



# Kirkelig fellesråd i Oslo

Dato: 19.09.2017  
Saksnummer: 34-2017/TFW

## Sak F 14.17 REGNSKAP ANNET TERTIALPR 2017

Saksordfører:

### REGNSKAP KFIO PR ANNET TERTIAL 2017

Regnskapet pr 31.08. ser slik ut i oversikts form (alle tall i hele tusen kroner)

Konto	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik budsjett	Regnskap 2016	Avvik i fjor	Helår Budsjett
SUM PERSONAL	87 659	85 868	1 791	83 204	4 455	142 564
SUM DRIFTSKOSTNADER	39 510	32 897	6 613	30 794	8 716	48 552
SUM REFUSJONER	138	373	-235	156	-18	4 411
SUM TILSKUDD	11 321	9 442	1 879	9 607	1 714	15 550
SUM OVERF INV + AVSKR	576	0	576	0	576	14 000
SUM KOSTNADER	139 203	128 580	10 623	123 761	15 442	225 077
SUM EKSTRASPILL + UMLEIE	-5 799	-5 300	-499	-5 099	-699	-7 950
SUM REF OG OVERFØRINGER	-19 070	-14 323	-4 746	-16 928	-2 142	-28 132
SUM TILSKUDD	-116 669	-111 181	-5 488	-114 709	-1 959	-174 094
SUM FINANSINNT	-44	0	-44	-11	-33	-14 901
SUM INNTEKTER	-141 581	-130 804	-10 777	-136 748	-4 833	-225 077
RESULTAT	-2 378	-2 224	-154	-12 987	10 609	0

Totalt sett har vi et overskudd PR 31.08. på 2,4 mill. kroner, hvilket marginalt bedre enn budsjett og 10,6 mill. kroner dårligere enn i fjor.

Inntektene ligger 10,8 mill. kroner over budsjett og 13,0 mill. kroner over i fjor. Vi har bokført inntekten på 6 mill. kroner fra gravferd som er et årlig tilskudd, noe som er et periodiseringsavvik mot budsjett. Også når det gjelder refusjoner og overføringer er det et stort avvik mot budsjett, noe som skyldes mva-kompensasjon (1,6 mill. kroner) og inntekter fra NAV (3,8 mill. kroner). Inntektene hittil i år er solide, og vi regner med å komme ut av året med inntekter noe over budsjett / fjorår.

Kostnadssiden er mer problematisk. Vi ligger 10,6 mill. kroner eller 8,3 % over budsjett og hele 15,4 mill. kroner eller 12,5 % over fjoråret. Vi hadde en start på året med store kostnadmessige overskridelser. Vi håpet at dette ville rette seg i løpet av våren / sommeren, men vi har frem til og med juli hatt økende kostnader. I august ble det satt inn tiltak for å redusere kostnadene, og det hadde en viss effekt i august regnskapet. Septemberregnskapet er ikke ferdig, men pr dags dato ser vi en klar bedring på driftskostnader mens personellkostnadene fremdeles er høye.

Det er to områder der vi har kostnadmessige utfordringer.

Personalkostnadene ligger 1,8 mill. kroner over budsjett og 4,5 mill. kroner over fjoråret. Effekten av den delen av årets lønnsoppgjør som ble avtalt i fjor kommer inn i regnskapet i september. Septemberlønnen viser at personalkostnadene i september vil ende litt over budsjett, men 3,3 % over 2016 til tross for at vi i år har betalt deler av pensjonskostnadene fra fond. Fast lønn økte i september isolert med over 11 %. Dette skyldes også at vi i denne måneden har enkelte stillinger som er besatt i prosjektsammenheng, stillinger som ikke var budsjettert. Sammen med de utfordringene knyttet til lønnsøkning for daglige ledere og noe overbemanning grunnet omplasseringer etter omorganiseringen i fjor høst utgjør dette en utfordring. Ut fra de avtaler som er inngått vil utfordringen vedvare ut året.

Den andre kostnadmessige utfordringen ligger på driftskostnader hvor vi pr august har en økning på 6,6 mill. kroner eller 20,1 % sammenliknet med budsjett og 8,7 mill. kroner eller 28,3 % sammenliknet med i fjor. Mye av kostnadsøkningen i første halvår var knyttet til bygg og anlegg og de utfordringene vi har med vedlikeholdsetterslep av kirker. Dette er nå strammet inn slik at det kun er held nødvendig vedlikehold som tas. Energikostnadene er svært høye, og daglige ledere er blitt bedt om å ta tak i dette lokalt. Kostnader til brakkerigger i Akersgaten 32 var ikke budsjettert. Fasttelefonene er avviklet og erstattet av en mobil løsning som førte til en ekstrakostnad på 1,4 mill. kroner i juli og høyere driftskostnader. IKT kostnadene er økt etter at KfiO's spesialavtale med Kirkepartner er utløpt. I tillegg er det overskridelser på mange mindre konti.

På møtet i Hovedkomitéen 29.8. ble det lagt fram en tiltakspakke som skal få kostnadene ned på et akseptabelt nivå (se referat fra HJK-møtet). Disse tiltakene er sendt ut internt og også kommentert på frokostmøte med de daglige lederne. Som sagt ser det ut til at vi ser en effekt av dette i regnskapet for september som kommer medio oktober.

Den økonomiske situasjonen er alvorlig, og krever fokus og konsentrasjon rundt alle beslutninger som har økonomiske konsekvenser. Det er høy fokus på dette i hele organisasjonen.

### **Forslag til vedtak:**

Regnskapsrapport pr 2.tertial 2017 tas til etterretning.

  
Robert Wright  
Kirkeverge