



DEN NORSKE KIRKE

Kirkelig fellestråd i Oslo

Kirkevergen

Dato: 14.02.19
Saksnummer: 11/05/RW

Sak H 11/19 Hvordan håndtere underdekningen i KfiOs budsjett 2019 og påfølgende år.

Sak F 05/19 Hvordan håndtere underdekningen i KfiOs budsjett 2019 og påfølgende år.

Status

- Det er varslet et underskudd i KfiO for 2018. Det ser ut til å bli på ca. 3,5 mill.
- Det er kjent at vi også bruker opp de siste midlene fra frie fond.
- Det har i 2018 vært ansettelsesstopp, og mange stillinger har vært vakante og vikarbruken har vært begrenset, likevel går vi i underskudd.
- Det økonomiske resultatet av Kirkebruksplanen var forventet å gi i underkant av 15 millioner. Vi vet ennå ikke hva det endelige resultatet vil bli, blant annet fordi leieavtaler for fristilte kirker ikke er ferdigforhandlet, og fristilling av kirker i Groruddalen ikke vil bli vedtatt før i juni 2019. For 2019-budsjettet vil resultatet av dette arbeidet begrense seg til ca. en million kroner, altså langt under det forventede.
- Budsjettet skal etter loven gjøres opp i balanse. Underdekningen i 2019-budsjettet er beregnet til vel 3 mill.
- Handlingsrommet for KfiO er sterkt redusert. Det vil være uansvarlig å fortsette uten merkbare tiltak.

Vår samlede aktivitet er større enn vår økonomi gir rom for. Kirkevergen vil beskrive situasjonen som svært krevende.

Den kommunale støtten dekker ikke de løpende kostnadene

Driftsutgiftene har økt utover de kommunale bevilgningene de senere årene. Dette gjelder f.eks IT-og energikostnader. Fellestrådet har gjennom flere år prøvd å skjerme menighetene i størst mulig grad og tatt økonomiske nedskjæringer sentralt. Det er blant annet kuttet i administrative stillinger, som kirkeforvaltere og rådgivere. Det er også gjort store kutt i driftsutgifter til bygg og anlegg. I tillegg har vi holdt sentrale stillinger vakante, blant annet to områdelederstillinger. Det kan være aktuelt å videreføre en eller to av disse.

Fokus på inntekter

For å kompensere for manglende overføringer fra kommunen, har KfiO fokusert på muligheten for økte inntekter. Vi har blant annet klart å øke inntektene noe ved utenbys gravferder og vigslar. Nå jobbes det spesielt med potensielle parkeringsinntekter.

Fellestrådets vedtak i 2017 om at menighetene fra 2018 skulle betale 20% av leieinntektene for kirkerommet, har ikke gitt fellestrådet store inntekter. Fra 2019 har fellestrådet vedtatt at det skal betales 30% av utleie av samtlige lokaler fellestrådet bærer driftsutgifter for. Kirkevergen arbeider med implementering av dette vedtaket, og det er vanskelig nå å beregne hvor store inntekter det vil gi fellestrådet. Leieinntektene bør på sikt ikke gå til generell drift, men øremerkes vedlikehold. På grunn av den økonomiske situasjonen må leieinntektene for 2019 gå til drift.

Kirkebruksplanen vil gi begrenset salderingseffekt.

Kirkevergen og fellestrådet har i lengre tid ment at det var nødvendig å redusere antall kirker i bruk for å utnytte de samlede ressursene bedre. Sammen med bispedømmerrådet er fellestrådet i gang med å gjennomføre en kirkebruksplan for Oslo.

Ved oppstart av prosessen kalkulerte kirkevergen med en innsparing på opp mot 15 mill. Den reelle økonomiske gevinsten vurderes per ultimo januar til å gi en årsvirkning på omlag 1 million kroner for 2019.

I desember 2018 vedtok fellesrådet og bispedømmerrådet en Kirkebruksplan der de fristilte fem kirker i Oslo, med unntak av Groruddalen prosti der det skal fattes vedtak i juni 2019. Vedtaket har flere begrensinger for omfanget av utleie av de fristilte kirkebyggene. Kirkevergen er bekymret for at disse vedtakene ikke vil gi fellesrådet tilstrekkelig økonomisk inndekning.

Omstilling koster

Fellesrådet er inne i store omstillingsprosesser. Omstillingene vil på sikt gi besparelser og en mer kostnadseffektiv drift, men implementeringen er ikke kostnadsfri. De kostnadene ligger ikke inne i budsjettet for 2019. Menighetsregnskap er et område der vi er inne i en stor omstilling, og det er beregnet at det vil påløpe kostnader for dette og andre omstillinger til om lag 2 millioner for inneværende år.

Underskuddet for 2018 kan ikke dekkes av fond

Underskuddene i 2016 og 2017 er dekket av fondsmidler. Disse midlene er brukt opp, og underskuddet i 2018 kan ikke dekkes på denne måten. I Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke, heter det at: «Underskudd på årsregnskapet som ikke kan dekkes på budsjettet i det år regnskapet legges fram, skal føres opp til dekning i det følgende års budsjett.» I klartekst betyr det at et underskuddet i 2018 i størrelsesorden 3,5 millioner må dekkes inn i 2019.

Ikke noe handlingsrom

Det er viktig for Kirkevergen at fellesrådet har et mest mulig realistisk bilde av den økonomiske situasjonen. I KfiOs budsjett for 2019, se sak F 27/18, er det forutsatt kostandene skal reduseres med 3-4 millioner, og at det skal tas fra personalkostnadene. Når i tillegg underskuddet fra 2018 skal hentes inn, må ytterligere 3,5 millioner dekkes inn i 2019.

Utover dette ser Kirkevergen behov for 2 millioner til omstilling, som ikke er budsjettet med i 2019. Energikostnadene har så langt denne vinteren vært rekordhøye. Det er ikke dekning i budsjettet for en slik utvikling, og der må det påregnes ytterligere en million.

Ut fra disse postene har vi et behov for et aktivitetskutt med årseffekt på rundt 9,5 millioner for 2019. Tiltakene vil kreve tid å gjennomføre.

| Status økonomi: | Beløp mill kr | SUM |
|-------------------------------|---------------|-----|
| Underskudd 2018 | 3,5 | |
| Underdekning 2019-budsjett | 3 | |
| Omstillingsmidler | 2 | |
| Økte energikostnader 2019 | 1 | 9,5 |
| <u>Tiltak/Inndekning:</u> | | |
| Nedbemannings | 7 | |
| Andre generelle innsparinger | 2,5 | 9,5 |
| Differanse/manglende dekning. | | 0 |

Bemanningsplan

I mandat for Kirkebruksplan for Oslo, vedtatt av fellesrådet og bispedømmerrådet, er et av målene at vi skal ha en mer kostnadseffektiv forvaltning av kirkene, og det forutsettes reel utgiftsreduksjon av drift, herunder personalkostnader, ved uttak av kirker. Utover dette skal fellesrådets underskudd dekkes av blant annet reduserte personalkostnader. Kirkevergen har ved flere anledninger annonsert at det i denne forbindelse må utarbeides en bemanningsplan. Dette arbeidet vil berøre både

stillinger knyttet til fristilte kirker og KfiO som helhet, lokalt og sentralt. Arbeidet med bemanningsplan vil bli gjennomført i henhold til Arbeidsmiljølovens bestemmelser og i samarbeid med parene utfra gjeldene avtaleverk.

Ressursfordeling mellom menighetene

Ansatte i KfiO er ansatt i KfiO og ikke i menighet. Det betyr at ved gjennomføring av bemanningsplan, kan det bli foretatt flyttinger av ansatte. Det er grunnlag for å se på ressursfordelingen mellom menighetene både med tanke på kirkebruksplan, ressursituasjonen og skjevfordeling mellom menighetene som har oppstått over lenger tid. Fordelingen som den er i dag, er ikke kriteriebasert. Det er bare stillinger med 100% kommunal finansiering vi kan foreta reduksjoner av. Dette gjelder stillinger som daglig leder, kontor, kirketjenerfunksjoner, menighetssekretærer/konsulenter og andre stillinger sentralt i administrasjonen.

Biskopens forordning og bemanningsplan

Det er to arbeidsgiverlinjer i kirken. Det er bispedømmet og biskop som fordeler presteressurser og forordner gudstjenester. Det er viktig med et godt samarbeid, slik at forordning og bemanning i begge linjer avstemmes.

Hvordan få kommunen til å bevilge mer?

Om vi sammenligner med de tre andre største byene i Norge, burde Oslo kommune bevilge 70 millioner mer pr. år i driftstilskudd. Det bør derfor være mulighet for å få økte bevilgninger, og vi bør styrke dialogen med kommunen om dette.

Kommunen har gjennom budsjettet for 2019 gitt et signal om å prioritere diakoni. For 2020 vil det derfor være naturlig å søke om flere ekstra midler til dette formål. KfiO bør ha en strategi om hvor vidt vi i større grad bør søke om øremerkede midler til for eksempel diakoni og kirkemusikk.

Arbeidsgruppe for å vurdere kostnadsfordelingen KfiO og menighet

I sak H 44/18 som omhandlet budsjett drift 2019 fattet Hovedkomiteen følgende vedtak: «Hovedkomiteen ber Kirkevergen vurdere en egen arbeidsgruppe for å se på oppgave- og kostnadsfordelingen mellom KfiO og den enkelte menighet». Kirkevergen ser nytten av en slik gruppe for å gi styrke til en krevende prosess i kommende år. Det er forbundet stor usikkerhet til en del av de kostnadene vi har, eksempelvis energikostnader. Det er også usikkerhet omkring det beløp KfiO kan få som resultat av leieinntekter. Det er viktig å følge den økonomiske utviklingen nøye dette året og vurdere mulige endringer i oppgavefordelingen mellom fellesråd og menighet. Kirkevergen vil legge frem egen sak om dette.

Fellesrådet bør beslutte

Kirkelig fellesråd i Oslo må drives mer kostnadseffektivt. Det utarbeides og gjennomføres en bemanningsplan og andre tiltak med målet om å redusere kostnadene og den samlede aktiviteten.

Kirkevergen vil foreslå for hovedkomiteen å anbefale følgende vedtak i KfiO:

1. KfiO gjennomfører en bemanningsplan med mål om å redusere kostnadsnivået med 7 millioner på personalområdet i 2019, og andre tiltak med mål om å redusere kostnadsnivået med 2,5 millioner i 2019.
2. Bemanningsplanen og andre tiltak skal danne grunnlag for et lavere kostnadsnivå i årene som kommer.


Robert Wright
Kirkeverge