



Referanser: KR 69/15, KR 71715

Saksdokumenter

Kirkerådet kap 0340

Statsbudsjettet 2016 – Foreløpig tildeling av bevilgning

Budsjett 2016 for de sentralkirkelige råd – kap. 0340 01 – kap. 3340.01

Sammendrag

Kirkerådets budsjett skal dekke virksomheten i Kirkerådet, Mellomkirkelig råd og Samisk kirkeråd. Driftsbevilgningene tildeles på kap. 0340 post 01 i statsbudsjettet. Statsbudsjettet vedtas av Stortinget i desember. Vi vet derfor ikke de endelige rammene fra staten når saken ferdigstilles til Kirkerådet.

Endelig tildelingsbrev til Kirkerådet utstedes først på nyåret.

Budsjettet er utarbeidet på grunnlag av foreløpig tildelingsbrev av 15. oktober 2015. Budsjettet har en inntektsramme på kr 22 998 000 og utgiftsramme på kr 109 852 000 et nettobeløp på kr 86 854 000 tilsvarende rammene i det foreløpige tildelingsbrevet. Nytt for budsjett året 2016 er at i rammen til Kirkerådet er bevilgningen til Bispemøtet inkludert.

Kirkerådet arbeider med å opprette et nytt rettssubjekt fra 1. januar 2017 for å følge opp høringsdokumentet fra Staten «Staten og Den norske kirke – et tydelig skille».

I statsbudsjettet for 2015 var det innarbeidet en ekstra tildeling til omstillingen av Den norske kirke på kr 16 000 000 som de fire samarbeidspartiene på Stortinget oppnådde enighet om 21. november 2015. Disse midlene er videreført i 2016.

Det foreslåtte budsjettet er i balanse og er drøftet med de tillitsvalgte uten kommentarer.

Forslag til vedtak:

1. Kirkerådet vedtar budsjettet under forutsetning av det ikke skjer endringer i rammen som en følge av behandlingen av budsjettet på kap. 0340 i Stortinget.

Saksorientering

Bakgrunn

Kirkerådets økonomiforvaltning styres av regelverket i Staten fram til det nye rettssubjektet er opprettet og trådt i kraft.

I.h.t. til reglement og bestemmelser er det utarbeidet en instruks av departementet for Kirkerådet. Kirkerådet har i tillegg en interninstruks. Riksrevisjonen kontrollerer gjennom sin årlige revisjon at disse instruksene følges opp.

Kirkemøtet har ikke økonomiske fullmakter til å pålegge staten nye utgifter.

Den statlige tildelingen gjelder for ett budsjettår av gangen, og forutsetningen er at vi skal ha et resultat i balanse. Ubrukt driftsbevilgning kan overføres til neste budsjettår med inntil fem prosent av bevilgningen (Stortingets bevilgningsreglement § 5). Dette mindreforbruk reguleres etter godkjenning av departementet opp mot rammen. Dersom inntektsforutsetningene ikke oppfylles må utgiftene reduseres tilsvarende. Utgiftene kan økes hvis det skaffes tilsvarende merinntekter.

Statsbudsjettet er under behandling mens foreliggende dokument skrives. Rammene fra finanskomiteen blir vedtatt av Stortinget innen 20. november (jf. Stortingets forretningsorden § 21 annet ledd). Rammevedtaket er bindende for den videre behandlingen av budsjettet i fagkomiteene. Fagkomiteenes innstilliger behandles etterpå. Fagkomiteene kan bare foreta omprioriteringer innenfor de vedtatte nettorammene. Det endelige budsjettvedtak i Stortinget skal skje innen 12. desember. Dette betyr de endelige rammene for kap. 0340 Den norske kirke ikke er kjent før uka etter Kirkerådets møte. Endelig tildelingsbrev for 2016 vil Kirkerådet først motta på nyåret i januar/februar.

Kirkerådets budsjett for 2015 ble behandlet av Kirkerådet (KR 62/15) før endelig tildelingsbrev var mottatt. Vi følger nå samme prosedyre for budsjettåret 2016.

I statsbudsjettet for 2015 ble det innarbeidet nye omstillingsmidler til det arbeidet som må gjøres i forbindelse med anskaffelse av nytt lønn, personal og regnskapssystem som forutsettes satt i drift ved opprettelsen av Den norske kirke som eget rettssubjekt fra 1. januar 2017. Denne rammen er videreført i 2016.

Anskaffelsen av nye administrative systemer pågår nå og det arbeides for at det skal inngås kontrakt med en leverandør i februar 2017. Løsningen skal benyttes av både Kirkerådet og bispedømmerådene. Det arbeides med å beregne disse kostnadene for 2016 og 2017. Behovet er allerede meldt inn til Kulturdepartementet.

Kirkerådet må således i tillegg til å gjennomføre ordinær drift, planlegge overgangen til nytt regime. Nye systemer og løsninger må derfor være testet og satt i drift straks en utskilling er realisert.

Budsjett, årsplan og tilskudd fra Opplysningsvesenets fond hører tett sammen.

Budsjett 2015

Siste tildelingsbrev fra departementet i 2015, der også kompensasjon for lønnsoppgjøret var medregnet viste inntekter på kr 22 349 000 og utgifter på kr 144 054 000.

Budsjettet, som Kirkerådet vedtok i KR 62/14, hadde en inntektsramme på kr 22 349 000 og utgiftsramme på kr 87 600 000 og et nettobeløp på kr 65 251 000 som tilsvarer rammene i foreløpig tildelingsbrev av 30. oktober 2014. I tillegg var det hensyntatt mindreforbruket av tildelingen i 2014 på kr. 1 500 000 og omstillingsmidler på kr. 16 000 000.

Det spesielle i 2015 var at det i budsjettet var innarbeidet kr 39 400 000 til arbeidet med kirkevalg. (Departementet har bevilget kr 76 167 000 til dette over kap. 0340 post 70. Dette er midler som kan nyttes av Kirkerådet og det er planlagt benyttet kr 38 100 000 på post 01). Valgmidlene vanskeliggjør sammenligningen i tallbudsjettet mellom budsjettårene 2015 og 2016.

Bevilgningen rapporteres etter kontantprinsippet. Det betyr at faktura som mottas i desember, men som først forfaller til betaling i 2016, ikke kan regnskapføres før i 2016, men må dekkes av bevilgningen i 2016.

Når Kirkerådet skal utarbeide årsrapport til departementet og årsregnskap fra 2015, skal regnskapet leveres etter SRS, statens regnskapsstandarder. Etter disse skal alle opptjente inntekter/refusjoner inntektsføres og alle kostnader bokføres. Disse prinsippene er avledet av regnskaps- og bokføringsloven og er rammebetingelser som vil gjelde når Den norske kirke blir eget rettssubjekt.

Visjon for Den norske kirke

Kirkemøtet vedtok i 2014 en ny visjon for Den norske kirke for 2015- 2018.

Den norske kyrkja - *ei evangelisk-luthersk folkekyrkje*

Meir himmel på jorda

**Kyrkja vitnar i ord og gjerning om frelse, fridom og
håp I Jesus Kristus ved å vere**

Visjon og mål for 2015–2018

Vedkjennande	Open	Tenande	Misjonierende
Vi tilber og vedkjenner trua på den treeinige Gud saman med den verdsvide kyrkja	Vi er eit fellesskap prega av likeverd, deltaking og respekt for mangfald	Vi viser miskunn, fremjar rettferd og vernar om skaparverket	Vi vitnar om Jesus Kristus lokalt og globalt

Dette følges opp gjennom:

1. Gudstjenestelivet blomstrer
2. Flere søker dåp og trosopplæring
3. Folkekirken engasjerer seg i samfunnet
4. Flere får lyst til å arbeide i kirken

Satsingsområdene nevnt over vil bli fulgt opp i årsplanen for 2016 og det henvises til KR sak 71/15.

Budsjettfordeling 2016

Budsjettprosessen i Kirkerådet er slik at alle budsjettansvarlige utarbeider budsjettforslag som må avstemmes mot det som er tildelt ramme over statsbudsjettet.

Rammevilkårene i form av ressurser, bemanning og økonomi, er svært ulike innen de forskjellige satsingsområdene. Dette gjenspeiles i fordelinger som fremkommer i tabellen over budsjettmidler til de enkelte avdelinger i vedlegg 1. I tildelingen ligger også midler til Bispemøtet. Rammen er videreført med det påslaget som er gitt ellers i budsjettet.

Viktige eksterne forhold er lønns- og prisstigning, situasjonen på arbeidsmarkedet, etterspørselen etter våre tilbud og tjenester mv.

Driftsrammene i Kirkerådet er svært knappe, til tross for rammens størrelse. Det er krevende å gjøre omdisponeringer fordi så mange av utgiftene er faste. Nye satsingsområder (bl.a. fornyelsen av gudstjenelivet) har vært realisert ved å benytte en stor andel av Kirkerådets bevilgninger fra Opplysningsvesenets fond.

Budsjettet for 2016 er en videreføring av driften fra 2015, og er justert og kostnadsberegnet. Det er ikke gjort vesentlige nedskjæringer eller omprioriteringer. Når staten nå har bevilget kr 16 mill i omstillingsmidler, gjør en slik vekst i budsjettet at vi ikke er tvunget til å ta radikale omstillingsgrep i 2016. Det er en underliggende ubalanse mellom inntekter og løpende driftsutgifter på ca. 3 mill, som også i år er finansiert med midlertidige tiltak, og som vi derfor vil møte igjen i 2016-budsjettet.

Underskuddet i budsjettet for 2016 er dekket inn ved å innarbeide kr 3 000 000 i ekstra tilskudd fra fellesmidler i Opplysningsvesenets fond (jfr. KR 69/15). Disse skal finansiere arbeide med kirke/stat omstillingen i 2016. Dette er det ikke inndekning for i tildelingen for 2016.

Økning i arbeidsoppgaver i Kirkerådet de senere år har vært gjennomført ved hjelp av prosjektfinansiering. Dette medfører bl.a. at vi mangler økonomi til å finansiere driften av nye prosjekter ved starten av enhver budsjettprosess.

En rekke aktiviteter har økt blant annet som følge av overføring av mange statlige oppgaver uten at basisfinansieringen av driften er økt tilsvarende.

Kirkerådet skal i henhold til den nye virksomhetsinstruksen fastsette en budsjetttramme i samsvar med tildelingen fra departementet. Budsjettet skal også være realistisk. Budsjetttrammen inneholder utgifter til prisstigning. Lønnsutgifter er budsjettet etter lønnstrinnene pr 1.11.2015. Lønnsoppgjøret 1. mai 2016 er ikke innarbeidet, da dette forventes kompensert gjennom en ekstra tildeling høsten 2016, slik praksisen er i staten.

Aktiviteten i årsplanen er tilpasset de økonomiske rammene.

Lønn og driftsutgifter er plassert pr. avdeling, med unntak av utgifter til Kirkemøtet, Ungdommens kirkemøte og de store fellesutgiftene som husleie, kontorutstyr, kontorrekvisita, porto mv., som er plassert som generelle utgifter. For å ha en best mulig budsjettstyring er budsjettet oppdelt i en rekke koststeder.

Mange midler er bundet opp i faste utgifter:

- Kirkemøtet og rådsmøter. Rådsmøtene er budsjettet under den avdeling som har ansvar for møtene.
- Husleie
- Faste vedlikeholdskontrakter
- Lønnsmidler til faste stillinger

Kulturdepartementet fordeler midler på statsbudsjettet i tildelingsbrev.

Foreløpig tildeling på kap. 0340.01 fra departementet er meddelt i tildelingsbrev av 15. oktober 2015, jfr. vedlegg 2.

Kirkerådet vedtok innføring av møtegodtgjørelse for Kirkerådet fra 2014. Da vedtaket ble foretatt (KR 22/14) ble det vedtatt at tilsvarende ordning skulle innføres for MKR og SKR når det var budsjettmessig dekning for dette. Dette er gjennomført f.o.m. 2015.

Fra 2014 fikk Kirkerådet ansvar for tilskuddsforvaltningen av midler til undervisning, diakoni og kirkemusikk til fordeling mellom de 11 bispedømmeråd. Det vises til KR 73/15 om dette.

Driftsbudsjettet må også ses i sammenheng med interne prosjekter som tildeles fra Opplysningsvesenets fond, jfr. KR 69/15 om fordeling av tilskudd for 2016.

OVF-rammen fra departementet er kr 23 500 000 for 2016, som tidligere. Direktøren vedtok at det heller ikke for budsjettåret 2016 vil bli lyst ut ledige tilskuddsmidler til landsdekkende organisasjoner.

Som nytt for 2016 var Bispemøtets tildeling inkludert i Kirkerådets tildeling. Denne tildelingen er trukket ut før fordeling på Kirkerådets steder. Samtidig er de tre stillingene i Bispemøtets sekretariat som tidligere var innarbeidet i Kirkerådets budsjett overført Bispemøtets ramme. Bispemøtets ramme er videreført fra 2015 med et tillegg på 2,2% og utgjør kr. 5 923 000.

Sett under ett anses budsjettet som forsvarlig for dekning av de påregnelige utgifter som administrasjonen er kjent med. Det forutsettes at det gjøres en ny vurdering av utgifts- og inntektsnivået i forbindelse med revidering av budsjettet i juli/august.

Budsjettfordelingen er i henhold til Hovedavtalens § 12 drøftet med de tillitsvalgte.

Inntekter

Inntektskravet er i forhold til 2015 økt med kr 649 000 og utgjør i 2016 totalt kr 22 998 000.

Det er i budsjettfordelingen for 2016 lagt opp til et inntektsnivå som anses realistisk. Det er lagt inn refusjon av utgifter til Kirkepartner fra OVF (jfr. tildelingsbrevet), samt prosjektadministrasjon og administrasjonstilskudd fra OVF. Videre er det gitt tilsagn om refusjon av utgifter fra Kirkens Nødhjelp og refusjon fra organisasjoner tilknyttet SMM-samarbeidet. Salgsinntektene består av salg av ulikt materiell, bl.a ny lovsamling.

Det har gjennom mange år vært arbeidet med nord/sør informasjon, ved hjelp av en rammeavtale som finansieres av NORAD. Rammen for 2015 er på kr 1 700 000. Det er usikkert om denne støtten videreføres i statsbudsjettet 2016. I det vedlagte budsjettet er det lagt inn ca 1 mill kr i lønnsrefusjoner.

Lønnsutgifter

Kirkerådet får ikke lenger fastsatt omfanget av bemanningen i antall årsverk, men er pålagt å føre en oversikt over bemanningen. Antall årsverk i 2015 ble økt med 8, antall årsverk vil da utgjøre 75. To medarbeidere som utgjør ett årsverk har kontorsted i Trondheim, og ett årsverk som kirkebyggkonsulent har kontorsted i Stavanger. Samisk avdeling flyttet til Tromsø 1. juli 2012, hvor de er etablert med 4,5 årsverk. Øvrige er tilsatt ved kontoret i Oslo.

Innenfor de stramme budsjetttrammene er det budsjettert med nødvendige utgifter til HMS-arbeid, bedriftshelsetjeneste og kompetanseutvikling.

Lønnsutgiftene, inkludert overtid, er for 2016 budsjettert med kr 46 636 000, mot kr 42 339 000 i revidert budsjett 2015. Lønnsbudsjettet er fullbudsjettert med alle faste og midlertidige stillinger/prosjektstillinger.

Lønnsoppgjøret i 2016 forutsettes kompensert av avsatte midler sentralt i staten etter vanlig praksis og tildeles senere. Planlagte permisjoner er lagt inn, men det er ikke budsjettert med sykepengerefusjoner.

Driftsutgifter

Driftsbudsjettet øker fra kr 107 536 000 i revidert budsjett 2015 til kr 115 346 000. Mål og aktivitet i årsplanen tilpasses de rammer som er innarbeidet i budsjettet.

Arrangementsutgifter for Kirkemøtet øker med kr 909 000 til kr 4 180 000.

Det er lagt inn fem møter i Kirkerådet og tre møter i hhv. Samisk kirkeråd og Mellomkirkelig råd.

Oppgavene gjennomføres gjennom fagavdelingene og nedenfor er gitt en kort beskrivelse av disse.

Kirkerådets avdelinger

Direktørens stab

Avdelingen har 4 stillinger (3,6 årsverk) første halvår 2016, reduseres til 3 stillinger andre halvår (3 årsverk) og budsjettmessig ansvar for egen virksomhet og Kirkerådet, nemder og utvalg.

Administrasjonsavdelingen

Avdelingen har 19 stillinger (18,8 årsverk) Avdelingen har ansvar for regnskap og lønn, arkiv, offentlige anskaffelser, tilskudsforvaltning, ansettelse, resepsjons- og sentralbordtjeneste, prosjekt 2017 og IKT enheten for Bispedømmerådene.

Avdelingen arbeider også med forvaltningsreformen og de konsekvenser den har på arbeidsgiver- og økonomifeltet.

Avdeling for informasjon- og kommunikasjon

Avdelingen har 7 stillinger (6,2 årsverk).

Avdelingen har ansvar for samhandling internt og eksternt og leder arbeidet med utvikling av nytt Kirkenett.

Avdeling for menighetsutvikling

Avdelingen har 20 stillinger (18,5 årsverk).

Avdelingen er inndelt i 3 seksjoner: Seksjon for barn, unge og trosopplæring, Seksjon for diakoni og samfunn samt Seksjon for gudstjenesteliv og kultur.

Avdelingen følger opp innføring av trosopplæringsreformen, UKM, Kirke-18 -30, diakonifeltet, likestilling og integrering, gudstjenestereformen, arbeide med kirkebygg og kultur.

Prosjekt skaperverk og bærekraft gjennomføres med tilskudd fra Opplysningsvesenets fond. Kirkens Nødhjelp og Norges kristne råd har bidratt til finansieringen de siste fire år. Støtten fra disse er ikke forlenget for 2016 og driften må tilpasses en lavere ramme.

Avdelingen mangler driftsmidler til satsing på menighetsutvikling og rekruttering.

Avdeling for kirkeordning

Avdelingen har 10 stillinger (10 årsverk).

Avdelingen har ansvaret for arbeidet med framtidig kirkeordning, valgordning og arbeide med medlemsregisteret og statistikk.

Avdelingen ble tilført to nye stillinger i forbindelse med forvaltningsreformen, en til å arbeide med statistikk og en til arbeide med kirkeordningen. To juriststillinger, en med hovedansvar for offentlige anskaffelser holdes vakant i 2016 på grunn av den stramme budsjettsituasjonen.

I budsjettet er det satt av kr 3 000 000 til å arbeide frem en selvbetjeningsløsning i medlemsregisteret for å følge opp kvaliteten på registeret. Det var i forslag til avdelingsbudsjett fremmet forslag om to ekstra stillinger, men det er kun funnet rom for en av disse i budsjettet.

Avd. for økumeniske og internasjonale relasjoner

Avdelingen har 8 stillinger (8 årsverk).

Avdelingen har et omfattende arbeid og mange samarbeidsrelasjoner (se årsplan 2014).

Arbeidet med oppfølging av menighet og misjon følges opp av en medarbeider. Samarbeidsavtalen innen SMM gjør at misjonsorganisasjonene bidrar med finansieringen av en stilling.

Det har gjennom mange år vært arbeidet med nord/sør informasjon, en rammeavtale som finansieres av NORAD. Rammen for 2015 var på kr. 1 700 000. Det er usikkert om denne videreføres i statsbudsjettet 2016. Arbeidet følges opp av én medarbeider. Dersom Norad-støtten faller bort, vil Kirkerådet få en sak om dette i januar.

Avd. for samisk kirkeliv

Avdelingen er lokalisert i Tromsø med 5 ansatte (4,5 årsverk).

Avdelingen har fokus på å følge opp strategiplan for samisk kirkeliv. Utvikling av samisk trosopplæring, gudstjenesteliv etc.

Økonomiske/administrative konsekvenser

Kirkerådets virksomhet, fram til det nye rettssubjektet er opprettet, er styrt av de rammer og retningslinjer som gjelder i staten samt virksomhets- og økonomiinstruks av 18. september 2013.

Driftsutgiftene er bundet opp i faste forpliktelser som gjør at det er svært lite handlingsrom i budsjettet. Dette fører til at det er et lite aktivitetsbudsjett pr stilling.

Det er ikke rom for å gjøre alle de satsinger som Kirkerådets sekretariat ser behov for at det arbeides med. I Kirkeordningsavdelingen holdes to juriststillinger og en stilling med oppgaver knyttet til medlemsregisteret vakant.

Det er et mål å utnytte midlene slik at Kirkemøtets mål og visjoner følges opp, jfr. KR 42/14.

Årsbudsjettet blir periodisert pr måned slik at den økonomiske utviklingen kan følges opp gjennom året.

Kirkerådet avlegger regnskap til Kulturdepartementet ved årets utgang. Pr. 30.08.15 utarbeides en statusoversikt til Kulturdepartementet og en prognose for driften ut året.

Etter planene vil regnskapet for 2016 være det siste som avlegges av Kirkerådet som et statlig forvaltningsorgan.

I 2016 vil det derfor være mange oppgaver og avklaringer som må finne sted for at overgangen til 2017 skal skje så smidig som mulig.