



DEN NORSKE KIRKE
Kirkelig fellestråd i Oslo
Kirkevergen

Til: Fellestrådet

Deres referanse

Vår referanse

Dato

29.11.2021

Sak F 43/21 Status økonomi pr oktober 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 rapporterte KfiO pr august.

Strømprisen har ikke vært normal siden, men rekordhøy. Det har vært mildt i oktober og november og det avbøter situasjonen noe. Ved utgangen av oktober var energibudsjettet brukt opp for 2021. Vinteren 2021 var også lang og kald og gjorde 1. halvår mer kostnadskrevende enn budsjettet.

Det er stor risiko for at svært høye strømpriser og eventuell kald desember 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 anslag på energikostnadene. Fortsetter det høye strømprisnivået til vinteren, får vi en særdeles anstrengt budsjettsituasjon for 2022. Den øvrige driftsøkonomien er i slutfasen for året og det er litt tidlig å se effekten av de iverksatte innsparingstiltakene, men i forhold til budsjett ser innsparingstiltakene ut til å holde riktig kurs for varer og tjenester, mens lønnskostnadene er noe høyere enn anslått i rapporten på basis av august tallene. I ugunstig retning trekker i hovedsak merforbruk lønn 5,5 mill kr og inntektsavvik eksterne leieinntekter og «salg» med 1,5 mill kr – i alt 8 mill kr.

I gunstig retning trekker mer-inntekter på refusjoner med 4 mil kr og varer og tjenester med 3 mill kr samt eksterne tilskudd med om lag 1 mill kr. Dette bringer den «ordinære økonomien i tilnærmet balanse» foruten energikostnadene...

Årets investeringsbudsjett sikter mot et høyt aktivitetsnivå på slutten av året og rammene vil bli brukt opp med unntak av Jakob kirke. Torshov har et merforbruk estimert til 2,5 mill kr.

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

Driftsregnskapet pr oktober

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik budsjett	Regnskap 2020	Avvik i fjor	Helår Budsjett
ALLE	-14 936	-18 720	3 784	-26 785	11 849	0
Lønn og sosiale utgifter	121 992	116 903	5 088	109 868	12 124	141 885
Kjøp av varer og tjenester	52 772	52 050	722	52 711	61	63 917
Refusjoner/overføringer	13 490	10 478	3 012	13 759	-269	12 264
Kalkulatoriske utgifter	0	0	0	0	0	2 500
Tilskudd og gaver til andre	4 401	3 637	764	3 398	1 003	7 314
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	0	0	0	1	-1	17 000
Salg, egenbetaling og avgifter	-8 474	-10 769	2 295	-9 707	1 233	-11 529
Refusjoner (inntekter)	-25 778	-20 177	-5 601	-26 442	664	-25 024
Kalkulatoriske inntekter	0	0	0	0	0	-2 500
Tilskudd og gaver fra andre	-170 840	-168 857	-1 983	-168 194	-2 646	-186 137
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-2 499	-1 985	-514	-2 178	-321	-19 689

Kommentar til tallene pr oktober:

- Lønnsbudsjettet har et mer-forbruk pr oktober på 5,1 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 5,5 mill kr i lønnskostnader. Dette avviket skyldes flere forhold.

- Kjøp av varer og tjenester

For å motvirke merforbruket på lønn er det gjort tiltak for varer og tjeneste kjøpene.

Der vi kan spare om lag 4 mill kr er i Bygg -og eiendomsavdelingen som har et mindreforbruk i forhold til budsjett pr oktober på om lag 3,0 mill kr.

Det er allerede gjort viktige vedlikeholdsarbeider flere steder som på Romsås (nytt kjøkken mm), Haugerud kirke (nye vinduer), Ormøy kapell (rep av råte og treverk,spir og maling), Holmenkollen kapell (tetting av lekkasjer), Lilleborg (rep av ventilasjon mv), Sagene kirke (tetting av lekkasjer), Maridalen kapell (rep av råte 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.

- **Inntekter**

Inntektssiden for de store tilskuddene fra Oslo Kommune og OBDR går etter plan, mens vi ligger om lag 1,5 mill etter på utleiekirkene i forhold til budsjett. Vi avviker gunstig med underkant av 2 mill kr andre tilskudd hvorav 1 mill kr er dirkete sendt til menighetene som korona støtte til frivillighet.

- **Refusjoner (inntekter)**

Refusjonsinntektene avviker 5,6 mill gunstig. Det består av flere komponenter som økt mva kompensasjon i forhold til budsjett og som tilsvares av økte mva.kostnader som Refusjoner/overføringer med om lag 2,5 mill kr. Andre refusjonsinntekter er mer-inntekter på NAV refusjoner 1,1 mill, pensjonskostnader videre fakturert soknene 1,0 mill kr samt andre refusjoner i driften 1,0 mill kr.

Investeringsregnskap

Prosjekt	Regnsk tidl år	Regnskap pr 25 nov 21	Budsjett 2021	Restbeløp 2021
Flere kirker diverse Uforutsett		133	314	181
HMS - div kirker		1 144	850	-294
Hasle kirke - ferdigstille rehab	21 842	1 193	1 300	107
Nordberg	1 876	12 085	11 000	-1 085
Kampen menighetshus, ferdigstille rehab	3 271	1 207	1 000	-207
Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg		1 879	4 500	2 621
Akersbakken 32 - kontorbygg oppgradering. prosjektering/IG		203	1 300	1 097
Oslo Domkirke - Krypten ferdigstille /Arbeidsstasjoner/ventilasjon		2 442	1 400	-1 042
Ellingsrud kirke - oppgradering kjeller for utleie		2 333	1 500	-833
Grønland kirke - oppgradering kjøkken, elektrisk, HC mv		83	600	517
Fagerborg kirke - akutt tette tak /kontorer/vinduer/fasade		2	1 000	998
Vestre Aker, kontorbygg - oppgradering nedslitt kontor/tilbygg		94	1 500	1 406
Fibernettt - oppgradering		0	300	300
Sofienberg kirke - utedørs oppgradering		289	400	111
Iladalen kirke - innendørs rehab/forberedelse bergvarme		634	700	66
Lift		724	400	-324
Jakob (bevilgningen brukes over flere år)		1831	10000	8169
SUM Grunnbevilgning + overført 2020	0	26 276	38 064	11 788
Bystyrebevilget prosjekter på egne prosjektnummer:				
Torshov	47613	9 825	7 635	-2 190
Gravkapell	357	8 317	7 342	-975
Sum prosjekter		18 142	14 977	-3 165
Totalt		44 418	53 041	8 623

Kommentar til de viktigste tallene:

118019 Rehabilitering av Torshov kirke

Prosjektet er snart økonomisk avsluttet og vil ventelig gå med et mer-forbruk på 2,5 mill kr.

. Mer-forbruket må KfiO finne en inndekning for.

119023 Rehabilitering av gravkapeller

Grefsen kapell ferdigstilles i disse dager etter en del reklamasjons og sluttarbeider. Bergvarme installeres og gir en grønn profil på bygget. Det prognoseres med et merforbruk på om lag 1,0 mill kr i forhold til årets budsjett. Det resterende beløp i prosjektet i økonomiplanen på 1,3 mill kr for 2022 tenkes anvendt til dekning av dette merforbruket og evt Vestre Gravlund.

110015 Rehabilitering av kirker etter KfiOs prioritering – løpende

Hittil er medgått 26,3 mill kr på flere ulike prosjekter og høsten 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 kirkerommet er klart til jul. I løpet av sommeren er prosjektene på Kampen menighetshus ferdigstilt, Ellingsrud er ferdig og innflyttet mens arbeidene er godt i gang i Iladalen og GUV har hatt gudstjeneste i oppussede lokaler 28 nov. 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. Arbeid ferdigstilt i vår

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 23,0 mill kr så langt, men avsluttes i år. Prosjektet er nå nesten ferdigstilt og sikter mot balanse innen årets ramme

Prosjekt 134 Nordberg rehabilitering

Prosjektet er nå i gjennomføringsfasen og med sikte på åpning av kirkerommet til jul og kontorfløy i februar 22. 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 er nå ferdigstilt og oppgradert med kjøkken og kort-tids arbeidsplasser mm for kontordelen.

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 gjennomført i høst.

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