

Konklusjon prognose driftsregnskapet:

KfiO sikter mot et mindre-forbruk på om lag 2,5 mill kr i 2022 for å kunne dekke opp over tre år det negative disposisjonsfondet som oppstod i 2021. Det vil løpende fattes grep i økonomistyringen for å nå målet. Prognosen viser at vi sikter mot dette. Det betinger imidlertid at strømkostnadene ikke løper løpsk ut året. Forutsetningene for dette er at rammen i revidert budsjett av juni 22 (12 + 10 mill), og den samlede effekten av strømtiltak og mulige nye tilskudd fra kommune og stat sikrer strømforbruk i tråd med budsjettrammene. Staten har lovet noe strømstøtte i tilknytning til jul, og KfiO har meldt inn behov for mer midler til strøm som behandles i kommunens siste budsjettsaldering i november.

Kommentarer pr. kontogruppe

Lønn- og personalkostnader

Pr august er det et merforbruk på 2,0 mill kr. for lønn og personalkostnader. Prognosen er utarbeidet på basis av akkumulert lønn pr september pr konto. Gitt september aktivitetsnivå korrigert for enkelte forhold, vil en fremskrivning ende med et resultat på om lag 1,1 mill i mindre-forbruk. Mindre-forbruket oppstår innen trosopplæringen. Det er brukt 11,9 mill kr av premiefondet til å redusere pensjonsregningene fra KLP. Årets budsjett var det lagt inn 4 mill i den årlige G-reguleringen etter anslag fra KLP i fjor høst. Så kom lønnsoppjøret og landet på 3,75 % for frontfagene. Det var lang høyere enn antatt, og G-reguleringspremien kom på 9,5 mill kr. Samtidig ble premiefondet tilført 6 mill kr i avkastning av resultatet fra 2021 i KLPs forvaltning, og denne gevinsten ble brukt til å dekke mer-kostnaden på G-reguleringen. I tillegg var det planlagt å ta ut 5 mill av premiefondet for å balansere lønnsbudsjettet, men det er tatt ut 6,9 mill kr. Dette forbedrer lønnsbudsjett resultatet. Andre avvik enn de to omtalte påvirker også resultatet i både positiv og negativ retning, men mindre-forbruket i trosopplæring og for pensjonskostnadene er hovedforklaringene.

Kjøp av varer og tjenester

Avviket pr august er ugunstig på 14,5 mill kr. Energikostnadene er på 12,6 mill kr pr august i regnskapet. Dette utgjør et periodiseringsavvik i forhold til budsjett på 5,2 mill kr pr august, men vil bli dekket inn av de ekstra 10 mill kronene som ble bevilget i revidert budsjett. Strømprisene er for tiden svært høye, og budsjettet på opprinnelig 12 mill + 10 mill ekstrabevilget i revidert budsjett vil bli brukt opp. Om dette er tilstrekkelig, vil avhenge av temperatur, vannmagasinstatus og situasjonen i det europeiske kraftforsyningen inn i vinteren. Her kan mye skje, og usikkerheten er stor.

I tillegg har vi et periodiseringsavvik på IKT og staber på ca 2 mill kr og merforbruk på om lag 1,3 mill kr. Det meste er relatert til økt innleie av kantorer pga økt aktivitet ved begravelsesspill.

Bygg- og eiendomsavdelingen har et merforbruk på om lag 6 mill kr – tallene viser her flere mindre avvik, men er tett på budsjett. Prosjektene i Holmenkollen kapell og Bekkelaget kirke som i hovedsak er finansiert lokalt, har påløpte kostnader på 7 mill kr pr august, som er fakturert som inntekter på inntektssiden.

Prognosen for varer og tjenester er et mer-forbruk på 2 mill kr i år. Det forutsetter at vi treffer på strømbudsjettet og at bygg-eiendomsavdelingen går i balanse. Merforbruket oppstår i staber/felleskostnader som er noe under press økonomisk med trange budsjettrammer.

Refusjoner/overføringer og tilskudd – kostnader

Avvik ugunstig på 4,5 mill kr vedr mva kostnader høyere enn budsjett, men må ses opp imot tilsvarende merinntekt på refusjonsinntekt. Effekten er derfor nøytral. Tilskuddene til menighetene er utbetalt for 1. halvår i hht til budsjett og plan.

Inntekter (Salg, egenbetaling mv)

Her er det en mer-inntekt på 0,65 mill kr pr august og tett på budsjett. Prognosen er på 1,5 mill kr i mer-inntekt. Avviket består av flere elementer i gunstig retning for parkering, ekstraspill ved begravelser, jfr den økte kostnaden til innleie av kantorer omtalt over. Den budsjetterte veksten i utleieinntekter ser ut til å nås i hht prognosen. Se også tallene fra 2021 på samme tid.

Refusjoner (inntekter)

Avviker gunstig med 11,4 mill kr pr august. 4,5 mill er relatert til mva kompensasjon (se omtale over av mva – kostnader/nøytral effekt), og 5,4 mill er bidrag fra Bekkelaget til rehab. NAV refusjoner avviker gunstig med 1,5 mill i forhold til budsjett og må ses opp mot lønnsbudsjettet. I prognosen er det lagt til grunn en merinntekt på 3,0 mil kr, i all hovedsak relatert til NAV-refusjoner og viderefakturerte lønnsrefusjoner fra soknene som er noe høyere enn budsjett. Mer- inntekten på Bekkelaget holdes utenfor prognosen da tilsvarende er gjort på kostnadssiden.

Tilskudd og gaver fra andre

Tilskudd avviker ugunstig pr august med 4,6 mill kr og skyldes periodiseringsavvik for tilskuddene fra Oslo bispedømmeråd for kateketer, diakoner mv. Bidrag fra Oslo kommune er i rute, og det samme med andre ikke-budsjetterte små-tilskudd som skal viderefordes. Prognosen viser en mer-inntekt da vi nå i september har fått avregningen fra bispedømmerådet for kateketer og diakoner, og den var om lag 2,0 mill kr høyere enn budsjett. Dette har sin motsats i økt aktivitetsnivå og økte lønnskostnader.

Regnskapsrapport pr august – investering

Prosj	Prosjekt	Regnsk tidl å	Regnskap pr august	Budsjett 2022	Rev bud 2022
106	Flere kirker - div. prosjektering - investering				
134	Nordberg	16 417	2 768		2 100
137	Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg	3572	5 700	8 000	8 000
140	Akersbakken 32 - kontorbygg oppgradering. prosjektering/IG	205	184	2 000	300
141	Oslo Domkirke - Krypten ferdigstille /Arbeidsstasjoner/ventilasjon	2 881	389		400
142	Ellingsrud kirke - oppgradering kjeller for utleie	2 749			
143	Grønland kirke - oppgradering kjøkken, elektrisk, HC mv	424	591		600
144	Fagerborg kirke - akutt tette tak /kontorer/vinduer/fasade		1 955		800
145	Vestre Aker, kontorbygg - oppgradering nedslitt kontor/tilbygg	173		1 500	
146	Fibernett - oppgradering		-		
147	Sofienberg kirke - utedørs oppgradering				
148	Iladalen kirke - innendørs rehab/forberedelse bergvarme	1084	332		350
149	Jakob (bevilgningen brukes over flere år)	1987	74	4 962	5 581
151	Orgel Torshov (over 3 år)		511	2 000	1 500
	Fossum - Tak,fasade,isolasjon			2 900	2 819
	Furuset - Tak,fasade,isolasjon			2 900	
	Innkjøp og rehab orgler			700	
	SUM Grunnbevilgning + overført 2021	0	12 504	22 450	22 450
	Bystyrebevilget prosjekter på egne prosjektnummer:				
133	Torshov	57684			-
139	Gravkapell	9075	522		
	Totalt		13 026	22 450	22 450

Kommentarer

- Nordberg – påløpt 2,76 mill pr august.
Det gjør at den reviderte prognosen sprekker. Etterarbeid har vært mer omfattende i forbindelse med slutføringen.
- Trefoldighet – de påløpte kostnadene er til prosjektering av ny-bygg og drenering rundt kirken. Budsjettet blir brukt opp i år.
- Akersbakken 32 – mindre kostnader påløper i år.
- Domkirken – Krypten.
De siste arbeidene for å tilbakeføre de historiske kistegravene i Krypten er ikke finansiert. Inntil finansieringen er kommet på plass stilles videre slutføring i bero.
- Grønland kirke og Iladalen kirke – de planlagte arbeidene er slutført.
- Jakob – Her pågår stabilitetsmålingene, og det påløper lite kostnader i år.
- Fagerborg kirke – kontorer i kjeller.
Her er arbeidene i slutfasen i høst og forventes å komme på om lag 3,0 mill kr. Dette spiser av neste års investeringsbudsjett, men vil være lønnsomt, da det vil spare Kfio for 0,9 mill kr i leiekostnader årlig i driftsbudsjettet.
- Orgel Torshov- arbeidene pågår, og fakturaer ventes etter avtalt fremdrift i høst.
- Tak Fossum – prosjektet starter i høst.

Forslag til vedtak:

Økonomisk status pr. oktober 2022 tas til orientering.

Kjetil Haga
Kirkeverge