



DEN NORSKE KIRKE

Kirkerådet, Mellomkirkelig råd, Samisk kirkeråd

Adresseinformasjon fylles inn ved ekspedering. Se mottakerliste nedenfor.

Adresseinformasjon fylles inn ved ekspedering. Se mottakerliste nedenfor.

Dato: 09.06.2017

Vår ref: 17/01600-19 hh454

Deres ref:

Korrigert tildelingsbrev 2017

Vi viser til tildelingsbrev sendt fra Kirkerådet 14. mars 2017, der oversikt over fordelinger av midler til hver enhet fremgår. Kirkerådet skrev i brevet at det skulle komme et nytt tildelingsbrev med korrigerende budsjettering av pensjon med justert arbeidsgiveravgift. I tillegg omhandler korrigert tildelingsbrev håndtering av tilskudd til tiltak for kirkebygg og gravplasser, håndtering av mer/mindreforbruk fra 2016 og kompensasjon for merutgifter til bredbånd etter ny avtale mellom Kirkepartner/Kirkerådet/Atea fra 1. januar 2017.

Pensjon og arbeidsgiveravgift

I tildelingsbrev av 14. mars 2017 ble pensjonsutgiftene budsjettert på hver enkelt enhet uten at det var tatt hensyn til variasjon i arbeidsgiveravgift og ulikheter i ansattes faktiske pensjonsutgifter. Det ble presisert at dette ville bli endret senere.

Vedlagt tabell er oppdatert med pensjon og arbeidsgiveravgift hentet fra lønnsarket i Arena for de respektive enhetene. Beløpene er inkl den ansattes andel av premien (2% av lønn).

Et merforbruk på pensjon vil bli dekket ifbm årsoppgjøret, mens et mindreforbruk på pensjon vil bli tilbakeført til rettssubjektsnivå (prefiks 110) ifbm årsoppgjøret.

Tilskudd til sentrale tiltak for kirkebygg og gravplasser

I tilskuddsbrev fra KUD av 7. mars 2017 gis Kirkerådet øremerket tilskudd på 4 mill kr på «kap 342, post 70 Tilskudd til sentrale tiltak for kirkebygg og gravplasser». Formålet med tilskuddsordningen er beskrevet i brevet:

«Midlene skal nyttes til dekning av utgifter som påløper ved at bispedømmerådene etter gravferdsloven er tillagt myndighet som godkjennings- og klageinstans i saker hvor lokale gravferdsmyndigheter treffer vedtak i første instans. Videre skal tilskuddet bidra til at det ytes veiledning overfor lokale gravferdsmyndigheter gjennom konferanser, kurs og annen informasjonsvirksomhet.»

Fram til 2017 har Tunsberg bispedømmeråd hatt et særskilt ansvar for dette feltet ved at det der har vært lokalisert en egen stilling med ansvar for nasjonal rådgivning, og KUD legger til grunn at denne ordningen videreføres. Innenfor de 4 mill kr som er bevilget til ordningen, ligger det også dekning av utgifter til utarbeidelse av veileder for bevaring av gravminner. I tillegg er det ønskelig å styrke fagmiljøet i Tunsberg med juridisk kompetanse som kan bistå bispedømmerådene i arbeidet med saker etter Gravferdsloven. Kirkerådet har i samråd med Tunsberg bispedømmeråd vurdert som hensiktsmessig at Tunsberg bispedømmeråd får

hovedansvar for oppfølging av dette området i tett dialog med Kirkerådet. Fordelingen av midlene blir i 2017 gjort på følgende måte:

- Kr 2 650 000 fordeles etter fordelingsnøkkelen mellom bispedømmerådene fra rammetilskuddet
- Kr 350 000 tildeles Tunsberg for utarbeidelse av veileder for bevaringsplaner (Tunsberg)
- Kr 500 000 tildeles Tunsberg til kurs, kompetanse og materiellutvikling etter søknad fra bispedømmerådene og gravplassrådgiverne (Tunsberg)
- Kr 500 000 tildeles Tunsberg for å styrke juridisk kompetanse knyttet til nasjonal gravplassrådgiverfunksjon ved Tunsberg bispedømmeråd. Dette skal avlaste bispedømmerådernes saksbehandling og styrke den juridiske kompetansen på fagfeltet.

KUD stiller som vilkår for tilskuddet at det i Kirkerådets årsberetning for 2017 skal gis en særskilt redegjørelse for ressursanvendelsen på feltet med regnskapsoversikt.

Vedlagte tabell viser fordeling av midler til hver av bispedømmerådene. Det vil bli utarbeidet en egen rutine for bispedømmerådene for tiltak for gravplasser samt regnskapsmessig håndtering av tilskuddet i løpet av juni 2017.

Resterende del styres til prefiks 245 Gravplassforvaltning (Tunsberg), og hvert bispedømmeråd kan søke Tunsberg om midler til kurs, kompetanse og materiellutvikling.

Forvaltningen av dette området er en prøveordning for 2017.

Mer/mindreforbruk 2016

I brev fra KUD av 24. mars 2017 fremkommer mer/mindreforbruk fra 2016 for hver enhet. I forståelse med KUD og EY er dette tatt inn i åpningsbalansen, og mer/mindreforbruket fordeles til hver enhet. Dette fordeles ut på enhetene slik vedlagte tabell viser.

Mer/mindreforbruk i 2016 omfatter både forbruket på kap 340, post 01 (drift), post 21 (prosjekter) og post 75 (trosopplæring mm) slik det fremkommer i brevet fra KUD.

For å kunne dekke det reelle mer/mindreforbruket ut over det som dekkes av KUD for hver enhet, medgår KUDs mindreforbruk på vel 2 mill kr, ubenyttede og ikke tildelte OVF-midler samt nær 1,4 mill kr av den buffer som er satt av på rettssubjektsnivå (prefiks 110).

Utgifter til bredbånd

I 2016 var utgiftene til bredbånd en del av avtalen med Kirkepartner IKT, og utgiftene til dette ble dekket gjennom Kirkerådets bevilgning. Som konsekvensen av endringer i avtalen, fakturerer Atea hver enhet for bredbånd i 2017, og utgiften til avtalen med Kirkepartner IKT er tilsvarende redusert. På grunn av redusert pris for avtalen som betales av Kirkerådet men økte kostnader for hver enhet, kompenseres hver enhet med midler for økte utgifter til bredbånd.

Etter 1. januar 2017 har Atea fakturert bredbåndstjenester for leveranser per måned.

I samarbeid med Kirkepartner IKT og Atea har imidlertid Kirkerådet vurdert at praksis med enkeltfakturaer, slik det er nå, gir uhensiktsmessig merarbeid både for bispedømmerådene og Kirkerådet. Kirkerådet ønsker derfor å endre dagens ordning fra 1. juli 2017, slik at Kirkerådet isteden belaster de samlede utgiftene til bredbånd på rettssubjektnivå (prefiks 110) istedenfor at hver enhet skal faktureres separat. Derfor gjøres det en tildeling som dekker kostnader for første halvår 2017 til hver enkelt enhet før overgang til ny praksis fra 1. juli 2017.

Med vennlig hilsen

Jens-Petter Johnsen
Direktør

Jan Rune Fagermoen
Administrasjonsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.

Vedlegg:
Korrigert tildeling 2017.xlsx

Kopi til:
EY, Kjetil Andersen

Postboks 1156
Sentrum
1107 OSLO

Mottakere:
Agder og Telemark bispedømmeråd

Postboks 208
Bjarne Aasgt. 9
4662
KRISTIANSAND S
1606

Borg bispedømmeråd

Postboks 1960
Postboks 172
Erkebispegården
Postboks 790
Postboks 9307
Grønland
5817 BERGEN
2302 HAMAR
7013 TRONDHEIM
9258 TROMSØ
0135 OSLO

Bjørgvin bispedømmeråd
Hamar bispedømmeråd
Nidaros bispedømmeråd
Nord-Hålogaland bispedømmeråd
Oslo bispedømmeråd

Stavanger bispedømmeråd
Sør-Hålogaland bispedømmeråd

Lagårdsveien 44
Tolder Holmers vei
11
4010 STAVANGER
8003 BODØ

Tunsberg bispedømmeråd
Møre bispedømmeråd
KUN - Kirkelig utdanningscenter i nord

Postboks 10 Kaldnes
Moldetrappa 1
Breivika
3119 TØNSBERG
6415 MOLDE
9037 TROMSØ

