



## Kirkelig fellesråd i Oslo

### SAK F 20/22 Økonomisk status og revidert budsjett 2022

#### Status drift pr april:

	Regn 22-4	Bud 22-4	Avvik bud	Regn 21-4	Avvik i fjor	Helår Budsjett
<b>ALLE</b>	<b>11 660</b>	<b>10 917</b>	<b>743</b>	<b>6 122</b>	<b>5 538</b>	<b>0</b>
Lønn og sosiale utgifter	51 366	51 086	279	47 837	3 529	144 503
Kjøp av varer og tjenester	28 135	24 567	3 568	22 411	5 724	66 748
Refusjoner/overføringer	7 056	4 048	3 008	5 801	1 255	13 710
Kalkulatoriske utgifter	0	0	0	0	0	2 500
Tilskudd og gaver til andre	11	0	11	55	-44	7 434
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	17	0	17	0	17	18 600
Salg, egenbetaling og avgifter	-5 131	-5 497	366	-3 502	-1 629	-11 910
Refusjoner (inntekter)	-13 849	-8 285	-5 564	-11 103	-2 745	-26 917
Kalkulatoriske inntekter	0	0	0	0	0	-2 500
Tilskudd og gaver fra andre	-55 924	-55 003	-921	-55 376	-548	-191 866
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-22	0	-22	-1	-20	-20 303

Driftsregnskapet pr 1.tertial avviker ugunstig med 0,7 mill kr. Dette viser at KfiO er tett på budsjett, men med mer-forbruket fra 2021 har vi et negativt disposisjonsfond på 8,8 mill kr som må dekkes inn over tre år. KfiO vi derfor sette inn tiltak på å holde igjen på drifts- og vedlikeholdskostnader samt bemanning med sikte på et mindre-forbruk på om lag 2,5 mill kr i 2022.

#### Lønn- og personalkostnader

Hovedtallene viser et ugunstig lønnsavvik pr april på 0,3 mill. Avviket består av flere komponenter: Besparelser fastlønn, merforbruk variabel lønn og vikarer, samt mer-inntekt for NAV-refusjoner. Det er i tillegg utarbeidet en prognose. Her er faktisk lønn pr mai lagt til grunn pluss mai lønnskjøringen ut resten av året korrigert for lønnsoppgjør og kjente av- og tilganger og den totale budsjetterte pensjonskostnaden til KLP. Årets estimerte mer-kostnad av G-regulering av pensjonskostnader foreslås dekket av avkastningen av premiefondet, slik at pensjonskostnaden blir som forutsatt i budsjettet.

I revidert budsjett i Oslo Kommune er etatene kompensert for høyere lønns- og prisvekst enn antatt i vedtatt budsjett. KfiO tilføres 1,142 mill. ekstra.

#### Kjøp av varer og tjenester

Avviket pr april er ugunstig på 3,5 mill. Energikostnadene er på 8,4 mill. pr april i regnskapet, men inneholder kun periode 1-3. April fakturaene viser at totalen er oppe i ca 10,0 mill. av et budsjett på opprinnelig 12 mill. Med 10 mill. foreslått ekstrabevilget i revidert vil energibudsjettet gå mot om lag 22 mill. i år. KfiO har sett gode effekt av sparetiltak og har aldri hatt så lavt strømforbruk gjennom vinteren. I tillegg har vi et periodiseringsavvik på IKT på 0,5 mill. og Bygg- og eiendomsavdelingen har et merforbruk på totalt 0,5 mill. Tallene viser her flere mindre avvik, men er totalt tett på budsjett. Prosjektene i Holmenkollen kapell og Bekkelaget kirke har påløpte kostnader på 2,0 mill. pr april.

**Refusjoner/overføringer**

Avvik ugunstig på 3,0 mill. vedr mva kostnader høyere enn budsjettet, men må ses opp imot tilsvarende merinntekt på refusjonsinntekt – effekten er derfor nøytral.

**Inntekter****Salg, egenbetaling mv**

Her er det en mindreinntekt på 0,3 mill. og tett på budsjett og en planlagt økning i forhold til i fjor siden Lilleborg kirke nå er utleid fullt.

**Refusjoner (inntekter)**

Avviker gunstig med 5,5 mill. pr april. 3,0 mill. er relatert til mva kompensasjon og 1,2 mill. er bidrag fra Bekkelaget til rehab. NAV refusjoner avviker gunstig med 1,0 mill. i forhold til budsjett og må ses opp mot lønnsbudsjettet.

**Tilskudd og gaver fra andre**

Tilskudd er gunstig med 0,9 mill. og skyldes at bidrag fra Oslo Kommune er i rute og andre ikke-budsjetterte små-tilskudd som skal viderefordes.

Status investering pr.april

Prosj	Prosjekt	Regnsk tidl år	Regnskap pr april	Budsjett 2022	Rev bud 2022
134	Nordberg	16 417	1 693		2 100
137	Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade	3572	4 583	8 000	8 000
140	Akersbakken 32 - kontorbygg oppgradering. pr	205	137	2 000	300
141	Oslo Domkirke - Krypten ferdigstille /Arbeidss	2 881	388		400
142	Ellingsrud kirke - oppgradering kjeller for utlei	2 749	16		
143	Grønland kirke - oppgradering kjøkken, elektrif	424	590		600
144	Fagerborg kirke - akutt tette tak /kontorer/vinduer/fasade		25		800
145	Vestre Aker, kontorbygg - oppgradering nedsl	173	63	1 500	
146	Fibernet - oppgradering		-		
147	Sofienberg kirke - utedørs oppgradering				
148	Iladalen kirke - innendørs rehab/forberedelse	1084	332		345
149	Jakob (bevilgningen brukes over flere år)	1987	54	4 962	8 017
151	Orgel Torshov (over 3 år)		511	2 000	1 500
	Fossum - Tak, fasade, isolasjon			2 900	2 900
	Furuset - Tak, fasade, isolasjon			2 900	
	Innkjøp og rehab orgler			700	
	SUM Grunnbevilgning + overført 2020	0	8 392	24 962	24 962
	<b>Bystyrebevilget prosjekter på egne prosjektnummer:</b>				
133	Torshov	57684			-
139	Gravkapell	9075	468	1 300	
	Totalt		8 860	26 262	24 962

**Kommentar til tallene pr 1. tertial:**

Hovedaktiviteten er prosjektering og grunnarbeider som drenering ved Trefoldighetskirken. Rehab av tak på Fossum starter til høsten. Nordberg kirkes kontordel ble ferdig i februar og innflyttet. Gravkapellet på Grefsen er nå slutført og har en mer-kostnad på 0,46 mill.

Det foreslås en fordeling av investeringsbudsjettet i forhold til vedtatt budsjett i desember. Vi er nå kjent med kostnadsbildet over årsskiftet 21/22 og mer-forbruket i 2021. Som følge av dette må om lag 6,0 mill. reforeslås for å fange opp merforbruket i 2021 på 3 mill. og prognoserte kostnader over årsskiftet på 3,5 mill. Dette må dekkes inn budsjettmessig.

Det gir følgende omprioriteringer i forhold til vedtatt budsjett fra Fellesrådets desembermøte:

- Tak Furuset kirke 2,9 mill kr – utsettes til sen-høsten og tas på 23-budsjett.
- Kontorbygg Akesrsbakken nedjusteres med 1,7 mill kr grunnet innsigelser og stopp fra Plan- og bygningsetaten.
- Tilbygg kontorlokaler Vestre Aker nullstilles i år med 1,5 mill kr som følge av innsigelser og stopp fra Plan- og bygningsetaten.
- Orgel Torshov – reduseres med 0,5 mill kr i år hht fremdriftsplan i kontrakt.
- Orgelinvesteringer på 0,7 mill kr flyttes til drift.
- Oppgradering på Fagerborg kirkes kjeller til kontorlokaler flyttes fra drift med 3,5 mill, men budsjetteres over to år med 0,8 mill kr i år. En slik oppgradering må klassifiseres som investering og vil bespare KfiO med årlige leiekostnader som tjener seg inn over 4 år.

Jacob kirke fikk 10 mill ekstraordinært bevilget for budsjett 2021 og brukte 1,987 mill kr. Stabilitetsmålingene i grunnen må gå over flere år. Rest-budsjettet må re-etableres til rammen og økes til 8,017 mill. i 2022. Det forventes medgått ca 1 mill. i 2022.

I forbindelse med fremlegget til revidert budsjett ble følgende endring i budsjettoverføringspraksisen (Y-disp) gjort: Merforbruket på Torshov på 2,436 mill kr og merforbruket på Gravkapeller på 1,369 ble fratrukket restbeløpet på rehabiliteringspotten på 20 + 10 mill kr inkl Jacob. Restbeløpet (Y-disp) på 4,962 mill kr ble redusert til 1,150 mill kr i overføringen av budsjett fra 2021 til 2022.

I årsoppgjøret dekket, etter forslag fra revisor, KfiO merforbruket selv på Torshov av avsatte midler i balansen og det ble ikke fanget opp i den kommunale årsavslutningen. Vi vil henvende oss til kommunen for avklaring av det budsjettekniske, men formelt sett ser i skrivende stund budsjettammen slik ut for 2022:

Prosj	Prosjekt	Regnsk tidl å	Regnskap pr april	Budsjett 2022	Rev bud 2022
134	Nordberg	16 417	1 693		2 100
137	Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasa	3572	4 583	8 000	8 000
140	Akersbakken 32 - kontorbygg oppgradering. pr	205	137	2 000	300
141	Oslo Domkirke - Krypten ferdigstille /Arbeidss	2 881	388		400
142	Ellingsrud kirke - oppgradering kjeller for utlei	2 749	16		
143	Grønland kirke - oppgradering kjøkken, elektri	424	590		600
144	Fagerborg kirke - akutt tette tak /kontorer/vinduer/fasade		25		800
145	Vestre Aker, kontorbygg - oppgradering nedsl	173	63	1 500	
146	Fibernet - oppgradering		-		
147	Sofienberg kirke - utedørs oppgradering				
148	Iladalen kirke - innendørs rehab/forberedelse	1084	332		350
149	Jakob (bevilgningen brukes over flere år)	1987	54	4 962	5 581
151	Orgel Torshov (over 3 år)		511	2 000	1 500
	Fossum - Tak, fasade, isolasjon			2 900	2 819
	Furuset - Tak, fasade, isolasjon			2 900	
	Innkjøp og rehab orgler			700	
	SUM Grunnbevilgning + overført 2020	0	8 392	22 450	22 450

Ny ramme = 20 mill + Y-disp 1,150 + Restbeløp opprinnelig til Gravkapell 1,3 mill = 22,450 mill kr

### **Forslag til vedtak:**

Fellesrådet tar økonomisk status pr.april til orientering.

Driftsbudsjett for KfiO 2022 revideres med økt ramme på lønn med 1,142 mill. og økt ramme for strømkostnader på 10,0 mill, under forutsetning av endelig vedtak i revidert budsjett i Oslo Kommune.

Investeringsbudsjettet revideres i hht til fremlagt tabeller. Administrasjonen bes følge opp Y-disp overføringen overfor Oslo Kommune for å avklare en omforent budsjetttramme.

Kjetil Haga  
Kirkeverge