

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Dato:	14.05.2018
Arkivsak	18/00026
Dokumentnummer:	18/00026-001
Arkivkode:	131.1
Saksbehandler:	Brooke Bakken

Saksnr	Sak	Møtedato
014/18	Budsjettkontroll FKF - Første tertial 2018	22.05.2018

Saksvedlegg

1. Budsjett og regnskap på hovedpostnivå, per ansvar
2. Budsjettkontroll – samlet drift, per konto

Saksfremstilling

I følge punkt 3.2 Budsjettstyring i KFs økonomireglement:

Kirkevergen er ansvarlig for at det skjer løpende oppfølging av regnskapsutviklingen gjennom året og informerer rådet hvis det oppstår større avvik fra vedtatt budsjett.

Fellessrådet skal selv påse at det pr 30.04 og 30.08 fremlegges perioderegnskap for rådet. Rapporten skal fremstilles på «hovedpostnivå» og det skal i kommentarer gis informasjon om avvik av betydning fra vedtatt budsjett, samt forslag til nødvendige tiltak. Rapportene skal fremlegges på første rådsmøte etter de nevnte datoer.

I første tertial har det vært mye arbeid rettet mot å få tatt i bruk nytt felles økonomisystem, ny kontoplan og ny bankkonti. I tillegg har det vært mye arbeid rettet mot å få avsluttet regnskap for begge organisasjoner.

Fremlagte rapporter må regnes som foreløpige. Rapportene gir en pekepinn på hvordan driften går samtidig som vi er klar over at vi er i en overgangsfase og noen posteringer gjenstår relatert til avslutning av gamle organisasjoner.

Kommentarer til rapportene

Lønn

Ved utgangen av april skal lønn vise et forbruk på 36 % sammenlignet med årsbudsjett. Totalt er det forbrukt 36,2 %.

Generelt har det i første tertial vært sykemeldinger som gjør at lønn til vikarer har vært høyere enn budsjett (konto 10200). I og med at de fleste av de har vært sykemeldinger utover arbeidsgiverperioden vil sykelønn refusjon også øke (konto 17100).

Kommentarer til lønn på ansvar:

- 201 Eiendomsforvalter. Stillingen har budsjett frem til 01.08. (istedenfor hele året) og forbrukt vises derfor som en høyere prosent andel enn de med stillinger gjennom hele året
- 260 Tjøme kirke – nesten 50% av lønnsbudsjett vises som forbrukt. Dette skyldes en periodisert kostnad fra 2017 som vil tilbakeføres i neste periode.
- 310 Kirkemusikk – vises 42,38% forbrukt. Dette gjelder feil lønnplassering i oppstart som rettes i neste periode.
- 400 Gravplasser – 29,41 % forbrukt. Sesong hjelp er for sommerhalvåret, og kostnader knyttet til dette vises først da.
- 350 Konfirmentarbeid – 28,68 % forbrukt. Sykemelding.

DEN NORSKE KIRKE

Færder kirkelige fellesråd

Driftsutgifter

Ved jevn fordeling av budsjett over alle 12 måneder vil det tilsi et forbruk på 8,33 % per måned, eller 33,33 % ved utgangen av april. Driftsutgiftsregnskap viser et forbruk på 34,97 % ved utgangen av april.

Ved gjennomgang av budsjett per konto er det merkbart på konto 11800 Energi at vinteren har vært kald, og strømkostnader har vært høyere enn vanlig (59% av årsbudsjett). Konto 11950 Avgifter, gebyrer og lisenser er også høy (76%) relatert til KA medlemskap og forsikringskostnader fakturert tidlig på året. Kjøp av tjenester for vedlikehold konto 12300 er også 50% forbrukt sammenlignet med årsbudsjett og har en sammenheng med samordning av vedlikeholdsoppgaver i Færder, og en dueinfestasjon på BMS.

Kommentarer til driftsutgifter på ansvar:

- 100 Administrasjon. 61% forbrukt i forhold til budsjett. Dette er vanlig ved første tertial ettersom avgifter for KA medlemskap og forsikringer kostnadsføres for hele året i januar..
- 200 Vaktmester. 4% forbrukt. Budsjett for vedlikeholdsarbeid er budsjettert i en lump sum under ansvar 200, mens reelle kostnader er fordelt på aktuelle ansvar (bygninger) hvor vedlikehold er utført.
- 280 Hvasser kirke. 86% forbrukt. Dette skyldes at det er første gang at driftskostnader er budsjettert etter bygninger for Tjøme og det er noe usikkerhet knyttet til tall, samt at det er utført termografering her som er budsjettert under ansvar 200 Vaktmester.
- 350 Konfirmanntarbeid. 1% forbrukt. Konfirmasjonsleir kostnad kommer først på høsten.
- 499 Felles finansposter. 0% forbrukt. Driftsutgift her er stipulert kostnader for tjenesteytingsavtalen, og kostnaden bokføres først i slutten av året.
- 720 Tripp trapp barnehage. 59% forbrukt. Helårs kostnad for bedriftshelsetjenesten er bokført.

Forslag til vedtak

Færder kirkelige fellesråd tar budsjettkontrollen og informasjonen til etterretning.

Møtebehandling

Vedtak