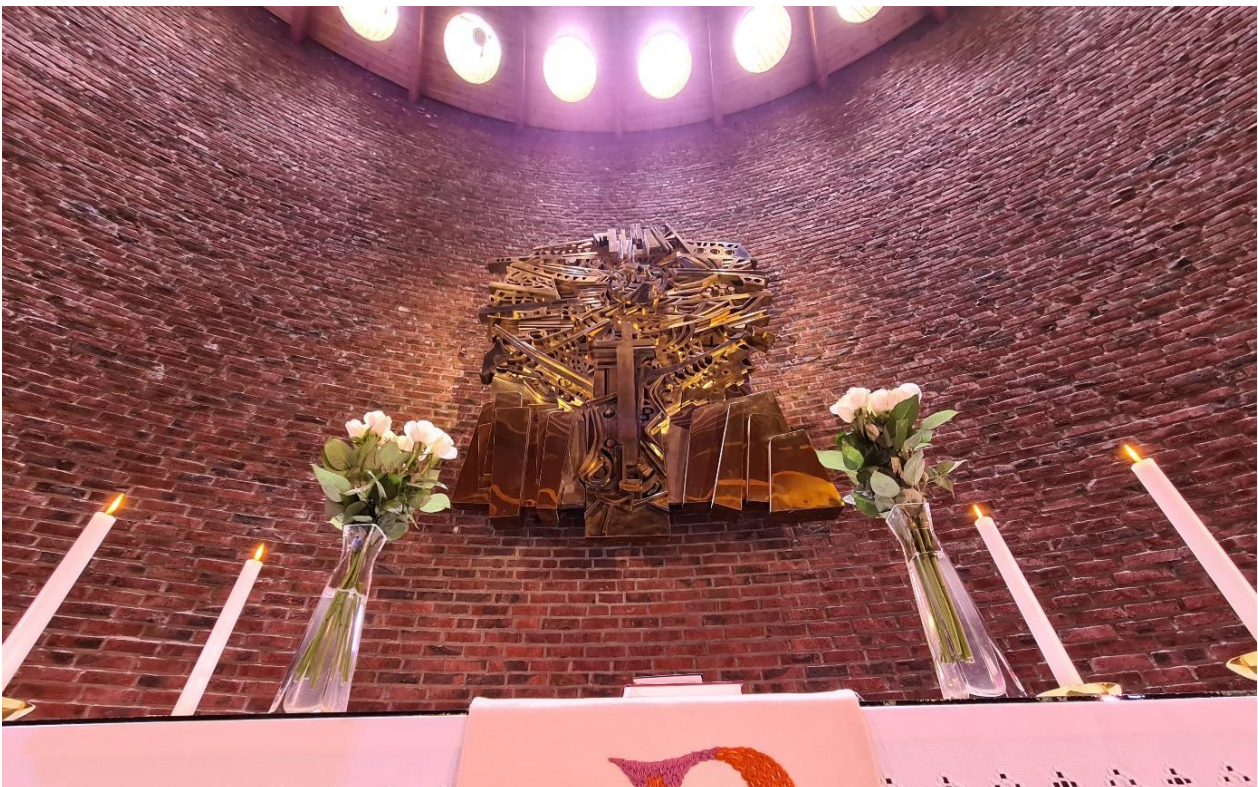
Også i 2021 har musikkavdelingens virksomhet vært vanskelig. Avdelingen har vokst mye gjennom de siste 10 årene, først med etableringen av DIGC, så med etablering av ungdomskoret Infinity og kirkens nye korgruppe/kantori. I tillegg kommer to barnegrupper (babysang og småbarnsang) og to barnekor (Minigospel og GospelTweens). For å drive dette arbeidet har MR måttet gjøre betydelige kjøp av tjenester. DIGC har arrangert 3 konserter i 2021, en sommerkonsert og to høstkonserter. Øvelser har vært avholdt gjennom hele året, hver tirsdag – også i nedstengningsperiodene (på Zoom). Korets musikalske ledelse, AU, styre og frivillige medarbeidere har nedlagt et stort arbeid for å få dette til. Alle julekonsertene ble imidlertid kansellerte pga. smitteutbruddet blant sangerne rett før premieren. Samarbeidet med Drammen Interkultur og Drammen Kirkelige Fellesråd er mulig å forlenge inn i 2022.



Fra sommerkonserten med DIGC i Åssiden kirke. Dirigent Kristin Minde.

Kontrakter om tjenestekjøp er fornyet og forlenget i 2021. Målsettingen om overgang til faste stillingsbrøker ble ikke oppnådd, men må vente til 2022. Også i 2021 har de fleste eksterne konserter blitt avlyst. Dette har svekket avdelingens inntektsside. Et stort lyspunkt høsten 2021 har imidlertid vært det intense og ambisiøse arbeidet med ungdommene i Infinity. Her er det satt i gang et stort musikalprosjekt i samarbeid med Buskerud Teater. Prosjektet «Eliza» har et betydelig budsjett, og har fått mye støtte fra ulike kulturaktører og fond. Det går av stabelen som en konsertforestilling i februar 2022.

Nytt lysanlegg i kirkens korparti ble ferdig montert i januar 2021. Åssiden kirke er nå betydelig bedre rustet både til gudstjenester og kulturarrangementer.



Den nye kirkebussen var det ikke mulig å bruke før på sommeren/høsten 2021. Bussen er svært viktig for mange eldre, og gjør det langt lettere for dem å komme til kirken.



3.2.3 Likestilling og inkludering i Åssiden menighet

Når det gjelder likestilling og kjønnsbalanse er følgende å bemerke for 2021: Barnehagens ansatte er utelukkende kvinner. Staben i Åssiden Seniorsenter består også bare av kvinner. I Åssiden menighets stab er det to kvinner blant de faste ansatte (begge i mindre stillinger), mens ytterligere to er tilknyttet menigheten gjennom kontrakter. Det er nå i gang et arbeid for å tilby disse medarbeiderne faste stillingsbrøker. Vi vil da få en bedre kjønnsbalanse i staben.

Blant frivillige medarbeidere er det et flertall kvinner. Det samme er tilfelle når det gjelder medlemskap i foreninger, besøkende i ukentlige kirkelige program og i kirkens forskjellige kor. Unntaket er speiderarbeidet, hvor kjønnsbalansen er godt ivaretatt. Av menighetsrådets 15 medlemmer er 4 kvinner, inkludert Kirsten Nilsen som er leder. I andre styre/utvalg, som diakoniutvalget, styret i Seniorsenteret, styret i DIGC er det god balanse mellom kvinner og menn.

Det er etablert Retningslinjer for behandling av bekymrings-meldinger/varsler i Åssiden menighet og medlemskontrakter (i kor for voksne og i konfirmant-ledergruppe) der deltagere forplikter seg på disse. Det innhentes dessuten politiattest for nyansettelser i barne-/ungdomsvirksomhet. Et annet forebyggende likestillingstiltak som er gjort i 2021 er å presisere at alle ansatte menn må ta mer ansvar som opprydding og oppvask.

Åssiden menighets visjon skal motvirke segregering og bygge fellesskap. I vår gudstjeneste-ordning og vår daglige menighetsbyggende praksis er samarbeid med migranter viktig. Vi arbeider bevisst med å videreutvikle et inkluderende og mangfoldig fellesskap.

4 Nøkkeltall fra regnskapet med årsoppgjørdisposisjoner

4.1 Driftsregnskap

Driftsregnskapet (vedlegg 2A) pr 31.12.2021

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet (Vedlegg 2A)	2021	Regulert budsjett 2021	Avvik	Oppr. budsjett	I fjor	Note
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	923 371	1 224 820	-301 449	1 224 820	929 700	12
Refusjoner/overføringer (700-789)	1 130 761	630 221	500 540	352 800	1 368 342	12
Statlige tilskudd (800-804)	52 520	5 000	47 520	5 000		
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	2 004 464	1 838 344	166 120	1 838 344	3 529 669	
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	214 820	178 900	35 920	178 900	190 402	
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	757 857	463 300	294 557	463 300	771 679	12
Sum driftsinntekter	5 083 792	4 340 585	743 207	4 063 164	6 789 793	
Lønn- og sosiale utgifter (010-099)	1 479 573	1 862 791	383 218	1 862 791	2 952 054	
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	3 245 842	2 701 819	-544 023	2 114 398	2 672 483	12
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	820 581	434 855	-385 726	434 855	804 924	12
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	26 730	50 000	23 270	50 000	30 628	
Sum driftsutgifter	5 572 725	5 049 465	-523 260	4 462 044	6 460 089	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-488 932	-708 880	1 266 467	-398 880	329 704	
Renteinntekter og utbytte (900-909)	11 017	1 000	10 017	1 000	17 780	
Netto finansinntekter/-utgifter	11 017	1 000	10 017	1 000	17 780	
Avskrivninger (590)	154 500	0	-154 500	0	67 000	10
Motpost avskrivninger (990)	-154 500	0	154 500	0	-67 000	10
NETTO DRIFTSRESULTAT	-477 915	-707 880	1 276 484	-397 880	347 484	11
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	289 008	289 008	0	289 008	727 691	
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	652 299	917 655	-265 356	607 655	285 197	8,11
Bruk av bundne fond (950-959)	35 390	0	35 390	0	0	
Sum bruk av avsetninger	976 697	1 206 663	-229 966	896 663	1 012 888	
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	209 774	209 775	1	209 775	267 197	
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	289 008	289 008	0	289 008	757 191	8
Avsatt til bundne fond (550-559)	0	0	0	0	256 750	
Sum avsetninger	498 782	498 783	1	498 783	1 281 138	
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	0	0	0	0	0	11

4.2 Økonomisk analyse av driftsregnskapet 2021

Driftsregnskapet viser et netto negativ driftsresultat på kr 477 915 og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0 etter strykninger.

På grunn av strykningsbestemmelsene i forskriftens § 17 er bruk av disposisjonsfond (940-949) blitt redusert med kr -265 356 (i forhold til regulert budsjett), slik at regnskapsmessig mer-/mindreforbruk blir kr 0,-

Kommentarer til regnskapsføring på hovedposter og budsjettavvik

Inntekter

Det framgår at konti under **«Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter»** viser en mindreinntekt ift. regulert budsjett med kr 301 449. Det er ikke foretatt justering av budsjett.

Mindre inntekter generelt på grunn av corona situasjonen. Avviket skyldes i stor grad at bokføring av inntekter har skjedd til annen hovedpost, **«Refusjoner/overføringer (700-789)»** innen inntektskonti.

«Refusjoner/overføringer (700-789)» er budsjettet justert opp fra kr 352 800 til kr 630 221. Med inntektsføringen på kr 1 130 761 medfører dette merinntekt ift. regulert budsjett med kr 500 540. Dette skyldes i all hovedsak merinntekter for refusjon fra NAV.

Avvik skyldes også mer inngående momskompensasjon enn budsjettet og ikke budsjettet refusjon gratis kjernetid fra kommunen vedørende barnehagen.

Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839) er inntektsført med kr 2 004 464 mot regulert budsjett kr 1 838 344. Dette medfører budsjettavvik kr 166 120. MR har valgt ikke å foreta justering av budsjett for denne hovedposten.

Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879) er inntektsført med kr 757 857 mot regulert budsjett kr 463 300. Dette medfører budsjettavvik kr 294 557. MR har valgt ikke å foreta justering av budsjett for denne hovedposten.

Avviket skyldes at det er bokført ikke budsjettet gave. Menighetsrådet har blitt varslet om å motta en større beløpsmessig arv (beløp) tilbake til 2019. Det er derfor ikke lagt inn noe beløp i vedtatt årsbudsjett 2021, da evt. konkret beløpsstørrelse ikke var kjent.

Etter at advokat er engasjert for å purre «bobestyrer» for en avklaring, har det kommet en delutbetaling av arven etter Rigmor M. Hansen på kr 200 000 på slutten av 2021. Original skifteattest er sendt USA for endelig sluttføring i 2022 av skiftet etter testament fra avdøde.

Øvrige konti under driftsinntekter har kun uvesentlige budsjettmessige avvik.

«Sum driftsinntekter»

Viser til ovennevnte kommentarer som medfører at «Sum driftsinntekter» viser merinntekter på kr 743 207 ift. regulert budsjett. Merinntekter i 2021 skyldes i all hovedsak større beløpsmessig inntektsføring via «Refusjoner/overføringer» + «Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune» og Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler.

Utgifter

Lønn- og sosiale utgifter (010-099) viser belastning på kr 1 479 573 mens regulert budsjett viser kr 1 862 791. Det er ikke foretatt justering av budsjettet. Utgiftene til lønn kommer i all hovedsak fra drift av

barnehagen, som opphørte fra 01.08.2021. Budsjettavviket må ses i sammenheng med betydelig større bruk av «vikarer» og utgifter vedr. avviklingen av barnehagen.

Kjøp av varer og tjenester (100-299) er utgiftsført med kr 3 245 842 mot regulert budsjett kr 2 701 819. Dette medfører budsjettavvik kr 544 023. Det er foretatt justering av budsjett (økning) med kr 587 421.

Avvik skyldes bl.a. merforbruk av vikartjenester i barnehage, konserthonorar i DIGC og utgifter i forbindelse med oppussing av lokaler til tidligere barnehage. Merforbruket må særlig ses i sammenheng med betydelig utgiftsføring vedr. ombygging/oppgradering av lokaler i kjelleren etter opphør av barnehagedrift fra 01.08.2021. Det vises til to MR vedtak for justering av budsjett i denne forbindelse.

Høyere kostnader til vikarer i barnehagen sees i sammenheng og mot inntektsføring av refusjon sykelønn og tilskudd spesialpedagogiske midler.

Refusjoner/overføringer (300-389:429) er utgiftsført med kr 820 581 mot regulert budsjett kr 434 855. Dette medfører budsjettavvik avvik/merforbruk på kr 385 726. Budsjettavviket skyldes bl.a. for lavt budsjettert utgående momskompensasjon. (mer inngående momskompensasjon motpost enn budsjettert).

Sum driftsutgifter

Det er ikke andre større/vesentlige avvik mellom regnskapsført og regulert budsjett for årets driftsutgifter. Sum driftsutgifter viser kr 5 572 725 mot regulert budsjett kr 5 049 465 som medfører et budsjettavvik (merforbruk i forhold til budsjettert) på kr 523 260. MR har foretatt oppjustering av budsjettet for årets driftsutgifter med kr 587 421. Viser for øvrig til ovennevnte kommentarer.

Brutto driftsresultat

Det er et negativt «**brutto driftsresultat**» på kr 488 932. Føring av renter med kr 11 017 medfører at «**netto driftsresultat**» er negativt (merforbruk) med kr 477 915.

Finansielle transaksjoner

Finansielle transaksjoner viser «**bruk av avsetninger**» med kr 976 697 mot regulert budsjett kr 1 206 663. Dette medfører budsjettavvik avvik/merforbruk på kr 229 966. MR har oppjustert budsjettet med kr 310 000.

«**Sum avsetninger**» viser kr 498 782 i samsvar med regulert budsjett – (ikke foretatt justering). Dette medfører at avsetninger til fond er kr 477 915 mindre/lavere enn bruken av fond i 2021 er.

Dersom MR ikke hadde vedtatt å bruke/bokføre bruk av disp.-fond med kr 652 299 hadde dette medført at årets regnskapsmessige mindreforbruk på kr 285 495 var blitt endret til et regnskapsmessige merforbruk på kr 343 152. Belastningen/bruken samt avsetninger til disposisjonsfondet medfører en reell reduksjon på kr 363 291, som igjen medfører en ytterligere reduksjon/nedgang av menighetens Egenkapital pr. 31.12.2021.

Det vises også til at menigheten har mottatt og bokført «forskudd på arv» med kr 200 000 i desember 2021 som det ikke var mulig å ta høyde for budsjettmessig i årsbudsjettet 2021.

4.3 Balanse

Balanseregnskap pr 31.12.2021 (vedlegg 3)

Konto	2021	2020	Diff	Note
<u>Anleggsmidler</u>				
52401 - Ny kirkebus KJ 50930	787 500	875 000	-87 500	9,11
52404 - Flygel 2019	1 206 000	1 273 000	-67 000	9,11
SUM ANLEGGSMIDLER	1 993 500	2 148 000	-154 500	
<u>Omløpsmidler</u>				
Kontanter og bankinnskudd				
51000 - Kontanter	10 000	10 000	0	
51001 - Åssiden diakoniuvtv. hjelpekasse	1 000	1 000	0	
51002 - Åssiden M.barnehage kasse	0	3 000	-3 000	
51020 - Bankinnskudd innland	179 886	1 021 838	-841 952	
51021 - Bankinnskudd innland Åssiden MR. drift	581 241	489 639	91 601	
51022 - Bankinnskudd innland Åssiden DIGC	76 462	78 313	-1 851	
51023 - Bankinnskudd innland Åssiden diakoniuvalg	665 155	1 282 146	-616 991	
51024 - Bankinnskudd innland Åssiden nytt	149 163	71 054	78 109	
Utestående fordringer				
51300 - Kundefordringer (reskontro)	72 100	46 830	25 270	3
51310 - Forskuddsbetalte kostnader	31 247	7 181	24 066	4
51312 - Åssiden mb.hage kortsiktige fordringer	0	39 943	-39 943	
51315 - Kortsiktige fordringer interim	0	47 687	-47 687	
51321 - Kortsiktige fordringer	119 742	30 000	89 742	5
51351 - Inngående MVA kompensasjon	457 828	601 240	-143 411	
SUM OMLØPSMIDLER	2 343 824	3 729 871	-1 386 047	
SUM EIENDELER	4 337 324	5 877 871	-1 540 547	
<u>Egenkapital</u>				
Bundne fond				
55502 - Bunden fond ny kirkebus	0	-35 390	35 390	8
Ubundne fond				
55602 - Menighetens disposisjonsfond	-2 008 118	-2 371 410	363 292	8
55950 - Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-79 234	79 234	
55990 - Kapitalkonto	-1 993 500	-2 148 000	154 500	9
SUM EGENKAPITAL	-4 001 618	-4 634 034	632 415	
<u>Gjeld</u>				
53200 - Leverandørgjeld (reskontro)	-172 388	-1 243 838	1 071 449	6
53930 - Påløpte kostnader	-163 318	0	-163 318	7
SUM KORTSIKTIG GJELD	-335 706	-1 243 838	908 131	
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-4 337 324	-5 877 872	1 540 547	

Dato: 24.04.2022

Sign

menighetsrådsleder:

Ronken Nilsen

Økonomisk analyse av balansen 31.12 2021

Omløpsmidler og eiendeler

Konto 51020 – Bankinnskudd Innland – saldo er redusert med kr 841 952 i 2021 og viser saldo 31.12.21 kr 179 886. Reduksjon skyldes betaling ny buss innkjøpt i 2020 betalt i 2021.

Konto 51021 – Bankinnskudd Innland Åssiden MR drift – saldo er økt med kr 91 601 i 2021 og viser saldo 31.12.21 kr 581 241.

Konto 51023 – Bankinnskudd Innland Åssiden diakoniutvalg – saldo er redusert med kr 616 991 i 2021 og viser saldo 31.12.21 kr 665 155. Reduksjon skyldes betaling ny buss innkjøpt i 2020 betalt i 2021.

Reduksjonen i «omløpsmidler» på kr 1 386 047 må bl.a. ses i sammenheng med anskaffelse av buss til kr 875 000 i 2020 som ikke er betalt/belastet bankkonto før 2021. Dette medfører saldo pr 31.12.2021 kr 2 343 824 på omløpsmidler.

«Sum eiendeler» viser saldo per 31.12.2021 kr 4 337 324 som også er i samsvar (balanse) med **«Sum gjeld og egenkapital»**. Tilsvarende saldo per 31.12.2020 viste kr 5 877 871 og medfører en reduksjon i 2021 på kr 1 540 547. Reduksjonen vedr. innkjøp av buss til kr 875 000 i 2020 samt at bussen ble betalt i januar 2021 via belastning av bankkonti.

Egenkapital og gjeld

Det var innestående fond per 31.12.2020 med kr 2 406 800 mens tilsvarende fond per 31.12.2021 viser en saldo på kr 2 008 118. Dette medfører en reduksjon på kr 398 382.

Menighetens disposisjonsfond (55602) viser saldo pr 31.12.2021 kr 2 008 118 mot tilsvarende beløp pr 31.12.2020 kr 2 371 410. Dette medfører en reduksjon/bruk i løpet av 2021 med kr 363 292.

Bundne investeringsfond (55502) hadde en saldo på kr 35 390 pr 31.12. 2020 og pr. 31.12.2021 kr 0. Det vises til at det har skjedd endring/bruk i perioden etter innkjøp av bussen. Restbeløpet er på kr 35 390 er brukt til investeringsformål på bussen vedr. kostnader i forbindelse med nødvendig remontering av et par av stolerekkene i bussen, samt innkjøp av en del fast ekstrautstyr.

Leverandørgjeld (reskontro) via konto 53200 er redusert med kr 1 071 449 og viser saldo pr 31.12.2021 kr 172 388. Reduksjonen vedrører at anskaffelse av buss til kr 875 000 bokført i 2020 som ikke var blitt betalt pr 31.12.2020 men er blitt belastet bankkonto i 2021.

Kapitalkonto (55 950) har saldo pr. 31.12.2021 kr 1 993 500 mot tilsvarende beløp pr 31.12.2020 var kr 2 148 00 og medfører en reduksjon på kr 154 500 som skyldes foretatt avskrivning på flygel kr 67 000 + ny kirkebuss kr 87 500.

«Sum egenkapital og gjeld» pr 31.12.2021 viser kr 4 337 324 mot tilsvarende beløp pr 31.12.2020 kr 5 877 973 (i samsvar med sum eiendeler = balanse). Dette medfører en reduksjon på kr 1 540 547 (samme reduksjon som i «Sum Eiendeler»)

Kirken har ingen lån eller annen langsiktig gjeld

4.4 Økonomisk stilling og resultat - beskrivelse om den økonomiske situasjonen

Åssiden kirkes økonomiske stilling og resultat/utvikling anses å være god og tilfredsstillende. Anskaffelse av ny buss til kr 875 000 i 2020, viser balanseregnskapet at innstående saldo på bankkonti pr 31.12.2020 var kr 2 942 990 mens tilsvarende beløp pr. 31.12.2021 er kr 1 651 907. Reduksjonen i løpet av 2021 kr 1 291 083 skyldes bl.a. at innkjøp buss til kr 875 000 ble belastet/bokført i 2020 regnskapet, som er betalt og/eller belastet bankkontoen i 2021. Derav også reduksjonen i omløpsmidler og eiendeler samt tilsvarende beløp for kortsiktig gjeld (leverandørgjeld) under sum EK og gjeld. Som det framgår, har kirken tilfredsstillende likviditet pr 31.12.2021.

Resultatutviklingen har vært positiv med regnskapsmessig mindreforbruk både i 2018 med kr 290 550 samt tilsvarende i 2019 med kr 463 340 og i 2020 kr 79 234. I 2021 viser årsresultatet i driftsregnskapet et regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0.

Menighetsråd har også i 2021 rettet søkelys med å utvikle gode administrative og økonomiske rutiner, hva bl.a. gjelder rutiner og praktisering vedr. budsjettering og regulering av budsjett, samt løpende rapportering via regnskapsrapporter til MR.

MR har behandlet regnskapsrapporter løpende i alle MR-møter i løpet av året 2021 etter fastsatt rutine-mal. Det er rettet særlig fokus på at belastning i regnskapet skjer i samsvar med vedtatt budsjett gjennom hele året. Det er i løpet av 2021 blitt fattet vedtak om to justeringer av driftsbudsjett. Løpende oppfølging er viktig for at MR igjennom året får tilfredsstillende rapportering for budsjett- og regnskapsoppfølgingen.

Finans/fondsstruktur som ble vedtatt endret tilbake til 2020, har bl.a. medvirket til at mange unødvendige og upraktiske budsjettposter/konti under finansielle transaksjoner og bokføringer ikke forekommer i regnskapet 2021. Endringen har også medført at oversikten er blitt betydelig mer gunstig/optimal, samt at styringsmulighetene både for staben og ikke minst for menighetsrådet er blitt betydelig bedre/gode, til gagn både for staben og ikke minst for økonomiutvalgets og MR sin mulighet for løpende oppfølging.

Framtiden tegner seg også forholdsvis positiv med henvisning til vedtatt årsbudsjett 2022, men er noen preget av usikkerhet etter avviklingen av menighetsbarnehagen fra 01.08.2021. Dette vedrører kostnader for omgjøring/oppgradering av lokalene i kjelleren etter opphørt barnehage drift i menigheten. Byggearbeidene samt belastningen i driftsregnskapet har startet opp i slutten av 2021 men ikke fullført pr 31.12.2021. Dette må avsluttes i 2022 og vil høyst sannsynlig medføre at driftsbudsjettet må oppjusteres.

MR har lagt om sin praksis ift. regulering av vedtatt årsbudsjett 2021. MR endret samtidig praksis og rutine vedr. føringer under «Finansielle transaksjoner» når det gjelder bruk av fond samt avsetning til fond. Dette har medført at det ikke forekommer større budsjettmessige avvik i årsregnskapet, annen enn at det på grunn av strykingsbestemmelsene i forskriftens § 17 er bruk av disposisjonsfond (940-949) blitt redusert med kr -265 356 (i forhold til regulert budsjett), slik at regnskapsmessig mer-/mindreforbruk blir kr 0,-

Fondsstrukturen ble endret i 2020 via vedtak fra MR, slik at alle tidligere disposisjonsfond er blitt samlet i «Menighetens disposisjon» (konto 55602). Endringen framgår også av utseende av vedtatt årsbudsjett 2021.

I utgangspunktet skal det ikke budsjetteres med bruk og avsetning til disposisjonsfond i 2021 – kun hvis dette er/blir aktuelt vedr. disponering av årsresultat 2021. MR godtok likevel at «Barnehagens årsbudsjett» gjorde bruk av disposisjonsfondet i 2021. Det viset seg ved avslutningen av barnehagedriften den 01.08.2021 at hele det budsjetterte beløp ikke var nødvendig for å komme i

resultatmessig balanse og resterende beløp ble derfor etter vedtak i MR over/videreført til MR sitt årsbudsjett for 2021.

I samsvar med vedtatt rutiner ved behov for bruk av midler på disp.-fond, må staben utarbeide en «kostnadsoversikt» (f.eks. innhentet pristilbud) som legges fram for MR til godkjenning/vedtak. Hvis det gjennom året skulle vise seg behov for midler utover vedtatt budsjett, må det fra staben (den aktuelle avdeling) fremmes konkret forslag for behandling i MR. Det har ikke forekommet noen form for bruk eller avsetning av/til fond uten vedtak i MR i 2021.

MR ble varsel om å motta en større beløpsmessig arv (beløp) helt tilbake til 2019. Det har ikke skjedd noen endelig avklaring av arven fra USA i løpet av hverken 2020 og/eller i 2021. Det ble derfor heller ikke lagt inn noe beløp i vedtatt årsbudsjett 2021, da konkret beløpsstørrelse ikke var kjent.

Etter at MR så seg nødsaget til å engasjere advokat for å purre «bobestyrer» for en avklaring, har det blitt foretatt en foreløpig delutbetaling (forskudd) av arven etter Rigmor M. Hansen på kr 200 000 i desember 2021. Pengene er kommet inn på menighetens konto, og «bobestyrer» har etter purring oversendt original skifteattest til USA, slik skifteretten i USA krever for å slutføre skiftet i henhold til gjeldende testament fra avdøde. MR venter en endelig avklaring i løpet av 2022 og etter endelig oppgjør vil bli foretatt nødvendig regulering av årsbudsjettet 2022 når beløpsstørrelse er kjent.

4.5 Kommentarer til resultater fra avdelingene

I 2021 er flere prosjekter lagt sammen både budsjett- og regnskapsmessig. Dette gjelder Prosjekt 31000 – Menighetsråd (MR, Drift-Nytt) og Prosjekt 31003 - Åssiden DIA-kirkebuss.

4.5.1. Menighetsråd (MR, Drift og Åssiden Nytt) – Prosjekt 31000

	Valgte perioder					
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	I fjor
Prosjekt 31000 - Menighetsråd (MR, Drift og Nytt)						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	194 820		327 000	-132 180	-40	12 597
Refusjoner/overføringer (700-789)	116 023		45 000	71 023	158	13 807
Statlige tilskudd (800-804)	50 000			50 000		
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	13 942		14 000	-58	0	7 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)	527 323		326 500	200 823	62	210 335
Sum driftsinntekter	902 108		712 500	189 608	27	243 738
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	889 764		984 921	95 157	10	75 849
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	344 107		265 000	-79 107	-30	165 835
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	26 730		50 000	23 270	47	29 628
Sum driftsutgifter	1 260 602		1 299 921	39 319	3	271 312
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-358 494		-587 421	228 927	39	-27 574
Renteinntekter og utbytte (900-909)	7 707			7 707		3 349
Netto finansinntekter/-utgifter	7 707			7 707		3 349
Avskrivninger (590)	154 500			-154 500		
Motpost avskrivninger (990)	-154 500			154 500		
NETTO DRIFTSRESULTAT	-350 787		-587 421	236 634	40	-24 225
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	391 675		657 030	-265 355	-40	224 079
Sum bruk av avsetninger	391 675		657 030	-265 355	-40	224 079
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	69 609		69 609	0		224 079
Sum avsetninger	69 609		69 609	0		224 079
Regnskapsmessig merforbruk (980)	-28 721			28 721		-24 225
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK			0	0	100	

Prosjekt 31000 – Menighetsråd (MR, Drift-Nytt) er avsluttet med regnskapsmessig merforbruk med kr 28 721. Det er ingen vesentlige avvik fra justert budsjett etter MR har fattet vedtak om regulering, men det viste seg bruk av disp.-fondet bli redusert på grunn av strykingsbestemmelsene i forskriftens § 17, slik at bruk av disposisjonsfond (940-949) er blitt redusert med kr -265 355 (i forhold til regulert budsjett).

Ikke alle planlagte byggekostnader/arbeider vedr oppgradering/omgjøring av lokaler i kjelleren etter avslutningen av barnehagedrift fra 01.08-2021 kunne gjennomføres i 2021, grunnet forsinkelse fra engasjerte håndverkere. Manglende utgifter til ferdigstillelse vil i stedet påløpe regnskapsåret 2022 – hvor MR må regne med å oppjustere årsbudsjettet. Beløpet er ikke kjent per 31.12.2021.

(NB! Tidligere Prosjekt 31006 - Åssiden Nytt er fra 2021 lagt inn under MR både for budsjett og regnskapsføring. Samme gjelder for Prosjekt 31009 – Drift).

4.5.2 Drammen International Gospel Choir DIGC – Prosjekt 31001

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31001 - DIGC - Drammen International Gos						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	298 895		214 300	84 595	39	179 047
Refusjoner/overføringer (700-789)	8 156		10 000	-1 844	-18	10 475
Statlige tilskudd (800-804)	2 520		5 000	-2 480	-50	
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	65 000		30 000	35 000	117	46 250
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	67 452		67 200	252	0	67 200
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	122 362		61 000	61 362	101	91 129
Sum driftsinntekter	564 386		387 500	176 886	46	394 101
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	534 988		325 500	-209 488	-64	317 518
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	61 617		62 000	383	1	60 155
Sum driftsutgifter	596 605		387 500	-209 105	-54	377 672
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-32 219			-32 219		16 429
Renteinntekter og utbytte (900-909)	199			199		256
Netto finansinntekter/-utgifter	199			199		256
NETTO DRIFTSRESULTAT	-32 020			-32 020		16 685
Bruk av utdisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	16 685		16 685	0		105 426
Sum bruk av avsetninger	16 685		16 685	0		105 426
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	16 685		16 685	0		105 426
Sum avsetninger	16 685		16 685	0		105 426
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)						16 685
Regnskapsmessig merforbruk (980)	-32 020			32 020		
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK						

Prosjekt 31001 - DIGC - Drammen International Gospel Choir har merforbruk på kr 32 020. Det skyldes særlig mindre inntekter på kr 117 164 samt større utgifter på kr 170 587 som har medført til merforbruket i 2021.

DIGC måtte avlyse sine konserter på slutten av 2021 og har dermed mistet mye inntekter. Omsøkt kompensasjon for tapte inntekter er innvilget og ført som tilskudd i 2021.

4.5.3 Støtteforeningen for Åssiden Seniorsenter – Prosjekt 31002

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31002 - Støtteforening for seniorsenteret						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	30 172		32 000	-1 828	-6	33 007
Refusjoner/overføringer (700-789)	2 751		5 000	-2 249	-45	1 857
Sum driftsinntekter	32 923		37 000	-4 077	-11	34 864
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	15 202		32 000	16 798	52	25 710
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	2 751		5 000	2 249	45	1 857
Sum driftsutgifter	17 953		37 000	19 047	51	27 567
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	14 969			14 969		7 297
NETTO DRIFTSRESULTAT	14 969			14 969		7 297
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	7 297		7 297	0		
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						22 893
Sum bruk av avsetninger	7 297		7 297	0		22 893
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						22 893
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	7 297		7 297	0		
Sum avsetninger	7 297		7 297	0		22 893
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	14 969			-14 969		7 297
REGNSKAPSMESSIG						
MER-/MINDREFORBRUK						

Prosjekt 31002 - Støtteforening for seniorsenteret Prosjekt 31002 har mindreforbruk på kr 14 969. Det er ingen vesentlige avvik fra justert budsjett.

4.5.4 Diakoni og kirkebuss – Prosjekt 31005

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31005 - Diakoni og kirkebuss						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	114 351		113 600	751	1	68 109
Refusjoner/overføringer (700-789)	11 744		33 000	-21 256	-64	2 888
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	5 000		5 000			5 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	76 250		3 000	73 250	*	
Sum driftsinntekter	207 345		154 600	52 745	34	75 997
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	103 748		125 600	21 852	17	45 725
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	16 308		30 000	13 692	46	25 993
Sum driftsutgifter	120 056		155 600	35 544	23	71 718
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	87 289		-1 000	88 289	*	4 279
Renteinntekter og utbytte (900-909)	3 111		1 000	2 111	211	5 680
Netto finansinntekter/-utgifter	3 111		1 000	2 111	211	5 680
NETTO DRIFTSRESULTAT	90 400			90 400		9 959
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						30 005
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	3 329		3 329	0		
Bruk av bundne fond (950-959)	35 390			35 390		
Sum bruk av avsetninger	38 719		3 329	35 390	*	30 005
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	3 329		3 329	0		
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						30 005
Sum avsetninger	3 329		3 329	0		30 005
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	125 790			-125 790		9 959
REGNSKAPSMESSIG						
MER-/MINDREFORBRUK						

Prosjekt 31005 - Åssiden DIA-kirkebuss har mindreforbruk kr på kr 125 790. Prosjektet har fått betydelig flere ekstraordinære gaver fra eksterne givere som er bokført med kr 75 000, (ikke lagt inn noe i årsbudsjett) + at julemessesalg er bokført med kr 78 681 mot budsjett på kr 40 600.

(NB! Tidligere Prosjekt 31003 - Diakoniutvalg/TT er fra 2021 lagt inn under Prosjekt 31005 både for budsjett og regnskapsføring).

4.5.5 Åssiden Kirkeforum – Prosjekt 31004

	Valgte perioder					
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	I fjor
Prosjekt 31004 - Kirkeforum						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	99		9 200	-9 102	-99	6 597
Refusjoner/overføringer (700-789)			800	-800	-100	272
Sum driftsinntekter	99		10 000	-9 902	-99	6 869
Kjøp av varer og tjenester (100-299)			9 000	9 000	100	3 761
Refusjoner/overføringer (300-389:429)			1 000	1 000	100	272
Sum driftsutgifter			10 000	10 000	100	4 033
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	99			99		2 836
NETTO DRIFTSRESULTAT	99			99		2 836
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						36
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	3 664		3 664	0		
Sum bruk av avsetninger	3 664		3 664	0		36
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	3 664		3 664	0		
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						6 536
Sum avsetninger	3 664		3 664	0		6 536
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	99			-99		
Regnskapsmessig merforbruk (980)						-3 664
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK						

Prosjekt 31004 – Kirkeforum har mindreforbruk på 99. Ingen vesentlige avvik fra justert budsjett.

4.5.6 Åssiden Kirkemusikkavdeling – Prosjekt 31007

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31007 - Kirkemusikk						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	18 416		77 000	-58 584	-76	42 801
Refusjoner/overføringer (700-789)	5 015		10 000	-4 985	-50	12 659
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	97 952		97 700	252	0	97 700
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	25 512		35 800	-10 288	-29	20 577
Sum driftsinntekter	146 895		220 500	-73 605	-33	173 737
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	232 316		210 500	-21 816	-10	257 497
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	27 688		10 000	-17 688	-177	48 413
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)						1 000
Sum driftsutgifter	260 004		220 500	-39 504	-18	306 910
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-113 109			-113 109		-133 173
NETTO DRIFTSRESULTAT	-113 109			-113 109		-133 173
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						58 099
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	133 173		133 173	0		
Sum bruk av avsetninger	133 173		133 173	0		58 099
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	133 173		133 173	0		
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						58 099
Sum avsetninger	133 173		133 173	0		58 099
Regnskapsmessig merforbruk (980)	-113 109			113 109		-133 173
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK						

Prosjekt 31007 – Kirkemusikk har merforbruk Kr 113 109. Det særlig svikt i inntekter fra både medlemskontingenter og billettinntekter grunnet koronarestreksjoner i 2021. Søknader om kompensasjon for dette tapet har dessverre ikke ført fram.

4.5.7 Konfirmantarbeid – Prosjekt 31008

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31008 - Konfirmantarbeid						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	57 552		55 000	2 552	5	13 800
Refusjoner/overføringer (700-789)	11 193		9 000	2 193	24	40
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	35 474			35 474		4 560
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	6 410		12 000	-5 590	-47	11 828
Sum driftsinntekter	110 629		76 000	34 629	46	30 227
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	66 444		67 000	556	1	4 358
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	11 193		9 000	-2 193	-24	40
Sum driftsutgifter	77 637		76 000	-1 637	-2	4 398
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	32 992			32 992		25 829
NETTO DRIFTSRESULTAT	32 992			32 992		25 829
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	43 829		43 829	0		67 075
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						18 000
Sum bruk av avsetninger	43 829		43 829	0		85 075
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	43 829		43 829	0		67 075
Sum avsetninger	43 829		43 829	0		67 075
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	32 992			-32 992		43 829
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK						

Prosjekt 31008 – Konfirmantarbeid har mindreforbruk på kr 32 992. Det skyldes bl.a. at det ikke er budsjettert med overføringen av trosopplæringsmidler, som er bokført med kr 35 474. Det har vært et uvanlig lite konfirmantkull, og samtidig liten aktivitet i trosopplæringsfasene. Disse forhold ligger bak resultatet.

4.5.8 Barnehagen – Ansvar 315

	Valgte perioder				
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	209 067		396 720	-187 653	-47
Refusjoner/overføringer (700-789)	975 878		517 421	458 457	89
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	1 934 464		1 803 344	131 120	7
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)			25 000	-25 000	-100
Sum driftsinntekter	3 119 408		2 742 485	376 923	14 5
Lønn- og sosiale utgifter (010-099)	1 479 573		1 862 791	383 218	21
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	1 403 379		947 298	-456 081	-48
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	356 916		52 855	-304 061	-575
Sum driftsutgifter	3 239 868		2 862 944	-376 924	-13 4
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-120 459		-120 459	0	:
Renteinntekter og utbytte (900-909)					
Netto finansinntekter/-utgifter					
NETTO DRIFTSRESULTAT	-120 459		-120 459	0	:
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	221 197		221 197	0	
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	120 459		120 459		
Sum bruk av avsetninger	341 656		341 656	0	
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	221 197		221 197	0	
Sum avsetninger	221 197		221 197	0	
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)					
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK			0	0 100	

Ansvar 315 – barnehagen (BH) viser resultatmessig balanse (0). Regnskapsmessig/bokføring og budsjettmessig er gjennomført for regnskapet i samsvar med MR sitt vedtak om justering av årsbudsjettet 2021 både for MR og BH. For BH var opprinnelig budsjett lagt inn med bruk av disposisjonsfond med kr 397 880 mens det kun var nødvendig å bruke av disp.- fond med/på kr 99 176 av for å komme i resultatmessig balanse. Restbeløpet på kr 298 704 ble etter MR vedtak overført til MR sitt regnskap og budsjett.

4.6 Disponering av årsresultat

Åssiden menighetsråd fastsetter årsregnskap for 2021, hvor årsresultatet i driftsregnskapet, viser regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0. Viser til note 11 hvor det framgår bl.a. at driftsregnskapet viser et netto negativ driftsresultat på kr 477 915 og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0 etter strykninger.

På grunn av strykningsbestemmelsene i forskriftens § 17 er bruk av disposisjonsfond (940-949) blitt redusert med kr -265 356 (i forhold til regulert budsjett), slik at regnskapsmessig mer-/mindreforbruk blir kr 0,-. Dette medfører at MR ikke har noe årsresultat i 2021 å disponere.