



# Kirkelig fellestråd i Oslo

## SAK F 39/22 Status økonomi

### Driftsregnskapet Status pr.oktober

	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik budsjett	Regnskap 2021	Helår Budsjett	Prognose	Avvik
<b>SUM ALLE</b>	<b>-26 585</b>	<b>-21 410</b>	<b>-5 175</b>	<b>-14 936</b>	<b>0</b>	<b>-6 983</b>	<b>6 983</b>
Lønn og sosiale utgifter	116 278	118 022	-1 744	121 992	145 645	146 047	-402
Kjøp av varer og tjenester	69 977	55 128	14 849	52 772	77 022	77 285	-262
Refusjoner/overføringer	17 182	11 634	5 548	13 490	13 710	13 710	0
Kalkulatoriske utgifter	0	0	0	0	2 500	2 500	0
Tilskudd og gaver til andre	3 377	3 387	-10	4 401	7 434	7 434	0
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	45	0	45	0	18 600	18 600	0
Sum kostnader	206 859	188 171	18 688	192 654	264 912	265 576	-665
Salg, egenbetaling og avgifter	-12 201	-11 602	-600	-8 474	-11 910	-13 070	1 160
Refusjoner (inntekter)	-36 321	-22 235	-14 085	-25 778	-26 917	-30 535	3 618
Kalkulatoriske inntekter	0	0	0	0	-2 500	-2 500	0
Tilskudd og gaver fra andre	-182 297	-174 042	-8 255	-170 840	-203 282	-206 151	2 869
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-2 625	-1 703	-923	-2 499	-20 303	-20 303	0
Sum inntekter	-233 444	-209 581	-23 863	-207 591	-264 912	-272 559	7 647
Eks TOL pr okt					Øremerket trosopplæring:		5200
					Korrigert resultat (mindreforb)		<b>2 447</b>

Driftsregnskapet pr oktober viser i bokføringen et mindreforbruk på 26,5 mill kr. Det legges til grunn at dette resultatet er et periodiseringsavvik. Prognose blir kommentert under.

Samlet sett viser prognosen et gunstig resultat på om lag 2,5 mill kr.

I budsjett-tallene er det lagt inn Byrådets innstilling til revidert budsjett som ble vedtatt med 10 mill kr til strømstøtte og 1,142 mill kr til kompensasjon for høyere lønns- og prisvekst enn forutsatt i opprinnelig vedtatt kommunebudsjett. I oktober varslet Regjeringen at de vil gi støtte til varme kirker til jul og en sats på kr 45 000 pr sokn. KfiO har søkt og fått tilsagn på 1,75 mill kr som er innarbeidet i prognosen for tilskudd på inntektssiden.

Byrådet la frem budsjettjusteringssak til Bystyret torsdag 10.11. I saken foreslås strømstøtte til KfiO på 20,4 mill kr. Saken er enda ikke vedtatt, og beløpet er ikke innarbeidet i prognosen.

Det er usikkerhet knyttet til prognosen, men tallene bygger på gjennomgang pr bokført oktober og deler av november regnskap og lønnskostnader pr november. Lønnsoppgjøret er også avklart med en lønnsramme på 3,84 %. KfiOs økonomi består av en rekke aktiviteter, og det er om å gjøre å få de økonomiske marginene i vår favør. Det er stort mindreforbruk for de øremerkede trosopplæringsmidlene som må korrigeres for i prognosen.

**Kommentarer på prognose i driftsregnskapet:**

KfiO sikter mot et mindreforbruk på om lag 2,5 mill kr i 2022 for å kunne dekke opp over tre år det negative disposisjonsfondet som oppsto i 2021. Det vil løpende fattes grep i økonomistyringen for å nå dette målet. Prognosen viser at vi styrer i en slik retning.

- Lønnsbudsjettet er under kontroll.
- Kjøp av Varer og tjenester: Det er hittil påløpt om lag 16 mill kr pr oktober i energi/strømkostnader. Det er stor usikkerhet om prisnivå og vinter-temperatur i desember og utover vinteren. Bystyrets mulige ekstra-bevilgning må sees i sammenheng med strømkostnadene utover vinteren 23 og vil hensyntas i budsjettrevidering i juni 2023. Øvrige kostnader er tett på budsjett.
- Inntekter fra husleie og andre inntekter som parkering, ekstraspill ved begravelser avviker gunstig.
- Refusjonsinntekter avviker gunstig med 3,6 mill kr. Dette er i hovedsak en mer-inntekt av NAV-refusjoner og lønnsrefusjoner fra soknene.
- Tilskudd – merinntekt på 1,1 mill kr. Vi har fått avregning for i år fra Oslo Bispedømmeråd for kateketer og diakoner. Den var høyere enn anslått i budsjettet og er hovedforklaring på avviket. Dette har motpost på kostnadssiden som inngår i prognosen der, samt det statlige strømstilskuddet
- Øremerkede midler Trosopplæring – trekkes ut av resultatet.  
Det er mange vakanser blant trosopplærere og vanskelig å rekruttere nye. Dette reduserer aktivitetsnivået og forbruket. I alt anslås et mindreforbruk på 5,2 mill kr av et budsjett på 21 mill kr i 2022. Midlene er øremerket, og mindreforbruket overføres delvis tilbake til soknenes trosopplæring i 2023 og til refordelingspott.

Investeringsregnskapet  
Status pr 28. november

Prosjekt	Regnsk tidl år	Regnskap pr 28.nov	Budsjett 2022	Rev bud 2022
Flere kirker - div. prosjektering - investering				
Nordberg	16 417	2 832		2 100
Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg	3572	6 275	8 000	8 000
Akersbakken 32 - kontorbygg oppgradering. prosjektering/IG	205	184	2 000	300
Oslo Domkirke - Krypten ferdigstille /Arbeidsstasjoner/ventilasjon	2 881	389		400
Ellingsrud kirke - oppgradering kjeller for utleie	2 749			
Grønland kirke - oppgradering kjøkken, elektrisk, HC mv	424	591		600
Fagerborg kirke - kontorer/vinduer/fasade		2 405		800
Vestre Aker, kontorbygg - oppgradering nedslitt kontor/tilbygg	173		1 500	
Fibernet - oppgradering		-		
Sofienberg kirke - utedørs oppgradering				
Iladalen kirke - innendørs rehab/forberedelse bergvarme	1084	332		350
Jakob (bevilgningen brukes over flere år)	1987	74	4 962	5 581
Orgel Torshov (over 3 år)		511	2 000	1 500
Fossum - Tak, fasade, isolasjon		470	2 900	2 819
Furuset - Tak, fasade, isolasjon			2 900	
Innkjøp og rehab orgler			700	
SUM Grunnbevilgning + overført 2021	0	14 063	22 450	22 450
<b>Bystyrebevilget prosjekter på egne prosjektnummer:</b>				
Torshov	57684			-
Gravkapell	9075	542		
Totalt		14 605	22 450	22 450

**Kommentarer:**

- Nordberg – påløpt 2,83 mill pr 28. november. Det gjør at den reviderte prognosen sprekker noe. 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. Prosjektet er nå i en oppstart som vil gå over de kommende to år og med samfinansiering fra eksterne bidragsytere.
- 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 stabilitetsmålinger, og det påløper lite kostnader i år.
- Fagerborg kirke – kontorer.  
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, og prosjektet vil gå over årsskiftet.
- De øvrige prosjektene på listen er ferdigstilt så langt.

Gravkapellet på Grefsen har en påløpt kostnad i år på 542 000 kr. Det er et merforbruk utover budsjetttrammen på 9,0 mill kr og foreslås dekkes inn med midler fra ubundet investeringsfond – tilsvarende det som ble gjort med Torshov kirkes mer-forbruk i årsoppgjøret for 2021.

### Strømsituasjonen i Oslo-kirken

Det vises til tiltaksplan behandlet i fellesrådet, sak F 29/22.

Tiltak med reduksjon til 15 grader i høst har hatt betydelig effekt. I tillegg har høsten være mild, og kwt prisene har vært lavere enn forventet.

Disse faktorene har, sammen med de positive signalene fra Oslo kommune om midler til strøm både i 2022 og 2023, gitt grunnlag for å heve temperaturene til 19 grader i alle kirkebygg. Slik situasjonen nå er, vil det være forsvarlig å gå inn i 2023 med en slik praksis. Det betyr at tiltaksplan med mulig stenging av kirkerom og mulige bemanningsmessige konsekvenser pr.nå ikke er aktuelle å iverksette. Disse planene kan imidlertid anvendes dersom situasjonen skulle endre seg dramatisk ut over vinteren.

### **Forslag til vedtak:**

Status økonomi tas til orientering.

KfiO sikter fortsatt mot et mindreforbruk i driftsregnskapet 2022 på om lag 2,5 mill kr, for å dekke opp det negative disposisjonsfondet over 3 år.