



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Dato:	28.05.2021
Arkivsak	20/00083
Dokumentnummer:	20/00083-004
Arkivkode:	112.2021
Saksbehandler:	Brooke Bakken

Saksnr	Sak	Møtedato
025/21	1.Tertialsrapportering 2021 Drift	15.06.2021

Saksvedlegg

Budsjett Tripp Trapp åpen barnehage – revisjoner etter sak 14/21 Endrede driftsrammer

Saksfremstilling

I henhold til økonomireglement for Færder kirkelige fellesråd skal det fremlegges perioderegnskap for rådet 30.04. og 30.08. Rapporten skal fremstilles på «hovedpostnivå» og det skal i kommentarer gis informasjon om avvik av betydning for vedtatt budsjett, samt forslag til nødvendig tiltak. Rapportene skal framlegges på første rådsmøte etter de nevnte datoer.

Rapporten skal:

- Beskrive enhetens økonomiske situasjon
- Vektlegge forhold med vesentlig betydning for kirken og fellelråd
- Sette status og utviklingstrekk i sammenheng med enhetens prognoser
- Kommentere dersom det er endrede vurderinger siden forrige rapportering
- Spesielt legge vekt på forhold som er av vesentlig betydning for enhetens handlingsrom og økonomiske risiko

Tertialsrapport FKF Drift - Første tertial 2021

	Regnskap T1 2020	Regnskap T1 2021	Årsbudsjett 2021	% Forbrukt i år
11 Lønnsutgifter	8 919 285	8 482 025	25 526 429	33 %
20 Driftsutgifter	2 122 373	2 134 868	7 638 031	28 %
25 Tjenesteyting og overføringer	150 000	500	1 144 000	0 %
30 Finansutgifter og avsetninger	10 471	2 562 192	394 440	650 %
UTGIFTER	11 202 129	13 179 585	34 702 900	
40 Salgsinntekter og egenbetalinger	-2 457 461	-3 084 762	-5 623 000	55 %
60 Andre refusjoner og overføringer	-8 731 309	-7 420 231	-28 183 800	26 %
70 Finansinntekter og bruk avsetninger	-87 696	-2 979 980	-896 100	333 %
INNTEKTER	-11 276 466	-13 484 973	-34 702 900	
SUM	-74 337	-305 388	0	



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Rapporten viser status for fellesrådets drift ved utgangen av april 2021. Investeringer omtales i en egen rapport for seg og er ikke inkludert her. Rapporten inkluderer drift for alle fellesråds budsjettansvar, herunder: kirkebygg, administrasjon, kirkelige stillinger, gravferdsvirksomhet, trosopplæring og ekstern finansierte budsjetter. «Ekstern finansierte» inkluderer stellavtaler, barnehager og Teie kirkes hår og fot.

Første tertial 2021 har vært preget av koronapandemi og driftsendringer knyttet til situasjonen. Dette viser seg i mindre grad økonomisk. Det påvirker driftskostnader som er økt knyttet til renholds materialer, smittevernsutstyr og digitale abonnemeter, men det balanseres av reduserte kostnader for fysiske samlinger og reiser.

Det har ikke vært en vesentlig endring til sykemeldinger i første tertial.

Enkelte poster som bør vies ekstra oppmerksomhet gjennom året gjelder: utvikling av vikarutgifter sammenlignet med sykepenge refusjon, pensjonskostnader, strømkostnader, vedlikeholdskostnader, egne inntekter. Postene av betydning kommenteres nærmere.

Lønns- og sosiale kostnader:

Lønns- og sosiale kostnader i perioden utgjør kr 8 482 025.

Ved utgangen av første tertial er totale lønns- og sosiale kostnader 33% av budsjettet for året, og er marginalt lavere enn året før (34% i 2020). Akkumulert per nå skal det være 36% forbrukt. Tallene er overordnet for hele virksomheten inklusiv lønn til kirkelige ansatte, til gravplassansatte, til barnehager og til sesongansatte for gravplassene.

Fastlønnskostnader ved utgangen av første tertial er 37,5% sammenlignet med 37,07% i fjor på dette tidspunkt, og er i tråd med forventning.

Pensjonskostnader i 2021. I budsjettutregninger frem til 2020 har det vært benyttet samme pensjonsfaktor for kirke som for kommune. Faktoren har vist seg å være for høy for kirkens pensjonskostnader og i 2021 budsjett er faktoren redusert. Det forventes derfor ikke et stort avvik mellom budsjetterte pensjonskostnader og reelle i år, og følgelig antas budsjettet å være strammere. I 2020 var også pensjonskostnader historisk lave på grunn av pandemi, lav lønnsvekst, mm, og gir følgelig et dårlig sammenligningsgrunnlag.

Sykemeldinger og vakanser. Ved utgangen av første tertial er det ingen vakanser i stillinger. Det har vært sykefravær i diakoni og trosopplæring i perioden som ikke har vært vikarer engasjert for. Dette henger sammen med at aktivitetsnivå er fortsatt begrenset og at oppgavene har enten uteblitt eller blitt håndtert av andre.

Usikkerhetsmomenter knyttes til den reelle pensjonskostnaden for 2021, sykefravær og vikar kostnader knyttet til tjenestedeckning.

Driftskostnader:

Driftskostnader i perioden tilsvarer 28% av budsjett, kr 2 134 868 som er i tråd med forventninger på dette tidspunkt, og om lag det samme som ble brukt i samme tidsrom i fjor.

Det er ca 40.000 kr koronarelaterte kostnader i første tertial. Samtidig er det tilsvarende besparelser på reisekostnader, kurs og kostnader knyttet til samlinger.

Strøm:

Strømfakturaer frem til mars er mottatt i regnskap og er i henhold til budsjett ved utgangen av april. Årets budsjett er kr 789.000, forbrukt 36%.



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Avgifter, gebyrer og lisenser:

Typiske kostnader her inkluderer medlemskap i Kirkens arbeidsgiverorganisasjon, programvare avgifter for kirkefaglige datasystemer, og kommunale avgifter. Det er forbrukt ca. 36% av budsjettet. Nye kostnader som kommer i 2021 regnskap er knyttet til vakttjeneste for utrykning til alarmer i kirkebygg. Tidligere har dette vært håndtert av kommunens utrykningstjeneste, som en del av tjenesteytingsavtalen. Fra 2021 tilbyr ikke kommunen lenger tjenesten og det må løses ved kommersiell aktør, antatt ca. kr 20.000. Det er også en ny kostnad for tilslutning til Den norske kirkes felles personvern ordning samt informasjonssikkerhet ordning, antatt ca. 8.000 kr.

Vedlikeholdskostnader:

Den største delen av vedlikeholdsbudsjettet er bundet i avtaler knyttet til brannsikring, innbruddsikring, el-kontroller, inneklimate og renholdavtaler, osv. Det er likevel en andel av budsjettet som er satt av til vedlikehold. Ved utarbeidelse av årets budsjett blir enkelte vedlikeholdsarbeider prioritert i tillegg til en felles pott som kan disponeres hvor det er uforutsette behov.

Vedlikeholdsbudsjett er ved utgangen av første tertial 33% forbrukt.

Vedlikeholdsarbeid utført så langt i år inkluderer: reparasjon av klokketårnluker i Nøtterøy kirke og Teie kirke, radonmaling i Teie kirkes barnehage, skiftet viftemotor i ventilasjonssystemet i barnehagen, mindre malingsarbeider, vaskemaskin til Tjøme kirkestue, Tjøme kirke erstatning av lysutstyr (spotter), reparasjon av tre gjerde ved Tripp Trapp åpen barnehage. Nye brannsikre avfallsbeholder er satt opp ved Teie kirke.

Det er planlagt rustbehandling og maling av smijerns gjerde ved korrupper Torød kirke, skifte automatikk ventilasjonsanlegg og varmpumpe BMS, div. brannverntiltak i flere kirkebygg (skilting, ledelys, panikkbeslag, lås og vridere, kunstig juletre mm.) Ventilasjonsaggregat Teie kirkes barnehage skal bygges inn.

Teie kirkes barnehage har behov for nytt lekeutstyr. Huskestativ er ødelagt og må erstattes, og sykkelparken bør fornyes. Det er forslag om bruk av barnehagens disposisjonsfond kr 70.000 til å finansiere dette.

Juletrær til kirkene. I forbindelse med branntilsyn er det påpekt at juletrær bør ikke være ekte trær, av hensyn til brannfare. Det er foreslått å overføre 15.000 per kirke til menighetsråd for å kjøpe inn passende juletrær til kirkene i 2021. Er det overskytende midler etter kjøpet går det til finansiering av menighetsrådets drift, som har hatt bortfall av leieinntekter og offergaver ifm pandemien. Totalt utgjør dette 90.000 kr for fellesrådet og det tas fra disposisjonsfond.

Kremasjonsavgifter:

Kremasjonsavgift kostnad beløper seg til kr 386 900 ved utgangen av perioden. Det er 35% av budsjett, og marginalt høyere enn budsjettet. Fra 01.01.2021 betaler pårørende en egenandel tilsvarende halvparten av kremasjonskostnad og det er implementert ny rutine for fakturering av avgiften.

Tjenesteyting og overføringer:

Tjenesteyting med kommunen. Tjenesteyting vises to steder i regnskap: som en kalkulatorisk inntekt og som en kalkulatorisk kostnad som representerer de tjenestene kommunen yter for kirken. Dette gjelder bl.a. regnskapsbistand, lønnsføring, renhold, og noe utedrift (snøbrøyting o.l.). I 2021 er tjenesteytingsbeløp kr 876 000. Regnskapsføring av kalkulatoriske beløp gjøres i juni.



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Inntekter og refusjoner:

Salgsinntekter og egenbetalinger:

Til sammen utgjør «egne inntekter» 5,6 millioner kr i budsjett. Av dette er gravfesteavgifter, gravstell og foreldre betaling til Teie kirkes barnehage de største postene. Konfirmantavgift for 2021 faktureres til høsten og husleie fra barnehager og Hår og fot bokføres i juni. Husleie fra Tripp Trapp åpen barnehage er subsidiert med kr 30.000 ihht sak 14/21 om endrede driftsrammer for barnehagen.

Gravfesteavgifter er fakturert og beløper seg til kr 1 576 490. Totalt er det budsjettert med kr 1,8 millioner kroner og dette er vesentlig lavere enn budsjett. Før det iverksettes tiltak må faktureringsgrunnlag kvalitetssikres ytterligere.

Gravstellinntekter beløper seg til kr 774 194 sammenlignet med budsjett kr 800 000, og holder seg stabilt.

Andre refusjoner og overføringer:

Største del av inntekter kommer fra tilskudd fra kommunen og fra Den norske kirke. Dette utgjør til sammen 28,1 millioner kr i budsjettet.

Tilskudd fra Den norske kirke. Kirkelig fellesråd mottar tilskudd fra Den norske kirke til trosopplæring og diakoni, totalt kr 1 935 000. Herav utgjør budsjett for trosopplæring kr 1 575 000. Diakonibudsjettet er tilknyttet diakonistilling på Tjøme og beløper seg til kr 360 000. Første utbetaling ventes i mai og det er ca. en måned senere enn normalt.

Tilskudd fra Færder kommune for 2021 beløper seg til 24,5 millioner kr fordelt slik: kr 18 965 000 til kirkelig virksomhet inklusiv gravplassdrift, kr 4 880 400 til Teie kirkes barnehage og resterende kr 669 000 til Tripp Trapp. Ifm sak 14/21 ble det gjort justeringer til Tripp Trapps driftsrammer som presenteres også for vedtak nå (se vedlegg). For øvrig er tilskuddsutbetaling i tråd med forventninger (betales ut 4 ganger i året).

Finans og avsetninger:

Beløpene her er vedtatt bruk av fond eller avsetning til fond, utgifter til lån samt renter. I hovedsak gjelder dette disponering av årets resultat ifm årsavslutning, og tallene er i henhold til det som er tidligere vedtatt.

Omtale basert på virksomhet - utvalgte områder

Gravplasser. Gravplassdrift er betegnet som samfunnskritisk og har vært stabilt gjennom vinter og vår. Ny driftsleder har vært i funksjon siden august. Det er kjøpt inn elektrisk kistetralle til Tjøme kapell samt fornyet gravplassutstyr presenninger, matter, mm. totalt ca. 60.000 kr.

Teie hår og fot. Tidligere har det vært et tema om salongen er bærekraftig ift egne inntekter. Driften har stabilisert seg med ny frisør. Mens inntekter er ikke fullstendig i tråd med budsjettet er det en forbedring sammenlignet med status i vinter. Det er en målsetning om å åpne for to dager med frisør, som vil bidra til bedret økonomisk stabilitet. Det anbefales å følge utviklingen videre i andre tertials rapportering. Øvrige tiltak er ikke nødvendig nå.

Tripp trapp åpen barnehage. Vedlagt er revidert budsjett som følger opp vedtak i sak 14/21; dette til vedtak nå. I revidert budsjett er tilbudets rammer redusert: antall barn reduseres ihht tilskudd, stillinger er redusert med totalt 0,2 årsverk, husleie subsidieres av KF slik at barnehagen betaler kr 10 000 i husleie,



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

foreldrebetaling er uforandret. Med dette er rammer tilstede for at barnehagen kan ta imot 15 barn tilstede samtidig. Reduksjon av stillinger var estimert til å gi en innsparing på kr 123 000 på årsbasis.

For 5 mnd så blir det ca 52 000. Ved å redusere noe på kostnader til mat (fordi det er ikke så mye felles-mat denne våren) så må det tas kr 48 700 fra fond i 2021.

Trosopplæring. Trosopplæringsbudsjett har brukt mindre knyttet til aktivitetsrelatert utgifter og etter alt å dømme vil det fortsette i 2021. Det er i tillegg sykefravær som gjør at det per nå forventes et mindre forbruk i år. Gruppen jobber for å gi alternativ trosopplæringstilbud enten i form av fysiske utendørs vandringer ved kirkene, i digitale former, eller ved utdelingspakker som kan leveres til barn som ellers hadde blitt invitert til en fysisk samling. Kantorene jobber for å få digitalisert korskolens «Salmeskatt» CD (på Spotify) og utarbeider en salmehefte som kan deles ut (erstatte CD'en som inngår i dåpspakker).

Konklusjon:

Ved utgangen av første kvartal går driften med et mindre forbruk kr 305 000 og er i stor grad i henhold til forventninger. Driften begynner å gjenåpne og gjenoppta aktiviteter med større antall tilstede. Håpet er at driften normaliseres til høsten. Inntil da er det en noe redusert aktivitetsnivå. Økonomisk har koronakostnader vært veid opp for ved besparelser til fysiske samlinger, reiser og kursbudsjetter.

Egne inntekter relatert til gravplassforvaltning kvalitetssikres, ettersom det er ny rutiner rundt fakturering av kremasjonsavgifter. Videre vil det være viktig å følge med på vedlikeholdskostnader, reelle pensjonskostnader sammenlignet med budsjett, fravær og vikarkostnader. Driften for både Tripp Trapp og Hår og Fot har stabilisert seg noe men bør følges videre med på ved neste tertial rapportering.

.....

Forslag til vedtak

1. KF tar første tertial budsjetterapportering for drift til orientering.
2. Revidert budsjett for Tripp Trapp åpen barnehage justeres ihht vedlagt tabell.
3. Det brukes av disposisjonsfond:
 - a. Kr 70.000 av Teie kirkes barnehages fond brukes til å finansiere ny huskestativ (19400 – 710 0450).
 - b. Kr 90.000 fra KFs disposisjonsfond brukes til kjøp av kunstig juletrær i 6 kirkebygg. Midlene overføres til menighetsråd som foretar kjøpet.
 - c. Det brukes kr. 48700 av Tripp Trapp åpen barnehages fond for å få budsjettet i balanse.

.....

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd