



DEN NORSKE KIRKE
Kirkelig fellestråd i Oslo
Kirkevergen

Til; Fellestrådet

Deres referanse

Vår referanse

Dato

6.10.2021

Sak F29/21 Status økonomi pr august 2021

Driftsregnskapet er under kraftig press – særlig pga høye strømkostnader og høyere pensjonskostnader enn varslet. Dette har fjernet bufferen i årets budsjett. Ved innsparingstiltak - hovedsakelig i Bygg- og eiendomsavdelingen, er det mulig å sikte mot balanse i driften i 2021– gitt en mer normal strømpris i siste kvartal. Dette krever tett styring og oppfølging og at vi har marginene på vår side. Det er en risiko for at svært høye strømpriser og eventuell kald høst sender energikostnadene til værs på en slik måte at det ikke er mulig å holde budsjetttrammen. En slik effekt vil komme helt på slutten av året og vil ikke la seg dra inn. KfiO risikerer derfor å gå inn i 2022 med et mer-forbruk som kan bli på +/- 5 mill kroner – for å gi et tips. Fortsetter det høye strømnivået til vinteren, får vi en særdeles anstrengt budsjettsituasjon for 2022.

Årets investeringsbudsjett sikter mot et høyt aktivitetsnivå på slutten av året og rammene vil bli brukt opp.

Driftsregnskapet pr august

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik budsjett	Regnskap 2020	Avvik i fjor	Helår Budsjett
ALLE	-19 472	-27 856	8 384	-17 222	-2 251	0
Lønn og sosiale utgifter	97 430	85 333	12 097	83 901	13 529	141 885
Kjøp av varer og tjenester	40 950	42 343	-1 393	44 201	-3 251	63 917
Refusjoner/overføringer	11 085	8 692	2 392	10 348	737	12 264
Kalkulatoriske utgifter	0	0	0	0	0	2 500
Tilskudd og gaver til andre	3 401	3 637	-236	3 398	3	7 314
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	0	0	0	1	0	17 000
Salg, egenbetaling og avgifter	-6 629	-8 124	1 495	-7 062	432	-11 529
Refusjoner (inntekter)	-21 561	-16 397	-5 164	-20 872	-689	-25 024
Kalkulatoriske inntekter	0	0	0	0	0	-2 500
Tilskudd og gaver fra andre	-141 663	-141 356	-307	-131 136	-10 526	-186 137
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-2485,34745	-1984,8	-500,54745	-0,21	-2485,137	-19688,8

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

Kommentar til tallene pr august:

Lønnsbudsjettet har et mer-forbruk pr august på 12 mill kr, men...

Pensjonskostnadene består i hovedsak av to elementer – ordinær premie og reguleringspremie. Den ordinære premien er forutsigbar, mens reguleringspremien varierer i takt med lønnsoppgjøret. I fjor var regningen 2,1 mill kr og i årene før 3-4 mill kr. KLP anslo årets regning til om lag 5 mill kr som også ble lagt inn i budsjettet, men så fattet Stortinget i vår vedtak om et løft til pensjonistene og lønnsoppgjøret ble noe høyere enn antatt. I juli mottok vi en regning på 10,1 mill kr. HK vedtok i april å bruke 5 mill kr av premiereserven for pensjoner. Dette var tenkt som en buffer i økonomien for å fange opp avvik i 2021. Nå går denne bufferen i sin helhet til å saldere lønnsbudsjettet – langt på vei. Lønnsoppgjøret blir noe dyrere enn antatt og vår prognose viser et antatt mer-forbruk på 1,4 mill kr i lønnskostnader.

Inntektssiden for de store tilskuddene fra Oslo Kommune og OBDR går etter plan, mens vi ligger om om lag 2,5 mill etter på utleiekirkene i forhold til budsjett. Lilleborg kirke er ikke kommet i gang enda som uteleieobjekt og det forklarer hovedavviket.

Energikostnadene er i år kommet over i en unormal syklus. På forsommeren pleier vinterprisene på kraft å gå ned. Det har det ikke gjort i år og dagens strømpris er rekordhøy. I tillegg var vinteren iskald og forbruket ble høyt. Det gjør at vi pr august har energikostnader for 7,8 mill kr mot et årsbudsjett på 10 mill kr. Vi har nå bedre styring og oppfølging av kirkene, og høstsesongen er normalt mildere enn vinteren og vi antar om lag 5 mill kr i kostnader ut året. Her vil strømpris og om det blir en kald eller mild høst påvirke resultatet. Estimert mer-forbruk 3 mill – under forutsetning at strømprisen tilnærmet normaliserer seg i siste kvartal. Det avhenger av en våt høst for å fylle opp vannmagasinene og gode vindforhold på kontinentet mv...

Inndekning av et potensielt mer-forbruk på om lag 7 mill kr:

Det er noen gunstige avvik på kostnadssiden, men det er både pluser og minuser. I sum så ser vi for oss at vi kan spare om lag 1,0 mill kr. Vi gjør enkelte tiltak som streng innkjøpspraksis på PC'er mv. Der vi kan spare om lag 5 mill kr er i Bygg -og eiendomsavdelingen som har et mindreforbruk i forhold til budsjett pr august på om lag 3,6 mill kr. De nye prosjektlederne er nå fullt sysselsatt med gjennomføringsfasen i investeringsprosjektene – se tabell under.

Det er allerede gjort og pågår viktige vedlikeholdsarbeider flere steder som på Romsås (nytt kjøkken mm), Haugerud kirke (nye vinduer), Ormøy kapell (rep av råde og treverk, spir og maling), Holmenkollen kapell (tetting av lekkasjer), Lilleborg (rep av ventilasjon mv), Sagene kirke (tetting av lekkasjer), Maridalen kapell (rep av råde og tak og maling). Menighetene i Bekkelaget, Romsås og Haugerud har bidratt med samfinansiering og også søkt tilskudd fra bydel (Romsås) for å få gjort mer ut av disse vedlikeholdsarbeidene når det er en byggerigg på stedet.

Ved å holde igjen 5 mill kan vi bringe budsjettet tilnærmet i balanse samtidig som vi opprettholder et høyt aktivitetsnivå. Nivået på 2021 vil med et slik tiltak tilsvare omtrent nivået i 2020 i bygg – og eiendomsavdelingens budsjett.

Investeringsregnskap

Prosj nr	Prosjekt	Regnsk tidl år	Regnskap pr aug 21	Budsjett 2021	Restbeløp 2021
106	Flere kirker diverse Uforutsett		133	314	181
110	HMS - div kirker		1 042	850	-192
132	Hasle kirke - ferdigstille rehab	21 842	553	1 300	747
134	Nordberg	1 876	5 884	11 000	5 116
135	Kampen menighetshus, ferdigstille rehab	3 271	1 197	1 000	-197
137	Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg		885	4 500	3 615
140	Akersbakken 32 - kontorbygg oppgradering. prosjektering/IG		159	1 300	1 141
141	Oslo Domkirke - Krypten ferdigstille /Arbeidsstasjoner/ventilasjon		1 038	1 400	362
142	Ellingsrud kirke - oppgradering kjeller for utleie		1 542	1 500	-42
143	Grønland kirke - oppgradering kjøkken, elektrisk, HC mv		67	600	533
144	Fagerborg kirke - akutt tette tak /kontorer/vinduer/fasade		2	1 000	998
145	Vestre Aker, kontorbygg - oppgradering nedslitt kontor/tilbygg		57	1 500	1 443
146	Fibernet - oppgradering		0	300	300
147	Sofienberg kirke - utedørs oppgradering		289	400	111
148	Iladalen kirke - innendørs rehab/forberedelse bergvarme		346	700	354
150	Lift		400	400	0
149	Jakob (bevilgningen brukes over flere år)		126	10000	9874
	SUM Grunnbevilgning + overført 2020	0	13 719	38 064	24 345
	Bystyrebevilget prosjekter på egne prosjektnummer:				
133	Torshov	47613	9 280	7 635	-1 645
139	Gravkapell	357	7 271	7342	71
	Sum prosjekter		16 551	14977	-1 574
	Totalt		30 271	53 041	22 770

Kommentar til de viktigste tallene:

118019 Rehabilitering av Torshov kirke

Prosjektet er i den økonomiske slutfasen og kirken tas nå i bruk av menigheten og er offisielt åpnet. Dessverre har de prognoser som KfiO har forholdt seg til vist seg å ikke stemme. Rest-budsjettet på for i år på 7,6 mill er ikke tilstrekkelig til å dekke inn også den orgelanskaffelsen der kostnadsrammen er satt til 5,5 mill kr. KfiO mottar i disse dager de aller siste fakturaene, men prosjektleder har gått av med alderspensjon i mars 21. En av de nye prosjektlederne i KfiO har gått igjennom fakturaer fra de viktigste leverandørene og hatt møter i kirken med dem. Vår konklusjon på de gjennomganger er manglende oversikt i prosjektledelsen og kostbare men flotte løsninger er valgt. I alt går prosjektet på et mer-forbruk prognosert til om lag 2,3 mill kr. I tillegg kommer orgelkostnaden i 2022-2024.

. Mer-forbruket må KfiO finne en inndekning for.

119023 Rehabilitering av gravkapeller

Her har arbeidene pågått for fullt i første halvår og Grefsen kapell ferdigstilles i disse dager. Bergvarme installeres og gir en grønn profil på bygget. Det prognoseres med et merforbruk på om lag 0,7 mill kr i forhold til årets budsjett. Det resterende beløp i prosjektet i økonomiplanen for 2022 tenkes anvendt til dekning av dette merforbruket og Vestre Gravlund.

110015 Rehabilitering av kirker etter KfiOs prioritering – løpende

Hittil er medgått 13,7 mill kr på flere ulike prosjekter og sommeren har vært en produktiv periode. Noe rest- arbeider gjensto på Hasle og de fullføres i løpet året. Nordberg er i gang og der pusses kirkerommet opp, bergvarme installeres og kontorene blir oppgradert. Arbeidene på Nordberg gjennomføres i løpet 2021 og kirken bør være klar til jul. I løpet av sommeren er prosjektene på Kampen menighetshus ferdigstilt, Ellingsrud er snart ferdig og innflytningsklar mens arbeidene er godt i gang i Iladalen og Sofienberg med utvendig rehab. Trefoldighet er i oppstart i høst med utvendige sikringsarbeider.

De øvrige prosjektene er i oppstartsfasen og midlene vil bli brukt opp i løpet av året.

Jacob kirken blir innvendig pusset opp og så blir måleinstrumenter for grunnforhold som grunnvannstand og poretrykk installert i bakken. Dette skal monitoreres over 3-4 år og 10 mill kr bevilgning vil der for løpe over dette tidsrommet. På den måten får en klarlagt om det er sviktende grunnforhold eller om det er bygget i seg selv som svikter og få stilt riktig diagnose før tiltak settes inn. Det antas at om lag 7,5 mill kr overføres til neste år for Jacob.

Nærmere om prosjektene innenfor sekkeposten prioritert av KfiO:

Prosjekt 110 HMS/universell utforming

I første tertial har det vært HMS – arbeider av akutt karakter i Tonsen kirke som også kan klassifiseres som en investering og oppgradering.

Prosjekt 132 Hasle kirke

Kirken ble åpnet sist høst, men det gjensto litt utendørsarbeid og drenering i 2021. Dette siste for å få kirken helt ferdigstilt og rehabilitert. Prosjektet har pågått siden 2018 og har kostet 22,4 mill kr så langt, men avsluttes i år. Prosjektet er nå nesten ferdigstilt og sikter mot et mindreforbruk i forhold til årets ramme.

Prosjekt 134 Nordberg rehabilitering

Prosjektet er nå i gjennomføringsfasen og med sikte på åpning av kirken til jul. Dette er årets største rehabilitering av kirke og kontorfløy.

Prosjekt 135 Kampen menighetshus

Kampen menighetshus er oppgradert for å tilrettelegge for kontordrift for menigheten i egne lokaler. I 2019 og 2020 ble utvendige og bygningsmessige arbeider foretatt. I årets budsjett er det innvendig oppgradering av kontorer som nå er gjennomført og innflyttet.

Prosjekt 137 Trefoldighet

Prosjektet består av to deler – utvikling av lokaler orientert mot det nye Regjeringskvartalet. Kirken vil komme innenfor sikkerhetssonen og eventuelle oppgraderinger og tilpasninger må gjøres nå. KfiO er i dialog med Statsbygg om dette jfr KfiOs budsjettforslag. Det er nå startet opp utvendige sikringsarbeider med tanke på stabilisering av murer og sikring mot steinfall.

Prosjekt 141 Oslo Domkirke – Krypten – ferdigstillelse

Krypten blir nå ferdigstilt og oppgradert med kjøkken og kort-tids arbeidsplasser inn mm.

Prosjekt 142 Ellingsrud kirke – oppgradering kjeller

Ellingsrud kirke oppgraderer kjellerlokalene for å inngå et samarbeid med Forandringshuset i KFUK- KFUM og få en ny bruk av kirkens kjeller. Målgruppen er utsatte ungdomsgrupper i Groruddalen. Oslo Bispedømmeråd bidrar i prosjektet med 0,5 mill kr, 0,4 mill kr fra bydelen og 0,2 mill kr fra menigheten. Prosjektet er i gjennomføringsfasen og ferdigstilles i løpet av høsten.

Prosjekt 149 Jakob

Jakob kirken blir innvendig pusset opp og så blir måleinstrumenter for grunnforhold som grunnvannstand og poretrykk installert i bakken. Dette skal monitoreres over 3-4 år og 10 mill kr bevilgning vil derfor løpe over dette tidsrommet. På den måten får en klarlagt om det er sviktende grunnforhold eller om det er bygget i seg selv som svikter og få stilt riktig diagnose før tiltak settes inn. Kirkerommet rehabiliteres for om lag 2,5 mill kr i år. Restbeløpet forventes brukt opp i kommende år i økonomiplanperioden.

Forslag:

Orienteringen tas til etterretning og Fellesrådet ber administrasjonen følge opp de angitte tiltak

Med vennlig hilsen

Robert Wright
Kirkeverge

Andreas M. Seierstad
økonomisjef