



DET KONGELIGE FORNYINGS-,
ADMINISTRASJONS- OG KIRKEDEPARTEMENT

Kirkerådet
Postboks 799 Sentrum
0106 OSLO

Deres ref.

Vår ref.
11/3166

Dato
24 JAN 2012

Statsbudsjettet 2012 – Kirkerådet – Tildeling av bevilgning

1. INNLEDNING

Fornyings-, administrasjons- og kirke departementet meddeler i dette brevet de endelige budsjetttrammene og departementets styringskrav til Kirkerådet 2012. Tildelingsbrevet er basert på Stortingets vedtak om statsbudsjettet for 2012, jf. Innst. 12 S (2011–2012) og Prop. 1 S (2011–2012).

Tildelingsbrevet inneholder omtale av:

- Mål og styringsparametere
- Andre forutsetninger og krav
- Budsjettildeling
- Administrative forhold og fullmakter
- Rapportering

Med brevet følger disse vedleggene:

Vedlegg 1: Mål, styringsparametere og indikatorer

Vedlegg 2: Økonomiske og administrative fullmakter

Postadresse
Postboks 8004 Dep
0030 Oslo
postmottak@fad.dep.no

Kontoradresse
Akersg. 59

Telefon
22 24 90 90
Org. nr.
972 417 785

Kirkeavdelingen
Telefaks
22 24 95 53

Saksbehandler
Ellen Ur
22 24 79 18
obl@fad.dep.no

2. MÅL OG STYRINGSPARAMETERE

2.1 Mål og prioriteringer for 2012

Hovedmålene for kirkepolitikken er trukket opp i budsjettproposisjonen for 2012, jf. Prop. 1 S (2011–2012). I kategoriomtalen, under mål og strategier, er det særlig lagt vekt på utfordringer knyttet oppfølging av kirkeforliket, Kirkemøtets strategier og satsingsområder og til organisasjonsutvikling og fornying i kirkeforvaltningen.

Det følger av Den norske kirkes egenart som trossamfunn, at kirkelige styringsorganer på selvstendig grunnlag må fastsette mål og strategier for kirkens virksomhet. Statens ansvar er i første rekke knyttet til de rettslige, organisatoriske og økonomiske rammebetingelsene for kirken. Tilsvarende vil det være kirkens organer som må utarbeide overordnede mål for kirkens virksomhet og utvikle egnede metoder for vurdering av resultater og utviklingstrekk. Omtalen nedenfor må forstås i lys av dette.

2.2 Mål for bevilgningene under kap 1590 Kirkelig administrasjon

Den norske kirke skal være en landsdekkende, lokalt foranket kirke som inviterer mennesker i alle aldre og livssituasjoner til tro og fellesskap. Kirken skal bidra til å styrke lokalsamfunn, målbære menneskeverdet og utfordre til solidaritet.

Bevilgningene under kapitlet skal understøtte Kirkemøtets mål for Den norske kirke som en bekjennende, misjonerende, tjenende og åpen folkekirke.

I lys av hovedmålet for bevilgningene under kapitlet er følgende to delmål formulert:

- i. Kirkerådet og bispedømmerådene skal legge til rette for at Kirkemøtets mål og strategier kommer til anvendelse i menighetene
 - ii. Kirkerådet og bispedømmerådene skal stimulere til økt samarbeid mellom menighetene og mellom de ulike forvaltningsnivåene i kirken
- i) Oppfølging av Kirkemøtets mål og strategier.

På grunnlag av Kirkemøtets visjonsdokument for Den norske kirke i perioden 2009–2014 og tilhørende planverk, har Kirkemøtet bestemt at følgende satsingsområder skal ha særlig prioritet i kirken og i menighetene framover:

- *kirkens gudstjenesteliv* skal fornyes slik at det gir rom for større fleksibilitet og valgfrihet i menighetene, mer involvering fra flere deltakere og sterkere stedlig forankring
- *trosopplæringsreformen* skal videreføres, med sikte på å utvikle et systematisk og sammenhengende trosopplæringstilbud for alle døpte mellom 0 og 18 år
- *menighetenes diakonale omsorgstjeneste* skal styrkes, slik den kommer til uttrykk gjennom nestekjærlighet, inkluderende fellesskap, vern om skaperverket og kamp for rettferdighet
- kirken skal videreutvikle og styrke sin rolle som *kulturformidler*, ved å satse på bredde, kvalitet og samspill mellom amatører og profesjonelle aktører

- *samisk kirkeliv* skal utvikles i pakt med samiske tradisjoner og samisk selvforståelse, som en nødvendig og likeverdig del av Den norske kirke

Med bakgrunn i at Kirkerådet skal iverksette Kirkemøtets planer, vil det også være et særlig ansvar for Kirkerådet å dokumentere resultater og utviklingstrekk på satsingsområder som Kirkemøtet bestemmer skal ha særskilt prioritet, jf. også pkt 2.3 nedenfor.

ii) Organisasjonsutvikling og fornying i kirken.

Arbeidet med organisasjonsutvikling og fornying i kirken er dels initiert ut fra de endringer i kirkeordningen som kirkeforliket peker fram mot, og dels begrunnet i behovet for å utvikle tjenlige organisasjonsformer for kirkens lokale forvaltning og virksomhet. Kirkens organisering i mange selvstendige enheter gir behov for samordning og utvikling av fellestjenester.

Kirkerådet og bispedømmerådene har et generelt ansvar for å vurdere tiltak som kan lette samarbeid og samordning på tvers av menighets- og kommunegrensene og mellom de ulike forvaltningsnivåene i kirken. Det bør særlig legges vekt på tiltak som kan bidra til en mer funksjonell organisering, kostnadseffektiv forvaltning og brukerorienterte tjenester. Til dette hører blant annet oppfølging av lokalt forsøks- og utviklingsarbeid, utvikling av nye elektroniske fellesløsninger i kirken, demokratiutvikling og kompetansehevende tiltak overfor representanter i kirkens valgte råd og kirkelig tilsatte.

2.3 *Resultatmål og resultatindikatorer*

I årsrapportene fra Kirkerådet og bispedømmerådene skal det med utgangspunkt i indikatorer forklares:

- hvilke tiltak som er valgt for å nå målene
- hvilke resultater tiltakene har ført til for målene som er fastsatt
- hvordan behovet for endringer i strategier og tiltak vurderes, ut fra de resultater som er oppnådd.

Omtale av resultater og vurderinger av måloppnåelse skal ha en sentral plass i årsrapporten. Utgangspunktet for rapporteringen er skjematisk framstilt i vedlegg 1.

Kirkerådet, i samarbeid med bispedømmerådene, må utvikle metoder som grunnlag for å dokumentere resultater og vurdere måloppnåelse. Departementet legger til grunn at resultatmål og indikatorer knyttet til styringsparametrene angitt i vedlegg 1 vil være fastsatt tidlig i 2012.

I årsrapporten til FAD skal Kirkerådet og bispedømmerådene fokusere på et begrenset antall resultatmål til en eller flere av styringsparametrene. Kirkerådet må fastsette eventuelle retningslinjer for bispedømmenes rapportering, herunder om det skal være krav om obligatorisk rapportering for noen av resultatmålene.

2.4 Virksomhet forøvrig

Departementet vil peke på at målene over ikke er uttømmende. Kirkerådets virksomhet følger også i stor grad av målsettinger, planer og vedtak fra Kirkemøtet, oppgaveoverføring fra departementet og Kirkerådets helhetskirkelige ansvar. Dette vil gjelde oppgaver i forbindelse med rekruttering til kirkelige stillinger, oppfølging av kirkeforliket, forvaltning av tilskudd, kirkestatistikk m.m.

3. ANDRE FORUTSETNINGER OG KRAV

På enkelte områder er det fastsatt gjennomgående krav til alle statlige virksomheter, som skal tas inn i tildelingsbrevene. Disse er gjengitt under pkt. 3.1–3.4 nedenfor. Under pkt. 3.5–3.11 er det tatt inn krav som gjelder spesifikt for virksomheter under Fornyings-, administrasjons og kirke departementet.

3.1 Rekruttering av personer med nedsatt funksjonsevne

IA - avtalen krever at deltakende virksomheter skal forebygge og redusere sykefravær, styrke jobbnærvær og hindre utstøting og frafall fra arbeidslivet. Virksomhetene skal sette aktivitets- og resultatmål for å redusere sykefraværet, øke sysselsetting av personer med nedsatt funksjonsevne og stimulere til at yrkesaktivitet etter 50 år i gjennomsnitt forlenges med seks måneder.

Regjeringen vil fra 2012 iverksette en jobbstrategi for å få flere unge arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne inn i arbeidslivet. De statlige virksomhetene skal prioritere å øke rekrutteringen av personer med nedsatt funksjonsevne og slik bidra til å realisere jobbstrategien.

Virksomhetene skal i årsrapporten systematisk beskrive sine aktivitets- og resultatmål, samt redegjøre for resultatoppnåelsen og de aktivitetene som støtter opp under denne.

3.2 Økning av antallet lærlinger i statsforvaltningen

Den enkelte virksomhet skal vurdere hvilke lærefag som kan være aktuelle for virksomheten. På bakgrunn av denne vurderingen bør det, innenfor virksomhetens rammer, legges til rette for inntak av lærlinger med mål om økning av antallet lærlinger sammenlignet med 2011. Hver virksomhet skal i årsrapporten rapportere om hvilke lærefag som vurderes som aktuelle, og antall lærlinger fordelt på lærefag. Det vises til PM 2011-06 "Om oppfølging av arbeidet med å øke antallet læreplasser i statsforvaltningen og rapportering av lærlinger til Statens sentrale tjenestemannsregister (SST)". Det vises for øvrig til Statens personalhåndbok, kap. 9.10 "Særavtale om lønns- og arbeidsvilkår for lærlinger og lære kandidater i staten."

3.3 Viderebruk av offentlige data

Etatene skal gjøre egnede og eksisterende rådata tilgjengelige i maskinlesbare formater. Dette gjelder informasjon som har samfunnsmessig verdi, som kan viderebrukes, som ikke er taushetsbelagte og der kostnadene ved tilgjengeliggjøring antas å være beskjedne. Formater og bruksvilkår må være i overensstemmelse med

gjeldende retningslinjer ved tilgjengeliggjøring av offentlige data. Informasjon om hvilke rådata som er tilgjengelige skal publiseres på virksomhetens nettside. Datasett som er fritt tilgjengelige i maskinlesbare formater skal normalt registreres på nettstedet data.norge.no.

Det skal framkomme av årsrapporten hvilke data som er gjort tilgjengelige. Dersom publikumstjenester blir etablert uten tilgjengeliggjøring av rådata, skal dette begrunnes i årsrapporten.

3.4 Geografisk fordeling av statlige arbeidsplasser

Virksomhetene skal i sine årsrapporter omtale statistikk over utviklingen i den geografiske fordelingen av arbeidsplasser i virksomheten.

3.5 Likestilling

Statlige virksomheter har en aktivitets- og redegjørelsesplikt for å fremme likestilling og hindre diskriminering. Disse pliktene gjelder bl.a. kjønn, nedsatt funksjonsevne, etnisitet og religion. Pliktene er nedfelt i likestillingsloven § 1a, diskrimineringsloven § 3 og diskriminerings- og tilgjengelighetsloven § 3.

Vi viser til veiledningsheftet "Statlige virksomheters likestillingsredegjørelse etter aktivitets- og rapporteringsplikten", som grunnlag for Kirkerådets likestillingsrapportering. I tabell 1 "Registreringsskjema for tilstandsrapportering", jf. s. 12 og 13 i veilederen, er det gitt en oversikt over hvilke forhold det bør rapporteres på for å gi en dekkende beskrivelse av likestillingssituasjonen i virksomheten. En analyse av utfylt tabell vil gi et godt grunnlag for å belyse utfordringer og vurdere behov for tiltak, jf. trinn to og tre i veilederen.

Når det gjelder områdene etnisitet, religion og nedsatt funksjonsevne, er det ikke samme krav om en tilstandsrapportering fordi dette reiser spørsmål om bl.a. personvern. Arbeidsgiver er likevel etter loven pliktig til å foreta en vurdering av tilstanden i egen virksomhet også på disse områdene og på denne bakgrunn belyse utfordringer og vurdere behovet for tiltak. For å vise at denne aktivitetsplikten er oppfylt bør Kirkerådet ta inn en kort sammenfatning for hvert av disse områdene i årsrapporten.

3.6 Evalueringer

I Reglement for økonomistyring i staten § 16 er omtalt statlige virksomheters oppgaveløsning og virkemiddelbruk. I tråd med dette skal virksomhetene regelmessig anvende evalueringer som del av sin virksomhetsstyring. Vi viser til veilederen som er lansert av Direktoratet for Økonomistyring (DFØ) i oktober 2011 og ber om at Kirkerådet i årsrapporten redegjør for igangsatte eller planlagte evalueringer.

3.7 Klart språk

Informasjon fra det offentlige bør være forståelig for alle. Språket skal være klart og brukertilpasset. Nettsiden www.klarspråk.no inneholder informasjon, verktøy og inspirasjon til dette arbeidet.

3.8 Etiske retningslinjer og risiko for misligheter

Kirkerådet skal utføre sine oppgaver i tråd med statens etiske retningslinjer. Departementet legger til grunn at statens generelle etiske retningslinjer er fulgt opp i alle ledd i virksomheten og at bispedømmene i tillegg har utarbeidet egne retningslinjer. Kirkerådet skal vurdere risiko for misligheter på hele virksomhetsområdet (også forvaltningsoppgavene) som et ledd i etablering av en tilfredsstillende intern-kontroll.

3.9 Samisk språk

I St.meld. nr. 28 (2007-2008) Samepolitikken er det særlig lagt vekt på "hverdagspolitikken", det vil si den praktiske integreringen av samiske hensyn i politikkutformingen og tiltak på alle samfunnsområder og forvaltningsnivå. Brukerretting og den samiske brukerens møte med offentlig forvaltning er et sentralt element. Det er et mål å øke det offentliges tilbud på samisk, blant annet ved å styrke den samisk-språklige og kulturelle kompetansen innenfor offentlige virksomheter.

Vi viser til dette og går ut fra at Kirkerådet ivaretar mål og forutsetninger som gjelder på området.

3.10 IKT-sikkerhet

Riksrevisjonen har i Dokument 1 (2010-2011) påpekt svakheter ved informasjonssikkerheten i enkelte virksomheter under departementet. Departementet forbereder derfor innføring av et system for rapportering av IKT-sikkerhet fra virksomhetene. Systemet er planlagt innført i løpet av 2012. Departementet vil eventuelt komme tilbake til dette i et eget brev.

3.11 Oppfølging av revisjonsmessige forhold

Departementet viser til Riksrevisjonens avsluttende brev til Kirkerådet etter revisjon av regnskapene for 2010. Vi forutsetter at Kirkerådet har fulgt opp tiltakene som er skissert i korrespondansen med Riksrevisjonen. Kirkerådet skal i styringssamtalen med departementet redegjøre for hvilke tiltak som er gjennomført.

4. BUDSJETTILDELING

4.1 Budsjettvedtak

Fornyings-, administrasjons- og kirke departementets budsjett for 2012 ble vedtatt i Stortinget 8. desember 2011. I forhold til forslaget i Prop. 1 S (2011-2012) medførte

vedtaket en økning av statstilskuddet til Sjømannskirken og Oslo domkirke med henholdsvis 0,5 mill. kroner og 1,0 mill. kroner, jf. Innst.12 S (2011–2012). Stortinget sluttet seg ellers til forslaget i Prop. 1 S Tillegg 3 (2011–2012) om rentekompensasjon for en investeringsramme på 150 mill. kroner for istandsetting av kirkebygg for 2012.

4.2 Budsjetttrammer for Kirkerådet

Departementets tildeling av bevilgning til Kirkerådet under kap. 1590 er fastsatt til følgende:

Post 01	Driftsutgifter (inkl. husleiekompensasjon mv. kr 4 413 000)	kr	64 745 000
Post 21	Spesielle driftsutgifter	kr	18 967 000
Post 71.12	Døvekirkene	kr	9 900 000
Post 71.13	Kirkens ressurscenter	kr	2 165 000
Post 71.16	Folkevalgtopplæring	kr	1 000 000
Post 71.17	Samisk bibeloversettelse	kr	1 500 000
Post 75	Trosopplæring	kr	181 118 000

Inntektskravet til Kirkerådet under kap. 4590 er for 2012 fastsatt slik:

Post 02	Ymse inntekter	kr	6 783 000
Post 03	Inntekter ved oppdrag	kr	18 967 000

Tilskuddet fra Opplysningsvesenets fond som Kirkemøtet/Kirkerådet kan disponere til felleskirkelige tiltak er for 2012 budsjettert til:

Fondsavkastning avsatt til felleskirkelige tiltak:	kr	23 500 000
--	----	------------

Kommentar til kap. 1590, post 01 Driftsutgifter

Under denne posten dekkes lønn og andre driftsutgifter, herunder utgifter til Kirkemøtet, Mellomkirkelig Råd og Samisk kirkeråd.

I forhold til vårt foreløpige tildelingsbrev 28. oktober d.å., er det under posten innarbeidet midler for dekning av utgifter i forbindelse med flytting av Samisk kirkeråd fra Oslo til Tromsø. Departementet har tidligere fått opplyst at flytteutgiftene vil utgjøre om lag kr 600 000 og at årlige leieutgifter vil øke med kr 300 - 400 000. Med bakgrunn i dette er tildelingen til Kirkerådet nå økt med kr 700 000. Tildelingen under posten er ellers korrigert i samsvar med vårt brev 18. november 2011 og vårt brev 20. desember 2011.

Kirkerådets søknad om prosjektmidler til IKT, til lokalt forsøks- og utviklingsarbeid og til utredningsarbeid i lys av kirkeforliket må vi komme nærmere tilbake til.

Kommentar til kap. 1590, post 21 Spesielle driftsutgifter

Under denne posten føres utgifter til oppdragsvirksomhet eller tidsbegrensede prosjekter som dekkes av inntekter ført under kap. 4590, post 03. Som det framgår, korresponderer bevilgningen under post 21 direkte med inntektsposten 03. Dersom inntektsforutsetningene for post 03 ikke oppfylles, men blir lavere enn budsjettert, reduseres bevilgningen under post 21 tilsvarende.

Dersom merinntektene nyttes til avlønning av personell, gjelder de vanlige retningslinjene om tilsetting av personell i staten. Departementet ber om å bli holdt orientert om slike saker.

Kommentar til kap. 1590, post 71.12 Tilskudd til døvekirkene

Målsettingen med tilskuddet er å legge til rette for et aktivt kirkelig arbeid blant døve, herunder til at gudstjenester for døve kan avholdes, at andre kirkelige tjenester kan ytes og at det er tilstrekkelig administrativ hjelp for Døvekirkenes fellestråd. Midlene under posten stilles med dette til disposisjon for Kirkerådet. Vi viser ellers til vårt brev 20. desember 2011. Vi gjør også oppmerksom på at bevilgningen ikke er overførbar til neste år.

Kommentar til kap. 1590, post 71.13 Tilskudd til Kirkens ressurscenter mot vold og seksuelle overgrep

Målsettingen med tilskuddet er å styrke ressurscenterets finansieringsgrunnlag og sikre en forutsigbar og sikker drift av senteret. Midlene stilles med dette til disposisjon for Kirkerådet. På samme måte som tidligere vil Kirkerådet ha oppfølgingsansvaret for bevilgningen, noe som bl.a. innebærer å utbetale tilskudd til senteret, å føre kontroll med at midlene nyttes etter forutsetningene og å redegjøre for senterets økonomiske situasjon i Kirkerådets årsrapport for 2012. Vi gjør oppmerksom på at bevilgningen ikke er overførbar til neste år.

Kommentar til kap. 1590, post 71.16 (folkevalgtopplæring)

Tildelt beløp under posten skal nyttes til kurs og opplæring av valgte medlemmer av fellestråd og menighetsråd m.fl. Vi forutsetter at disponeringen av tilskuddet som tidligere år skjer i samarbeid med KA. Vi gjør oppmerksom på at bevilgningen ikke er overførbar til neste år.

Kommentar til kap. 1590, post 71.17 Samisk bibeloversettelse

Målsettingen med tilskuddet er å gi samiske befolkningsgrupper tilgang til bibelske tekster o.l. på eget språk. Det norske bibelselskapet er mottaker av tilskuddet og siden 1998 har midlene i hovedsak gått til oversettelse av Det gamle testamentet til nordsamisk. Midlene under posten stilles med dette til disposisjon for Kirkerådet. Vi

viser ellers til vårt brev 20. desember 2011. Vi gjør også oppmerksom på at bevilgningen ikke er overførbar til neste år.

Kommentar til kap. 1590, 75 Trosopplæring, kan overføres, kan nyttes under post 01

Tildelt beløp under posten er som angitt i vårt foreløpige tildelingsbrev 28. oktober 2011. Dette vil bli korrigert når vi har mottatt opplysninger om hvordan midlene skal fordeles på bispedømmene. Vi vil også om kort tid komme tilbake med eget brev bl.a. med omtale av statusrapporten for reformen som Kirkerådet utarbeider hvert år.

Kommentar til kap. 4590 Kirkelig administrasjon

Inntektskapitlet skal benyttes ved innbetaling av ulike refusjoner, kursavgifter mv. ved salg av materiell, publikasjoner eller ved andre inntektsbringende aktiviteter/tjenester. Inntektskravet under kap. 4590, post 02 Ymse inntekter og post 03 Inntekter ved oppdrag, er ikke endret i forhold til vårt brev

Kommentar – Opplysningsvesenets fond

Tilskuddet til felleskirkelige tiltak i 2012 er budsjettert med 25,5 mill. kroner, dvs. samme beløp som i 2011. Av dette stilles kr 23 500 000 til disposisjon for Kirkerådet i 2012. Som tidligere skal det av tilskuddet bl.a. dekkes kontingentutgifter til økumeniske organisasjoner. Når det gjelder rapportering om bruken av tilskuddet, viser vi til vårt brev av 28. juni 2007.

Kirkerådet har ellers fullmakt til å behandle og innvilge lån i Opplysningsvesenets fond. Det vises til hovedinstruksen for Opplysningsvesenets fond § 2-2.

5. ADMINISTRATIVE FORHOLD OG FULLMAKTER

5.1 Økonomiforvaltning og økonomistyring

Tildelingen til Kirkerådets virksomhet i 2012, herunder inntektskrav og rammer for tilskudd forvaltet av Kirkerådet, er omtalt over. Med Kirkerådets virksomhet menes den samlede virksomhet som Kirkerådet, Mellomkirkelig råd og Samisk kirkeråd er ansvarlig for. Vi minner om at det er Kirkerådet som for hele virksomhetsområdet vil stå ansvarlig overfor departementet med hensyn til disponering av gitte bevilgninger, at disse ikke overskrides, at fullmakter, retningslinjer og regler for økonomiforvaltningen overholdes mv. Mellomkirkelig råd og Samisk kirkeråd er slik underordnet Kirkerådet.

Økonomiforvaltningen skal følge økonomiregelverket for staten, jf. Reglement for økonomistyring i staten og departementets økonomiinstruks for Kirkerådet. Departementet vil understreke at en velordnet økonomiforvaltning er en viktig forutsetning for at de faglige oppgavene kan utføres effektivt og hensiktsmessig. Departementet vil også understreke at den interne økonomiinstruksen,

rutinebeskrivelser og øvrigt internt regelverk skal holdes oppdatert i forhold til overordnet regelverk.

Det må alt fra begynnelsen av året føres løpende kontroll med forbruket ut fra tidligere års erfaringer med hvordan forbruket normalt fordeler seg gjennom året. Det bør settes av en reserve under post 01 til å dekke uventede utgifter. Dersom det i løpet av året oppstår uventede utgifter utover dette, må disse dekkes ved omdisponeringer innenfor den tildelte rammen, eventuelt ved å redusere den planlagte aktiviteten.

Departementet vil be om en særskilt regnskapsrapport pr. 31. august 2012, der det i tillegg til forbruket pr. 31. august også skal angis planlagt forbruk for resten av året. Det vil senere bli sendt ut retningslinjer for utarbeiding av slik rapport.

Det er ikke adgang til å overskride gitte bevilgninger. Departementet understreker dette. Det vil være i strid med forutsetningene dersom Kirkerådet planlegger virksomheten og bruken av bevilgningene med overskridelse som resultat. Dersom overskridelser likevel forekommer, må merutgifter/mindreinntekter påregnes helt ut å komme til fradrag i neste års driftsbevilgning.

Vi ber om at Kirkerådet sender eventuell søknad om overføring av ubrukt driftsbevilgning (postene 01 og 21) i januar 2013 sammen med forklaringer til statsregnskapet 2012. Departementet vil overfor Kirkerådet søke å praktisere overføringsadgangen slik at ubrukt driftsbevilgning/ubrukte merinntekter kan overføres med inntil 5 pst. av driftsbevilgningen.

Vi viser også til økonomiske og administrative rutiner som følger vedlagt.

5.2 Årsverk og stillinger

Departementet fastsetter ikke omfanget av bemanningen ved Kirkerådet. Kirkerådet har myndighet til å opprette og inndra stillinger i samsvar med de alminnelige bestemmelser som gjelder for dette. Vi understreker at det ikke kan etableres flere tilsetningsforhold enn at rådet har budsjettmessig dekning for lønnskostnader mv. for 2012. Samtidig må det tas hensyn til en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de kommende år.

Kirkerådet må etter dette føre kontinuerlig oversikt over bemanningen slik at rådet til enhver tid har oversikt over antallet årsverk. Beregningen av antall årsverk må omfatte samtlige tilsetningsforhold, dvs. fast tilsatte, vikarer, midlertidig tilsatte mv. Kirkerådet skal gi en omtale av økning eller reduksjon i antall årsverk i de årlige budsjettforslagene.

Dersom Kirkerådet tilsetter personell i stillinger finansiert under post 21, skal det legges særlig vekt på finansieringsgrunnlaget for stillingen og forholdet til tjenestemannsloven. Forutsetningen for tilsetting i slike stillinger er at Kirkerådet er sikret inntekter til dekning av både lønnsutgifter og andre tilknyttede utgifter, og at det er adgang til tilsetting etter tjenestemannsloven. Ved tilsetting i slike eksternt finansierte stillinger skal den alminnelige tilsetningsprosedyren følges, og de vanlige bestemmelser om kunngjøring, lønnsfastsettelse mv. vil gjelde. Vedkommende

stillingsinnehaver er tjenestemann og omfattes av de lover, bestemmelser og avtaler som gjelder for arbeidstakere i staten.

5.3 *Styringsdokumenter, risikostyring og intern-kontroll*

Departementet minner om at virksomheten skal utarbeide virksomhetsplan/strategier med ettårig og flerårig perspektiv tilpasset virksomhetens egenart for å sikre at mål og resultatkrav m.v. blir fulgt opp/gjennomført innenfor tildelte ressurser, jf. pkt. 2.3 i Bestemmelser om økonomistyring i staten.

Vi minner om at Kirkerådet har en generell plikt til å rapportere til departementet om spesielle forhold som kan gi budsjettmessige og/eller andre konsekvenser for virksomheten, og som er av en slik art at Kirkerådet ikke har virkemidler til selv å utrede konsekvensene.

Virksomheten har ansvar for å etablere intern-kontroll som bl.a. omfatter rutiner/system for risiko- og vesentlighetsvurdering, at det gjennomføres risikoanalyse for å identifisere risikofaktorer og at det iverksettes tiltak for å redusere risikoer. Vi minner om dette, og går ellers ut fra at Kirkerådet har etablert systematiske og gode rutiner for risikostyring. Virksomheten skal påse at den interne kontrollen fungerer på en tilfredsstillende måte og kan dokumenteres, jf. Bestemmelser om økonomistyring i staten, pkt. 2.4.

Vi minner også om krav som følger av regelverket for offentlige anskaffelser, og på de krav som stilles om systemer og rutiner for å forebygge og avdekke misligheter m.v.

5.4 *Tilskuddsforvaltning*

Når det gjelder Kirkerådets forvaltning av tilskudd, minner vi om at de administrative kostnadene ved forvaltningen må dekkes av driftsbevilgningen under post 01. Kirkerådet bør derfor kritisk vurdere hvilke muligheter som foreligger for å effektivisere tilskuddsforvaltningen.

Det skal sendes et tilskuddsbrev til hver enkelt tilskuddsmottaker. Tilskuddsbrevet skal redegjøre for:

- tilskuddsbeløp
- formål og hva slags tiltak midlene kan benyttes til
- utbetalingsordning og opplysning om mottakers konto
- eventuelle vilkår for bruken av midlene og eventuell frist for mottakeren til å akseptere vilkårene
- krav til rapportering
- kontrolltiltak som kan bli iverksatt, med henvisning til bevilgningsreglementets § 10, 2. ledd
- mulige reaksjonsformer dersom mottakeren ikke opptrer i samsvar med forutsetningene for tilskuddet

For forvaltningen av tilskudd viser vi ellers til pkt. 8 i Økonomiinstruksen for Kirkerådet og til Bestemmelser om økonomistyring i staten, pkt. 6.3.

6. ÅRSRAPPORT OG STYRINGSSAMTALE

I henhold til økonomiregelverket for staten skal alle virksomheter ved utgangen av hvert budsjettår utarbeide en egen årsrapport. Kirkerådets rapport for 2012 skal sendes departementet på papir og elektronisk innen 1. mars 2013. Årsrapporten skal samtidig sendes elektronisk til Riksrevisjonen.

Årsrapporten skal inneholde en generell vurdering av virksomheten og av strategier og prioriteringer som er lagt til grunn for Kirkerådets virksomhet i 2012. Elles bør årsrapporten tematiseres i henhold til de retningslinjer som er gitt under pkt. 2 og bl.a. inneholde:

- presentasjon av oppnådde resultater, med bruk av resultatindikatorene
- vurderinger av resultat og måloppnåelse
- omtale av tiltak som har vært gjennomført for å påvirke resultatet
- vurdering av eventuelle behov for å endre strategier og tiltak i lys av manglende resultat eller måloppnåelse
- omtale av gjennomførte risikovurderinger
- regnskapsmessig årsresultat

Når det gjelder rapporteringen på årsregnskapet for 2012 vil departementet som nevnt be om at dette skjer i januar 2013.

Den årlige samtalen mellom departementet og Kirkerådet vil som vanlig finne sted om våren, der bl.a. Kirkerådets leder og direktør ventes å delta. Viktige bakgrunnsdokumenter for samtalen vil bl.a. være Kirkerådets årsrapport for 2011. Møtet er berammet til onsdag 23. mai kl 10 -15 i Kirkerådets lokaler. Nærmere opplegg for samtalen vil bli meddelt senere.

Med hilsen



Ingrid Vad Nilsen (e.f.)
ekspedisjonssjef



Ellen Ur
fung. avdelingsdirektør

Vedlegg

Kopi: Riksrevisjonen
DFØ
KA
Opplysningsvesenets fond

Hovedmål
 Den norske kirke skal være en landsdekkende, lokalt forankret kirke, som inviterer mennesker i alle aldre og livssituasjoner til tro og fellesskap. Kirken skal bidra til å styrke lokalsamfunn, målbare menneskeverd og utfordre til solidaritet. Bevilgningene under kapitlet skal understøtte Kirkemøtets mål for Den norske kirke som en bekjennende, misjonerende, tjenende og åpen folkekirke.

Målformulering:	Styringsparametere:	Resultatmål	Indikatorer:
Delmål 1.1 Kirkemøtets mål og strategier Kirkerådet og bispedømmerådene skal legge til rette for at Kirkemøtets mål og strategier kommer til anvendelse i menighetene.	Fornyelse av gudstjenestelivet Videreføring av trosoppføringsreformen Styrking av menighetenes diakonale omsorgstjeneste Videreutvikle og styrke kirkens rolle som kulturformidler Utvikling av samisk kirkeliv	Kirkerådet og bispedømmerådene må utvikle resultatmål under delmålet. Resultatmålene skal være målbare, og kan ev. angi et konkret ambisjonsnivå. I årsrapporten til FAD skal bispedømmerne fokusere på et begrenset antall resultatmål til en eller flere av styringsparameterene. Kirkerådet kan legge til rette for at bispedømmerne rapporterer til FAD ut fra felles resultatmål.	Kirkerådet og bispedømmerådene må utvikle metoder og indikatorer som grunnlag for rapporteringen på delmålet. FAD legger til grunn at Kirkerådet vil ha et særlig ansvar for å bidra i denne metodeutviklingen.
Delmål 1.2 Organisasjonsutvikling og fornying Kirkerådet og bispedømmerådene skal stimulere til økt samarbeid mellom menighetene og mellom de ulike forvaltningsnivåene i kirken.	Funksjonell organisering, kostnuseffektiv forvaltning og brukerorienterte tjenester. Lokalt forsøks- og utviklingsarbeid Nye elektroniske fellesløsninger, jf. IKT-strategi for Den norske kirke Demokratiutvikling	Som ovenfor.	Som ovenfor.

Vedlegg til tildelingsbrev 2012 – Kirkerådet

Økonomiske og administrative fullmakter

1. Fullmakt til å overskride driftsbevilgningen mot tilsvarende merinntekt

Kirkerådet kan overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter slik det framgår av oversikten nedenfor, jf. Innst. 12 S (2011–2012):

overskride bevilgningen under	mot tilsvarende merinntekter under
kap. 1590, post 01	kap. 4590, post 02
kap. 1590, post 21	kap. 4590, post 03

Departementet vil understreke at dersom inntektskravet under de nevnte inntektspostene ikke oppfylles, må tilsvarende beløp holdes udisponert i utgiftsrammen. For øvrig vises til den alminnelige merinntektsfullmakt som gjelder ved refusjoner postert til inntekt for post 15 Refusjon arbeidsmarkedstiltak, post 16 Refusjon av fødsels- og adopsjonspenger og post 18 Refusjon av sykepenger.

2. Fullmakt til nettobudsjettering ved utskifting av utstyr

Fullmakten gjelder tilgang til nettobudsjettering ved utskifting av utstyr bevilget over kap. 1590, post 01/post 21 med inntil fem prosent av bevilgningen, når dette er ledd i en rutinemessig fornyingsprosess, jf Bevilgningsreglementets § 3 fjerde ledd og Finansdepartementets rundskriv R-110/2005, pkt 2.2. Salgsinntektene skal føres til kredit på underpost 01-21/ underpost 21-21, slik at det er mulig å kontrollere at grensen på fem prosent ikke blir overskredet.

3. Fullmakt til å inngå leieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester utover budsjettåret.

Fullmakten gjelder tilgang til å inngå leieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester utover budsjettåret 2010, som gjeld den ordinære virksomheten i NN, jf Bevilgningsreglementets § 6 andre ledd og Finansdepartementets rundskriv R-110/2005 pkt 2.3. De utgiftene man har hatt i tilknytning til avtalen må kunne dekkes innenfor et uendra bevilgningsnivå på vedkommende budsjettpost i hele avtaleperioden, og oppsigelsesklausuler skal om nødvendig innarbeides i avtalen.

4. Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i de tre følgende budsjettårene

Fullmaktene gjelder tilgang til å overskride inntil fem prosent av driftsbevilgningen på kap 1590, post 01/21 mot tilsvarende innsparing i de tre følgende budsjettåra, jf. Bevilgningsreglementet § 11 fjerde ledd nr. 3 og Finansdepartementets rundskriv R-110/2005, pkt 2.6. Overskridinga må benyttes til investeringsformål som innkjøp av utstyr eller bygningsmessige arbeid. Innsparingen må utgjøre minst en tredel av overskridelsen

ved utgangen i første påfølgende og minst to tredeler av overskridingen ved utgangen av andre budsjettår.

5. Fullmakt til å yte erstatning for skade/tap av private eiendeler

Fullmakten gjelder rett til å yte erstatning for inntil 20 000 kroner dekt innenfor virksomheten sitt eget budsjett for skade eller tap av private eiendeler i forbindelse med tjenesten ved tyveri, innbrudd, naturskade, brann o.l. Erstatninga må gis i samsvar med retningslinjene i Personalhandboken.

6. Fullmakt til å innvilge utdanningspermisjon med lønn i inntil ett år

Fullmakten gjelder rett til å avgjøre hvem i virksomheten som skal få innvilget utdanningspermisjon med lønn i inntil ett år innenfor virksomhetens sitt eget budsjett. Permisjonen må gis i samsvar med retningslinjene i Statens Personalhåndbok.

