



Saksbehandler: Jahn-Oluf Skonnord

Referanser: KR 5/12

Saksdokumenter:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
15.02.2012	Driftsbudsjett 2012 til KR.xls (vedlagt)	74708
15.02.2012	Tildelingsbrev 2012.pdf (Kan fås ved forespørsel til LJD)	74712

Budsjett 2012 for de sentralkirkelige råd

Sammendrag

Budsjettet er fordelt innenfor en ramme på 67,9 mill. kroner til drift, hvorav 35,2 mill. kroner utgjør netto lønn inkl. arbeidsgiveravgift fratrukket kjente fødsels- og sykepenger. Driftsutgifter utgjør 32,8 mill. kroner. Inntektene utgjør 7,8 mill. kroner. Budsjettet er satt opp med et merforbruk på 1,4 mill. kroner.

Forslag til vedtak for Mellomkirkelig råd:

Mellomkirkelig råd anbefaler at Kirkerådet vedtar den fremlagte budsjettfordelingen for 2012 for Mellomkirkelig råds virksomhet.

Forslag til vedtak for Kirkerådet:

Kirkerådet vedtar de fremlagte budsjetttrammene for 2012 for de enkelte avdelingene i Mellomkirkelig råds, Samisk kirkeråds og Kirkerådets virksomhet.

Saksorientering

Bakgrunn

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

Kirkemøtet har heller ikke noen økonomiske fullmakter. Kirkemøtet kan derfor ikke pålegge staten nye utgifter.

Tildelingen gjelder for ett budsjettår og forutsetningen er at vi skal ha et resultat i balanse. Mindreforbruk det enkelte år reguleres opp mot rammen, innenfor 5 % av denne. Vi har ikke adgang til å overskride gitte bevilgninger. Utgiftene kan økes hvis det skaffes tilsvarende merinntekter.

Regnskap 2011

Regnskapet for driftsbudsjettet (kap.1590.01) 2011 viser et mindreforbruk på kr 346 236 av et årsbudsjett på kr 102 428 060 hvorav demokratireformen utgjør ca. 34 mill. kroner. Utgiftene var kr 4 064 060 mer enn tildelt bevilgning. Disse ble dekket inn med eksterne merinntekter på kr 4 410 297.

På bakgrunn av konkursen i Ipera som tidligere utviklet og driftet Kirkens medlemsregister, har Kirkerådet hatt ekstraordinære utgifter på ca. 2 mill. kroner i 2011. Dette er foreløpig dekket inn med reduksjon av en del andre poster, men forutsettes dekket inn som en ekstraordinær tildeling til Kirkerådet i 2012. Kirkerådet er i dialog med Fornyings, administrasjons- og kirkedepartementet om dette.

På interne prosjekter finansiert over Opplysningsvesenets fond var det et mindreforbruk på Kirkerådets interne prosjekter på kr 679.000. Mindreforbruket vil bli omdisponert til ekstraordinære utgifter for utvikling av eKirkebok som har en økt kostnad i forhold til opprinnelig budsjett.

Regnskapet er gjort opp i henhold til kontantprinsippet, dvs. at regnskapet inneholder kun betalte regninger og mottatte inntekter pr. 31.12.11. Regnskapet tar ikke hensyn til påløpte utgifter eller opptjente inntekter.

Regnskapet føres etter bruttoprinsippet, d.v.s. at alle utgifter føres på egne utgiftskapitler og alle inntekter på egne inntektskapitler i statsregnskapet. Dette innebærer at Kirkerådet ikke har noe regnskap med balanse, med oversikt over eiendeler, gjeld og egenkapital.

Budsjettfordeling 2012

Innledning

Kirkemøtet har for perioden 2009-2014 fem satsingsområder:

Diakoni, kirkemusikk og kultur, barn og unge, gudstjenesteliv og samisk kirkeliv.

Budsjettprosessen i KR er slik at alle budsjettansvarlige kommer med budsjettforslag som må avstemmes mot det vi får av tildeling over statsbudsjettet.

Rammevilkårene i form av ressurser, bemanning og økonomi, er svært forskjellig på de forskjellige satsingsområdene. Dette gjenspeiles i fordelinger som fremkommer i tabellen over budsjettmidler til de enkelte avdelinger i vedlegg 4.

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 har vært realisert ved å benytte Kirkerådets andel av bevilgningene fra Opplysningsvesenets fond.

Det siste året har situasjonen vært spesielt vanskelig p.g.a. konkursen i Ipera som så langt har påført Kirkerådet tap og som det er forsøkt å dekke inn så langt som mulig. En har derfor ikke funnet noen annen mulighet for 2012 enn å sette opp et budsjett med et merforbruk på 1.4 mill. kroner. Det er budsjettert med alle faste stillinger mens for driftsutgiftene har avdelingene fått samme ramme i kroner som i 2011 konsekvensjustert for utgifter som faller bort i 2012.

Kirkerådet skal i henhold til økonomiinstruksen pkt. 1.4 fastsette budsjettammene for den enkelte avdeling. Fordelingen innenfor den enkelte avdeling foretas av direktøren, som utsteder internt budsjettddisponeringsskriv. Det vil si at Kirkerådet fastsetter rammene for den enkelte avdeling, mens direktøren bestemmer bruken av pengene innenfor den enkelte avdeling. Utgiftene er fordelt avdelingsvis i henhold til organisasjonsplanen og koststeder.

Budsjettet dekker alle de tiltakene som fremgår av årsplanen (jfr. KR 4/12).

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

Rådsmøtene er budsjettert under den avdeling som har ansvar for møtene.

Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet fordeler midler på statsbudsjettet i tildelingsbrev. Tildeling på kap. 1590.01 fra departementet er meddelt i tildelingsbrev av 28. oktober 2011 og 24. januar 2012. Kirkerådet har fått kr 64 745 000 til disposisjon over kap. 1590.01 (jfr. vedlegg 2). Fra 2012 inneholder ikke budsjettet lenger øremerkede midler.

Det er gitt bevilgning til dekning av utgiftene ved flytting av Samisk avdeling. Det er gitt et engangstilskudd på kr. 600.000 samt økte årlige driftsutgifter på kr. 400.000 bevilget av Stortinget. Av disse midlene har Kirkerådet foreløpig fått tildelt kr. 700 000. Det er inngått husleiekontrakt og Samisk kirkeråd vil flytte inn i nye lokaler i Tromsø 1. juli 2012.

Arbeidet med utredning av ny kirkeordning blir finansiert over et prosjekt finansiert av Opplysningsvesenets fond og Fornyings-, administrasjons- og kirke departementet. I tillegg brukes det midler over driftsbudsjettet.

Mindreforbruket for 2012 er innarbeidet i budsjettet med kr. 346 000. Dette er avhengig av at vi får godkjent mindreforbruket fra statsregnskapet 2011 overført til 2012. Beløpet ligger innenfor 5 % av total tildeling. Det er budsjettet med midler til en vikarstilling i avdeling for økumenikk og internasjonale relasjoner på grunn av et langtidsfravær/ svangerskapspermisjon.

Departementet har ikke gitt midler til møtgodtgjørelse for folkevalgte. Saken er tatt opp igjen i KR-sak 7/12 for statsbudsjettet 2013. Fornyings-, administrasjons- og kirke departementet har imidlertid i brev av 17. januar i år, godkjent frikjøp av Kirkerådets leder med inntil 40 % av hel stilling. Det er også gitt samtykke til 10 % frikjøp av leder for Samisk kirkeråd. For leder av Mellomkirkelig råd vil Stavanger bispedømme søke om kompensasjon i tildelingen sin siden han er tilsatt som prost der.

Driftsbudsjettet må også ses i sammenheng med interne prosjekter som tildeles fra Opplysningsvesenets fond.

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. I tillegg vil det pga. merforbruket det er lagt opp til i år foretas en egen gjennomgang etter første tertial. En regner da med at det foreligger en avklaring om ekstratildeling i forbindelse med konkursen i Ipera. Det vil da bli gjort en ny vurdering av fordelingen mellom avdelingene ut fra en helhetsvurdering av de oppgaver som skal løses.

Budsjettfordelingen er i henhold til Hovedavtalens § 12 drøftet med de tillitsvalgte. Organisasjonene hadde ingen innvendinger til det fremlagte forslag.

Inntekter

Inntektskravet er økt fra 2011 med kr 204 000, mot tilsvarende utgiftsøkning, til kr 6 783 000. Når ikke inntektskravet, må utgiftene reduseres tilsvarende. I det fremlagte budsjettforslag er det budsjettet med en merinntekt på kr 1 047 000. Til sammen er det budsjettet med inntekter på kr 7 830 065.

Det er i budsjettfordelingen for 2012 lagt opp til et inntektsnivå som anses realistisk. Det er lagt inn refusjon av utgifter til prosjektadministrasjon og administrasjonstilskudd fra OVF. Videre er det gitt tilsagn om refusjon av utgifter fra Kirkens Nødhjelp, refusjon fra

organisasjoner tilknyttet SMM-samarbeidet. Salgsinntektene består av salg av årbok 2012, Håndbok for menighetsråd og annet materiell.

Inntektene er noe lavere i 2012 i forhold til 2011 som skyldes reduksjon i salgsinntekter. Dette medfører at også driftsutgiftene er redusert tilsvarende.

Lønnsutgifter

Kirkerådet får ikke lenger fastsatt omfanget av bemanningen i antall årsverk, men er pålagt å føre en oversikt over bemanningen. Pr. 1. januar er det 68 årsverk finansiert over driftsbudsjettet og midler fra Opplysningsvesenets fond/Fornyings, administrasjons- og kirke departementet(prosjektmidler)/Norad. To årsverk er tilsatt ved Liturgisk Senter med kontorsted i Trondheim og et årsverk som kirkebyggkonsulent med kontorsted i Stavanger. Øvrige er tilsatt ved kontoret i Oslo.

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

Lønnskostutgiftene, inkludert overtid, er for 2012 budsjettet med kr. 35 189 464, mot regnskapsført kr 34 635 789 i 2011. Lønnsbudsjettet er fullbudsjettet med alle faste og midlertidige stillinger/prosjektstillinger. Lønnsoppjøret i 2012 forutsettes kompensert av avsatte midler sentralt i staten etter vanlig praksis og tildeles senere.

Driftsutgifter

Driftsbudsjettet er stramt og er på totalt kr 32 766 698. Mål og aktivitet i årsplanen er tilpasset de rammer som er innarbeidet i budsjettet.

Gudstjenestereformen krever betydelig med ressurser og er i sin helhet finansiert over Opplysningsvesenets fond med 3,4 mill. kroner (jfr. KR sak 6/12). Totalutgiftene for prosjektet vil beløpe seg ved utgangen av 2012 til om lag 25 mill. kroner.

Kirkemøtet er budsjettet med kr 3 004 775 som er på kr 250 000 høyere enn utgiftene i 2011. I perioden 2009 til 2012 er utgiftene økt med 1,5 mill. kroner hvorav det er gitt en ekstratildeling på kr. 500 000.

Det er lagt inn tre møter i Kirkerådet, Samisk kirkeråd og Mellomkirkelig råd. Ungdommens kirkemøte er som i fjor lagt inn på driftsbudsjettet og er budsjettet med kr 391 870.

Økonomiske/administrative konsekvenser

Kirkerådets virksomhet er styrt av de rammer og retningslinjer som gjelder i staten.

Kirkerådet arbeider for å få økte rammer og det henvises til KR sak 72/11 Statsbudsjettet 2013 Satsinger for Den norske kirke, KR sak 7/12 om statsbudsjettet 2013 og KR sak 8/12 Kirkerådets økonomi og overføring av nye oppgaver fra Fornyings, administrasjons- og kirke departementet.

Årsbudsjettet blir periodisert pr måned slik at det blir enklest mulig å følge opp utviklingen gjennom året.

Kirkerådet avlegger regnskap til Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet ved årets utgang.

Pr. 30.08.12 skal det utarbeides en statusoversikt til Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet og en prognose for driften ut året.

Kirkerådet budsjett kap. 1590.01, 4590.02/16/18 for 2011

15.02.2012/Ølo

Regnskap 2011 Revidert budsjett 2011 Budsjett 2012

Alle tall i hele 1 000

Avdeling	Regnskap		31.12.2010		Totalbudsjett		Totalbudsjett	
	Kostnader	Inntekter	Kostnader	Inntekter	Kostnader	Inntekter	Kostnader	Inntekter
20 Kirkerådet generelt / kirkemøtet / ungd. kirkemøte	10 325	3 257	10 871	3 068	10 384	3 143		
21 Direktør og direktørens stab / kirkerådet	3 306	162	3 158	146	3 414	169		
22 Avd. for administrasjon	5 425	427	5 614	391	5 717	472		
23 Avd for informasjon og kommunikasjon	18 509	3 350	16 172	2 571	16 107	2 095		
24 Avd for kirkeordning	38 723	252	38 087	59	5 575	130		
25 Avd for menighetsutvikling *	16 674	766	15 848	1 266	16 279	755		
26 Avd for samisk kirkeliv / samisk kirkeråd	2 426	8	3 233	17	4 221			
27 Avd for økumenikk og int. spørsmål / mellomkirkelig råd	5 822	1 192	5 961	1 155	6 258	1 066		
Total	101 210	9 414	98 944	8 673	67 955	7 830		
Tildeling								
	98 364	6 579	96 850	6 579	64 745	6 783		
Endringer i tildeling								
					750			
Merforbruk/ merinntekt								
	2 846	2 835	2 094	2 094	2 460	1 047		
Budsjettmessig merforbruk								
					1 413			

Endringer i tildeling:
 Tilsk demokrati fra 1590.70
 22.07.2011 til diakoni
 Mindreforbruk 2011
 Totale endringer

400 000
 200 000 overføres fra 2011
 150 000 overføres fra 2011
 750 000