



DEN NORSKE KIRKE
Kirkelig fellestråd i Oslo
Kirkevergen

Fellestrådet KfiO

Deres referanse

Vår referanse
Andreas M. Seierstad

Dato
25.11.2021

Sak F 38/ 21 Forslag til budsjett for KfiO 2022 – drift og investering samt forslag til innspill til tilleggforslag til investeringsbudsjett 2023 til Oslo Kommune

Innledning

Administrasjonen i KfiO legger frem for Fellestrådet følgende forslag til internt driftsbudsjett i balanse for 2022

En viktig forutsetning for dette forslaget er en budsjettøkning på 20 % av energikostnader fra 2021 til 2022 dvs fra 10 mill kr til 12 mill kr. KfiO har tatt opp med byrådsavdelingen KIF mulighet for kompensasjon av ekstra energikostnader og som rammer hele byrådsavdelingens ansvarsområde hardt. Disse kostnadene kan, avhengig av temperatur i vinter og vår og prisnivå, gi oss merkostnader på om lag +/-10 mill kr. KfiOs økonomi har nå vært gjennom en erfaring med en kraftig nedstenging av aktivitet i soknene i pandemitiden. Erfaringen er at de faste kostnadene som lønn, IKT, husleier, strøm, tilskudd og andre avtalemessige forpliktelser løper som normalt og har vært lite sensitive for aktivitetsnivået. Handlingsrommet på kort sikt – det KfiO kan gjøre mer eller mindre av nå – er stort sett avgrenset til vedlikehold av kirkebygg. Vedlikeholds budsjettet er ca 12 mill kr. Det utgjør 5 % av KfiOs økonomi – de resterende 95 % er vanskelig å endre raskt (f.eks nedbemanning og oppsigelser tar tid, reduksjon i antall menigheter og kirker og annen besk medisin) Dersom ikke KfiO får politiske signaler om kompensasjon for denne merkostnaden i løpet av året, vil det gå mot brutale budsjettkutt i første halvår dersom budsjetttrammene skal overholdes for 2022.

Besøks-, og postadresse:
Akersbakken 32
0172 Oslo

Sentralbord:
Tel.: 23 62 90 00

E-Post:
post.kfio.oslo@kirken.no
Webadresse:
<http://kirken.no/kirkeneioslo>

Bankgiro nr: 8380.08.67374
Org.nr: 976 987 608

Forslag til budsjett 2022 – hovedtabell drift

	Forslag				
	Regn pr okt	Bud pr okt	Regnskap 20	Helår Bud 21	Helår Bud 22
ALLE	-15 314	-18 720	0	0	0
Lønn og sosiale utgifter	121 992	116 903	134 519	141 885	145 932
Kjøp av varer og tjenester	52 394	52 050	69 547	63 917	67 878
Refusjoner/overføringer	13 409	10 478	17 373	12 264	12 000
Kalkulatoriske utgifter	0	0	2 500	2 500	2 500
Tilskudd og gaver til andre	4 401	3 637	8 244	7 314	6 774
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	0	0	24 719	17 000	17 000
Salg, egenbetaling og avgifter	-8 474	-10 769	-9 236	-11 529	-11 900
Refusjoner (inntekter)	-25 697	-20 177	-32 854	-25 024	-27 946
Kalkulatoriske inntekter	0	0	-2 500	-2 500	-2 500
Tilskudd og gaver fra andre	-170 840	-168 857	-189 123	-186 137	-192 738
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-2 499	-1 985	-23 189	-19 689	-17 000

Alle tall i hele tusen

Budsjettet legges frem i balanse med et null-resultat

Lønn og personalkostnader er lagt inn med følgende forutsetninger:

Fullbudsjettering med vikarlønn og timelønnede kirketjenere – disse var utelatt i fjorårets budsjettoppstilling. Alle personalgrupper er nå fullbudsjettert ut ifra dagens bemanning dvs 34 Daglig ledere, dagens faste kontor-, kirketjener- og renholder bemanning. Kateketer og diakoner og trosopplærere er også budsjettert inn etter dagens bemanning korrigert for kjente vakanser, av- og tilganger. Kantorer er også budsjettert etter samme retningslinjer. Bemanningen i Akersbakken videreføres og HR, Økonomi og Bygg- og eiendomsavdelingen er nå tilstrekkelig rigget med budsjettmidler til å være et nav i organisasjonen som kan yte tjenester fortløpende. Det er avsatt midler til å videreføre dagens lederstruktur, men ny kirkeverge må her komme inn og sette sin organisasjon/stab.

Det er lagt til grunn et uttak av premiefondet på 5 mill kr til å redusere pensjonsregningen fra KLP. Et slikt uttak har vært gjort de tre siste årene. Premiefondet er på 24 mill og kaster årlig av seg i underkant av 2 mill slik at netto -reduksjon er om lag 3 mill.

Kfio har over 60 medarbeider over 60 år og det forventes en naturlig avgang i årene fremover der mange stillinger kan vurderes fortløpende for om de trengs videreført eller ikke. Dette blir å realisere økonomiske gevinster av tidligere års omstillinger. En slik effekt anslås i budsjett 2022 til om lag 1,6 mill kr og tilsvarer nivået for 2021.

I forhold til menighetene er det gjort noen justeringer i budsjettet i forbindelse med naturlig avgang. Stillinger som i sin tide ble opprettet etter omstillinger blir ikke nødvendigvis videreført automatisk. Alle menigheter har daglig leder ressurser bemannet og trosopplæring-dekning samt kantorer. Diakoner og menighetssekretærer er noe ulikt fordelt og i ulike spleiselag med menighetene og noe personalpolitisk historisk betinget. Bemanningen finansieres for kateketer og diakoner delvis med tilskudd fra Oslo Bispedømme og som har en hånd på rattet med fordeling av stillingene som «hovedsponsor».

Det er lagt til grunn et lønnsoppgjør med helårseffekt 2,5 % + overheng fra 2021 gir om lag 3,1 %

Kjøp av varer og tjenester samt tilskudd og refusjoner:

Avdeling	Budsjett			Ansvaret	
	Regnskap h i å	Budsjett 21	forslag 22		
	ALLE	50 908	92 424	94 152	
1000	Felles	2 430	3 930	3 930	Kopinor 1,4 mill +GFE tekn post 2,5 mill
1005	HR/Personal	1 958	1 859	2 200	Stillingsann, konsulenter, HMS mm
1010	Kontordrift	2 758	5 077	5 370	Tilskudd 4929 drift sokn + kontorkost
1013	IKT	8 823	10 906	12 354	lisenser, linjeleie, PC'er, Kirkepartner mm
1014	Kirketorg	10	43	43	Driftskost
1015	Stab - lønn	389	0	0	
1016	Økonomiavdelingen	2 463	3 497	2 500	Revisjon, Knif regnskap mm
1017	Seksjon for Rehabilitering og nybygg	37	0	0	
1018	Seksjon for Eiendom	73	0	0	
1020	Kirke	8 472	10 750	12 700	strøm, komm avg. (o,7 mill)
1022	Menighetskontorer	679	1 100	1 100	Husleietilskudd menighet
1035	Driftsutgifter ass.kirkeverge menighet	46	100	200	
1038	Offentlig katedralfunksjon - Domkirken	86	160	160	
1053	Kirketjener - lønn	78	500	500	Kirketjener frivillige refusjon til sokn
1054	Kantor/organist - lønn	711	1 500	1 500	innleid kontor
1060	Diakon - lønn	136	200	250	Driftskost 13-20
1110	Fellesråd/hovedkomite	252	165	200	
1320	Bygninger, vedlikehold	7 140	12 950	13 699	Se tabell under
1326	Administrasjon, egen el. leid	1 352	2 921	2 400	
1330	Diverse rehabilitering	16	0	0	
1335	Renhold	2 343	4 500	3 800	
1359	Diverse sterkstrøm	578	0	0	
1363	Brannsikrings- og tyverianlegg	2 227	2 250	2 250	
1365	Lyd, lys, bilde	549	960	700	
1369	Biler/anleggsmaskiner	691	1 705	1 705	
1371	Heiser	135	453	300	
1373	Renovasjon	261	600	500	
1382	Diverse utendørsanlegg	1 473	2 000	1 500	
1392	Orgel	256	300	500	
1510	MER - Ila kirke for unge voksne	58	327	250	KfiOs andel
1710	Trosopplæringsreformen	3 177	5 796	5 796	Driftskost TOL inkl adm gebyr
1730	Konfirmantarbeid	372	745	745	Tilskudd til sokn
	Diverse	879	130	0	
5000	Kapital (og budsjettering)	0	17 000	17 000	Kalkulatorisk kostnad

Kjøp av vare- og tjenester

IKT er noe økt – det skyldes flytting fra andre avdelinger og tidligere underbudsjetterte poster er nå samlet på ett sted.

KfiO har oppgradert linjer og en rekke systemer i 2021. Dette arbeidet gir gevinster og medfører besparelser andre steder i organisasjonen og at IKT innenfor rammen får mer igjen for pengene. Arbeidet med å utfase tynn-klienter arbeidsstasjoner fortsetter i 2022 til fordel for bærbare lap-top'er.

Bygg og eiendomsavdelingen i Akersbakken 32 har gjennomgått sine budsjetter og har mottatt innspill fra soknene til vedlikeholdsprosjekter for 2022.

Følgende prosjekter ligger tentativt inne – det vil kunne forekomme endringer og alle midler er ikke disponert. En andel må holdes igjen for uforutsette hendelser. Totalt budsjett vedlikehold er 13,7 mill kr

Prioriteringer driftsbudsjett 2022			
Budsjettpost	Adresse	Budsjettsum	Merknader
Tak	Sinsen	2 000 000,00	
Tak og fasader	Holmenkollen	1 000 000,00	
Tak og tårn	Tonsen	1 500 000,00	
Tak, ventilasjon	Bjørndal	800 000,00	
Drenering, el. (hovedtavle og belysning)	Bakkehaugen	500 000,00	
Arbeidsstasjoner, møterom i kirken	Fagerborg	1 500 000,00	
Innvendig oppussing,	Bekkelaget	700 000,00	Forutsetter fordeling av kostnader og prosjektering KfiO
Oppgradering kjøkken og toaletter	Skøyen	400 000,00	Forutsetter fordeling av kostnader og prosjektering KfiO
Varmepumpe, luft til luft	Sørkedalen	200 000,00	Grønt prøveprosjekt, tilpasses omgivelsene
Sykkelparkering og avfallshåndtering	Domkirken	200 000,00	Forutsetter fordeling av kostnader og prosjektering KfiO
Brannvern - utskifting alarmanlegg	3 kirker	500 000,00	
SUM		9 300 000,00	

Driftstilskuddene til menighetene er justert for prisstigning 2,5 %

Tekniske poster er mva kostnad/ kompensasjon – økes fra 10 til 12 mill kr (refusjonskostnader) på basis av erfaringstall, avskrivninger, gravferd (tallene er like på inntekts- og kostnadssiden – dette som følge av at de kirkelige regnskaper føres etter kommunal regnskapsstandard).

Inntekter

Kommentarer til inntektspostene i hovedtabell;

- **Salg, egenbetaling** mm 11,9 mill består av utleiekirker og parkering for 9,5 mill, ekstraspill ved begravelser 1,7 mill og vigsel/begravelser utenbys/ ikke-medlemmer mv o.a for 0,7 mill kr
- **Refusjoner** 27,96 mill kr består av mva kompensasjon 12,0 mill, NAV refusjoner 3,5 mill, lønnsrefusjoner fra menigheter 7,5 mill kr og andre refusjoner fra menigheter innen strøm, IKT, regnskap og bygningsdrift om lag 5 mill kr
- **Tilskudd** 192,7 mill kr består av driftstilskudd fra Oslo Kommune 151,7 mill. 6 mill faktureres Gravferdsetaten, fra Oslo Bispedømmeråd 21 mill for trosopplæring, 8,7 mill for diakoni og 5,3 mill for kateketer
- **Kalkulatoriske poster** 17,0 mill og 2,5 mill uendret og tilsvarende med motsatt fortegn på kostnadssiden.

Forutsetninger på inntektssiden

- Økt tilskudd fra Oslo Kommune 3,95 mill kr
- Andre tilskudd fra Oslo Bispedømmeråd forutsettes økt med index (trosopplæring, kateket og diakoni mens diakoni har økt noe mer).
- Overføring fra MR (menighetsråd) til FR (fellesråd) forutsettes tilnærmet uendret.

- Budsjett-tekniske inntekter er avskrivninger, mva kompensasjon og gravferd.
- Husleieinntekter forutsettes økt og som en konsekvens av at Lilleborg og Ellingsruds kjeller leies ut i 2022

I Fellesrådets budsjettvedtak for 2021 ble følgende punkt vedtatt:

2. *Ordnningen med at utleieinntekter i menighetene etter gitte kriterier i tidligere FR-sak 14,3/19 nullstilles for 2021. De menigheter som ønsker bistand til utfakturering av utleieinntekter kontakter Økonomiavdelingen for avtale.*

Etter årsoppgjøret for 2020 kartla Økonomiavdelingen det samlede inntektsbortfallene i menighetene for 2020. Resultatet var vesentlig: 10 mill kr i inntektssvikt og ble presentert for Fellesrådet i april. Året 2021 har vært nesten like krevende for menighetene med nedstenging i første halvår og f.eks kirkeofringer har ligget nede til august. KfiO har i denne situasjonen ikke budsjettert med denne inntekten for 2022. Erfaringen med ordningen har vært at den er administrativt krevende. Ordningen med at prosenter av utleieinntekter i menighetene skal gå til KfiO vil bli vurdert nærmere. Sak utarbeides for behandling senere i FR. Det sees på alternative former for inndekning i det økonomiske samspillet mellom menigheter og Fellesrådet.

INVESTERINGER 2022

Bevilget for 2022 er 20 mill kr til rehabilitering av kirker pluss 1,25 mill kr til rehabilitering av gravkapell på Grefsen og evt kapellene på Vestre Gravlund - av en samlet bevilgning på 9 mill kr. Dette arbeidet er langt å vei ferdigstilt i 2021 og siste bevilgning kommer i 2022.

Det forventes overført fra årets budsjett for 2021 om lag 8 mill kr av øremerket bevilgning på 10 mill kr til Jakob og videre detektering av grunnforhold og eventuelle utbedringstiltak. Resterende budsjett medgår.

På basis av bestilling til soknene den 27.9 er følgende innspill kommet og foreslås prioritert i 2022:

Innspill til investeringsbudsjett 2022	Revidert pr. 15.11.21		
Budsjettpost	Adresse	Budsjettsum	
Pipeorgel, (budsjetteres over 3 år)	Torshov	2 000 000,00	
Tak, fasade, ventilasjon	Furuset	2 900 000,00	
Tak, fasade, ventilasjon	Fossum	2 900 000,00	
Tilbygg	Trefoldighet	8 000 000,00	
Tilbygg til kontorbygg	Vestre Aker	1 500 000,00	
Tilbygg/påbygg	Akersbakken 32	2 000 000,00	
Innkjøp og enklere rehab. av orgler	Alle kirker	700 000,00	
SUM		20 000 000,00	

INVESTERINGER 2023 – tilleggsforslag til Oslo Kommune for 2023

KfiO skal til april 2022 fremme forslag om tilleggsforslag til kommunebudsjettet 2023 innen medio april. Når forslaget er levert er de unntatt offentlighet og til intern saksbehandling i Rådhuset og i Byrådet. KfiO legger her frem den listen som ble spilt inn for 2022 og ber om kommentarer til denne

fra HK og FR i frem mot fristen i april. Dessverre førte ingen av de leverte forslagene frem i 2022, men mange er fortsatt aktuelle og bør spilles inn på nytt. KfiO plikter å si fra til Oslo Kommune om at konsekvensen av underfinansiert kirkevedlikehold vil føre til forfall av den kirkelige bygningsmasse.

Prior	Prosjekt	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
		2022	2023	2024	2025
1	Ullern, Røa , Ris kirker - omlegging til bergvarme	12 000			
2	Trefoldighetskirken, utvendig rehab. HMS fasade/uteomr. & tilbygg	30 000	30000		
3	Fagerborg kirke, utvendig og innvendig rehab.	40 000			
4	Røa kirke, tak, fasader og tårn	20 000			
5	Manglerud kirke, innvendig rehab. bergvarme, solcelle	20 000			
	Forprosjekt:				
6	Sofienberg kirke, rehab/ombygging til kirke og kultursenter, bergva	1 500			
	SUM	123 500	30 000	0	0

I forbindelse med budsjettinnspillene i høst har vi mottatt innspill fra Grefsen. Behov for rehabilitering og oppgradering av kontor mv er så stort at det bør legges på denne listen. Ca 20 mill

KfiO ber om kommentarer og innspill til denne listen over tilleggforslag.

Forslag til vedtak:

1. Det fremlagte budsjettforslag for KfiO driftsbudsjett vedtas for 2022 med forbehold om endelig vedtak i Oslo bystyre om uendret ramme på driftstilskudd i budsjettvedtaket for 2022.
2. Ordningen med at utleieinntekter i menighetene etter gitte kriterier i tidligere FR-sak 14,3/19 vil bli vurdert nærmere. Sak utarbeides for behandling senere i FR.
3. Det fremlagte budsjettforslag for KfiO investeringsbudsjett vedtas for 2022 med forbehold om endelig vedtak i Oslo bystyre.
4. Administrasjonen gis fullmakt til mindre endringer innen budsjetttrammen frem mot budsjettinnleggelsen i økonomisystemet Visma.

Med vennlig hilsen

Robert Wright
Kirkeverge

Andreas M. Seierstad
Økonomisjef