

Kirkelig fellesråd i Oslo

Dato: 29.05.2017
Saksnummer: 23-2017/TFW

Sak H 09.17 TERTIALREGNSKAP 1. TERTITAL 2017

Saksordfører:

REGNSKAP KFIO PR 30.04.17

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

Konto	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik budsjett	Regnskap 2016	Avvik i fjor	Helår Budsjett
SUM PERSONAL	49 963	48 726	1 237	47 311	2 653	142 564
SUM DRIFTSKOSTNADER	21 678	17 134	4 544	18 266	3 412	48 552
SUM REFUSJONER	42	187	-144	38	5	4 411
SUM TILSKUDD	5 032	6 108	-1 076	4 063	969	15 550
SUM OVERF INV + AVSKR	0	0	0	0	0	14 000
SUM KOSTNADER	76 715	72 155	4 560	69 677	7 038	225 077
SUM EKSTRASPILL + UMLEIE	-3 049	-2 650	-399	-2 643	-406	-7 950
SUM REF OG OVERFØRINGER	-11 133	-7 677	-3 456	-9 469	-1 664	-28 132
SUM TILSKUDD	-48 002	-62 914	14 911	-61 892	13 890	-174 094
SUM FINANSINNT	-4	0	-4	-6	2	-14 901
SUM INNTEKTER	-62 188	-73 240	11 052	-74 009	11 821	-225 077
RESULTAT	14 527	-1 085	15 613	-4 332	18 859	0

Totalt sett har vi et underskudd de første fire månedene på 14,5 mill. kroner. Dette er 15,6 mill. kroner dårligere enn budsjett, og 18,9 mill. kroner dårligere enn i fjor.

Totalt ligger kostnadene 6,3 % over budsjett, og 10,1 % over fjoråret. Vi ligger altså godt over både budsjett og fjorår.

Det er imidlertid på inntektssiden differansene er størst. Sum tilskudd er 14,9 mill. kroner under budsjett og 13,9 mill. kroner under fjoråret. Dette skyldes at vi hadde budsjettetert med med inntekter fra Bispedømmerrådet til trosopplæring, diakoner og kateketer i april (vi fikk disse inntektene i april i fjor). Dette er en ren tidsdifferanse, og ikke et materielt avvik. Vi vi justerer for dette ligger vi omtrent på budsjett, og ligger 5 mill. kroner dårligere enn i fjor.

Det er spesielt driftskostnadene som viser stor vekst, men vi har også vekst på personalkostnader.

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

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik budsjett	Regnskap 2016	Avvik i fjor
Personalkost eks vikarlønn	48 616	48 585	31	46 135	2 481
Vikarlønn	1 347	141	1 206	1 176	172
Sum personalkostnad	49 963	48 726	1 237	47 311	2 653
Sum refusjon fra NAV	-2 145	-91	-2 054	-1 253	-892
Ovf fra MR til FR for lønn netto	-3 314	-3 719	405	-3 372	59
Netto personalkostnad	44 505	44 916	-411	42 685	1 819

Vikarlønn har en vekst på 14,6 % fra i fjor. Dette har sammenheng med permisjoner, og vi ser at NAV-inntektene har en økning på hele 72,2 % eller 0,9 mill. kroner. Vi har også en økning på fast lønn som har sammenheng med økt lønn til daglige ledere og midlertidig økt bemanning i administrasjonen som følge av omorganiseringen høsten 2016. Økningen på fast lønn sammenliknet med i fjor er på 4,5 % eller 1,4 mill. kroner. Sammenliknet med budsjett har vi en besparelse, men budsjettet er ikke periodisert med hensyn på lønnsoppgjøret, så vi burde hatt en større positiv differanse pr april.

Energikostnadene er høye hittil i 2017 sammenliknet med budsjett, men på nivå med fjoråret. Vi ligger 2,4 mill. kroner over budsjett. Sammenliknet med budsjett er det normalt at vi ligger over da budsjettet er periodisert med tolvtedeler.

Byggrelaterte kostnader. Vedlikehold byggtjenester ligger 1,5 mill. kroner over budsjett og i fjor. Serviceavtaler ligger 0,8 mill. kroner over budsjett og 1,1 mill. kroner over i fjor. Mye av dette skyldes IKT. Reparasjon av teknisk utstyr ligger 0,4 mill. kroner over budsjett og 0,2 mill.kroner over fjoråret.

Konsulentonorar enkeltpersonsforetak ligger 0,2 mill. kroner over budsjett men omtrent på fjorårstallet. Det er igjen organister / kantorer, og spill ved begravelser som står for økningen.

Konsulenttjenester. Forbruket er 0,3 mill. kroner høyere enn i fjor, og 0,6 mill. kroner over budsjett. Økningen ligger på prosjekteringskostnader og bygninger vedlikehold.

Økningen på Sum Tilskudd sligger på mva-kompensasjon, og har sammenheng med økte driftskostnader.

På inntektssiden har vi også noen avvik. De største er:

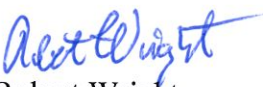
Ekstraspill organister ved begravelser ligger 0,3 mill. kroner over budsjett og 0,5 mill. kroner over fjoråret.

Sum refusjoner og overføringer har en merinntekt på 3,4 mill. kroner sammenliknet med budsjett, hvilket skyldes høyere mva-refusjon enn forventet. Motposten på kostnadssiden ligger under «sum tilskudd». I tillegg kommer NAV-inntektene som ikke er budsjettert her.

Inntektssvikten på Sum tilskudd er kommentert innledningsvis.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapport pr 1. tertial 2017 tas til etterretning.


Robert Wright
Kirkeverge