



Saksdokumenter:

KM 08.1/21 Årsregnskap for Den norske kirke 2020 (KR 32/21)

KM 08.2/21 Budsjett 2021 - rettssubjektet Den norske kirke (KR 91/20)

KM 08.3/21 Budsjett 2021 – engangstilskudd - nye tiltak etter regnskapsavleggelse 2020 (KR 44/21)

KM 08.4/21 Første innstilling fra komité C

KM 08.5/21 Andre innstilling fra komité C

KM 08.6/21 Endelig innstilling fra komité C

Kirkerådets fordeling av midler 2022/2023 og budsjett 2021

Endelig innstilling fra komité C

Sammendrag av saksorienteringen

Saken gjelder Kirkerådets forslag til Kirkemøtets vedtak om fordeling av midler for 2022 og 2023, og Kirkerådets orientering til Kirkemøtet om budsjett for 2021 i samsvar med Kirkemøtets budsjettreglement. Regnskapet for 2020 ble fastsatt og godkjent i Kirkerådets møtet 15. og 16. mars 2021 i sak KR 32/21. Saken er lagt ved til orientering.

Stortinget vedtok et rammetilskudd for rettssubjektet Den norske kirke for 2021 på 2 257 mill. kroner. Tilskuddet for 2020 var på 2 198 mill. kroner. Den norske kirke har tidligere år mottatt midler til oppgaver som bispedømmerådene har hatt innen gravplassforvaltningen. Disse oppgavene ble fra 1. januar 2021 overtatt av Statsforvalteren i Vestfold og Telemark. Den norske kirke vil derfor ikke få utbetalt midler fra denne posten i 2021. Kirkerådet vedtok i sak KR 91/20 Budsjett for Rettssubjektet Den norske kirke for 2021, med et budsjettert underskudd på 2 mill kroner. På grunn av mindreforbruk i 2020 vedtok Kirkerådet i sak KR 44/21 engangstilskudd til nye tiltak etter regnskapsavleggelsen for 2020 på 19 mill. kroner, noe som innebar et budsjettert underskudd på i alt 21 mill kroner for 2021. De to sakene følger vedlagt.

Sommeren 2021 mottok Den norske kirke et særskilt tilskudd fra Kulturdepartementet på kr 18 mill kroner i forbindelse med covid-situasjonen. Tilskuddet var øremerket frivillighet i menighetene og har i sin helhet blitt videreført til de kirkelige fellesrådene.

Tilskuddet til Den norske kirke for 2022 blir først vedtatt av Stortinget i desember 2021. Kirkemøtets vedtak gjøres dermed på et tidspunkt hvor den endelige tildelingen ikke er kjent. Det samme vil være situasjonen ved Kirkemøtets behandling av budsjettet for 2023. Selv om rammene for tilskuddet til Den norske kirke ikke er kjent, vil Kirkemøtets vedtak om budsjett 2022 og 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:

I tilknytning til vedtakets punkt 1 uttrykker komiteen forståelse for at rekrutterings- og koronasituasjonen har medført stort mindreforbruk i regnskapet. Her er det ingen endringsforslag til forslag til vedtak.

Vedtaket punkt 2 foreslår komiteen korrigeres fra «Rammens størrelse fastsettes etter at en har trukket ut tilskudd under budsjettgruppe 2» til også å inkludere budsjettgruppe 3. Dette samsvarer med fjorårets vedtak, og en antar at det skyldes en inkurie at forslaget i år bare nevner gruppe 2.

I punkt 3 oppfordres Kirkemøtet til å gi innspill til rammefordeling for 2023. Her ønsker komiteen å videreføre dagens fordeling mellom tilskuddsgruppene.

Det uttrykkes likevel ønske om at Kirkemøtet ved neste anledning kan få mer detaljerte tallopplysninger i tabellform for å synliggjøre fordelingen av driftsmidlene innenfor tilskuddsgruppe 1, for at ting skal være transparente og at vedtak kan gjøres litt mer konkret. Her etterlyses spesielt en sammenheng mellom strategiplan og budsjett for å sikre at det finnes et handlingsrom for å gjennomføre strategiske tiltak. Bispedømmerådene oppfordres også til mer proaktiv budsjettering, for å budsjettere midler til strategiske tiltak.

Kirkemøtets vedtak

1. Kirkemøtet tar Kirkerådets vedtak om regnskapet for 2020 og budsjett 2021 til orientering.
2. Kirkemøtet fordeler forventet rammetilskudd for 2022 med samme fordeling mellom drift og tilskudd som i 2021.

Budsjettgruppe 1: Den norske kirke – drift

Kirkemøtet fastsetter en felles ramme til disposisjon for Kirkerådet, Bispemøtet og bispedømmerådene. Rammens størrelse fastsettes etter at en har trukket ut tilskudd under budsjettgruppe 2 og 3. Midlene fordeles mellom rettssubjekts-kostnader, Kirkerådet, Bispemøtet og bispedømmerådene. Svalbard kirke får sin tildeling i tråd med tilskuddet fra Justis- og beredskapsdepartementet. Kirkemøtet 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 inntektsvekst på 3 pst. i perioden 2020-2024. Dersom forventningene slår til, og fordelingen mellom drift og tilskudd opprettholdes, vil det medføre et driftsbudsjett på 1 778 mill. kroner, mot 1726 mill. kroner i 2021.

Budsjettgruppe 2: Den norske kirke – tilskudd

Tilskuddene relaterer seg til ulike mottakere og ordninger. Tilskudd til trosopplæring, diakoni, kirkelig undervisning og kirkemusikk, Ovf-tilskudd - fordelt via bispedømmerådene. En videreføring av tilskuddene i de ovenfor nevnte kategorier vil dermed utgjøre 552 mill. kroner i 2022, mot 536 mill. kroner i 2021.

Budsjettgruppe 3: Tilskudd andre

Denne gruppen gjelder tilskudd til internasjonale og økumeniske organisasjoner og tilskudd til andre institusjoner og kirkelige formål. En videreføring av tilskuddene til disse vil utgjøre 44 mill. kroner i 2022, mot 43 mill. kroner i 2021.

3. Kirkemøtet fordeler rammetilskudd for 2023, basert på en forutsetning om videreføring av dagens nivå for tilskudd til Den norske kirke, med samme fordeling mellom drift og tilskudd som i 2022. Kirkerådet bes synliggjøre fordeling av driftsmidler innenfor tilskuddsgruppe 1, spesielt med tanke på å sikre at det finnes et handlingsrom for strategiske tiltak.

komitéleder

saksordfører