

Økonomistatus pr 31.juli 2023

Sammendrag

Etter syv måneder er lønns- og driftsutgiftene i bispedømmerådene i tilnærmet budsjettbalanse, og de sentralkirkelige rådene har en besparelse på 3,3 %. Samlet har rDnk derfor et mindreforbruk for lønns- og driftsutgiftene på 11,1 mill kroner eller 1,1%. I tillegg er det en positiv utvikling for finans/renteinntekter.

Bakgrunn

Samlet

Den norske kirke har de syv første månedene et forbruk på 1,49 mrd kroner eller 59,5% av årsbudsjettet. Personalkostnader er den største regnskapsposten, fulgt av tilskudd.

Etter de første syv månedene har Dnk samlet for lønns- og driftskostnadene et mindreforbruk på 11,1 mill kroner. Dette tilsier et forsiktig avvik på 1,1%; jfr delsum A i tabell under. Pensjonskostnadene er gjennom avsetninger satt lik budsjett slik at mindreforbruket ikke er påvirket av pensjon.

Hele Dnk pr juli 2023			Xledger		15.08.2023	
	Regn	Budsjett	Avvik pr juli		pr 6/23	Årsbud
Personale	803 412	812 066	8 654	1,1 %	13 476	1 517 303
Driftskostn	188 056	190 567	2 511	1,3 %	1 113	370 577
Delsum A	991 468	1 002 633	11 165	1,1 %	14 589	1 887 880
Tilskudd	535 350	606 798	71 448	11,8 %	70 630	657 484
Inntekter	-14 889	-14 105	784	6 %	1 434	-20 682
Finans	-21 549	-12 250	9 299	76 %	7 061	-20 999
Forbruk	1 490 380	1 583 076	92 696	6 %	93 714	2 503 683

Finans består i all vesentlighet av bankrenter på overskuddslikviditet. Innskuddsrentene har økt mye i 2023 og finans har således et positivt avvik på 9,3 mill kroner pr 31.7.

Høyt avvik for tilskuddene skyldes periodiseringsforskjeller og tillegges liten vekt på dette tidspunkt.

Bispedømmene

Lønns- og driftsutgiftene for bispedømmerådene har en besparelse på 1,8 mill kr eller 0,3 % etter 7 måneder. Besparelsen oppstår for personalkostnadene, mens driftsutgiftene har noe merforbruk.

Bispedømmerådene pr juli 2023						
150823	Regn	Budsjett	Avvik pr juli 2023		Forr mnd	Årsbud
Personale	640 504	645 226	4 722	0,7 %	10 198	1 218 832
Driftskostn	80 242	77 381	-2 861	-3,7 %	-3 435	136 819
Delsum A	720 746	722 607	1 861	0,3 %	6 763	1 355 651
Tilskudd	450 720	522 522	71 802		72 014	542 589
Inntekter	-8 105	-7 377	728		470	-9 131
Forbruk	1 163 361	1 237 752	74 391	6,0 %	79 247	1 889 109
Finans (klasse 8) er tillagt inntekter					7,1 %	

Bispedømmene har de syv første månedene videreutbetalt 451 mill kroner i tilskudd. Dette er 83% av samlet budsjettet årstilskudd.

Sentralkirkelige råd

Lønns- og driftsutgiftene hittil i år viser mindreforbruk på 9,3 mill kr eller 3,3 % målt mot periodisert budsjett. I tillegg bidrar økte renteinntekter til et ytterligere bedret resultat.

Sentralkirkelige råd pr juli 2023					Alle tall hele 1000 kr	
150823	Regn	Budsjett	Avvik pr juli		Årsbud	
Personale	162 908	166 841	3 933	2,4 %	298 471	
Driftskostn	107 814	113 185	5 371	4,7 %	233 758	
Delsum A	270 722	280 026	9 304	3,3 %	532 229	
Tilskudd	84 631	84 277	-354	0 %	114 895	
Inntekter	-6 782	-6 728	54	1 %	-11 550	
Finans	-21 551	-12 250	9 301		-21 000	
Resultat	327 020	345 325	18 305	5,3 %	614 574	

Pensjon

Gjeldende premieprognose 2023 fra SPK er på 171,2 mill kr. SPK har etter 6 mnd fakturert oss for 67 mill kr; jfr note 5. Dette utgjør 39% av SPKs årsprognose.

Premieprognosen fra SPK for neste år 2024 har økt til hele 264,4 mill kroner.

I regnskapet er det gjort avsetninger svarende til budsjettet slik at regnskapet ikke viser avvik pr 31.7. Det må foretas en nærmere vurdering av pensjonsutviklingen når effekten av lønnsoppgjøret er kommet til belastning.

Finans

Kirkens finansportefølje har hittil i år hatt en oppgang på 19,3 mill kroner eller 5,6 %, og markedsverdien er økt til 363 mill kroner. Oppgangen kommer i all vesentlighet fra aksjefondene.

Verdiendringer påvirker bare vårt regnskap når vi selger fondsandeler siden det er bare realisert gevinst/tap som bokføres.

Økonomiske/administrative konsekvenser

Et budsjettavvik på 1,1% etter syv måneder for lønns- og driftsutgiftene vurderes som tilfredsstillende og kan indikere et årsresultat før pensjon noe bedre enn budsjett. Dette forsterkes videre gjennom større renteinntekter enn budsjettet.