



DEN NORSKE KIRKE
Bekkelaget og Ormøy menighet

MØTEINNKALLING

Bekkelaget og Ormøy menighetsråd

Møtedato: 21.11.2018

**DEN NORSKE KIRKE**

Bekkelaget og Ormøy menighet

MØTEINNKALLING**Bekkelaget og Ormøy menighetsråd**

Dato: 21.11.2018 kl. 18:15
Sted: Bekkelaget kirke - kirkestua
Arkivsak: 16/00004
Arkivkode: 411

Mulige forfall meldes snarest til John Gjertsen

SAKSKART	
Godkjenning av innkalling og saksliste	
Godkjenning av protokoll	
Saker til behandling	
56/18	Årsregnskap 2017 til godkjenning
57/18	Samleregnskap 2017 - Bekkelaget og Ormøy menighet
58/18	Personalpolitiske virkemidler
Orienteringssaker	

Bekkelaget 20.11.2018

Trond Skard Dokka
Leder

John A. Gjertsen
Møtesekretær



DEN NORSKE KIRKE

Bekkelaget og Ormøy menighet

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
John A. Gjertsen	133	18/00056-5	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
56/18	Bekkelaget og Ormøy menighetsråd	21.11.2018

Årsregnskap 2017 til godkjenning

Vedlegg:

590-2017 Balanse 31.12
 590-2017 rapport drift pr konto 31.12
 590-2017 saldobalanse 31.12
 590-2017 Årsregnskap drift
 Noter Bekkelaget Ormøy

Forslag til vedtak

...

Saksorientering

Gjennomgang av årsregnskapet

Enkeltposter:

Lønn og sosiale utgifter – mindreforbruk kr. 327 000 enn budsjettet.

Det er ikke enkelt å trekke ut reelle lønnsutgifter fra regnskapet. Det er med dette gjort et forsøk på å lage en mer konkret sammenligning mellom 2017 og 2016.

	2017 regnskap	2016 regnskap
Faste lønnsutgifter	1 677 800	1 448 900
Vikarmidler/ekstrahjelp	212 830	389 200
Refusjoner NAV	-40 000	- 446 645
Refusjoner KfiO	-83 000	
Totalt reelle lønnsutgifter	1 776 845	1 396 500

2017 var et dyrt lønnsoppgjør som alene bidro med ca. kr. 139 000 i økte lønnsutgifter. Hvis en korrigerer (trekker fra) lønnsoppgjøret, er lønnsforskjellen mellom 2017 og 2016 nominelt kr. 241 000 mer i lønnsutgifter i 2017.

Disse forholdene hadde spesiell innvirkning på lønnsutgiftene i 2017:

- 1) Det var og er et behov for å redusere menighetens kostnader. For å imøtekomme dette behovet Barne- og ungdomspresten lot seg «leie ut» til trosopplæring i 25% og menighetens belaste seg på en 25% reduksjon i menighetens eget aktivitetsnivå for barne- og ungdomsarbeid. Dette tiltaket søkte en å spare kr. 131 000. På grunn av trosopplæringsbudsjettet endte dette i realiteten med en 20% utleie og en nedgang på kr. 83 000.

- 2) Høsten 2016 sto menighetene foran en mulig kommunal konkurranse om bygging av nytt sykehjem. Det var derfor avsatt nærmere 280 000 i ekstra lønnsramme for ev. vikarbruk. Noe ble brukt vinteren og høsten 2017, men mindre enn budsjettet. Det ble brukt ca. 149 000 til ekstra administrasjonsstøtte. Mindreforbruket i forhold til budsjett henger altså sammen med at menigheten ikke vedtok deltakelsen i konkurransen om å bygge sykehjem, men det ble likevel andre store endringsprosjekter i forbindelse med restrukturering av eiendomsdriften som krevde ekstra administrasjonskapasitet.
- 3) Det ble i 2017 brukt ca. 46 000 på ekstrahjelp i forbindelse med konfirmantleir, sammenlignet ble det i 2016 ble det brukt kr.102 000.
- 4) 2016 var et år med mye sykemeldinger i alle arbeidsgiverlinjer. På grunn av Navrefusjoner er det *reelle* forbruket på ekstrahjelp/vikarbruk:
 2017 kr. 172 430 (all ekstrahjelp)
 2016 kr. 0,-* (all ekstrahjelp).
 *det vil si det kom inn 57 406 mer fra Nav enn det som ble brukt i vikarutgifter.

Inntekter

Tidligere har adm. Bidrag fra eiendomsdrift, konto 38700, og renteinntekter, konto 39000, vært ført i regnskapet som andre tilskudd/gaver og renteinntekter. Regnskapsfører og revisor ønsker nå at dette skal føres på refusjoner og overføringer, konto 37800 – interne overføringer.

Av de samlede overføringene, hovedsakelig fra BOSE, var:

Renter	Kr.	305 000
Adm. Bidrag.	Kr.	1 700 000
Andre overføringer.	Kr.	16 913
Totalt interne overføringer konto 37800	Kr.	2 069 725



Årsregnskap 2017 drift

590 Bekkelaget og Ormøy sokn - 2018

02.11.2018

	Regnsk 2017	Reg.bud 2017	Oppr.bud 2017	Regnsk 2016
INNTEKTER				
Brukerbet,salg,avg.og leieinntekter	-471.135	-627.500	-627.500	-549.042
Salg driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner/overføringer	-2.294.808	-171.650	-171.650	-706.094
Statlige tilskudd	0	0	0	0
Rammeoverf/tilskudd fra kommunen	0	0	0	-4.000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-207.624	-180.000	-180.000	-178.502
Andre tilskudd, gaver, inns.midler	-848.033	-2.480.860	-2.480.860	-2.844.569
Sum driftsinntekter	-3.821.600	-3.460.010	-3.460.010	-4.282.208
UTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter	1.898.426	2.225.114	2.225.114	1.906.204
Kjøp av varer og tjenester	1.485.713	1.686.975	1.686.975	1.475.844
Refusjoner/overføringer	400.096	84.000	84.000	348.129
Tilskudd og gaver	740.599	547.400	547.400	685.632
Sum driftsutgifter	4.524.834	4.543.489	4.543.489	4.415.809
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	703.234	1.083.479	1.083.479	133.602
Renteinntekter og utbytte	-42.327	-294.700	-294.700	-365.884
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostn.	883	250	250	820
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksje,andeler o.l.	0	0	0	0
Netto finansieringsinntekter/-utgifter	-41.444	-294.450	-294.450	-365.064
Avskrivninger	0	0	0	24.300
Motpost avskrivninger	0	0	0	-24.300
NETTO DRIFTSRESULTAT	661.790	789.029	789.029	-231.462
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidl.år	-9.279	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-720.529	-720.529	-720.529	-341.680
Bruk av bundne fond	-8.856	-68.500	-68.500	4.700
Sum bruk av avsetninger	-738.664	-789.029	-789.029	-336.980
Avsatt til dekn.fra tidl.år	195.430	0	0	93.839
Avsatt til disposisjonsfond	5.047	0	0	670.033
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
Overf.til investeringsregnskapet	100.000	0	0	0
Sum avsetninger	300.477	0	0	763.872
REGNSK.MES. MER-/MINDREFORBRI	223.603	0	0	195.430



Årsregnskap balanse 31.12.17

590 Bekkelaget og Ormøy sokn - 2018

02.11.2018

	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	9.000.000	9.000.000
Aksjer og andeler	100.000	0
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	477.361	637.303
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, bankinnskudd	3.249.363	3.782.455
SUM EIENDELER	12.826.725	13.419.758
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	-6.003.819	-7.394.034
Bundne driftsfond	-4.960.378	-4.294.500
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-9.279
Regnskapsmessig merforbruk	223.603	195.430
Udisp. i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	-100.000	0
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
Kortsiktig gjeld		
Kassakredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-1.986.132	-1.917.375
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-12.826.725	-13.419.758



Saldobalanse 31.12.

590 Bekkelaget og Ormøy sokn (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

02.11.2018

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
30100 Fast lønn aga-pliktig	1.191.447,37	1.215.043	1.191.370,43
30140 Kvelds- og nattillegg faste	10.050,00	7.000	5.325,00
30151 Helligdagstillegg faste	6.995,82	0	0,00
30152 Lørdag-/søndagstillegg faste	16.070,50	13.000	9.825,00
30153 Delt vakt faste	8.610,24	0	0,00
30170 Feriepenger aga-pliktig	164.062,06	180.146	172.007,69
30200 Vikarlønn aga-pliktig	38.103,89	20.000	138.428,37
30300 Lønn engasjement/ekstrahjelp aga-pliktig	12.441,31	281.000	6.623,16
30605 Trekkpliktig godtgjørelse	58.080,00	0	58.080,00
30606 Motpost trekkpliktig godtgjørelse	-58.080,00	0	-58.080,00
30610 Honorar trekkpliktig med aga	8.000,00	5.000	13.075,00
30900 Pensjonsinnskudd KLP	199.306,12	225.721	168.422,24
30901 Egenkapitalkrav KLP (små løpende beløp)	6.235,00	6.000	4.702,01
30950 Kollektive gruppelevs-/ulykkesforsikringer	5.077,00	5.220	4.777,37
30990 AGA lønn	208.893,83	211.441	167.394,60
30991 AGA arbeidsgivers andel pensjon (KLP)	0,00	30.035	0,00
30998 AGA påløpte FP	23.132,75	25.508	24.253,03
31000 Forbruksmateriell, kontorrekvisita	9.172,48	16.000	15.206,68
31030 Abonn, aviser, faglitt, tidsskrifter	8.410,20	14.800	16.208,95
31040 Driftsutg. kontormaskiner	22.243,45	20.000	12.792,30
31110 Undervisningsmateriell	39.794,50	43.100	68.784,80
31120 Aktivitetsmateriell	6.051,17	2.700	464,00
31130 Materiell tilknyttet krk handlinger	50.271,42	12.800	13.125,70
31132 Blomster til pynt	14.219,24	19.375	16.934,46
31145 Utgifter til innsamlinger	384,80	0	1.258,78
31150 Mat til aktiviteter, bevertning	116.104,12	138.350	99.292,18
31151 Mat til videresalg	4.605,00	2.500	0,00
31155 Andre arrangementskostnader	33.387,08	60.000	500,00
31160 Tur og leirutgifter	335.498,00	472.200	370.216,37
31166 Transport	37.162,00	63.500	55.118,00
31201 Gaver, blomsterhilsener	14.840,63	12.600	20.958,50
31210 Annet forbruksmateriell	13.919,69	18.500	18.928,76
31220 Mat til administrasjon/barnehager	7.972,55	15.000	3.280,00
31230 Omkostninger, gebyrer	6.067,89	12.200	4.286,33
31235 Øredifferanser	15,11	0	9,94
31250 Renholdsmateriell	2.834,26	500	2.400,39
31290 Andre tjenester	24.855,03	0	0,00
31300 Porto, posttjenester, budbil	18.338,44	12.400	3.347,79
31310 Telefon/telefaks	24,69	0	468,05
31330 Mobiltelefon	723,94	0	389,97
31350 Bankgebyrer, bankavtaler	29.319,99	13.650	14.497,08
31370 Linjeleie, etablering av linjer	1.790,00	2.200	6.626,20
31410 Annonser	14.187,10	13.500	14.388,00
31430 Informasjonsutgifter	68.827,14	66.000	10.995,20
31440 Trykking, kopiering	125.740,26	92.300	190.969,42
31500 Opplæring, kurs	6.100,00	15.500	9.792,20
31550 Reisegodtgj. ikke oppgavepliktig	2.000,00	0	0,00
31660 OU-midler	10.887,30	0	0,00
31670 Konsulentonorar oppgavepliktig uten egen kontor	135.253,58	123.500	155.333,00
31700 Kollektive reiser, drosjer, bomp, parkering	369,11	4.500	3.735,17
31710 Drivstoff egne transportmidler	0,00	500	781,00
31850 Forsikring personell, ikke oppgavepliktig	0,00	8.000	7.832,00
31851 Yrkesskadeforsikring	3.316,08	0	0,00
31852 Forsikring bygning, inventar, utstyr	1.860,43	2.500	2.499,00
31990 Kontingenter	35.000,00	35.000	32.300,00
32000 Kontorinventar/-utstyr, mediautstyr	3.463,61	89.000	0,00



Saldobalanse 31.12.

590 Bekkelaget og Ormøy sokn (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

02.11.2018

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
32020 Kirkeinventar/-utstyr/-kunst	0,00	60.000	0,00
32030 Inventar og utstyr	149.627,17	34.500	122.441,58
32050 IT-utstyr/programvare	10.463,60	0	0,00
32110 Innleie av bil	0,00	0	975,20
32210 Leie/leasing utstyr	34.771,29	37.000	33.664,70
32310 Vedlikehold av inventar og utstyr	14.316,02	52.200	26.934,40
32400 Serviceavtaler	0,00	1.500	6.032,36
32500 Materiell til vedlikehold utført selv	9.230,00	1.000	318,40
32600 Renhold av bygg	0,00	1.500	750,40
32610 Vask av tekstiler	1.045,60	0	440,00
32651 Alarmutrykning	0,00	1.600	1.567,20
32700 Konsulenttjenester ikke oppgavepliktig	6.000,00	0	4.000,00
32720 Revisorer	35.000,00	80.000	90.000,00
32730 Regnskapsføring	1.323,75	15.000	15.000,00
32760 Honorar grupper, kor og lignende	18.925,00	0	0,00
33110 Ovf fra MR til FR for lønn	60.317,00	55.000	47.118,00
33130 Ovf fra MR til FR for telefon	0,00	4.000	3.495,41
33140 Andre refusjoner til FR	77.927,49	22.000	28.281,85
33510 Overf. utgifter mellom men.råd	0,00	3.000	19.412,88
33700 Refusjoner til andre	0,00	0	6.439,00
33710 Tap på fordringer	144.777,00	0	0,00
33800 Interne overføringer	16.912,00	0	95.531,00
34290 MVA-komp drift høy sats	89.935,67	0	132.912,78
34291 MVA-komp drift middels sats	7.241,04	0	7.790,43
34292 MVA-komp drift lav sats	2.986,04	0	7.147,56
34650 Ovf kirkeofringer til andre	305.440,76	238.000	285.895,01
34660 Ovf givertjeneste til andre	700,00	0	0,00
34670 Ovf offer til misjonsprosjekt	47.990,83	69.400	0,00
34680 Ovf innsamlede midler til andre	93.515,25	0	148.556,76
34700 Tilskudd til andre	92.952,00	40.000	251.180,00
34750 Overføringer til andre	200.000,00	200.000	0,00
35000 Renteutgifter	883,04	250	820,12
35300 Dekning av underskudd	195.430,12	0	93.839,17
35410 Avsetning til ubundne driftsfond	5.046,86	0	670.033,29
35700 Overført til investeringsregnskap	100.000,00	0	0,00
35910 Avskrivninger på bygninger, faste eiendommer og ø	0,00	0	24.300,00
36101 Konfirmantinnbetaling	-378.950,00	-450.000	-388.400,00
36110 Deltakerbetaling/ egenandeler	-5.950,00	-105.000	-73.710,00
36120 Egenandel mat barnehage	0,00	-7.500	0,00
36200 Annet salg uten avgift	-22.982,00	-5.000	0,00
36210 Annonseinntekter	-21.680,00	-60.000	-19.275,00
36240 Diverse inntekter	-41.572,96	0	-67.450,49
36250 Konsertinntekter	0,00	0	-207,00
37110 Refusjon sykelønn fra NAV	-37.361,00	-40.400	-292.745,00
37130 Refusjon foreldrepenger fra NAV	0,00	0	-153.900,00
37290 Refusjon for MVA i driftsregnskap	-100.162,75	0	-147.850,77
37450 Overført fra FR til MR	-83.558,95	-131.250	-20.000,00
37550 Overføringsinntekter mellom men.råd	0,00	0	1.986,66
37700 Div refusjoner fra andre	-4.000,00	0	-1.553,73
37800 Interne overføringer	-2.069.725,00	0	-92.031,00
38300 Tilskudd fra kommunen	0,00	0	-4.000,00
38400 Driftstilskudd fra FR	-124.992,00	-122.000	-178.502,00
38410 Konfirmanttilskudd fra FR	-50.400,00	-58.000	0,00
38450 Andre tilskudd fra FR	-32.232,00	0	0,00
38600 Kirkeofring til egen menighet	-184.400,97	-222.610	-231.175,25
38610 Givertjeneste til egen menighet	-161.509,72	-237.750	-90.909,72



Saldobalanse 31.12.

590 Bekkelaget og Ormøy sokn (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

02.11.2018

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
38620 Innsamlinger til egen virksomhet	-2.100,00	0	-83.437,75
38630 Mottatte gaver	-44.861,25	-10.000	-158.599,07
38645 Julemesse, basar, loppemarked	0,00	-45.000	37.189,39
38650 Kirkeofring til andre	-305.440,76	-238.000	-285.895,01
38660 Givertjeneste til andre	-700,00	0	-600,00
38670 Innsamlet til misjonsprosjekt	-47.990,83	-20.000	0,00
38680 Innsamlede midler til andre	-93.515,25	0	-148.556,76
38700 Tilskudd fra andre	-7.514,63	-1.707.500	-1.882.585,02
39000 Renteinntekter	-12.814,35	-294.700	-365.884,11
39010 Kursgevinster vedr. finansielle instr.	-29.043,34	0	0,00
39020 Renteinntekter purregebyr	-469,00	0	0,00
39300 Bruk av tidligere års ikke disponerte netto driftsresu	-9.279,00	0	0,00
39410 Bruk av ubundne driftsfond	-720.529,00	-720.529	-341.680,17
39510 Bruk av bundne driftsfond	-8.855,71	-68.500	4.700,00
39800 Regnskapsmessig merforbruk (underskudd) driftsre	-223.603,24	0	-195.429,82
39900 Motpost avskrivninger	0,00	0	-24.300,00
45220 Kjøp av aksjer	100.000,00	0	0,00
49700 Overført fra driftsregnskap	-100.000,00	0	0,00
510200 1609.04.41845 Driftskonto	269.317,25	0	675.677,68
510201 1607.43.64784, Givertjeneste	31.477,17	0	35.631,48
510202 1645.02.20691, SEM-komiteen	381.480,43	0	374.813,15
510203 1609.51.16896 Ormøy	507.306,85	0	480.612,33
510204 1607.55.92144, Nattcafe - ungdomsarbeid	5.209,90	0	9.134,09
510206 1644.24.49396, Diakoni	67.801,84	0	67.631,69
510207 1609.04.22786, Bekkelagshjemmet drift	1.363,95	0	822.887,05
510211 1503.84.31290 Simensbråten Kvinneforening	672.549,17	0	5.361,10
510212 1503.39.61348 Ormøy diakonirådet	885.320,06	0	1.030.278,00
510213 1609.50.33060 Ormøy orgelkonto	62.152,54	0	28.658,98
510890 Pengemarked-/Rentefond	242.132,06	0	213.088,72
510980 1607.55.78826 Skattetrekk	123.252,10	0	38.680,75
513000 Kortsiktig fordring andre	838,20	0	0,00
513028 Avsetning til tap på fordring	-44.775,00	0	37.400,00
513130 Fordringer annonsører	5.825,00	0	7.342,00
513140 Fordringer konfirmanter	38.950,00	0	27.900,00
513160 Fordringer deltakeravgift	0,00	0	33.560,00
513199 Fordringer tilfeldig fakturering	86.805,82	0	27.074,48
513205 Refusjonskrav sykepenger	0,00	0	5.130,00
513753 Negativ lønn	11.600,62	0	0,00
513758 Mellomregning konsernregnskap	-892.703,00	0	0,00
513790 Inntekt i gammelt år betalt i nytt år	1.170.657,02	0	350.000,00
514160 MVA-krav høy sats	89.935,67	0	133.915,78
514161 MVA-krav middels sats	7.241,04	0	7.833,43
514162 MVA-krav lav sats	2.986,04	0	7.147,56
514170 Grunnlag mva-krav høy sats	359.742,38	0	535.663,12
514171 Grunnlag mva-krav middels sats	48.273,83	0	52.222,87
514172 Grunnlag mva-krav lav sats	29.860,41	0	71.475,60
514180 Motkonto mva-grunnlag felles	-437.876,62	0	-659.361,59
521100 Aksjer	100.000,00	0	0,00
522892 Utlån til andre	9.000.000,00	0	9.000.000,00
532000 Netto lønn	834,00	0	0,00
532200 Skyldig skattetrekk	-78.635,00	0	-69.373,00
532270 Motpost ulykkesforsikring	0,00	0	-4.777,37
532280 Skyldig AGA	-64.045,51	0	-35.360,33
532285 Skyldig AGA av feriepenger opptjent i år	-23.078,62	0	-24.253,21
532286 Skyldig AGA av utbetalte feriepenger	0,00	0	-0,08
532294 Skyldig fagforeningskontingent/trekkeiere	-16.085,70	0	-4.057,70



Saldobalanse 31.12.

590 Bekkelaget og Ormøy sokn (2017) - År/Periode 2017 1 - 12 02.11.2018

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
532295 Skyldig feriepenge opptjent i år	-163.678,16	0	-172.007,94
532297 OU-trekk	-462,00	0	3.607,18
533500 Skyldig offer og innsamlinger	-176.632,21	0	-136.537,76
536750 Leverandørgjeld	-97.581,80	0	-107.848,36
536751 Bekkelagshjemmet	-1.366.766,59	0	-1.366.766,59
551010 Bundne driftsfond	-4.960.377,58	0	-4.294.500,00
556600 Disposisjonsfond	-300.681,12	0	-738.641,85
556610 Ubundne driftsfond	-5.703.137,68	0	-6.655.392,38
559000 Regnskapsmessig merforbruk	223.603,24	0	195.430,12
559500 Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0	-9.279,00
559900 Kapitalkonto	-100.000,00	0	0,00
TOTALT	0,00	0	0,00



Rapport pr konto

590 Bekkelaget og Ormøy sokn (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

02.11.2018

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Kontogruppe: 0 Lønn og sosialeutgifter			
30100 Fast lønn aga-pliktig	1.191.447	1.215.043	1.191.370
30140 Kvelds- og nattillegg faste	10.050	7.000	5.325
30151 Helligdagstillegg faste	6.996	0	0
30152 Lørdag-/søndagstillegg faste	16.071	13.000	9.825
30153 Delt vakt faste	8.610	0	0
30170 Feriepenger aga-pliktig	164.062	180.146	172.008
30200 Vikarlønn aga-pliktig	38.104	20.000	138.428
30300 Lønn engasjement/ekstrahjelp aga-pliktig	12.441	281.000	6.623
30605 Trekkpliktig godtgjørelse	58.080	0	58.080
30606 Motpost trekkpliktig godtgjørelse	-58.080	0	-58.080
30610 Honorar trekkpliktig med aga	8.000	5.000	13.075
30900 Pensjonsinnskudd KLP	199.306	225.721	168.422
30901 Egenkapitalkrav KLP (små løpende beløp)	6.235	6.000	4.702
30950 Kollektive gruppelevs-/ulykkesforsikringer	5.077	5.220	4.777
30990 AGA lønn	208.894	211.441	167.395
30991 AGA arbeidsgivers andel pensjon (KLP)	0	30.035	0
30998 AGA påløpte FP	23.133	25.508	24.253
Sum kontogruppe: 0 Lønn og sosialeutgifter	1.898.426	2.225.114	1.906.204
Kontogruppe: 1-2 Kjøp av varer og tjenester			
31000 Forbruksmateriell, kontorrekvisita	9.172	16.000	15.207
31030 Abonn, aviser, faglitt, tidsskrifter	8.410	14.800	16.209
31040 Driftsutg. kontormaskiner	22.243	20.000	12.792
31110 Undervisningsmateriell	39.795	43.100	68.785
31120 Aktivitetsmateriell	6.051	2.700	464
31130 Materiell tilknyttet krk handlinger	50.271	12.800	13.126
31132 Blomster til pynt	14.219	19.375	16.934
31145 Utgifter til innsamlinger	385	0	1.259
31150 Mat til aktiviteter, bevertning	116.104	138.350	99.292
31151 Mat til videresalg	4.605	2.500	0
31155 Andre arrangementskostnader	33.387	60.000	500
31160 Tur og leirutgifter	335.498	472.200	370.216
31166 Transport	37.162	63.500	55.118
31201 Gaver, blomsterhilsener	14.841	12.600	20.959
31210 Annet forbruksmateriell	13.920	18.500	18.929
31220 Mat til administrasjon/barnehager	7.973	15.000	3.280
31230 Omkostninger, gebyrer	6.068	12.200	4.286
31235 Øredifferanser	15	0	10
31250 Renholdsmateriell	2.834	500	2.400
31290 Andre tjenester	24.855	0	0
31300 Porto, posttjenester, budbil	18.338	12.400	3.348
31310 Telefon/telefaks	25	0	468
31330 Mobiltelefon	724	0	390
31350 Bankgebyrer, bankavtaler	29.320	13.650	14.497
31370 Linjeleie, etablering av linjer	1.790	2.200	6.626
31410 Annonser	14.187	13.500	14.388
31430 Informasjonsutgifter	68.827	66.000	10.995
31440 Trykking, kopiering	125.740	92.300	190.969
31500 Opplæring, kurs	6.100	15.500	9.792
31550 Reisegodtj. ikke oppgavepliktig	2.000	0	0
31660 OU-midler	10.887	0	0
31670 Konsulenthonorar oppgavepliktig uten egen kontoradr.	135.254	123.500	155.333
31700 Kollektive reiser, drosjer, bomp, parkering	369	4.500	3.735
31710 Drivstoff egne transportmidler	0	500	781
31850 Forsikring personell, ikke oppgavepliktig	0	8.000	7.832



Rapport pr konto

590 Bekkelaget og Ormøy sokn (2017) - År/Periode 2017 1 - 12

02.11.2018

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
31851 Yrkesskadeborsikring	3.316	0	0
31852 Forsikring bygning, inventar, utstyr	1.860	2.500	2.499
31990 Kontingenter	35.000	35.000	32.300
32000 Kontorinventar/-utstyr, mediautstyr	3.464	89.000	0
32020 Kirkeinventar/-utstyr/-kunst	0	60.000	0
32030 Inventar og utstyr	149.627	34.500	122.442
32050 IT-utstyr/programvare	10.464	0	0
32110 Innleie av bil	0	0	975
32210 Leie/leasing utstyr	34.771	37.000	33.665
32310 Vedlikehold av inventar og utstyr	14.316	52.200	26.934
32400 Serviceavtaler	0	1.500	6.032
32500 Materiell til vedlikehold utført selv	9.230	1.000	318
32600 Renhold av bygg	0	1.500	750
32610 Vask av tekstiler	1.046	0	440
32651 Alarmutrykning	0	1.600	1.567
32700 Konsulenttenester ikke oppgavepliktig	6.000	0	4.000
32720 Revisorer	35.000	80.000	90.000
32730 Regnskapsføring	1.324	15.000	15.000
32760 Honorar grupper, kor og lignende	18.925	0	0
Sum kontogruppe: 1-2 Kjøp av varer og tjenester	1.485.713	1.686.975	1.475.844
Kontogruppe: 3 Refusjoner/overføringer			
33110 Ovf fra MR til FR for lønn	60.317	55.000	47.118
33130 Ovf fra MR til FR for telefon	0	4.000	3.495
33140 Andre refusjoner til FR	77.927	22.000	28.282
33510 Overf.utgifter mellom men.råd	0	3.000	19.413
33700 Refusjoner til andre	0	0	6.439
33710 Tap på fordringer	144.777	0	0
33800 Interne overføringer	16.912	0	95.531
34290 MVA-komp drift høy sats	89.936	0	132.913
34291 MVA-komp drift middels sats	7.241	0	7.790
34292 MVA-komp drift lav sats	2.986	0	7.148
Sum kontogruppe: 3 Refusjoner/overføringer	400.096	84.000	348.129
Kontogruppe: 4 Tilskudd og gaver til andre			
34650 Ovf kirkeofringer til andre	305.441	238.000	285.895
34660 Ovf givertjeneste til andre	700	0	0
34670 Ovf offer til misjonsprosjekt	47.991	69.400	0
34680 Ovf innsamlende midler til andre	93.515	0	148.557
34700 Tilskudd til andre	92.952	40.000	251.180
34750 Overføringer til andre	200.000	200.000	0
Sum kontogruppe: 4 Tilskudd og gaver til andre	740.599	547.400	685.632
Kontogruppe: 5 Finansieringsutgifter og -transaksjoner			
35000 Renteutgifter	883	250	820
35300 Dekning av underskudd	195.430	0	93.839
35410 Avsetning til ubundne driftsfond	5.047	0	670.033
35700 Overført til investeringsregnskap	100.000	0	0
35910 Avskrivninger på bygninger, faste eiendommer og anlegg	0	0	24.300
Sum kontogruppe: 5 Finansieringsutgifter og -transaksjoner	301.360	250	788.993
Sum utgifter	4.826.194	4.543.739	5.204.802
Kontogruppe: 6 Salg, egenbetaling og avgifter			
36101 Konfirmantinnbetaling	-378.950	-450.000	-388.400
36110 Deltakerbetaling/ egenandeler	-5.950	-105.000	-73.710



Rapport pr konto

590 Bekkelaget og Ormøy sokn (2017) - År/Periode 2017 1 - 12 02.11.2018

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
36120 Egenandel mat barnehage	0	-7.500	0
36200 Annet salg uten avgift	-22.982	-5.000	0
36210 Annonseinntekter	-21.680	-60.000	-19.275
36240 Diverse inntekter	-41.573	0	-67.450
36250 Konsertinntekter	0	0	-207
Sum kontogruppe: 6 Salg, egenbetaling og avgifter	-471.135	-627.500	-549.042
Kontogruppe: 7 Refusjoner (inntekter)			
37110 Refusjon sykelønn fra NAV	-37.361	-40.400	-292.745
37130 Refusjon foreldrepenger fra NAV	0	0	-153.900
37290 Refusjon for MVA i driftsregnskap	-100.163	0	-147.851
37450 Overført fra FR til MR	-83.559	-131.250	-20.000
37550 Overføringsinntekter mellom men.råd	0	0	1.987
37700 Div refusjoner fra andre	-4.000	0	-1.554
37800 Interne overføringer	-2.069.725	0	-92.031
Sum kontogruppe: 7 Refusjoner (inntekter)	-2.294.808	-171.650	-706.094
Kontogruppe: 8 Tilskudd og gaver fra andre			
38300 Tilskudd fra kommunen	0	0	-4.000
38400 Driftstilskudd fra FR	-124.992	-122.000	-178.502
38410 Konfirmanttilskudd fra FR	-50.400	-58.000	0
38450 Andre tilskudd fra FR	-32.232	0	0
38600 Kirkeofring til egen menighet	-184.401	-222.610	-231.175
38610 Givertjeneste til egen menighet	-161.510	-237.750	-90.910
38620 Innsamlinger til egen virksomhet	-2.100	0	-83.438
38630 Mottatte gaver	-44.861	-10.000	-158.599
38645 Julemesse, basar, loppemarked	0	-45.000	37.189
38650 Kirkeofring til andre	-305.441	-238.000	-285.895
38660 Givertjeneste til andre	-700	0	-600
38670 Innsamlet til misjonsprosjekt	-47.991	-20.000	0
38680 Innsamlede midler til andre	-93.515	0	-148.557
38700 Tilskudd fra andre	-7.515	-1.707.500	-1.882.585
Sum kontogruppe: 8 Tilskudd og gaver fra andre	-1.055.657	-2.660.860	-3.027.071
Kontogruppe: 9 Finansieringsinntekter og -transaksjoner			
39000 Renteinntekter	-12.814	-294.700	-365.884
39010 Kursgevinster vedr. finansielle instr.	-29.043	0	0
39020 Renteinntekter purregebyr	-469	0	0
39300 Bruk av tidligere års ikke disponerte netto driftsresultat	-9.279	0	0
39410 Bruk av ubundne driftsfond	-720.529	-720.529	-341.680
39510 Bruk av bundne driftsfond	-8.856	-68.500	4.700
39800 Regnskapsmessig merforbruk (underskudd) driftsregnska	-223.603	0	-195.430
39900 Motpost avskrivninger	0	0	-24.300
Sum kontogruppe: 9 Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-1.004.594	-1.083.729	-922.594
Sum inntekter	-4.826.194	-4.543.739	-5.204.802
TOTALT	0	0	0

Bekkelaget Menighet

590 - Bekkelaget og Ormøy sokn 2017

Note nr. 1 - Pensjonsforpliktelser

Bekkelaget Menighet dekker sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemskap i KLP.

Note nr. 2 - Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

SEM har ingen plasseringer i aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler.

Note nr. 3- Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Disposisjonsfond	-300 681	-738 642	437 961
Sum	-300 681	-738 642	437 961

Ubundne driftsfond	31.12.2017	31.12.2016	Endring
DIAKONALT ARBEID	-400 191	-400 191	0
BARNEARBEID	-79 735	-79 735	0
UNGDOMSARBEIDE	-104 032	-104 032	0
SEM-MENIGHETSKRETS	-325 119	-325 119	0
MESSEHAGLER, BEKKELAGET KIRKE	-260 487	-260 487	0
E.J. CHRISTOFFERSENS FOND	-3 619 591	-3 752 159	-132 568
ORMØY BYGG OG VEDLIKEHOLD	-28 659	-28 659	0
DIAKONRÅDET	-885 325	-1 030 278	-144 953
SIMENSBRÅTENS KVINNEFORENINGS F	0	-674 733	-674 733 *

*Er blitt reklassifisert til bundet fond

Sum ubundne driftsfond 31.12	-6 655 393
Sum disposisjonsfond 31.12	-7 394 035

Bundne driftsfond	31.12.2017	31.12.2016	Endring
DIAKONIMIDLER	-4 099 071	-4 099 071	0
VEDLIKEHOLDSFOND ORMØY	-137 299	-137 299	0
GAVER NYBYGG ORMØY	-58 130	-58 130	0
SIMENSBRÅTEN KVINNEFORENINGS	-665 878	0	665 878
Sum bundne driftsfond 31.12	-4 960 378	-4 294 500	665 878

Note nr. 4-Kapitalkonto

Kapitalkonto 1.1.	0
Avdrag på lån	0
Kjøp av aksjer	100 000
Kapitalkonto 31.12.	-100 000

Note nr. 5 - Varige driftsmidler

	Aksjer	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	0
Tilgang/avgang i året	100 000	100 000
Anskaffelseskost 31.12.	100 000	100 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	0
Balansført verdi 31.12.	100 000	100 000

Note nr. 6 - Utlån til Bekkelaget Menighets Eiendomsforvaltning

Menigheten har kr 9 000 000 utlånt til Bekkelaget Menighets Eiendomsforvaltning.

Renter på lån utgjør kr 350 000 og er fra 2017 ført som en intern overføring

Note nr. 7 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er bokført etter kommunale regnskapsprinsipper og økonomiforskrift for kirkelig fellesråd og menighetsråd.

**DEN NORSKE KIRKE**

Bekkelaget og Ormøy menighet

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
John A. Gjertsen	134	18/00682-2	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
	Bekkelaget og Ormøy menighetsråd	21.11.2018

Samleregnskap 2017 - Bekkelaget og Ormøy menighet

Forslag til vedtak

...

Saksorientering

Muntlig orientering og gjennomgang på møtet.

Bekkelaget og Ormøy sokn

SAMLEREGNSKAP

DRIFTSREGNSKAP	2017	2016
Inntekter		
600 - 659 Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter	-16 825 749	-16 316 237
660 - 679 Salg av driftsmidler / fast eiendom	0	0
700 - 789 Overføringer / refusjoner	-1 639 540	-1 800 875
790 Kalk. Inntekt ved komm. Tjenesteytingsavtale	0	0
800 Statlige tilskudd	0	0
830 Rammeoverføring / tilskudd fra egen kommune	-7 619 593	-6 818 631
840 - 859 Tilskudd fra fellesråd / menighetsråd	-213 395	-178 502
860 - 870 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-1 117 113	-1 924 040
Sum driftsinntekter	-27 415 391	-27 038 285
Utgifter		
010 - 099 Lønn og sosiale utgifter	9 708 338	9 177 896
100 - 299 Kjøp av varer og tjenester	11 710 323	11 052 243
300 - 389 Overføringer / Refusjoner	2 332 500	1 104 756
390 Kalk. Utg. ved komm. tjenesteyting (lik 790)	0	0
400 - 470 Tilskudd og gaver	747 043	684 817
Sum driftsutgifter	24 498 204	22 019 712
Brutto driftsresultat	-2 917 187	-5 018 573
900 - 909 Renteinntekter og utbytte	-57 083	-41 672
920 - 929 Mottatte avdrag på lån	0	0
500 - 509 Renteutgifter og låneomkostninger	1 351 728	1 160 948
510 - 519 Avdrag på lån	899 915	768 000
520 - 529 Utlån, kjøp av aksjer og andeler	0	0
Netto finansinntekter / -utgifter	2 194 560	1 887 276
590 Avskrivninger	78 736	160 430
990 Motpost avskrivninger	-78 736	-160 430
Netto driftsresultat	-722 627	-3 131 298
<i>Interne finansieringstransaksjoner</i>		
930 Bruk av overskudd fra tidligere år	-2 713 620	-2 308 478
940 - 949 Bruk av disposisjonsfond	0	0
950 - 959 Bruk av bundne fond	-8 856	0
960 Bruk av likviditetsreserve	0	0
980 Uinndekket neg. Driftsresultat	0	0
Sum bruk av avsetninger	-2 722 476	-2 308 478
530 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0	0
540 - 549 Avsatt til disposisjonsfond	1 709 442	2 735 370
550 - 559 Avsatt til bundne fond	225 000	0
560 Avsatt til/ Styrking av likviditetsreserven	0	0
570 Overført til investeringsregnskapet	100 000	0
Sum avsetninger	2 034 442	2 735 370
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-1 410 660	-2 704 406

Bekkelaget og Ormøy sokn

SAMLEREGNSKAP

Investeringsregnskapet	2017	2016
010-299 Investeringer i anleggsmidler	31 151 250	1 240 000
429 Mva generell kompensasjonsordning	100 000	310 000
500 Renteutgifter, låneomkostninger	0	0
510 Avdrag på lån (ekstraord.)	0	5 500 000
520-529 Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	100 000	0
530 Dekning av tidligere års udekket	4 840 000	0
540-560 Avsetninger	0	0
Årets finansieringsbehov	36 191 250	7 050 000
Finansiert slik		
910 Bruk av lånemidler	-35 000 000	0
660-670 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0	0
700-779 Refusjoner	-100 000	-310 000
800-879 Tilskudd til investeringer	0	0
920 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0	0
Sum ekstern finansiering	-35 100 000	-310 000
970 Overført fra driftsregnskapet	-100 000	0
940-960 Bruk av avsetninger	0	0
930 Bruk av tidligere års udisponert	0	-1 900 000
Sum finansiering	-100 000	-1 900 000
580/980 Udekket/udisponert	991 250	4 840 000

Bekkelaget og Ormøy sokn - Samleregnskap

BALANSE	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		104 302 870	73 151 621
Utstyr, maskiner og transportmidler		100 692	179 428
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		100 000	0
Sum anleggsmidler	1,2	104 503 562	73 331 049
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		6 830 646	4 786 828
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, bankinnskudd		12 405 980	8 275 236
Sum omløpsmidler		19 236 626	13 062 064
SUM EIENDELER		123 740 188	86 393 113
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	5,8	-5 665 020	-4 185 933
Bundne driftsfond	5	-5 185 378	-4 294 500
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (udisp. oversk.)		-1 410 660	-2 713 684
Regnskapsmessig merforbruk (uinndekk. undersk.)		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		991 250	4 840 000
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	5,6	-22 811 462	-26 171 134
Sum egenkapital		-34 081 270	-32 525 251
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjoner		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	3	-81 692 100	-47 592 015
Sum langsiktig gjeld		-81 692 100	-47 592 015
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-7 966 818	-6 275 847
Sum kortsiktig gjeld		-7 966 818	-6 275 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-123 740 188	-86 393 113

For Bekkelaget og Ormøy sokn
Bekkelaget, 21.11.2018

Menighetsrådsleder

Daglig leder

Bekkelaget og Ormøy sokn - Samleregnskap

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Bekkelaget menighet - Samleregnskap består av:

SEM søndagsskole, Cantando, Bekkelaget menighets Barnehage, Soul Children, Fond for Kirkemusikk, Eiendomsforvaltning, SEM seniorsenter, Bekkelagshjemmet, Bandskolen, Bekkelaget søndagsskole, Barnegospel og Bekkelaget menighets særregnskap.

Note nr. 1 - Varige driftsmidler

	<u>BME</u>	<u>BHG</u>	<u>SEM</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 1.1.	92 906 221	1 230 347	254 000	94 390 568
Tilgang i året	31 151 249	0	0	31 151 249
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	124 057 470	1 230 347	254 000	125 541 817
Akk. avskrivninger 31.12	19 754 600	1 146 527	237 128	21 138 255
Balansført verdi 31.12.	104 302 870	83 820	16 872	104 403 562
Årets avskrivninger:	0	27 940	50 796	78 736
Økonomisk levetid	50 år	10 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo	lineær	lineær	

Eiendomsmassen har betydelige merverdier og prosentsats for saldoavskrivning er inntil videre vurdert til 0.

Note nr. 2 - Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Bekkelaget og Ormøy Sokn har i regnskapsåret 2017 investert kr 100 000 i aksjer i Bekkelaget Ormøy Sokn Eiendomsforvaltning AS.

Selskap	31.12.2017
Bekkelaget Ormøy Sokn Eiendomsforvaltning AS	100 000
Balansført verdi 31.12.	100 000

Note nr. 3 - Pantstillelser

<u>Gjeld som er sikret ved pant og lignende</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pantelån	81 692 100	47 159 915
Sum	81 692 100	47 159 915
Balansført verdi av eiendeler pansatt for egen gjeld	104 302 870	71 911 621

Note nr. 4 - Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser er dekket gjennom forsikringsavtale med KLP. Årets pensjonspremie er kostnadsført.

Note nr. 5 - Egenkapital - Fond - endring kapitalkonto

<u>Bundne driftsfond:</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>Endring</u>
Diakoni	4 099 071	4 099 071	0
Vedlikeholdsfond Ormøy	137 299	137 299	0
Gaver nybygg Ormøy	58 130	58 130	0
Simensbråten kvinneforenings fond	665 878	0	665 878
Aktivitetfond 2018 - SEM	225 000	0	225 000
	5 185 378	4 294 500	665 878
<u>Ubundne driftsfond/disposisjonsfond</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>Endring</u>
Barnearbeid	79 735	79 735	0
Ungdomsarbeid	104 032	104 032	0
Avsetning messehogler	260 487	260 487	0
E.J. Christoffersens Fond	3 619 591	3 752 159	-132 568
Diakonaltararbeid	400 191	400 191	0
SEM-menighetskrets	325 119	325 119	0
Ormøy bygg og vedlikehold	28 659	28 659	0
Diakonrådet (har vært eget regnskap i 2015)	885 325	1 030 278	-144 953
Simensbråtens Kvinneforenings fond	0	674 733	-674 733
Andre poster	-38 119	-2 469 460	2 431 341
	5 665 020	4 185 933	1 479 087

Bekkelaget og Ormøy sokn - Samleregnskap

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Kapitalkonto	31.12.2017	31.12.2016
Kapitalkonto 1.1	26 171 134	18 823 564
Avskrivninger i år	-78 736	-160 430
Avdrag lån	899 915	6 268 000
Anskaffelse varige driftsmidler	31 251 249	1 240 000
Opptak lån	-35 432 100	0
Kapitalkonto 31.12	22 811 462	26 171 134

Note nr. 6 - Korreksjon kapitalkonto

I regnskapsåret 2017 er det korrigert kr 432 100 på opptak i lån som tidligere ikke var aktivert på kapitalkonto.

Videre er kapitalkontoen pr 01.01.2016 økt med kr 9 000 000. Dette er relatert til internt lån mellom Menigheten og Eiendomsforvaltningen. Utlånet fra Menigheten var ikke reflektert i menighetens kapitalkonto. Korrigeringen er ført mot disposisjonsfond.

Note nr. 7 - Budsjett

På forespørsel kan budsjetter fremlegges for de vesenligste særregnskapene knyttet til Bekkelaget menighet - Samleregnskap.

Note nr. 8 - Fond for rehabilitering og vedlikehold

I regnskapsåret 2017 er fond for rehabilitering og vedlikehold i Bekkelaget og Ormøy Sokns Eiendomsforvaltningen belastet med kr 1 450 412. Fondet er også korrigert for tidligere års vedlikeholdskostnader i henhold til retningslinjene i avtalen med Oslo Kommune. Følgende beløp er belastet vedlikeholdsfondet og tilført disposisjonsfond direkte i balansen:

År	Beløp
2016	240 543
2015	1 163 996
2014	244 605
2013	700 641
2012	619 841
Sum	2 969 626

Note nr. 9 - Regnskapsprinsipper

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

Note nr. 10 - Interne overføringer

I det konsoliderte årsregnskapet er interne overføringer eliminert.



DEN NORSKE KIRKE

Bekkelaget og Ormøy menighet

Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
John A. Gjertsen	271	18/00561-2	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
	Bekkelaget og Ormøy menighetsråd	21.11.2018

Personalpolitiske virkemidler

Forslag til vedtak

1. Menigheten ser seg tjent med å tilby ansatte en redusert husleie i de leiligheter menigheten disponerer.
2. Enkelhet og gjennomsiktighet i fastsettelse av den reduserte leien tilsier en enhetlig anvendelse av universelle prinsippl, dvs at alles leie reduseres med samme prosent.
3. Ved inngåelse av nye kontrakter eller fornyelse av gamle, tas det utgangspunkt i gjengs leie, som så reduseres med 50%.
4. Ytterligere reduksjon grunnet spesielle forhold med gyldighet for enkelte, kan unntaksvis komme til anvendelse. Vårt organ for vurdering av slik reduksjon er personalutvalget.
5. Alle kontrakter inngås ved eiendomsforvalter og gis en løpetid på tre år.

Saksorientering

Saksframlegg

Saken ble behandlet av MR 24.10.18 som sak 56-2/18. Det ble vedtatt at personalutvalget forsterket av styreleder i BOSE, Harald Thue, skulle ta sakskomplekset videre og komme tilbake til MR med et forslag til retningslinjer for fastsettelse av husleie for ansatte i menigheten.

Det utvidete personalutvalget la i sitt møte 05.11.18 til grunn at det p.t. er fire ansatte som berøres av denne systemgjennomgangen. Nye prinsippl angående leie- og kontraktforholdene for frivillige i hybelbyggene og for ansatte ved Bekkelagshjemmet er allerede avklart, og endringene er under implementering.

En viktig bakgrunn for den leiesubsidiering som har vært rådende, er de særskilte ordninger for presters boforhold (tjenestebolig og boplikt, med et visst vederlag til huseier til dekning av løpende vedlikehold). Imidlertid har også andre ansatte enn prester hos oss hatt en sterk subsidiering. I ett tilfelle er presteleiens kvadratmeterpris lagt til grunn, i andre tilfelle synes det å ha vært foretatt en mer skjønnsmessig reduksjon, men ikke like sterk som prestesubsidieringen.

Selv om grunnlaget for prestesubsidieringen er falt bort, og dermed også mye av den historiske bakgrunnen for generelt å operere med redusert husleie, kom personalutvalget fram til at det er flere *andre* gode grunner til å tilby våre ansatte redusert husleie.

Forslaget fra personalutvalget innebærer at det ikke lenger distingveres mellom prester og andre ansatte i dette henseendet. Ved å ta utgangspunkt i «gjengs leie» for det enkelte leieobjekt, og så redusere denne med en enhetlig prosentats, legger en også til side det litt kunstige fokus på kvadratmeterpris som har preget noen tidligere leiefastsettelse.

Personalutvalget har i sine vurderinger lagt størst vekt på enkelhet, forutsigbarhet og likebehandling. Det foreslås imidlertid også en åpning for at det i særskilte enkelttilfelle kan være aktuelt å innvilge en større reduksjon. Dette vil det være opp til personalutvalget å vurdere.

Gjengs leie er en skjønnsmessig størrelse, lavere enn gjennomsnittlige markedsleie. I praksis vil slik skjønnsutøvelse måtte overlates til eiendomsforvalter. I sine vurderinger av hva som kan være en rimelig prosentvis reduksjon, har personalutvalget tatt utgangspunkt i Kopstads relativt nylige anslag over gjengs leie for de mindre enhetene og egne gjetninger for de større. Gitt disse anslagene, vil forslaget om å redusere dem med 50 % innebærer at den samlede månedsleien for de fire boligenhetene går opp fra nåværende 17 704 til drøyt 25 tusen. Til sammenlikning ville en reduksjon på 70 % ha gitt en samlet leieinntekt som er litt lavere enn den nåværende. Siden de eksisterende leiekontraktene har forskjellig reduksjonsgrad, følger det uansett at nyordningen vil slå nokså ulikt ut på individnivå.

Personalutvalget vurderer en halvering av gjengs leie som en svært sterk subsidiering, og finner ikke at noen av de leieøkninger som det vil føre til, er urimelige.

Det er ønskelig at de nye retningslinjene legges til grunn ved alle nye leieforhold, samt ved reforhandling av eksisterende kontrakter når disse skal fornyes.