



Kirkelig fellestråd i Oslo

SAK F 21/23 Økonomisk status pr.april og revidert budsjett 2023

Drift

	Regn 2023/4	Bud 2023/4	Regn 2022/4	Avvik bud	Vedtatt Bud 23	Justeringer bud 23	Revidert bud Oslo K	Revidert Bud 23
SUM ALLE	16 122	10 207	11 660	5 915	-2 500	0	0	-2 500
Lønn og sosiale utgifter	53 219	53 495	51 366	-276	155 087	1 543	9 951	166 581
Kjøp av varer og tjenester	30 591	23 763	28 135	6 827	65 908	-184		65 724
Refusjoner/overføringer	8 303	4 169	7 056	4 134	13 871	9 264		23 135
Kalkulatoriske utgifter	0	0	0	0	2 500	0		2 500
Tilskudd og gaver til andre	0	0	11	0	7 739	0		7 739
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	19	17	17	2	18 600	50		18 650
Sum kostnader	92 132	81 444	86 585	10 687	263 705	10 673	9 951	284 329
Salg, egenbetaling og avgifter	-5 325	-6 273	-5 131	948	-14 169	0		-14 169
Refusjoner (inntekter)	-12 542	-8 387	-13 849	-4 155	-29 427	-9 083		-38 510
Kalkulatoriske inntekter	0	0	0	0	-2 500	0		-2 500
Tilskudd og gaver fra andre	-58 142	-56 578	-55 924	-1 564	-201 509	-417	-9 951	-211 877
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-1	0	-22	-1	-18 600	-1 173		-19 773
Sum inntekte	-76 009	-71 238	-74 925	-4 772	-266 205	-10 673	-9 951	-286 829

Driftsregnskapet pr april viser i bokføringen et avvik/merforbruk på 5,9 mill mot budsjett.

Avviket skyldes i hovedsak:

- Økte IKT kostnader, grunnet endrede forutsetninger fra Kirkerådet.
- Slutføring av Holmenkollen kapell, som vil bli refundert av eksterne midler.
- Strømkostnader ut over budsjett, som vil bli dekket av avsatte midler fra 2022.
- Noe periodiseringsavvik.

På årsbasis sikter KfiO mot et forventet resultat på nivå med budsjett.

Kommentarer pr.kontogruppe

Lønn- og personalkostnader pr august

Pr 1.tertial er det mindre avvik innen lønn og personalkostnadene. Lønnsoppjøret i kirkesektoren med KA er satt til 16. juni. Faktura fra KLP for G-regulering ventes i perioden overgangen juni/juli. KfiO er foreslått tilført 1,951 mill kr ekstra i lønnskompensasjon utover det som ble lagt inn i budsjettvedtaket i Bystyret i desember. For G-reguleringen av pensjonskostnader er det foreslått 8 mill ekstra i revidert budsjett. Faktura for denne kostnaden er enda ikke mottatt fra KLP, og det overskytende utover det som allerede er avsatt i budsjettet og ekstrabevilgningen foreslås dekket av premiefondet.

Kjøp av varer og tjenester

Avviket pr april er ugunstig på 6,8 mill kr.

Avviket består av 1,5 mill kr i energikostnader i forhold til budsjett som vil dekkes inn av den avsatte ekstrabevilgningen fra kommunen i desember 22. Slutføringen av Holmenkollen kapell i januar – 1,8 mill kr. har en motpost på inntektssiden og blir refundert.

På IKT-siden er det et avvik på om lag 2,3 mill kr grunnet en forutsetning i årets budsjett om at Kirkerådet ville ta over finansieringen av lisenskostnader for servere og programvare hos Kirkepartner i forbindelse med overgangen til en felles kirkelig skyløsning for «lokalt skrivebord». Etter budsjettvedtak i desember ble denne forutsetningen reversert fra Kirkerådet til å kun dekke 50 % av kostnaden i 12 måneder – gjeldene fra 1.mai 23. Dette IKT-avviket er således reelt pr 1.tertial og må søkes inndekket på annet vis i løpet av 2023. Administrasjonen vil følge det nøye og har god kontroll på IKT-kostandene. Dette avviket bør kunne håndteres ved stram styring ut året.

Refusjoner/overføringer og tilskudd – kostnader 06g inntekter

Avvik ugunstig på 4,0 mill kr vedr mva kostnader høyere enn budsjettet. Det foreslås en parallelljustering av mva kostnader og tilsvarende inntekt for mva kompensasjon på 9 mill kr for å bringe budsjettet på realistisk nivå. Se budsjettjusteringskolonne.

Inntekter

Salg, egenbetaling mv

Her er det en mindre-inntekt på 0,65 mill kr pr april og tett på budsjett. KfiO sikter mot budsjettmålet på denne posten.

Refusjoner (inntekter)

Avviker gunstig med 4,1 mill kr pr april. 4,0 mill er relatert til mva kompensasjon (se omtale over av mva – kostnader= nøytral effekt) De andre refusjonene er tett på budsjett – som NAV-refusjoner og refusjoner fra sokn for diverse utlegg.

Tilskudd og gaver fra andre

Tilskudd avviker gunstig pr april med 1,5 mill kr. Årsaken til avviket er tilskudd til Kirkevalget 2023 på 2,0 mill kr og som utbetales til soknene for valggjennomføring i september.

Investering

Prosjekt	Regnsk tidl år	Regnskap pr 30 mai	Vedtatt Bud 2023	Revidert bud 2023
Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg	13 726	15 030	18 000	18 000
Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg				10 000
Fagerborg kirke - kontorer/vinduer/fasade	2 408	1 794		
Orgel Torshov (over 3 år)	540	920	2 000	2 000
Fossum - Tak,fasade,isolasjon	3 306	420		263
SUM Grunnbevilgning + overført 2022		18 164	20 000	30 263

Status pr april regnskap

- Trefoldighet – de påløpte kostnadene er til prosjektering av tilbygg, grunnarbeider og bygge-kostnader. Byggestart for tilbygg var oktober 22 og pågår for fullt i 2023. Årets bevilgning er langt på vei i ferd med å brukes opp. KfiO har tidligere søkt Oslo Kommune om ekstra midler til å rehabilitere den 175 år gamle kirkens fundamenter og yttervegger som er klimaskadet. De pågående byggearbeidene har synliggjort dette

behovet. I Oslo Kommunes forslag til revidert budsjett for 2023 er det nå foreslått 10 mill kr til dette tiltaket som vil skje i sammenheng med de øvrige byggearbeidene. Tilbyggets finansiering vil videre finansieres av eksterne midler og deler av investeringsbudsjettet for 2024.

- Fagerborg kirke – kontorer i kjeller
Her ble arbeidene sluttført ved nyttår og kontorene innflyttet. Krav fra Riksantikvaren fordyret prosjektet i sluttfasen med om lag 0,6 mill kr, og ytterligere behov ble avdekket i en fase der prosjektleder var sykmeldt. Dette gjorde at prosjektet ble dyrere enn antatt og varslet. Likevel er det god økonomi i prosjektet som sparer KfiO for leiekostnader på 0,9 mill kr årlig.
- Orgel Torshov- arbeidene pågår og fakturaer ventes etter avtalt fremdrift.
- Tak Fossum – prosjektet startet høsten 2022 og er blitt noe dyrere enn antatt grunnet montering av luft til luft varmpumper. Dette vil gi innsparinger sammen med et nå tett og bedre isolert tak. Prosjektet er nå avsluttet. Prosjektet tilføres overførte mindre-forbruksmidler fra 2022 på 263 000 kr i budsjett.

Revidert budsjett 2023

30. mai la Byrådet frem forslag til revidert budsjett for Bystyret. Der foreslås tre budsjettøkninger til KfiO på kap 581. Budsjett 2023 for KfiO revideres i henhold til dette, med forbehold om endelig vedtak i Oslo kommune.

1. Driftskostnader: Kostnaden ved årets lønnsoppgjør og kompensasjon i revidert budsjett i Oslo Kommune utover den anslåtte lønns- og prisveksten i budsjettet som ble vedtatt i Bystyret i desember. Dette er nå beregnet til 1,951 mill kr.

2. G-reguleringspremie for pensjon som ikke dekkes av ordinær kompensasjon for lønns og prisvekst. Her har vi fått gjennomslag for vårt forslag om å få dekket mer-kostnaden på 8 mill kr.

3. Investeringsbudsjettet: Her er det foreslått 10 mill kr til rehabilitering av Trefoldighetskirken utvendig og i fundamenteringen.

I tillegg til disse postene er det lagt inn en revidering av noen interne forhold rundt blant annet trosopplæringen, som bygget på forutsetninger i budsjettvedtaket.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapport pr. 2023 april tas til orientering.

Budsjett 2023 for drift og investering revideres slik det fremkommer i saksdokumentet. Det tas forbehold om endelig vedtak i Oslo Kommunes reviderte budsjett.

Kjetil Haga
Kirkeverge