



Kirkelig fellestråd i Oslo

Dato: 11.06.2015

Saksnummer: 2015/18/10TFW

Sak F 10/15 Regnskap første tertiale 2015

Sak H 18/15 REGNSKAP KFIO PR 31.03.15

Regnskapet pr 31.03. ser slik ut i oversikts form (alle tall i hele tusen kroner)

Konto	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik budsjett	Regnskap 2014	Avvik i fjor	Helår Budsjett
SUM PERSONAL	36 768	36 449	319	32 929	3 840	135 771
SUM DRIFTSKOSTNADER	13 551	10 661	2 890	11 254	2 297	42 974
SUM REFUSJONER	42	68	-26	164	-122	3 757
SUM TILSKUDD	3 194	2 325	869	2 588	607	14 055
SUM OVERF INV + AVSKR	0	0	0	0	0	15 300
SUM KOSTNADER	53 555	49 504	4 052	46 935	6 620	211 857
SUM EKSTRASPILL + UMLEIE	-1 345	-1 390	45	-732	-612	-5 560
SUM REF OG OVERFØRINGER	-7 694	-6 191	-1 503	-7 793	99	-27 979
SUM TILSKUDD	-47 532	-37 740	-9 793	-34 950	-12 582	-167 137
SUM FINANSINNT	0	-15	15	0	0	-11 181
SUM INNTEKTER	-56 571	-45 336	-11 235	-43 476	-13 095	-211 857
RESULTAT	-3 015	4 168	-7 183	3 459	-6 474	0

Vi har pr mars 2015 et overskudd på drøyt tre millioner kroner mot et budsjettert underskudd på 4,2 mill. kroner. Viktigste årsak til det store avviket er at vi har fått (og bokført) inntektene fra Oslo kommune for april i mars. Dette utgjør 11,7 mill. kroner. Uten denne inntekten hadde vi gått 8,7 mill. kroner i underskudd. Det er driftskostnader, og spesielt strøm, som er høyere enn budsjett.

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

	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik budsjett	Regnskap 2014	Avvik i fjor
Personalkost eks vikarlønn	35 079	36 072	-994	31 536	3 542
Vikarlønn	1 690	377	1 313	1 392	297
Sum personalkostnad	36 768	36 449	319	32 929	3 840
Sum refusjon fra NAV	-1 013	-137	-876	-1 259	246
Ovf fra MR til FR for lønn netto	-2 961	-3 013	51	-2 800	-162
Netto personalkostnad	32 794	33 300	-506	28 870	3 924

Totalt sett ligger netto personalkostnader litt lavere enn budsjett. Dette er normalt, og skyldes at effekten av lønnsoppgjøret i 2015 ikke er hensyntatt i periodisert budsjett.

Energikostnadene pr mars ligger 1,9 mill. kroner over budsjett (det dobbelte av budsjett), og 2,2 mill. kroner (140 %) over fjoråret. Regnskapet i 2014 var spesielt da vi grunnet et godt resultat i 2013 foretok avsetninger vedr. forbruk i 2013 som ble fakturert i 2014. Tilsvarende avsetninger ble ikke gjort i år. Vi tror det meste av dette avviket er et periodiseringsavvik, men vi følge spesielt godt med på energikostnaden fremover.

IT-kostnadene er vesentlige, og en del av de kostnadene som skal refunderes av Kirkepartner er enda ikke refundert. Dette dreier seg om ca 0,5 mill. kroner.

Linjen «Sum tilskudd» på kostnadssiden regnskapsoppsettet viser et merforbruk på nær 0,9 mill. kroner. Dette er høyere mva enn budsjettet, og har sin motpost i «Sum ref og overføringer».

Konsulentonorar enkeltpersonforetak vokser fremdeles, og ligger pr mars 0,4 mill. kroner over budsjett og mer enn 0,2 mill. kroner over i fjor. Veksten fra i fjor ligger på kantorer / organister, og ekstraspill ved begravelser øker alene med neste 0,1 mill. kroner pr mars.

Avvik på inntektssiden.

Utleie lokaler ligger 0,4 mill. kroner under budsjett, men omtrent som i fjor. Vi har ikke fått husleie for Jacob kirke for 2015, og det utstår også store beløp for leie i 2014.

Ekstraspill organister ligger nesten 0,4 mill. kroner over budsjett, og mer enn 0,5 mill. kroner over fjoråret. Dette til tross for at en del begravelsesbyråer som normalt betaler løpende ikke har betalt hittil i år i påvente av at vi skulle få orden på enkelte byråer som ikke har betalt. De fire byråene som har unndratt seg betaling i årevis har vi nå en god dialog med, og alle har betalt eller vil betale innen kort tid. Dette er hovedårsaken til de gode tallene hittil i år.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapport pr 31.03.15 tas til etterretning.



Robert Wright
Kirkeverge