



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Dato:	12.04.2022
Arkivsak	21/00049
Dokumentnummer:	21/00049-007
Arkivkode:	112.2022
Saksbehandler:	Brooke Bakken

Saksnr	Sak	Møtedato
022/22	1.Tertial rapport 2022 - Driftsbudsjett	24.05.2022

Saksvedlegg

Saksfremstilling

I henhold til økonomireglement for Færder kirkelige fellesråd skal det fremlegges perioderegnskap for rådet 20.04. og 31.08. Rapporten skal fremstilles på «hovedpostnivå» og det skal i kommentarer gis informasjon om avvik av betydning fra vedtatt budsjett, samt forslag til nødvendig tiltak. Rapportene skal fremlegges på første rådsmøte etter de nevnte datoer.

	Regnskap 2022 1T	Budsjett 2022	Regnskap 2021 1T	Regnskap 2021
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinnt	-2.719.145	-5.369.500	-3.279.762	-5.563.005
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	-3.870
Refusjoner/overføringer	-1.429.040	-1.435.000	-476.613	-2.693.464
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-876.000	-876.000	-876.000	-876.000
Statlige tilskudd	-20.100	-1.602.400	-2.400	-1.763.400
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kom	-7.678.000	-25.456.000	-7.405.250	-25.626.961
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	0	0	0	-13.100
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-10.182	-30.000	-8.500	-110.146
Sum driftsinntekter	-12.732.467	-34.768.900	-12.048.525	-36.649.947
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	8.874.423	26.138.638	8.608.653	26.400.060
Kjøp av varer og tjenester	2.846.426	7.715.107	2.386.120	7.471.037
Refusjoner/overføringer	705.088	1.105.000	335.857	1.366.713
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	876.000	876.000	876.000	876.000
Tilskudd og gaver	500	170.000	500	315.365
Sum driftsutgifter	13.302.437	36.004.745	12.207.130	36.429.175
Brutto driftsresultat	569.970	1.235.845	158.605	-220.771
Renteinntekter og utbytte	-118.288	-279.000	-72.763	-231.171
Renteutgifter og låneomkostninger	3.973	18.000	3.523	11.865
Avdrag på lån	5.104	19.440	5.104	18.272
Netto finansinntekter/-utgifter	-109.211	-241.560	-64.136	-201.034
Avskrivninger	0	2.820.000	0	2.933.879
Motpost avskrivninger	0	-2.820.000	0	-2.933.879
Netto driftsresultat	460.759	994.285	94.469	-421.805
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av utdisponert fra tidlig. år (overskud	0	0	-2.311.847	-2.311.847
Bruk av disposisjonsfond	-1.513.362	-1.512.586	-445.370	-210.380
Bruk av bundne fond	-50.699	-50.699	-150.000	-1.639.446
Sum bruk av avsetninger	-1.564.061	-1.563.285	-2.907.217	-4.161.673
Avsatt til disposisjonsfond	231.532	444.000	2.553.565	2.998.781
Avsatt til bundne fond	0	0	0	46.093
Overført til investeringsbudsjettet	0	125.000	0	1.538.604
Sum avsetninger	231.532	569.000	2.553.565	4.583.478
MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	-871.769	0	-259.183	0

Saken gir overordnede kommentarer, deretter avdelingsvis kommentarer.



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Inntekter

Driftsinntekter ved utgangen av første tertial er totalt sett litt over en million kroner mer enn budsjettet på dette tidspunktet. Avvikene mot budsjett er relatert til periodisering og det er normalt etter første tertial. Eksempelvis skyldes dette at trosopplæringstilskudd ikke er ennå utbetalt, men festeavgifter er fakturert for året. Fakturaer for stellavtaler er ikke ennå bokført. Tilskudd fra kommunen betales ut kvartalsvis slik at første halvår av tilskuddet er utbetalt. Inntektene forventes å jevne seg ut over tid og være i tråd med budsjett til annen tertial rapportering.

Utgifter

Lønn. Påløpte lønnsutgifter skal etter første tertial være 36% av årsbudsjett hvis budsjett og reelle kostnader stemmer. Regnskapsførte lønn og sosiale utgifter tilsvarer 34% ved utgangen av første tertial. Dette skyldes at alle vikarutgifter ikke er ennå bokført mens sykepenge refusjon er inntektsført, at møtegodtgjørelser ikke er bokført (utbetales i slutten av året), og at sesonghjelp starter først nå i overgangen/april mai og kostnader kommer senere. Også her forventes lønnskostnader å utvikle seg i tråd med budsjett for året.

Det merkes likevel at det er noe mer usikkerhet på kostnadsutvikling fordi organisasjonen er i en tid med flere sykemeldinger. For korttids sykefravær forsøkes oppgavene løst internt. For lengre tids sykemeldinger vurderes det vikarbehov fortløpende. Hvor det er mulig løses oppgavene ved interne omrokkinger. I tillegg til korttidssykefravær har det i første tertial vært 4 stillinger i kirkelig fellesråd som har hatt sykemeldinger lenger enn 3 måneder (i hele eller deler av stillingene).

Pensjon – KLP premiefond – premiefond overføring. I 2021 var pensjonspremie vesentlig høyere enn det som var budsjettet. KLP har varslet at de hadde god avkastning på investeringer i fjor og at det gjør at de overfører midler til kundenes premiefond. Premiefond kan bare brukes til å betale pensjonspremie. Midlene kan altså brukes til å jevne ut pensjonssvingninger og KF kan selv legge inn ønsket disponering av premiefondet per år. Det er antatt at KLP tilfører KFs premiefond kr 1 140 000 i 2022; endelig fastsatt beløp kommer i mai. Det er relevant å se nærmere på ønsket premiefond disponering til høsten.

Kjøp av varer og tjenester. Som vanlig er de mest usikre kostnader energi, vedlikehold og kremasjonsavgift. Ved utgangen av første tertial er 36% av årsbudsjett forbrukt.

Det er et normalt nivå etter første tertial; flere leverandører fakturerer et års kostnader tidlig på året. Eksempelvis er dette forsikringer og IKT programvare. Planlagt vedlikehold for kirkelige bygg presenteres i sak 23/22. Oppsatt vedlikehold er om lag på nivå med budsjettet som er satt opp. Ved behov for nye vedlikeholdsoppgaver må enten finansiering økes eller oppsatt tiltak nedprioriteres/utsettes.

Det største usikkerhetsmoment i budsjettet er strømkostnader. Etter første tertial er 56% av årets budsjett forbrukt. Det er tidligere meldt inn til kommunen at energikostnader er vedvarende høye.



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Tilbakemelding så langt er at eventuell refusjon må ses på i sammenheng med helhetsøkonomi og per nå er det ikke signalisert at fellesrådet får refusjon for økte kostnader.

Energikostnader – konto 11800

2022 – T1 Regnskap	2022 Budsjett	2021 – T1 Regnskap	2021 Regnskap
434 363	771 000	285 668	845 221

Kommentarer per sektor:

Teie kirkes barnehage oppgraderer kjøkkenet på avdeling Marihøna. Det var avsatt kr 100.000 i budsjettet til arbeidet tidligere, men etter anbud er kostnadsestimat inklusiv el og rør ca. 40.000 kr høyere. Budsjettjustering foreslått øker barnehagens budsjett med kr 40.000 ved å redusere avsetning til fond.

Teie Hår og Fot. Har ved utgangen av første tertial et merforbruk på kr 39 213.

Tripp Trapp åpen barnehage. Har ved utgangen av første tertial et mindreforbruk kr 119 880. Dette skyldes at tilskuddet fra kommunen er utbetalt for et halvt år mens kostnader er ført for de første fire månedene i året.

Trosopplæring. Tilskudd til trosopplæring er ikke utbetalt ved utgangen av første tertial. Tildelt beløp for året er kr 1 617 000.

Konklusjon

Ved utgangen av første tertial er usikkerhetsmomenter knyttet til fravær og vikarbehov, strømkostnader, og vedlikeholdsbehov. Utover disse postene forventes både inntekter og kostnader å jevne seg ut i tråd med budsjett i løpet av neste tertial. På grunn av det foreslås det ikke vesentlige tiltak til budsjett nå. Utvikling av ovennevnte kostnader bør følges med på og vurderes på nytt ved andre tertial rapportering.

Forslag til vedtak

1. KF tar tertial rapport til orientering.
2. Teie kirkes barnehage øker sitt budsjett med kr 40.000 i forbindelse med oppgradering av kjøkkenet på Marihøna. Dette gjøres ved å redusere avsetning til fond tilsvarende.

Kontering:

Avsetning til fond 15400-710-0450 -40.000

Kjøp av tjenester for vedlikehold 12300-710-0450 40.000



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Møtebehandling

Vedtak