



Saksbehandler	Arkivkode	Arkivsak	Ugradert
Ole Christian Erikstad	112	17/05301-30	

Saksnummer	Råd/utvalg	Møtedato
36/18	Sør-Hålogaland bispedømmeråd 2016 - 2019	24.09.2018

Regnskapsrapport per 31.08.2018 Sør-Hålogaland BDR

Vedlegg:

Regnskap DNK2 koststed og prosjekt per aug 2018

Saksorientering

Sammendrag

Regnskapsprognosen per august viser et merforbruk på i overkant av -0,6 mill kr ved årets slutt. Prognosen forutsetter stramhet ved bruk av vikar i de resterende månedene av 2018, samt at det ikke foretas større innkjøp av kontorrekvisita og liknende. Dersom det strammes inn på reisevirksomheten i forhold til nivået i 2017, vil dette forbedre prognosen. I budsjettgruppe 1A (presteskabet og kontoret) er det per 31. august regnskapsført 49,4 mill kr, noe som utgjør 62 prosent av budsjetttrammen på 79,2 mill kr. På samme tid i fjor var det regnskapsført 50,4 mill kr eks. pensjonsforsikring. I tillegg ble det arrangert stiftsdager i november 2017, noe som ga en tilleggskostnad på i underkant av 0,5 mill kr som ikke kommer i 2018. For budsjettgruppe 1B og OVF-midlene er det lagt til grunn balanse mellom budsjett og regnskap ved årets slutt.

Tildeling

Det har ikke kommet flere korrigerende tildelingsbrev siden forrige bispedømmerådsmøte i juni. Endelig tildelingsbrev kom i mars og første korrigerende tildelingsbrev kom i april. Det er ventet et andre korrigerende tildelingsbrev i etterkant av Kirkemøtet i september, som innarbeider lønnsoppgjøret, ny beredskapsordning, samt kr 75 000,- til forberedelse av Kirkevalget 2019. Lønnsoppgjøret vil ikke påvirke den vedlagte prognosen siden årets tariffoppgjør i KA-sektoren ble ferdig forhandlet, etter mekling, så sent som 19. september, og det har foreløpig ikke vært foretatt lønnsutbetalinger justert for lønnsoppgjøret. Oppgjøret har en økonomisk ramme på 2,8 prosent. Det er ikke kjent hvordan tildeling til ny beredskapsordning vil påvirke rammetildelingen. Det vi vet er at tildelingen vil være basert på 8 beredskapssoner, det samme som i dag. For Sør-Hålogaland bispedømmeråd er det i tillegg bebudet et tilskudd fra Mellomkirkelig råd på kr 100 000,- til SKKB-arbeidet. Dette bakes inn i det kommende korrigerende tildelingsbrevet. men påvirker ikke regnskapsprognosen.

Regnskapsforklaring budsjettgruppe 1A, presteskabet og kontoret

Per 31. august er det regnskapsført 49,4 mill kr, som utgjør 62 prosent av den totale budsjetttrammen på 79,2 mill kr. Av dette utgjør presteskabet og biskopen 41,8 mill kr,

kontoret 6,5 mill kr, prosjekter 0,7 mill kr, samt bispedømmerrådet og ungdomsrådet 0,4 mill kr.

Regnskapsprognosen ved årets slutt viser et merforbruk på -0,6 mill kr totalt for hele bispedømmet. Av dette er det forventet et mindreforbruk totalt i presteskapet og biskop på 0,4 mill kr. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig at det er vakanse i flere stillinger. Det er relativt store variasjoner mellom prostiene, der noen har betydelige merforbruk og noen tilsvarende mindreforbruk. I prostiene med merforbruk er det som regel til dyre vikarløsninger, mye reising og bruk av overtid. For presteskapet har bispedømmerrådet mottatt 1,7 mill kr i sykepengerefusjoner per august. I budsjettet var det forventet 1,6 mill kr i sykepengerefusjoner for hele 2018 i presteskapet. Det forventes likevel et lavere langtidssykefravær mot slutten av året, enn det som har vært tilfellet i vinter og vår.

Merforbruket ved kontoret skyldes lavere ekstern finansiering enn det som er lagt til grunn i budsjettet, samt lønnsutgifter. For pilegrimsprest er det lagt til grunn et forventet merforbruk på -0,2 mill kr, da det foreløpig ikke er avklart med Nordland fylkeskommune om videre finansiering av prosjektet «Pilegrim i Nord». Midlene fra det første prosjektet ble avsluttet i mars 2018 og prosjektrapport og regnskap, revidert av revisor fra EY, er sendt inn til fylkeskommunen. Det er planlagt et møte med fylkeskommunen den 15. oktober, der målet er å få på plass en videre finansiering av prosjektet for resten av 2018 og 2019. Dersom finansiering kommer på plass allerede i 2018, vil dette kunne gi balanse for pilegrimsprest ved årets slutt. Det er i tillegg lagt til grunn delfinansiering av diakon fra budsjettgruppe 1B, jf. tidligere vedtak i bispedømmerrådet, samt tilskudd til administrering av tilskuddsordningen. Dette forutsetter at det er penger igjen når alle tilskuddsberettigede fellestråd har fått sin andel. For kontoret er det et forventet lavere nivå på sykepengerefusjonene fra NAV enn det som er lagt til grunn i budsjettet, noe som utgjør en mindreinntekt på -0,13 mill kr. Videre har prosjektet «Stabsutvikling» et merforbruk på -0,12 mill kr. I juni var Sør-Hålogaland bispedømmerråd arrangør for årets VTP/VTVT-samling for de fire nordligste bispedømmene. Dette gav et merforbruk i forhold til budsjett på -0,84 mill kr for prosjektet «VTP». Merforbruket skyldes betydelig flere påmeldte enn opprinnelig lagt til grunn, samt beslutning om overnatting og matservering på hotell. Her kan det imidlertid komme ekstern merfinansiering, enten fra bispemøtet eller fra de øvrige bispedømmerrådene. Merfinansiering fra bispemøtet forutsetter at det er mindreforbruk i de andre regionene som også arrangerte VTP/VTVT-samling.

Regnskapsforklaring budsjettgruppe 1B, diakoni, undervisning og kirkemusikk

Årets ramme er på 31,4 mill kr og den samme som i fjor, kun pris- og lønnsjustert. Utbetaling av tilskudd er forventet avsluttet i løpet av september/oktober. Det kan se ut som det er færre vakanser blant diakoner, kateketer og trosopplærere enn tidligere år. Dette er bra, men gjør samtidig at det blir færre restmidler til utdeling i år. Det må likevel tas et lite forbehold siden ikke alle fellestråd har levert regnskaps- og aktivitetsrapport innen fristen. Det er forventet at hele rammen til budsjettgruppe 1B blir brukt i 2018.

Regnskapsforklaring OVF-midler

Årets ramme for tildeling fra OVF var kr 532 000, samme som årene 2015-2017. Tildelingen er avsluttet og utbetalt. I underkant av halvparten har gått til finansiering av misjonsrådgiver (SMM) og resten har gått til delfinansiering av prosjektet «Pilegrim i Nord».

Forslag til vedtak

Sør-Hålogaland bispedømmerråd tar regnskapsrapporten per 31. august 2018 til etterretning.