



# Årsberetning 2022

## Åssiden menighet

Dato: 16.03.2023

Underskrift:

# INNHold

<b>1.0 Åssiden menighetsråd</b>	<b>3</b>
<b>2.0 Åssiden kirkes stab og administrasjon</b>	<b>3</b>
2.1. Faste ansatte	3
2.2. På MR-kontrakt	3
2.3. Åssiden seniorsenter	3
<b>3.0 Kirkelig årsstatistikk</b>	<b>4</b>
3.1. Statistisk analyse 2022	4
3.2. Virksomhetsanalyse og detaljrapport 2022	5
<b>4.0 Nøkkeltall fra regnskapet med årsoppgjørdisposisjoner</b>	<b>10</b>
4.1. Driftsregnskap	10
4.2. Økonomiske analyser av driftsregnskapet	11
4.3. Balanseregnskap	12
4.4. Økonomisk stilling og resultat - beskrivelse av økonomisk situasjon	14
4.5. Kommentarer til resultater fra avdelingene	16
4.5.1 Åssiden Menighetsråd	16
4.5.2 Drammen International Gospel Choir (DIGC)	17
4.5.3 Støtteforeningen for Åssiden Seniorsenter	18
4.5.4 Diakoni og kirkebuss	18
4.5.5 Åssiden Kirkeforum	19
4.5.6 Åssiden Kirkemusikkavdeling	19
4.5.7 Konfirmantarbeid	20
4.6. Disponering av årsresultat	20



# 1.0 Åssiden Menighetsråd

2019-2023

## Faste representanter

Trygve Johnsen, leder  
Runar Løvaas, (FR-medl.)  
Magne Bergland  
Katharine Brigid Smith  
Morten Jenserud  
Pål Nag Aas, (sekretær)  
Frede Bruno Skougaard Ambrosen  
Marit Nielsen  
Per Amundsen  
Esther Barranda Tindvik  
Dag Kaspersen, sokneprest

## Vararepresentanter

Harald Nøvik

Einar Skalstad, (perm. ut perioden)  
Kirsten Nilsen, (perm. ut perioden)  
Rolf Smedsrud (flyttet)  
Roar Arnesen, (permisjon fra sommeren 2022, døde i des. 2022)

Rådet behandlet 84 saker fordelt på 9 MR møter (inkl 1 ekstraordinært), 2. menighetsmøter (inkl årsmøtet).

# 2.0 Åssiden Kirkes Stab og Administrasjon

## 2.1. Ansatte

Sokneprest	Dag Kaspersen	100 %
Menighetsprest	Jon Jørgensen	100 %
Diakon	Tjøstolf A. Vittersø	100 % (pensjonert des 2022)
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% (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 og Erlend Vassbø Skalstad

## 2.3 Åssiden seniorsenter

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

### 3.0 Kirkelig årsstatistikk

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Antall medlemmer	6780	6923	7022	7134	7241	7310
Antall døpte	22	25	36	23	35	25
Antall døpte som bor i sognet	13	17	29	17	28	21
Antall konfirmerte	29	16	41	37	32	40
Antall vigsler	2	3	4	4	7	5
Antall gravferder	110	94	93	93	97	88
Antall gudstjenester	159	85	97	168	165	161
Antall deltakere på gudstjenester	5760	2625	2840	7696	8181	8062
«through plays» dig. gudstjenester	1500	17140	7220			
Antall digitale gudstjenester	3	23	17			
Antall korgrupper	6 (5)	6	6	6	5	3
Antall konserter og musikkandakter	19	8	7	18	16	13
Antall andre kulturarrangementer	1	0	1	4	7	7
Offer til egen virksomhet	116108	82244	71500	117403	106110	121796
Givertjeneste	182892	187400	193266	192034	195934	136920
Offer til andre	42235	22730	27810	58052	108540	108875

#### 3.1. Statistisk analyse 2022

Fremdeles merkes etterdønningene av den store pandemien. Selv om restriksjonene rundt forsamlingspraksis ble hevet rett før nyttår, ble vi rammet av en smittetopp som fikk mange følger på begynnelsen av 2022. Det var vanskelig å samle folk til gudstjeneste og andre arrangementer, men gradvis kom vi i gang med våre virksomheter. Årets resultater må leses med dette i mente. Sammenlignet med fjoråret er det mange tall som peker oppover, men vi er ikke helt tilbake på nivået vi var i 2019. Tendensen med nedgang i medlemstall har bremsset noe opp, men dåpstallene er fremdeles lave, og konfirmantkullene er mindre enn før. Dette skyldes ikke nødvendigvis mindre interesse for kirkens tjenester, men at ungdomskullene rett og slett er blitt mindre. Alt dette medvirker imidlertid til at det samles færre folk i kirken.

Kirkens lokale fellesskap er imidlertid gjenetablert i mange virksomheter. Antall hovedgudstjenester (67 gudstj.) er i samsvar med biskopens forordning. I tillegg har vi maktet å arrangere 92 andre gudstjenestelige samlinger/tidebønner. Til sammen har vi doblet besøket i forhold til i fjor, men det vil kreve hardt og kreativt arbeid å komme opp på samme nivå som 2017-2019.

Innsatsen fra de frivillige er stabil og god i Åssiden menighet. Sammen med FR-ansatte og MR-ansatte (på fastlønn, kontrakt eller timelønn) har over 150 frivillige lagt ned en betydelig innsats slik at



virksomhetsplanen for 2022 i all hovedsak er vel gjennomført (se vedlegg der det rapporteres i detalj, også om enkelte ting som ikke ble gjort – eller utsatt). Givertjenesten og utleievirksomheten har tatt seg opp utover året, men har ikke nådd helt opp til de budsjettmål som ble satt (se økonomisk analyse under).



Fra en gudstjeneste på våren 2022.

Våre digitale sendinger i 2022 har vært langt færre enn året før, men vi har levert på et høyt teknisk og kunstnerisk nivå, og fått god oppslutning rundt disse 3 høytids-sendingene.

## 3.2. Virksomhetsanalyse og detaljrapport 2022

Vi viser til vedlagt detaljert årsrapport 2022 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).*

Åssiden menighets overordnede visjon i 2022 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. Vi vil imidlertid her ganske kort beskrive og analysere noen høydepunkt og vanskeligheter i Åssiden menighets arbeid i 2022.

### 3.2.1 Åssiden MR – administrasjon, økonomi, HMS, kommunikasjon

Et av høydepunktene i 2022 var å kunne ta i bruk nyoppussede lokaler i kirkens underetasje. Det ble imidlertid noe mer kostnadskrevenne å ferdigstille disse enn budsjettet (nesten en halv million kroner, inkl. utsyr og varmepumper). Lokalene har gjort det enklere å finne plass til menighetens mange virksomheter. Vi har fått gode lokaler til sangøvelser, møter og utleie nå.

Daglig lokal administrativ ledelse på Åssiden menighetskontor har gjennom 2022 blitt fordelt mellom de fagansatte. Kateket Bernt Nordkil har vært stabsleder og koordinert stabens arbeid inn mot alle oppgaver som er initiert og ledet av fellesrådet og kirkekontoret i Drammen. Sokneprest Dag Kaspersen har koordinert administrasjonen rundt menighetsrådets saksbehandling og vedtak. Kirsten Nilsen har gjort tjeneste på forkontoret i Åssiden menighet, og organisert utleie, nøkkelutlån, kontantkasse, gudstjenestelister for Sportskapellet og redaksjonsansvar for Åssiden Nytt. De andre fagansatte har hatt administrative oppgaver knyttet til sine virksomhetsområder og sine grupper av frivillige.

En stor og viktig del av kirkens lokale arbeid er kasualia (dvs: gravferd, vielse, dåp og soknebud). I 2022 er det kirkebokført 110 begravelser/bisettelser i Åssiden Sokn. Det er ikke registrert hvor mange som er samlet til slike seremonier, men det må være godt over 5000 mennesker. Kasualia er en svært viktig del av vårt menighetsbyggende arbeid, og de ansatte er involvert i dette på ulike måter. Samtaler med enkeltmennesker, hjemmebesøk og oppfølging over tid, kommer ikke mye fram i kirkelig statistikk, men er likevel noe av det viktigste menighetsbyggende arbeid som blir gjort.

Vi har arbeidet mye med HMS også i 2022, selv om smitteverns-bestemmelsene ble opphevet på slutten av 2021. Det har vært vanskelig å samle folk i de fleste sammenhenger, så MR vedtok at vi også skulle tilby gode lokalproduserte gudstjenestevideoer ved alle høytidene. Dette ble gjennomført og fikk god respons fra seerne. Fire nummer av menighetsbladet Åssiden Nytt er publisert og delt ut til de aller fleste husstander på Åssiden. Websidene har vært oppdaterte gjennom hele året. Det er også staben i kirken som redigerer menighetens Facebookside og bydelssiden. Denne siden har i 2022 hatt over 200 følgere, og har blitt en viktig plattform i vår kommunikasjon med medlemmer og befolkningen generelt.

### **3.2.2 Gudstjenester og kirkelige handlinger**

Gudstjenestelivet i Åssiden menighet er rikt og variert. I 2022 har vi nådd de fleste målsettinger vi satte oss i virksomhetsplanen (se egen detaljert rapport). Det har vært og er en god blanding av høymesser, familiegudstjenester, internasjonale gudstjenester, høytidsgudstjenester, skolegudstjenester, gudstjenester med barn og unge, konfirmasjonsgudstjenester, speidergudstjenester, tidebønner og kveldsgudstjenester. Musikalsk har vi også lagt opp til stor variasjon – med tre “serier” liturgisk musikk til hovedgudstjenestene, og en egenkomponert kveldsmesse i mer moderne stil (som feires noen ganger i året). Alt i alt vil vi mene at vi gjennom involvering av ulike grupper - og med kreativt musikalsk nybrottsarbeid både når det gjelder korsang, bruk av solister og musikere, salmer og liturgi. Det feires lang flere gudstjenester i Åssiden menighet enn de som er forordnet. Det er hele tiden behov for endring og variasjon i gudstjenestelivet. Dette har vi arbeidet målbevisst med i takt med de demografiske og kulturelle endringene i soknet. Menighetens kreative kontekstualisering har ikke vært mislykket, men klarer ikke helt å oppveie den gradvise mangeårige tendensen med svekking av medlemsmassen og gudstjenestedeltagelsen. Mens noen piler peker opp, peker andre ned. Vi har ingen annen strategi i møte med dette enn å åpne kirkens rom i samarbeid og dialog med folk i vårt nærmiljø - og i bønn og praktisk handling invitere til fellesskap og gudstjeneste.



Fra en konfirmasjonsgudstjeneste sept 2022.

Vi er svært bekymret for nedgangen i dåpstallene. Sammen med store demografiske endringer i soknet gjør misforholdet mellom antall døpte og begravde/bisatte - at antall medlemmer av Den norske kirke i Åssiden sokn reduseres med mer enn 100 medlemmer hvert år. Menigheten har nå under 7000



medlemmer. Det er omtrent halvparten av (den gamle) bydelen Åssidens befolkning. Det er årlig få vielser i soknet (mellom 4 og 7 de siste årene), men presteskapets vigselstjeneste er nå organisert på tvers av soknegrensene (for å utjevne antall vielser pr prest). Gravferdstjenesten er organisert i soner. For prestene i Åssiden menighet betyr dette at de i vigselstjenesten kan yte noe hjelp der trykket er større andre steder i prostiet, mens i gravferdstjenesten får vi god bistand i soknet (for 2022 i ca 30 av 110 tjenester). Kirkelig konfirmasjon er det fremdeles god opplutning om, selv om antallet konfirmanter synker gradvis. Denne nedgangen skyldes imidlertid for en stor del gradvis mindre ungdomskull, men også nedgangen i antall døde er i ferd med å bli tydelig her.

### **3.2.3 Diakoni**

Arbeidet i 2022 er basert på MRs *Plan for diakoni i Åssiden menighet*. Det er et betydelig og rikt arbeid som er gjennomført. Et eget diakoniutvalg har løftet saker inn i MR.



Torsdagstreff med trim, sosialt fellesskap, måltidsfellesskap, andakt og musikk. En viktig møteplass for eldre gjennom hele 2022.

Det diakonale arbeidet har blitt utviklet og justert hele tiden – i nærkontakt med lokalmiljøet og de behov som der har kommet og gått. Kirkebussen har vært i drift hele året. Det er arrangert ukentlige torsdagstreff med formiddagsmat, kirkekaffe på søndager og helligdager og kormiddag på tirsdager. Det er drevet besøkstjeneste og språktrening for migranter gjennom hele året. Den årlige julemessa ble arrangert i november. Det ble en stor suksess som samlet over 70 000 kr.

Åssiden seniorsenter med sine leietakere som Drammen kommune, Frisør og Fotterapeut, har gjennom hele året drevet en aktiv sosial møteplass og et servicetilbud for de eldre i bydelen. Daglig er det servert middag til ca 80 personer. Senteret har dessuten hatt mange aktiviteter gjennom uka: Trim for damer, Petanque, treskjærerkurs, Allsang, Strikke-Kafè, hyggekvelder, Canasta-klubb og dataveiledning. Dette har gitt kirken svært viktige kontaktmuligheter blant bydelens seniorer. Ca 40 frivillige personer er engasjert i dette arbeidet (se vedlegg til årsberetning der diakonatets virksomhet rapporteres i detalj). Vår diakon gjennom mange år, Tjøstolf Vittersø, gikk av med pensjon i desember 2022. I det denne årsberetningen skrives er ansettelsesprosessen i forbindelse med ny diakon avklart, og ny diakon begynner 1. august 2023.

### **3.2.4 Trosopplæring/undervisning**

Vårt katekumenat er mer svekket de siste årene, ikke minst merker vi etterdønningene av pandemien. Vi har nå en kateket som må ta seg av både konfirmanter og hele trosopplæringsplanen som er vedtatt av menighetsrådet. Trosopplæringsreformen ser ut til å ha mistet en del framdrift de siste årene. Denne tendensen har vi sett i flere år. Det er imidlertid mye å glede seg over når det gjelder menighetens læring i 2022.

I 2022 har vi slått sammen noen av trosopplæringsfasene og forsøkt å finne nye veier som fungerer bedre i møte med barnekull som er stadig mer organiserte og aktive i mange andre lokale sammenhenger.



Nytt konfirmantkull i 2022

Tendensen er mindre oppslutning om kirkelige program de siste årene. Vi har dermed blitt tvunget til å tenke helt annerledes om trosopplæring: Styrke de faste kirkelige møtestedene som søndagsskolen, barnekorene, speiderne, ungdomslederne, andre faste grupper og foretak. I disse sammenhengene har vi lyktes bedre – selv om også dette kontinuerlige arbeidet har hatt sine utfordringer under og etter pandemien. Vi har mistet kontakt med noen barnekull og det kan vi godt merke på oppslutningen. Gruppen med ungdomsledere har imidlertid vært stor og solid (15 pers) i 2022. De har begynt å pusse opp Grotta. Deres innsats har vært svært viktig, ikke minst under konfirmant-leiren i august.

### **3.2.5 Kirkemusikk**

Arbeidet med plan for kirkemusikk er satt i gang i Åssiden MR i 2022. Et forslag foreligger og saksbehandles i februar 2023. Den kirkemusikalske avdelingen i Åssiden menighet har vokst svært mye de siste 10 årene. Fra å ha et budsjett på ca kr 40 000 den gangen, har vi nå en årlig omsetning på ca en million kr. Det sier noe om aktiviteten og intensiteten i dette arbeidet nå.



Her et bilde fra høstens konsert med DIGC og Nedre Eiker Gospelkor, et samarbeidsprosjekt som kan gjentas.

Takket være hardt arbeid gjennom hele pandemien og sterk satsing i 2022 (da risikoen for økonomisk tap har vært høy) har vi ikke mistet sangere og samarbeidspartnere. MR har utvidet innleid arbeidskraft – som leder av babysang og småbarnsang, dirigenter for minigospel og GospelTweens, ekstra pianist for Minigospel, dirigent og sekretær for Drammen International Gospel Choir og ekstra musikere i ulike sammenhenger. Dette er ressurskrevende og risikabelt, men skaper store kontaktflater for menigheten



– og vi når fram til mange vi ellers ikke hadde nådd. I løpet av 2022 har vi gradvis fått konsertene til å gå i balanse/med overskudd, men den store satsingen på Infinity som vi la inn under DIGC ble kostbar og belastet regnskapet i svært stor grad (en viktig årsak til merforbruket på over kr 100 000).

Høsten 2022 ble også preget av menighetens satsing på helt nyskrevet kirkemusikk. Vår organist Trond Akerø-Kleven har sammen med sokneprest Dag Kaspersen og Lyche Musikkforlag utgitt en helt ny samling med 105 salmer. Det ble avholdt en storslått konsert i Åssiden kirke i forbindelse med lanseringen av denne boken i oktober. Det ble også kjøpt inn 200 eksemplarer (av disse ble 100 videresolgt i 2022).



Det drives et meget kreativt og godt kirkemusikalsk arbeid i Åssiden menighet, med et driv, tempo og ambisjonsnivå i 2022 som har vært mulig gjennom godt samarbeid, solide budsjetter, dyktige fagfolk, dedikerte frivillige og folkevalgte i MR.

### **3.2.6 Misjon**

Åssiden menighet er sendt til sitt lokalmiljø - til dette stedet – og må slik være kontekstuell – kjenne sitt sted og alt som rører seg her – for å kunne nå fram med evangeliet og leve det ut i praksis. Også i 2022 har vi definert oss som en internasjonal lokalmenighet. Selv om vi fremdeles arbeider i dette sporet, har mange ting endret seg i vår bydel i det siste. Det er ikke lenger så mange nyankomne migranter som bosetter seg i soknet, men flere vel etablerte migranter. Gospelkoret vårt (DIGC) ble startet for å tilby migranter en møteplass og en mestringsarena. Nå må vi praktisere dette på en annen måte, men vi har fått mye erfaring med etniske og økumenisk samarbeid. Vi har i 2022 fornyet samarbeidskontrakten med EMCC (Burmese menighet fra Chin stammen) og med en gruppe Filippinere gjennom Drammen Filippino Dance Group (som har øvet i kirken i over 10 år - og beriket gudstjenestelivet i betydelig grad).

Vi arrangerte vår årlige misjonsuke i februar, i samarbeid med Misjonsalliansen som vi har en misjonsavtale med. Vårt misjonsprosjekt er med på å støtte barn og ungdom utenfor Manila på Filippinene.

### **3.2.7 Likestilling og inkludering i Åssiden menighet**

Når det gjelder likestilling og kjønnsbalanse er følgende å bemerke for 2022. Etter nedleggelsen av barnehagen har andelen kvinner i staben gått kraftig ned, men ser vi kirkestaben sammen med staben i Åssiden Seniorsenter kommer vi ikke så ille ut. I Åssiden menighets stab er det to kvinner blant de faste ansatte (begge i mindre stillinger), mens ytterligere to er tilknyttet menigheten gjennom kontrakter. . Den nye diakonen som nå er tilsatt (og starter i august 2023) er kvinne.

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. I andre styrer/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 deltakere forplikter seg på disse. Det innhentes dessuten politiattest for nyansettelser i barne-/ungdomsvirksomhet.

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.

## 4.0 Nøkkeltall fra regnskapet med årsoppgjørdisposisjoner

### 4.1 Driftsregnskap (vedlegg 2A) pr 31.12.2022

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet (Vedlegg 2A)	2022	Regulert budsjett	Avvik	Oppr. budsjett	2021	Note
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	891 931	816 500	75 431	845 000	923 371	12
Refusjoner/overføringer (700-789)	292 835	170 000	122 835	223 000	1 130 761	12
Statlige tilskudd (800-804)	0	10 000	-10 000	10 000	52 520	
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	140 000	130 000	10 000	55 000	2 004 464	
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	193 274	179 500	13 774	179 500	214 820	
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	531 451	580 500	-49 049	531 000	757 857	
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>2 049 492</b>	<b>1 886 500</b>	<b>162 992</b>	<b>1 843 500</b>	<b>5 083 792</b>	
Lønn- og sosiale utgifter (010-099)	0	0	0	0	1 479 573	
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	2 009 775	1 892 500	117 275	1 077 500	3 245 842	12
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	661 620	483 000	178 620	738 000	820 581	12
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	53 371	33 500	19 871	30 000	26 730	
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 724 766</b>	<b>2 409 000</b>	<b>315 766</b>	<b>1 845 500</b>	<b>5 572 725</b>	
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-675 275</b>	<b>-522 500</b>	<b>-152 775</b>	<b>-2 000</b>	<b>-488 932</b>	
Renteinntekter og utbytte (900-909)	7 557	2 000	5 557	2 000	11 017	
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>7 557</b>	<b>2 000</b>	<b>5 557</b>	<b>2 000</b>	<b>11 017</b>	
Avskrivinger (590)	154 500	0	154 500	0	154 500	10
Motpost avskrivinger (990)	-154 500	0	-154 500	0	-154 500	10
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-667 718</b>	<b>-520 500</b>	<b>-147 218</b>	<b>0</b>	<b>-477 915</b>	11
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	0	0	0	0	289 008	
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	520 500	520 500	0	0	652 299	8
Bruk av bundne fond (950-959)	0	0	0	0	35 390	
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>520 500</b>	<b>520 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>976 697</b>	
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	0	0	0	0	209 774	
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	0	0	0	0	289 008	
Avsatt til bundne fond (550-559)	0	0	0	0	0	
<b>Sum avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>498 782</b>	

## 4.2 Økonomisk analyse av driftsregnskapet 2022

Driftsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr -667 718,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr -147 218,-. Det må finnes inndekning av merforbruket i samsvar med forskriftens § 17. MR må behandle og vedta om inndekning skal skje via bruk menighetens disposisjonsfond i 2023.

### *Kommentarer til regnskapsføring på hovedposter og budsjettavvik*

#### **Driftsinntekter**

Det framgår at konti under «**Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter**» et avvik kr 75 431,-. Avviket skyldes i hovedsak mer billettinntekter enn budsjettet.

«**Refusjoner/overføringer (700-789)**». Refusjoner/overføringer (700-789) viser avvik kr 122 835,-. Avvik skyldes mer momskompensasjon enn budsjettet.

**Kjøp av varer og tjenester (100-299)**, viser avvik kr 117 275,-. Avvik skyldes høyere utgifter til honorar og konserthonorar samt mere utgifter til annet forbruksmateriell og inventar og utstyr.

**Refusjoner/overføringer (300-389:429)**, viser avvik kr 178 620,-. Avvik skyldes mer inngående momskompensasjon motpost enn budsjettet og mer refusjon til fellesrådet for utlagt lønn og honorarer.

**Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)** det er inntektsført med kr 140 000 mot regulert budsjett kr130 000. Dette medfører budsjettavvik kr 10 000. MR har valgt ikke å foreta justering av budsjett for denne hovedposten.

**Tilskudd til sognes organer (840-879)** er inntektsført med kr 193 274 mot regulert budsjett kr 179 500. Dette medfører budsjettavvik kr 13 774. MR har valgt ikke å foreta justering av budsjett for denne hovedposten.

**Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)** det er inntektsført med kr 531 451 mot regulert budsjett kr 580 500. Dette medfører budsjettavvik kr 49 049. MR har valgt ikke å foreta justering av budsjett for denne hovedposten.

«**Sum driftsinntekter**» Det vises til ovennevnte kommentarer som medfører at «Sum driftsinntekter» viser merinntekter på kr 162 992 ift. regulert budsjett. Det er inntektsført kr 2 049 492 mot regulert budsjett kr 1 886 500. Dette medfører budsjettavvik kr 162 992.

#### **Driftsutgifter**

**Lønn- og sosiale utgifter (010-099)** viser 0 – (ingen belastning) i 2022. Lønn til ansatte som MR selv betaler for, er bokført via overføring til FR som har arbeidsgiveransvar for ansatte.

**Kjøp av varer og tjenester (100-299)** er utgiftsført med kr 2 009 775 mot regulert budsjett kr 1 892 500. Dette medfører budsjettavvik kr 152 775. Det er foretatt justering av budsjett (økning) med kr 520 000.

**Refusjoner/overføringer (300-389:429)** er utgiftsført med kr 661 620 mot regulert budsjett kr 483 000. Dette medfører budsjettavvik avvik/merforbruk på kr 178 620. Budsjettavviket skyldes bl.a. for lavt budsjettet utgående momskompensasjon. (mer inngående momskompensasjon motpost enn budsjettet).



**Tilskudd og gaver (400-479: ekskl 429)** er utgiftsført med kr 53 371 mot regulert budsjett kr 33 500. Dette medfører budsjettavvik kr 19 871. Det er ikke foretatt justering av budsjettet i 2022.

**Sum driftsutgifter** Sum driftsutgifter viser kr 2 724 766 mot regulert budsjett kr 2 409 000 som medfører et budsjettavvik (merforbruk i forhold til budsjettet) på kr 315 766. MR har foretatt oppjustering av budsjettet for årets driftsutgifter med kr 520 500. Det er ikke registret større/vesentlige avvik mellom regnskapsført og regulert budsjett for årets driftsutgifter etter justering av budsjettet.

Viser for øvrig til ovennevnte kommentarer.

### Brutto driftsresultat

Det er et negativt «**brutto driftsresultat**» på kr 675 275 mot regulert budsjett kr 522 500. Dette medfører budsjettavvik kr 152 775.

Føring av renter viser kr 11 017 mot regulert budsjett kr 2 000. Dette medfører budsjettavvik kr 5 557.

Ovennevnte bokføringer medfører at «**netto driftsresultat**» er negativt (merforbruk) med kr 667 718.

### Finansielle transaksjoner

Finansielle transaksjoner viser «**bruk av avsetninger**» med kr 520 500 mot tilsvarende regulert budsjett kr 520 000. MR har oppjustert budsjettet i 2022 med kr 520 000 ved bruk av menighetens disposisjonsfond.

«**Sum avsetninger**». Det er ikke foretatt avsetninger regnskapet i 2022.

## 4.3 Balanse Balanseregnskap pr 31.12.2022 (vedlegg 3)

Konto	2022	2021	Diff	Not e
<u>Anleggsmidler</u>				
52401 - Ny kirkebuss KJ 50930	700 000	787 500	-87 500	10
52404 - Flygel 2019	1 139 000	1 206 000	-67 000	10
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>1 839 000</b>	<b>1 993 500</b>	<b>-154 500</b>	
<u>Omløpsmidler</u>				
<b>Kontanter og bankinnskudd</b>				
51000 - Kontanter	10 000	10 000	0	
51001 - Åssiden diakoniuvt. hjelpekasse	0	1 000	-1 000	
51002 - Åssiden M.barnehage kasse	0	0	0	
51020 - Bankinnskudd innland	0	179 886	-179 886	
51021 - Bankinnskudd innland Åssiden MR. drift	326 523	581 241	-254 718	
51022 - Bankinnskudd innland Åssiden DIGC	294 050	76 462	217 588	
51023 - Bankinnskudd innland Åssiden diakoniutvalg	438 143	665 155	-227 012	
51024 - Bankinnskudd innland Åssiden nytt	184 766	149 163	35 603	
<b>Utestående fordringer</b>				
51300 - Kundefordringer (reskontro)	49 577	72 100	-22 523	3
51310 - Forskuddsbetalte kostnader	31 616	31 247	369	4
51321 - Kortsiktige fordringer	51 717	119 742	-68 025	5
51351 - Inngående MVA kompensasjon	193 624	457 828	-264 204	
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>1 580 016</b>	<b>2 343 824</b>	<b>-763 808</b>	

<b>SUM EIENDELER</b>	<b>3 419 016</b>	<b>4 337 324</b>	<b>-918 308</b>
----------------------	------------------	------------------	-----------------

### Egenkapital

#### **Ubundne fond**

55602 - Menighetens disposisjonsfond	-1 487 618	-2 008 118	520 500	8
55900 - Regnskapsmessig merforbruk	147 218	0	147 218	
55990 - Kapitalkonto	-1 839 000	-1 993 500	154 500	9
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>-3 179 400</b>	<b>-4 001 618</b>	<b>822 218</b>	

### Gjeld

53200 - Leverandørgjeld (reskontro)	-180 770	-172 388	-8 382	6
53930 - Påløpte kostnader	-58 846	-163 318	104 472	7
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-239 616</b>	<b>-335 706</b>	<b>96 090</b>	

<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>-3 419 016</b>	<b>-4 337 324</b>	<b>918 309</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

Dato: 16. Mars 2023

Sign menighetsrådsleder: \_\_\_\_\_

## **Omløpsmidler og eiendeler**

**Konto 51020 – Bankinnskudd Innland** – saldo pr 31.12. 2022 viser kr 0. Er redusert med kr 179 886 i 2022 og viste saldo pr 01.01.22 kr 179 886. Reduksjon skyldes at konto for Barnehagen er sagt/gjort opp i løpet av 2022 og beløpet er overført til konto 51021.

**Konto 51021 – Bankinnskudd Innland Åssiden MR drift** – saldo pr 31.12. 2022 viser kr 326 523 Er redusert med kr 254 718 i 2022 og viste saldo pr 01.01.22 kr 581 241. Reduksjonen skyldes i all hovedsak at utgiftene (negativt merforbruk) som igjen har medført bruk og reduksjon av menighetens disposisjonsfond.

**51022 - Bankinnskudd innland Åssiden DIGC** – saldo pr 31.12. 2022 viser kr 294 050. Er økt med kr 217 588 i 2022 og viste saldo pr 01.01.22 kr 76 462.

**Konto 51023 – Bankinnskudd Innland Åssiden diakoniuvalg** – saldo pr 31.12. 2022 viser kr 438 143. Er redusert med kr 227 012 i 2022 og viste saldo pr 01.01.22 kr 665 155. Reduksjonen skyldes i all hovedsak at utgiftene (negativt merforbruk) som igjen har medført bruk og reduksjon av menighetens disposisjonsfond.

**51024 - Bankinnskudd innland Åssiden nytt** – saldo pr 31.12. 2022 viser kr 184 766. Er økt med kr 35 603 i 2022 og viste saldo pr 01.01.22 kr 149 163.

**Reduksjonen i «omløpsmidler»** – saldo pr 31.12. 2022 viser kr 1 580 016. Er redusert med kr 763 808 i 2022 og viste saldo pr 01.01.22 kr 2 343 824. Reduksjonen skyldes i all hovedsak at utgiftene (negativt merforbruk i 2022) som igjen har medført bruk og reduksjon av menighetens disposisjonsfond.

**«Sum eiendeler»** viser saldo per 31.12.2022 kr 3 419 016 som også er i samsvar (balanse) med **«Sum gjeld og egenkapital»**. Tilsvarende saldo per 01.01.2022 viste kr 4 337 324 og medfører en reduksjon i 2022 på kr 918 308. Reduksjonen skyldes bl.a. avskrivning på flygel med kr 66 000 + buss 84 500 = sum

157 500. Reduksjonen skyldes ellers og i all hovedsak at utgiftene (negativt merforbruk) som igjen har medført bruk og reduksjon av menighetens disposisjonsfond.

## Egenkapital og gjeld

**Menighetens disposisjonsfond (55602)** er eneste fond i balansen i 2022 og viser saldo pr 31.12.2022 kr 1 487 618 mot tilsvarende beløp pr 01.01.2022 kr 2 008 118. Dette medfører en reduksjon i løpet av 2022 med kr 520 500.

**Leverandørgjeld (reskonto – konto 53200)** viser saldo pr 31.12.2022 kr 180 770 mot tilsvarende beløp pr 01.01.2022 kr 172 388. Dette medfører en økning av leverandørgjeld i løpet av 2022 med kr 8 382.

**Kapitalkonto (55 950)** viser saldo pr 31.12.2022 kr 1 839 000 mot tilsvarende beløp pr 01.01.2022 kr 1 993 500. Dette medfører en beløpsmessig reduksjon i løpet av 2022 med kr 363 292.

«**Sum egenkapital og gjeld**» viser saldo pr 31.12.2022 kr 2 008 118 mot tilsvarende beløp pr 31.12.2021 kr 2 371 410. Dette medfører en beløpsmessig reduksjon i løpet av 2022 med kr 154 500. Sum saldo **egenkapital og gjeld** er i samsvar med sum **eiendeler** = balanse.

Som det framgår, har kirken positiv likviditet (innestående på bankkonto) med kr 916 959 samt utestående fordringer med kr 326 534 pr 31.12.2022 til tross for bruken av midler fra Menighetens disposisjonsfond med kr 520 500.

Det vises for øvrig til balanseregnskapet for 2021 vedr. «Bruk av menighetens disposisjonsfond» som var på kr 363 292. MR har vedtatt å oppjustere driftsbudsjettet for regnskapsåret 2022 via bruk av disposisjonsfondet med kr 520 500 i 2022. Dette medfører samlet bruk og reduksjon av disposisjonsfondet for de siste to årene er kr 883 792. Dersom MR velger å dekke inn det regnskapsmessig merforbruk pr 31.12.2022 på kr 147 218 via menighetens disposisjonsfond, blir samlet reduksjon de siste to årene kr 1 031 010. Dette medfører at økonomiutvalget ikke anbefaler ytterligere bruk av disposisjonsfondet i regnskapsåret 2023 før det tilføres nye midler.

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 er negativ og viser betydelig merforbruk i driftsregnskapet som har medført budsjettmessig og regnskapsmessig belastning/bruk av menighetens disposisjonsfond i 2022. Belastningen skyldes at MR har fulgt økonomiutvalgets anbefaling om å bruke/justere diverse konti i regnskapet, samt finne budsjettmidler ved bruk av «Menighetsrådets disposisjonsfond» med kr 520 000.

Til tross for bruk av «Menighetsrådets disposisjonsfond» med kr 520 000, har resultatutviklingen i driftsregnskapet likevel vært negativ med regnskapsmessig merforbruk i 2022. Årsresultatet i driftsregnskapet viser regnskapsmessig merforbruk på kr 147 298. Beløpene kr 520 000 + 147 298 medfører et negativt netto driftsresultat med kr 667 798.

Av årsregnskapet 2022 framgår at det er bokført inntekter med kr 2 049 492 mot justert budsjett på kr 1 886 500 som medfører et positivt avvik med kr 162 992. Budsjettmålet for inntekter i 2022 er oppnådd.

Sum driftsutgifter viser kr 2 724 766 mot regulert budsjett kr 2 409 000 som medfører et budsjettavvik (merforbruk i forhold til budsjettet) på kr 315 766. MR har i løpet av 2022 foretatt oppjustering av budsjettet for årets driftsutgifter med kr 520 500. Det er ikke registret større/vesentlige avvik mellom regnskapsført og regulert budsjett for årets driftsutgifter etter justering av budsjettet.



For regnskapsåret 2022 vises til utfordringer i at det er brukt/bokført utgifter med kr 2 724 766. MR har justert årsbudsjettet med kr 520 500 som medfører budsjetterte utgifter på kr 2 409 492. Til tross for justering av årsbudsjettet viser regnskapet et negativt regnskapsmessig avvik/merforbruk pr 31.12.22 med kr 147 298.

Merforbruket i driftsregnskapet 2022 har økt gjennom året. Bruken av MRs disposisjonsfond har økt tilsvarende i forsøk på å komme mest mulig i regnskapsmessig balanse per 31.12.2022. Dette har ikke lyktes – siden årsregnskapet viser et regnskapsmessig merforbruk med kr 147 298.

Menighetsrådet har i 2022 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 behandling i MR. Det er i løpet av 2022 startet opp arbeid med å oppdatere dokumentasjonen av rutinene.

MR har behandlet regnskapsrapporter løpende i alle MR-møter i løpet av året 2022 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 2022 blitt fattet vedtak om justering av driftsbudsjett via bruk av menighetens disposisjonsfond. Løpende oppfølging via regnskapsrapporter er viktig for MR igjennom året for å få tilfredsstillende rapportering om budsjett- og regnskapsoppfølgingen.

Med henvisning til vedtatt årsbudsjett 2023 kreves at budsjettoppfølging og belastningen i regnskapet sikres balanse mellom inntekter og utgifter. Dette vedrører bl.a. ferdigstillelse for omgjøring/oppgradering av lokalene i underetasjen. Byggearbeidene samt belastningen i driftsregnskapet har pågått tilbake til slutten av driftsåret 2021, men er pr 31.12.2022 ennå ikke fullført. Før arbeidet kan avsluttes og fullføres i 2023 må det tilføres nye midler i menighetens disposisjonsfond. Det må også finnes økonomiske midler til oppussing av Grotta som utføres av ungdommer i 2023.

MR mener og har som utgangspunkt at det ikke skal budsjetteres med bruk av midler fra disposisjonsfond i 2022 i opprinnelig årsbudsjett, kun når dette er/blir aktuelt vedr. disponering av årsresultat. I 2022 foretok MR likevel en endring/justering av budsjettet via bruk av menighetens disposisjonsfond med kr 520 000 vedr. ombygging av lokaler i kjelleren, som regnes som en ekstraordinær oppgave. Oppussingen har etter stabens beregninger beløpet seg til nærmere kr 465 000,-. Resten av merforbruket skyldes at det bl.a. har vært for store lønnskostnader som dekkes av menigheten selv.

MR la om sin 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. Fondsstrukturen ble endret tilbake til 2020 via vedtak fra MR, slik at alle tidligere disposisjonsfond da ble samlet i «Menighetens disposisjon» (konto 55602).

I samsvar med vedtatt rutine 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 mer/større midler utover vedtatt budsjett, må det fra staben (den aktuelle avdeling/virksomhet) fremmes konkret forslag for behandling i MR.

MR ble varslet om å motta en større beløpsmessig arv (beløp) helt tilbake til 2019. Det har ikke skjedd noe endelig avklaring av arven fra USA hverken i løpet av 2020, 2021 eller i 2022. Det ble derfor heller ikke lagt inn noe beløp i vedtatt årsbudsjett 2022 og 2023, da konkret beløpsstørrelse ikke var/er 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 tilbake til desember 2021. Etter flere purringer i 2022 til og fra vår advokat, er det oversendt original skifteattest til USA, slik skifteretten i USA krever for å slutføre skiftet i henhold til gjeldende testament fra avdøde. MR ventet en endelig avklaring i løpet av 2022, noe som ikke skjedde. Når endelig oppgjør

av arven er mottatt, vil det bli foretatt nødvendig regulering av årsbudsjettet 2023 når beløpsstørrelse er kjent.

## 5.5 Kommentarer til resultater fra avdelingene

Tilbake til 2021 ble flere prosjekter lagt sammen både budsjett- og regnskapsmessig. Dette gjelder Prosjekt 31000 – Menighetsråd (MR, Drift-Nytt) og Prosjekt 31003 - Åssiden DIA- kirkebus.

	Valgte perioder					
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	I fjor
<b>Prosjekt 31000 - Menighetsråd (MR, Drift og Nytt)</b>						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	217 496		246 000	-28 505	-12	194 820
Refusjoner/overføringer (700-789)	259 027		122 000	137 027	112	116 023
Statlige tilskudd (800-804)						50 000
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	13 942		14 000	-58	0	13 942
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	376 048		349 000	27 048	8	527 323
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>866 512</b>		<b>731 000</b>	<b>135 512</b>	<b>19</b>	<b>902 108</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	927 802		861 500	-66 302	-8	889 764
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	504 886		360 000	-144 886	-40	344 107
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	46 560		30 000	-16 560	-55	26 730
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 479 249</b>		<b>1 251 500</b>	<b>-227 749</b>	<b>-18</b>	<b>1 260 602</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-612 736</b>		<b>-520 500</b>	<b>-92 236</b>	<b>-18</b>	<b>-358 494</b>
Renteinntekter og utbytte (900-909)	3 212			3 212		7 707
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>3 212</b>			<b>3 212</b>		<b>7 707</b>
Avskrivninger (590)	154 500			-154 500		154 500
Motpost avskrivninger (990)	-154 500			154 500		-154 500
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-609 524</b>		<b>-520 500</b>	<b>-89 024</b>	<b>-17</b>	<b>-350 787</b>
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	520 500		520 500			391 675
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>520 500</b>		<b>520 500</b>			<b>391 675</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						69 609
<b>Sum avsetninger</b>						<b>69 609</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG</b>	<b>-89 024</b>			<b>-89 024</b>		<b>-28 721</b>
<b>MER-/MINDREFORBRUK</b>						

**Prosjekt 31000 – Menighetsråd (MR, Drift-Nytt)** er avsluttet med regnskapsmessig merforbruk med kr 89 024.

Det er ingen vesentlige avvik fra justert budsjett etter MR har fattet vedtak om regulering via bruk av disposisjonsfondet med kr 520 000. Det er bokført kr 866 512 i driftsinntekter mot budsjett kr 731 000 (positivt avvik kr 135 512). Tilsvarende er bokført kr 1 479 249 i driftsutgifter mot budsjett kr 1 251 500 (negativt avvik kr 227 749). Dette har medført til at «Netto driftsresultat» viser et merforbruk på kr 609 524 som etter vedtatt bruk av disposisjonsfondet med kr 520 000 medfører regnskapsmessig merforbruk på kr 89 024.

Ikke alle planlagte byggekostnader/arbeider vedr. oppgradering/omgjøring av lokaler i underetasjen etter avslutningen av barnehagedrift fra 01.08.2021 kunne gjennomføres i 2021, grunnet forsinkelse fra engasjerte håndverkere. Manglende utgifter til ferdigstillelse er anslått å være ca. kr 400 000 som er bokført i regnskapsåret 2022.

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
<b>Prosjekt 31001 - DIGC - Drammen International Gos</b>						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	326 147		257 500	68 647	27	298 895
Refusjoner/overføringer (700-789)	11 022		7 000	4 022	57	8 156
Statlige tilskudd (800-804)			10 000	-10 000	-100	2 520
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	125 000		125 000			65 000
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	70 434		67 500	2 934	4	67 452
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)	87 889		145 000	-57 111	-39	122 362
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>620 493</b>		<b>612 000</b>	<b>8 493</b>	<b>1</b>	<b>564 386</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	649 329		561 500	-87 829	-16	534 988
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	86 468		47 000	-39 468	-84	61 617
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	3 211		3 500	289	8	
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>739 008</b>		<b>612 000</b>	<b>-127 008</b>	<b>-21</b>	<b>596 605</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-118 515</b>			<b>-118 515</b>		<b>-32 219</b>
Renteinntekter og utbytte (900-909)	798			798		199
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>798</b>			<b>798</b>		<b>199</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-117 717</b>			<b>-117 717</b>		<b>-32 020</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						16 685
<b>Sum bruk av avsetninger</b>						<b>16 685</b>
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						16 685
<b>Sum avsetninger</b>						<b>16 685</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>-117 717</b>			<b>-117 717</b>		<b>-32 020</b>

### Prosjekt 31001 - DIGC –

**Drammen International Gospel Choir** har merforbruk på kr 117 717. Det skyldes særlig betydelig større utgifter enn budsjettet på kr 127 008 som har medført til merforbruket i 2021.

Ledelse for DIGC og Infinity ble slått sammen og alt ført på avd 31001 DIGC. Det store «musicalprogrammet» som ble våren 2022 medførte en overskridelse av budsjettet med kr 20 000.

Korweekend for DIGC i oktober var dessverre underbudsjettet kr 22 000. Dette framgår av artskonto 31550 (utgift weekend) og artskonto 36100 (betaling fra deltakere). Noe av dette er det gitt tilleggsbudsjett for (støtte til sangere med dårlig økonomi som er gitt oss av Drammen kommune), men her var det ikke planlagt å bruke mer enn kr 10 000.

Dag Kaspersen og Trond Akerø-Klevens salmebok var ikke budsjettet, men etter MR-vedtak innkjøpt og bokført på DIGC og Åssiden MR (halvparten på hver avdeling, kr 25 000 (artskonto 32000 ). Inntektene fra salget av 100 av disse 200 bøkene ble imidlertid ført på MR avdelingen, prosjekt 31000, artskonto 26200.

Kostnadene til musikere er større enn budsjettet, pga. det store musikalprogrammet vi satte i gang med Infinity – se artskonto 31670 – ca. kr 25 000 mer enn budsjettet.

Inndekningen av underskuddet fra musikalen (kulturmidler til inndekning av tapte inntekter i koronatiden) var ikke på mer enn 75%, så selv om vi har fått svært betydelig støtte fra kommunale fond i 2022 – dekker det ikke inn alle reelle utgifter.

Det var forventet og et håp om at inntektene fra DIGCs julekonserter ville dekke inn en stor del av merforbruket som er nevnt ovenfor, men de tre konsertene som ble arrangert klarte ikke å levere mer enn kr 10 000 i overskudd.



	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
<b>Prosjekt 31002 - Støtteforening for seniorsenteret</b>						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	33 288		33 000	288	1	30 172
Refusjoner/overføringer (700-789)	1 950		5 000	-3 050	-61	2 751
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	500			500		
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>35 738</b>		<b>38 000</b>	<b>-2 262</b>	<b>-6</b>	<b>32 923</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	53 885		33 000	-20 885	-63	15 202
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	1 950		5 000	3 050	61	2 751
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>55 835</b>		<b>38 000</b>	<b>-17 835</b>	<b>-47</b>	<b>17 953</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-20 097</b>			<b>-20 097</b>		<b>14 969</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-20 097</b>			<b>-20 097</b>		<b>14 969</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						7 297
<b>Sum bruk av avsetninger</b>						<b>7 297</b>
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						7 297
<b>Sum avsetninger</b>						<b>7 297</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG</b>	<b>-20 097</b>			<b>-20 097</b>		<b>14 969</b>
<b>MER-/MINDREFORBRUK</b>						

**Prosjekt 31002 - Støtteforening for seniorsenteret** Prosjekt 31002 har merforbruk på kr 20 097. Dette skyldes innkjøp av varmpumpe til Seniorsenteret. Dette innkjøpet var underbudsjettet, men Støtteforeningen har samlet inn midler til dette gjennom flere år (akkumulert i disposisjonsfond).

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
<b>Prosjekt 31005 - Diakoni og kirkebuss</b>						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	213 073		153 000	60 073	39	114 351
Refusjoner/overføringer (700-789)	15 154		15 000	154	1	11 744
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	5 000		5 000			5 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	15 205		5 000	10 205	204	76 250
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>248 433</b>		<b>178 000</b>	<b>70 433</b>	<b>40</b>	<b>207 345</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	158 714		150 000	-8 714	-6	103 748
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	24 282		30 000	5 718	19	16 308
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>182 997</b>		<b>180 000</b>	<b>-2 997</b>	<b>-2</b>	<b>120 056</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>65 436</b>		<b>-2 000</b>	<b>67 436</b>	<b>*</b>	<b>87 289</b>
Renteinntekter og utbytte (900-909)	3 547		2 000	1 547	77	3 111
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>3 547</b>		<b>2 000</b>	<b>1 547</b>	<b>77</b>	<b>3 111</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>68 983</b>			<b>68 983</b>		<b>90 400</b>
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						3 329
Bruk av bundne fond (950-959)						35 390
<b>Sum bruk av avsetninger</b>						<b>38 719</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						3 329
<b>Sum avsetninger</b>						<b>3 329</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG</b>	<b>68 983</b>			<b>68 983</b>		<b>125 790</b>
<b>MER-/MINDREFORBRUK</b>						

**Prosjekt 31003 - Åssiden DIA-kirkebuss** har mindreforbruk kr på kr 68 983. Mindreforbruket i Diakoniet skyldes i hovedsak en vellykket julemesse. Julemessesalg er bokført med kr 78 681 mot budsjett på kr 40 600.

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
<b>Prosjekt 31004 - Kirkeforum</b>						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)			14 000	-14 000	-100	99
Refusjoner/overføringer (700-789)			1 000	-1 000	-100	
<b>Sum driftsinntekter</b>			<b>15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-100</b>	<b>99</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)			14 000	14 000	100	
Refusjoner/overføringer (300-389:429)			1 000	1 000	100	
<b>Sum driftsutgifter</b>			<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>100</b>	
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>						<b>99</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>						<b>99</b>
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						3 664
<b>Sum bruk av avsetninger</b>						<b>3 664</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						3 664
<b>Sum avsetninger</b>						<b>3 664</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>						<b>99</b>

Prosjekt 31004 – Kirkeforum Ikke bokført noen driftsinntekter og/eller driftsutgifter i 2022.

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
<b>Prosjekt 31007 - Kirkemusikk</b>						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	47 492		53 000	-5 509	-10	18 416
Refusjoner/overføringer (700-789)	5 589		10 000	-4 411	-44	5 015
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	10 000			10 000		
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	100 934		98 000	2 934	3	97 952
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	38 271		44 500	-6 229	-14	25 512
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>202 286</b>		<b>205 500</b>	<b>-3 214</b>	<b>-2</b>	<b>146 895</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	219 673		175 500	-44 173	-25	232 316
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	43 941		30 000	-13 941	-46	27 688
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>263 613</b>		<b>205 500</b>	<b>-58 113</b>	<b>-28</b>	<b>260 004</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-61 327</b>			<b>-61 327</b>		<b>-113 109</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-61 327</b>			<b>-61 327</b>		<b>-113 109</b>
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						133 173
<b>Sum bruk av avsetninger</b>						<b>133 173</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						133 173
<b>Sum avsetninger</b>						<b>133 173</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>-61 327</b>			<b>-61 327</b>		<b>-113 109</b>

Prosjekt 31007 – Kirkemusikk har merforbruk kr 61 327. Det er særlig svikt i inntekter fra både medlemskontingenter og billettinntekter som ikke har tatt seg opp etter koronarestreksjoner de foregående år.

Budsjettet for kjøp av musikalske tjenester (artskonto 31670) er overskredet med ca. kr 60 000. Dette er blitt gjort i forbindelse med de større konsertene som er arrangert – og i håp om at billettinntekter og kommunal støtte ville kunne dekke dette inn, men i 2022 har det vært vanskelig å få folk ut på konserter. Dette er medvirkende til at man ikke har klart å selge så godt som planlagt i ulike prosjektbudsjett.

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
<b>Prosjekt 31008 - Konfirmantarbeid</b>						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	54 435		60 000	-5 565	-9	57 552
Refusjoner/overføringer (700-789)	93		10 000	-9 907	-99	11 193
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	7 964			7 964		35 474
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	13 537		37 000	-23 463	-63	6 410
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>76 029</b>		<b>107 000</b>	<b>-30 971</b>	<b>-29</b>	<b>110 629</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	372		97 000	96 628	100	66 444
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	93		10 000	9 907	99	11 193
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	3 600			-3 600		
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>4 065</b>		<b>107 000</b>	<b>102 935</b>	<b>96</b>	<b>77 637</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>71 964</b>			<b>71 964</b>		<b>32 992</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>71 964</b>			<b>71 964</b>		<b>32 992</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						43 829
<b>Sum bruk av avsetninger</b>						<b>43 829</b>
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						43 829
<b>Sum avsetninger</b>						<b>43 829</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG</b>	<b>71 964</b>			<b>71 964</b>		<b>32 992</b>
<b>MER-/MINDREFORBRUK</b>						

**Prosjekt 31008 – Konfirmantarbeid** har mindreforbruk på kr 71 964. Mindreforbruket på Konfirmantregnskapet skyldes at utgiftene til konfirmantweekenden er ført på trosopplæringsregnskapet – slik at de driftsmidler som er avsatt i budsjettet blir brukt, og vi ikke blir nødt til å betale tilbake deler av bevilgningen.

## 4.6 Disponering av årsresultat

Åssiden menighetsråd fastsetter årsregnskap for 2022, hvor årsresultatet i driftsregnskapet, viser regnskapsmessig merforbruk på kr 147 298.

Det vises til note 11 og driftsregnskapet 2022 som viser et negativ «netto driftsresultat» på kr 667 718 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 147 298.

Det vises til forskriftens § 17 vedr. inndekning av regnskapsmessig merforbruk:

*(7) Merforbruk som ikke kan dekkes på budsjettet i det året regnskapet legges fram, skal føres opp til dekning i det følgende års budsjett. Under særlige forhold kan soknets organer, etter å ha foretatt de nødvendige endringer i økonomiplanen, vedta at merforbruket skal dekkes over inntil ytterligere to år. Vedtak om utsatt inndekning i sokn i kommuner med flere sokn skal meldes til organ for soknet på kommunenivå. Vedtak om utsatt inndekning i organ for soknet på kommunenivå skal meldes til det organet i Den norske kirke som Kirkemøtet bestemmer.*

Med henvisning til forskriftens § 17 føres det regnskapsmessige merforbruket på kr 147 298 opp til dekning via bruk menighetens disposisjonsfond i 2023. Regnskapsfører justerer årsbudsjettet 2023 med tilsvarende beløp.