



# DEN NORSKE KIRKE

Kirkerådet, Mellomkirkelig råd, Samisk kirkeråd

Alle bispedømmeråd

Dato: 14.03.2017

Vår ref: 17/01600-3 hh454

Deres ref:

## Tilskuddsbrev 2017

Vi viser til foreløpig tildelingsbrev fra Kirkerådet av 9. desember 2016, med oversikt over fordeling av midler til bispedømmerådene etter vedtak om Statsbudsjettet for 2017. Kirkerådet har nå mottatt tilskuddsbrev fra KUD jf. vedlagte kopi. Samlet tilskudd til rettssubjektet Den norske kirke er på 1 964 173 mill kr. Dette er samme beløp som grunnlag for foreløpig tildelingsbrev av 9. desember 2016. Det er gjort noen endringer på beløpene til trosopplæring etter nye beregninger, og det er foretatt noen tillegg og fratrukk i samsvar med tidligere dialog.

### Mål for 2017

Det følger av St.prp. nr.1 og tilskuddsbrev fra Kulturdepartementet av 07.03.2017 om formålet med tildeling av rammetilskuddet:

«Tilskuddet skal støtte opp under Den norske kirke som folkekirke, i samsvar med Grunnloven § 16. Fra dette er utledet følgende mål:

- «Den norske kirke skal være en landsdekkende, lokalt forankret kirke.
- Den norske kirke skal ha en oppslutning som bekrefter dens karakter som folkekirke.
- Den norske kirke skal formidle evangelisk-luthersk tro og tradisjon og tilby trosopplæring til alle døpte barn.
- Den norske kirke skal være organisert i samsvar med demokratiske prinsipper og verdier.

*Den norske kirke må selv fastsette nærmere mål for virksomheten jf. pkt 2.1 (i vedlegget).*

Målene skal følges opp som tidligere i samsvar med vedlagte tilskuddsbrev fra KUD. I forbindelse med plan for utarbeiding av samlet årsregnskap og årsrapport for 2017, vil Kirkerådet komme tilbake til krav om rapportering fra bispedømmerådene. Årsrapport og årsmelding skal behandles av Kirkerådet og legges fram for Kirkemøtet 2018 til orientering.

### Fordeling av midler i 2017

Rammetilskuddet til Den norske kirke utgjør i alt 1 964 173 mill kr tildelt over kap 340 post 70 i statsbudsjettet. Rammetilskuddet dannet utgangspunktet for Kirkerådets behandling av budsjettet. Staten har holdt tilbake 5 mill kr for embetsmenn som har benyttet reservasjonsretten, som ikke inngår i tildelingen til Den norske kirke. Fordeling av midler i 2017 ble behandlet på Kirkemøtet 2017 i KM sak 7/17, som ga sin tilslutning til Kirkerådets forslag til fordeling jf KR sak 61/16. I tillegg tildeler staten totalt 40,8 mill kr i OVF-midler. Dette er kr 15,3 mill til IKT-kostnader og kr 25,5 mill som tilskuddsmidler til Den norske kirke.

Utover rammetilskuddet vil det blir overført 4 mill kr til gravferdsforvaltning i bispedømmeråd som er gitt over statsbudsjettets kap 342 post 70 til gravferdsforvaltning , jf. tilskuddsbrevet fra KUD. Disse midlene fordeles i et separat tildlingsbrev senere til de berørte enheter.

Tilskudd til Svalbard kirke gis i en særskilt bevilgning fra Justisdepartementet og omhandles ikke her.

Fordeling av tilskuddet fra Kulturdepartementet i henhold til vedtak fra Kirkemøtet 2017 er følgende:

Budsjettgruppe	Beløp i hele 1000 kr
Gruppe 1A	1 512 436
Gruppe 1B	443 522
Gruppe 2	10 000
Gruppe 3	23 515
OVF-tilskudd	15 500
<b>Totalt (inkl inntekter fra OVF mm)</b>	<b>2 004 973</b>

I samsvar Kirkemøtets budsjettreglementet, vil fordelingen for gruppe 1A bli følgende:

	Beløp i hele 1000 kr
Rettssubjekts kostnader inkl. kostander til pensjon	284 590
Kirkerådet	87 520
Til fordeling Bispedømmerådene	1 140 325
<b>Totalt</b>	<b>1 512 436</b>

Utover rammetilskuddet tildeler KUD et engangstilskudd til egenkapital på 100 mill kr og et tilskudd på 125 mill som dekker utgifter i 2017 for opptjente feriepenger i 2016.

### Tildelingen av rammetilskudd til bispedømmerådene

Tildeling til bispedømmerådene følger samme fordelingsnøkkel som tidligere, og er følgende:

*Fordeling til bispedømmerådene for 2017 (beløp i hele 1000 kr):*

	Fordelings-nøkler	Beløp i hele 1000 kr
Oslo	12,3 %	140 706
Borg	10,2 %	115 749
Hamar	9,0 %	102 387
Tunsberg	8,9 %	101 847
Agder og Telemark	9,7 %	110 908
Stavanger	8,0 %	91 557
Bjergvin	12,2 %	139 310
Møre	6,2 %	70 452
Nidaros	9,6 %	109 200
Sør-Hålogaland	6,8 %	77 263
Nord-Hålogaland	7,1 %	80 947
<b>Til fordeling BDR</b>		<b>1 140 325</b>

## Tillegg, fratrekk og endelig fordeling til bispedømmerådene

Tabellen i vedlegg 1 viser ekstra tildeling/fratrekk til den enkelte enhet justert for ekstra utgifter til husleie, frikjøp av tillitsvalgte, bispeinnsettelse, Modum-prest og andre typer kostnader som er videreført eller avvirket.

For frikjøpsordningene til tillitsvalgte, Olavsstipendet og Modum-prestordningen, er den praksis som KUD har hatt tidligere, videreført. Det betyr at kun lønnsutgiftene kompenseres, og ikke feriepengeavsetning, arbeidsgiveravgift eller andre utgifter ifm. tjenesten. Avtalene om frikjøp av tillitsvalgte er i utgangspunktet ikke gjeldende for hele året, men Kirkerådet har valgt å kompensere utgiftene på helårsbasis inntil ny avtale foreligger. Eventuelle endringer vil bli innarbeidet i nytt tildelingsbrev i løpet av året.

Utgiftene til LaboraTid på kr 1 430 400 er tilleggskostnader utover de avtalte LPR-utgiftene til Tet som belastes rettssubjektnivået. Etter innspill fra bispedømmene har Kirkerådet besluttet at alle bispedømmerådene trekkes likt for ekstraavgiftene til LaboraTid/prostemodul. Det innebærer at kr 1 430 400 er fordelt likt på alle 11 bispedømmer.

## Midler til trosopplæring, diakoni, undervisning og kirkemusikk mm.

Midlene til trosopplæring og diakoni (budsjettgruppe 1B) er i tråd med Stortingets budsjettvedtak for 2017 og er omtrent på 2016-nivå.

*Gruppe 1B Tilskudd til trosopplæring, domkirker og diakoni, undervisning og kirkemusikk:*

	Beløp i hele 1000 kr
Trosopplæring	302 122
Oslo og Nidaros domkirker	5 000
Diakoni, undervisning og kirkemusikk m.m.	136 400
<b>Sum tilskudd</b>	<b>443 522</b>

Det enkelte bispedømmeråd forvalter rammene og sørger for at midler som tildeles til eksterne blir utbetalt og fulgt opp i etterkant. Det tas sikte på utbetaling i 2 terminer pr år i mars og september. Vedlagt følger malen bispedømmerådene kan anvende ifm. utbetaling av midler til trosopplæring.

For tildeling av midler til diakon- og kateketstillinger er det fastsatt krav som innholdsmessig samsvarer med de tidligere reglene av 20. juni 1997 om statstilskudd til særskilte stillinger innen kirkelig undervisning og diakoni, men som nå er falt bort. Det innebærer at følgende vilkår gjelder for tildelingen av disse midlene:

- Stillingene skal være organisert under kirkelig fellesråd og kan være heltids- eller deltidsstillinger.
- Stillingene skal være ordnet i samsvar med regler gitt av Kirkemøtet i medhold av kirkeloven § 24 tredje ledd bokstav c.
- Lønns- og arbeidsvilkår for stillingene skal være tilfredsstillende og i samsvar med lov- og avtaleverk.
- Tilskuddet gis til delvis finansiering av stillingens utgifter. Bispedømmerådet bestemmer tilskuddets størrelse innenfor rammen av de bevilgninger som er stilt til rådighet.
- Det er et vilkår for tilskudd at fellesrådets egenfinansiering er stabil over tid. Dersom egenfinansieringen faller bort eller reduseres, kan tilskuddet trekkes tilbake.
- Dersom det i løpet av året oppstår innsparinger på grunn av ledighet, permisjoner e.l. kan bispedømmerådet avkorte tilskuddet tilsvarende. Fellesrådet plikter å holde bispedømmerådet orientert om slike forhold.

- Fellesrådet skal hvert år avgi rapport til bispedømmerådet om hvorledes tilskuddet er anvendt (rapporterings- og regnskapsplikt).

Bispedømmerådet skal påse at disse vilkårene for midlene følges. Bispedømmerådet kan ikke fravike bestemmelsene uten etter samtykke fra Kirkerådet.

Beløpene for tildeling av trosopplæringsmidler og totalbeløpet for tildeling av midler fra budsjettgruppe 1B er noe justert etter at det er gjort nye beregninger og kvalitetssikring av tallene slik det framgår av tabellen:

BDR	BDR Trosopplæring	Diakoni mm	Nidaros/ Oslo Domkirke	Totalt
Oslo	28 437	12 156	2 000	42 593
Borg	37 846	14 004		51 850
Hamar	23 246	10 564		33 810
Tunsberg	28 034	10 065		38 099
Agder og Telemark	27 259	12 307		39 566
Stavanger	30 631	13 183		43 814
Bjergvin	39 724	15 321		55 045
Møre	18 428	9 788		28 216
Nidaros	28 936	10 334	3 000	42 270
Sør-Hålogaland	16 363	14 135		30 498
Nord-Hålogaland	16 549	11 643		28 192
Kirkerådet	6 669	2 900		9 569
<b>Totalt</b>	<b>302 122</b>	<b>136 400</b>	<b>5 000</b>	<b>443 522</b>

### Tildeling av OVF-midler i 2017

Kirkerådet har ennå ikke mottatt tildelingsbrev fra OVF, men antar at fordelingen blir tilsvarende som i 2016, som gir en samlet ramme på 40,8 mill kr.

Etter Kirkerådets budsjettvedtak i KR sak 61/16, skal 15,5 mill kr fordeles til hhv. Kirkerådet og bispedømmerådene. Av de 15,5 mill kr fordeles 7,1 mill kr til bispedømmerådene, mens 8,4 mill disponeres av Kirkerådet og Samisk Kirkeråd. 10 mill kr fordeles til økumenisk samarbeid i tråd med forslag fra Mellomkirkelig Råd. Tildeling av OVF midler følger samme fordelingsnøkkel som tidligere:

Bispedømmeråd	Tildeling 2017
Oslo	576 000
Borg	696 000
Hamar	783 000
Tunsberg	638 000
Agder og Telemark	689 000
Stavanger	557 000
Bjergvin	875 000
Møre	502 000
Nidaros	723 000
Sør-Hålogaland	532 000
Nord-Hålogaland	573 850
Sum bispedømmerådene	7 144 850
Kirkerådet og Samisk kirkeråd	8 355 150
<b>Totalt</b>	<b>15 500 000</b>

Tildelingen vil bli inntektsført på det enkelte bispedømme. Bispedømmerådene må selv splitte den på de enkelte koststeder i etterkant av bokføringen. Det enkelte bispedømmeråd forvalter rammer og sørger for at midler som til deles til eksterne blir utbetalt og fulgt opp i etterkant.

### **Pensjonskostnader**

Pensjonskostnader inklusive arbeidsgiveravgift inngår ikke i rammetildelingen, men fremkommer på egen linje i vedlagt tabell. I fordelingen av pensjonskostnader er arbeidsgiveravgift innarbeidet med lik sats på 14,1%, men satsen vil bli endret senere for de bispedømmeråd det gjelder. Pensjonspremien til SPK inklusive arbeidsgiveravgift vil bli belastet på rettssubjektsnivå.

Dekning av merkostnad knyttet til pensjon inklusiv arbeidsgiveravgift kostnadsføres av Tet i etterkant av hver lønnskjøring. Hvert bispedømmeråd inntektsfører tildelt budsjetttramme iht vedlagte tabell fra linjen «Total tildeling».

### **Forsikring**

Utgiftene til yrkesskedeforsikring og skade/næringsforsikring belastes rettssubjektsnivå, mens kostnaden til gruppelivsforsikring belastes den enkelte enhet som tidligere. Dette innebærer ingen ekstra kostnader, og det gis derfor heller ingen ekstra tildeling.

### **Rapportering**

Regnskapet for 2017 skal følge regnskapslovens bestemmelser. I 2017 planlegges det å kjøre et «prøveårsoppgjør» etter andre tertial.

Kirkerådet kommer tilbake til krav om rapportering, men varsler allerede nå at vi vil be om en beskrivelse av hvordan enkelte fagområder dekkes, eksempelvis diakoni, kultur, trosopplæring og kommunikasjon.

### **Frist for oppdatering av budsjett**

Frist for oppdatering av budsjettene og periodisering i Arena etter dette tildelingsbrevet settes til 20. mars 2017.

## Lønnsoppgjøret 2017

Økning i kostnader som følge av lønnsoppgjøret 2016, ansiennitetsopprykk etc. er delvis innarbeidet i rammetilskuddet og må dekkes innenfor tildelt ramme 2017. På rettssubjektsnivå er det avsatt midler til å dekke deler av kostnadene for lønnsoppgjøret 2017. Eventuell fordeling vil bli vurdert etter at lønnsoppgjøret for 2017 er avsluttet.

Med vennlig hilsen

Jens-Petter Johnsen  
direktør

Jan Rune Fagermoen  
administrasjonsdirektør

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.*

### Vedlegg:

Retningslinjer for rammetilskudd til Den norske kirke fastsatt 20 februar 2017.pdf

Retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll 2017 - driftstilskudd.pdf

Statsbudsjettet 2017 - Tilskudd til Den norske kirke.pdf

Tilbud - Veileder bevaringsplaner gravplasser.pdf

Veileder for bevaringsplaner. Søknad om tilskudd.pdf

Vedlegg til tildelingsbrev til BDR 2017 fordeling av trekk-tillegg.docx

Mal for tildeling av trosopplæringsmidler (2017) bokmål.DOCX

Mal for tildeling av trosopplæringsmidler (2017) nynorsk.DOCX

### Kopi til:

EY, Kjetil Andersen

Postboks 1156  
Sentrum

0107 OSLO

### Mottakere:

Agder og Telemark bispedømmeråd

Postboks 208

4662  
KRISTIANSAND S  
1606

Borg bispedømmeråd

Bjarne Aasgt. 9

FREDRIKSTAD

Bjørgvin bispedømmeråd

Postboks 1960

5817 BERGEN

Hamar bispedømmeråd

Postboks 172

2302 HAMAR

Nidaros bispedømmeråd

Erkebispegården

7013 TRONDHEIM

Nord-Hålogaland bispedømmeråd

Postboks 790

9258 TROMSØ

Oslo bispedømmeråd

Postboks 9307

0135 OSLO

Grønland

Stavanger bispedømmeråd

Lagårdsveien 44

4010 STAVANGER

Sør-Hålogaland bispedømmeråd

Tolder Holmers vei  
11

8003 BODØ

Tunsberg bispedømmeråd

Postboks 10 Kaldnes

3119 TØNSBERG

Møre bispedømmeråd

Moldetrappa 1

6415 MOLDE