



**DEN NORSKE KIRKE**  
**Kirkelig fellestråd i Oslo**  
**Kirkevergen**

Fellestrådet

Dato  
31.05.2021

**Sak F 22/21 - Revidert KfiO budsjett – drift og investering 2021**  
**Sak H 30/21 - Revidert KfiO budsjett – drift og investering 2021**

KfiOs budsjett for 2021 ble behandlet internt i LM i to seminarer i oktober og forelagt HK medio november og godkjent FR primo desember. Revidert budsjett ble forelagt Hovedkomiteen 250521 og vedtatt fremlagt for Fellestrådet.

Driftsbudsjettet ble lagt frem med en ufordelt reserve på 1,86 mill kr og i vedtaket ble det antatt at justeringer kunne bli foretatt senere. Lønnsbudsjettet ble full -budsjettert med at alle kjente stillinger og på- tenkte ble lagt inn med hel-års virkning. Etter årsoppgjøret var det tid for å legge inn de periodiserte budsjettene og få lest inn tallene i Visma økonomisystem, samtidig som periode 3/21 i regnskapet ble avsluttet i april.

Dette dokumentet er en sammenfatning av de endringer som er identifisert ved ny gjennomgang av tallene da de ble sendt ut til ansvarlige for periodisering. Hensikten med det er å sikre eierskap til tallene og kvalitet på rapporteringen og kommende års budsjettarbeid.

Som det fremgår av tabellene under er det en rekke mindre endringer på både inntekts- og kostnadssiden. Budsjettgrunnlaget fra i fjor var noe «grov-budsjettert» og mange kostnader spredd utover på en rekke avdelinger uten noen klare eiere. I tillegg var det ny økonomisjef uten erfaring med tallene. Nå er regnskapsåret 2020 avsluttet og vi har fått fasiten på det årets tall og lært KfiOs økonomi bedre å kjenne. Hensikten med denne revisjon er å lage et mer realistisk budsjett – foruten at det har skjedd enkelte endrede forutsetninger siden november da tallene ble utarbeidet.

---

**Besøks-, og postadresse:**  
Akersbakken 32  
0172 Oslo

**Sentralbord:**  
Tel.: 23 62 90 00

**E-Post:**  
post.kfio.oslo@kirken.no  
**Webadresse:**  
<http://kirken.no/kirkeneioslo>

**Bankgiro nr:** 8380.08.67374  
**Org.nr:** 976 987 608

## **DRIFTSBUDSJETTET**

	Pr april Regn 2021	Pr april Bud 2021	Regn 2020	Vedtatt des 20 Budsjett 21	Forslag revidert Budsjett 21
<b>RESULTAT</b>	<b>6 122</b>	<b>-4 613</b>	<b>-6 946</b>	<b>-1 866</b>	<b>0</b>
Lønn og sosiale utgifter	47 837	48 368	48 905	140 661	141 885
Kjøp av varer og tjenester	22 411	21 517	24 116	59 123	63 917
Refusjoner/overføringer	5 801	3 624	6 490	12 020	12 264
Kalkulatoriske utgifter	0	0	0	2 500	2 500
Tilskudd og gaver til andre	55	150	142	6 908	7 314
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	0	0	0	17 000	17 000
<b>Sum kostnader</b>	<b>76 104</b>	<b>73 659</b>	<b>79 654</b>	<b>238 212</b>	<b>244 879</b>
Salg, egenbetaling og avgifter	-3 502	-4 540	-3 804	-11 844	-11 529
Refusjoner (inntekter)	-11 103	-8 239	-12 011	-22 049	-25 024
Kalkulatoriske inntekter	0	0	0	-2 500	-2 500
Tilskudd og gaver fra andre	-55 376	-65 493	-70 784	-186 226	-186 137
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-1	0	0	-17 459	-19 689
<b>Sum Inntekter</b>	<b>-69 982</b>	<b>-78 272</b>	<b>-86 600</b>	<b>-240 078</b>	<b>-244 879</b>

### **Kommentar til hovedtallene i revidert budsjett:**

#### **Kostnadssiden**

Økningen i lønnsbudsjettet har sammenheng med at mindreforbruket i 2020 for trosopplæringsmidler for 2020 blir overført til i år og en andel av dette er budsjettert som lønnsmidler til anvendelse i 2021.

Økningen i kjøp av varer og tjenester henger sammen med at Kopinor kostnaden var utelatt i budsjettfremlegget i høst på 1,4 mill kr. Bygg- og eiendom drifts budsjett økes pga husleiekostnader som ikke var fanget opp i budsjettarbeidet samt husleien ble økt kraftig til «gjengs leie» i Fagerborg – i alt 1,3 mill kr for disse. I tillegg korrigeres for dobbeltbudsjetterte refusjoner ca 800'. Endringen utgjør 2,2 mill kr

Tilskudd øker med 0,4 mil

Tilskudd kontorleie økes da Trefoldighet ikke var med i beregningsgrunnlaget for budsjett 2020 som i tillegg var noe underbudsjettert.

#### **Inntektssiden**

Refusjonsinntekter økes med 3 mill kr- det legges inn 2,0 mill kr i NAV-refusjon og 1 mill i andre refusjoner på andre poster bl. a i Trosopplæringen med 0,5 mill og refusjoner til Bygg- og eiendom med 0,5 mill kr.

Ellers nedjusteres inntektssiden for salgsinntekter med 0,3 mill kr grunnet Fellesrådets vedtak vedrørende endrede regler for å ta betalt ved utensokns vigsel.

Finansieringsinntekter øker med 2,2 mill kr og er relatert til anvendelsen av fjorårets mindreforbruk av øremerkede bevilgninger fra Oslo Bispedømmeråd til trosopplæring og lønnsmidler til diakoner og kateketer. Mindreforbruket avsettes i balansen i 2020 og tilbakeføres året etter. Dette er nå hensyntatt i budsjettet og er forhold og beløp som er kjent etter budsjettvedtaket i desember.

### Kommentar til driftsregnskapet pr 1.tertial:

Både inntekts- og kostnadssiden ligger tett på budsjett og utviklingen i 2020. Med en tett rapportering og oppfølging utover høsten bør det være mulig å sikte mot et balansert resultat. Resultatet pr 1.tertial er ugunstig i forhold til budsjett pga periodiseringsavvik av inntekter fra driftsstøtten fra Oslo Kommune.

## INVESTERINGSBUDSJETTET

Forslaget merket i gult gjelder omprioriteringer innenfor rammen i forhold til vedtatt budsjett fra desember 20 for 2021.

Prosjekt	Regnsk tidl år	Regnskap pr april 21	Budsjett 2021	Restbeløp 2021	Revidert bud 2021
Fagerborg kirke - akutt tette tak /kontorer/vinduer/fasade			1 000	1 000	1 000
Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg		149	6 000	5 851	4 500
Nordberg	1 876	1418	8 064	6 646	11 000
Oslo Domkirke - Krypten ferdigstille /Arbeidsstasjoner/ventilasjon			1 800	1 800	1 400
Hasle kirke - ferdigstille rehab	21 842	439	1 500	1 061	1 300
Ellingsrud kirke - oppgradering kjeller for utleie		-450	1 500	1 950	1 500
Grønland kirke - oppgradering kjøkken, elektrisk, HC mv		12	1 000	988	600
Vestre Aker, kontorbygg - oppgradering nedslitt kontor/tilbygg			1 000	1 000	1 500
Kampen menighetshus, ferdigstille rehab	3 271	389	1 000	611	1 000
Sofienberg kirke - utedørs oppgradering			700	700	400
Iladalen kirke - innendørs rehab/forberedelse bergvarme			500	500	700
Fibernet - oppgradering			1 000	1 000	300
Akersbakken 32 - kontorbygg oppgradering. prosjektering/IG		93	2 000	1 907	1 300
HMS - div kirker			500	500	850
Lift		399		-399	400
Uforutsett		108	500	392	314
SUM Grunnbevilgning + overført 2020	0	2557	28064	25507	28064
<b>Bystyrebevilget prosjekter på egne prosjektnummer:</b>					<b>Prognose</b>
Torshov	47613	6550	7 635	1 085	9 500
Gravkapell	357	4376	7342	2 966	7 500
<b>Sum prosjekter</b>		10926	14977	4 051	17 000
Jacob (bevilgningen brukes over flere år)		44	10000	9956	2100
<b>Totalt</b>		13527	53041	39514	47164

### Kommentar til forslag til revidert budsjett:

Nordberg kirke rehabilitering har ligger inne med et opprinnelig vedtak på 15 mill kr. Det var kun 8 mill å overføre fra 2020. KfiO foreslår å justere opp til 11 mill i år. Kirken forventes rehabilitert i 2021 og byggearbeidene starter i sommer etter at rive-arbeidene nå er utført.

Trefoldighet kirken får forsinket oppstart og beløpet tas ned i år.

HMS – det har vært utført akutte HMS tiltak i Tonsen kirke i første tertial i år for i alt kr 0,85 mill kr. Dette er å betrakte som en standardheving og påkostning og blir å klassifisere som en investering.

Ny lift – 0,4 mill kr. Den gamle liften var ikke hensiktsmessig og er solgt og ny er anskaffet. Netto kr 0,4 mill kr er å betrakte som investering. Gir besparelser i driften, fremfor innleie.

Øvrige endringer skyldes nye gjennomganger av prosjektene og fremdriftsplaner.

#### **Kommentar til investeringsregnskapet pr 1.tertial:**

Det er påløpt om lag 3 mill kr i første tertial på sekkeposten på 20 mill kr + 8 mill overført fra i fjor. Ellingsruds står med minus fortegn da lokalt bidrag er overført før kostnadene er påløpt.

Hovedaktiviteten er på Nordberg kirke, gravkapellene og slutføringen av Torshov.

En del av prosjektleder kapasiteten har i første tertial vært rettet mot akutte tiltak i Tonsen, Maridalen, Ormøy og Sagene. De tre siste tiltakene er å klassifisere som driftstiltak. KfiO har siden november 20 erstattet alle tre prosjektlederne og rekruttert tre nye. Den tredje tiltrådte i mai og det forventes økt aktivitet utover høsten nå når prosjektledelsen er kommet på plass. Bl. a blir Trefoldighet startet opp.

#### **Forslag til vedtak**

**Det fremlagte forslaget til budsjettrevisjon for 2021 for drift og investering vedtas.**

#### **Regnskapet pr 1.tertial tas til orientering**

Med vennlig hilsen

Robert Wright  
Kirkeverge

Andreas M. Seierstad  
økonomisjef