



# Kirkelig fellestråd i Oslo

Dato: 25.05.2018  
Saksnummer: 28-2018/TFW

**Sak H xx.18**  
**Sak F 08.18**

**TERTIALREGNSKAP 1. TERTIAL 2018**  
**TERTIALREGNSKAP 1. TERTIAL 2018**

## REGNSKAP KFIO PR 30.04.18

Regnskapet pr 30.04. ser slik ut i oversikts form (alle tall i hele tusen kroner)

Konto	Regnskap 2018	Busjett 2018	Avvik budsjett	Regnskap 2017	Avvik i fjor
SUM PERSONAL	51 154	49 289	1 865	49 963	1 190
SUM DRIFTSKOSTNADER	22 487	17 357	5 130	21 678	810
SUM REFUSJONER	375	233	143	42	333
SUM TILSKUDD	5 024	6 258	-1 234	5 032	-8
SUM OVERF INV + AVSKR	18	0	18	0	18
SUM KOSTNADER	79 058	73 137	5 921	76 715	2 343
SUM EKSTRASPILL + UMLEIE	-3 071	-3 033	-38	-3 049	-22
SUM REF OG OVERFØRINGER	-10 600	-8 470	-2 130	-11 133	533
SUM TILSKUDD	-57 746	-64 268	6 522	-48 002	-9 744
SUM FINANSINNT	-1	0	-1	-4	3
SUM INNTEKTER	-71 418	-75 771	4 354	-62 188	-9 230
RESULTAT	7 641	-2 634	10 275	14 527	-6 887

Totalt sett har vi et underskudd de første fire månedene på 7,6 mill. kroner. Dette er 10,3 mill. kroner dårligere enn budsjett, og 6,9 mill. kroner bedre enn i fjor.

Totalt ligger kostnadene 3,8 % over budsjett, og inntektene 5,7 % under budsjett. Både inntekter og kostnader trekker i negativ retning sammenliknet med budsjett.

Sammenliknet med 2017 ligger kostnadene 3,1 % høyere, mens inntektene er 14,8 % høyere.

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

	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Budsjett 2018</b>	<b>Avvik budsjett</b>	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Avvik i fjor</b>
Personalkost eks vikarlønn	49 945	49 174	770	48 616	1 329
Vikarlønn	1 209	115	1 094	1 347	-138
<b>Sum personalkostnad</b>	<b>51 154</b>	<b>49 289</b>	<b>1 865</b>	<b>49 963</b>	<b>1 190</b>
Sum refusjon fra NAV	-1 801	0	-1 801	-2 145	345
Ovf fra MR til FR for lønn netto	-3 241	-3 719	477	-3 314	72
<b>Netto personalkostnad</b>	<b>46 112</b>	<b>45 570</b>	<b>541</b>	<b>44 505</b>	<b>1 607</b>

Vikarlønn går litt ned fra i fjor (10,3 %). Vi budsjetterer i hovedsak ikke med vikarmidler, og ei heller med NAV inntekter. I likhet med vikarlønnen reduseres også NAV refusjonen fra i fjor. Netto personalkostnad her en økning på 0,5 mill. kroner eller 1,2 % sammenliknet med budsjett, og en økning på 1,6 mill. kroner eller 3,6 % sammenliknet med i fjor. Når vi ser på utviklingen måned for måned ser vi at vi hadde vekst de tre første månedene, men veksten var dempet i april og i mai (hvor lønnen er kjørt og vi kan lese resultatet) ser vi at vi ligger omtrent på fjoråret. Vi har med andre ord en positiv utvikling av personalkostnader som dyder på at vi kan klare målsettingen i 2018 her.

Energikostnadene var høye i 2017, men når ytterligere nye høyder pr april 2018. Samlede energikostnader ligger 2,8 mill. kroner over budsjett, og 0,8 mill. kroner eller 46 % over fjoråret. Økningen er på a konto fakturering fra Hafslund til fellesrådet, så det er vanskelig å se endring på bygning. Vi har denne kostnadsgruppen under konstant overvåkning.

Byggrelaterte kostnader. Disse kostnadene var høye i 2017. Pr april i år ligger vi 1,9 mill. kroner under fjoråret, og 0,4 mill. kroner under budsjett.

Konsulentonorar enkeltpersonsforetak ligger 0,1 mill. kroner over budsjett og 0,1 mill. kroner under fjoråret. Organister / kantorer går ned, mens økningen er på driftsteamet og bygg og anlegg.

Konsulenttjenester har en reduksjon fra i fjor på 0,3 mill.kroner, og i nærheten av budsjett.

Vikarbyrårer øker med 0,5 mill. kroner sammenliknet med budsjett og i fjor, og har sammenheng med personalsituasjonen på menighetsregnskap.

Revisjon ligger 0,3 mill. kroner over i budsjett, og 0,5 mill. over i fjor. Det er kommet noen kostnader som egentlig gjelder 2017 i 2018 regnskapet, men i hovedsak er dette et periodiseringsavvik.

Under sum refusjoner er det et avvik mot budsjett på 0,1 mill. kroner og 0,3 mill. kroner mot i fjor. Dette skyldes høyere overføringer til menigheter.

Reduksjonen på Sum Tilskudd mot budsjett er en kombinasjon av økning på 1,6 mill. kroner på mva., og budsjettert men ikke mottatt driftstilskudd fra OBDR for trosopplæring, diakoni og kateketer på til sammen nær 3 mill. kroner.

På inntektssiden har vi også noen avvik. De største er:

Sum refusjoner og overføringer har en merinntekt/refusjon på 2,1 mill. kroner sammenliknet med budsjett, hvilket skyldes høyere mva-refusjon enn forventet. Motposten på kostnadssiden ligger under «sum tilskudd». I tillegg kommer refusjon fra NAV som ikke er budsjettert her.

Inntektssvikten på Sum tilskudd skyldes at tilskudd diakoner og kateketer er budsjettert, men ikke kommet. Dette er et periodiseringsavvik. I tillegg har vi mottatt 2,5 mill. kroner mindre fra Oslo kommune enn forventet.

### **Forslag til vedtak:**

Regnskapsrapport pr 1. tertial 2018 tas til etterretning.



Robert Wright  
Kirkeverge