



Kirkelig fellesråd i Oslo

SAK F 53/24 Budsjett drift og investering 2025

Det legges fram forslag til internt driftsbudsjett for 2025 med et balansert resultat.

Oslo kommunes tilskudd på kap. 581 Tilskudd til Den norske kirke er økt med 5,9 mill.

Dette innebærer en underdekning av forventet lønns- og prisvekst på 2,0 mill.

Det er varslet ytterligere rammekutt i økonomiplanperioden 2025 - 2028.

Tilleggsinnstilling nr 1 fra Byrådet er lagt fram medio november og gir KfiO en økt ramme på 34 000 kr for endring i priskompensasjon med 0,1 % i forhold til det første budsjettforslaget i Sak1. Det betyr at tilskuddet fra Bykassen økes fra 179,842 mill til 179,876 mill.

Bystyret behandler og vedtar Oslo-budsjettet 11.12.24.

I 2013/14 gikk KfiO inn med kapital i datafirmaet Kirkepartner i form av kompetanse og dataservere, verdsatt til 5 mill. Innskuddet ble tilført som lån. Avtalen ble reforhandlet i 2018 og skulle tilbakebetales fra 2023. I 2025 vil 2,4 mill tilbakebetales og er budsjettert under finansinntekter.

Forslag til budsjett 2025 – hoved-tabell drift

(alle tall i hele tusen)

	Regnskap pr sept	Budsjett pr sept	Avvik budsj pr sept	Regnskap i fjor pr sept	Avvik regn i år vs i fjor	Budsjett 24	Budsjett 25
SUM TOTALT	-38 782	-39 035	-253	-18 633	20 149	0	0
Lønn og sosiale utgifter	122 809	118 550	-4 258	124 438	1 629	168 930	172 480
Kjøp av varer og tjenester	55 445	52 872	-2 573	63 195	7 750	75 160	72 948
Refusjoner/overføringer	14 166	17 525	3 358	16 853	2 686	23 247	21 147
Tilskudd og gaver til andre	3 599	3 755	156	3 525	-74	7 956	8 095
Finansieringsutgifter og -transaksjoner	42	0	-42	4 163	4 121	19 570	21 759
um kostnader	196 061	192 702	-3 359	212 173	16 113	294 863	296 429
Salg, egenbetaling og avgifter	-13 271	-12 382	889	-11 687	1 584	-16 811	-15 027
Refusjoner (inntekter)	-26 669	-27 458	-789	-30 801	-4 131	-38 962	-36 447
Tilskudd og gaver fra andre	-191 454	-190 782	672	-178 869	12 584	-217 674	-219 056
Finansieringsinntekter og -transaksjoner	-3 449	-1 115	2 334	-9 450	-6 001	-21 415	-25 900
Sum inntekter	-234 843	-231 737	3 106	-230 807	4 036	-294 863	-296 430

NB - I budsjett 2024 inngår 5 mill ekstrabevilgning fra revidert budsjett i Bystyret på lønnskostnad og tilskudds inntekt.

DRIFTSKOSTNADER:

Lønn og sosiale utgifter

Alle personalgrupper er nå fullbudsjettert ut fra dagens bemanning.

For daglige ledere er to faste ambulerende vikarer inne i budsjettet ved vakanser.

Daglig leder stillinger kan ikke stå ubesatt lenge.

Kateketer, diakoner og trosopplærere er også budsjettet inn etter dagens bemanning, korrigert for kjente vakanser og turnover. Her refunderes som tilskudd lønnskostnadene etter avtale med Oslo bispedømmeråd.

Kantorer og vikarer er også budsjettet etter samme retningslinjer og på basis av erfaringstall. Bemanningen i Akersbakken er uendret. HR, økonomi, kirketorg og bygg- og eiendomsavdelingen er nå rigget med budsjettmidler for å kunne yte tjenester fortløpende ut i soknene.

Det er lagt til grunn et lønnsoppgjør med effekt fra 1.mai 2025 på 3,8 %, slik forutsetningen i kommunebudsjettet er. I tillegg kommer overheng fra lønnsoppgjør 2024. En evt. ytterligere mer-kostnad vil bli kompensert i revidert budsjett i bystyret.

Pensjonskostnader bygger på anslag fra KLP for pensjonspremie og G-reguleringspremie. Kostnadene er økt i forhold til opprinnelig budsjett 2024 med 4 mill (før ekstrabevilgning i revidert budsjett).

Budsjettet er lagt fram med en bruk av premiefond for pensjonskostnader på inntil 8 mill, noe som er tilsvarende årets budsjett og vår andel av pensjonsfondsavkastningen.

Økningen i forhold til opprinnelig budsjett 2024 er om lag 8 mill, og det skyldes i hovedsak økte pensjonskostnader og lønnsvekst.

Kostnader: Kjøp av varer og tjenester samt tilskudd og refusjoner:

Kjøp av vare- og tjenester

Bygg- og eiendomsavdelingen er hovedaktør, og budsjettet er på 34 mill, tilsvarende 2024 nivået. De avdelings vise vedlikeholdsbudsjettene er justert i forhold til aktivitetsnivået internt.

Budsjettet bygger på en forutsetning om at nivået på strøm/energi kostnader på 12 mill videreføres og evt. mer-forbruk dekkes av fondsavsetning fra ekstrabevilgningen fra Oslo Kommune i desember 2022.

IKT er redusert med 2 mill til 12 mill. Det skyldes at den store systemomleggingen av Økonomi og HR-systemer foretas i 2024 med avsluttet implementeringsprosjekt.

Kjøp av varer og tjenester pr avdeling

		2 024	2 025
Avdeling		Budsjett i år	Budsjett
Sum		75 160	72 948
1000	Felles	1 560	1 560
1005	Personal/HR	2 100	1 644
1010	Kontordrift	387	384
1013	IT	13 769	12 014
1014	Kirketorg	40	40
1016	Økonomiavdelingen	3 382	3 561
1020	Kirke (Energj, komm avgifter)	13 540	13 360
1035	Driftsutgifter Kirkeverge stab	145	345
1054	Kantor/organist - lønn	2 400	2 600
1110	Fellesråd/hovedkomite	120	100
	Bygg- ogeiendoms avd	0	-
1320	Bygninger, vedlikehold	11 772	8 702
1322	Driftsseksjon - driftsutgifter	6 600	7 701
1325	Prosjekteringskostnader	300	308
1326	Administrasjon, egen el. leid	2 000	2 494
1335	Renhold	4 216	4 901
1363	Brannsikrings- og tyverianlegg	3 400	3 492
1365	Lyd, lys, bilde	700	1 019
1369	Biler/anleggsmaskiner	1 548	1 729
1371	Heiser	400	411
1373	Renovasjon	600	750
1382	Diverse utendørsanlegg	2 500	2 268
1392	Orgel	500	963
		0	-
1510	MER- Ila kirke for unge voksne	301	272
1710	Trosopplæringsreformen	2 881	2 112
1800	Kirkemusikk, orgel	0	220

Tilskudd til andre (kostnader)

Driftstilskuddene til menighetene er hoved-beløpet på denne posten.

Overføringer til soknene for driftstilskudd, konfirmant- og husleietilskudd er justert med prisindeks 3,7%.

Refusjoner og tekniske poster som finansielle kostnader

Tekniske poster som mva kostnad/ kompensasjon – settes til 19 mill, ned fra 21 mill (refusjonsbare kostnader) på basis av erfaringstall. Avskrivninger er finansielle transaksjonskostnader og er beregnet til 19 mill. Tallene er like på inntekts- og kostnadssiden, dette som følge av at de kirkelige regnskaper føres etter kommunal regnskapsstandard.

DRIFTSINNTEKTER

- **Salg, egenbetaling mm** reduseres fra 16,8 mill til 15,0 mill og består av utleiekirker og parkering, ekstraspill ved begravelser og vigsel/begravelser utenbys/ ikke-medlemmer mv. Reduksjonen skyldes at Bredtvet kirke er solgt med bortfall av leie inntekter på om lag 2,0 mill. Prisjustering og noe endret aktivitetsnivå er bakgrunnen for endringen av de andre inntektskildene.
- **Refusjoner** settes til 36,4 mill og består av mva kompensasjon 19,0 mill, NAV refusjoner 3,2 mill, lønnsrefusjoner fra menigheter 8,5 mill og andre refusjoner fra menigheter på områdene strøm, IKT, regnskap og bygningsdrift.
- **Andel utleie.** Det er lagt inn 1,5 mill fra 20 % andel av bruttobleie i kirkebygg som driftes av KfiO, iht vedtak i Fellesrådet i oktober 2022. Første avregning foretas på nyåret 2025 for 2024, etter at årets leieinntekter er ut-fakturert.
- **Tilskudd** er på 219,0 mill og består av:
Driftstilskudd fra Oslo kommune: 179,0 mill.
Tilskudd fra Oslo bispedømmeråd: 23,0 mill for trosopplæring, 9,7 mill for diakoni og 6,0 mill for kateketer.
Dette er basert på erfaringstall, samt en gjennomgang av bemanningen og aktivitetsnivå fra 2024 + indeksregulering.
- **Kalkulatoriske poster og finansieringsinntekter**
Posten består av 19,0 mill kalkulatoriske avskrivninger og 2,5 mill i renteinntekter. Økningen av renteinntekter skyldes at Bredtvet midlene er plassert på høyrentekonto. I tillegg kommer omtalte tilbakebetaling av lån fra Kirkepartner på 2,4 mill.

Budsjett drift og investering i økonomiplanperioden 2025 – 2028

Drift	Bud 25	Bud 26	Bud 27	Bud 28
Driftsinntekter	296 429	295 929	294 929	294 929
Driftskostnader	-296 430	-295 930	-294 930	-294 930
Resultat	0	0	0	0
Investering				
Rehab kirker	30 000	30 000	30 000	30 000
Trefoldighet	15 000			
Sum	45 000	30 000	30 000	30 000

Kommentar drift:

Inntektene er i hovedsak tilskudd fra Oslo kommune og Oslo bispedømmeråd. Inntektene og kostnadene justeres i den interne budsjettprosessen årlig og nye tilleggsforslag fremmes i den kommunale budsjettprosessen. Beløpene inflasjonsjusteres med kommunal deflator i det årlige budsjettdokument Sak1 fra Oslo kommune og tildelingsbrev fra Oslo bispedømmeråd. Kostnadsnivået tilpasses inntektsnivået i planperioden for et balansert resultat.

I Byrådets forslag til Budsjett 2025 – 2028 ble det i økonomiplanperioden fremmet forslag om rammekutt i driften på 2,0 mill i 2025 som økes med 0,5 mill i 2026 og ytterligere 1,0 mill i 2027. I alt utgjør dette 3,5 mill fra 2024 nivå.

Disse forutsetningene er innarbeidet i tabellen over.

På investeringsbudsjettet er det ikke foreslått endringer i økonomiplanperioden i Sak 1 fra Byrådet.

INVESTERINGER 2025

Bevilget for 2025 er 30,0 mill til rehabilitering av kirker på kap. 581 i Oslo kommunes budsjett.

I tillegg er det lagt inn 15,0 mil i 2025 økonomiplanen for rehabilitering av Trefoldighetskirken etter Bystyrets vedtak i revidert budsjett i 2023.

Det kommer også 20,8 mill i eksterne inntekter til Trefoldighet-prosjektet.

Fellesrådet vedtok i Sak F 43/24 bruk av midlene fra salg av Bredtvet kirke.

5,5 mill av disse vil bli brukt i 2025.

Spesifikasjon av prosjekter innenfor rammen av 30 mill på kap 581 Oslo Kommune og øremerkede midler 15 mill, eksterne bidrag og anvendelse av salgsmidler Bretvedt

	Oslo Kommune Rehab kirker	Oslo Kommune Øremerket	Eksterne bidrag	Bretvedt salgsmidler	Sum
Gamle Aker kirke -trappehus	500				500
Stovner kirke - tak	2 500				2 500
Oslo Domkirke - Gravkrypten	2 200				2 200
Manglerud -UU-tiltak & toalett	2 200				2 200
Trefoldighetskirken	8 600	15 000			23 600
Trefoldighet legat			2 000		
Statsbygg ulempe erstatning			13 800		
Annen inntekt			5 000		
Sun eksterne midler			20 800		20 800
Sum Trefoldighet					44 400
Grefsen-kontorbygg	10 000				10 000
Vestre Aker- kontorbygg	4 000				4 000
Vålerenga -inneklime,ENØK mv				5 000	5 000
Fossum-prosjektering				500	500
Sum	30 000	15 000	20 800	5 500	71 300

Kommentar til prosjektene:

Gamle Aker kirke:

Trappehus/rømningsvei – Prosjektering og søknad. Estimert oppstart konstruktive arbeider Q1 2026

Stovner kirke:

Tak og fasade, vedlikehold og rehabilitering. Pågående råte og fuktskader.

Oslo Domkirke:

Krypt, prosjektering og oppbygging av gravkrypt for kister/sarkofager.
Siste gjenstående del av rehabiliteringen og oppgradering av domkirkens krypt.

Manglerud kirke:

Universell utforming, toaletter, mm. prosjekteres og ferdigstilles i 2025.

Trefoldighetskirken:

Ferdigstillelse av tilbygg, sikringsarbeider og stabiliserende tiltak i grunn. Sperretrinn SB.
Kirkebygget oppgraderes innvendig med gulv/vegg, belysning, oppgradering el-installasjon, tilrettelegging LLB. Videre utføres arbeid med klimaskall og universell utforming.

Grefsen Kirke:

Tilbygg kontordel, estimert oppstart byggearbeider kontorbygg Q1 2025, ferdigstillelse Q2 2026.

Vestre Aker kirke:

Kontorbygg – Rehabilitering av alle fag innvendig, oppstart Q3 2025, ferdigstillelse Q2 2026.

Vålerenga kirke:

HMS inneklime, ventilasjon, varmepumpe, energibrønner.

Fossum Kirke:

Prosjektering for felles kontorløsning for Høybråten, Fossum og Stovner sokn.

Forslag til vedtak:

Det framlagte budsjettforslaget for drift og investeringer i 2025 og for økonomiplanperioden 2025-2028 vedtas.

Det tas forbehold om endelig vedtak av budsjettramme i Oslo Bystyre.

Administrasjonen gis fullmakt til mindre endringer innenfor budsjettrammen etter bystyrets vedtak.

Kjetil Haga
Kirkeverge

Andreas Martin Seierstad
Økonomisjef

Vedlegg: Bemanningsplan KfiO 2024.