



# Kirkelig fellestråd i Oslo

Dato: 09.10.2014

Saksnummer: 2014/28/17/TFW

**Sak F 17.14 TERTIALTEREGNSKAP 2. TERTIAL 2014**

**Sak H 28.14 TERTIALTEREGNSKAP 2. TERTIAL 2014**

Saksordfører: Tor Fredrik Wisløff

## REGNSKAP KFIO PR 31.08.14

Regnskapet pr 31.08. ser slik ut i oversikts form (alle tall i hele tusen kroner):

Konto	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik budsjett	Regnskap 2013	Avvik i fjor	Helår Budsjett
SUM PERSONAL	77 991	78 326	-335	76 504	1 487	129 040
SUM DRIFTSKOSTNADER	30 196	27 672	2 524	29 096	1 100	41 667
SUM REFUSJONER	425	133	292	93	332	3 224
SUM TILSKUDD	9 448	9 738	-290	8 994	453	14 607
SUM OVERF INV + AVSKR	0	0	0	0	0	15 300
SUM KOSTNADER	118 060	115 870	2 190	114 688	3 372	203 838
SUM EKSTRASPILL + UTLEIE	-2 756	-2 133	-622	-1 911	-844	-3 200
SUM REF OG OVERFØRINGER	-17 703	-15 617	-2 085	-21 939	4 236	-26 987
SUM TILSKUDD	-108 953	-107 030	-1 923	-91 082	-17 871	-162 459
SUM FINANSINNT	0	0	0	-177	176	-11 191
SUM INNTEKTER	-129 412	-124 781	-4 631	-115 110	-14 302	-203 838
RESULTAT	-11 352	-8 911	-2 440	-422	-10 930	0

Totalt sett har vi et overskudd pr august på 11,4 mill. kroner, hvilket er 2,4 mill. kroner bedre enn budsjett og hele 10,9 mill. kroner bedre enn i fjor.

Totalt ligger kostnadene 1,9 % over budsjett, og 2,9 % over fjoråret. Differansene er altså relativt marginale. På inntektssiden er differansene større, inntektene er 3,7 % over budsjett og 12,4 % over i fjor.

Sammenliknet med i fjor er resultatet kunstig godt, da vi fikk overføringene fra kommunen mye senere i fjor enn i år. Grunnen til økte inntekter i forhold til budsjett (og delvis også i forhold til fjoråret) skyldes dåpsopplæringsmidler som vi fikk vite om for sent til å få med i budsjettet.

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

#### Personalkost pr aug. 2014

	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik budsjett	Regnskap 2013	Avvik i fjor
Personalkost eks vikarlønn	74 689	77 886	-3 197	73 533	1 156
Vikarlønn	3 302	440	2 862	2 970	332
<b>Sum personalkostnad</b>	<b>77 991</b>	<b>78 326</b>	<b>-335</b>	<b>76 504</b>	<b>1 487</b>
Sum refusjon fra NAV	-2 988	-273	-2 715	-3 168	180
Ovf fra MR til FR for lønn netto	-6 582	-8 277	1 695	-8 146	1 564
<b>Netto personalkostnad</b>	<b>68 421</b>	<b>69 775</b>	<b>-1 354</b>	<b>65 190</b>	<b>3 232</b>

Vikarforbruket er noe høyere enn i fjor. Avviket ligger på administrasjonen. Totalt sett ligger netto personalkostnader noe bedre enn budsjett, men 5,0 % høyere enn i fjor. Sum personalkostnader er 1,9 % høyere enn i fjor, så differansen på netto personalkost ligger på reduksjon av overføringer fra menighet.

Personalkostnadene har ligget litt høyt i sommer, men i august har vi tall som ligger godt innenfor budsjett, og ganske likt fjoråret. Totalt sett mener vi derfor å ha kontroll på personalkostnadene.

Energikostnadene var høyere enn budsjett pr april, men ligger nå godt under budsjett og vesentlig under fjoråret. Budsjettet er ikke vektet i forhold til sesongvariasjoner, slik at det vil være normalt at vi ligger godt under budsjett på sensommeren. Avviket mot i fjor har sammenheng med avsetningene vi gjorde for desember, og den milde vinteren vi hadde i år.

#### Energikost pr august 2014

	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik budsjett	Regnskap 2013	Avvik i fjor
31800 Nettleie	3 869	3 333	536	4 130	-261
31810 Kraft	2 515	2 849	-334	3 537	-1 022
31815 a-konto	-2 400	-1 200	-1 200	-1 546	-855
31820 Olje, parafin, fjernvarme	865	667	198	964	-99
<b>SUM</b>	<b>4 849</b>	<b>5 649</b>	<b>-800</b>	<b>7 085</b>	<b>-2 236</b>

IT-kostnadene er lagt fullstendig om etter outsourcing av IT drift til Kirkepartner. I overgangsfasen er viktig å følge med på disse kostnadene slik at alt går etter intensjonen.

#### IT kostnader pr august 2014

	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik budsjett	Regnskap 2013	Avvik i fjor
31370 Linjeleie	591	4	587	872	-281
31980 Lisenser HW / SW	139	6	133	462	-322
32050 IT utstyr / programvare	91	0	91	0	91
32080 Brukerutstyr	177	24	153	182	-5
32420 Serviceavtaler HW / SW	5 042	4 800	242	1 101	3 941
32740 IT konsulenter	48	0	48	303	-254
<b>SUM</b>	<b>6 089</b>	<b>4 834</b>	<b>1 255</b>	<b>2 919</b>	<b>3 170</b>

Vi ser at kostnaden pr april ligger 1,3 mill. kroner over budsjett og 2,9 mill. kroner over i fjor (hvor personalkostnadene vi hadde i fjor ikke er tatt med). Kostnaden til Kirkepartner ligger som forutsatt. Det er andre IT kostnader som øker.

Øvrige kommentarer til avvik:

Det er få større avvik ut over de som er omtalt ovenfor, men vi kan trekke frem følgende:

Renhold – Renholdsmateriell er 0,1 mill. kroner over budsjett og fjorår, mens konto for renhold av bygg viser et avvik på 0,3 mill. kroner over budsjett og fjorår.

Konsulentonorar, enkeltpersonforetak – dette gjelder i hovedsak organister. Vi har pr april en kostnad 0,5 mill. kroner over budsjett og 0,2 mill. kroner over i fjor. Dette er satt fokus på dette..

Vikarbyråer – 0,6 mill. kroner over i budsjett, men 0,2 mill. kroner lavere enn i fjor. Størst avvik er det på økonomiavdelingen som fremdeles har tre ansatte som er langtidssyke.

På inntektssiden er avvikene større. De største er:

Utleie lokaler. Vi ligger 0,7 mill. kroner over budsjett og 0,9 mill. kroner over i fjor. Vi har budsjettert forsiktig her, mens avviket mot i fjor skyldes utleie av Bredtvet og Markus. Endring i leieinntekt for Jakob er ikke kommet da ny leiekontrakt ikke er på plass enda.

Diverse refusjoner viser et avvik på kr 576' mot budsjett og kr 571' mot i fjor. Avviket skyldes en vesentlig refusjon fra Kirkepartner.

Trosopplæring fra Kirkerådet ligger 2,4 mill. kroner over budsjett, og 2,2 mill. kroner over i fjor. Avviket mot budsjett skyldes periodisering, mens avviket mot i fjor skyldes nye prostier som er kommet med.

**Hovedkomiteen anbefaler fellesrådet å fatte følgende vedtak:**

Regnskapsrapport pr 2. tertial 2014 tas til etterretning..



Robert Wright  
Kirkeverge