

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Dato:	24.05.2019
Arkivsak	18/00037
Dokumentnummer:	18/00037-006
Arkivkode:	112.2019
Saksbehandler:	Brooke Bakken

Saksnr	Sak	Møtedato
016/19	Driftsbudsjett 2019 - 1.tertial rapportering	18.06.2019

Saksvedlegg

Saksfremstilling

I henhold til økonomireglement for Færder kirkelige fellesråd skal det fremlegges perioderegnskap for rådet 30.04. og 30.08. Rapporten skal fremstilles på «hovedpostnivå» og det skal i kommentarer gis informasjon om avvik av betydning fra vedtatt budsjett, samt forslag til nødvendige tiltak. Rapportene skal fremlegges på første rådsmøte etter de nevnte datoer.

Rapporten skal:

- beskrive enhetens økonomiske situasjon
- vektlegge forhold med vesentlig betydning for kirken og fellesråd
- sette status og utviklingstrekk i sammenheng med enhetens prognoser
- kommentere dersom det er endrede vurderinger siden forrige rapportering
- spesielt legge vekt på forhold som er av vesentlig betydning for enhetens handlingsrom og økonomiske risiko

Tertialrapport - 1.Tertial 2019 - Kirkelig fellesråd

Drift FKF - alle ansvar

	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Årsbudsjett 2019	% Forbrukt i år
11 Lønnsutgifter	8 218 521	8 642 920	25 104 000	34,43 %
20 Driftsutgifter	2 555 449	2 310 108	7 611 030	30,35 %
25 Tjenesteyting og overføringer	8 900	980 853	1 043 570	93,99 %
30 Finansutgifter og avsetninger	12 114	2 167 792	2 308 446	93,91 %
UTGIFTER	10 794 984	14 101 673	36 067 046	
40 Salgsinntekter og egenbetalinger	-1 991 184	-2 265 032	-4 839 000	46,81 %
60 Andre refusjoner og overføringer	-12 332 000	-9 502 897	-28 700 070	33,11 %
70 Finansinntekter og bruk avsetninger	-48 115	-2 331 246	-2 527 976	92,22 %
INNTEKTER	-14 371 299	-14 099 175	-36 067 046	
SUM	-3 576 315	2 498	0	

Rapporten viser status på fellesrådets drift ved utgangen av april 2019. Investeringer omtales i en egen rapport for seg og er ikke inkludert her. Rapporten inkluderer drift for alle fellesråds budsjettansvar,

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

herunder: kirkebygg, administrasjon, kirkelige stillinger, gravferdsvirksomhet, trosopplæring og ekstern finansierte budsjetter. «Ekstern finansierte» inkluderer stellavtaler, barnehager og Teie kirkes hår og fot.

Den økonomiske situasjonen for fellesrådet er etter første tertial i henhold til budsjett. Enkelte poster avviker fra periodisert budsjett men kan jevne seg ut gjennom året. Derfor anbefales det ikke å gjøre store budsjettendringer på nåværende tidspunkt.

Enkelte poster som bør vies ekstra oppmerksomhet gjennom året gjelder: utvikling av vikarutgifter hvor det er lengre tids permisjoner, strømkostnader, og vedlikeholdskostnader, gravfesteavgifter. Postene av betydning kommenteres nærmere.

Lønns- og sosiale kostnader:

Ved utgangen av første tertial er lønns- og sosiale kostnader 34,43% av budsjett for året. Akkumulert per nå skal det være 36% forbrukt. Dette viser overordnede tall for hele virksomheten inklusiv lønn til kirkelig ansatte, til gravferdsansatte, til barnehager, og til gravstell sesongansatte. Sesonghjelp er ikke ennå regnskapsført.

Usikkerhetsmomenter er sykepenger og vikarutgifter knyttet til tjenestedekning.

Driftskostnader:

Strøm: Ved utgangen av første tertial er strømfakturaer mottatt for januar til mars. Periodisert budsjett for januar til april tilsvarende kostnader som er mottatt, og det vil si at det er større strømkostnader enn det som er budsjettet. I 2018 var det rekordhøye strømkostnader og det ble vedtatt bruk av disposisjonsfond for å dekke inn disse. I tillegg ble 2019 budsjett økt noe med en tenkning at strømkostnader ville fortsatt være høy men normalisere seg etter hvert. Per nå vises en utvikling av strømkostnader på cirka 110% av budsjett. Dersom dette fortsetter gjennom året vil det være nødvendig å omdisponere eller bruke av disposisjonsfond for å dekke økte kostnader. Ny vurdering gjøres ved andre tertial.

Til høsten installeres et varmestyringssystem i Tjøme kirke og det gjøres også tiltak for Hvasser kirke som gjør det enklere å fjernstyre oppvarming. Målsetning er å bruke oppvarming effektivt samt å ha riktig innneklima for kirkens inventar og instrumenter.

Avgifter, gebyrer og lisenser: Typiske kostnader her inkluderer medlemskap i Kirkens arbeidsgiverorganisasjon, programvare avgifter for kirkefaglig datasystemer, og kommunale avgifter. Ved utgangen av første tertial viser kostnader på posten vesentlig høyere enn periodisert budsjett, og dette er normal på denne tiden av året. Årsaken til avviket er at flere av avgiftene er fakturert for et år om gangen, tidlig i året, og at kostnadene ikke er periodisert ut per måned i regnskap.

Vedlikeholdskostnader: Den største delen av vedlikeholdsbudsjett er bundet i avtaler knyttet til brannsikring, innbruddsikring, el-kontroller, innneklima- og renholdsavtaler, osv. Det er likevel en andel av budsjettet som er satt av til vedlikehold. Ved utarbeidelse av årets budsjett blir enkelte vedlikeholdsarbeider prioritert i tillegg til en felles pott som kan disponeres hvor det er uforutsette behov.

Ved utgangen av første tertial er felles pott som er satt av for året disponert. Vi vet at det vil komme vedlikeholdsbehov ellers i året. Vi må derfor jobbe bevisst for å prioritere det som er nødvendig til enhver tid og følg med på andre vedlikeholdsposter budsjetter som kan eventuelt omdisponeres. Det er også et behov relatert til dette å ha en tydeligere avklaring av utleiers plikter når det gjelder Teie kirkes barnehage. Barnehagen leier lokaler fra fellesrådet og betaler et årlig leiebeløp. I en fremtidig sak vil dette behandles for seg.

Kirkevalg 2019: Det er satt opp et eget ansvar for kostnader knyttet til gjennomføring av kirkevalg. Tilskuddsbeløp fra Den norske kirke er per dags dato ikke kjent, men estimeres til å være ca. 100.000 kr for Færder. Dette er en merinntekt til et bestemt formål som faller inn under kirkevergens delegasjon til å budsjettere (pkt 3.3 ledd 2 i økonomireglement) og budsjettet blir derfor justert administrativt når tilskuddsbeløp foreligger.

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Tjenesteyting og overføringer:

Tjenesteyting med kommunen. Tjenesteyting vises to steder i regnskap: som en kalkulatorisk inntekt og som en kalkulatorisk kostnad som representerer de tjenestene kommunen yter for kirken. Dette gjelder bl.a. regnskapsbistand, lønnsføring, renhold, noe utedrift og beredskapsordning. I 2019 er kostnader noe redusert fra 2018 nivå ettersom det er antatt at første driftsår etter sammenslåing ville innebærer merarbeid for oppsett av nye systemer, implementeringer, osv. Tjenesteyting for 2019 er bokført kr 823 070.

Inntekter og refusjoner:

Tilskudd fra Den norske kirke. Kirkelig fellesråd mottar tilskudd fra Den norske kirke til trosopplæring og til diakoni. Beløpet til trosopplæring utgjorde kr 1 449 000 i 2018, og er justert til kr 1 490 000 i 2019. Beløp til diakoni utgjorde kr 336 835 i 2018, og er justert til kr 349 680 i 2019. Driftsutgifter innenfor kirkelig sektor justeres i henhold til tildelte tilskuddsbeløp med administrativ delegasjon.

Tilskudd fra kommunen er for 2019 kr 19 675 000. Tilskuddet overføres kvartalsvis og er overført i henhold til vedtatt beløp i perioden. For 2018 er tilskuddet overført med en annen rytme i oppstart og derfor ved sammenligning av første tertial 2018 og 2019 er det avvik.

Gravfesteavgifter. På inntektssiden er det ved første tertial fakturert ut årets gravfesteavgifter, og det er ca. 5% mindre enn prognose for året, (utgjør kr 83 000). Dette kan bli veid opp for ved noe lavere kostnader knyttet til kremasjonsavgifter hvis begge poster fortsetter nåværende utvikling gjennom året. Ny vurdering gjøres etter andre tertial.

Fondsmidler / Avsetninger:

Avsetninger. Postene blir kostnadsført i henhold til budsjettvedtak fortløpende. Dette gjelder for eksempel disponering av fjorårets mindreforbruk, bruk av fondsmidler til ulike formål, og avsetninger til fond.

Bruk av trosopplæringsfond: Det er budsjettert med bruk av fjorårets trosopplæringsoverskudd i år kr 74 970. Dette beløpet viser seg å være feil og må rettes med et vedtak i møte. Differansen utgjør en inntektsreduksjon på kr 2.496 og dette balanseres ved å redusere driftskostnader på trosopplæringsansvar tilsvarende.

Konklusjon:

Ved utgangen av første tertial er de største usikkerhetsfaktorer energi/strøm kostnader, vedlikeholdsutgifter og vikarutgifter. Gravfesteavgifter (inntektskilde) er noe lavere enn budsjettert men ses opp mot andre kostnadsposter innenfor gravferdsdrift og må følges gjennom året.

Forslag til vedtak

1. Kirkelig fellesråd tar første tertials budsjett rapportering til orientering.
2. Trosopplæringsfondsbruk for 2019 utgjør kr 72 474. Endringen til budsjett utgjør en inntektsreduksjon kr 2 496 som balanseres ved å redusere driftskostnader på samme ansvar.

Møtebehandling

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Vedtak