



Kirkelig fellesråd i Oslo

Dato: 20.05.2016

Saksnummer: 2016/19/10TFW

Sak H 19.16 TERTIALTEREGNSKAP 1. TERTIAL 2016

Sak F 10.16 TERTIALTEREGNSKAP 1.TERTIAL 2016

Saksordfører:

REGNSKAP KFIO PR 30.04.16

Regnskapet pr 30.04. ser slik ut i oversikts form (alle tall i hele tusen kroner)

| Konto | Regnskap 2016 | Budsjett 2016 | Avvik budsjett | Regnskap 2015 | Avvik i fjor | Helår Budsjett |
|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| SUM PERSONAL | 47 311 | 47 575 | -264 | 47 498 | -187 | 137 799 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | 18 266 | 17 049 | 1 217 | 17 653 | 613 | 50 575 |
| SUM REFUSJONER | 38 | 177 | -139 | 47 | -9 | 4 305 |
| SUM TILSKUDD | 4 063 | 5 445 | -1 382 | 4 051 | 11 | 13 790 |
| SUM OVERF INV + AVSKR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 000 |
| | | | | | | |
| SUM KOSTNADER | 69 677 | 70 246 | -569 | 69 249 | 429 | 216 468 |
| | | | | | | |
| SUM EKSTRASPILL + UMLEIE | -2 643 | -1 983 | -660 | -1 969 | -674 | -5 950 |
| SUM REF OG OVERFØRINGER | -9 469 | -7 315 | -2 153 | -9 814 | 346 | -25 723 |
| SUM TILSKUDD | -61 892 | -61 915 | 23 | -55 636 | -6 256 | -171 911 |
| SUM FINANSINNT | -6 | 0 | -6 | 0 | -5 | -12 885 |
| | | | | | | |
| SUM INNTEKTER | -74 009 | -71 214 | -2 795 | -67 419 | -6 590 | -216 468 |
| | | | | | | |
| RESULTAT | -4 332 | -968 | -3 364 | 1 829 | -6 161 | 0 |

Totalt sett har vi et overskudd de første månedene på 4,3 mill. kroner. Dette er 3,3 mill. kroner bedre enn budsjett, og hele 6,1 mill. kroner bedre enn i fjor.

Totalt ligger kostnadene 0,8 % under budsjett, og 0,6 % over fjoråret. Differansene er altså marginale. På inntektssiden er differansene større, inntektene er 3,9 % over budsjett og 9,8 % over i fjor.

Den gode utviklingen vi så på kostnadssiden de siste månedene av 2015 fortsetter inn i 2016. Dette gjelder både personalkostnader og de fleste gruppene innen driftskostnader.

Når det gjelder personalkostnader er det flere ting som påvirker dette. Tallene under er akkumulert pr april. Alle tall i hele tusen kroner:

| | Regnskap 2016 | Budsjett 2016 | Avvik budsjett | Regnskap 2015 | Avvik i fjor |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Personalkost eks vikarlønn | 46 135 | 47 155 | -1 020 | 45 469 | 666 |
| Vikarlønn | 1 176 | 420 | 756 | 2 029 | -853 |
| Sum personalkostnad | 47 311 | 47 575 | -264 | 47 498 | -187 |
| Sum refusjon fra NAV | -1 253 | 0 | -1 253 | -1 341 | 88 |
| Ovf fra MR til FR for lønn netto | -3 372 | -3 765 | 392 | -3 844 | 471 |
| Netto personalkostnad | 42 685 | 43 811 | -1 125 | 42 313 | 372 |

De tiltakene man satte inn i 2015 for å få kontroll med kostnadene; stillingsstopp og restriktiv bruk av vikarer ser vi fremdeles har effekt. «Sum personalkostnad» her en liten nedgang sammenliknet med i fjor, og nedgangen er på hele 0,9 mill. kroner på vikarer. Vi ser at hittil i år er inntektene fra NAV større enn utgiftene til vikarer! Sum personalkostnader skal ligge under budsjett på denne tiden av året, da vi ikke hensyntar innslaget av effekten av lønnsoppgjøret i periodiseringen. Totalt ser vi at netto personalkostnader ligger 1,1 mill. kroner eller 3,9 % under budsjett hvilket er oppløftende.

Energikostnadene er høye hittil i 2016, og vi følger med på utviklingen av denne kostnaden. Vi ligger totalt 2,7 mill. kroner over budsjett, og 0,5 mill. kroner over i fjor. Budsjettet er periodisert med like tolvtedeler gjennom året, så det er normalt at man ligger over budsjett når vinteren ebber ut, men årets energikostnad pr april er i høyeste laget.

| | Regnskap 2016 | Budsjett 2016 | Avvik budsjett | Regnskap 2015 | Avvik i fjor |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 31800 Nettleie | 3 665 | 1 667 | 1 999 | 3 331 | 335 |
| 31810 Kraft | 2 016 | 1 200 | 816 | 1 985 | 32 |
| 31815 a-konto | -1 105 | -667 | -438 | -1 301 | 196 |
| 31820 Olje, parafin, fjernvarme | 707 | 400 | 307 | 766 | -59 |
| SUM | 5 284 | 2 600 | 2 684 | 4 781 | 503 |

IT-kostnadene er samlet sett høye pr 30.4. sammenliknet med budsjett (ca 0,9 mill. kroner over budsjett), men ganske likt fjoråret. Avviket sammenliknet med budsjett er et periodiseringsavvik.

Konsulentonorar enkeltpersonsforetak ligger omtrent som i fjor, og marginalt over budsjett. Vi har en nedgang på kantorer / organister, og en tilsvarende økning på klokker / driftsteam.

Vikarbyråer har en nedgang på 0,2 mill. kroner sammenliknet med i fjor. Det er kun økonomiavdelingen som har brukt vikarbyråer, og fra og med utgangen av mai lever denne avdelingen uten vikarer (for første gang på de 3½ årene nåværende økonomisjef har vært ansatt).

På inntektssiden er avvikene større. De største er:

Ekstraspill organister ved begravelser ligger 0,3 mill. kroner litt under budsjett, men 0,4 mill. kroner under fjoråret.

Utleie lokaler. Vi ligger 0,7 mill. kroner over budsjett og 1 mill. kroner over fjoråret. Økningen skyldes økt pris for utleie av Jakob kirke. Sammenliknet med i fjor vil det være en reell økning hele året, mens sammenlikningen med budsjett er et periodiseringsavvik da inntekten blir før når husleien faktureres.

Sum refusjoner og overføringer har en merinntekt på 2,2 mill. kroner sammenliknet med budsjett, hvilket skyldes høyere mva-refusjon enn forventet. Motposten på kostnadssiden ligger under «sum tilskudd».

Trosopplæring fra Kirkerådet ligger 0,1 mill. kroner over budsjett, og 0,2 mill. kroner over i fjor.

Sum tilskudd ligger på budsjett, men her er tilskuddet til kateketer og diakoner fra bispedømmerådet 0,2 mill. kroner over budsjett, mens tilskuddet fra kommunen ligger 0,4 mill. kroner under budsjett. Sammenliknet med i fjor er avviket hele 6,3 mill. kroner hvilket skyldes at vi per april i fjor ikke hadde fått refusjoner vedr. kateketer og diakoner.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapport pr 1. tertial 2016 godkjennes.

Robert Wright
Kirkeverge