

Gravplassetaten
Postboks 612 Løren
0507 OSLO

Deres ref.:

Vår ref. (saksnr.):
24/6204 - 1

Saksbeh.:
Mari Røsten, 971 81 946

Dato:
16.01.2025

Tidelingsbrev Gravplassetaten 2025

1. Innledning

Tidelingsbrevet er, sammen med vedtatt budsjett, årsberetning og Instruks for virksomhetsstyring, de sentrale styringsdokumentene mellom byrådsavdeling og underliggende virksomhet. I tidelingsbrevet formidles bystyrets budsjettvedtak, det tydeliggjøres forventninger og det gis eventuelle oppdrag knyttet til gjennomføring av budsjettet.

Byrådet har i kommunens planstrategi 2024-2027 identifisert seks sammensatte samfunnsflokke som det krever en helhetlig og tversektoriell tilnærming fra ulike deler av samfunnet for å møte.

Byrådet har sluttet seg til 5 nye kommunemål som gir retning for kommunens arbeid:

- Mål 1 Oslo gir alle like muligheter til å lære, utvikle seg og leve gode liv
- Mål 2 Oslo er grønn og levende
- Mål 3 Oslo er nyskapende og attraktiv
- Mål 4 Oslo er åpen, inkluderende og trygg
- Mål 5 Oslo er veldrevet og leverer innbyggerorienterte og sammenhengende tjenester

Byrådet forventer at alle kommunens virksomheter jobber sammen for å nå våre felles mål, da ulike deler av kommunen sitter på ulike deler av løsningen.

I Sak 1 er de viktigste tiltakene i de ulike virksomhetene for å nå målene vist. I tillegg til å gjennomføre tiltak i egen sektor er det en forventning om at man framover styrker samarbeidet på tvers i kommunen. Alle kommunens virksomheter oppfordres til å skape og bidra i arenaer på tvers av kommunen for å sammen løse de store utfordringene byen står i og nå våre fem felles kommunemål. I samarbeidet involveres også byrådsavdelingsnivå, når det er hensiktsmessig.

Ansvar for oppfølging av tidelingsbrevet ligger hos etatssjef.

2. Fellesføring for 2025

Effektiv bruk av ressurser på alle områder

Med bakgrunn i dagens krevende økonomiske situasjon og samfunnsflokene som er identifisert som de største utfordringene kommunen står ovenfor, har byrådet igangsatt et effektiviseringsprogram. Formålet er å omstille og utvikle kommunen, og skape økt økonomisk handlingsrom for å kunne yte gode tjenester på prioriterte områder. Programmet vil pågå gjennom hele 2025 og trolig i hele økonomiplanperioden, og vil være tett knyttet til budsjettarbeidet. Arbeidet med programmet skal ses i sammenheng med andre sentrale effektiviseringstiltak, for eksempel bydelsprosjektet, og lokale tiltak og prosesser. Samlet krever dette betydelig oppmerksomhet og en samtidighet i ressursinnsats fra hele kommuneorganisasjonen.

Byrådet forventer at alle virksomheter bidrar aktivt til gjennomføringen av effektiviseringsprogrammet. Det legges videre til grunn at virksomhetene har vurdert om eksisterende tiltak, tjenester, arbeidsform, virkemidler eller rammebetingelser mv. bør justeres, utvikles eller eventuelt avvikles, jf. fellesføring for 2024. I 2025 skal igangsatte effektiviseringsinitiativ følges opp og suppleres med ytterligere utredninger og analyser som omsettes i nye initiativ. Det er i arbeidet viktig å se på synergier på tvers av virksomheter og sektorer.

Innsparinger i administrasjon skal prioriteres når vedtatte og planlagte kutt gjennomføres. Tillitsvalgte og vernetjenesten må involveres i henhold til lov og avtaleverk. Åpenhet og tidlig informasjon i prosesser skal vektlegges.

Virksomhetene må finne rom til å prioritere effektiviseringsarbeidet, og må ha dialog med respektive byrådsavdelinger for eventuell nedprioritering av annet arbeid.

Status i effektiviseringsarbeidet skal tas opp i styringsdialogen gjennom året.

3. Føringer for sektoren

Risikostyring og forebygging av misligheter mv.

Gravplassetaten skal ha gode rutiner for virksomhetsstyring og internkontroll tilpasset etatens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Dette innebærer at etaten skal ha på plass robuste systemer for å sikre måloppnåelse samt å forhindre og avdekke styringssvikt, korrupsjon og misligheter. Endringer i risikovurdering og risikobilde vil være fast tema i styringsdialogen, se også pkt. 6.1. Gravplassetaten skal gjøre seg kjent med og drive virksomheten i samsvar med Oslo kommunes verdier og etiske retningslinjer og gjøre lokal varslingsordning kjent for ansatte og innleide.

Som et ledd i arbeidet med risikostyring skal etaten vurdere og beskrive risiko med hensyn til å innfri de målsetninger og forventinger som følger av byrådets forslag til budsjett for 2025 og økonomiplan 2025-2028 (Sak 1), byrådets tilleggsinnstilling, bystyrets budsjettvedtak (Dok. 3) og tildelingsbrevet. Ved risiko for manglende måloppnåelse skal korrigerende tiltak iverksettes.

Etaten skal videre forebygge, avdekke og vurdere risiko for styringssvikt og misligheter, blant annet innenfor de områder som er særskilt nevnt i instruks for virksomhetsstyring, jf. byrådssak 1036/22. Gravplassetaten skal ha et bevisst forhold til risiko som aksepteres, og det skal fortløpende vurderes om det er behov for nye risikoreduserende tiltak og kontrollaktiviteter, jf. byrådssak 1037/22 om instruks for internkontroll.

Gravplassetaten skal 14 dager i forkant av berammet etatsstyringsmøte legge frem en skriftlig risikovurdering og risikobilde av måloppnåelse og risiko for misligheter og styringssvikt.

Oppfølging av forvaltningsrevisjoner

Etaten skal bidra til gjennomføring av Kommunerevisjonens undersøkelser og sørge for at relevante anbefalinger blir fulgt opp på en hensiktsmessig måte.

4. Årsbudsjett 2025 – bystyrets vedtak

1. Mål, tiltak, resultatindikatorer og måltall

Nedenfor følger oversikt over mål, tiltak, resultatindikatorer og måltall for Gravplassetaten i 2025:

Kommunemål	Sektormål	Tiltak	Resultat-indikator	Måltall 2025
3. Oslo er nyskapende og attraktiv	3.2 Oslo kjennetegnes av pulserende byliv, kulturtilbud av høy kvalitet og små og store arrangementer	Gjøre kultur og historie tilgjengelig for Oslos befolkning gjennom aktiv formidling		
4. Oslo er åpen, inkluderende og trygg	4.1 Oslo er en livssynsåpen by	Ha dialog med innbyggergrupper og relevante samfunnsaktører		
		Tilrettelegge for utvikling av ulike gravformer og seremonier		
5. Oslo er veldrevet og leverer innbyggerorienterte og sammenhengende tjenester	5.1 Oslos bygg og anlegg blir oppført og forvaltet på en kostnadseffektiv og miljøvennlig måte	Sørge for optimal bruk av gravplassareal og -kapasitet		
		Øke gjenbruk av gravminner	Andel gjenbrukte gravminner av	10%

totale
gravminner per
år

2. Tiltak i klimabudsjett 2025

Byrådsavdeling for kultur og næring viser til Sak 1/2025 Klimabudsjett, og tabeller over virkemidler for å redusere direkte og indirekte utslipp, virkemidler på energiområdet og virkemidler for å fremme klimatilpasning og naturlig karbonlagring. Det forutsettes at Gravplassetaten gjør seg kjent med klimabudsjettet og bidrar til at kommunen når sine klimamål.

Det skal rapporteres på alle virkemidler i klimabudsjettet 1. kvartal, 2. tertial og årsberetning jf. Rapporteringsrundskriv fra Byrådsavdeling for finans.

Gravplassetaten skal ellers følge opp tiltak som etaten evt. har ansvar for i tiltakslistene for kommunens satsinger innen plast og marin forsøpling, Oslofjorden, bærekraftig og redusert forbruk, urbant landbruk og biologisk mangfold, som følger som vedlegg til Tilleggsinnstillingen til Sak 1/2025. Dette skal rapporteres på i forbindelse med årsberetningen.

4.1 Tallbudsjettet

Driftsbudsjett etter hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Økonomiplan 2025
Driftsutgifter			
Lønn	140 133	135 274	140 688
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	56 690	40 960	41 125
Overføringsutgifter	7 521	3 148	3 239
Finansutgifter	6 029	0	0
Sum Driftsutgifter	210 373	179 382	185 052
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	-97 943	-88 711	-92 348
Refusjoner	-15 429	-9 558	-9 950
Overføringsinntekter	-1 328	-448	-466
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-5 571	0	0
Sum Driftsinntekter	-120 271	-98 717	-102 764
Sum	90 102	80 665	82 288

Brutto investeringsbudsjett

Beløp i 1000

Kapittel	Investeringsprosjekter	Økonomiplan			
		2025	2026	2027	2028
	Gravplassetaten (KON)				
590 - Gravplassetaten (KON)	Akutt rehabilitering av kapeller	5 000	0	0	0
590 - Gravplassetaten (KON)	Nullutslipps-maskiner og -kjøretøy	8 500	0	0	0
590 - Gravplassetaten (KON)	Nye graver på eksisterende gravlunder	3 500	3 500	3 500	3 500
	Sum Gravplassetaten (KON)	17 000	3 500	3 500	3 500

Byrådsavdelingen viser til etatsleders plikt til å holde byrådsavdelingen løpende orientert om forhold av betydning, herunder spesielt kravet om å føre tilsyn og ha kontroll med virksomheten for overholdelse av budsjett, ref. økonomireglementet og Instruks for virksomhetsstyring.

4.3 Verbalvedtak, flertallsmerknader, takster og avgifter

Vi forutsetter at Gravplassetaten har rutiner som sikrer at byråds- og bystyrevedtak, inklusive flertallsmerknader og verbalvedtak, systematisk fanges opp og følges opp, ref. punkt 3.2.3 i Instruks for virksomhetsstyring.

Vedrørende kap. 590:

Administrasjonsgebyr for kommunale gravferder

Sats for administrasjonsgebyr for kommunale gravferder (gravferder uten pårørende) økes med 4,1 % til kr 2 250 fra 01.01.2025.

Leiepris for utenbys brukere for kapell og seremonirom

For utleie av kapell og seremonirom for utenbys brukere økes leieprisen med 4,1 % til kr 3 375 fra 01.01.2025.

5. Oppdrag

a. Overtakelse av gravplassmyndighet

Statsforvalteren har i 2023 innvilget Oslo kommunes søknad om overføring av gravplassmyndighet fra Kirken etter gravplassloven § 23 annet ledd, og i tråd med bystyrets

vedtak i sak 187, 08.06.2022. Samarbeidet og dialogen med Kirkelig fellesråd i Oslo skal videreføres.

Gravplassetaten skal fortsette det gode arbeidet med å rigge organisasjonen for å ivareta myndighetsansvaret, og sikre at etaten har kompetanse og kapasitet til å bidra i utviklings- og utredningsarbeid, i samråd med byrådsavdelingen.

I 2025 vil det særlig være fokus på:

- Å få på plass nye vedtekter for gravplassene i dialog med byrådsavdelingen. KON innkaller til møte om prosess for ekstern høring og utarbeidelse av byrådssak.
- Dialog mellom KON og etaten om prosess for overføring av eiendommer mellom Kirken og kommunen.

b. Livssynsåpne seremonirom

Gravplassetaten har i 2024 kartlagt behovet for livssynsnøytrale seremonirom og lokaler, og det pekes på at de fleste tros- og livssynssamfunn opplever et behov, særlig for større rom med kapasitet opp mot 450 personer. Denne kartleggingen kan være grunnlag for vurderinger inn i både interne og eksterne prosesser og prosjekter.

For å bidra til å møte behovet i 2025 skal Gravplassetaten særlig ha fokus på å sikre at seremoniromkapasitet opprettholdes ved behov for stenging knyttet til vedlikeholdsarbeid.

c. Gravferd i helgene

Gravplassetaten vil få et eget oppdrag om alternativ for gravferdstilbud i helgene, som oppfølging av kartlegging som etaten leverte i 2024.

6. Styringsdialog og resultatoppfølging

6.1. Styringsdialog og møteplan

Byrådsavdelingen fastsetter styringsdialogens form og innhold i samråd med virksomheten.

Temaer i etatsstyringsmøtene vil naturlig kunne være måloppnåelse, resultater og risiko for virksomheten i stort. Mål- og resultatstyring er ikke bare knyttet til tildelingsbrevet, men til helheten i virksomhetens portefølje. Dette bør derfor reflekteres i etatsstyringsmøtene, ut fra virksomhetens egenart, risiko og vesentlighet. Etaten skal oversende presentasjon til etatsstyringsmøtet i forkant, helst innen 5 virkedager før møtet.

I Instruks for virksomhetsstyring er det nevnt en rekke områder som det, ut ifra en risikovurdering, kan være aktuelt å ta opp i styringsdialogen gjennom året.

Et forhold som skal tas opp i styringsdialogen er om det er brudd på arbeidstidsbestemmelser og hvilke tiltak som iverksettes, jfr. Rundskriv 31/2020. Hvordan virksomheten involverer de tillitsvalgte og vernetjenesten i spørsmål som angår de ansattes arbeidssituasjon og arbeidsmiljø bør tas opp. Med utgangspunkt i det høye sykefraværet i mange kommunale virksomheter i etterkant av pandemien, bør et tema i etatsstyringsmøtene være mål, resultater og risiko knyttet til sykefravær i virksomheten.

Styringskalender for 2025 følger vedlagt.

6.2. Rapportering og resultatoppfølging

Risikovurdering og risikobilde skal dokumenteres og leveres skriftlig til byrådsavdelingen i forkant av hvert etatsstyringsmøte, jf. også punkt 3.

Gravplassetaten skal rapportere på ordinær måte gjennom kvartals- og tertialrapportering, årsberetning, inkludert klimarapportering og statlige rapporteringskrav, herunder KOSTRA. Vi viser til byrådssak «Økonomireglementet for 2025 – Videre delegering av fullmakter og fastsetting av instruks for økonomiforvaltning i etater». Vi viser også til særskilte rundskriv med nærmere krav til virksomhetenes rapportering.

Gravplassetaten skal i årsberetning for 2025 også rapportere kjøp av varer og tjenester fra arbeidstreningsbedrifter som tilbyr tilrettelagt arbeid, jf anskaffelsesforskriften § 8-8, § 16-9 eller § 30-3 som gir adgang til bruk av reserverte kontrakter hvor konkurransen reserveres for virksomheter med «funksjonshemmede eller vanskeligstilte personer.»

Alle data som kreves innrapportert, både tjenestedata og regnskapsdata, skal være kvalitetssikret på en tilfredsstillende måte, i tråd med retningslinjer fra Byrådsavdeling for finans.

Vi ser frem til et hyggelig og konstruktivt samarbeid om bidrag til å nå felles kommunemål i 2025!

Vennlig hilsen

Elisabeth Storaas Heggen
konst. kommunaldirektør

Grete Cecilie Knudsen
seksjonssjef

Vedlegg:
Styringskalender 2025

