

Kirkerådet
Postboks 799 Sentrum
0106 OSLO

Deres ref

Vår ref
14/252-

Dato
10.02.2014

Statsbudsjettet 2014 - Kirkerådet - tildeling av bevilgning

Kulturdepartementet meddeler i dette brevet de endelige budsjetttrammene og departementets styringskrav til Kirkerådet for 2014. Tildelingsbrevet er basert på Stortingets vedtak om statsbudsjett for 2014, jf. Innst. 12 S (2013–2014), Prop 1 S (2013–2014) og Prop 1 S Tillegg 1 (2013–2014).

Brevet er disponert i følgende deler:

1. Budsjetttrammer
2. Mål og prioriteringer
3. Administrative forhold og fullmakter
4. Krav til rapportering

Med brevet følger disse vedleggene:

- ♦ Vedlegg 1 Mål og resultatindikatorer 2014
- ♦ Vedlegg 2 Budsjettfullmakter for 2014
- ♦ Vedlegg 3 P6/2013 Fellesføring i tildelingsbrevene for 2014

1. BUDSJETTTRAMMER

1.1 BEVILGNINGER TIL DEN NORSKE KIRKE (KAP. 340/ 3340)

Stortinget gjorde 12. desember 2013 vedtak om statsbudsjettet for 2014, med hensyn til bevilgningene til Den norske kirke. I forhold til forslaget i Prop. 1 S (2013–2014) medførte vedtaket en økning av bevilgningen under post 01 med 14,2 mill. kroner, bl.a. til IKT i kirken og prestestillinger, under post 71 med 3 mill. kroner (Sjømannskirken), under post 75 med 12,5 mill kroner og under post 77 med 0,5 mill. kroner (Kirkens ressurscenter).

Bevilgningene under kap. 340 Den norske kirke er på i alt kr 1 732 499 000, med følgende

fordeling:

Post 01	<i>Driftsutgifter</i>	kr	1 166 716 000
Post 21	<i>Spesielle driftsutgifter</i>	kr	37 069 000
Post 71	<i>Tilskudd til kirkelige formål</i>	kr	85 035 000
Post 75	<i>Trosopplæring</i>	kr	290 979 000
Post 77	<i>Tilskudd til virksomhet i Den norske kirke</i>	kr	152 700 000

Inntektskravet for korresponderende poster under kap. 3340 er budsjettert til følgende:

Post 01	<i>Ymse inntekter</i>	kr	42 610 000
Post 02	<i>Inntekter ved oppdrag</i>	kr	37 069 000

I tråd med målet om økt kirkelig selvstyre er det i statsbudsjettet for 2014 gjort strukturelle og tekniske endringer som gir Kirkerådet og bispedømmerådene økte budsjettfullmakter. I tillegg til at driftsutgiftene til kirkelig administrasjon og prestetjenesten budsjetteres under samme post, er det også gjort endringer når det gjelder tilskuddsforvaltningen, jf. også vårt brev 6. februar 2014 med retningslinjer for tilskuddsforvaltningen.

Det vil etter dette ikke lenger være departementet som tildeler midler til bispedømmerådene under post 75 *Trosopplæring* og post 77 *Tilskudd til virksomhet i Den norske kirke*.

Bispedømmerådene skal fortsatt forestå utbetalingene til tilskuddsmottakerne, men midlene skal stilles til disposisjon for bispedømmerådene ved at Kirkerådet utsteder belastningsfullmakter, jf. også Finansdepartementets rundskriv R111/13. Det vil etter dette være Kirkerådet som vil være ansvarlig overfor departementet når det gjelder anvendelsen av midlene bevilget under postene. Det innebærer bl.a. at det vil være Kirkerådet som skal redegjøre for status på postene i forbindelse med økonomirapporteringen 1. september og ved årsavslutningen.

1.2 KOMMENTARER TIL TILDELINGEN

Nedenfor følger departementets tildeling av bevilgning til Kirkerådet. Endringer i forhold til den foreløpige tildelingen, jf. vårt brev 13. november 2013, er kommentert særskilt.

Departementets tildeling av bevilgning til Kirkerådet under kap. 340 er for 2014 følgende:

Post 01	Driftsutgifter (inkl. husleiekompensasjon mv. kr 4 613 000)	kr	94 615 000
Post 21	Spesielle driftsutgifter	kr	20 278 000
Post 75	Trosopplæring	kr	290 979 000
Post 77	Tilskudd til virksomhet i Den norske kirke	kr	152 700 000

Inntektskravet til Kirkerådet under kap. 3340 er for 2014 fastsatt slik:

Post 01	Ymse inntekter	kr	21 635 000
Post 02	Inntekter ved oppdrag	kr	20 278 000

Tilskuddet fra Opplysningsvesenets fond som Kirkemøtet/Kirkerådet kan disponere til felles-kirkelige tiltak er for 2014 fastsatt til:

Fondsavkastning avsatt til felleskirkelige tiltak:	kr	23 500 000
--	----	------------

Kommentar til kap. 340, post 01 Driftsutgifter

For 2014 er det forutsatt at bispedømmerådene og Kirkerådet skal betale for IKT-tjenester som tidligere er levert vederlagsfritt fra Opplysningsvesenets fond gjennom OVF-nett. Fondet vil fra 2014 gi et finansielt tilskudd til Kirkerådets og bispedømmerådenes kjøp av IKT-tjenester. Etter anmodning fra Kirkerådet er det lagt til grunn at Kirkerådet skal foreta kjøp av IKT-tjenester på vegne av både seg selv og bispedømmerådene. Som følge av dette er tildelingen til Kirkerådet under kap 340, post 01, og inntektskravet under kap. 3340, post 01, økt med ca 14,6 mill. kroner. I tillegg er 1,2 mill. kroner som departementet tidligere har overført til fondet for dekning av utgifter ved IKT tjenester for bispedømmerådene, innarbeidet i Kirkerådets tildeling under kap 340, post 01.

Som nevnt ble bevilgningen under posten økt med 9 mill. kroner ved Stortingets behandling av budsjettet for 2014. Midlene som skal nyttes for dekning av utgifter ved etablering av felles plattform for kirkens digitale kommunikasjon er innarbeidet i tildelt beløp under posten.

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. Bevilgningen under post 21 korresponderer direkte med inntektsposten 02. Dersom inntektsforutsetningene for post 02 ikke oppfylles, men blir lavere enn budsjettet, reduseres bevilgningen under post 21 tilsvarende. Dersom inntektene nyttes til avlønning av personell, gjelder de vanlige retningslinjer om tilsetting av personell i staten.

Kommentar til kap. 340, 75 Trosopplæring, kan overføres, kan nyttes under post 01

Under denne posten er det for 2014 bevilget kr 290 979 000. I bevilgningen under posten som Kirkerådet skal forvalte inngår også tilskudd til tre kateketstillinger opprettet i 2003. Midler for dekning av lønns- og driftsutgifter for ansatte ved bispedømmerådene og Kirkerådet i forbindelse med reformen og utgifter til trosopplæring blant døve, i alt ca 24 millioner kroner, er innarbeidet under post 01. Samlet bevilgning til trosopplæring utgjør etter dette ca. 315 mill. kroner for 2014. Vi viser ellers til omtalen over når det gjelder utbetaling av midler, og dessuten til pkt. 2.2.3.

Kommentar til kap. 340, post 77 Tilskudd til virksomhet i Den norske kirke

Som nevnt ble bevilgningen under posten økt med 0,5 mill. kroner ved Stortingets behandling av budsjettet for 2014. Økningen er øremerket til Kirkens ressurscenter mot vold og overgrep. Når det gjelder disponeringen av midlene under posten for øvrig viser vil til omtalen over og til vårt brev 6. februar d.å.

Kap. 3340 Den norske kirke

Inntektskapitlet skal benyttes ved innbetaling av ulike refusjoner, kursavgifter mv. ved salg av materiell, publikasjoner eller ved andre inntektsbringende aktiviteter/tjenester.

Inntektskravet under kap. 3340, post 01 Ymse inntekter, gjelder både for salg av egenprodusert materiell og for visse typer refusjoner. Kap. 3340, post 01 vil bl.a. også være aktuell for tilskudd (refusjon) fra Opplysningsvesenets fond, dersom Kirkerådet har ført utgifter under kap. 340, post 01 ved gjennomføring av felleskirkelige tiltak finansiert av fondsavkastningen.

Som nevnt over skal også det finansielle tilskuddet fra Opplysningsvesenets fond for kjøp av IKT tjenester inntektsføres under kap. 3340, post 01. Som følge av dette er budsjettert beløp under posten økt med 14,6 mill. kroner sammenlignet med vårt brev 13. november 2013.

Dersom inntektsforutsetningene under kap. 3340, post 01, ikke oppfylles, men blir lavere enn budsjettert, reduseres den samlede bevilgning under kap 340, post 01 tilsvarende. Kirkerådet har fullmakt til å overskride post 01 mot tilsvarende merinntekter.

2. MÅL OG PRIORITERINGER

2.1 MÅL FOR BEVILGNINGENE TIL DEN NORSKE KIRKE

Regjeringen legger vekt på at Den norske kirke er av stor betydning for mange nordmenn, og vil føre en politikk som sørger for at kirken opprettholdes som folkekirke.

Hovedmålet for bevilgningene over statsbudsjettet er å støtte opp under Den norske kirke i samsvar med Grunnloven § 16. Fra dette hovedmålet er det 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 barn.
- Den norske kirke skal være organisert i samsvar med demokratiske prinsipper og verdier.

Som grunnlag for å beskrive resultatutviklingen for målene som er angitt ovenfor, er det utarbeidet et begrenset antall indikatorer. Disse indikatorene framgår av vedlegg 2. Hensikten med dem er å tilrettelegge for en samlet og helhetlig rapportering på de kirkelige bevilgningene, samtidig som indikatorene skal være et verktøy til intern styring og sammenligning av resultater mellom bispedømmene og Kirkerådet.

Det følger ellers av Den norske kirkes egenart som trossamfunn, at kirkelige styringsorganer på selvstendig grunnlag må fastsette mål og strategier for den kirkelige virksomheten. Statens ansvar er i første rekke knyttet til de rettslige og økonomiske rammebetingelsene for kirken. Tilsvarende må det være kirkens organer som må utarbeide mål for kirkens virksomhet, og egnede metoder for vurdering av resultater og utviklingstrekk.

Det er departementets forventning at Den norske kirke stiller opp egne mål og resultatkrav for kirkens virksomhet. At Den norske kirkes ressursanvendelse er basert på samme målstyringsprinsipper som offentlig sektor ellers, er etter departementets syn en naturlig følge av gjeldende finansieringsordninger for kirken. Hvilke mål kirken formulerer, hvilke

tiltak som iverksettes og hvordan resultatvurderingene legges opp, er et ansvar som ligger til kirkens organer. Det følger naturlig at Kirkerådet vil ha et særlig ansvar for å følge opp felleskirkelige mål og strategier som er fastsatt av Kirkemøtet.

Vi viser for øvrig til omtalen av hovedmålene for kirkepolitikken, slik de er trukket opp i budsjettproposisjonen for 2014, jf. Prop. 1 S (2013–2014). Bruken av bevilgningene i 2014 må ses i sammenheng med framstillingen av utfordringer og strategier, slik disse er presentert i proposisjonen. Krav til rapportering er nærmere angitt nedenfor under pkt. 5.

2.2 PRIORITERTE OMRÅDER OG SÆRSKILTE UTFORDRINGER

2.2.1 ET TYDELIG SKILLE MELLOM STAT OG KIRKE

Regjeringen mener at både samfunnet, kirken og staten er best tjent med et tydelig skille mellom kirke og stat. Forholdet mellom stat og kirke ble endret i forrige stortingsperiode, da Grunnlovens bestemmelser fra 1814 om statskirken ble opphevet. Med grunnlovsendringene er det åpnet for en videre selvstendigjøring av Den norske kirke.

Etter grunnlovsendringene i 2012 har det fra kirkelig hold vært arbeidet med ytterligere reformer som kan gi et klarere skille mellom staten og kirken. Som ledd i dette vedtok Kirkemøtet i april 2013 en henstilling til regjering og Storting om at det ”så raskt som mulig etableres et nasjonalt rettssubjekt for Den norske kirke.” Kirkemøtet ba videre om at ”virksomhets- og arbeidsgiveransvaret for prestetjenesten overdras til dette rettssubjektet”, og at de ”sentrale og regionale organer overføres slik at disse ikke lenger er statlige forvaltningsorganer”.

Departementet har på grunnlag av dette igangsatt et utredningsarbeid med sikte på å overføre arbeidsgiveransvaret for prestene og andre kirkelige ansatte fra staten til rettslig selvstendigjorte kirkelige organer. Departementet tar sikte på å utarbeide et høringsnotat om saken, som vil bli oversendt Kirkerådet, bispedømmerådene og andre aktuelle instanser i løpet av 2014. Notatet skal bl.a. omhandle lovspørsmålene og de økonomisk-administrative konsekvensene av en slik kirkelig forvaltningsreform.

Departementet vil legge vekt på åpenhet i utredningsarbeidet. Aktuelle temaer knyttet til forvaltningsreformen, herunder ivaretagelse av retten til medbestemmelse for de tilsatte og behovet for å forberede omstillingen, vil stå sentralt i styringsdialogen mellom departementet og Kirkerådet i kommende år. Kirkerådet må også på eget grunnlag vurdere tiltak som kan bidra til å forberede og tilrettelegge for en større kirkelig forvaltningsreform med sikte på et tydelig skille mellom stat og kirke.

2.2.2 EN LANDSDEKKENDE FOLKEKIRKE

Regjeringen vil legge til rette for at Den norske kirke skal kunne videreføres som en landsdekkende, lokalt forankret folkekirke. En levende folkekirke kjennetegnes ved at den samler bred deltakelse, at den er relevant for kirkens medlemmer gjennom livet og at medlemmene gjør aktiv bruk av dens tjenester. Det er departementets mål at kirken skal ha slike rammer for sin virksomhet at den kan opprettholde sin tilstedeværelse, sin tilgjengelighet

og sitt tjenestetilbud over hele landet. Det innebærer at kirkens medlemmer i sitt lokalsamfunn skal ha tilgang på gudstjenester og et trosopplæringstilbud, ha muligheten til å få døpt sine barn, bli kirkelig konfirmert, viet og gravlagt.

Bevilgningene til Kirkerådet skal legge til rette for at Den norske kirke opprettholdes og føres videre som folkekirke, dvs. at kirken er til stede og nærværende i alle lokalsamfunn og at den er relevant for kirkens medlemmer. En levende folkekirke kjennetegnes ved at den samler bred deltakelse og at medlemmene gjør aktiv bruk av dens tjenester.

2.2.3 TILSKUDDSFORVALTNING

Folkekirkeperspektivet er viktig også for Kirkerådets og bispedømmerådenes tilskuddsforvaltning. Målsettingen med tilskuddene er å stimulere til innsats innen kirkelig undervisning og diakoni i menighetene, slik at dette kommer bredden av kirkemedlemmene til gode. Tilsvarende gjelder for forvaltningen av tilskuddet til trosopplæringsreformen, jf. også departementets overordnede retningslinjer for tilskuddsforvaltningen fastsatt 6. februar d.å.

Kirkens trosopplæring, post 75

Når det spesielt gjelder reform av kirkens trosopplæring, som nå regnes som finansiert i tråd med Stortingets behandling i 2003 av Stortingsmeldingen om saken, ber vi Kirkerådet innen 1. juni 2014 gi en bred orientering om status for reformen. Vi ber om en vurdering av oppnådde resultater og utfordringer framover, jf. ellers vedlegg 2.

2.3 SAMFUNNSSIKKERHET OG BEREDSKAP

Departementet legger til grunn at Kirkerådets ledelse har et systematisk og målrettet arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap, og at dette er integrert planverk og styringssystemer. Videre forutsettes det at man har rutiner for systematisk oppdatering av planverk og retningslinjer og et bevisst forhold til hvordan samfunnssikkerhet og beredskapstenkningen skal integreres i hele organisasjonens arbeid gjennom opplæring og kommunikasjon. Det skal spesielt legges vekt på ledelse, samhandling, kultur og holdninger.

Virksomheten skal utarbeide og årlig oppdatere eksisterende risiko- og sårbarhetsanalyser knyttet til virksomhetens ansvarsområde og manglende robusthet i kritisk infrastruktur, samt vurdere forebyggende og beredskapsmessige tiltak. I de tilfeller det er gjennomført tiltak som avbøter manglende robusthet i kritisk infrastruktur, skal dette dokumenteres. Eventuelle endringer i risikobildet skal rapporteres til departementet. Videre skal det etableres planer for alle typer kriser i egen virksomhet, herunder krisekommunikasjon. Man skal jevnlig øve på ulike scenarioer, slik at erfaringer og læringspunkter kan innarbeides i organisasjonen og planverk. Virksomheten skal avklare ansvar, roller og uklare grensesnitt innen eget ansvarsområde, og mot tilgrensende områder.

Virksomheten må vurdere og dimensjonere sitt arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap, herunder planer, øvelser, kapasiteter og kompetanse, opp mot det samfunnsoppdrag og ansvaret/ansvarsområdet det har og den rollen den kan få i en eventuell krisesituasjon.

2.4 FELLESFØRING

I det enkelte års tildelingsbrev innarbeides det såkalte fellesføringer. Dette gjelder saker/områder som regjeringen har bestemt at virksomhetene skal ha spesiell fokus på og som virksomhetene også skal rapportere på i årsrapporten.

I henhold til rundskriv P-6/2013 av 18. desember 2013 fra Fornyings- administrasjons- og kirkedepartementet (FAD) gjelder følgende fellesføring for 2014:

Redusere og fjerne "tidstyver" i forvaltningen

"Statlige virksomheter skal i forbindelse med årsrapporten for 2014 rapportere til eget departement om arbeidet med fjerning av "tidstyver". Det vil si effektivisering av egen drift, regelforenkling og andre gjennomførte forenklingstiltak i egen virksomhet og overfor innbyggere, næringsliv og offentlige virksomheter.

I tillegg bes virksomhetene innen 1. september om å foreslå forenkling av regelverk eller prosedyrekrav fastsatt av andre som skaper "tidstyver" for virksomheten."

For nærmere omtale viser vi til vedlagte rundskriv fra FAD.

På ovennevnte bakgrunn ber departementet om at virksomheten:

- sender forslag til forenkling av regelverk eller prosedyrekrav fastsatt av andre som skaper "tidstyver" for virksomheten til Kulturdepartementet innen 1. september 2014
- innarbeider en rapport om arbeid med fjerning av "tidstyver" i årsrapporten for 2014.

3. ADMINISTRATIVE FORHOLD OG FULLMAKTER

3.1 ØKONOMIFORVALTNING OG ØKONOMISTYRING

Økonomiforvaltningen skal følge økonomiregelverket for staten og departementets virksomhets- og økonomiinstruks for Kirkerådet. Departementet vil understreke at en velordnet økonomiforvaltning er en viktig forutsetning for at de faglige oppgavene kan utføres effektivt og hensiktsmessig.

3.2 BUDSJETTFULLMAKTER

Sentrale bestemmelser om budsjettering, budsjett disponering og økonomiforvaltning i statlige virksomheter er samlet i Finansdepartementets "*Veileder i statlig budsjettarbeid*" som er tilgjengelig på Finansdepartementets hjemmesider. Fullmakter i henhold til bevilgningsreglementet er omtalt i Finansdepartementets rundskriv R-110/2005 av 5. desember 2005.

Økonomiske og administrative fullmakter framgår av vedlegg 2.

3.3 TILSKUDDSFORVALTNING

Når det gjelder Kirkerådets forvaltning av tilskudd, minner vi om at de administrative kostnadene ved forvaltningen må dekkes av driftsbevilgningen under post 01. Kirkerådet bør derfor kritisk vurdere hvilke muligheter som foreligger for å effektivisere tilskuddsforvaltningen. For forvaltningen av tilskudd viser vi ellers til pkt 4.2.4 i virksomhets- og økonomiinstruksen og vårt brev 7. mars 2012.

3.4 STYRINGSDOKUMENTER, RISIKOSTYRING OG INTERNKONTROLL

Kirkerådets interne styringsdokumenter skal utarbeides i samsvar med økonomi- og virksomhetsinstruksen.

Departementet forutsetter at Kirkerådet jevnlig foretar en vurdering av virksomhetens mislighetsrisiko, og at denne vurderingen blir dokumentert. Videre forutsettes det at etiske standarder knyttet til habilitet, bierverv, mottak av gaver og andre fordeler er implementert i interne retningslinjer og/ eller rutinebeskrivelser. Det er viktig å ha gode prosesser for å sikre at retningslinjene er godt kjent i virksomheten.

4. ÅRSRAPPORT OG STYRINGSDIALOG

4.1 KIRKERÅDETS ÅRSRAPPORT FOR 2014

I henhold til økonomiregelverket for staten skal alle virksomheter ved utgangen av hvert budsjettår utarbeide en egen årsrapport. Kirkerådets årsrapport for 2014 skal sendes til postmottak@kud.dep.no innen 1. mars 2015.

Finansdepartementet har foretatt endringer i Bestemmelser om økonomistyring i staten. Endringene innebærer at årsrapport og årsregnskap f.o.m. 2014 skal utarbeides etter en felles struktur for alle statlige virksomheter, jf. pkt. 1.5.1 i Bestemmelser om økonomistyring i staten.

Årsrapporten skal inneholde seks deler med følgende benevnelse og rekkefølge:

- I. Leders beretning
- II. Introduksjon til virksomheten og hovedtall
- III. Årets aktiviteter og resultater
- IV. Styring og kontroll i virksomheten
- V. Vurdering av framtidsutsikter
- VI. Årsregnskap

Årsrapporten skal gi et dekkende bilde av virksomhetens resultater og gi departementet grunnlag for å vurdere måloppnåelse og ressursbruk. I henhold til pkt. 1.5.1 i Bestemmelsene skal departementet i samråd med virksomheten avtale omfang og innhold i årsrapporten. Til dette kommer at Kirkerådet vil kunne gi utfyllende retningslinjer og stille krav til innholdet i bispedømmerådernes årsrapport, både ut fra behovet for å rapportere på felleskirkelige mål og strategier og for å rapportere på tilskuddene som nå forvaltes av Kirkemøtet/ Kirkerådet. Departementet vil ta dette opp i styringsdialogen med Kirkerådet og bispedømmerådene og komme tilbake med nærmere retningslinjer for omfang og innhold i årsrapporten for 2014.

4.2 STYRINGSDIALOG

Den årlige samtalen mellom departementet og Kirkerådet 2014 vil som vanlig finne sted om våren, der bl.a. Kirkerådets leder og direktør ventes å delta. Viktige bakgrunnsdokumenter for

samtalen vil bl.a. være Kirkerådets årsrapport for 2013. Departementet vil komme nærmere tilbake til tidspunkt og opplegg for samtalen.

4.3 PUBLISERING AV TILDELINGSBREV OG ÅRSRAPPORT

I pkt. 1.4 i Bestemmelser om økonomistyring i staten, fastsatt av Finansdepartementet 18. september 2013, er det bestemt at underliggende virksomheter skal publisere tildelingsbrevet på sine nettsider så snart brevet er mottatt. Vi ber om at Kirkerådet følger opp dette.

Vi gjør oppmerksom på at tildelingsbrevet også vil bli publisert på departementets nettsider så snart brevet er sendt. Videre vil departementet, i henhold til pkt. 1.5 i nevnte bestemmelser, publisere Kirkerådets årsrapport på departementets nettsider så snart rapporten er behandlet i styringssamtalen mellom departementet og Kirkerådet.

Med hilsen

Ingrid Vad Nilsen (e.f.)
ekspedisjonssjef

Ellen Ur
kst. avdelingsdirektør

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur. Denne oversendelsen vil kun bli sendt elektronisk. Vi ber om at svar og henvendelser til Kulturdepartementet sendes til postmottak@kud.dep.no.

Kopi til:

Fagforbundet TeOLOgene c/o	Postboks 8714	0028	OSLO
Fagforbundet Oslo	Youngstorget		
Riksrevisjonen	Postboks 8130 Dep	0032	OSLO
Direktoratet for økonomistyring	Postboks 2463	9272	TROMSØ
Tromsø			
Kirkelig arbeidsgiver- og interesseorganisasjon	Postboks 1034 Sentrum	0104	OSLO
Bispemøtet	Pb 799 Sentrum	0106	OSLO
Opplysningsvesenets fond	Postboks 535 Sentrum	0105	OSLO
Den norske kirkes presteforening	Postboks 437 Sentrum	0103	OSLO

Vedlegg 2: Mål og indikatorer for 2014 – Kirkerådet og bispedømmerådene

Hovedmål:	
Staten skal understøtte Den norske kirke som folkekirke i samsvar med Grunnloven § 16	
Delmål	Indikator
Den norske kirke skal være en landsdekkende, lokalt forankret kirke.	Gudstjenestefrekvens på søn- og helligdager
Den norske kirke skal ha en oppslutning som bekrefter dens karakter som folkekirke.	Døpte av tilhørende barn
	Prosentvis endring i gudstjenestedeltakelse
	Konfirmerte av døpte 15-åringer
	Prosentvis endring i antallet kirkelige vigsler
Den norske kirke skal formidle evangelisk-luthersk tro og tradisjon og tilby trosopplæring til alle døpte barn.	Kirkelige gravferder av antall døde
	Opplæringstilbud i timer
Den norske kirke skal være organisert i samsvar med demokratiske prinsipper og verdier.	Deltakerandel på nasjonale breddetiltak
	Valgdeltakelse <i>(ikke aktuell for resultatrapportering i 2014)</i>
	Kjønnsfordeling i valgte råd <i>(ikke aktuell for resultatrapportering i 2014)</i>

Det legges til grunn at bispedømmerådene rapporterer på indikatorene med prostiet som nivå for å følge utviklingen over tid. Kirkerådet og departementet vil legge til rette for utvikling av og rapportering på indikatorene.

BUDSJETTFULLMAKTER FOR 2014

Sentrale bestemmelser om budsjettering, budsjett disponering og økonomiforvaltning i statlige virksomheter er samlet i Finansdepartementets "Veileder i statlig budsjettarbeid" som er tilgjengelig elektronisk på Finansdepartementets hjemmesider. Fullmakter i henhold til bevilgningsreglementet er omtalt i Finansdepartementets rundskriv R-110/2013 av 25.11.2013.

For 2013 gjelder følgende budsjettfullmakter for virksomhetene under Kulturdepartementet:

1. Overskridelse av driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Virksomhetene kan overskride driftsbevilgningene mot tilsvarende merinntekter slik det framgår av oversikten nedenfor, *jf. Prop. 1 S Tillegg 1 (2012-2013)*:

- | 1. overskride | mot tilsvarende |
|-------------------------|-----------------------------|
| bevilgningen under: | merinntekter under: |
| kap. 300, post 01 | kap. 3300, post 01 |
| kap. 320, post 01 | kap. 3320, postene 01 og 03 |
| kap. 322, post 01 | kap. 3322, post 01 |
| kap. 323, post 01 | kap. 3323, post 01 |
| kap. 324, post 01 | kap. 3324, post 01 |
| kap. 326, post 01 | kap. 3326, post 01 |
| kap. 329, post 01 | kap. 3329, post 01 |
| kap. 334, post 01 | kap. 3334, post 01 |
| kap. 339, post 01 | kap. 5568, post 73 |
| kap. 340, post 01 | kap. 3340, post 01 |
| kap. 340, post 21 | kap. 3340, post 02 |
| kap. 342, post 01 | kap. 3342, postene 01 og 02 |
- overskride bevilgningen under kap. 324 Scenekunstformål, post 21 Spesielle driftsutgifter med et beløp som tilsvarer alle merinntektene på kap. 3324, post 02 Billett- og salgsinntekter. Ubrukte merinntekter kan regnes med ved utregning av overførbart beløp på post 21.
 - overskride bevilgningene under post 21 Spesielle driftsutgifter under kap. 329, kap. 334 og kap. 339 med et beløp som tilsvarer alle merinntektene på hhv. kap. 3329, post 02 Inntekter ved oppdrag, kap. 334, post 02 Inntekter ved oppdrag og kap. 3339, post 07 Inntekter ved oppdrag. Ubrukte merinntekter kan regnes med ved utregning av overførbart beløp på post 21.

Dersom inntektene under de inntektspostene som er omtalt i pkt. 1 ovenfor blir mindre enn budsjettert, innebærer dette at rammen under de aktuelle utgiftspostene må reduseres tilsvarende mindreinntekten.

Med unntak av kap. 3324, post 21, jf. pkt 2 ovenfor, kan bevilgningene under post 21 bare benyttes i den grad det kan skaffes oppdragsinntekter.

2. Nettobudsjettering ved utskifting av utstyr

Virksomhetene kan benytte nettobudsjettering under post 01 Driftsutgifter ved utskifting av utstyr. Adgangen til å nettoføre inntekter ved utskifting av utstyr er begrenset til inntil 5 pst. av bevilgningen under post 01.

3. Omdisponering mellom poster på budsjettet for statlige virksomheter

Virksomhetene kan gis adgang til å omdisponere inntil 5 pst. av bevilgningen under post 01 Driftsutgifter til investeringer under post 45 Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, *kan overføres*, under samme kapittel. Slik omdisponering av midler skal godkjennes av departementet i hvert enkelt tilfelle. Før omdisponering kan foretas må derfor virksomhetene sende søknad om slik omdisponering til Kulturdepartementet.

4. Overskridelse mot innsparing i senere budsjett-termin

Virksomhetene kan gis adgang til å overskride driftsbevilgningen under post 01 Driftsutgifter med inntil 5 pst. til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i løpet av de tre påløpende budsjett-terminene. Slik overskridelse skal godkjennes av departementet i hvert enkelt tilfelle. Før overskridelse kan foretas må derfor virksomhetene sende søknad om slik overskridelse til Kulturdepartementet.

5. Inngåelse av leieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester

Virksomhetene kan inngå leieavtaler og avtaler om kjøp av tjenester utover budsjettåret når avtalene gjelder virksomhetens ordinære drift og utgiftene kan dekkes innenfor et uendret bevilgningsnivå i avtaleperioden.

6. 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-111/13 av 25.11.2013. Dersom det benyttes fullmakt, skal fullmakten alltid gis til virksomheten, og ikke til en eller flere personer.

Kopi av fullmakten sendes Kulturdepartementet v/Administrasjons- og økonomi-avdelingen.

7. Overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til neste

Overføring av ubrukt driftsbevilgning (postene 01 og 21) fra ett år til neste skal godkjennes av Finansdepartementet. Virksomhetene sender eventuell søknad om

overføring av ubrukt driftsbevilgning til Kulturdepartementet i samsvar med de frister som blir fastsatt senere i eget rundskriv til virksomhetene om statsregnskapet for 2013.

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 tilsetningen medfører innenfor den tildelte budsjetttrammen under post 01
- virksomheten kan dekke de lønns- og driftskostnader som tilsetningen medfører innenfor en realistisk forventning om hva driftsbudsjettet vil bli i de påfølgende år
- tilsetningen er i tråd med de føringer/forutsetninger for øvrig som er omtalt i dette tildelingsbrevet
- tilsetningen ligger innenfor rammene av tjenestemannsloven
- det kun nyttes stillingskoder fra gjennomgående lønnsplaner eller egne etatsplaner
- lønsplassering 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

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. Vedtak 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

Kulturdepartementet skal orienteres om vedtaket.

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

DET KONGELIGE FORNYINGS-,
ADMINISTRASJONS- OG KIRKEDEPARTEMENT**Rundskriv**

Departementene

Nr.	Vår referanse	Dato
P-6/2013	13/3766	18.12.2013

P-6/2013 Rundskriv - Fellesføring i tildelingsbrevene for 2014**Innledning**

Fornyings-, administrasjons- og kirke departementet (FAD) viser til rundskriv P 2/2009 N av 14. mai 2009.

Departementene skal for 2014 videreformidle én fellesføring til alle sine underliggende virksomheter. Denne omhandler arbeid med å redusere og fjerne tidstyver.

FAD ber departementene om å følge opp fellesføringen og rapporteringen på denne i den ordinære styringsdialogen med virksomhetene.

Kommunal- og moderniseringsministeren og nærings- og fiskeriministeren gjennomfører nå et arbeid med å forenkle og effektivisere offentlig forvaltning og offentlige tjenester. Arbeidet med å redusere og fjerne tidstyver inngår i dette. Av hensyn til fremdriften og helheten i arbeidet ber vi om følgende:

1. Hvert enkelt departement utarbeider en oppsummering og vurdering på bakgrunn av de tilbakemeldingene virksomhetene gir i sine årsrapporter om arbeidet med å fjerne og redusere tidstyver. Oppsummeringen oversendes Kommunal- og moderniseringsdepartement (KMD) innen 1. mai 2015.
2. Hvert enkelt departement utarbeider innen 1. november 2014 en samlet tilbakemelding til KMD om forslag til forenklinger fra de underliggende virksomhetene. Dette gjelder forslag fra virksomhetene til forenkling og fjerning av regelverk, prosedyrer mv som fastsettes av andre myndigheter.

Fellesføring 2014: Redusere og fjerne tidstyver i forvaltningen

Departementenes tildelingsbrev for 2014 til underliggende virksomheter skal ha følgende fellesføring:

"Statlige virksomheter skal i forbindelse med årsrapporten for 2014 rapportere til eget departement om arbeidet med fjerning av "tidstyver". Det vil si effektivisering av egen drift, regelforenkling og andre gjennomførte forenklingstiltak i egen virksomhet og overfor innbyggere, næringsliv og offentlige virksomheter.

I tillegg bes virksomhetene innen 1. september om å foreslå forenkling av regelverk eller prosedyrekrav fastsatt av andre som skaper "tidstyver" for virksomheten".

FAD anbefaler at departementene i sine tildelingsbrev supplerer ovennevnte tekst med omtale av bakgrunn, begrepsforklaring og bistand, se nedenfor.

Bakgrunn og nærmere om begrepet tidstyver


Forenkling er ett av regjeringens satsingsområder. En viktig strategi i den forbindelse er å arbeide med å identifisere, redusere og fjerne tidstyver. Å redusere og fjerne tidstyver dreier seg dels om å gjøre møtet og samhandlingen med offentlig sektor enklere for innbyggere og næringsliv, og dels om å effektivisere offentlig sektor slik at ansatte i offentlig sektor kan få mer tid til kjerneoppgavene og øke kvaliteten i oppgaveløsningen. Å redusere og fjerne tidstyver skal for eksempel bidra til at lærere kan få mer tid til undervisning og leger mer tid til pasientbehandling.


Tidstyver kan være forårsaket av forhold som virksomheten og virksomhetsledelsen selv kan gjøre noe med, slik som tungvinte arbeidsrutiner. Tidstyver kan også skyldes forhold virksomheten *ikke har kontroll med*, slik som lov, regelverk, innrapporteringskrav og prosedyrer fastsatt av andre myndigheter. I fellesføringen bes virksomhetene om å arbeide både med interne tidstyver som virksomheten selv har kontroll med, og eksterne tidstyver som virksomheten selv ikke har kontroll med.

Bistand

Virksomhetene kan henvende seg til Direktoratet for forvaltning og IKT (Difi) for å få bistand til hvordan kartleggings- og identifiseringsarbeidet kan gjennomføres, hvordan virksomhetene kan arbeide med å redusere tidstyver i egen virksomhet, og for å lære av andres erfaringer.

Med hilsen


Lars Bjørgan Schröder (e.f.)
kst. ekspedisjonssjef


Janne Corneliussen
kst. avdelingsdirektør

Kopi: Riksrevisjonen