



Referanser: KR 12/13, KR 8/12

Saksdokumenter:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
25.11.2013	KR 55.1/13 Tallbudsjett vedlegg til KR sak 55.pdf	103470
25.11.2013	KR 55.2/13 FAD - Foreløpig tildelingsbrev av 13. november 2013 for KR's budsjetttrammer i 2014.pdf	103471

Budsjett 2014 for de sentralkirkelige råd

Sammendrag

Kirkerådets budsjett skal dekke virksomheten i Kirkerådet, Mellomkirkelig Råd og Samisk kirkeråd. Driftsbevilgningene tildeles fra kap. 0340 post 01 i statsbudsjettet. Statsbudsjettet vedtas i Stortinget i desember etter at Kirkerådet har hatt sitt møte. Endelig tildelingsbrev til Kirkerådet utstedes først på nyåret.

Budsjettet er utarbeidet på grunnlag av foreløpig tildelingsbrev av 13. november 2013. Budsjettet har en inntektsramme på kr 7 020 000 og utgiftsramme på kr 69 800 000 et nettobeløp på kr 62 780 000 som tilsvarer rammene i foreløpig tildelingsbrev. I tillegg er hensyntatt mindreforbruket av tildelingen til Kirkenettet med kr. 7 000 000 og en lovet tildeling til det samme på kr. 8 800 000.

I budsjettet for 2014 er det innarbeidet møtgodtgjørelse til Kirkerådets medlemmer i.h.t. vedtak i sak KR 12/13 pkt. 3.

Budsjettet er i balanse.

Forslag til vedtak:

1. Kirkerådet vedtar de fremlagte budsjetttrammene for 2014 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 gjennom sin årlige revisjon at disse instruksene følges opp.

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

Den statlige tildelingen gjelder for ett budsjettår, og forutsetningen er at vi skal ha et resultat i balanse. Mindreforbruk det enkelte år reguleres etter godkjenning av departementet opp mot rammen, innenfor 5 % av denne. Dersom inntektsforutsetningene ikke oppfylles må utgiftene reduseres tilsvarende. Utgiftene kan økes hvis det skaffes tilsvarende merinntekter.

Statsbudsjettet er under behandling mens vi har jobbet med denne saken. Rammene fra finanskomiteen blir vedtatt av Stortinget innen 27. november. Fagkomiteenes innstillinger behandles og det fattes endelige budsjettvedtak innen 15. desember. Det betyr at vi ikke vet rammene for kap. 0340 Den norske kirke før uka etter Kirkerådets møte. Endelig tildelingsbrev for 2014 vil vi først motta på nyåret.

Det er første gang Kirkerådet behandler budsjettet før vi har mottatt endelig tildelingsbrev. Ut fra de erfaringer vi gjør dette året, bør det vurderes om vi igjen skal ha budsjettbehandling på første møte på nyåret. Budsjett, årsplan og tilskudd fra Opplysningsvesenets fond hører tett sammen. Pga. andre tidsfrister er det krevende å behandle alle disse sakene før nyttår. Da må bl.a. søknadsfristen på tilskudd fra Opplysningsvesenets fond fremskyndes til 1. oktober. Nå er denne 1. desember.

Budsjett 2013

Kirkerådets budsjett for 2013 var gjort opp i balanse (KR sak 12/13). I revidert nasjonalbudsjett ble Kirkerådet tildelt kr 13 300 000 til et nytt Kirkenett. Dette har vært en sak som det har vært arbeidet med i mange år. Rammeavtale ble inngått med Making Waves i april 2013 og Steria juni 2013. Da de ekstra tildelingsmidlene ble vedtatt ble planleggingen av prosjektet intensivert. Det ble tidlig klart at det ikke var mulig å gjennomføre prosjektet i 2. halvår 2013 og prosjektet vil strekke seg fram til april 2014. Det betyr at Kirkerådet ikke kommer til å bruke mer enn kr 5 200 000 av rammen i år og at resterende, kr 8 100 000, ønskes benyttet i 2014. Midlene er bevilget på kap. 1590 post 01. Det betyr at de ikke kan overføres til nytt år uten at de er innenfor 5 % av tildeling. Siden 5 % av Kirkerådets budsjett utgjør et langt mindre beløp må kirkeavdelingen i departementet søke å dekke denne overføringen inn ved å se på hele sin ramme.

Trosopplæringen har også et prosjekt gående innenfor driftsbudsjettet hvor kr 600 000 skal benyttes i 1. halvår neste år. Ellers er målsetningene at budsjettet skal bli brukt som forutsatt. Eventuelt andre mer- eller mindreforbruk er innarbeidet i revidert budsjett. Kirkerådet gjennomførte en revisjon etter 2. tertial.

Budsjettfordeling 2014

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 som er tildelt 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.

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.

Underskuddet i budsjettet for 2014 er dekket inn ved å innarbeide kr 1 000 000 gjennom prosjekt kirkeordning fra Opplysningsvesenets fond, videre er kr 650 000 dekket inn ved finansiering fra prosjekt Kirkenettet og ved å øke administrasjonstillegget på trosopplæringen fra post 75 med kr 650 000.

Det har vært en ekspansjon i prosjektfinansiering av budsjettet. Prosjektarbeidet drives for en stor del av ansatte i sekretariatet. 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.

I 2014 er det derfor behov for at vi gjennomgår oppgaver og organisering med henblikk på en mer forutsigbar finansiering av faste driftsoppgaver.

Kirkerådet skal i henhold til den nye økonomiinstruksen fastsette et budsjett i balanse. Fram til budsjettet for 2013 har Kirkerådet vedtatt budsjetttrammene for den enkelte avdeling. Fordelingen innenfor den enkelte avdeling foretas av direktøren, som utsteder internt budsjett disponeringsskriv. Utgiftene er fordelt avdelingsvis i henhold til organisasjonsplanen og koststeder.

Aktiviteten i årsplanen som legges fram på første KR møte i 2014 vil være tilpasset de økonomiske rammene som vedtas i budsjettet.

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. 0340.01 fra departementet er meddelt i tildelingsbrev av 13. november 2013. Kirkerådet har foreløpig fått tildelt kr 69 800 000 til disposisjon over kap. 0340.01 (jfr. vedlegg 2). Dette tar hensyn til tilleggsproposisjon fra regjeringen Solberg, men ikke budsjettforliket som deretter ble inngått i Stortinget 15.11.13. Budsjettforliket innebærer en tilleggsbevilgning til Dnk på 9 mill til internett/intranett prosjektet (tidligere bevilget 13,3mill i revidert budsjett 2013) og ytterligere 13 mill til trosopplæringsreformen.

Arbeidet med utredning av ny kirkeordning er finansiert over et prosjekt med midler fra Opplysningsvesenets fond og Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet. I tillegg brukes det midler over driftsbudsjettet. For 2014 har vi ikke fått tildelt prosjektmidler til kirkeordning fra departementet.

Kirkerådet vedtok innføring av møtegodtgjørelse for Kirkerådet etter statens satser fra 2014. Saken ble fulgt opp med brev til Riksrevisjonen og Riksrevisjonen har svart på brevet med kopi til departementet. Det er heller ikke bevilget slik møtegodtgjørelse i statsbudsjettet for 2014. Sekretariatet har innarbeidet godtgjørelse for Kirkerådets medlemmer i budsjettforslaget i tråd med Kirkerådets vedtak. Utgiftene er beregnet ut fra 5 møter i Kirkerådet a 16 timer og utgjør til sammen kr 750 000.

For 2014 har Kirkerådet fått ansvar for tilskudsforvaltningen av midler til undervisning, diakoni og kirkemusikk til fordeling mellom de 11 bispedømmeråd. Det vises til KR sak 64/13 om dette.

Driftsbudsjettet må også ses i sammenheng med interne prosjekter som tildeles fra Opplysningsvesenets fond, jfr. sak 65/13 fordeling av tilskudd for 2014.

OVF-rammen fra departementet er kr 23 500 000 for 2014. Direktøren vedtok 4. november at det heller ikke for budsjettåret 2014 vil bli lyst ut ledige tilskuddsmidler til landsdekkende organisasjoner.

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. Organisasjonene hadde ingen innvendinger til det fremlagte forslag.

Inntekter

Inntektskravet er økt fra 2013 med kr 237 000, mot tilsvarende utgiftsøkning, til kr 7 020 000. Når ikke inntektskravet, må utgiftene reduseres tilsvarende. I det fremlagte budsjettforslag er det budsjettert med en merinntekt på kr 3 375 000. Til sammen er det budsjettert med inntekter på kr 10 395 000.

Det er i budsjettfordelingen for 2014 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 og refusjon fra organisasjoner tilknyttet SMM-samarbeidet. Salgsinntektene består av salg av lovsamling og annet materiell.

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 66 årsverk finansiert over driftsbudsjettet og midler fra Opplysningsvesenets fond/Fornyings, administrasjons- og kirke departementet (prosjektmidler)/Norad. 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 2014 budsjettert med kr 38 880 000, mot kr 38 219 000 i revidert budsjett 2013. Lønnsbudsjettet er fullbudsjettert med alle faste og midlertidige stillinger/prosjektstillinger. Lønnsutgiftene er redusert med kjente inntekter hva gjelder foreldrepenger og funksjonsassistent. Økningen dekker lønnsoppjøret i 2013. Lønnsoppjøret i 2014 forutsettes kompensert av avsatte midler sentralt i staten etter vanlig praksis og tildeles senere.

Driftsutgifter

Driftsbudsjettet er stramt og er på totalt kr 50 744 000 mot kr 37 100 000 i revidert budsjett. Økingen skyldes i hovedsak utgiften til internett/intranettprosjektet. Mål og aktivitet i årsplanen må tilpasses de rammer som er innarbeidet i budsjettet.

Gudstjenestereformen krever fortsatt betydelig med ressurser og er i sin helhet finansiert over Opplysningsvesenets fond med 3,4 mill. kroner (jfr. KR sak 64/13). Totalutgiftene for prosjektet vil beløpe seg ved utgangen av 2013 til om lag 28 mill. kroner.

Prosjektet med Kirkenettet krever også betydelige ressurser og er i sin helhet finansiert under driftsutgiftene. I 2013 fikk Kirkenettet tildelt kr. 13 300 000, i tillegg er det for 2014 lovet kr. 9 000 000, m.a.o. totalt kr. 22 300 000. Prosjektet skal fullføres i løpet av 2014.

Kirkemøtet er budsjettert med kr 2 990 000 som er kr 60 000 høyere enn utgiftene i 2013. 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 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) og budsjettmessig ansvar for egen virksomhet og Kirkerådet, nemder og utvalg.

Administrasjonsavdelingen

Avdelingen har 20 stillinger (19,1 årsverk). Avdelingen har ansvar for regnskap og lønn, arkiv, offentlige anskaffelser, tilskuddsforvaltning, ansettelse, resepsjons- og sentralbordtjeneste, seksjon for IKT, kirkeregistre og IKT enheten for bispedømmerådene.

I avdelingens budsjett er også innarbeidet lønnsmidler til 3 fagstillinger i Bispemøtet. (Bispemøtet har eget tildelingsbrev for sin virksomhet.)

IKT og arkiv er etablert som egne seksjoner. Fagstillingene i Bispemøtet har eget koststed.

Avdeling for informasjon- og kommunikasjon

Avdelingen har 6 stillinger (5,8 årsverk).

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

Avdeling for menighetsutvikling

Avdelingen har 21 stillinger (19 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 og belaster ikke kap. 0340 01.

Avdeling for kirkeordning

Avdelingen har 5 stillinger (5 årsverk).

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

Avd. for økumeniske og internasjonale relasjoner

Avdelingen har 8 stillinger (8 årsverk).

Avdelingen har et omfattende arbeid og mange samarbeidsrelasjoner (se årsplan 2013 og årsrapport 2012).

Det har gjennom mange år vært arbeidet med nord/sør informasjon, en rammeavtale som finansieres av NORAD. Rammen for 2014 er på kr 1 700 000.

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

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 er styrt av de rammer og retningslinjer som gjelder i staten. samt virksomhets- og økonomiinstruks av 18. september 2013.

Kirkerådet arbeider for å få økte rammer og det henvises til KR sak 54/13 Statsbudsjettet 2015 Satsinger for Den norske kirke og KR sak 8/12 Kirkerådets økonomi og overføring av nye oppgaver fra Fornyings, administrasjons- og kirkedepartementet.

Det er et mål å utnytte midlene slik at Kirkemøtets mål og visjoner følges opp.

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. 30.08.13 utarbeides en statusoversikt til Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet og en prognose for driften ut året.

Ny statlig kontoplan ble tatt i bruk fra 1. januar 2013. Fra 2014 vil denne være obligatorisk for alle statlige virksomheter.

Regnskapet er bokført etter SRS (Statens Regnskapsstandarder) fra 1.januar, men rammene i statsbudsjettet forvaltes fortsatt etter kontantprinsippet.