

Råd, nemnder m.v.	Møtested	Møtedato
Kirkerådet	Oslo	02.-04.03.2003
Mellomkirkelig råd	Oslo	02.-04.03.2003
Samisk kirkeråd	Hamarøy	24.-25.02.2003

Saksbehandler: Jan-Oluf Skonnord

Saksdokumenter: Budsjettsammendrag de sentralkirkelige råd 2003
 Statsregnskapet 2002 – Årsavslutning 23.01.03
 Regnskapsavslutning prosjekter
 Statsbudsjettet 2003 – Foreløpig tildelingsbrev av 01.11.02
 Statsbudsjettet 2003 - Tildelingsbrev av 05.02.03

Sak nr. **MKR 18/03: REGNSKAP 2002 OG BUDSJETT 2003**
SKR 04/03: REGNSKAP 2002 OG BUDSJETT 2003
KR 09/03: REGNSKAP 2002 OG BUDSJETT 2003

Regnskap 2002

Regnskapet for driftsbudsjettet (kap.0340.01) 2002 viser et mindreforbruk/merinntekt på kr. 879.000. Utgiftene ligger 2,7 mill. kroner over tildelt bevilgning. Mindreforbruket/merinntekten skyldes delvis ikke mottatte fakturaer samt større ekstraordinære inntekter enn budsjettet.

På interne prosjekter finansiert over Opplysningsvesenets fond (kap. 0340.21) har Kirkerådet et merforbruk på kr. 58.000. Kr. 34.000 skyldes manglende inntekter på prosjektet Samarbeid Menighet og Misjon som blir innbetalt i år. Videre er det overført til 2003 på eksternt finansierte prosjekter kr. 575.975 som skyldes prosjekter hvor finansiering er mottatt, men hvor prosjektene går over flere år.

Regnskapet er gjort opp i henhold til kontantprinsippet, dvs at regnskapet inneholder kun betalte regninger og mottatte inntekter/refusjoner. Regnskapet tar ikke hensyn til påløpte utgifter eller opptjente inntekter. Regnskapet føres etter bruttoprinsippet d.v.s at alle utgifter føres på egne utgiftskapitler (kap 0340) og alle inntekter føres på egne inntektskapitler (kap 3340).

Budsjett 2003

Innledning

Endelige tildeling fra departementet er meddelt i brev av 05.02.03 og er på kr. 28.390.000 hvorav kr. 900.000 er satt av til lærenemndas arbeid. Dette er en kroneøkning av tildelingen

på kr. 1.620.000 som inkluderer kompensasjon for lønnsoppgjør 2002, prisstigning, fullfinansiering av stilling på samisk område. Husleieutgiftene inkl. strøm og renhold er i år dekket fullt ut. I tildelingen er det tatt hensyn til inndragning av et halvt midlertidig årsverk på stat-/kirkeutredningen som utgjør kr. 200.000.

Budsjettet er satt opp med et underskudd på kr. 124.500 etter at mindreforbruket/merinntekten fra 2002 på kr. 879.000 er lagt inn. Dette skyldes at det ikke er funnet mulighet for ytterligere kutt i utgiftene eller mulighet for å øke inntektene. Utgiftene til finansiering av Mellomkirkelig råd er dekket ved at mange interne prosjekter, som tidligere år, er finansiert over Opplysningsvesenets fond. Det forutsettes at merforbruket blir dekket inn forbindelse med revidering av budsjettet i august. Det forutsettes dermed at en kommer ut i balanse ved årets utgang.

Budsjettfordelingen er i henhold til Hovedavtalens § 12 drøftet med de tillitsvalgte. Organisasjonene så det som viktig at det ble satt av tilstrekkelig midler til stabstur og at det ble satt av tilstrekkelig med midler til utvikling og drift av egen organisasjon.

Inntekter

Inntektskravet er økt fra 2002 med kr. 233.000 til kr. 3.839.000.

Det er i budsjettfordelingen for 2003 lagt opp til et realistisk inntektsnivå. Salg av årbok, vedlikeholdsavgift for medlemsregisteret, salg av materiell og annonser i Kirkeaktuelt som de største salgsinntektene. Til sammen utgjør salgsinntektene kr. 1.741.400.

Under refusjoner er det lagt inn refusjon fra OVF på drøyt 2,455 mill. kroner, fra Kirkens Nødhjelp på kr. 150.000, frivillig abonnement på Kirkeaktuelt med 165.000 og refusjon for utgifter til prosjekt dåpsopplæring med kr. 600.000 samt refusjon av fødselspenger, arbeidsmarkedstiltak og sykepenger med kr. 553.000. I tillegg vil det bli søkt om midler fra Kirkens Landsfond på til sammen kr. 100.000. Til sammen utgjør refusjonene kr. 3.786.000.

Lønnsutgifter

Kirkerådet får fra og med 2003 ikke lenger fastsatt omfanget av bemanningen i antall årsverk, men er pålagt å føre en oversikt over bemanningen. Pr. 1. januar er det ca. 39 årsverk finansiert over driftsbudsjettet og drøyt 5 årsverk over prosjektmidler fra Opplysningsvesenets fond.

Lønnskostnadene er for 2003 budsjettet med drøyt 15,9 mill. kroner mot regnskapsført ca. 14,5 mill. kroner i 2002. Økningen i lønnskostnader skyldes lønnsjusteringer i sentralt og lokalt lønnsoppgjør med ca. kr. 750.000, kompensasjon for helårsvirkningen for en stilling på dåpsopplæring på samisk område med kr. 241.000 samt helårsvirkningen av en stilling på området bemanning samt noe vikarhjelp.

Lønnsbudsjettet er fullbudsjettet ut fra de som innehar stilling pr. årsskifte inklusiv vikarer og redusert for ansatte i permisjon. Noen av vikarutgiftene dekkes av refunderte fødselspenger.

Driftsutgifter

Driftsbudsjettet er meget stramt og det er gjort betydelige kutt i de forslag som er kommet fra avdelingene. Nødvendige investeringer er det ikke funnet plass til i budsjettet.

Budsjettet for medlemsregisteret er satt opp noe i underkant av tildeling som er gitt på drøyt 3 mill. kroner noe som medfører en dårligere kvalitet på registeret enn det som er ønskelig.

Kirkemøtet er budsjettert med kr. 1.822.000 som er kr. 24.000 mer enn i 2002, men som er en reell nedgang når det gjelder reise og oppholdsutgifter, da det er lagt inn kr. 100.000 til kulturinnslag i åpningsmøtet.

Det er lagt inn tre møter i alle de tre rådene samt utgifter til feiring av Mellomkirkelig råds jubileum med kr. 100.000. Mellomkirkelig råd vil avholde sitt ene rådsmøte under KEK-konferansen i Trondheim noe som reduserer kostnadene noe. Utgiftene ved avholdelse av møter i nemndene blir finansiert ved tilføring av midler fra Opplysningsvesenets fond.

Under politisk ledelse, direktør og generalsekretærer er det budsjettert med kr. 60.000 til Kirkerådets leder, kr. 90.000 til leder Mellomkirkelig råd, kr. 40.000 til leder i Samisk kirkeråd og kr. 175.000 til direktør.

Veikirkeprosjektet er budsjettert i balanse ved at de som ønsker å stå oppført i Veikirkebrosjyren vil betale omtrent det samme som i fjor (kr. 350,-).

På grunn av alt for lav tildeling er alle Kirkerådets interne prosjekter som tidligere år, finansiert over Opplysningsvesenets fond.

Proessen rundt fordelingen av driftsbudsjettet har vært en grundig prosess hvor også seksjonslederne har vært trukket inn for å finne løsninger på et meget stramt driftsbudsjett. Møtet med Kultur- og kirke departementet medførte kun en økning av tildelingen på kr. 60.000.

Mellomkirkelig råds driftsbudsjett

Budsjettet for rådsmøter er økt fra kr. 160.000 til kr. 300.000. Dette inkluderer kr. 100.000 til utgifter i forbindelse med jubileet. Mellomkirkelig råds leder har fått økt budsjettet fra kr. 50.000 til kr. 90.000. I dette ligger inkludert tapt arbeidsfortjeneste ved møter som ble vedtatt kunne gis til alle de valgte lederne i fjor. I tillegg har generalsekretæren og seksjon for kirke, samfunn og økumenikk til disposisjon kr. 878.000 mot kr. 787.000 i fjor til det øvrige arbeidet i Mellomkirkelig råd.

Samisk kirkeråds driftsbudsjett

Budsjettet for rådsmøter er økt fra 180.000 til kr. 200.000. Alle rådsmøter er planlagt i samiske områder. Samisk kirkeråds leder har fått økt budsjettet fra kr. 20.000 til kr. 40.000 bl.a. p.g.a. noe for lav bevilgning i fjor. I tillegg har generalsekretæren og to samiske konsulenter til disposisjon kr. 265.000 som er på samme nivå som i fjor.

Forslag til vedtak:

Mellomkirkelig råd

Mellomkirkelig råd tar det fremlagte forslag til budsjett for rådets arbeid i år 2003 til orientering.

Samisk kirkeråd

Samisk kirkeråd tar det fremlagte forslag til budsjett for rådets arbeid i år 2003 til orientering.

Kirkerådet

Kirkerådet vedtar det fremlagte budsjettforslag for 2003 for Mellomkirkelig råd, Samisk kirkeråd og Kirkerådet.

Budsjettsammendrag de sentralkirkelige råd 2003 kapittel 0340.01 - 3340.01, 03, 15, 16, 18

Kirkerådet - Mellomkirkelig råd - Samisk kirkeråd

Inntekter	Regnskap 31.12.02	Rev. budsjett 2002	Budsjett 2003
Salgsinntekter	2 710 466	2 307 000	1 741 400
Refusjoner	3 745 964	3 167 000	3 786 000
Refusjon arbeidsmarkedstiltak	92 999	65 000	93 000
Refusjon fødselspenger	308 668	260 000	340 000
Refusjon sykepenger	355 528	230 000	120 000
Tildelinger:			
Driftsbevilgning	26 770 000	26 440 000	28 369 000
Inntektskrav salg	-1 447 000	-1 447 000	-1 592 000
Inntektskrav refusjoner	-2 159 000	-2 159 000	-2 247 000
Budsjettbalanse		119 881	124 516
Total	30 377 625	28 982 881	30 734 916

Utgifter	Regnskap 31.12.02	Rev. budsjett 2002	Budsjett 2003
Lønn og godtgjørelser	14 093 424	13 673 560	15 393 072
Kirkerådet generelt	5 735 959	5 916 200	6 237 950
Kirkemøtet	1 798 977	1 946 595	1 821 595
Rådsmøter	594 565	596 564	777 564
Pol.ledelse, direktør og gen.sekr.	1 194 151	1 063 700	1 124 000
Administrasjonsavdelingen	102 090	115 000	152 000
Informasjonsavdelingen	1 982 983	1 807 808	1 305 050
Kirkeavdelingen	3 981 821	3 863 454	3 923 685
Mindreforbruk	893 655		
Total	30 377 625	28 982 881	30 734 916



DEN NORSKE KIRKE
Kirkerådet

Det kongelige kultur- og kirkedepartement
Postboks 8030 Dep
0030 OSLO

Dato	Vår ref.	Deres ref.	Deres dato
23.01.03	02/181-17 RUH	2003/00008 KIF	

STATSREGNSKAPET 2002 – ÅRSAVSLUTNING

Vedlagt følger skjema for årsavslutning pr. 31.12.02 for Kirkerådet. Nevnte skjema er basert på rapport CA05 pr. 31.12.02.

Bispemøtets utgifter/inntekter har vi trukket ut, da de sender egen rapport for sin virksomhet.

Nedenfor følger en forklaring til de forskjellige postene:

Kap. 0340.01 med motposter 3340.01, 03, 15, 16, og 18

Kirkerådets utgifter ligger ca. kr. 2.7 millioner over tildelt bevilgning. Dette skyldes at bevilgningen ikke dekker de forpliktelser Kirkerådet har i forbindelse med driftsutgifter til arbeidet i Mellomkirkelig Råd.

Kirkerådets salgsinntekter ligger ca. kr. 1.2 millioner over inntektskravet som er stilt. Dette skyldes spesielt salg i forbindelse med stat-/kirkeutredningen, og økning i salg av materiell generelt.

Refusjoner utgjør ca. kr. 1.5 millioner over inntektskravet. Hovedtyngden av dette gjelder ekstraordinært tilskudd fra Opplysningsvesenets fond, samt refusjoner av utgifter til samarbeidsprosjekter, SAS bonus og en del andre refusjoner.

Regnskapet for ovenfor nevnte poster er gjort opp med et overskudd på kr. 879.000,-. Dette skyldes noen påløpte utgifter som først blir utgiftsført i 2003, og at vi som nevnt har fått større salgsinntekter og refusjoner enn forventet.

Mindreutgiftene på kr. 879.000,- søkes overført til år 2003.

Kap. 0340.21 med motpost 3340.02

Kirkerådets utgifter ligger ca. kr. 6.4 millioner over tildelt bevilgning. Det skyldes interne prosjekter som blant annet blir finansiert over Opplysningsvesenets fond.

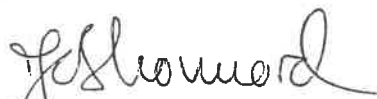
Kirkerådets inntekter ligger ca. kr. 6.3 millioner over tildelt bevilgning. Det skyldes blant annet tildelinger fra Opplysningsvesenets fond til egne prosjekter.

Regnskapet for nevnte poster er gjort opp med en merutgift på kr. 58.000,-. Av dette utgjør kr. 34.000,- utestående krav på prosjektet "Samarbeid Menighet og Misjon" som ble sendt i november 2002, men som ikke var innbetalt pr. 31. desember 2002.

Med hilsen



Erling Pettersen
Direktør



Jan-Oluf Skonnord
Administrasjonssjef

Kopi til: Riksrevisjonen

08.40 Den norske kirke

Kap 340/3340 Kirkelig administrasjon

Skjema for regnskapsrapportering per 31.12.2002 (alle tall i tusen)

Kirkerådet

Kap/post	Årets tildelte bevilgning	Årsforbruk (inkl. arb.g.avg.)	Årsvirkning mer/mindre forbruk/inntekt	
Kap 340				
Sum post 01	26770	29494	2724	-879
340.21	3195	9591	6396	58
340.71.11			0	
340.71.18			0	
3340.02	3073	9411	6338	
3340.60			0	
3340.70			0	
Kap 3340 postene 02, 60, 70	3073	9411	6338	
3340.01	1447	2710	1263	
3340.03	2159	3744	1585	
3340.15		92	92	
3340.16		308	308	
3340.18		355	355	
Kap 3340 post. 01,03,15,16,18	3606	7209	3603	0

Regnskap prosjekter pr. 31.12.2002

04.02.03/Øto

- merforbruk
mindreforbruk

Prosjekt	Tild/innt 2002	Utgifter 2002	Avsetn. 2003	Mer-/ mindreforbr.
101	KR's virksomhet	113 000		-33 628
102	Stat- kirke	600 000		-148 222
103	Ungdomssatsing	126 920		7 725
104	Dåpsopplæring	281 000		38 482
105	Funksjonshemmede	113 500	63 500	19 853
106	Kvinne-/ likestilling	273 750		27 630
107	Menighet og misjon	420 252		-38 479
108	Diakonal satsing	369 790		177 208
109	Embedsoppfølging	58 000		53 294
111	Samisk kirkeliv	617 000		31 599
112	Forbruk og rettferd	180 000		45 926
113	Rekrutering i Nord Norge	70 000		-90 821
114	Kirkemusikk og draktkonsulent	43 000		2 986
115	10 året mot vold		8 976	-8 976
116	Bønnebokutvalget	90 179		-17 058
117	Kirkeoppvarming	378 485		-
118	Ungdom og gudstjeneste	248 000		-130 641
120	Planprosess	46 637		13 182
121	Voksenundervisning	30 000		-3 609
122	Åndelig fornyelse	138 500		26 153
123	Gudtjenesteprosjekter	127 000		94 000
124	Menneskerettighetsprosjekter	102 448	7 448	53 708
136	Guds menighet - jordens største under	105 000	21 625	1
137	Kirken og funksjonshemmede	80 000		-34 242
138	KEK generalforsamling 2003	1 236 000	1 194 432	41 568
139	Opptrappingsplan for bemanning	70 000	20 000	30 000
140	Kirke 2002	112 892		-380 024
141	Tjenesteordning	170 000		-4 773
142	Ungdommens kirkemøte	120 000		-48 945
143	Landsomfattende rekruttering	221 000		25 670
144	Overgrep mot gutter	25 000		-
145	Kirkelig ungdomsarbeid	140 000		130 000
146	Taizeprosjektet	60 000		-
147	Ungdom - tjeneste - utdanning	75 000		2 853
	Mindreforbruk 2001	52 000		52 000
		6 894 353	6 847 360	112 573
				-65 580

201	Fredsprosess Israel/ PLO	730 015	445 959	284 056	-
202	Spesielle prosjekter KV/LVF	0	27 326	-27 326	-
203	SRI Lanka	873 597	769 726	103 871	-
204	Forberedelse generalforsamlinger	50 000	39 681	10 319	-
210	Rusmiddelutvalget	628 100	610 572	17 528	-
213	FN's generalforsamling	60 007	27 827	32 180	-
214	Sårbarhet og sikkerhet	70 000	69 058	942	-
215	Syrisk Ortidoks i Tyrkia	57 000	55 168	1 832	-
216	Mennesker kjemper for livet	40 000	0	40 000	-
217	Konferanse om europeiske krk	60 000	60 000		-
		2 568 719	2 105 317	463 402	0

Totalt avsatt prosjekter

575 975

300	Lærenemnda	70 000	62 256		7 744
-----	------------	--------	--------	--	-------

Merforbruk 2002

-57 836

J: JOS



DET KONGELIGE
KULTUR- OG KIRKEDEPARTEMENT

Kirkerådet
Bispemøtet
Postboks 5913 Majorstua
0308 Oslo

KIRKERÅDET MELLOMKIRKELIG RÅD SAMISK KIRKERÅD
11 NOV. 2002
Til: JOS
J.nr.: 02/147-7
Arkiv nr.: 11.0

Kirkerådet
ARKIVET

F.a.
4/12-02
JS

Deres ref.

Vår ref.
2002/609 KiF

Dato
01.11.2002

**STATSBUDSJETTET 2003 – KIRKEMØTET/KIRKERÅDET –
BISPEMØTET – TILDELINGSBREV**

Tildelingsbrevet er basert på departementets budsjettforslag for 2003, jf. St.prp. nr. 1 (2002-2003). Budsjetttrammene er som følge av dette foreløpige. Kirkerådet skal likevel i sin planlegging av virksomheten for 2003 legge til grunn de forutsetninger som følger av dette brevet.

Kultur- og kirke departementet vil sende endelig tildeling av bevilgning etter at Stortinget har vedtatt statsbudsjettet for 2003.

Brevet er disponert noe annerledes enn tidligere år bl.a. som følge av at tildelingsbrevene for virksomhetene under Kultur- og kirke departementet skal være samordnet i struktur. Brevet er disponert i følgende fire deler:

DEL I FORELØPIG TILDELING AV BUDSJETTTRAMMER

1. Foreløpige budsjetttrammer

DEL II MÅL, UTFORDRINGER OG SATSINGSOMRÅDER

2. Utfordringer

3. Hovedmål og resultatmål

3.1 Innledning

3.2 Hovedmål

4. Grønn stat

Postadresse
Postboks 8030 Dep
0030 Oslo

Kontoradresse
Akersg. 44

Telefon - sentralbord
22 24 90 90
Org. nr.
972 417 866

Kirkeavdelingen
Telefaks
22 24 95 53

Telefon
22 24 79 01

DEL III RAPPORTERING MV

5. Rapportering for 2003

- 5.1 Innledning
- 5.2 Disposisjon for årsrapporten
- 5.3 Om resultatindikatorer

DEL IV ØKONOMIFORVALTNINGEN

6. Om økonomiforvaltningen

- 6.1 Generelt
- 6.2 Omtale av årsverk og stillinger
- 6.3 Plan for disponering av tildelt bevilgning
- 6.4 Tilskuddsbevilgninger

7. Omtale av tildelingsgrunnlaget

- 7.1 Generell kommentar til post 01 Driftsutgifter
- 7.2 Kap. 340 Kirkelig administrasjon
 - 7.2.1 *Kommentar til kap. 340 post 01 Driftsutgifter*
 - 7.2.2 *Kommentar til kap. 340 post 21 Spesielle driftsutgifter*
 - 7.2.3 *Kommentar til kap. 340 post 71.16 Tilskudd til diakoni, undervisning og kirke-
musikk*
 - 7.2.4 *Kommentar til kap. 340 post 72 Tilskudd til kirkelig virksomhet i kommunene*
 - 7.2.5 *Kommentar til Kap 340 post 79 Til disposisjon for departementet.*
- 7.3 Kap. 3340 Kirkelig administrasjon
- 7.4 Opplysningsvesenets fond
 - 7.4.1 *Tilskudd fra fondet til felleskirkelige tiltak*
 - 7.4.2 *Lån i Opplysningsvesenets fond*
- 7.5 Tildeling til Bispemøtet

8. Møteplan mv

- Vedlegg 1 Budsjettfullmakter*
- Vedlegg 2 Krav til årsrapporten for 2003*

DEL I FORELØPIG TILDELING AV BUDSJETTRAMMER

1. FORELØPIGE BUDSJETTRAMMER FOR 2003

Departementets bevilgningsforslag for 2003 under kap. 340 Kirkelig administrasjon er på i alt kr 364 477 000, med slik fordeling:

Post 01 Driftsutgifter	kr 112 487 000
Post 21 Spesielle driftsutgifter	kr 3 365 000
Post 71 Tilskudd til kirkelige formål	kr 138 875 000
Post 72 Tilskudd til kirkelig virksomhet i kommunene	kr 100 000 000
Post 73 Tilskudd til virksomheten ved Nidaros domkirke	kr 3 000
Post 72 Tilskudd til Oslo domkirke	kr 1 000
Post 79 Til disposisjon for departementet	kr 5 750 000

Departementets foreløpige tildeling av bevilgning til Kirkerådet under kap. 340 er for 2003 fastsatt til følgende:

Post 01 Driftsutgifter	kr 27 430 000	(inkl. husleie mv. kr 1 935 000)
Post 21 Spesielle driftsutgifter	kr 3 365 000	

Inntektskravet til Kirkerådet under kap. 3340 er for 2003 fastsatt slik:

Post 01 Salgsinntekter mv.	kr 1 592 000
Post 03 Refusjoner	kr 2 247 000
Post 02 Inntekter ved oppdrag	kr 3 365 000

Tildelingen til Bispemøtet for 2003 framgår av del IV pkt. 7.5.

DEL II MÅL, UTFORDRINGER OG SATSINGSOMRÅDER

2. UTFORDRINGER

Det overordnede mål for Den norske kirke er inntatt i St.prp. nr. 1 (2002-2003) under kategori 08.40 Den norske kirke og har følgende ordlyd:

Den norske kirke skal være en bekjennende, misjonerende, tjenende og åpen folkekirke.

I proposisjonen er det pekt på utfordringer som gjør seg gjeldende for Den norske kirke. Her heter det bl.a. (s. 138-143):

"Folk og kirke

Kristendommen danner fortsatt en fundamental verdi- og referanseramme i samfunns- og kulturlivet. Som den fremste bærer av vår kristne kulturarv har kirken til oppgave å føre den kristne kulturarven og det kristne verdigrunnlaget videre. For å ivareta dette oppdraget må den bevares og videreutvikles som folkekirke. Medlemstallet i kirken i dag, sammen med den relativt brede oppslutningen om kirkelige handlinger (dåp, vigsel, konfirmasjon og gravferd), er uttrykk for en stabil folkekirkelig situasjon.

Kirkemøtet har satt som mål at Den norske kirke skal være en bekjennende, misjonerende, tjenende og åpen folkekirke. For å vedlikeholde og stimulere nærheten mellom kirke og folk, er det en kontinuerlig utfordring for kirken å finne fram til kontaktflater, møteplasser og møteformer som åpner for kommunikasjon, kontakt og dialog med alle medlemmene i kirken, slik at de kan kjenne kirkelig tilhørighet og fellesskap ut fra egen livssituasjon.

I de siste tiårene har vi fått en økning i det religiøse og kulturelle mangfoldet. Med et økende innslag av fremmede kulturer, religioner og livssyn, er det en stadig viktigere oppgave for kirken å delta i og fremme dialoger på tvers av ulike trosretninger og livssyn. Bevissthet om egen tro og tradisjon danner en viktig forutsetning for slike dialoger, som skal bidra til økt kunnskap, respekt og toleranse mellom mennesker med ulik tro og kulturbakgrunn. Kirken er ikke alene om ansvaret for å bidra til god sameksistens i et flerkulturelt samfunn. Det er imidlertid viktig at kirken utvikler og styrker opplæringen av de dømte og deres religiøse og kulturelle identitet. Dermed styrkes kirkens evne til å være i dialog med andre tros- og livssynssamfunn.

Det er kirkens valgte og styrende organer, på lokalt, regionalt og nasjonalt nivå, som er nærmest til å utforme de strategier og tiltak som er nødvendige for å komme i møte med de folkekirkelige utfordringer kirken står overfor i vår tid. Bred deltakelse under kirkelige valg er viktig i denne sammenheng. Valgdeltakelsen ved menighetsrådsvalget har tradisjonelt vært ca. 3 pst. Ved menighetsrådsvalget i 2001 økte den gjennomsnittlige valgdeltakelsen til 3,6 pst., som følge av at det i en del menigheter ble gjort forsøk med å sende ut valgkort og legge valget samtidig med stortingsvalget. Tiltak som kan øke oppslutningen ved framtidige menighetsrådsvalg, må fortsatt vies oppmerksomhet.

Tradisjon og fornyelse

Gjennom lengre tid har det vært arbeidet med fornyelse av gudstjenestelivet, med sikte på å øke gudstjenestedeltakelsen og styrke og bekrefte gudstjenestens sentrale rolle i menighetslivet. Gudstjenesten skal være et inkluderende fellesskap, gi tilhørighet og stimulere til innsikt og refleksjoner omkring egen livssituasjon og trosliv. Fornyelsesarbeidet kjennetegnes av økt mangfold, bl.a. gjennom utvikling av nye liturgier og gudstjenesteformer. Det er nylig innført ny gravferdsliturgi. Verdien av det kontekstuelle eller stedeegne som grunnlag for gudstjenestelivet har vært understreket i stadig sterkere grad. Under vigslingen av ny biskop i Nord-Hålogaland ble f.eks. liturgiske ledd og kunstneriske innslag gjennomført på samisk, og for første gang også på kvensk. Fordi det er en generell utfordring å styrke kirkens arbeid blant barn og unge, arbeides det særlig med å involvere barn og unge i gudstjenestelivet. (...)

Kirkemøtet gjorde i 2001 vedtak om bestemte satsingsområder for årene 2002-2005, og anførte samtidig hvilke særlige utfordringer som fulgte disse:

Kirkemøtets satsingsområder 2002-2005	Særlige utfordringer
1. Medarbeiderskap	- legge til rette for at ulike kompetanse og erfaring blir utnyttet i kirkelig arbeid - legge til rette for at mennesker søker kirkelig utdanning og kirkelige stillinger, og utruste dem til tjeneste
2. Diakoni	- sikre respekten for menneskeverdet i hjem og familie, arbeidsliv og samfunnsstrukturer
3. Dåpsopplæring	- sikre at alle døpte får et forsvarlig tilbud om dåpsopplæring - sikre menighetene de ressurser som trengs for å gjennomføre et forsvarlig tilbud om dåpsopplæring
4. Ung i kirken	- inkludere ungdom i et større menighetsfelleskap - rekruttere flere medarbeidere, og da særlig frivillig medarbeiderskap

Som det framgår, var medarbeiderskap blant de fire satsingsområdene. I dette inngår både frivillig medarbeiderskap, men også medarbeiderskap i form av lønnet tjeneste i kirken. (...)

Å styrke kirkens arbeid blant de unge handler om å gi de unge del i vår kristne kulturarv. Like mye handler det om å gi plass for de unges uttrykk som en naturlig del av kirkens liv. Arbeidet blant barn og unge er viktig for å trygge grunnlaget for kirkens framtid, for det frivillige medarbeiderskapet og for den langsiktige rekrutteringen til kirkelige stillinger. (...)

Kirkemøtet har framholdt dåpsopplæringen som et særlig viktig satsingsfelt. Etter at Plan for dåpsopplæring i Den norske kirke ble vedtatt av Kirkemøtet i 1991, har dåpsopplæringen vært et gjennomgående satsingsområde i landets menigheter. Menighetene har utarbeidet lokale planer og systematiske opplæringstiltak, men de økonomiske rammevilkårene har satt begrensninger for arbeidet. (...)

Kirken står overfor viktige utfordringer i utnyttelsen av nye medier og ny informasjonsteknologi. Potensialet for utnyttelse av den nye teknologien som metodeverktøy, for informasjonsinnhenting og -spredning, og som arbeidsredskap i kirkens arbeid, er fortsatt stort. Utviklingen av informasjonsstrategier står sentralt i denne sammenheng. I tillegg til målrettet bruk av ny teknologi, handler informasjonsstrategier også om hvordan kirken skal framtre i massemediene og i det offentlige rommet.

Kirkens utfordringer er i vår tid dels knyttet til fornyelse av arbeids- og uttrykksformer, dels i å videreføre viktige tradisjoner og bevare vår kristne kulturarv for nye generasjoner. Landets kirker og kirkegårder er blant våre viktigste kulturminner. Hver på sin måte er den enkelte middelalderkirke og den enkelte kirkegård en fortelling om kontinuitet og fellesskap med tidligere slekter. Å bevare den levende kulturarven som våre eldre kirker representerer, er et ansvar som i første rekke påhviler lokalsamfunnet, representert ved menighetene og kommunene. (...)

Kirkens økonomi og organisasjon

Kirkens ytre rammevilkår er regulert gjennom kirkelovgivningen og påvirkes av de bevilgninger som gis over de offentlige budsjettene. Mens staten har finansieringsansvaret for prestedtjenesten, har kommunene det finansielle ansvaret for drift og vedlikehold av kirkebygg, for lokale kirkelige stillinger m.v. Utviklingen av den lokale kirkeøkonomien er derfor nært knyttet til kommuneøkonomien. (...)

Rapporteringen av statistiske data om kirkens virksomhet foregår i dag på ulike måter. Visse typer data rapporteres fra menighetene til Norsk samfunnsvitenskapelig datatjeneste, mens regnskapsdata rapporteres til Statistisk sentralbyrå. Det er en målsetting å forenkle den kirkelige rapporteringen, (...) og å få bedre innsikt i kirkens ressursbruk gjennom en systematisk kopling mellom regnskapsdata og tjenestedata (...) etter mønster fra den fornyelse som rapporteringen mellom kommunene og staten (KOSTRA) nylig har gjennomgått.

Kirken sto overfor relativt betydelige organisasjonsmessige tilpasninger i forbindelse med iverksettelsen av ny kirkelovgivning i 1997. Dette preget kirkens arbeid de første årene etter 1997. På det organisatoriske området vil utfordringene i årene framover særlig være knyttet til forsøks- og utviklingsarbeid, bl.a. med hensyn til arbeidsdelingen mellom fellesråd og menighetsråd. Med flere enn 1 300 menighetsråd vil samarbeidsløsninger på tvers av menighetsgrenser, og samarbeid mellom flere fellesråd, kunne gi gevinster. I alle bispedømmer pågår forsøk med ny organisering av prestedtjenesten. (...)

Høsten 2001 la Kirkerådet fram en rapport med forslag til opptrappingsplan for den kirkelige bemanningen. I rapporten framholder Kirkerådet at kirken har hatt en betydelig lavere stillingsvekst de siste 20-30 år enn offentlig forvaltning ellers, og at det er behov for nær 3 000 nye kirkelige stillinger det nærmeste tiåret.

Økt bemanning i kirken vil påvirke rekrutteringssituasjonen i de kirkelige stillingene. I dag varierer rekrutteringen til kirkelige stillinger en del mellom de enkelte yrkeskategoriene. Innenfor det kirkemusikalske feltet har rekrutteringen vært fallende de siste årene, både til kirkemusikalske studier og til organist- og kantorstillinger. Rekrutteringen til prestestillingene er jevnt over tilfredsstillende, men tallet på teologer under utdanning har de siste årene gått noe ned. En styrket innsats til fordel for kirkens dåpsopplæring vil særlig forsterke rekrutteringsbehovet til undervisningsstillingene i kirken. Tiltak som kan bedre rekrutteringssituasjonen for kateketene må derfor ha betydelig oppmerksomhet i årene framover”.

Vi viser til dette.

3. HOVEDMÅL OG RESULTATMÅL

3.1 Innledning

Tildelingsbrevet til Kirkerådet har tidligere år vært preget av relativt omfattende og ofte tiltaksorienterte resultatkrav. Departementet har i tildelingsbrevet i år foretatt en omlegging, med vekt på hovedmål og avledede resultatmål. Dette er en naturlig utvikling innenfor et mål- og resultatorientert styringssystem. På denne måten understrekes at valg av virkemidler og tiltak for å oppfylle oppsatte mål, er Kirkerådets ansvar. Nevnte omlegging innebærer samtidig at rapporteringen i ettertid må vies større oppmerksomhet, herunder metoder, presentasjonformer og systemer som kvalitativt eller kvantitativt kan gi dokumentasjon om oppnådde resultater. I del III er dette nærmere omtalt.

Hovedmålet og resultatmålene for Kirkerådet for 2003 er i år inntatt i St.prp. nr. 1 (2002-2003). Disse er langt på vei i samsvar med Kirkemøtets vedtatte satsingsområder for 2002-2005. Samtidig understrekes det i budsjettproposisjonen at verken hovedmålet eller resultatmålene er uttømmende. Departementet viser til at Kirkerådets virksomhet i stor grad følger av målsettinger og planer som Kirkemøtet gjør vedtak om.

Kirkerådet er tidligere anmodet om å forestå nødvendig samordning av plan- og strategiarbeidet i bispedømmene og i Kirkemøtet. Kirkerådet bes fortsette denne samordningen også når Kirkemøtets satsingsområder og strategier skal rulleres. Siktemålet for denne samordningen er at Kirkemøtets fellesstrategier for en planperiode nedfelles i Kirkerådets langsiktige plan og i det enkelte bispedømmes langsiktige plan for den samme perioden.

3.2 Hovedmål

Hovedmålet for Kirkerådets virksomhet 2003 er formulert slik i St.prp. nr. 1 (2002-2003):

Kirkerådet og bispedømmerådene skal initiere og legge til rette for felleskirkelige tiltak og for realisering av de mål og satsingsområder som Kirkemøtet gjør vedtak om, og bidra til at kirkelige tilsatte og valgte rådsmedlemmer har kompetanse til å ivareta sine oppgaver. De kirkelige organene skal fremme samarbeid og god kommunikasjon med de frivillige kristelige organisasjonene, mellom kirkens organer og mellom kirke og samfunn.

Som det framgår, omfatter hovedmålet både Kirkerådet og bispedømmerådene. Tilsvarende gjelder for de avledede resultatmålene, jf. budsjettproposisjonen og departementets tildelingsbrev 18. oktober 2002 til bispedømmene

Merknadene nedenfor i tilknytning til resultatmålene har til hensikt å utdype intensjonene i resultatmålene.

3.2.1 Det skal gjennomføres tiltak for å styrke kirkens arbeid blant barn og unge.

merknad

Ved dette understrekes den særskilte utfordring kirken står overfor når det gjelder å involvere barn, unge og deres familier i menighetens liv. Alle kirkelige medarbeidere og organer har et ansvar for at barn og unge i større grad får ta del i og sette sitt preg på gudstjenester og andre aktiviteter i menigheten. Det vises til Kirkemøtets vedtak om satsingsområder.

3.2.2 Menighetene skal stimuleres til styrket innsats innen dåpsopplæring.

merknad

Her understrekes at en fornyet satsing på dåpsopplæring overfor barn og unge i kirken er nødvendig dersom nye generasjoner skal få en tilhørighet til folkekirken. Dåpsopplæringen i menighetene må – i samsvar med planer fastsatt av Kirkemøtet – ha en karakter, et omfang og en organisering som gjør at den kan nå det brede lag av barn og unge i vår kirke. I arbeidet med utvikling av veiledende undervisningsopplegg skal det legges vekt på et godt

samarbeid med foreldre, faddere og frivillige organisasjoner, og det skal tas hensyn til barn og unge med særskilte behov. Videre understrekes nødvendigheten av samarbeid med Kirkens Arbeidsgiverorganisasjon om rekruttering av medarbeidere til kirkelige undervisningsstillinger. Departementet viser ellers til St.meld. nr. 7 (2002-2003) *Trusoppplæring i ei ny tid*. Dessuten vises til pkt. 7.2.3 nedenfor.

3.2.3 Virksomheten skal ha en organisering, kompetanse og kapasitet som er tilpasset oppgavene. Oppgaveløsningen skal være brukerorientert og preget av effektivitet og kvalitet.

merknad

- Her understrekes betydningen av at sekretariatet for de sentralkirkelige råd opptrer i samsvar med god forvaltningsskikk slik at hensynet til forutsigbarhet og likebehandling ivaretas. Utførelsen av oppgavene skal være tids- og kostnadseffektiv, og brukerorientert. I sin forberedelse av saker for Kirkemøtet skal Kirkerådet utrede de økonomiske og administrative konsekvenser av de forslag som fremmes, og sakene skal forelegges de parter som kan bli berørt av forslaget. Kirkerådet skal for øvrig tilpasse sin virksomhet etter de oppgaver som Kirkemøtet legger til sekretariatet, og ivareta oppgavene slik at Kirkemøtets legitimitet som organ styrkes.
- Kirkerådet skal i dialog med representanter for kirkelige fellesråd (Kirkens Arbeidsgiverorganisasjon) og bispedømmene se til at det er en klar ansvarsdeling og et godt samarbeid mellom de ulike kirkelige forvaltningsnivåer og mellom embete og råd i arbeidet med å stimulere menighetsrådene i deres arbeid for å vekke og nære det kristelige liv i soknet. Videre skal Kirkerådet bidra til at det utvikles et positivt samarbeid med andre offentlige myndigheter, med de kirkelige utdanningsinstitusjoner, med de frivillige kristelige organisasjoner og med aktuelle private organisasjoner for øvrig, herunder internasjonale økumeniske organisasjoner. Det skal være god informasjonsflyt og samordning mellom kirkelige organer på ulike forvaltningsnivåer, og mellom disse og andre offentlige organer.
- Kirkerådet skal ivareta driften av det kirkelige medlemsregisteret, bistå departementet i forbindelse med utarbeidelse av regelverk for elektronisk kirkebokføring og i tilretteleggelsen av samordningen av de to regelverk. Kirkerådet bes videre rette oppmerksomhet mot tiltak som kan bedre rekrutteringen til kirkelige stillinger, og vurdere behovet for tiltak når det gjelder økt deltakelse ved framtidige kirkelige valg.

4. GRØNN STAT

Miljøspørsmål har stått på den kirkelige dagsorden over lengre tid. "Forbruk og rettferd" var hovedsak på Kirkemøtet i 1996, jf. sak KM 10/96, jf. også sak KM 13/00, og sak KM 11/01.

Driften av statlige virksomheter påvirker det ytre miljø bl.a. gjennom innkjøp av varer og tjenester, energiforbruk, transport og avfallshåndtering, og spiller en viktig rolle når det gjelder å vri dagens produksjons- og forbruksmønster i en mer miljøvennlig retning. Det er et mål at statlige virksomheter jobber systematisk med å integrere miljøhensyn i sin drift, og på den måten bidra til å nå regjeringens miljømål. Miljøledelse er et verktøy for å øke bevisstheten om miljøkonsekvensene av en virksomhet og å sette i gang et systematisk arbeid for å endre virksomheten i en miljøvennlig retning. Innen 2005 skal alle statlige etater og virksomheter ha innført miljøledelse som en integrert del av organisasjonens styringssystemer. Det skal rapporteres om framdriften i miljøarbeidet.

På www.gronn.stat.no er det samlet veiledninger og erfaringsmateriale fra de virksomhetene som allerede har innført miljøledelse. Miljøverndepartementet har også under utarbeidelse en veileder for innføring av miljøledelse i statlige etater og virksomheter som vil være ferdigstilt i løpet av 2002.

DEL III RAPPORTERING MV

5. RAPPORTERING FOR 2003

5.1 Innledning

Som nevnt under pkt. 3.1 må resultatrapporteringen tillegges økt vekt i et styringssystem der hovedvekten legges på oppnådde resultater framfor tiltaksorientert styring.

Departementet ber om at Kirkerådet for rapporteringsåret 2003 utarbeider en bred tilstandsvurdering eller -rapport med vekt på hovedutfordringer Den norske kirke står overfor i henhold til tilstandsvurderingen. Departementet antar Kirkerådet her bl.a. kan basere seg på materiale fra bispedømmenes årsrapporter, fra kirkestatistikk som KIFO/NSD samler inn og fra det materiale som inngår i utviklingen av en kirkelig monitor. Departementet er klar over de utfordringer en slik tilstandsvurdering reiser, og går ut fra at dette vil være et naturlig samtaletema under vårens styringssamtale. Fristen for den omtalte tilstandsvurderingen er foreløpig satt til 1. mai 2004.

Kirkerådets ordinære årsrapportering om de sentralkirkelige organers virksomhet bes utarbeidet som tidligere år, men med økt vekt på effekter eller resultater, jf. omtalen nedenfor om resultatindikatorer. Fristen for årsrapporten for 2003 settes til 1. april 2004. For virksomheter under Kultur- og kirke departementet er det utarbeidet generelle retningslinjer for årsrapporteringen. Disse er inntatt i vedlegg 2: Krav til årsrapport for 2003. Kirkerådet skal legge disse til grunn for utformingen av årsrapport for 2003, jf. likevel nedenstående utfyllende kommentarer:

5.2 Disposisjon for årsrapporten

Vi ber vi om at årsrapporteringen knytter seg opp bl.a. mot de ovennevnte resultatmålene og ellers retter oppmerksomheten mot:

- hovedutfordringer og status
- vurdering av resultater/effekter av gjennomførte strategier og tiltak i lys av resultatmål og overordnede målsettinger, herunder eventuelle utilsiktede virkninger (positive og/eller negative)
- vurdering av behovet for en eventuell endring av strategier, planer og tiltak
- presentasjon av mulige resultatindikatorer som bakgrunn for vurderingene av effekter og måloppnåelse

I tillegg skal årsrapporten ha kommentarer til årsregnskapet 2003, jf. vedlegg 2.

5.3 Om resultatindikatorer

Et mål- og resultatorientert styringssystem innebærer økte krav til evaluering og rapportering, bl.a. ved etablering av resultatindikatorer som kan gi kunnskap om hvorvidt de angitte resultatmålene er oppfylt, om graden av oppfyllelse, om endringer over tid etc. Kirkerådet vil med et slikt rapporteringssystem få et bedre grunnlag for å vurdere justeringer i strategier, tiltak og virkemidler.

Resultatindikatorene skal altså ha som hensikt å hjelpe Kirkerådet til å vurdere egen virksomhet. Departementet er oppmerksom på at dette er et vanskelig felt, og at de metodiske utfordringene er store. Derfor ønsker vi å gi noen generelle kommentarer:

Innenfor et mål- og resultatorientert styringssystem er det vedkommende virksomhet, dvs. det oppgaveutførende nivået (Kirkerådet) som skal forestå valg av virkemidler, tiltak og aktiviteter.

Resultatindikatorer bør utformes med utgangspunkt i den tilstand som er den ønskede effekt av en strategi, og som bidrar til måloppnåelse på det aktuelle området. Det vil imidlertid ofte være vanskelig å måle eller vurdere hvilken effekt et bestemt virkemiddel faktisk har. Et tiltak kan ha både tilsiktede og utilsiktede effekter, og det vil ofte være vanskelig å vite hvilke forhold som faktisk har medvirket til utviklingen av en bestemt tilstand eller effekt. Dette kan gjøre det vanskelig å utvikle indikatorer på måloppnåelse og måle eller vurdere effekter av en bestemt virksomhet. Resultatindikatorer er likevel nyttige verktøy når graden av måloppnåelse skal vurderes på bestemte områder. De kan være av kvantitativ eller kvalitativ art, rettet mot henholdsvis måling av antall eller mot vurdering av innhold i forhold til de oppsatte mål.

De som har ansvaret for utforming av strategier, planer og tiltak har best forutsetning for å vurdere hva som er egnede indikatorer på måloppnåelse. Slik er det naturlig at utvikling av indikatorer inngår i Kirkerådets kontinuerlige evaluering av egen virksomhet. Vurdering av effekter og erfaringer med valgte strategier og tiltak legges så til grunn for det videre strategi- og planarbeidet. Derfor er det viktig at Kirkerådet selv finner egnede resultatindikatorer som belyser graden av måloppnåelse på de ulike felt.

Departementet vil overfor bispedømmene med det første ta initiativet til et prosjekt med oppgave dels å vurdere bispedømmenes årsrapporter (med vekt på prosesser, rapporteringens formål mv), dels å vurdere egnede resultatindikatorer for bispedømmekontorenes virksomhet og for prestetjenesten. Departementet antar arbeidet i dette prosjektet har interesse og berøringsflater til de sentralkirkelige rådene arbeid med rapportering mv, og vi ser det derfor som hensiktsmessig at Kirkerådet følger prosjektet. Vi vil senere gi utfyllende informasjon om prosjektet.

DEL IV ØKONOMIFORVALTNING

6. OM ØKONOMIFORVALTNINGEN

6.1 Generelt

Den foreløpige tildeling av bevilgning til Kirkerådets virksomhet i 2003, herunder inntektskrav og tilskudd forvaltet av Kirkerådet, er gitt i pkt. 1 over.

Med *virksomhet* menes her den samlede virksomhet som Kirkerådet, Mellomkirkelig råd og Samisk kirkeråd er ansvarlig for. Vi minner om at det er Kirkerådet som for hele virksomhetsområdet vil stå ansvarlig overfor departementet med hensyn til disponering av gitte bevilgninger, at disse ikke overskrides, at fullmakter, retningslinjer og regler for økonomiforvaltningen overholdes mv. Mellomkirkelig råd og Samisk kirkeråd er slik underordnet Kirkerådet.

Det er ikke hensiktsmessig å innta i tildelingsbrevet alle forutsetninger og krav som gjelder for økonomiforvaltningen, og den ansvarsfordeling som er fastlagt mellom Kirkerådet og rådets direktør bl.a. for at bevilgningsreglementet og økonomiregelverket til enhver tid blir fulgt. Vi viser til økonomiregelverket i staten og den økonomiinstruks som departementet har fastsatt for Kirkerådet (*økonomiinstruksen*), hvor også instruksbestemmelser om forvaltning mv. av Bispemøtets bevilgning er inntatt, jf. departementets brev 23. juni 1998.

I vedlegg 1 er inntatt en omtale av budsjettfullmaktene. Vedlegget inntas i alle tildelingsbrev til virksomheter under Kultur- og kirke departementet, og er derfor generelt utformet, med enkelte virksomhetsspesifikke bestemmelser. Vi viser til vedlegget.

Departementet vil generelt understreke at en god og velordnet økonomiforvaltning er en avgjørende forutsetning for at de faglige oppgavene kan utføres effektivt og hensiktsmessig. Departementet går videre ut fra at Kirkerådet har ajourførte interne økonomiinstruks og rutinebeskrivelser som er i tråd med kravene i økonomiregelverket og i hovedinstruksen.

Det må alt fra begynnelsen av året føres løpende kontroll med forbruket ut fra tidligere års erfaringer med hvordan forbruket normalt fordeler seg gjennom året. Til å dekke uventede utgifter må det fra årets begynnelse avsettes en reserve.

Dersom det i løpet av året oppstår uventede utgifter, må disse dekkes ved omdisponering innenfor den tildelte rammen. Departementet vil peke på den frihet som virksomhetene har gjennom budsjettfullmaktene, jf. vedlegg 1. Dersom Kirkerådet ikke kan finne dekning for utgiftene ved å utnytte budsjettfullmaktene, må utgifts- og aktivitetsreducerende tiltak vurderes.

Det vises ellers til Finansdepartementets *Veiledning i statlig budsjettarbeid*. Eventuell prissetting av varer og tjenester må følge reglene i Veiledningen. Vedtak om å ta betaling for tjenester som det ikke tidligere har vært tatt betaling for, må forelegges departementet.

Nærmere bestemmelser om merinntektsfullmaktene er gitt i vedlegg 1.

Departementet vil som tidligere år be om en særskilt økonomikontrollrapport per 30. juni 2003 og 30. september 2003, der det i tillegg til forbruket også skal angis forventet forbruk for resten av året. Dette vil vi hver gang komme tilbake til i eget brev. Det vises ellers til vedlegg 2 med hensyn til rapporteringen av årsresultatet, som skal inngå i rådets årsrapport til departementet.

Når det gjelder spørsmålet om overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til neste, jf vedlegg 1 pkt. 6, vil departementet søke å praktisere overføringsadgangen slik at ubrukt driftsbevilgning/ubrukte merinntekter kan påregnes overført, mens merutgifter/mindreinntekter vil komme til fradrag i neste års driftsbevilgning.

6.2 Omtale av årsverk og stillinger

Departementet har for 2003 ikke fastsatt omfanget av bemanningen ved Kirkerådet, målt i årsverk, slik som tidligere. Dette betyr at Kirkerådet vil ha myndighet til å opprette og inndra stillinger på bestemte vilkår. Det understrekes at det ikke kan etableres flere tilsetningsforhold enn at rådet har budsjettmessig dekning for lønnskostnader mv. for 2003. Samtidig må det tas hensyn til en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de kommende år.

Kirkerådet må etter dette føre kontinuerlig oversikt over bemanningen slik at man til enhver tid har oversikt over antall årsverk. Beregningen av antall årsverk må omfatte samtlige tilsetningsforhold, dvs. fast tilsatte, vikarer, engasjerte, midlertidig tilsatte mv.

Kirkerådet skal gi en omtale av økning eller reduksjon i antall årsverk i de årlige budsjettforslagene. Orientering om hvordan denne omtalen skal være, gis i det årlige budsjetttrundskrivet fra Kultur- og kirke departementet.

Nærmere regler om tilsetting av personale, opprettelse, inndragning og lønnsfastsetting av stillinger er omtalt i vedlegg 1. Av pkt. 7 i vedlegg 1 er opplyst at myndigheten til å tilsette virksomhetsleder ligger i Kultur- og kirke departementet. Som kjent har Kirkerådet tilsetningsmyndigheten både for direktør og øvrige medarbeidere i Kirkerådet.

Dersom Kirkerådet tilsetter personell i stillinger med lønn over post 21, skal departementet orienteres. Rådet må i slike tilfeller legge avgjørende vekt på finansieringsgrunnlaget for stillingen og forholdet til tjenestemannsloven. Forutsetningen for tilsetting i slike stillinger er at Kirkerådet er sikret inntekter til dekning av både lønnsutgifter og andre tilknyttede utgifter, og at det er adgang til tilsetting etter

tjenestemannsloven. Ved tilsetting i slike eksternt finansierte stillinger skal den alminnelige tilsettingsprosedyren følges, og de vanlige bestemmelser om kunngjøring, lønnsfastsettelse mv. vil gjelde. Vedkommende stillingsinnehaver er statstjenestemann og omfattes av de lover, bestemmelser og avtaler som gjelder for arbeidstakere i staten. Det vises for øvrig til vedlegg 1, pkt. 8.

6.3 Plan for disponering av tildelt bevilgning

For å nå de mål som er fastsatt i budsjettproposisjonen for 2003 og i dette tildelingsbrevet, jf. del II, forutsettes det at det utarbeides en plan for disponeringen av den tildelte budsjetttrammen. Slik disposisjonsplan skal inneholde samtlige utgifter som vil påløpe i løpet av budsjettåret.

Utgiftene knyttet til det planlagte aktivitetsnivået, inkludert nye tiltak som Kirkerådet vil sette i gang i 2003, må helt ut dekkes innenfor den tildelte budsjetttrammen. I disposisjonsplanen må det derfor innarbeides dekning for alle utgifter som vil påløpe i budsjettåret i henhold til de aktivitetene som Kirkerådet har planlagt for 2003. Økte utgifter som følge av prisstigning gjennom året må i sin helhet dekkes innenfor den tildelte budsjetttrammen. Departementet vil understreke at det i løpet av budsjettåret ikke kan påregnes gitt ekstratildelinger, for eksempel til medlemsregisteret. Tildelingen for 2003 er som nevnt basert på forslaget i St.prp. nr. 1 for 2003 og ellers på Kirkerådets budsjettforslag for 2003.

Vi minner imidlertid om at Kirkerådet har en generell plikt til å rapportere til departementet om spesielle forhold som kan gi budsjettmessige og/eller andre konsekvenser for virksomheten, og som er av en slik art at Kirkerådet ikke har virkemidler selv til å utrede konsekvensene.

6.4 Tilskuddsbevilgninger

For Kirkerådets forvaltning av tilskuddsposter understrekes at de administrative kostnadene ved forvaltningen av dem må dekkes av driftsbevilgningen. Det bør derfor kritisk vurderes hvilke muligheter som foreligger for effektivisering av tilskuddsforvaltningen.

For forvaltningen av tilskudd viser vi til departementets *Retningslinjer for tilskuddsforvaltning i Den norske kirke* fastsatt i januar og februar 1999. For øvrig vises til de generelle krav som er oppstilt i økonomiregelverket for staten, og de skjerpede krav til oppfølging, kontroll og evaluering av tilskuddsordninger som er inntatt i økonomiregelverkets funksjonelle krav, jf. også økonomiinstruksen.

7. OMTALE AV TILDELINGSGRUNNLAGET

7.1 Generell kommentar til post 01 Driftsutgifter

Ved disponeringen av post 01 må det tas hensyn til underpost 01.18 Trygd. Underpost 01.18 er for tiden 14,1 pst. av summen av de andre underpostene fra 11 til 19. Denne arbeidsgiveravgiften blir beregnet og postert sentralt og kan følgelig ikke disponeres til andre formål. Ved omdisponering fra lønnsmidler til andre driftsmidler under post 01 kan den summen som tilsvarer arbeidsgiveravgiften likevel medregnes i det beløp som omdisponeres. Ved omdisponering fra andre driftsmidler til lønnsmidler under post 01, underpostene 11 til 19, må det derimot reserveres et beløp tilsvarende arbeidsgiveravgiften (14,1 pst. av det beløp som blir anvist).

De budsjettmessige virkningene i 2003 av lønnsoppgjøret per 1. mai 2002 og de sentrale justeringsforhandlingene per 1. august 2002 er innarbeidet i tildelingen nå. Likeledes er budsjettvirkningen av de lokale forhandlingene per 1. september 2002 innarbeidet i tildelingen.

Budsjettmessige virkninger av lønnsoppgjøret som kommer i 2003 kan påregnes kompensert ved ekstratildeling høsten 2003.

Fra 1. januar 1994 er det gjennomført direkte refusjon av fødsels- og adopsjonspenger fra folketrygden til den enkelte statsinstitusjon. Utfyllende bestemmelser om dette, herunder om posteringsregler mv, er gitt i Personaldirektoratets melding PM 18/93 av 21. oktober 1993, jf. Statens personalhåndbok pkt. 9.5.11, side 222.

7.2 Kap. 340 Kirkelig administrasjon

Bevilgningsforslaget for 2003 under kap. 340 Kirkelig administrasjon er omtalt i pkt. 1.

7.2.1 *Kommentar til kap. 340 post 01 Driftsutgifter*

Under denne posten dekkes lønn og andre driftsutgifter, herunder utgifter til Kirke-møtet, Mellomkirkelig Råd og Samisk kirkeråd. I tildelingen under posten er det tatt hensyn til utgifter til driften av det kirkelige medlemsregisteret og til utgiftene ved den inngåtte avtalen med Norsk Samfunnsvitenskapelig Datatjeneste. I departementets brev av 24. januar 2002 var det innarbeidet midler til ny stilling ved Samisk kirkeråd med budsjettvirkning fra 1. april 2002. I tildelingen over er det med bakgrunn i denne stillingen innarbeidet i alt kr 500 000 for 2003. I nevnte brev av 24. januar ble også tildelingen til Kirkerådet generelt styrket med om lag kr 200 000. Disse midlene er ført videre i tildelingen under posten for 2003.

Departementet har for 2003 foretatt en korreksjon i den særskilte kompensasjonen knyttet til de faste kontorutgiftene for Kirkerådet, dvs. husleie, renhold, oppvarming

mv.), slik det for 2003 også er gjort for bispedømmekontorene. Korreksjonen har som konsekvens en generelt bedret driftssituasjon.

Fra tidligere år er det i Kirkerådets tildeling innarbeidet midler som opprinnelig var øremerket for Kirkelig ressurscenter for mishandlede kvinner, jf. departementets omtale av dette i vårt tildelingsbrev for 2000. Kirkerådet må i 2003 på vanlig måte vurdere spørsmålet om videreføring av midler til formålet i 2003 innenfor rammen av det tildelte budsjett.

Det er i tildelingen nå ikke tatt hensyn til utgiftene som vil påløpe i forbindelse med saken som er reist for behandling i Den norske kirkes lærenemnd. De budsjettmessige konsekvenser vedrørende dette vil vi komme tilbake til når det foreligger et forslag til budsjett for 2003 for nemndas arbeid.

Vi minner om at dersom inntektsforutsetningene under kap. 3340 postene 01 og 03 ikke oppfylles, men blir lavere enn budsjettert, reduseres den samlede bevilgning under post 01 driftsutgifter tilsvarende. Kirkerådet vil imidlertid ha fullmakt til å overskride post 01 mot tilsvarende merinntekter. Nærmere omtale av merinntektsfullmaktene er som nevnt gitt i vedlegg 1.

7.2.2 Kommentar til kap. 340 post 21 Spesielle driftsutgifter

Under denne posten føres utgifter til oppdragsvirksomhet eller tidsbegrensede prosjekter som dekkes av inntekter ført under kap. 3340 post 02. Som det framgår korresponderer bevilgningen under post 21 direkte med inntektsposten 02. Dersom inntektsforutsetningene for post 02 ikke oppfylles, men blir lavere enn budsjettert, reduseres bevilgningen under post 21 tilsvarende. Vi gjør særlig oppmerksom på at postene 60 og 70 ikke lenger skal benyttes som inntektsposter for å dekke utgifter under post 21. Disse inntektene skal nå føres under post 02.

Dersom merinntektene nyttes til avlønning av personell, gjelder de vanlige retningslinjer om tilsetting av personell i staten, jf budsjettfullmaktene omtalt i vedlegg 1.

7.2.3 Kommentar til Kap 340 post 71.16 Tilskudd til Diakoni, undervisning og kirkemusikk.

Av bevilgningen under posten er 5 mill. kroner avsatt for å styrke innsatsen innen kirkens dåpsopplæring, jf. postomtalen i budsjettproposisjonen. Departementet ber med dette Kirkerådet foreslå overfor departementet hvorledes beløpet bør disponeres. Vi ber om at Kirkerådet forut for sitt forslag har samtaler med andre instanser som antas å ha interesse i saken, bl.a. Kirkens Arbeidsgiverorganisasjon. Vi ber om at Kirkerådets forslag sendes departementet innen 10. januar 2003.

7.2.4 Kommentar til kap. 340 post 72 Tilskudd til kirkelig virksomhet i kommunene

Som det framgår av St.prp. nr. 1 (2002-2003) er tilskuddet for 2003 foreslått videreført med 100 mill. kroner. Bevilgningen har til nå vært fordelt med et grunnbeløp til hvert

fellesråd, og ellers etter innbyggertallet i kommunene. I samarbeid med Kirkens Arbeidsgiverorganisasjon vil både kriteriene for fordeling av bevilgningen mellom fellesrådene og spørsmålet om avsetting av et beløp til delfinansiering av en felles forsikring av landets kirkebygg bli vurdert, jf. omtalen av disse spørsmålene i St.prp. nr. 1 (2002-2003). Nevnte forhold ventes avklart senest i januar 2003. Departementet vil deretter på vanlig måte sende rundskriv til de kirkelige fellesrådene og meddele hvilket beløp som tildeles det enkelte fellesråd for 2003.

7.2.5 Kommentar til Kap 340 post 79 Til disposisjon for departementet.

Under denne posten er avsatt 5 mill. kroner til dekning av utgifter som Den norske kirke har påtatt seg som vertskap for generalforsamlingen i Konferansen av Europeiske kirker. Av det avsatte beløpet er 0,6 mill. forutsatt disponert som tilskudd til vertskommunen Trondheim. Departementet vil i endelig tildelingsbrev for 2003 bekrefte hvilket beløp Kirkerådet vil få til disposisjon for 2003, jf. tidligere tilsagn om statlig utgiftsdekning.

7.3 Kap. 3340 Kirkelig administrasjon

Under post 01 føres Kirkerådets inntekter ved salg av materiell, publikasjoner o.a.

Under post 03 føres ulike typer refusjoner. Kirkerådet må vurderer mulighetene for å kreve refundert – helt eller delvis – reise- og oppholdsutgifter som tilsatte i sekretariatet har ved gjennomføring av reiseoppdrag som er rekvirert av andre. Slik refusjon skal i tilfelle også inntektsføres på kap. 3340 post 03.

Når det gjelder bruken av inntektspostene 15, 16 og 18 vises til Veiledningen, PM 18/93 og PM 23/99.

Ved budsjett-tildelingen under post 01 og post 21 er det tatt hensyn til inntektsforutsetningene. Inntektsposten 02 korresponderer med utgiftspost 21, mens inntektspostene 01, 03, 15, 16 og 18 korresponderer med utgiftsposten 01.

Når det gjelder fullmakter, bl.a. bruk av merinntekter, vises det til vedlegg 1.

7.4 Opplysningsvesenets fond

7.4.1 Tilskudd fra fondet til felleskirkelige tiltak

Under kap. 299 post 79 har det tidligere vært budsjettert med den del av avkastningen av Opplysningsvesenets fond som skal nyttes til felleskirkelige tiltak. Denne posten utgikk fra statsbudsjettet i 2002, jf. St.prp. nr. 1 (2001-2002). Det beløp som avsettes fra fondet til felleskirkelige tiltak, vil Kirkerådet/Kirkemøtet i stor grad bestemme disponeringen av, slik som tidligere.

Det vises for øvrig til departementets brev av 15. februar 2002 om hvorledes det skal forholdes med hensyn til administrative rutiner overfor fondet vedrørende tilskuddsutbetaling.

Som tilskudd fra Opplysningsvesenets fond til felleskirkelige tiltak er det i St.prp. nr. 1 (2002-2003) budsjettert med 25,5 mill. kroner. Som for 2002 skal det av tilskuddet bl.a. dekkes kontingentutgifter til økumeniske organisasjoner. For 2003 må også deltakelsen fra Den norske kirke under generalforsamlingen i Dert Lutherske Verdensforbund dekkes fra posten.

Som nevnt er tilskuddet nå budsjettert med 25,5 mill. kroner. Departementet må ta et generelt forbehold om utviklingen av avkastningen for Opplysningsvesenets fond før tilskuddet endelig fastsettes, herunder Kirkerådets/Kirkemøtets andel. Vi vil komme tilbake til dette senere.

7.4.2 Lån i Opplysningsvesenets fond

Kirkerådet har fullmakt til å behandle og innvilge lån i Opplysningsvesenets fond, etter retningslinjer gitt av departementet. Utlånsrammen for 2003 vil bli fastsatt medio desember d.å.

7.5 Tildeling til Bispemøtet

Departementets foreløpige tildeling av bevilgning til Bispemøtet for 2003 er fastsatt til:

Kap. 340 post 01 Driftsutgifter	kr	690 000
Kap. 341 post 01 Driftsutgifter	kr	827 000

Bevilgningen under kap. 340 skal dekke de løpende driftsutgiftene i forbindelse med bispemøtene, foruten lønnsutgifter for stillingen som sekretær for Bispemøtet. Videre skal bevilgningen dekke administrasjonsutgiftene for Bispemøtet i den grad disse ikke dekkes av bevilgningen til Kirkerådet. I tildelingen til Kirkerådet er derfor innarbeidet i alt kr 111 000 til informasjonstjenester og andre tjenester som Kirkerådet ivaretar for Bispemøtet. Husleien for Bispemøtet er dessuten innarbeidet i husleiedekningen til Kirkerådet. Som tidligere må utgifter til reise mv. for medlemmene av Bispemøtets arbeidsutvalg dekkes av den tildelte bevilgning til Bispemøtet under kap. 340, herunder også utgifter til biskopenes representasjonsreiser i utlandet ved oppnevning i medhold av kongelig resolusjon 26. januar 1962. Vi minner om at biskopenes utenlandsreiser for øvrig må dekkes innenfor rammen av tildelt bevilgning til bispedømmerådene under kap. 340.

Tildelingen under kap. 341 skal dekke Bispemøtets utgifter til arbeidsveilederutdanning påbegynt i 2002 (kr 257 000), sokneprestkurs (kr 70 000) og utgifter til "Veien til prestetjeneste" (kr 380 000), samt utgifter til evaluering av forsøk med ny organisering av prestetjenesten (kr 120 000), jf. Bispemøtets budsjettforslag for 2003 og brev til

departementet 18. september 2002. Bispemøtet kan selv foreta nødvendige omdisponeringer mellom tiltakene. Dersom imidlertid noen av de nevnte tiltakene ikke gjennomføres i 2003, ber vi om å bli underrettet.

Departementet har merket seg anmodningen om at det stilles midler til rådighet for økt sekretærbistand for Bispemøtet. Departementet kan ikke nå gi tilsagn om dette, men vil ha spørsmålet til observasjon i tiden framover.

Vi viser ellers til departementets brev 12. desember 2000 til Bispemøtet v/preses om tildeling av særskilte midler til Møre bispedømme for den periode Møre biskop var preses. Denne særskilte tildelingen er videreført i 2003-tildelingen til Nidaros bispedømme.

8. MØTEPLAN MV

Når det gjelder frister for rapporteringen fra Kirkerådet for 2002, vises til tildelingsbrevet for 2002.

Som tidligere år inviterer departementet våren 2003 til en forberedt samtale mellom departementet og Kirkerådet, der bl.a. Kirkerådets leder og direktør ventes å delta. Sentrale bakgrunnsdokumenter for samtalen vil være Kirkerådets rapportering, og departementets tildelingsbrev for 2003. Kirkerådets planer og strategier vil også bli gjennomgått. Nærmere opplegg for samtalen vil bli meddelt senere.

Møtet er berammet til onsdag 14. mai 2003, kl. 1000-1500, i Kirkerådets lokaler.

For øvrig inviteres Kirkerådets direktør til å delta under de årlige samtalene med representanter fra de enkelte bispedømmene, jf. departementets tildelingsbrev 18. oktober 2002 til bispedømmerådene, hvor tid- og stedsangivelse er meddelt.

Tildelingsbrevet er sendt Kirkerådet i 5 eksemplarer. Flere eksemplarer kan eventuelt ettersendes. Brevet bes gjort kjent blant de tillitsvalgte, jf. Hovedavtalen § 11. Kommentarer til tildelingsbrevet må være departementet i hende senest 15. desember d.å.

Med hilsen



Ole H. Fisknes e.f.
ekspedisjonssjef



Jørn Hagen
avdelingsdirektør

Vedlegg

Kopi: Riksrevisjonen seksjon 4.1
Opplysningsvesenets fond

BUDSJETTFULLMAKTER

Sentrale bestemmelser om budsjettering, budsjett disponering og økonomiforvaltning i statlige virksomheter, dvs. bevilgningsreglementet, kommentarene til bevilgningsreglementet, samt regler om bruk av unntaksbestemmelser i bevilgningsreglementet og om statsbudsjettets spesifisering m.v. er samlet i Finansdepartementets "Veileder i statlig budsjettarbeid". Veilederen er tilgjengelig elektronisk på Finansdepartementets hjemmesider.

For 2003 gjelder følgende budsjettfullmakter for virksomhetene under Kultur- og kirke departementet:

1. Overskridelse av driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Virksomhetene kan overskride driftsbevilgningene mot tilsvarende merinntekter slik det framgår av oversikten nedenfor, *jf. St. prp.nr. 1 (2002-2003)*:

overskride bevilgningen under:	mot tilsvarende mer- inntekter under:
kap. 300, post 01	kap. 3300, post 01
kap. 305, post 01	kap. 3305, postene 02 og 03
kap. 320, post 01	kap. 3320, postene 01 og 03
kap. 322, post 01	kap. 3322, post 01
post 21	post 02
kap. 323, post 01	kap. 3323, post 01
kap. 324, post 01	kap. 3324, post 01
kap. 325, post 01	kap. 3325, post 01
kap. 326, post 01	kap. 3326, post 01
post 21	post 02
kap. 328, post 01	kap. 3328, post 01
post 21	post 02
kap. 329, post 01	kap. 3329, post 01
post 21	post 02
kap. 334, post 01	kap. 3334, post 01
post 21	post 02
kap. 340, post 01	kap. 3340, postene 01 og 03
post 21	post 02
kap. 341, post 01	kap. 3341, post 04
post 21	post 02
kap. 342, post 01	kap. 3342, postene 01 og 04

Dersom inntektene under de ovennevnte inntektspostene blir mindre enn budsjettet, innebærer dette at rammen under de aktuelle utgiftspostene må reduseres tilsvarende mindreinntekten.

Bevilgningen under post 21 kan bare benyttes i den grad det kan skaffes oppdragsinntekter.

2. Nettobudsjettering ved utskifting av utstyr

Virksomhetene har adgang til å benytte nettobudsjettering under post 01 ved utskifting av utstyr, *jf. del II, pkt. 3.3 i Veileder for statlig budsjettarbeid.*

Virksomhetene kan gis adgang til å benytte nettobudsjettering under post 45 ved utskifting av utstyr, *jf. del II, pkt. 3.4 i Veileder for statlig budsjettarbeid.* Slik nettobudsjettering skal godkjennes i hvert enkelt tilfelle godkjennes av Finansdepartementet. Virksomhetene sender eventuell søknad til Kultur- og kirkedepartementet som forelegger saken for Finansdepartementet til avgjørelse.

3. Omdisponering mellom poster på budsjettet for statlige virksomheter

Virksomhetene kan gis adgang til å omdisponere midler fra post 01 Driftsutgifter til investeringer under post 45 Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, *kan overføres, jf. del II, pkt. 5 i Veileder for statlig budsjettarbeid.* Slik omdisponering av midler skal godkjennes i hvert enkelt tilfelle av Kultur- og kirkedepartementet. Virksomhetene sender eventuell søknad til Kultur- og kirkedepartementet om slikt samtykke før omdisponering kan foretas.

4. Overskridelse mot innsparing i neste budsjett-termin

Virksomhetene kan gis adgang til å overskride driftsbevilgningen under post 01 til investeringsformål mot innsparing i neste budsjett-termin, *jf. del II, pkt. 7 i Veileder for statlig budsjettarbeid.* Slik overskridelse skal godkjennes i hvert enkelt tilfelle av Kultur- og kirkedepartementet. Virksomhetene sender eventuell søknad til Kultur- og kirkedepartementet om slikt samtykke før overskridelse kan foretas.

5. Overføring av budsjettmidler mellom statlige virksomheter

Overføring av budsjettmidler fra en virksomhet til en annen virksomhet kan skje ved at det overføres midler til mottakende virksomhets konto, eller ved at mottakende virksomhet får belastningsfullmakt, *jf. Finansdepartementets rundskriv R-10/01 av 04.10.2001.* Dersom det benyttes fullmakt, skal fullmakten alltid gis til virksomheten, og ikke til en eller flere personer.

Belastningsfullmakt gis på fastsatt skjema R-0001 Fullmakt for bruk av budsjettmidler. Kopi av fullmakten sendes Kultur- og kirkedepartementet v/Administrasjons- og økonomiavdelingen.

6. Overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til neste

Fullmakt til overføring av ubrukt driftsbevilgning (postene 01 og 21) fra ett år til neste skal godkjennes av Finansdepartementet, *jf. del II, pkt. 4 i Veileder for statlig budsjettarbeid*. Virksomhetene sender eventuell søknad til Kultur- og kirkedepartementet i samsvar med de frister som blir fastsatt senere i eget rundskriv til virksomhetene om statsregnskapet for 2003.

7. Tilsetting av personale i statlige virksomheter

Jf. Statens personalhåndbok pkt. 12.21.

Myndigheten til å tilsette virksomhetsleder ligger i Kultur- og kirkedepartementet. For øvrige stillinger er tilsettingsmyndigheten lagt til virksomhetene (tilsettingsråd/styrer). Unntatt fra dette er likevel virksomheter uten styre/tilsettingsråd. For disse virksomhetene ligger tilsettingsmyndigheten i Kultur- og kirkedepartementet.

8. Opprettelse og inndragning av stillinger

Den enkelte virksomhet kan selv opprette og inndra stillinger på bestemte vilkår.

8.1 Opprettelse av stillinger

Det kan opprettes stillinger under forutsetning av at:

- virksomheten har budsjettmessig dekning for de lønns- og driftskostnader som tilsettingen medfører innenfor den tildelte budsjetttrammen under post 01
- virksomheten kan dekke de lønns- og driftskostnader som tilsettingen medfører innenfor en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de påfølgende år
- tilsettingen er i tråd med de føringer/forutsetninger for øvrig som er omtalt i dette tildelingsbrevet
- tilsettingen ligger innenfor rammene av tjenestemannsloven
- det kun nyttes stillingskoder fra gjennomgående lønnsplaner eller egne etatsplaner
- lønnplassering av stillingen behandles i samsvar med hovedtariffavtalens bestemmelser, jf. særlig hovedtariffavtalens pkt 2.3.8 om kunngjøring av stilling.

8.2 Omgjøring av besatte stillinger

Jf. Statens personalhåndbok pkt. 12.21.6.

Opphevelsen av Bevilgningsreglementets § 10 medfører ingen endringer i hovedtariffavtalens bestemmelser om omgjøring av besatte stillinger (også lederstillinger). Dette skjer som tidligere i årlige sentrale og lokale forhandlinger.

8.3 Inndragning av besatte stillinger

Forutsetningen for å kunne inndra en besatt stilling er at arbeidet faller bort.

Vedtaket om å inndra en besatt stilling må treffes skriftlig og skal inneholde:

- beskrivelse av stillingens arbeidsoppgaver og status (fast/midlertidig)
- begrunnelse for inndragningen - tas med både i oppsigelsesvedtaket og i underretningen til den tjenestemann som sies opp
- Kultur- og kirkedepartementet skal orienteres om vedtaket

Det vises ellers til pkt. 3 i Planleggings- og samordningsdepartementets PM 20/97 av 29. september 1997, samt reglene i tjenestemannsloven og Hovedavtalen.

8.4 Omplussing av stillinger

Bispedømmerådene har fullmakt til å omplassere stillinger innen bispedømmet ved ledighet. Det må imidlertid innhentes uttalelse fra de instanser som berøres av vedtaket, jf. kirkeovens § 11, og gjennomføres drøftinger med vedkommende tjenestemannsorganisasjon, jf. Hovedavtalens § 12.

Dersom omplassing av en stilling får konsekvenser for den framtidige disponeringen av en prestebolig tilhørende Opplysningsvesenets fond, må saken på forhånd avklares med fondet.

8.5 Fullmakter

Opprettelse av lederstillinger på kontorsjefnivå eller høyere, jf. lønnsplanene 90.100, 90.301, 90.303 og 09.840, og opprettelse av stillinger som forsker, rådgiver, prosjektleder eller utredningsleder, jf. lønnsplanene 90.400, 90.500, 90.510 og 90.520, skal forelegges Kultur- og kirkedepartementet.

Riksarkivaren og Nasjonalbibliotekaren

Opprettelse av stillinger på avdelingsdirektørnivå eller tilsvarende skal forelegges Kultur- og kirkedepartementet.

9. Lønnsfastsetting av stillinger

Kultur- og kirkedepartementet fastsetter lønn for de stillinger der tilsetningsmyndigheten er lagt til Kultur- og kirkedepartementet.

Bispedømmerådene fastsetter lønn for stillinger ved bispedømmekontorene med unntak av stillingen som direktør.

For øvrige stillinger er lønnsfastsettingen lagt til den enkelte virksomhet, jf. hovedtariffavtalens pkt. 2.3.8.

KRAV TIL ÅRSRAPPORT FOR 2003

Årsrapporten for 2003 skal utarbeides med utgangspunkt i de krav som er stilt i tildelingsbrevet, jf. tildelingsbrevets Del I og II. Årsrapporten skal inneholde:

- regnskap for 2003
- forklaring av avvik i regnskapstallene for 2003 i forhold til tildelt budsjetttramme for 2003
- redegjørelse for måloppnåelse og for utviklingen i forhold til de strategier, hovedprioriteringer og eventuelle satsingsområder som er omtalt under Del II i tildelingsbrevet
- redegjørelse for oppnådde resultater i forhold til de resultatmål som er omtalt under Del II i tildelingsbrevet
- redegjørelse for forvaltningen av midler under tilskuddsordninger dersom virksomheten forvalter slike ordninger
- redegjørelse for forvaltningen av midler til tilskudd som ikke inngår i tilskuddsordninger (enkelttilskudd) dersom virksomheten forvalter slike midler
- oversikt over uerholdelige fordringer og avskrivninger av krav.

1. Årsregnskap

Regnskapstallene skal som tidligere presenteres i henhold til gjeldende kontoplan for statsregnskapet og omfatte virksomhetens samtlige utgifter og inntekter. Nærmere orientering om rapportering til statsregnskapet for 2003 vil bli gitt høsten 2003 i departementets årlige rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

Forklaring av avvik i regnskapstallene i forhold til tildelt budsjetttramme må presenteres med tanke på at departementet skal benytte dette materialet i sine forklaringer til statsregnskapet overfor Riksrevisjonen.

Regnskaptall og forklaringer skal omfatte samtlige budsjettmidler som virksomheten har fått stilt til disposisjon i løpet av året.

1.2 Resultatrapport

Kultur- og kirkedepartementet skal rapportere til Stortinget om oppnådde resultater i 2003 gjennom budsjettproposisjonen for 2005. Virksomhetenes resultatrapportering for 2003 vil danne grunnlag for denne rapporteringen. Resultatrapporteringen vil også være et nødvendig grunnlag for departementet når det skal stilles mål- og resultatkrav til virksomhetene framover. Det er derfor viktig at virksomhetene legger vekt på å framskaffe og presentere data for oppnådde resultater i forhold til de mål som er fastsatt i budsjettproposisjonen for 2003 og i dette tildelingsbrevet, jf. Del II i tildelingsbrevet.

De statlige virksomhetene varierer etter størrelse, formål, funksjon og egenart.

Pkt. a.- c. nedenfor vil derfor i ulik grad komme til anvendelse, avhengig av den aktuelle virksomheten.

Virksomhetens rapport for 2003 skal inneholde:

- a. Kortfattet omtale av virksomhetens samlede aktivitet i 2003 med vekt på omtale av oppnådde resultater i forhold til de strategier, hovedprioriteringer og satsingsområder som er trukket opp i budsjettproposisjon og tildelingsbrev for 2003.
- b. Omtale av virksomhetens oppnådde resultater i 2003 i forhold til de resultatmål som er fastsatt i budsjettproposisjon og tildelingsbrev for 2003. Omtalen må utarbeides med utgangspunkt i de resultatindikatorene som er fastsatt i dette tildelingsbrevet, jf. Del II i tildelingsbrevet. Det må også gis en kortfattet omtale av de konkrete tiltak som virksomheten har iverksatt i 2003 for å nå de fastsatte resultatmålene for 2003. Omtalen begrenses til tiltak som er sentrale for mål- og resultatoppnåelsen.
- c. Omtale av aktiviteter i 2003 som det er knyttet spesielle forutsetninger til når det gjelder disponeringen av budsjetttrammen, jf. budsjettproposisjon og tildelingsbrev for 2003.

Omtalen må innholde både tekstmotale og tabelloversikter som dokumenterer de resultater som virksomheten har oppnådd. Det må benyttes tallmateriale som i størst mulig grad sier noe om virksomhetens ressursutnyttelse. Tabelloversikter utarbeides med sammenlignbare tall for 2002 og 2003 med tilhørende plantall for 2004.

De tiltakene som er gjennomført, men som ikke har gitt de forutsatte resultater, må også omtales. For slike tiltak må det gis opplysning om hvorfor målet ikke er nådd, hvilke ressurser/tiltak som må settes inn i 2004 og/eller senere for at målet skal nås.

Dersom det er avvik mellom regnskap og bevilgning, må dette kommenteres nærmere.

J: J05
Kopi: ~~Bispemøtet~~
ØT
SEG



DET KONGELIGE
KULTUR- OG KIRKEDEPARTEMENT

KIRKERÅDET
MELLOMKIRKELIG RÅD
SAMISK KIRKERÅD

07 FEB. 2003

Til:	J05
J.nr.:	02/147-11
Arkiv nr.:	111,0

Kirkerådet
Bispemøtet
Postboks 5913 Majorstua
0308 Oslo

Deres ref.

Vår ref.
02/609 KIF obl

Dato
05.02.2003

STATSBUDSJETTET 2003 – KIRKERÅDET OG BISPEMØTET – TILDELING AV BEVILGNING

Vi viser til Kultur- og kirkedepartementets foreløpige tildelingsbrev av 1. november 2002.

Stortinget vedtok 11. desember 2002 Kultur- og kirkedepartementets budsjett for 2003 til kirkelige formål.

Som følge av Stortingets vedtak er det foretatt mindre endringer i de budsjetttrammene som ble meddelt i departementets foreløpige tildelingsbrev for 2003. Budsjetttrammen under kap 340, post 71, er i forhold til vårt brev av 1. november 2002 økt med 1,2 millioner kroner. Av dette skal kr 500 000 innarbeides i tilskuddet til Den norske Sjømannsmisjon og kr 700 000 skal nyttes som tilskudd til Kirkens ressursentermot vold og overgrep. For øvrig ble det ikke gjort endringer i bevilgningsforslagene i St.prp. nr. 1 (2002-2003) for så vidt gjelder programkategori 08.40 Den norske kirke.

Kultur- og kirkedepartementet stiller etter dette følgende budsjetttrammer til disposisjon for Kirkerådet og Bispemøtet for budsjettåret 2003:

1. Tildeling av bevilgning 2003 m.m - Kirkerådet

Vi viser bl.a. til møtet mellom Kirkerådet og departementet 23. januar 2003 og til Kirkerådets tilbakemeldinger på foreløpig tildelingsbrev for 2003 i brev 13. desember 2002. Departementets tildeling av bevilgning til Kirkerådet under kap. 340 er for 2003 fastsatt til:

Postadresse
Postboks 8030 Dep
0030 Oslo

Kontoradresse
Akersg. 44

Telefon - sentralbord
22 24 90 90
Org. nr.
972 417 866

Kirkeavdelingen
Telefaks
22 24 95 53

Saksbehandler
Ole Bernt Langset
22 24 79 18

Post 01	Driftsutgifter	kr 28 390 000 (inkl. husleie kr 1 935 000)
Post 21	Spesielle driftsutgifter	kr 3 365 000
Post 71.13	Kirkens ressurscenter	kr 700 000

Inntektskravet til Kirkerådet under kap. 3340 for 2003 er uendret i forhold til foreløpig tildelingsbrev og fastsatt til:

Post 01	Salgsinntekter m.v	kr 1 592 000
Post 03	Refusjoner	kr 2 247 000
Post 02	Inntekter ved oppdrag	kr 3 365 000

Kirkerådet må planlegge og gjennomføre sin virksomhet med grunnlag i denne tildelingen. Det må legges til grunn at Kirkerådet ikke vil kunne tildeles ytterligere midler i 2003.

1.1 Kommentar til post 01 driftsutgifter

Som det framgår av tildelingen over, har departementet funnet grunn til å øke tildelingen til Kirkerådet med i alt kr 960 000 i forhold til foreløpig tildeling. Av økningen i tildelingen er kr 900 000 avsatt til dekning av utgifter for Den norske kirkes lærenemnd i 2003. Etter det som ble opplyst på møtet 23. januar forventes dette arbeidet med bakgrunn i midlene som nå blir stilt til disposisjon å vare i opp til tre år.

1.2 Kommentar til post 21 Spesielle driftsutgifter

Under denne posten føres utgifter til oppdragsvirksomhet eller tidsbegrensede prosjekter som dekkes gjennom inntekter under kap. 3340 post 02. Det vises i denne sammenheng til omtalen i vårt brev 1. november 2002.

1.3 Kommentar til post 71.13 Tilskudd til Kirkens ressurscenter

I forbindelse med behandlingen av statsbudsjettet for 2003 bevilget som nevnt Stortinget kr 700 000 til Kirkens ressurscenter mot vold og seksuelle overgrep. Målsettingen med det statlige tilskuddet er å sikre en forutsigbar drift av ressurscenteret. Midlene stilles med dette til disposisjon for Kirkerådet som får ansvaret med å utbetale tilskuddsbeløpet til Ressurscenteret og føre kontroll med at midlene nyttes etter forutsetningene. Kirkerådet skal i sin årsrapport for 2003 redegjøre for hvordan midlene er benyttet og for senterets økonomiske situasjon ved utgangen av dette året.

1.4 Opplysningsvesenets fond – Tilskudd til felleskirkelige tiltak

Når det gjelder fondsavkastningen som er avsatt til felleskirkelige tiltak kan det inntil videre legges til grunn at 25,5 mill. kroner vil bli avsatt til dette formålet for 2003, jf. St.prp. nr. 1 (2002-2003) og vårt møte 23. januar d.å. Kirkerådet kan i det videre arbeidet med disponeringen av tilskuddsmidlene gå ut fra at 23,5 mill. kroner vil bli stilt til disposisjon for Kirkerådet/Kirkemøtet.

1.5 Opplysningsvesenets fond – utlånsramme

Etter anbefaling fra Opplysningsvesenets fond er rammen for utlån fra fondet fastsatt til 20 mill. kroner for 2003.

2. Bispemøtet – Tildeling av bevilgning

I forhold til vårt brev av 1. november 2002 er det ikke gjort endringer i tildelingen til Bispemøtet.


Følgende bevilgning stilles derfor til rådighet for Bispemøtet i 2003:


Kap. 340 post 01	kr 690 000
Kap. 341 post 01	kr 827 000

3. Overføring av mer-/mindreutgifter fra 2002 til 2003

For Kirkerådet og Bispemøtet er det ved tildelingen nå ikke tatt hensyn til regnskapsresultatet for 2002. Utgangspunktet er at tildelt bevilgning ett år skal justeres i samsvar med mer- eller mindreforbruket foregående år. Departementet vil komme tilbake til dette i løpet av mars/april.

Med hilsen


Jørn Hagen e.f.
avdelingsdirektør


Ole Bernt Langset
rådgiver

Kopi: Riksrevisjonen seksjon 4.1

Regnskapsprinsipper

- Kontantprinsippet
 - Varen skal være levert og betalt
 - Inntekter skal være mottatt på konto
- Brutto prinsippet
 - Utgifter på egne konti
 - Inntekter på egne konti

Regnskapsprinsipper

- Mer-/mindreinntekt
 - Merinntekt kan brukes fullt ut
 - Mindreinntekt reduserer tildelingen tilsvarende
- Mer/mindreforbruk
 - Merforbruk kuttes i neste års ramme
 - Mindreforbruk inntil 5 % kan overføres til neste år

Tildeling til Kirkerådet Driftsbudsjett

- Kap. 0340.01 Driftsutgifter kr. 28.390.000
inkl. Lærenemnda kr. 900.000
- Kap. 3340.01 Salgsinntekter kr. 1.592.000
- Kap. 3340.03 Refusjoner kr. 2.247.000
kr. 3.839.000
- Mindreforbruk 2002 kr. 879.000

Tildeling Kirkerådet - Spesielle driftsutgifter

- Kap. 0340.21 Spesielle driftsutgifter
kr. 3.365.000
Prosjekter finansiert med eksterne midler
- Kap. 3340.02 Inntekter ved oppdrag
kr. 3.365.000
Overføringer fra OVF, UD, Rusmiddel-
direktoratet, Samarbeid Menighet og Misjon

Kirkerådet

- Kirkemøtet kr. 1.822.000 mot kr. 1.947.000
- Rådsmøter kr. 278.000 mot kr. 257.000
- Kirkerådets leder kr. 60.000 mot kr. 167.500
- Kirkerådets direktør kr. 175.000 mot kr. 200.000
- Lønnsbudsjett 15,9 mill. kroner og 39 årsverk
mot 14,1 mill. kroner
- Totalt driftsbudsjett på 14,8 mill. kroner

Mellomkirkelig råd

- Rådsmøter fra kr. 160.000 til kr. 300.000
- Rådets leder fra kr. 50.000 til kr. 90.000
- Mellomkirkelig råds arbeid fra kr. 878.000
til kr. 787.000
- Stillinger og driftsutgifter for øvrig på felles

Samisk kirkeråd

- Rådsmøter fra kr. 180.000 til kr. 200.000
- Rådets leder fra kr. 20.000 til kr. 40.000
- Samisk kirkeråds arbeid for øvrig kr. 265.000
- Lønn og driftsutgifter for øvrig under felles

- Tildeling over OVF-midler kr. 660.000
- Dåpsopplæring kr. 700.000