



**DEN NORSKE KIRKE**  
**Kirkelig fellesråd i Oslo**  
**Kirkevergen**

Deres referanse

Vår referanse  
Andreas M. Seierstad

Dato  
22.11.2020

**Sak F 28/20 del 1. Forslag til budsjett for KfiO 2021 - DRIFT**

**Sak H 44/ 20 Forslag til budsjett for KfiO 2021 – drift og investering**

Administrasjonen i KfiO legger frem for Hovedkomite og Fellesråd følgende forslag til internt driftsbudsjett for 2021

	pr sept Regnskap 2020	pr sept Budsjett 2020	Helår Regnskap 2019	2020 Helår Budsjett	2021 Budsjett
RESULTAT	-31 243	-15 782	-2 580	0	-1 866
Lønn og sosiale utgifter	95 234	98 325	138 475	143 424	140 661
Kjøp av varer og tjenester	46 331	47 529	63 176	62 959	59 123
Refusjoner/overføringer (mva 25%)	10 818	8 551	14 629	12 867	12 020
Kalkulatoriske utgifter	0	0	2 500	2 500	2 500
Tilskudd (drift, konfirmant til menighet)	3 398	3 333	6 920	6 485	6 908
Avskrivninger + div	1	0	28 312	17 000	17 000
<b>Sum kostnader</b>	<b>155 782</b>	<b>157 738</b>	<b>254 011</b>	<b>245 235</b>	<b>238 212</b>
Salg, leieinntekter, ekstraspill mv	-7 697	-8 013	-9 338	-10 684	-11 844
Refusjoner (inntekter) mva + ref lønn MR	-22 190	-19 197	-30 698	-25 968	-22 049
Kalkulatoriske inntekter	0	0	-2 500	-2 500	-2 500
Tilskudd O.K + OBDR mv	-157 139	-146 310	-190 080	-188 073	-186 226
Avskrivninger (motpost) + div	0	0	-23 974	-18 011	-17 459
<b>Sum inntekter</b>	<b>-187 026</b>	<b>-173 520</b>	<b>-256 591</b>	<b>-245 235</b>	<b>-240 078</b>

Budsjettet legges frem med et mindre overskudd på 1,8 mill kr som foreslås betraktes som en uforutsett buffer.

Forutsetningen for tallene:

Lønn og personalkostnader reduseres med 3 mill i forhold til årets budsjett pga for høye budsjetterte pensjonskostnader. Estimater fra KLP for 2021 er på omlag 17 mill vs 19,5 mill i budsjett 2020.

I flg HRs oversikter er det ca 70 medarbeidere i aldersgruppen 60 år + i KfiO.

Det må regnes med en del naturlig avgang. Det er budsjettert med at flere nøkkelpersoner etter en grundig vurdering erstattes i KfiO sentralt:

Ny leder av Kirketorget, 3 prosjektledere Bygg og eiendom (hvorav en lønnes på prosjekt), 2 medarbeidere i driftsteam Bygg – og eiendom, en medarbeider erstattes i HR, en stilling er overført i

**Besøks-, og postadresse:**  
Akersbakken 32  
0172 Oslo

**Sentralbord:**  
Tel.: 23 62 90 00

**E-Post:**  
post.kfio.oslo@kirken.no

**Webadresse:**  
<http://kirken.no/kirkeneioslo>

**Bankgiro nr:** 8380.08.67374  
**Org.nr:** 976 987 608

fra HR til IKT for å være profesjonell kontakt mot Kirkepartner og følge opp den interne IKT driften i Kfio.

Nye stillinger:

Helårseffekt av ny assisterende Kirkeverge

Bemanningen på to diakonstillinger videreføres i prosjekt 13-20 i Groruddalen som engasjements stillinger selv om de siste prosjektmidlene løper ut i 2021.

I forhold til menighetene er det gjort noen justeringer i budsjettet i forbindelse med naturlig avgang. Stillinger som i sin tide ble opprettet etter omstillinger blir ikke nødvendigvis videreført automatisk. Alle menigheter har daglig leder ressurser bemannet og trosopplæring-dekning samt kantorer. Diakoner og menighetssekretærer er noe ulikt fordelt og i ulike spleiselag med menighetene og noe personalpolitisk historisk betinget. Bemanningen finansieres for kateketer og diakoner delvis med tilskudd fra Oslo Bispedømme og som har en hånd på rattet med fordeling av stillingene som «hovedsponsor». Kfio jobber med å oppdatere bemanningsplaner.

Kjøp av varer og tjenester samt tilskudd og refusjoner:

	Sum	199 784	<b>Sum andre kostnader</b>	40 294	
	<b>Lønn pr avd</b>	140 661	Mva	10 570	Avd
1005	Personal	1 858	Adm gebyr trosopplæring	1 450	
1010	Kontordrift	104	<b>Sum refusjon</b>	<b>12 020</b>	
1013	IKT	9905	Tilskudd kontor/husleie	694	1010
1014	Kirketorg	43	Tilskudd konfirmant	745	1010
1016	Økonomi	3498	Driftstilskudd menighet	4809	1010
1040	Strøm/olje	11000	Tilskudd kirkemusikk	160	
1040	Komm avg	750	Tilskudd men friv kirketj	500	
1035	Drift ass dir	250	<b>Sum tilskudd</b>	<b>6907,5</b>	
1053	Kantor firma	1500	Gravferd	2500	1010
1300-1392	Bygg eiendom	26604	Avskrivning	17000	1000
	13-20	127			
1510	MER	320	Uforutsett	1866	
1710	Trosopplæring	3164			
	<b>Sum varer og tjenest</b>	59 123			

Kjøp av vare- og tjenestebudsjettet er redusert med ca 3 mill kr i forhold til 2020. Budsjettet er bygget opp nedenfra og er basert på innspill fra avdelingene (se over) for behovene innenfor den rammen som er gitt. På IKT-siden fortsetter oppgraderingsarbeidet med PC'er og tilstrekkelige dataalinjer samt oppgradering av arkivsystemet 360. På bygg og eiendomssiden er det lagt opp til interne omdisponeringer og tettere styring og kostnadsoppfølging. Her er det selvsagt et stort sluk en kunne bruke mer penger på. Vannmagasinene i Norge er rekordfulle og det forventes lave strømpriser i 2021. Husleiekostnader forventes også redusert bl.a som følge av samlokalisering av Bygg og eiendomsavdelingen i Akersbakken 32.

Tilskuddene til menighetene er justert for prisstigning 2 %

Tekniske poster er mva kompensasjon, avskrivninger, gravferd (tallene er like på inntekts- og kostnadssiden – dette som følge av at de kirkelige regnskaper føres etter kommunal regnskapsstandard).

## Inntekter

Avd	Konto		Pr sept 20 Regnskap	2020 Budsjett	2021 Budsjett
1230	36000	Ekstraspill organist ved begravelser	-1 465	-2 400	-2 000
1240	36030	Bet. for bruk av kirken v/utensokns vielse	-348	-500	-500
	36040	Bet. for bruk av kirken v/utenbys gravferd	-84	-100	-120
1320	36240	Diverse inntekter - parkering	-101	-615	-615
1510	36250	Konsertinntekter	-8	-60	-60
1020	36310	Fast og tilfeldig utleie lokaler	-4 872	-7 009	-8 549
	37290	Refusjon for MVA i driftsregnskap	-10 163	-10 570	-10 570
1020	37500	Ovf fra MR til FR for strøm	-361	-650	-500
1020	37505	Andel av utleieinntekter fra menighet	-1 516	-2 000	
1035	37510	Ovf fra MR til FR for lønn	-5 809	-9 320	-7 500
1363	37520	Ovf fra MR til FR for driftsutgifter	-931	-1 854	-1 854
1363	37700	Div refusjoner fra andre	-270	-175	-175
1000	37781	Administrasjon trosopplæring	0	-1 400	-1 450
	37900	Forvaltning gravferd	0	-2 500	-2 500
1035	38003	Tilskudd til kirkemusikk	0	-160	-160
1510	38050	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	0	-125	-125
	38051	Tilskudd til kateketer	-4 480	-4 700	-5 200
	38052	Tilskudd til diakoni	-6 402	-6 525	-6 634
1710	38060	Trosopplæring fra Kirkerådet	-10 100	-19 776	-20 774
1000	38300	Tilskudd fra kommunen	-135 500	-156 778	-153 333
1510	38600	Kirkeofring til egen virksomhet	-4	-9	-9
	39000	Renteinntekter og andre finansielle inntekter	0	-50	-50
1710	39510	Bruk av bundne driftsfond	-30	-961	-400
	39900	Motpost avskrivninger	0	-17 000	-17 000
		<b>Sum</b>	<b>-182 446</b>	<b>-245 235</b>	<b>-240 077</b>

### Forutsetninger på inntektssiden

- Redusert tilskudd fra Oslo Kommune 3,34 mill kr
- Andre tilskudd fra Oslo Bispedømmeråd forutsettes økt med index (trosoppløring, kateket og diakoni).
- Overføring fra MR (menighetsråd) til FR (fellesråd) reduseres pga at KfiO utlønner færre menighetsansatte.
- Andel 30 % av utleieinntekter i menighetene foreslås satt i null for 2021. Inntektsgrunnlaget er kraftig redusert grunnet en rekke avlysninger i alle menigheter. Gjennom dette tiltaket støttes menighetene som har de største tapene.
- Budsjett-tekniske inntekter er avskrivninger, mva kompensasjon og gravferd.
- Parkeringsinntekter forventes økt i 2021 og nye arealer undersøkes for utleie som KfiO vil komme tilbake til.
- Husleieinntekter forutsettes økt og som en konsekvens av at Torshov kirke gjenåpnes fristilles Lilleborg for utleie. En mer aktiv utleieforvaltning er under utvikling i Bygg og eiendomsavdelingen.
- Andre inntekter er videreført på samme nivå som for 2020

**Hovedkomiteen anbefaler fellesrådet å gjøre følgende vedtak:**

1. Det fremlagte budsjettforslag for KfiO driftsbudsjett vedtas for 2021 med forbehold om endelig vedtak i Oslo bystyre om uendret ramme på driftstilskudd i budsjettvedtaket for 2021.
2. Ordningen med at utleieinntekter i menighetene etter gitte kriterier i tidligere FR-sak 14,3/19 nullstilles for 2021. De menigheter som ønsker bistand til utfakturering av utleieinntekter kontakter Økonomiavdelingen for avtale.
3. Administrasjonen ber om fullmakt til mindre endringer innen budsjettbalanse ettersom mange nøkkelpersoner er ny-ansatte og en del fin-arbeid og kvalitetssikring vil pågå utover høsten.
4. Det vurderes nærmere å gå bort fra betaling for vigslere i våre kirker.

Robert Wright  
Kirkeverge