



Til kommunestyret

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 24/05740
Arkivkode
Saksbehandler Daniel Flugstad

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Hamar kirkelige fellesråd	12.09.2024	28/24

Fellesrådet behandler økonomirapport for 2. tertial pr. 31. august 2024

Hamar kirkelige fellesråd har behandlet saken i møte 12.09.2024 sak 28/24

Møtebehandling

Hovedmomenter i vedlagte tertialrapport som ble sendt kommunestyret medio mai 2024. Nedenfor kommentert med status pr. 1. juni:

- Fellesrådet har etter kommunestyrets budsjettvedtak for 2023 jobbet med utgiftsbesparende tiltak og disse ble gradvis iverksatt fra 15.2.2024 med konkrete tiltak med:
 - Energi- og strømbesparelse
 - Reduksjon i kjøp av forbruksvarer
 - Holde vakanse i stillinger på kirkemusikk, gravplassdrift og administrasjon.
 - Redusere og endre aktiviteter for lavere ressursbruk med mindre fleksible løsninger i gjennomføring av gravferdsseremonier, kultur og konsert.

Økonomi – drift, kjøp av varer og tjenester

Totale inntekter i 2. tertial er langt høyere enn normalt (86,1 %) og skyldes i hovedsak overføring av et samlet kommunalt driftstilskudd for året på kr 17 046 000 i første halvår. Tilskuddsbeløpet framkommer i utregning fra kommunens deflator på 4,3 % (lønns- og prisstigning 2024). I tillegg innstilte kommunedirektøren på en reduksjon på 2% som utgjør kr 340 000 for fellesrådet. Tatt i betraktning en lønns- og prisvekst i 2024 på over 5 %, og med historikken om driftsåret 2023 som ga enda større utslag, gir det en forklaring til utviklingen i fellesrådets økonomi.

Ifølge tabellen nedenfor er kjøpt varer og tjenester tilsvarende et samlet prosentvis forbruk på 74,5 % av budsjettet. Et budsjett med lik utgiftsfordeling pr måned tilsier et forbruk på 63,4%. Dette viser et periodisert forbruk slik:

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbr %
Kjøp av varer og tjenester kr	6 297 880	5 905 013	106,6 %

Dette viser et merforbruk i forhold til periodisert budsjett på ca. kr 392 000.

Av særlig områder som peker seg ut kan nevnes IKT og Edb-lisenser, renovasjon, reparasjon og vedlikehold på utstyr, forsikringer og drivstoff. Ellers er det som i 2023 en merkbar prisøkning på varer og tjenester generelt.

Energiutgifter

Forbruket på energi og tilhørende utgifter er positivt sammenlignet med 2023. Regnskapet viser kr 445 000 kroner lavere utgifter sammenlignet med fjoråret. Dette er tilnærmet halvparten av energitilskuddet fra kommunen i 2022 som ble redusert til kr 0 i 2023. Mindre energiutgifter skyldes både lavere strømpris, vår strømvta er gjennom KNIF og strøm levert fra Fjordkraft, og konkrete tiltak som ble gjort ved å senke temperaturen i kirker og krematorium i månedene februar til april.

Med et energibudsjett på kr 1 254 075 gir det for perioden et handlingsrom på kr 250 000 til oppvarming av bygningsmassen for september – november.

Hvis vi sammenligner med perioden mars - april – mai så hadde vi strømudgifter i tre-måneders perioden på kr 216 000.

Energi periode	Regnskap 31.08.2024	Budsjett 2024	Forbr%	Regnskap 31.08.2023
Strømudgifter	1 003 586	1 254 075	80,1 %	1 451 013
Gjenstående budsjett for perioden september - november	-250 489			

Kirkebladet – regnskapsrapport

I fellesrådets budsjett for Kirkebladet i 2024 med en finansering på kr 140 000, er annonseinntekter og gaveinntekter avgjørende I kolonne "prognose" kommer fram at med annonseinntekter (etter oppsagte avtaler) og gaveinntekter som budsjettet, tilsier resultatet et merforbruk på kr 14 000.

Tekst	Prognose årsresultat	Regnskap 31.8.24	Budsjett 2024	Forbr %
Annonseinnt. iht. avtaler	-83 000	0	-90 000	0,0 %
Refusjon mva drift 25 %	-18 895	-18 895	-18 895	100,0 %
Gaver fra andre	-30 000	-14 225	-30 000	47,4 %
Finansiering fellesråd	-140 000	-140 000	-140 000	100,0 %
SUM INNTEKTER	-271 895	-173 120	-278 895	62,1 %
Trykking programmer	153 476	102 476	150 000	68,3 %
Distribusjon (Port)	113 581	75 581	110 000	68,7 %
Utg mva	18 895	18 895	18 895	100,0 %
SUM UTGIFTER	285 952	196 952	278 895	70,6 %
Netto driftsresultat – merforbuk	14 057	23 832	0	

Trosopplæring – regnskapsrapport statlig tilskudd

Trosopplæring er finansiert med tilskudd fra Den norske kirke sentralt (statlige midler). Som følge av at årsresultatet i Trosopplæring for 2023 viste et merforbruk på kr 95 488, så er dette innarbeidet i inneværende års budsjett. Summen er fordelt på konto for energi, husleie og Edb-lisenser med kr 95 000. I realiteten betyr det at pengene tilbakeføres til fellesrådets regnskap.

Det er ingen merforbruk på virksomhetsområdet pr 2. tertial.

Kort om medarbeidere og organisasjon pr. 2. tertial

Gode medarbeidere med stort engasjement gir en stabil arbeidssituasjon. Vakanse i faste stillinger er videreført i andre halvdel av 2024, med det vil fortsatt påløpe lønnsutgifter da dette i stor grad berører lovpålagte oppgaver.

Engasjement og trivsel er områder som oppnår høyest score i rapporten fra arbeidsmiljøundersøkelsen i Den norske kirke som vi har hatt søkelys på å finne tiltak til forbedring i 2024.

Tilstedeværelse og fravær

Nærværsprosenten har vært på 98,16 %. Dette er svært positivt og har medført en vesentlig stabil og trygg arbeidssituasjon.

Fravær	2024 2.tertial	2024 1.tertial	2023 2.tertial	2022 2.tertial	Trend 2024 (samlet vurdering)
Egenmeldte	0,61%	0,46 %	0,44 %	0,76 %	God status /utvikling.
Legemeldte	1,23 %	3,03 %	3,46 %	4,30 %	Positiv status / utvikling
Fraværs %	1,84 %	3,49 %	3,90 %	5,06 %	
Totale dagsverk	75 dv	63 dv	183 dv	309 dv	
Samlet vurdering	Egenmeldt og legemeldt sykefravær er i sum det laveste vi har hatt i siste fireårs periode. Ingen fravær er meldt som arbeidsrelatert.				

Resultatmessig prognose - kommentarer avslutningsvis

Et enkelt oppsett pr dato gir en prognose for årsresultat 2024 slik:

Inntekter sykerefusjon (ellers i hht budsjett)	kr -160 000
Differanse reguleringspremie og avsatte budsjettmidler	kr 340 000
Merforbruk i kjøp av varer og tjenester (øvrige driftsutgifter)	kr 290 000

SUM merforbruk

kr 470 000

Ut fra nåværende situasjon synes det som om et samlet lønnsbudsjett ikke er tilstrekkelig for å dekke inn reguleringspremien på kr 1 437 000. Differansen i prognosen for året har et avvik på tre hunder og førti tusen.

Øvrig driftsutgifter har et synliggjort merforbruk pr september på tilnærmet trehundre tusen. Inntektssiden synes å være i henhold til budsjett, og inntekter av sykerefusjon som ikke er budsjettet, bedrer resultatet med ett hundre og seksti tusen.

Usikkerhet

Et stramt driftsbudsjett basert på nåværende inntekter og fortsatt høy lønns- og prisvekst uten at dette kompenseres på inntektssiden, vil i framtiden kreve enda større økonomiske besparelser som reduserer utgiftssiden.

Budsjettposter for varer, tjenester, vedlikehold, sikkerhetssystemer, mv. har på ingen økonomisk handlingsrom for uforutsette forhold.

Tiltak for å komme i balanse:

Det er nødvendig å styre så nøkternt som mulig for å redusere merforbruket.

Den krevende balansegangen er overordnet det helhetlige ansvaret kirkelig fellesråd er satt til å forvalte på selvstendig ansvar og på vegne av kirkesognene Hamar og vang, når det gjelder kirker, gravplasser, seremonibygge (krematoriet), kirkelige handlinger, gudstjenesteforordning og arbeidsgiveransvar.

Vedtak

Hamar kirkelige fellesråd tar økonomi- og virksomhetsrapporten til orientering og ber kirkeverge fortsatt søke muligheter for økonomiske besparelser innenfor eksisterende vedtak.

- a) Fellesråd ber kirkeverge om å regulere budsjettet innenfor vedtatt finansiering ved å flytte budsjettmidler mellom budsjettposter.
- b) Fellesrådet er orientert om at ulike anskaffelser av varer eller tjenester for å drifte virksomheten ikke er mulig å redusere eller utsette.
- c) Utarbeidet regulert budsjett legges fram i fellesrådets neste møte 31. oktober sammen med en ny status om økonomien.