



Kirkelig fellestråd i Oslo

Dato: 17.11.2015

Saksnummer: 2015/45/23TFW

Sak F 23/15 BUDSJETT 2016

Sak H 45/15 BUDSJETT 2016

Innledning

Budsjettet legges med dette frem for behandling i hovedkomiteen. Budsjettet bygger på bystyrets forslag til budsjett for 2016 og de tilbakemeldinger som ble gitt av hovedkomite og fellestråd 15.10.15 (sak F 18/15) da budsjetttrammene ble lagt fram til foreløpig diskusjon.

Budsjettets utgiftsdel er bygget opp ved at budsjettansvarlige er kommet med forslag til budsjett som er behandlet i møter med økonomiavdelingen. Det er spesielt fokus på personalkostnader da disse står for 2/3 av kostnadene. Første budsjettutkast ble lagt frem for ledergruppen 4.11., og etter dette er det kun skjedd mindre justeringer.

Etter at disse ble satt sammen hadde man en underdekning på snaut 4 mill. kroner. KfiO's ledergruppe har diskutert saldering av dette budsjettet, og som ble påpekt på fellestrådmøtet 15.10. mener man at man ligger med et kostnadsnivå som er noen millioner kroner for høyt. En saldering av dette bør skje ved kutting av personalkostnader og stenging av kirker. Selve salderingsprosessen med justering av beløp på konto / avdelings nivå vil bli foretatt etter at budsjettet er vedtatt, men innenfor de rammene budsjettet som er vedtatt av fellestrådet gir.

Finansieringskilder

Fellestrådet har flere inntektskilder. Hovedkilden er Oslo Kommune, i tillegg kommer bidrag fra menigheter og NAV-midler knyttet til fravær. Fellestrådet får også statlige midler via Oslo bispedømmeråd til finansiering av trosopplærere, kateketer og delvis diakoner. I tillegg er det enkelte prosjekter som OBDR er med på hel eller delvis finansiering av. De statlige midlene må KfiO rapportere bruken av, slik at OBDR kan dokumenter overfor Riksrevisjonen at den er i henhold til bevilgningene.

Tildelingen fra kommunen beløper seg til kr. 144,2 millioner, eller 67 % av inntektene. I tillegg finansierer kommunen vedlikehold, som i 2015 er budsjettet til kr. 30 millioner. Bruken av kommunale tildelinger er regulert i §§ 14 og 15 i Kirkeloven. Kommunens økonomiske ansvar er listet opp i § 15. Fellestrådet må kunne dokumentere riktig bruk av midlene overfor kommunerevisjonen

Forslag til budsjett 2015

Fellestrådet inviteres i denne saken til å ta stilling til driftsbudsjettet. Investeringsbudsjettet vil bli lagt fram som egen sak på senere tidspunkt.

Konto	Budsjett 2016	Anslag 2015	Avvik mot anslag	Budsjett 2015	Avvik mot budsjett 15	Regnskap 2014
SUM PERSONAL	140 223	137 000	3 223	135 771	4 452	133 355
SUM DRIFTSKOSTNADER	50 070	47 000	3 070	42 974	7 096	47 053
SUM REFUSJONER	4 025	4 000	25	3 757	268	4 693
SUM TILSKUDD	14 275	17 000	-2 725	14 055	220	17 103
SUM OVERF INV + AVSKR	10 000	15 500	-5 500	15 300	-5 300	18 710
SUM KOSTNADER	218 593	220 500	-1 907	211 857	6 736	220 914
SUM EKSTRASPILL + UTLEIE	-5 950	-6 000	50	-5 560	-390	-4 421
SUM REF OG OVERFØRINGER	-25 723	-31 000	5 277	-27 979	2 256	-31 977
SUM TILSKUDD	-172 170	-170 000	-2 170	-167 137	-5 033	-165 025
SUM FINANSINNT	-10 900	-11 000	100	-11 181	281	-19 992
SUM INNTEKTER	-214 743	-218 000	3 257	-211 857	-2 886	-221 415
RESULTAT	3 850	2 500	1 350	0	3 850	-501

Alle tall i hele tusen kroner

Budsjettet over er ikke gjort opp i balanse i tråd med økonomiforskriften for Den norske kirke. For å få budsjettet i balanse har kirkevergen vedtatt å ta halvparten av resultatet (1,9 mill. kroner) på personalkostnader da man forutsetter at man får effekt av tiltenkte tiltak i annet halvår 2016. Den resterende halvpart tas fra oppsparte frie midler og kommer inn under linjen sum finansinntekter.

Budsjett 2016 - saldert

Konto	Budsjett 2016	Anslag 2015	Avvik mot anslag	Budsjett 2015	Avvik mot budsjett 15	Regnskap 2014
SUM PERSONAL	138 323	137 000	1 323	135 771	2 552	133 355
SUM DRIFTSKOSTNADER	50 070	47 000	3 070	42 974	7 096	47 053
SUM REFUSJONER	4 025	4 000	25	3 757	268	4 693
SUM TILSKUDD	14 275	17 000	-2 725	14 055	220	17 103
SUM OVERF INV + AVSKR	10 000	15 500	-5 500	15 300	-5 300	18 710
SUM KOSTNADER	216 693	220 500	-3 807	211 857	4 836	220 914
SUM EKSTRASPILL + UTLEIE	-5 950	-6 000	50	-5 560	-390	-4 421
SUM REF OG OVERFØRINGER	-25 723	-31 000	5 277	-27 979	2 256	-31 977
SUM TILSKUDD	-172 170	-170 000	-2 170	-167 137	-5 033	-165 025
SUM FINANSINNT	-12 850	-11 000	-1 850	-11 181	-1 669	-19 992
SUM INNTEKTER	-216 693	-218 000	1 307	-211 857	-4 836	-221 415
RESULTAT	0	2 500	-2 500	0	0	-501

For sammenlikningen sin del er det laget en prognose som er lik den som ble lagt fram for fellesrådet i oktober. Det er fremdeles usikkerhet rundt resultatet, bl.a. grunnet regulering av pensjon som kommer inn i oktober, og effekten av kirkevalget som kommer i november og desember.

Inntekter

Byrådet har lagt fram budsjett for 2016, inkl. tildeling til den norske kirke. Det understrekes at dette budsjettet ikke er vedtatt av Bystyret. Bystyrets budsjettbehandling er 9.12., noen dager etter fellesrådets behandling. I og med at det er valgt et nytt byråd i Oslo kan det bli endringer i budsjettet. Eventuelle konsekvenser av dette må vi evt. komme tilbake til i februar 2016.

	Budsjett 2015	Forslag 2016	Endring	Endring i %
DIFTSMIDLER				
Driftsmidler KfiO	133 400	134 212	812	0,6 %
Løpende vedlikehold	10 000	10 000	0	0,0 %
SUM drift KfiO	143 400	144 212	812	0,6 %
INVESTERINGSMIDLER				
Rehabilitering	30 000	30 000	0	0,0 %
Paulus kirke	25 000	0	-25 000	-100,0 %
SUM investeringsmidler	55 000	30 000	-25 000	-45,5 %
SUM tilskudd KfiO	198 400	174 212	-24 188	-12,2 %

Investeringsstilskuddet er en egen sak på fellesrådets møte, og vil bli lagt frem i februar. Det generelle tilskuddet til rehabilitering av kirker er samme beløp som i 2015, 30 mill. kroner. Men vi har ikke fått et øremerket tilskudd i 2016 som vi har hatt de siste årene, i 2015 til slutføring av rehabiliteringen av Paulus kirke.

Inntekter

I fjorårets budsjett hadde KfiO en rekke tiltak for å øke inntektene. Enkelte er gjennomført, mens andre gjenstår å gjennomføre.

Følgende tiltak ble vurdert:

1. Administrasjonsgebyr trosopplæring

Det administrative tilskuddet til trosopplæring ble øket i 2015 fra 3 % til 5 % av trosopplæringsmidlene, samt fra kr 4 000 pr stilling til kr 5 000 pr stilling. Det foreslås en ytterligere økning til hhv 6 % og kr 5 500 pr stilling i 2016. Dette er foreløpig kun muntlig tatt opp med bispedømmekontoret.

Antatt inntekt i 2016 øker med kr 200 000.

2. Gravferdsspill

Økning av faktureringsgrunnlaget er gjennomført. Økning av satsene vil skje i 2016.

Antatt økning i inntektene: kr 100 000.

3. Husleie proster og prostesaksbehandlere

Saken er fremdeles under diskusjon med OBR. Det er usikkert om dette vil gi noen økt inntekt i 2016, noe som gjør at vi budsjetterer uten økt inntekt her.

Antatt inntekt i 2016: kr 0.

4. Jacob kirke

Som fellesrådet er kjent med er det fremdeles diskusjoner med KKV og husleien for Jakob kirke. Man nærmer seg en løsning hvor det er lagt opp til en

opptrappingsplan. I og med at det i skrivende stund ikke er inngått noen ny avtale budsjetterer vi ikke med noen økning ut over det vi budsjetterte med i 2016. i budsjettet er det lagt inn beløpet KKV skal betale i henhold til opptrappingsplanen, kr 850 000.

Antatt økning i inntektene kr 200 000 i 2016.

5. Andel av menighetenes leieinntekter

Denne saken har vært behandlet i fellesrådet i løpet av 2015 (11.06.2015 sak F 14/15). Det er i tråd med vedtaket lagt inn et halvt års effekt i 2016 budsjettet.

Antatt inntekt i 2016: kr 500 000.

Anslagene er lagt inn i forslaget til budsjett for 2016.

Kostnader

Det er lagt omtrent samme aktivitetsnivå til grunn i budsjettforslaget for 2016 som for 2015. Kirkevergen erkjenner at det må jobbes aktivt med å regulere den underbalansen man har i budsjettet. Dette tenkes gjort ved to tiltak:

1. Lavere personellkostnader
2. Stenge kirker

Lavere personellkostnader

Det er startet opp to prosesser som forventes å gi effekt på personalkostnadene.

Det ene er kontorprosjektet som egentlig har en annen målsetting, men som forventes å gi besparelser på vikarbruken av kantorer / organister. Dette prosjektet avsluttes ultimo 2015 og tiltak iverksettes i 2016.

Det andre er en gjennomgang av ledelsesstrukturen i KfiO som forventes å gi en flatere organisasjon med færre hjemlede stillinger. Man har imidlertid ikke tenkt å gå til oppsigelser, slik at det kan ta tid før man får full effekt av tiltaket. Man forutsetter imidlertid en viss effekt fra annet halvår 2016.

Stenge kirker

Effekten av å stenge en gjennomsnittskirke er beregnet til ca. 1 mill. kroner, hvorav halvparten er personalkostnader (kantorer, kirketjener ressurser, renhold og noe administrative ressurser). Den andre halvpart er driftskostnader som energi, generelt vedlikehold osv.

Selv om vi starter opp arbeidet med å stenge kirker primo 2016 er det ikke realistisk å kunne ta ut en effekt før i 2017. Det er derfor valgt å ikke la dette influere på budsjettet i 2016, men i stedet bruke oppsparte midler for å komme i budsjettmessig balanse i 2016. Det er imidlertid viktig å starte opp arbeidet da dette er tidkrevende, og KfiO har et generelt kostnadsnivå som er høyere enn inntektsnivået. Det er håp om at OBDR er med på gjennomføringen av dette arbeidet

«Majorstua Pluss» er et prosjekt som har vært finansiert gjennom diakonale statlige midler. De diakonale fondsmidlene tok slutt medio 2015. Prosjektet er evaluert (sak H 30.3/15). Det fremmes egen sak (sak H 44/15) om dette tiltaket parallelt med budsjettet. OBDR er opptatt av å fortsette driften. Kirkevergen er i budsjettet innstilt på å yte midler til fortsatt drift av Majorstua pluss under forutsetning av et øket bidrag fra OBDR, som dekker utgifter som ellers ville falle på KfiO. Det forutsettes nøktern pengebruk.

Alle kostnadselementer er nøye gjennomgått med tanke på besparelser. Kostnadsbudsjettet oppfattes derfor som svært stramt, men realistisk. Driftskostnadene i 2016 øker sammenliknet med budsjett 2015, men er litt lavere enn anslaget for 2015. Kostnadsøkningene ligger i hovedsak innenfor lønns- og prisstigningen.

Av større utgiftsposter i tillegg til personalkostnader kan nevnes:

- Konsulentonorarer enkeltmannsforetak 2,0 mill. kroner som er litt lavere enn anslag 2015. Dette er i stor grad vikarer som har vært ansatt på kontrakt og ekstraspill ved gravferder.
- Energikostnader 7,8 mill. kroner. Dette er det samme som i budsjett 2015, men lavere enn anslag.
- Vedlikehold/byggtjenester kr 5,0 mill. kroner, opp fra budsjett 2015, men lavere enn anslag.
- Samlede IT kostnader 7,5 mill. kroner, hvilket er det tilsvarende som i 2015 med en prisjustering.
- Renhold av bygg 2 mill. kroner, tilsvarende som i budsjett 2015 og anslaget.
- Alarmsystemer, vektertjenester, vakthold 1,2 mill. kroner, tilsvarende som i budsjett 2014
- Konsulenttjenester 1,1 mill. kroner, noe høyere enn budsjett 2015, men noe lavere enn forventet forbruk for 2015.

Økonomiplan 2016 - 19

Konto	Regnskap 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsj.forslag økonomiplan 2017	Budsj.forslag økonomiplan 2018	Budsj.forslag økonomiplan 2019
SUM PERSONAL	133 355	135 771	138 323	138 323	138 323	138 323
SUM DRIFTSKOSTNADER	47 053	42 974	50 070	50 070	50 070	50 070
SUM REFUSJONER	4 693	3 757	4 025	4 025	4 025	4 025
SUM TILSKUDD	17 103	14 055	14 275	14 275	14 275	14 275
SUM OVERF INV + AVSKR	18 710	15 300	10 000	10 000	10 000	10 000
SUM KOSTNADER	220 914	211 857	216 693	216 693	216 693	216 693
SUM EKSTRASPILL + UTLIEIE	-4 421	-5 560	-5 950	-5 950	-5 950	-5 950
SUM REF OG OVERFØRINGER	-31 977	-27 979	-25 723	-25 723	-25 723	-25 723
SUM TILSKUDD	-165 025	-167 137	-172 170	-172 170	-172 170	-172 170
SUM FINANSINNT	-19 992	-11 181	-12 850	-12 850	-12 850	-12 850
SUM INNTEKTER	-221 415	-211 857	-216 693	-216 693	-216 693	-216 693
RESULTAT	-501	0	0	0	0	0

Økonomiplan 2017 – 19 skal vise forventet aktivitetsnivå de kommende årene.

Det legges opp til samme aktivitetsnivå de kommende årene som i 2016. Sannsynligheten er stor for strukturelle endringer i Den norske kirke. Det er foreløpig ikke mulig å tallfeste konsekvensen av disse.

Bemerkninger

I henhold til økonomiplan for den norske kirke skal vi opplyse følgende:

- KfiO har ingen udekkede underskudd som skal dekkes av dette budsjettet.
- Budsjettet er gjort opp i balanse, men med bruk av 1,9 mill. kroner tatt av frie fond.

Hovedkomiteen inviterer Fellesrådet til å fatte følgende vedtak:

Hovedkomiteen anbefaler Fellesrådet å godkjenner kirkevergens forslag til budsjett for 2016 og økonomiplan for perioden 2017 – 19. Budsjettet for 2016 har et underskudd på 1,9 mill. kroner som er budsjettert dekket av frie fond.


Robert Wright
Kirkeverge