



# Kirkelig fellestråd i Oslo

Dato: 25.11.2014  
Saksnummer: 2014/TFW

**Sak H 48.14      DRIFTSBUDSJETT 2015**

**Sak F 24.14      DRIFTSBUDSJETT 2015**

Saksordfører:

## Innledning

Budsjettprosessen 2015 har vært gjennomført etter samme metode som i fjor. Budsjettet er bygget opp nedenfra gjennom innspill fra budsjettansvarlige. Økonomiavdelingen har hatt møter med budsjettansvarlige hvor man har gjennomgått personalbudsjettet i detalj, og prinsippene for budsjettarbeid. Avdelingene har så komme med innspill til egne budsjetter.

Etter at disse ble satt sammen hadde man en underdekning på ca 5,4 mill. kroner. KfIO's ledergruppe har diskutert saldering av dette budsjettet. Selve salderingsprosessen med justering av beløp på konto / avdelings nivå vil bli foretatt etter at budsjettet er vedtatt, men innenfor de rammene budsjettet som er vedtatt av fellestrådet gir.

Fellestrådet inviteres i denne saken til å ta stilling til driftsbudsjettet. Investeringsbudsjettet vil bli lagt fram i februar 2015.

Konto	Budsjett 2015	Anslag 2014	Avvik mot anslag	Budsjett 2014	Avvik mot bud 2014	Regnskap 2013
PERSONAL	132 120	128 612	3 508	129 040	3 080	123 344
DRIFTSKOSTNADER	44 470	45 915	-1 445	41 667	2 803	45 516
REFUSJONER	3 714	3 847	-133	3 224	490	3 892
TILSKUDD	14 055	15 995	-1 940	14 607	-552	14 640
OVERF INV + AVSKR	15 300	15 300	0	15 300	0	21 858
SUM KOSTNADER	209 659	209 669	-10	203 838	5 821	209 251
EKSTRASPILL + UMLEIE	-5 050	-4 295	-755	-3 200	-1 850	-2 939
REF OG OVERFØRINGER	-27 214	-31 750	4 536	-26 987	-227	-37 849
TILSKUDD	-166 695	-162 433	-4 262	-162 459	-4 236	-155 969
FINANSINNT	-10 700	-11 191	491	-11 191	491	-15 541
					0	
SUM INNTEKTER	-209 659	-209 669	10	-203 838	-5 821	-212 298
RESULTAT	0	0	0	0	0	-3 047

*Alle tall i hele tusen kroner*

Budsjettet er gjort opp i balanse i tråd med økonomiforskriften for Den norske kirke.

For sammenlikningen sin del er det i tabellen foran laget en prognose/anslag som også balanserer mellom inntekter og kostnader. Kirkevergen legger til grunn et resultat rundt null, men hensikten her er å få relevante tall å sammenlikne budsjettforslaget med.

### Inntekter

Viktigste premiss for KfiO's budsjett er tildelingen fra Oslo Kommune. Bystyret skal ha sitt møte hvor kommunens budsjett blir vedtatt en uke etter fellesrådet. Budsjettet baserer seg på byrådets innstilling, og vi må ta forbehold om bystyrets endelige godkjenning.

Forslaget er som følge (sammenliknet med inneværende års tildeling):

Tildeling Oslo kommune	Forslag	Tildeling	Diff	Diff i %
	2015	2014		
Driftstilskudd	129 500	130 000	-500	-0,4 %
Vedlikeholdstilskudd	10 000	9 800	200	2,0 %
<b>SUM driftstilskudd</b>	<b>139 500</b>	<b>139 800</b>	<b>-300</b>	<b>-0,2 %</b>
Rehabilitering kirker	30 000	20 000	10 000	50,0 %
Nordstrand kirke	0	20 000	-20 000	-100,0 %
Paulus kirke	25 000	25 000	0	0,0 %
<b>SUM investeringer</b>	<b>55 000</b>	<b>65 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-15,4 %</b>
<b>Samlet tilskudd</b>	<b>194 500</b>	<b>204 800</b>	<b>-10 300</b>	<b>-5,0 %</b>

Alle tall i hele tusen kroner

Driftstilskuddet er en videreføring av årets tildeling, uten justering for lønns- og prisvekst, og med et fradrag på 0,5 mill. kroner. Personalkostnader utgjør ca to tredjedeler av fellesrådets kostnader, og med lønnvekst på 3,65 % og en budsjettert prisvekst på 2,5 % utgjør lønns- og prisveksten ca 6,5 mill. kroner. I tillegg kommer reduksjonen på 0,5 mill. kroner, slik at reell nedgang i driftstilskuddet er nærmere 7 mill. kroner. Dette er en utfordring for KfiO å takle.

Investeringstilskuddet vil vi komme tilbake til i februar neste år, men vi konstaterer at kommunens budsjettforslag inneholder penger til slutføring av rehabiliteringen av Paulus kirke. Det generelle tilskuddet til rehabilitering av kirker er øket fra 20 til 30 mill. kroner, som er samme nivå vi har hatt tidligere år. Mva-kompensasjonen til Paulus kirke er øremerket dette prosjektet, slik at frihetsgradene til rehabilitering og investeringer blir svært begrenset. Dette er etter kirkevergens oppfatning et stort problem, og kommer til å bli en stor utfordring i årene som kommer.

For å saldere budsjettet har ledelsen gjennomgått inntektssiden for å se om det lar seg gjøre å øke inntektene. Kirkevergen foreslår følgende tiltak:

- Ta en avgift på de inntektene menighetene i dag beholder uavkortet ved utleie av kirkebygg (jfr. kirkelovens § 20). Det foreslås at 20 % av menighetenes leieinntekter overføres fellesrådet. Dette skal dekke faktiske utgifter til energi, renhold etc. som i dag er kostnadsberegnet til over 1 mill. kroner knyttet til utleie. Utleie av parkeringsplasser rundt kirkene er fellesrådets ansvar. Å sette dette i system er en ønskelig oppgave. Inntekter til dette vil gå til opprustning av utomhusarealer rundt kirkebyggene/eiendommene. Før iverksetting vil Kirkevergen utarbeide en sak om dette til fellesrådet.

- Det er tatt initiativ med sikte på betaling av husleie fra OBR for kontorlokaler til proster og prostesaksbehandlere (jfr. kirkelovens § 14 e). Det samme gjelder gateprester og eventuelt andre prester som kommer utenom fellesrådets ansvarsområde etter kirkelovens § 15.
- Det administrative tilskuddet til trosopplæring dekker ikke de administrative kostnadene. Det er innledet en dialog med bispedømmekontoret for å få hevet administrasjonstilskuddet. I dag dekker administrasjonstilskuddet lønnskostnader, men ikke husleie, kontorhold og IT som er kostnadsberegnet til ca kr 50.000 pr stilling. Totalt er administrative kostnader beregnet til i overkant av 2 mill. kroner. Som en opptrappingsplan foreslår kirkevergen å ta 5 % av tildelingen pluss kr 10.000 pr ansatt i trosopplæringsstillinger. Hvis vi skulle dekket alle administrative kostnader ville vi måtte tatt 7,5 % av tildelingen og kr 20.000 pr trosopplæringsstilling.
- Det jobbes med betaling for bruk av kantorer under gravferder, og betaling for kirker ved utensogns vigsler. Budsjettene for disse inntektspostene er øket forsiktig.
- Slutføre ny avtale med Kirkelig kulturverksted vedr. leie av Jakob kirke.

Det er lagt inn forutsetninger om gjennomføring av noen av disse tiltakene i budsjettet, for å få det i balanse. Detaljene rundt dette må tas etter at budsjettet er vedtatt, i tråd med vedtak som blir gjort.

Kirkevergen foreslår å øke inntektene for å begrense reduksjon i stillinger. Dette for å oppnå budsjettbalanse i driftsbudsjett 2015.

Trosopplæringsreformen er nå innført i alle prostier i Oslo, og vi ser effekten av dette for første gang i budsjettet. På inntektssiden gjør det at posten «tilskudd» øker. Økningen fra budsjett 2014 er på ca 4,8 mill. kroner.

### Kostnader

Det er lagt omtrent samme aktivitetsnivå til grunn i budsjettforslaget for 2014 som for inneværende år. Dette innebærer at driftstilskudd til menigheter legges på samme nivå som i 2014. Når det gjelder prosjekter som Majorstua pluss, kulturprosjekter som Påske og Pasjon (kr 125') og KULT (kr 100') vil de bli vurdert. Kostnadene ligger inne i budsjettet, men vil bli vurdert strøket. Prosjekt dagåpen kirke i domkirken videreføres.

På personalsiden er det lagt inn få endringer, med unntak av effekten av trosopplæringsreformen som står for en økning på 5,4 millioner kroner. For å forberede en budsjettsaldering er det innført styrt stillingsstopp med øyeblikkelig virkning. Det innebærer at når vakanser oppstår, skal kirkevergen avgjøre om stillingen skal lyses ut, holdes vakant eller en mellomløsning. Dette er en kortsiktig løsning. Mer langsiktig vil kirkevergen sette i gang en utredning og iverksetting av mer permanente løsninger. Hele organisasjonen, både administrative og operative funksjoner vil bli vurdert. I budsjettforslaget ligger det inne et vesentlig kutt i personalkostnadene. Detaljert hvordan reduksjonen skal fordeles i KfiOs linje, vil bli foretatt etter fellesrådets behandling av foreliggende sak.

Majorstua pluss er et prosjekt som har vært finansiert gjennom diakonale midler. Disse midlene tar slutt medio 2014. Bispedømmerådet har vedtatt fortsatt drift. Den delen av prosjektet som er kirkevergens ansvar må finansieres. Kostnadsdekning for et halvt år ligger inne i budsjettet. Videre drift vil bli vurdert, og må sees i sammenheng med drift av Majorstua kirke. Det vises for øvrig til behandling i Fellesrådet 12.06.14 sak F 11/14 hvor vedtaket var:

1. MajorstuaPluss fortsetter med dagens økonomiske ramme ut 2015
2. Det foretas en evaluering våren 2015

Alle kostnadselementer er nøye gjennomgått med tanke på besparelser. Kostnadsbudsjettet oppfattes derfor som stramt, men realistisk. Driftskostnadene øker sammenliknet med budsjett 2014. Dette skyldes også trosopplæringsreformen.

Der er noen usikkerhetsmomenter knyttet til budsjettet. Dette gjelder f.eks. husleiekostnader. Deler av administrasjonen sitter i dag i Akersbakken 27 hvor husleiekontrakten utgår sommeren 2015. Det jobbes med at disse funksjonene kan flytte til Oslo Hospital, men husleienivået her er ikke klart. Budsjettet er derfor ikke påvirket av dette.

Konto	Regnskap 2013	Vedtatt Budsjett 2014	Budsjett forslag 2015	Budsj.forslag økonomiplan 2016	Budsj.forslag økonomiplan 2017	Budsj.forslag økonomiplan 2018
PERSONAL	132 979	127 589	132 120	132 100	132 100	132 100
DRIFTSKOSTNADER	38 142	40 433	44 470	44 500	44 500	44 500
REFUSJONER	4 381	3 083	3 714	3 700	3 700	3 700
TILSKUDD	13 780	14 600	14 055	14 100	14 100	14 100
OVERF INV + AVSKR	21 539	12 300	15 300	15 300	15 300	15 300
SUM KOSTNADER	210 820	198 006	209 659	209 700	209 700	209 700
EKSTRASPILL + UMLEIE	-2 091	-2 100	-5 050	-5 100	-5 100	-5 100
REF OG OVERFØRINGER	-47 846	-33 924	-27 214	-27 200	-27 200	-27 200
TILSKUDD	-146 562	-153 956	-166 695	-166 700	-166 700	-166 700
FINANSINNT	-14 777	-8 026	-10 700	-10 700	-10 700	-10 700
SUM INNTEKTER	-211 276	-198 006	-209 659	-209 700	-209 700	-209 700
RESULTAT	-456	0	0	0	0	0

*Alle tall i hele tusen kroner*

Økonomiplan 2016 – 18 skal vise forventet aktivitetsnivå de kommende årene.

Det legges opp til samme aktivitetsnivå de kommende årene som i 2015. Sannsynligheten er stor for strukturelle endringer i Den norske kirke, og kirkevergen arbeider bl.a. med nye lokaler for å få samlet virksomheten. Det er foreløpig ikke mulig å tallfeste konsekvensen av disse, så kirkevergen har besluttet å ikke ta disse planene inn i grunnlaget for økonomiplanen.

### **Bemerkninger**

I henhold til økonomiplan for den norske kirke skal vi opplyse følgende:

- KfiO har ingen udekkede underskudd som skal dekkes av dette budsjettet.
- Budsjettet er gjort opp i balanse, uten avsetninger i noen retning.

### **Kirkevergens forslag til vedtak:**

1. Fellesrådet godkjenner kirkevergens forslag til budsjett for 2015 og økonomiplan for perioden 2016 – 18.

2. Fellesrådet godkjenner at følgende tiltak gjennomføres:
  - Kulturtiltakene Påske og Pasjon, og KULT vurderes kuttet
  - Fellesrådet krever inn 20 % av menighetenes leieinntekter av utleie av lokaler i kirkebygg
  - Det administrative tilskuddet vedr. trosopplæring økes
  - Eventuell videreføring av Majorstua pluss etter første halvår 2015 må finansieres utenom KfiO's driftsbudsjett.
  - Det tas husleie for proster og gateprest
3. Vedtaket gjøres med den forutsetning at Oslo bystyre vedtar byrådets foreslåtte budsjett.
4. Investeringsbudsjettet behandles på Fellesrådets møte i februar 2015.

  
Robert Wright  
Kirkeverge