

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Dato:	29.05.2020
Arkivsak	19/00041
Dokumentnummer:	19/00041-006
Arkivkode:	112.2020
Saksbehandler:	Brooke Bakken

Saksnr	Sak	Møtedato
024/20	1.Tertialrapport - Driftsbudsjett	09.06.2020

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 FKF Drift - Første tertial 2020

	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Årsbudsjett 2020	% Forbrukt år
11 Lønnsutgifter	8 642 920	8 919 285	26 050 598	34 %
20 Driftsutgifter	2 310 108	2 121 013	7 189 513	30 %
25 Tjenesteyting og overføringer	980 853	0	1 070 320	0 %
30 Finansutgifter og avsetninger	2 167 792	10 471	379 440	3 %
UTGIFTER	14 101 673	11 050 769	34 689 871	
40 Salgsinntekter og egenbetalinger	-2 265 032	-2 457 461	-4 930 000	50 %
60 Andre refusjoner og overføringer	-9 502 897	-8 581 309	-28 985 820	30 %
70 Finansinntekter og bruk avsetninger	-2 331 246	-87 696	-774 051	11 %
INNTEKTER	-14 099 175	-11 126 466	-34 689 871	
SUM	2 498	-75 697	0	

Rapporten viser status for fellesrådets drift ved utgangen av april 2020. Investeringer omtales i en egen rapport for seg og er ikke inkludert her. Rapporten inkluderer drift for alle fellesråds budsjettansvar, herunder: kirkebygg, administrasjon, kirkelige stillinger, gravferdsvirksomhet, trosopplæring og ekstern finansierte budsjetter. «Ekstern finansierte» inkluderer stellavtaler, barnehager og Teie kirkes hår og fot.

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Første tertial har vært preget av koronapandemi og driftsendringer knyttet til situasjonen. Dette viser seg økonomisk i forhold til at det er kjøpt inn vesentlig mer renholds utstyr enn i et vanlig år, og at aktiviteter er flyttet til digitale kanaler. Det har ikke vært en vesentlig endring til sykemeldinger i første tertial.

Enkelte poster som bør vies ekstra oppmerksomhet gjennom året gjelder: utvikling av vikarutgifter sammenlignet med sykepenge refusjon, strømkostnader, vedlikeholdskostnader, kremasjonsavgifter. Postene av betydning kommenteres nærmere.

Poster som er relatert til bokføring av tjenesteyting, interne overføringer eller budsjettmessige vedtak av avsetninger er ikke ennå bokført (gruppe 25, 30, 70). Dette har en sammenheng med at vi har en ny regnskapsfører fom 01.feb. som ikke har fått opplæring i disse punktene.

Lønns- og sosiale kostnader:

Ved utgangen av første tertial er lønns- og sosiale kostnader 34% av budsjett for året (og tilsvarer samme prosentforbrukt ved utgangen av første tertial 2019). Akkumulert per nå skal det være 36% forbrukt. Dette viser overordnede tall for hele virksomheten inklusiv lønn til kirkelige ansatte, til gravferdsansatte, til barnehager og til sesongansatte for gravplassene. Utbetaling av møtegodtgjørelser og sesonghjelp skjer først senere i året (periodiseringseffekt).

Usikkerhetsmomenter er sykepenge og vikarutgifter knyttet til tjenstedekning.

Driftskostnader:

Strøm: Ved utgangen av første tertial er strømfakturaer mottatt for januar til mars. Årets energi budsjett er på kr 740.000 og regnskap nå er i tråd med budsjett. Fra medio mars har strøm vært noe redusert i bygninger hvor det er mindre aktivitet.

Avgifter, gebyrer og lisenser: Typiske kostnader her inkluderer medlemskap i Kirkens arbeidsgiverorganisasjon, programvare avgifter for kirkefaglig datasystemer, og kommunale avgifter. Posten viser at 42% av årets budsjett er forbrukt ved utgangen av første tertial, og dette er normal når flere kostnader faktureres for et år om gangen, tidlig i året, og kostnadene ikke er periodisert ut per måned i regnskap.

Det er varslet at kirken ikke lenger kan benytte seg av kommunens vaktjeneste for utrykninger ved innbruddsalarm. Ny løsning er ikke avklart. Kostnader for dette har vært inkludert som en del av tjensteytingsavtale og eventuell avtale med en ekstern vaktsselskap vil være nye kostnader i budsjettet som må fremmes i budsjettbehandling for neste år.

Vedlikeholdskostnader: Den største delen av vedlikeholdsbudsjettet er bundet i avtaler knyttet til brannsikring, innbruddsikring, el-kontroller, inneklimate og renholdavtaler, 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.

Vedlikeholdsbudsjett er ved utgangen av første tertial 70% forbrukt. Dette inkluderer oppussing av toaletter og ganger i Tjøme kirkestue, renovering av utvendig trapp Torød kirkestue, maling og belysning i nytt møterom Borgheim menighetscenter, mindre vedlikeholdsarbeider i Teie kirke, felling av trær på Nøtterøy kirkegård, Tjøme kirkestue og Gjervåg gravlund, og ny automatisk dørlås til toalett ved Nøtterøy kirkegård.

To nye vedlikeholdsprosjekter er meldt inn. Prosjektene gjelder overflatebehandling av Hvasser kirke og renovering av taket på Tjøme kapell. Se egen sak om overflatebehandling Hvasser kirke.

For Tjøme kapell tak er det mange løse takstein uten innfesting, og det er en rekke feil og mangler som gjør at taket er i fare for å råtne. Det er ikke kjent når taket ble skiftet sist. Tilstandsvurdering ble gjort høst 2019. Mens Tjøme kirke er listeført har kapellet fra 1925 ikke formell vernestatus. Det presiseres fra

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Riksantikvaren og Tunsberg bispedømmeråd at kapellet har en vesentlig kulturminnemessig verdi selv om det ikke har en formell vernestatus – jfr. Rundskriv T-3/2000 («Kirkerundskrivet»). Prisoverslag for renovering av Tjøme kapell beløper seg til 800.000 kr eks mva. Det anbefales at prosjektene meldes inn til Færder kommune slik at de kan bli inkludert dersom det er tiltaksmidler kommunen får i forbindelse med økonomisk stimulering. For øvrig er det ikke nødvendig finansiering i årets driftsbudsjett for å dekke prosjekter, så sant det ikke vedtas bruk av fond.

Kremasjonsavgifter: Budsjett for kremasjonsavgifter beløper seg til kr 1 065 000 for året. Ved utgangen av første tertial er det forbrukt 41 % av budsjett, noe høyere enn en linear fordeling ville tilsi for perioden. Ved behov for budsjettendringer blir det presentert ved andre tertial rapportering.

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 2020 er budsjettet for tjenesteyting kr 875 315. Regnskapsføring av kalkulatorisk beløpet er ikke ennå gjort.

Inntekter og refusjoner:

Tilskudd fra Den norske kirke. Kirkelig fellesråd mottar tilskudd fra Den norske kirke til trosopplæring og diakoni. Budsjett for trosopplæring er kr 1 490 000 og det er mottatt kr 765 000. Diakonibudsjett er tilknyttet diakonistilling på Tjøme beløper seg til 340 000 og det er mottatt kr 175 000.

Tilskudd fra kommunen for 2020 er kr 19 822 000 til kirkelig virksomhet, kr 4 940 000 til Teie kirkes barnehage og kr 650 000 til Tripp Trapp Åpen barnehage. Totalt kr 25 412 000. Om lag 50% av tilskudd er mottatt fra kommunen og det er i henhold til vanlig overføringspraksis.

Gravfeste inntekter. Årets avtaler for gravfeste er utsendt i mars og det er regnskapsført kr 1 659 000. Dette er i tråd med budsjettet for året.

Fondsmidler / avsetninger:

Avsetninger. Normal praksis er at bruk av avsetninger og avsetninger blir kostnadsført i henhold til budsjettvedtak fortløpende. Dette blir i år gjennomført før sommerferie. Det gjelder for eksempel disponering av fjorårets mindreforbruk, bruk av fondsmidler til ulike formål, og avsetninger til fond.

Konklusjon:

Ved utgangen av første tertial er regnskapsutvikling i all hovedsak i henhold til budsjett. Det er ikke merket stor effekt relatert til korona per nå. Usikkerhetsfaktorer er knyttet til kremasjonsavgifter, vedlikeholdskostnader og vikarutgifter dersom det blir økt fravær utover året.

Forslag til vedtak

KF tar første tertial budsjett rapportering for drift til orientering.

Prosjekter for Tjøme kapell tak renovering og Hvasser kirke overflatebehandling meldes inn til Færder kommune dersom det er tiltaksmidler tildelt til økonomisk stimulering.

Møtebehandling

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Vedtak