



Saksbehandler: Jahn-Oluf Skonnord

Saksdokumenter:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
09.11.2009	Statsbudsjettet 2010 - Foreløpig tildeling av bevilgning	42611
10.02.2010	Statsbudsjettet 2010 – Tildelingsbrev 10.02.10.	47190
16.02.2010	Driftsbudsjett 2010.xls	47507

Budsjett for de sentralkirkelige råd 2010

Sammendrag

Budsjettet er fordelt innenfor en ramme på 59,790 mill. kroner, hvorav 32,218 mill. kroner utgjør lønn inkl. arbeidsgiveravgift. Inntektene utgjør 8,2 mill. kroner. Det er ikke gitt noen økt tildeling over statsbudsjettet for 2010, utover prisstigning av den del som utgjør driftsutgiftene og et tillegg på kr. 500.000 til økte utgifter ved Kirkemøtet.

Forslag til vedtak

Kirkerådet vedtar den fremlagte budsjettfordeling for 2010 for Mellomkirkelig råd, Samisk kirkeråds og Kirkerådets virksomhet.

Saksorientering

Bakgrunn

Regnskap 2009

Regnskapet for driftsbudsjettet (kap.0340.01) 2009 viser et merforbruk på 220.000 kroner av et årsbudsjett på 98,2 mill. kroner. Utgiftene ligger 4,659 mill. kroner over tildelt bevilgning, som delvis er dekket inn med eksterne merinntekter på 4,439 mill. kroner. Merforbruket skyldes overskridelse på prosjektet Demokratireformen med kr. 574.000 og Medlemsregisteret med kr. 258.000, hvor det er gitt øremerkede tildelinger. Merforbruket på disse to prosjektene er delvis dekket opp med mindreforbruk på den ordinære driftsbevilgningen til Kirkerådet, som reelt hadde et mindreforbruk på kr. 612.000.

På interne prosjekter finansiert over Opplysningsvesenets fond er det et mindreforbruk på 1,157 mill. kroner som er avregnet mot tildelingen for 2010.

Regnskapet er gjort opp i henhold til kontantprinsippet, dvs. at regnskapet inneholder kun betalte regninger og mottatte inntekter pr. 31.12.09. Regnskapet tar ikke hensyn til påløpte utgifter eller opptjente inntekter. Videre føres regnskapet etter bruttoprinsippet, d.v.s. at alle utgifter føres på egne utgiftskapitler (kap. 0340) og alle inntekter føres på egne inntektskapitler (kap. 3340). Fra og med 2010 er kapittel og post endret p.g.a. nytt departement til kap. 1590.01 for utgifter og kap. 4590.02 for inntekter.

Kontoplanen er endret i løpet av regnskapsåret på grunn av ny organisasjonsplan. Det har på denne bakgrunn vært vanskelig å sette opp sammenlignbare regnskapstall for de enkelte koststedene, slik at regnskapstall for 2009 ikke er tatt med i årets oppsett.

Budsjettfordeling 2010

Innledning

Kirkerådet skal i henhold til økonomiinstruksen pkt. 1.4 fastsette budsjetttrammene for den enkelte avdeling. Fordelingen innenfor den enkelte avdeling foretas av direktøren, som utsteder internt budsjett disponeringsskriv. 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 ny organisasjonsplan og nye koststeder.

Budsjettet dekker alle de tiltakene som fremgår av årsplanen, jfr. KR 04/10. 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. Det er i år opprettet tre nye koststeder for Medlemsregisteret (2401), Demokratireformen (2402) og Trosopplæring (2512) for å få

en bedre rapportering og styring av utgiftene (se budsjettsammendraget). Rådsmøtene er som for 2009 budsjettert under den avdeling som har ansvar for møtene.

Tildeling på kap. 1590.01 fra departementet er meddelt i brev av 5. november 2009 og 10. februar 2010 og er på 57,964 mill. kroner. Endelig tildelingsbrev stiller kr. 10,350 mill. kroner til disposisjon over kap. 1590.01 for sentrale tiltak over Trosopplæringsreformen. Det totale driftsbudsjettet (inkl. lønn og driftsmidler) er på 59,790 mill. kroner, inklusiv administrative utgifter til Trosopplæringsreformen og drift av medlemsregisteret med 9,4 mill. kroner.

Det er ikke gitt noen bevilgning til dekning av utgiftene ved flytting av Samisk kirkeråd. Flytting er derfor utsatt til 2011 og vil bli tatt opp i budsjettforslaget for 2011 (jfr. KR sak 07/10), samt i plan for samisk kirkeliv. Utgiftene er beregnet til 2,015 mill. kroner i engangs-/overgangsutgifter (inkluderer ventelønn/sluttpakker for de som sies/sier opp) og kr. 275.000 i økte driftsutgifter.

Det er ikke lagt inn tildeling til demokratireformen for planlegging av valg 2011. Dette vil først være avklart i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett i mai. Det er satt i gang et prosjekt finansiert over Opplysningsvesenets fond for utredning av ny kirkeordning.

Det er i henhold til pålegg i tildelingsbrev satt opp et budsjett i balanse. Det er forutsatt refusjon av sykepenger på kr. 500.000, som er i tråd med tidligere års erfaringstall når en ser bort fra fjoråret. Merforbruket for 2009 er ikke innarbeidet i budsjettet, nå da en forutsetter å få dekket merforbruket på demokratireformen og medlemsregisteret slik at det eventuelt blir et mindreforbruk som kan tilføres i revidert budsjett. Det er pr. i dag ikke budsjettert med midler til å tilsette vikarer ved sykdom, permisjoner, vakanser m.v.

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 endelig 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 2010 med 0,2 mill. kroner til 6,381 mill. kroner. Når ikke inntektskravet, må utgiftene reduseres tilsvarende. I det fremlagte budsjettforslag er det budsjettert med en merinntekt på 1,826 mill. kroner. Til sammen er det budsjettert med inntekter på 8,207 mill. kroner.

Det er i budsjettfordelingen for 2010 lagt opp til et inntektsnivå som anses realistisk. Salg av årbok, salg av materiell og annonser i Kirkeaktuelt er de største inntektene. Videre er det gitt tilsagn om refusjon av utgifter fra Kirkens Nødhjelp, refusjon fra organisasjoner tilknyttet SMM-samarbeidet, administrasjonstilskudd fra Kirkens Nord-Sør informasjon.

Videre er det lagt inn refusjon av utgifter til prosjektadministrasjon og administrasjonstilskudd fra OVF.

Inntektene er betydelig lavere i 2010 i forhold til 2009, ca. 2 mill. kroner som skyldtes høyere sykepengerefusjon og salg av Menighetsrådshåndboka. Dette medfører at også driftsutgiftene må reduseres tilsvarende.

Videre er Kirkerådet tildelt 9,4 mill. kroner til drift av nytt medlemsregister. Dette er i tråd med det som var forutsatt for finansiering av basisløsningen ved planlegging og etableringen av registeret i 2007. Dette gir tilstrekkelige ressurser til drift og vedlikehold av registeret, samt nødvendige stillinger til brukerstøttesenteret og ledelse av den videre utvikling av registeret. Det er foreløpig ikke gitt finansiering til en nødvendig sikkerhetsløsning for systemet, jfr. KR sak 07/10.

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 57,4 årsverk finansiert over driftsbudsjettet, hvorav to årsverk ved Liturgisk Senter og et årsverk som kirkebyggkonsulent med kontorsted i Stavanger. I tillegg er ca. 4,2 årsverk finansiert av prosjektmidler fra Opplysningsvesenets fond.

Lønnskostnadene er for 2010 budsjettet med 32,2 mill. kroner, mot regnskapsført 30,594 mill. kroner i 2009. Lønnsbudsjettet er fullbudsjettet ut fra de som innehar stilling pr. årsskiftet, inklusiv vikarer og redusert for ansatte i permisjon.

Videre er det lagt inn en ny stilling fra 1. september innenfor området jus/økonomi til å ivareta kontrakter og innkjøp/anbudsprosesser. For ovennevnte stilling og ved ledighet i stilling er budsjettsituasjonen så krevende at det må vurderes fortløpende om ytterligere tilsetting i ledige stillinger kan foretas.

Overtid er budsjettet på samme nivå som i 2009 når det justeres for de store prosjektene Demokratireformen, Trosopplæringsreformen og nytt Medlemsregister. Overtid utgjør ca. 1,2 mill. kroner.

Driftsutgifter

Driftsbudsjettet gir nødvendig rom for de oppgaver som fremkommer av årsplanen og er på totalt 27,572 mill. kroner i tillegg til lønnsutgiftene.

Det er vedtatt en foreløpig investeringsstopp når det gjelder inventar, maskiner og utstyr, men slik at helt nødvendige behov må finne en løsning. Det ble brukt kr. 513.000 på disse postene i 2009.

Gudstjenestereformen krever betydelig med ressurser og er i sin helhet finansiert over Opplysningsvesenets fond med ca. 3 mill. kroner. Det ble i 2006 opprettet en treårig prosjektstilling, som senere er forlenget frem til 30. juni d.å. med hovedansvar for å

koordinere reformen. Etter ny organisasjonsplan er det nå tilsatt ny leder for Seksjon for gudstjenesteliv og kultur som har overtatt dette ansvaret. I tillegg er det foretatt ressursmessige omdisponeringer på 1 årsverk i Kirkerådets stab finansiert over Opplysningsvesenets fond. Det foreslås opprettet et engasjement på området ordinariemusikk med tiltredelse fra 1. juni. Totalutgiftene for prosjektet beløper seg ved utgangen av 2010 til 18 mill. kroner.

Kirkemøtet er budsjettert med ca 2 mill. kroner, som er kr. 500.000 over utgiftene i 2009. Dette skyldes at Kirkemøtet utvides med 25 representanter i 2010. Denne utgiften er dekket ved ny tildeling.

Det er lagt inn tre møter i alle de tre rådene. Alle møtene i Kirkerådet er planlagt som tre-dagers møter. Ungdommens kirkemøte er som i fjor lagt inn på driftsbudsjettet og er budsjettert med kr. 348.000. Det er i tildelingsbrevet av 10. februar sagt at budsjettmessig kompensasjon for honorar/møtegodtgjørelse for de sentralkirkelige rådene er til vurdering i departementet.

Trosopplæringsreformen

Driftsutgiftene på 10,350 mill. kroner til reformen dekker utgifter til lønn, driftsutgifter, møter i faggruppa, kurs og fagkonferanser, nasjonale breddetiltak, forsøks- og utviklingsarbeid tilknyttet samisk kirkeliv og nødvendig utvikling og produksjon av informasjonsmateriell, webutvikling og databaseutvikling. Det er satt av ressurser til oversettelse av trosopplæringsplanen til nord-, sør- og lulesamisk. Administrasjonen arbeider for en ytterligere tildeling til kap. 1590.01 på 1,5 mill. kroner til nasjonale breddetiltak som for eksempel Lys våken.

Kirkens ressurscenter mot vold og seksuelle overgrep

Ressurssenteret er gitt en tildeling på 2 mill. kroner over statsbudsjettet post 71.13 i tillegg til at det er foreslått bevilget kr. 650.000 over Opplysningsvesenets fond i driftsstøtte. Disse tildelingene er ikke innarbeidet i driftsbudsjettet, men overføres direkte til Ressurssenteret.

Kulturbudsjettet - kulturrådgiver

I tillegg er det over kulturbudsjettet kap. 0320.01 bevilget 6,784 mill. kroner, hvorav Kirkerådet er tildelt et driftsbudsjett på kr. 909.000 for 2010 inkl. lønn for kulturrådgiver.

Tilskudd til forsøks- og utviklingstiltak i kirken

Det er i år satt av 4 mill. kroner, som er det samme som i 2009. Det er foreslått kr. 400.000 som overføres til Kirkerådets driftsbudsjettet til dekning av utgiftene med administrasjon av reformen. Det er foreløpig ikke gitt noe tilsagn fra Fornyings-, administrasjons- og kirke departementet til forvaltning av midlene for 2010.