

# ÅRSREGNSKAP 2019



## OPPEGÅRD KIRKELIGE FELLESRÅD

**Organisasjonsnummer: 976 986 326**

## **INNHALDSFORTEGNELSE**

- **Driftsregnskap**
- **Investeringsregnskap**
- **Balanse**
- **Detaljert driftsregnskap**
- **Detaljert investeringsregnskap**
- **Detaljert balanse**
- **Note:**
  0. **Regnskapsprinsipper**
    1. **Endring i arbeidskapital**
    2. **Kapitalkonto**
    3. **Overføring mellom Oppegård kirkelige fellesråd og Oppegård kommune**
    4. **Gjeldsforpliktelser**
    5. **Endring i fond**
    6. **Godtgjørelse**
    7. **Bundne midler av bankinnskudd**
    8. **Kundefordringer**
    9. **Aksjer og andeler**
    10. **Leasing/leie**
    11. **Varige driftsmidler**
    12. **Pensjon**
    13. **Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre-/merforbruk og strykninger**

Økonomiske oversikter-Driftsregnskap 2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	Note:	2019	2019	2018
<b>Inntekter</b>				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		2 884 646	2 694 000	2 680 070
Salg av driftsmidler/fast eiendom		-	-	-
Refusjoner/overføringer		3 503 213	3 220 000	3 251 365
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-
Statlige tilskudd		1 746 830	1 650 000	1 675 970
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	3	10 816 500	10 803 000	10 445 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		8 000	-	-
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-	-	500
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 959 189</b>	<b>18 367 000</b>	<b>18 052 906</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønn og sosiale utgifter		11 287 091	11 766 000	11 717 981
Kjøp av varer og tjenester		4 156 126	3 786 000	3 729 955
Refusjoner/overføringer		2 018 275	2 050 000	2 005 088
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-
Tilskudd og gaver		326 876	105 000	125 044
<b>Sum driftsutgifter:</b>		<b>17 788 368</b>	<b>17 707 000</b>	<b>17 578 068</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>		<b>1 170 821</b>	<b>660 000</b>	<b>474 837</b>
Renteinntekter og utbytte		200 443	102 000	134 776
Mottatte avdrag på utlån		-	-	-
Renteutgifter og låneomkostn.		20 920	28 000	33 432
Avdrag på lån	4	666 660	667 000	666 660
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.		-	-	-
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>-487 137</b>	<b>-593 000</b>	<b>-565 316</b>
Avskrivninger		2 871 912	1 275 000	1 275 516
Motpost avskrivninger		2 871 912	1 271 000	1 275 516
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>683 684</b>	<b>63 000</b>	<b>-90 478</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av udiskonert fra tidl. år (overskudd)		120 272	-	-
Bruk av disposisjonsfond	5	-	-	273 560
Bruk av bundne fond		-	-	-
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>120 272</b>	<b>-</b>	<b>273 560</b>
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	5	53 137	-	392
Avsatt til bundne fond	5	111 154	-	-
Overført til investeringsregnskapet		56 812	63 000	62 417
<b>Sum avsetninger</b>		<b>221 103</b>	<b>63 000</b>	<b>62 809</b>
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)	13	636 853	-	120 272
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)		-	-	-

Økonomiske oversikter- Investeringsregnskap

	Note:	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
		2019	2019	2019	2018
Investeringer i anleggsmidler	11	-	-	-	318 750
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-	-
Renteutgifter, låneomkostninger		-	-	-	-
Avdrag på lån (ekstraord.)		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	9	56 812	-	-	62 417
Avsetninger		-	-	-	-
<b>Årets finansieringsbehov</b>		<b>56 812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>381 167</b>
<b>Finansiert slik:</b>					
Bruk av lånemidler		-	-	-	-
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.		-	-	-	-
Refusjoner		-	-	-	63 750
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-	-
Tilskudd til investeringer		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		-	-	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63 750</b>
Overført fra driftsregnskapet		56 812	-	-	62 417
Bruk av avsetninger		-	-	-	255 000
<b>Sum finansiering</b>		<b>56 812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>381 167</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Anskaffelse og anvendelse av midler

	Note:	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
		2019	2019	2019	2018
<b>Anskaffelse av midler</b>					
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)		18 959 189	18 367 000	18 367 000	18 052 906
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)		-	-	-	63 750
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		200 443	102 000	102 000	134 776
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>19 159 632</b>	<b>18 469 000</b>	<b>18 469 000</b>	<b>18 251 432</b>
<b>Anvendelse av midler</b>					
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)		17 734 368	17 707 000	17 707 000	17 578 068
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)		-	-	-	318 750
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		744 392	695 000	695 000	762 509
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>18 478 760</b>	<b>18 402 000</b>	<b>18 402 000</b>	<b>18 659 327</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>680 872</b>	<b>67 000</b>	<b>67 000</b>	<b>-407 895</b>
Endring i ubrukte lånemidler		-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest		-	-	-	-
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>1</b>	<b>680 872</b>	<b>67 000</b>	<b>67 000</b>	<b>-407 895</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>					
Avsetninger		801 144	-	-	120 665
Bruk av avsetninger		120 272	-	-	528 560
Til avsetning senere år		-	-	-	-
<b>Netto avsetninger</b>		<b>680 872</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-407 895</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>					
Interne inntekter mv		2 982 724	1 271 000	1 271 000	1 337 933
Interne utgifter mv		2 982 724	1 338 000	1 338 000	1 337 933
<b>Netto interne overføringer</b>		<b>-</b>	<b>-67 000</b>	<b>-67 000</b>	<b>-</b>

Økonomiske oversikter- Detaljert Balanse

		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<b>EIENDELER:</b>	<b>Note:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg	11	42 867 126	38 714 986
2271001 Oppegård kirke		1 617 748	1 237 639
2271002 Kirkesletta		799 180	799 698
2271003 Oppegård kirkegård		380 075	386 450
2271004 Kolbotn kirke		3 837 978	1 363 871
2271005 Greverud kapellkirke		5 412 437	4 950 988
2271007 Sofiemyr kirke		11 716 650	11 454 610
2271008 Kolbotn gravlund		16 529 640	16 180 313
2271009 Kolbotn gravlund driftsbygning		2 573 419	2 341 417
Utstyr, maskiner og transportmidler	11	1 123 072	1 384 238
2241001 Inventar Greverud kirke		781 299	891 050
2241003 Inventar Sofiemyr kirke		341 773	493 188
Utlån		-	-
Aksjer og andeler	9	692 890	636 078
2214101 Kapitalinnskudd KLP		692 890	636 078
<b>Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige fordringer		525 042	643 487
2139910 Fordringer avsatt ved årsavslutning t		421 464	-
2157501 Utestående fakturaer		-	485 960
2157510 Forskuddsbetalte fakturaer		-	-
2157514 Fylkesskattesjefen - mva tilgode		103 578	157 527
Aksjer og andeler		-	-
2189942 Negativ lønn		-	-
Sertifikater		-	-
Obligasjoner		-	-
Kasse, bankinnskudd	7	5 783 824	6 420 461
2102001 DNB Driftskonto 1614.48.04604		4 945 883	5 495 019
2102002 DNB Skattetrekk 1614.30.51483		374 767	382 662
2109803 Samlete legatmidler		463 175	542 780
<b>SUM EIENDELER:</b>		<b>50 991 954</b>	<b>47 799 250</b>

Økonomiske oversikter-Balanse

Note: Regnskap 2019 Regnskap 2018

**EIENDELER:**

Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	11	42 867 126	38 714 986
Utstyr, maskiner og transportmidler	11	1 123 072	1 384 238
Utlån		-	-
Aksjer og andeler	9	692 890	636 078
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		525 042	643 487
Aksjer og andeler		-	-
Sertifikater		-	-
Obligasjoner		-	-
Kasse, bankinnskudd	7	5 783 824	6 420 461
<b>SUM EIENDELER:</b>		<b>50 991 954</b>	<b>47 799 250</b>

**EGENKAPITAL OG GJELD:**

Egenkapital			
Disposisjonsfond	5	2 248 615	2 195 478
Bundne driftsfond	5	435 898	324 744
Ubundne investeringsfond		-	-
Bundne investeringsfond	5	993 726	993 726
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves		-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift		-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	13	636 853	120 272
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)		-	-
Udisponert i inv.regnskapet		-	-
Udekket i inv.regnskapet		-	-
Kapitalkonto	2	44 349 657	39 735 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjonslån		-	-
Sertifikatlån		-	-
Andre lån	4	333 430	1 000 090
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		-	-
Annen kortsiktig gjeld		1 993 775	3 429 729
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		<b>50 991 954</b>	<b>47 799 250</b>

Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		-	-
Andre memoriakonti		-	-
Motkonto for memoriakontiene		-	-

**EGENKAPITAL OG GJELD:**

Note: Regnskap 2019

Regnskap 2018

**Egenkapital**

Disposisjonsfond	<b>5</b>	2 248 615	2 195 478
2560001 Disposisjonsfond		1 804 204	1 753 932
2560002 Fond legatmidler		67 971	65 107
2560003 Pensjonsfond		300 000	300 000
2560004 Fond kirkekulturfestival		50 000	50 000
2560005 Fond for vedlikehold av orgler		26 440	26 440
Bundne driftsfond	<b>5</b>	435 898	324 744
2513001 Fond trosopplæring		70000	
2513002 Fond legatmidler samlet		12 453	12 453
2513003 Fond ungdomscafe		50 180	50 180
2513004 Fond ungdomsarbeid		195 111	195 111
2513005 Fond kirkekulturfestival		67 000	67 000
2513006 Fond Diakonirådet		11 154	
2513007 Bundne Driftsfond-Tilskudd BUFDIR-Sam		30 000	
Ubundne investeringsfond		-	-
Bundne investeringsfond	<b>5</b>	993 726	993 726
2555001 Kapitalfond		993 726	993 726
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves		-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift		-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)		636 853	120 272
2595002 Regnskapsmessig overskudd	<b>13</b>	636 853	120 272
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)		-	-
Udisponert i inv.regnskapet		-	-
Udekket i inv.regnskapet		-	-
Kapitalkonto	<b>2</b>	44 349 657	39 735 211
2599001 Kapitalkonto		44 349 657	39 735 211

<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	333 430	1 000 090
2461901 Lån kommunalbanken	4 333 430	1 000 090
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	1 993 775	3 429 729
2320001 Kortsiktig gjeld Nordre Follo Kirkeli	176 473	0
2321450 Fylkesskattsjefen i Akershus	1 898	-72
2328901 Gravstellavtaler	373 289	457 153
2341401 Skattetrekk	337 769	350 531
2341404 Påløpt arbeidsgiveravgift	249 341	40 146
2341405 Avsetn. avg. av feriepenger	104 873	0
2341410 Beregn FP inneværende år	743 776	992 548
2341411 Arb. avg. av feriepenger	-	139 950
2341901 Påløpte ikke betalte renter kommunalb	424	966
2347541 KO-fondet/OU-fond	5 933	3 380
2359901 Ubetalte regninger	-	9 111
2359903 Ventekonto	-	-
2359910 Remitteringskonto	-	1 436 015
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>50 991 954</b>	<b>47 799 250</b>
Memoriakonti	-	-
Ubrukte lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-



**Note 0 Regnskapsprinsipper**

Oppegård Kirkelig Fellesråd sitt regnskap er utarbeidet og avsluttet i henhold til økonomiforskrift for kirkelige fellesråd og menighetsråd av 2003 og god kommunal regnskapskikk.

Regnskapet er finansielt orientert, det vil si at regnskapet skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i løpet av året og anvendelsen av disse. Hovedregel er at alle inntekter og utgifter bokføres, når de er kjent etter anordningsprinsippet. Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført etter bruttoprinsippet.

**Note 1. Endring i arbeidskapitalen**

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
<b>Balanseregnskapet:</b>			
2.1 Omløpsmidler	6 308 866	7 063 948	
2.3 Kortsiktig gjeld	1 993 775	3 429 729	
<b>Endring arbeidskapital i balanse</b>	<b>4 315 091</b>	<b>3 634 220</b>	<b>680 872</b>
<b>Drifts- og investeringsregnskapet:</b>			
<b>Anskaffelse av midler:</b>			
Inntekter driftsregnskap	18 959 189	18 052 906	
Inntekter investeringsregnskap		63 750	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner (1900 Renter bankinnskudd)	200 443	134 776	
Internføring Fordelte Utgifter (ART1690)	54 000		
<b>Sum anskaffelse av midler</b>			<b>19 213 632</b>
<b>Anvendelse av midler:</b>			
Utgifter driftsregnskap	17 788 368	17 578 068	
Utgifter investeringsregnskap		318 750	
Utbetalinger eksterne finanstransaksjoner (1500 Renteutgifter, 1510 Avdragsutgifter, 1570 Overføring til investeringsregnskapet)	744 392	762 509	
<b>Sum anvendelse av midler</b>			<b>18 532 760</b>
Anskaffelse - anvendelse av midler			680 872
<b>Endring ubrukte lånemidler (økning-/reduksjon €)</b>			<b>0</b>
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og Inv.regnskap</b>			<b>680 872</b>
<b>Differanse</b>			<b>-0</b>

**Note 2. Kapitalkonto**

	DEBIT	KREDIT
<b>INNGÅENDE BALANSE</b>		39 735 211
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	2 871 912	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		6 762 884
Egenkapitalandel KLP		56 812
Avdrag på eksterne lån		666 660
<b>UTGÅENDE BALANSE</b>	44 349 655	
<b>SUM</b>	<b>47 221 567</b>	<b>47 221 567</b>

**Note 3. Overføring mellom Oppegård kirkelig fellesråd og Oppegård kommune****Kjøp av tjenester fra kommunen:**

Husleie og renhold (ART 1190 og ART 1260)  
 Regnskapsføring (ART 1330) (fellesrådet og menighetsrådene) Regnskapshonorar  
 Gravlundsarbeid

	2019		2018
kr	367 824	kr	350 177
kr	340 389	kr	336 000
kr	1 224 790	kr	1 183 002
kr	1 933 003	kr	1 869 179
kr	10 816 500	kr	10 445 000

**Driftstilskudd fra kommunen:****Note 4. Gjeldsforpliktelser****Kommunalbanken**

Opprinnelig lån tatt opp juni 2005 løpetid 15 år

10 000 000

	2019	2018
Saldo 01.01	1 000 090	1 666 750
Betalt avdrag	666 660	666 660
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>333 430</b>	<b>1 000 090</b>

**Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler**

Fellessrådet beregner minste tilfalte avdrag jf. kommuneloven § 50 nr. 7, etter forenklet formel. Minimumsavdrag beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. kommuneloven § 50 nr. 1 og 2) og multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet.

Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarende avskrivninger på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalt avdrag og minimumsavdrag	2019	2018
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	666 660	666 660
Beregnet minimumsavdrag	71 627	51 783
Differanse mellom betalt avdrag og minimumsavdrag	595 033	614 877

Et positivt avvik betyr at fellesrådet betaler mer i avdrag enn det som antas å være kapitalkost (avskrivningene) på varige driftsmidler.

**Note 5. Endring i fond****Disposisjonsfond (ART 2560001-2560005)**

	2019	2018
IB 01.01.	2 195 478	2 468 646
Bruk av disposisjonsfond		-273 560
Avsetning til disposisjonsfond	53 137	392
<b>UB 31.12.</b>	<b>2 248 615</b>	<b>2 195 478</b>

**Bundne driftsfond (ART 2513002-2513007)**

IB 01.01.	324 744	324 744
Bruk av bundne fond		
Avsetning til bundne fond	111 154	
<b>UB 31.12.</b>	<b>435 898</b>	<b>324 744</b>

**Bundne investeringsfond (ART 2555001)**

IB 01.01.	993 726	1 248 726
Bruk av bundne fond		-255 000
Avsetning til bundne fond		
<b>UB 31.12.</b>	<b>993 726</b>	<b>993 726</b>

**Note 6. Godtgjørelse**

	2019	2018
Ytelser til daglig leder(Mette,Ame og Per)		
- Lønn	648 855	722 957
- Fellesrådets innskudd til pensjon	65 758	11 656
Follo Distriktsrevisjon	62 500	60 000

**Note 7. Bundne midler av bankinnskudd**

	2019	2018
Bankinnskudd	5 783 824	6 420 461
herav :		
Skattetrekkkonto (bundne midler)	374 767	382 662
Samlede legatmidler (bundne midler)	463 175	542 780

**Note 8. Kundefordringer**

Fellessrådet har per 31.12.19 utestående kundefordringer på 0 kroner.  
I 2019 ble det utgiftsført tapsavsetninger på 60.134 kroner.

**Note 9. Aksjer og andeler**

Andeler	Bokført verdi 2019	Bokført verdi 2018
KLP egenkapitalinnskudd	692 890	636 078

**Note 10. Leasing /leie**

Fellessrådet har ingen leasingavtale om leie kopimaskiner.

## Note 11. Varige driftsmidler

	Inventar Greverud kirke	Inventar Sofiemyr kirke	Oppgård kirke	Oppgård kirke / Kirkesletta	Oppgård kirkegård	Kolbotn kirke	Greverud kirke	Sofiemyr kirke	Kolbotn gravlund	Kolbotn gravlund bygning	TOTALT
Anskaffelseskost 01.01.	2 329 857	1 719 340	1 985 372	1 045 914	386 450	3 759 000	9 184 856	21 490 625	19 382 177	3 109 455	64 393 046
Årets tilgang	0	0	591085,52	20000	0	2 690 914	1 290 293	1 253 538	610 073	306 982	6 762 886
Årets avgang	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 329 857</b>	<b>1 719 340</b>	<b>2 576 458</b>	<b>1 065 914</b>	<b>386 450</b>	<b>6 449 914</b>	<b>10 475 149</b>	<b>22 744 163</b>	<b>19 992 250</b>	<b>3 416 437</b>	<b>71 155 931</b>
Akk avskrivninger 01.01.	1 438 807	1 226 152	747 733	246 216	0	2 395 129	4 233 868	10 036 015	3 201 864	768 038	24 293 822
Årets avskrivning	109 751	151 415	210 977	20 518	6 375	216 807	828 844	991 499	260 746	74 980	2 871 912
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Akk.avskrivninger 31.12.</b>	<b>1 548 558</b>	<b>1 377 567</b>	<b>958 710</b>	<b>266 734</b>	<b>6 375</b>	<b>2 611 936</b>	<b>5 062 712</b>	<b>11 027 514</b>	<b>3 462 610</b>	<b>843 018</b>	<b>27 165 734</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>781 299</b>	<b>341 773</b>	<b>1 617 748</b>	<b>799 180</b>	<b>380 075</b>	<b>3 837 978</b>	<b>5 412 437</b>	<b>11 716 649</b>	<b>16 529 640</b>	<b>2 573 419</b>	<b>43 990 197</b>

### Note 12. Pensjon

Oppgård kirkelig fellesråd har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Lønspensjonskasse (KLFP). Ordningen gir ved full oppføring en alderspensjon som sammen med folketrygdenes ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidige ytelser innen pensjon blir anslått fra tallet på oppbrenningsår og lønnsnivå ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto utbetalingspensjon på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barrepensjon.

Fellessrådet utfører i sin helhet årets pensjonskostnad. For regnskapsåret 2019 utgjør pensjonskostnad (fratrasket 2% trekk for ansatte) 366 162,50.

Fellessrådet påtar forpliktelser og midler skal i henhold til gjeldende prinsipper ikke balanseføres, men har følgende estimat:

	2 018	2 019
<b>Estimert forpliktelse/midler 31.12.</b>		
Brutto påløpt forpliktelse	25 352 377	25 973 701
Pensjonsmidler	22 063 808	22 072 222
Netto pensjonsforpliktelse	3 288 569	3 901 479
<b>Økonomiske forutsæninger</b>	2 018	2 019
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %

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

	01.01.2018	01.01.2019
<b>Middellønnsbasis</b>		
Antall skatte	22	22
Antall oppsatte	32	33
Antall pensjoner	17	18

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

### Note 13. Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre-/ merforbruk og strykninger

	2019	2018
Årets merforbruk driftsregnskapet		
Årets mindreforbruk driftsregnskapet	636 853	120 273
<b>Sum årets mindre / merforbruk</b>	<b>636 853</b>	<b>120 273</b>

### Oversikt over strykninger i driftsregnskapet ved underskudd

	Resultert budsjettert	Føreløpig regnskap	Strykninger	Endelig regnskap
Årsrett til disposisjonsfond				0
Årets renskapsmessige merforbruk				0

Oppgård kirkelige fellesråd hadde i 2018 et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 636 853,11.



## Detaljert Driftsregnskap 2019

6 OPPEGÅRD KIRKELIGE FELLESRÅD (2019) - År/Periode 2019 1 - 12 14.02.2020

	Regnskap 2019	Buds(ønd) 2019	Regnskap 2018
<b>Tjen.Sted: 3900 Kirkelig administrasjon</b>			
1010 Fastlønn	872.634,64	660.000,00	1.562.794,70
1021 Vikarer uten refusjon	129.797,97	400.000,00	0,00
1030 Ekstrahjelp	74.056,12	0,00	0,00
1031 Engasjementer	2.602,61	0,00	0,00
1050 Annen lønn	1.838,18	5.000,00	4.392,00
1060 Trekkpliktig godtgjørelse	62.000,00	0,00	0,00
1080 Godtgjørelse folkevalgte	24.180,00	20.000,00	18.720,00
1090 Pensjon KLP	158.446,57	250.000,00	252.860,13
1093 Gruppelivsforsikring	1.505,07	2.000,00	1.838,72
1099 Arbeidsgiveravgift	203.795,70	240.000,00	214.276,17
1100 Abonnementer, tidsskrifter	3.910,09	8.000,00	7.072,00
1101 Faglitteratur	572,00	1.000,00	824,40
1102 Rekvizita, forbr.matr, papir, blank. osv	6.140,36	18.000,00	11.905,91
1115 Mat	15.990,89	10.000,00	5.777,57
1121 Velferdstiltak	28.355,69	24.000,00	21.533,10
1123 Renholdsmateriell	41,90	0,00	0,00
1124 Arbeidsklær	1.000,00	0,00	9.056,00
1128 Diverse materiell- og tjenester	4.778,06	5.000,00	1.904,90
1130 Post og gebyrer	8.581,50	100.000,00	97.686,14
1131 Telefon	28.549,42	22.000,00	22.129,55
1140 Annonser, kunngjøring	48.474,70	50.000,00	51.760,67
1150 Kurs, opplæring, konferanser	16.538,00	20.000,00	21.274,16
1160 Skyss- og kostgodtgjørelse oppg.plik.	2.471,00	2.000,00	0,00
1166 Oppgavepliktige honorarer	1.050,00	5.000,00	4.930,00
1170 Reiseutgifter	175,89	0,00	0,00
1185 Forsikringer	1.569,93	2.000,00	1.136,28
1190 Husleie og fellesutgifter	349.129,00	335.000,00	332.097,00
1191 Leie av lokaler	7.200,00	0,00	8.070,94
1195 Kommunale avgifter	2.248,00	0,00	0,00
1197 Kontigenter	152.185,89	150.000,00	149.981,68
1200 Leie, leasing, kjøp av EDB-utstyr	18.857,00	30.000,00	29.058,00
1201 Leie, leasing, kjøp av programvare	0,00	0,00	5.464,00
1204 Leie, leasing, kjøp av inventar og utstyr	798,40	18.000,00	15.372,00
1221 Leie, leasing, kjøp av maskiner	56.811,83	67.000,00	66.928,60
1230 Vedlikehold bygg	0,00	0,00	-4.950,00
1240 Vedlikehold inventar, utstyr og maskiner	0,00	10.000,00	0,00
1241 EDB-avtaler	41.037,00	100.000,00	97.346,00
1242 Andre serviceavtaler	52.524,00	0,00	0,00
1260 Renhold- vaskeri og vaktmestertjenester	18.695,00	20.000,00	18.080,00
1271 Kjøp av tjenester fra revisjon	50.000,00	45.000,00	48.000,00
1330 Kjøp av tjenester fra kommunen	340.389,32	345.000,00	336.000,00
1429 Mva på vedlag mva-pi ansk drift	78.472,42	110.000,00	110.573,25
1474 Tap på fordringer	60.134,00	10.000,00	46.844,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>2.927.538,15</b>	<b>3.084.000,00</b>	<b>3.570.737,87</b>
1631 Utleie lokaler	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
1706 Refusjoner fra staten	-116.313,00	0,00	0,00
1710 Sykelønnsrefusjon	-30.001,00	-20.000,00	-93.255,00
1729 Komp mva anskaffelser drift	-78.472,42	-110.000,00	-110.573,25
1773 Refusjon fra andre	-86.232,00	0,00	0,00
1830 Tilskudd fra kommuner	-9.335.500,00	-9.322.000,00	-10.445.000,00
1900 Renter bankinnskudd	-0,55	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>-9.670.518,97</b>	<b>-9.476.000,00</b>	<b>-10.672.828,25</b>
<b>Sum tjen.Sted: 3900 Kirkelig administrasjon</b>	<b>-6.742.980,82</b>	<b>-6.392.000,00</b>	<b>-7.102.090,38</b>



## Detaljert Driftsregnskap 2019

6 OPPEGÅRD KIRKELIGE FELLESRÅD (2019) - År/Periode 2019 1 - 12 14.02.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
<b>Tjen.Sted: 3910 Kirker</b>			
1010 Fastlønn	3.622.697,19	2.910.000,00	4.126.663,43
1012 Faste kvelds- og nattilleg	11.732,68	15.000,00	13.220,00
1013 Faste lørdags- og søndagstillegg	55.600,95	45.000,00	44.984,46
1014 Høytidstillegg faste stillinger	8.845,06	20.000,00	19.845,10
1016 Andre avtalefestede tillegg	36.746,66	55.000,00	51.731,68
1020 Vikarer med refusjon	0,00	10.000,00	0,00
1021 Vikarer uten refusjon	7.098,04	320.000,00	838,54
1025 Høytidstillegg- vikar	0,00	1.000,00	1.664,28
1030 Ekstrahjelp	623,39	0,00	0,00
1040 Overtid	41.728,99	10.000,00	25.352,96
1050 Annen lønn	33.906,52	37.000,00	36.089,22
1051 Fast bilgodtgjørelse	10.533,36	18.000,00	16.600,44
1060 Trekkpliktig godtgjørelse	3.600,00	0,00	0,00
1090 Pensjon KLP	661.431,91	750.000,00	680.910,80
1093 Gruppelivsforsikring	5.003,45	6.000,00	5.461,00
1099 Arbeidsgiveravgift	712.395,10	700.000,00	618.720,91
1100 Abonnementer, tidsskrifter	519,00	0,00	0,00
1101 Faglitteratur	299,00	0,00	0,00
1102 Rekvizita, forbr.matr, papir, blank. osv	2.874,42	3.000,00	2.178,00
1121 Velferdstiltak	66,00	0,00	264,00
1123 Renholdsmateriell	23.812,80	25.000,00	23.871,20
1128 Diverse materiell- og tjenester	64.672,28	45.000,00	39.983,16
1130 Post og gebyrer	82,22	0,00	349,34
1131 Telefon	58.945,25	48.000,00	46.371,36
1140 Annonser, kunngjøring	51.346,17	35.000,00	36.264,41
1150 Kurs, opplæring, konferanser	397,32	0,00	967,84
1160 Skys- og kostgodtgjørelse oppg.plik.	15.727,80	20.000,00	18.828,10
1166 Oppgavepliktige honorarer	301.521,80	20.000,00	23.860,00
1170 Reiseutgifter	1.922,00	3.000,00	2.414,05
1180 Strøm, brensel	446.512,42	550.000,00	515.652,45
1185 Forsikringer	166.451,55	162.000,00	160.326,00
1195 Kommunale avgifter	70.035,32	50.000,00	48.314,03
1197 Kontigenter	9.023,00	6.000,00	5.647,47
1200 Leie, leasing, kjøp av EDB-utstyr	6.148,00	10.000,00	6.010,00
1201 Leie, leasing, kjøp av programvare	0,00	0,00	8.508,00
1204 Leie, leasing, kjøp av inventar og utstyr	27.581,20	25.000,00	23.704,00
1221 Leie, leasing, kjøp av maskiner	105.055,07	90.000,00	82.623,94
1231 Vedlikehold uteanlegg	3.624,93	0,00	0,00
1240 Vedlikehold inventar, utstyr og maskiner	143.484,52	30.000,00	273.560,00
1242 Andre serviceavtaler	53.299,20	20.000,00	19.747,20
1251 Materialer vedlikeh. mask.utstyr, inventar	17.544,19	5.000,00	5.398,74
1261 Vask og rens av tekstiler	7.563,20	7.000,00	6.853,60
1272 Sakkyndig bistand	6.380,00	0,00	0,00
1429 Mva på vedlag mva-pl ansk drift	278.316,78	190.000,00	301.190,53
1450 Tilskudd gaver menighetsråd	250.341,00	85.000,00	72.600,00
1470 Tilskudd gaver til andre	13.500,00	0,00	0,00
1471 Tilskudd til arrangementer mv.	2.500,00	0,00	0,00
1550 Avsetning til bundne fond	11.154,34	0,00	0,00
1590 Avskrivninger	2.529.811,00	1.015.000,00	1.013.588,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>9.882.455,08</b>	<b>7.341.000,00</b>	<b>8.381.158,24</b>
1600 Brukerbetaling kirkelige handlinger	-156.600,00	-120.000,00	-119.200,00
1631 Utleie lokaler	-165.874,00	-110.000,00	-111.881,50
1706 Refusjoner fra staten	-712.300,00	-600.000,00	-554.618,00



## Detaljert Driftsregnskap 2019

6 OPPEGÅRD KIRKELIGE FELLESRÅD (2019) - År/Periode 2019 1 - 12 14.02.2020

	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Buds(end) 2019</b>	<b>Regnskap 2018</b>
1710 Sykelønnsrefusjon	-2.213,00	-20.000,00	-21.698,00
1711 Ref. fødselspenger	-88.842,00	-100.000,00	0,00
1729 Komp mva anskaffelser drift	-278.316,78	-190.000,00	-301.190,53
1750 Refusjon fra menighetsråd	-1.157.634,00	-1.100.000,00	-1.070.209,67
1773 Refusjon fra andre	-625.743,94	-400.000,00	-926.111,68
1940 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-273.560,00
1990 Motpost avskrivninger	-2.529.811,00	-1.014.000,00	-1.013.588,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>-5.717.334,72</b>	<b>-3.654.000,00</b>	<b>-4.392.057,38</b>
<b>Sum tjen.Sted: 3910 Kirker</b>	<b>4.165.120,36</b>	<b>3.687.000,00</b>	<b>3.989.100,86</b>
<b>Tjen.Sted: 3930 Gravlunder/kirkegårder</b>			
1010 Fastlønn	1.219.497,57	1.200.000,00	829.522,72
1040 Overtid	0,00	10.000,00	5.158,94
1050 Annen lønn	4.392,00	5.000,00	4.392,00
1090 Pensjon KLP	207.707,55	150.000,00	134.240,48
1093 Gruppelivsforsikring	1.394,64	1.000,00	1.313,36
1099 Arbeidsgiveravgift	218.532,45	135.000,00	120.370,73
1123 Renholdsmateriell	0,00	5.000,00	4.478,40
1124 Arbeidsklær	0,00	5.000,00	0,00
1128 Diverse materiell- og tjenester	11.059,00	8.000,00	6.112,60
1130 Post og gebyrer	-471,34	0,00	0,00
1131 Telefon	-4.392,00	0,00	-4.392,00
1160 Skyss- og kostgodtgjørelse oppg.plik.	0,00	3.000,00	0,00
1166 Oppgavepliktige honorarer	0,00	2.000,00	1.640,00
1180 Strøm, brensel	96.991,65	150.000,00	66.291,67
1185 Forsikringer	6.010,36	6.000,00	5.703,64
1195 Kommunale avgifter	112.384,74	125.000,00	101.927,20
1204 Leie, leasing, kjøp av inventar og utstyr	51.146,35	30.000,00	51.800,00
1210 Leie, leasing, kjøp av transportmidler	13.843,73	0,00	0,00
1221 Leie, leasing, kjøp av maskiner	3.315,58	4.000,00	3.090,87
1231 Vedlikehold uteanlegg	0,00	0,00	11.250,00
1241 EDB-avtaler	1.120,00	0,00	0,00
1242 Andre serviceavtaler	0,00	5.000,00	4.168,00
1261 Vask og rens av tekstiler	5.644,00	6.000,00	5.004,40
1330 Kjøp av tjenester fra kommunen	1.224.790,00	1.205.000,00	1.183.002,00
1429 Mva på vedlag mva-pl ansk drift	76.878,24	55.000,00	64.928,01
1590 Avskrivninger	342.101,00	260.000,00	261.928,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>3.591.945,52</b>	<b>3.370.000,00</b>	<b>2.861.931,02</b>
1600 Brukerbetaling kirkelige handlinger	-144.464,13	-175.000,00	-172.596,09
1632 Festeavgifter	-1.063.350,00	-890.000,00	-890.000,00
1650 Diverse inntekter avg. pliktig	-470.375,90	-475.000,00	-474.360,00
1710 Sykelønnsrefusjon	-12.432,00	0,00	0,00
1729 Komp mva anskaffelser drift	-76.878,24	-55.000,00	-64.928,01
1730 Refusjon fra kommunen	0,00	-270.000,00	0,00
1830 Tilskudd fra kommuner	-1.481.000,00	-1.481.000,00	0,00
1990 Motpost avskrivninger	-342.101,00	-257.000,00	-261.928,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>-3.590.601,27</b>	<b>-3.603.000,00</b>	<b>-1.863.812,10</b>
<b>Sum tjen.Sted: 3930 Gravlunder/kirkegårder</b>	<b>1.344,25</b>	<b>-233.000,00</b>	<b>998.118,92</b>
<b>Tjen.Sted: 3940 Annen kirkelig virksomhet</b>			
1010 Fastlønn	2.040.344,23	2.850.000,00	2.167.613,35
1012 Faste kvelds- og nattilleg	392,00	10.000,00	8.092,00
1013 Faste lørdags- og søndagstillegg	10.601,66	18.000,00	15.540,00





## Detaljert Driftsregnskap 2019

6 OPPEGÅRD KIRKELIGE FELLESRÅD (2019) - År/Periode 2019 1 - 12 14.02.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
1016 Andre avtalefestede tillegg	45.549,77	50.000,00	45.563,71
1020 Vikarer med refusjon	17.211,04	0,00	899,36
1021 Vikarer uten refusjon	7.011,31	0,00	0,00
1023 Variable tillegg vikar, kveld/natt	672,00	5.000,00	0,00
1024 Variable tillegg vikar, -lørdag/søndag	728,00	0,00	0,00
1050 Annen lønn	41.990,28	10.000,00	9.267,39
1060 Trekkpliktig godtgjørelse	13.000,00	16.000,00	16.000,00
1090 Pensjon KLP	338.576,47	500.000,00	351.341,57
1093 Gruppelivsforsikring	1.225,06	2.000,00	1.488,28
1099 Arbeidsgiveravgift	375.465,15	330.000,00	310.212,73
1100 Abonnementer, tidsskrifter	0,00	5.000,00	4.685,20
1101 Faglitteratur	745,00	8.000,00	8.361,23
1102 Rekvisita, forbr.matr, papir, blank. osv	2.548,80	5.000,00	3.004,20
1103 Undervisningsmaterieell	7.701,31	20.000,00	21.635,61
1110 Aktiviteter og materieell	5.970,36	10.000,00	8.216,41
1115 Mat	57.398,12	40.000,00	26.224,90
1128 Diverse materieell- og tjenester	17.873,41	10.000,00	7.255,31
1130 Post og gebyrer	59.594,40	0,00	0,00
1131 Telefon	-4.392,00	0,00	-3.780,00
1140 Annonser, kunngjøring	8.861,70	0,00	340,00
1150 Kurs, opplæring, konferanser	11.836,21	70.000,00	41.353,68
1151 Konfirmantundervisning	941.839,53	900.000,00	837.592,82
1160 Skyss- og kostgodtgjørelse oppg.plik.	13.085,50	8.000,00	7.767,50
1166 Oppgavepliktige honorarer	150.077,50	125.000,00	125.244,00
1170 Reiseutgifter	1.988,90	5.000,00	3.189,77
1185 Forsikringer	-1.225,06	0,00	-1.488,28
1191 Leie av lokaler	24.300,00	5.000,00	0,00
1197 Kontigenter	5.665,00	0,00	0,00
1200 Leie, leasing, kjøp av EDB-utstyr	20.632,00	0,00	0,00
1201 Leie, leasing, kjøp av programvare	0,00	10.000,00	0,00
1204 Leie, leasing, kjøp av inventar og utstyr	29.999,00	10.000,00	3.183,00
1240 Vedlikehold inventar, utstyr og maskiner	0,00	10.000,00	6.366,00
1270 Konsulenttjenester	0,00	0,00	-406,50
1272 Sakkyndig bistand	2.400,00	0,00	0,00
1429 Mva på vedlag mva-pl ansk drift	19.428,15	145.000,00	9.394,06
1470 Tilskudd gaver til andre	401,00	0,00	0,00
1473 Overføring av tilskudd fra staten	0,00	10.000,00	5.600,00
1550 Avsetning til bundne fond	30.000,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>4.299.495,80</b>	<b>5.187.000,00</b>	<b>4.039.757,30</b>
1600 Brukerbetaling kirkelige handlinger	-825.934,45	-775.000,00	-773.540,00
1610 Betaling fra deltakere	0,00	-70.000,00	-61.250,00
1621 Kursavgifter	0,00	-20.000,00	-19.600,00
1624 Avgiftsfrie inntekter/salgsinntekter	-34.047,79	-35.000,00	-33.642,88
1690 Fordelte utgifter	-54.000,00	0,00	0,00
1710 Sykelønnsrefusjon	-76.826,00	-10.000,00	0,00
1711 Ref. fødselspenger	-141.580,00	0,00	-99.387,00
1729 Komp mva anskaffelser drift	-19.428,15	-145.000,00	-9.394,06
1773 Refusjon fra andre	0,00	-200.000,00	0,00
1800 Tilskudd fra staten	-1.746.830,00	-1.650.000,00	-1.675.970,00
1850 Tilskudd fra menighetsrådet	-8.000,00	0,00	0,00
1870 Tilskudd fra andre	0,00	0,00	-500,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>-2.906.646,39</b>	<b>-2.905.000,00</b>	<b>-2.673.283,94</b>
<b>Sum tjen.Sted: 3940 Annen kirkelig virksomhet</b>	<b>1.392.849,41</b>	<b>2.282.000,00</b>	<b>1.366.473,36</b>



## Detaljert Driftsregnskap 2019

6 OPPEGÅRD KIRKELIGE FELLESRÅD (2019) - År/Periode 2019 1 - 12		14.02.2020	
	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
<b>Tjen.Sted: 8700 Renter, utbytte lån</b>			
1500 Renteutgifter	20.920,00	28.000,00	33.432,00
1510 Avdragsutgifter	666.660,00	667.000,00	666.660,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>687.580,00</b>	<b>695.000,00</b>	<b>700.092,00</b>
1900 Renter bankinnskudd	-200.442,44	-102.000,00	-134.776,29
<b>Sum inntekter</b>	<b>-200.442,44</b>	<b>-102.000,00</b>	<b>-134.776,29</b>
<b>Sum tjen.Sted: 8700 Renter, utbytte lån</b>	<b>487.137,56</b>	<b>593.000,00</b>	<b>565.315,71</b>
<b>Tjen.Sted: 8990 Årets regnskapsmessige mer/mir</b>			
1580 Ikke disp. netto driftsresultat	636.853,11	0,00	120.272,44
<b>Sum utgifter</b>	<b>636.853,11</b>	<b>0,00</b>	<b>120.272,44</b>
<b>Sum tjen.Sted: 8990 Årets regnskapsmessige me</b>	<b>636.853,11</b>	<b>0,00</b>	<b>120.272,44</b>
<b>Tjen.Sted: 9500 Overføringer og finansierinstrans</b>			
1540 Avsetning til ubundne fond	53.136,57	0,00	392,09
1550 Avsetning til bundne fond	70.000,00	0,00	0,00
1570 Overføring til investeringsregnskapet	56.812,00	63.000,00	62.417,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>179.948,57</b>	<b>63.000,00</b>	<b>62.809,09</b>
1930 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mind	-120.272,44	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>-120.272,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sum tjen.Sted: 9500 Overføringer og finansierInsi</b>	<b>59.676,13</b>	<b>63.000,00</b>	<b>62.809,09</b>
<b>TOTALT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Detaljert Investeringsregnskap 2019

6 OPPEGÅRD KIRKELIGE FELLESRÅD (2019) - År/Periode 2019 1 - 12		14.02.2020	
	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
<b>Tjen.Sted: 3930 Gravlunder/kirkegårder</b>			
3230 Bygg/nybygg/uteanlegg og vei	0,00	0,00	255.000,00
3429 Mva på vederlag mva. plik. ansk invest	0,00	0,00	63.750,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>318.750,00</b>
3729 Momskompensasjon investering	0,00	0,00	-63.750,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.750,00</b>
<b>Sum tjen.Sted: 3930 Gravlunder/kirkegårder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>255.000,00</b>
<b>Tjen.Sted: 9500 Overføringer og finansierinstrans</b>			
3470 Investeringsstilskudd (egenkapital KLP)	56.812,00	0,00	62.417,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>56.812,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.417,00</b>
3950 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-255.000,00
3970 Overføring fra driftsregnskapet	-56.812,00	0,00	-62.417,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>-56.812,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-317.417,00</b>
<b>Sum tjen.Sted: 9500 Overføringer og finansierinst</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.000,00</b>
<b>TOTALT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>