



Saksdokumenter:

KM 06.0/22 Kirkemøtets fordeling av midler 2023 og budsjett 2022

KM 06.1/22 Årsregnskap for Den norske kirke 2021 (KR 31/22)

KM 06.2/22 Budsjett 2021 – rettssubjektet Den norske kirke (KR 111/21)

KM 06.3/22 Budsjett 2021 – engangstilskudd – nye tiltak etter regnskapsavleggelse 2020 (KR 44/21)

KM 06.4/22 Første innstilling KM 06.4/22 fra komité C

KM 06.5/22 Andre innstilling KM 06.5/22 fra komité C

Kirkemøtets fordeling av midler 2023 og budsjett 2022

Endelig innstilling fra komité C

Sammendrag av saksorienteringen

Saken gjelder Kirkerådets forslag til Kirkemøtets vedtak om fordeling av midler for 2023, og Kirkerådets orientering til Kirkemøtet om budsjett for 2022 i samsvar med Kirkemøtets budsjettreglement. Regnskapet for 2021 ble fastsatt og godkjent i Kirkerådets møter 24. og 25. mars 2022 i sak KR 31/22. Saken er lagt ved til orientering.

Kirkerådet vedtok i sak KR 111/21 Budsjett for rettssubjektet Den norske kirke for 2022, et budsjett i balanse.

Underskuddet for 2021 på 9,7 mill kroner ble vedtatt dekket av egenkapitalen. Resultatet er 12,6 mill kroner bedre enn vedtatt budsjett 2021. Saken er lagt ved til orientering.

Stortinget vedtok et rammetilskudd for rettssubjektet Den norske kirke for 2022 på 2 324 mill kroner (Tilsvarende tilskudd for 2021 var på 2 257 mill kroner). I januar 2022 mottok Den norske kirke et særskilt tilskudd fra Barne -og familiedepartementet på 4 mill kr til digitale arrangementer og tiltak rettet mot sårbare barn, unge og eldre i regi av tros- og livssynssamfunnene. Tilskuddet er i sin helhet videreført til de kirkelige fellestrådene.

Tilskuddet til Den norske kirke for 2023 blir først vedtatt av Stortinget i desember. Kirkemøtets vedtak om fordeling av midler for 2023 gjøres dermed på et tidspunkt hvor den endelige tildelingen ikke er kjent. Selv om rammen for tilskuddet til Den norske kirke ikke er kjent, vil Kirkemøtets vedtak om budsjett 2023 skape forutsigbarhet for mottakerne omkring struktur, rammer og prioriteringer i budsjettet.

Komiteens merknader

Komiteen legger Kirkerådets saksorientering til grunn, og har videre disse merknadene:

Forslag til vedtak inneholdt 3 inkurier som foreslås rettet opp:

- I vedtakets punkt 2 er det i noen versjoner av saksdokumentene brukt feil årstall. Kirkemøtet fordeler forventet rammetilskudd for **2023**, ikke 2022, som det står i saksdokumentene som ligger på nettsidene og under forslag til vedtak i GoPlenum.

- I vedtakets punkt 2 må «Rammens størrelse fastsettes etter at tilskudd under budsjettgruppe 2 er trukket ut» endres til også å inkludere budsjettgruppe 3. Dette samsvarer med tidligere års vedtak.
- I punkt 3 oppfordres Kirkemøtet til å gi innspill til rammefordeling for 2023. Her er det brukt feil årstall. Det er 2024 det ønskes innspill til.

Komiteen har ingen endringsforslag til vedtakets punkt 1.

Samtidig er det et ønske at Kirkemøtet ved senere anledninger skal få oppdatert regnskapsrapport for inneværende år som følger saken. Dette vil gi Kirkemøtet økt innsyn i Kirkerådets økonomi.

Komiteen støtter at Kirkerådet planlegger med budsjetter i balanse.

Kirkerådet avsetter midler til å dekke felleskostnader for rettssubjektet etter samme modell som tidligere. I KR-sak 68/19 er det lagt til grunn en forventning om en årlig lønnsvekst på 3 pst. i perioden 2020-2024. Vi ser imidlertid at det 1. april ble enighet med frontfagene om en ramme på 3,7 prosent. Det tekniske beregningsutvalget (TBU) anslo 10. mars en vekst i konsumprisindeksen (KPI) på 3,3 pst. inneværende år. Dette, sammen med Ovf-saken og usikkerhet rundt størrelsen på tilskuddet gjennom statsbudsjettet, gir så mange usikre beløpsstørrelser at komiteen har valgt å ta ut alle tall i vedtaket.

Komiteen støtter fordelingen mellom budsjettgruppene for 2023 som foreslått i forslag til vedtakets punkt 2.

I vedtakets punkt 3 ønsker komiteen å videreføre dagens fordeling mellom tilskuddsgruppene for 2024.

Komiteen ønsker for øvrig å bemerke følgende:

- Kirkerådets satsinger må være langsiktige og retningsgivende. De langsiktige strategiske planene bør følges av økonomiplaner, for å sikre samsvar mellom strategi og pengebruk. Viser for øvrig til Kirkemøtets budsjettreglement om langtidsbudsjett.
- Oppfølging av saken om kirken som økonomisk aktør og ansvarlig forvalter kan medføre behov for at driftsbudsjettene økes.
- Dersom tilskudd fra stat og kommune ikke følger lønns- og prisvekst, vil dette på sikt bli dramatisk. Dette understreker behovet for at det jobbes med å skape synergieffekter på mange felt framover, som nevnt nedenfor.
- Til satsingene vil komiteen peke på følgende, som bør hensyntas i budsjettssammenheng:
 - Det vises til god effekt for diakonien ved sammenslåing av fellesfunksjoner innenfor økonomi i rettssubjektet. Kirkerådet bør se på ytterligere fellesløsninger som kan friggi ressurser til samskaping og samhandling lokalt.
 - Det må arbeides med å utvikle forholdet mellom menighetsdiakonien og institusjonsdiakonien. Komiteen tror det kan skapes positive effekter ved å jobbe med dette.
 - Det ønskes tydeligere oppmerksomhet på å ivareta og organisere arbeidet med frivillige.
 - Folkevalgtes arbeidsvilkår bør forbedres, jfr. Askeland-utvalgets rapport.

- Rekrutteringssituasjonen, i begge arbeidsgiverlinjer, er og vil være en utfordring i tiden framover.

Forslag til vedtak

- 1 1. Kirkemøtet tar Kirkerådets vedtak om regnskap for 2021 og budsjett 2022 til
2 orientering.
3
- 4 2. Kirkemøtet fordeler forventet rammetilskudd for 2023 mellom drift og tilskudd etter
5 samme prinsipper som i 2022.
6
- 7 Budsjetgruppe 1: Den norske kirke –drift
8 Kirkemøtet fastsetter en felles ramme til disposisjon for Kirkerådet, Bispemøtet og
9 bispedømmerådene. Rammens størrelse fastsettes etter at tilskudd under budsjettgruppe
10 2 og 3 er trukket ut. Midlene fordeles mellom rettssubjektkostnader, Kirkerådet,
11 Bispemøtet og bispedømmerådene. Svalbard kirke får sin tildeling i tråd med tilskudd
12 fra Justis- og beredskapsdepartementet.
13
- 14 Budsjetgruppe 2: Den norske kirke - tilskudd
15 Tilskuddene relaterer seg til ulike mottakere og ordninger. Tilskudd til trosopplæring,
16 diakoni, kirkelig undervisning og kirkemusikk, –alle fordelt via bispedømmerådene.
17
- 18 Budsjetgruppe 3: Tilskudd andre
19 Denne gruppen gjelder tilskudd til internasjonale og økumeniske organisasjoner og
20 tilskudd til navngitte institusjoner og kirkelige formål.
21
- 22 3. Kirkemøtet fordeler rammetilskudd for 2024, basert på en forutsetning om
23 videreføring av dagens nivå for tilskudd til Den norske kirke, med samme fordeling
24 mellom drift og tilskudd som i 2023. Kirkerådet skal til Kirkemøtet 2023 fremlegge en
25 mer detaljert disponering av midlene for 2023 og en plan for hvordan Kirkemøtet i
26 kommende år kan involveres i prinsipielt viktige disponeringer.

komitéleder

saksordfører