

Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfonden

Møde d. 3. september 2013, kl. 10.00-14.00

Dato: 27. september 2013

Dokument nr. 91374/13

c/o Ministeriet for Ligestilling og Kirke

1. Kontor
Sagsbehandler
ANSW

Referat af møde i budgetsamrådet

Deltagere:

Kjeld Holm, Paw Kingo Andersen, Helle Samson, Klaus Kerrn-Jespersen, Verner Hylby, Erik Rasmussen, Ester Larsen, Ingrid Jørgensen, Erling Vingborg, Hans Orla Wagner, Bent K. Nielsen, Niels Hørlyck, Per Bucholdt Andreasen, Charlotte Muus Mogensen, Anna Sophie Wiese (referent)

Afbud:

Ingelise Pedersen, Torben Larsen, Kirsten Pilgaard

Dagsorden

1. Velkomst
2. Siden sidst – Orientering
 - a) Nye love og bekendtgørelser
 - b) Udmelding af landskirkeskatten og udligningstilskuddet 2014
3. Status for Fællesfonden ved Ministeriet for Ligestilling og Kirke
 - a) Regnskab 2012 - (Vedlagt Årsrapport 2012, *dok.nr. 45913/13*)
 - b) Budget 2013
4. Folkekirken.dk v/ Ellen Aagaard

Folkekirken.dk er den danske Folkekirkes hjemmeside med artikler, nyheder og web-tv om liv og tro, dåb, konfirmation, bryllup og begravelse. Ellen Aagaard er redaktør på Folkekirken.dk og vil holde et oplæg om folkekirken.dk og dets rolle.

[Pause aftales]

5. Budget 2014 ved Ministeriet for Ligestilling og Kirke

Budgetforslag 2014 præsenteres af ministeriet og drøftes i budgetsamrådet (Vedlagt Budgetnotat 2014, *dok.nr. 59376/13*).
6. Budgetønsker 2014

Drøftelse af de forskellige budgetønsker fra stifter, uddannelsesinstitutioner samt andre organisationer. Budgetfølgegruppen præsenterer deres overvejelser til indstilling til ministeren. Den endelige indstilling udarbejdes med inddragelse af budgetsamrådets tilkendegivelser. (Budgetønsker og budgetønskenotat, er vedlagt)
7. Eventuelt
8. [Frokost]

Ad1 Velkomst

Formanden bød velkommen til budgetsamrådet og det nye medlem.

Ad2 Kort orientering

Status for lovgivning

Ministeriet for Ligestilling og Kirke orienterede om ny lovgivning mv.

- Rapport fra arbejdsgruppen vedrørende serviceeftersyn af gravminderegistreringsordningen er sendt i høring.
- Der er sendt et lovforslag i høring, så man kan have blandet anvendelse ved kirker, der tages delvist ud af brug.
- Der arbejdes på at gøre biskoppernes ansættelse tidsbegrænset. Udkast til lovforslag er sendt i høring.
- Cirkulære om salg af præste- og kirkeembedets ejendomme er sendt i høring. Oprindeligt kunne man kun sælge kirkelige ejendomme ved auktioner, men fremover kan salg foregå ved tilbud fra to ejendomsmæglere. Derved kan kirkelige ejendomme sælges i normal handel, hvilket gør processen mindre kompliceret for et menighedsråd.
- Herudover er bekendtgørelse om Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter sendt i høring, der indebærer en samling af præsteudannelserne, videns- og konfirmandcenter i en institution fra 2014 med én rektor.

Dispositionsbegrænsning

Som følge af, at lønudviklingen i 2013 har vist sig lavere end forudsat i finanslov 2013, har Finansministeriet nedjusteret lønindekset for 2014. Det er indarbejdet for 2014 i rammerne, men for 2013 er der udmeldt en dispositionsbegrænsning. Da fællesfonden følger den samme prisregulering, som er gældende i staten, er der lavet en tilsvarende beregning for fællesfonden. Med henblik på at give de påvirkede bevillingsmodtagere tid til tilpasning, indarbejdes virkningen for 2013 først i 2014. Reguleringen er dog beskeden.

Landskirkeskatten

Landskirkeskatten 2014 blev i lighed med tidligere år udmeldt i juli. Udviklingen var tilfredsstillende, da udskrivningsgrundlaget ikke er blevet forringet, som det ellers var frygtet. Afskaffelsen af Kompensationen for anden lovgivnings påvirkning af kirkeskatten betyder, at en lovbetiget ændring får fuld effekt. Udskrivningsgrundlaget er i de fleste ligningsområder vokset mere end den generelle pris- og lønudvikling i samfundet.

Ad 3 Status for fællesfonden

Ministeriet for Ligestilling og Kirke redegjorde for Årsrapport 2012 for fællesfonden. Årsrapporten og Rigsrevisionens erklæring er offentliggjort på www.miliki.dk. Enkelte områder blev drøftet.

Et medlem af budgetfølgegruppen bemærkede, at det er forhåbningen, at centerdannelsen i stifterne kan optimere udnyttelsesgraden af præstelønnen. Et medlem af budgetsamrådet spurgte om årsagen til, at nogle stifter bruger mere end normeringen. Formanden oplyste, at f.eks. vikarindsættelse ved sygdom eller studieorlov medregnes i opgørelsen, men at det jf. statens regler ikke giver vanskeligheder i forbindelse med normeringen i finansloven, da normeringen samlet overholdes.

Et medlem påpegede, at det er anført i årsrapporten, at implementering og drift af GIAS er tilfredsstillende, og spurgte om det også er stifternes indtryk. Et medlem af budgetfølgegruppen oplyste, at GIAS fungerer over forventningen, hvorimod KAS har givet store vanskeligheder.

Et medlem af budgetsamrådet spurgte om årsagen til, at der ikke er et regnskab for stiftsmidlerne. Ministeriet oplyste, at som konsekvens af vanskelighederne i KAS er det ikke færdigt. Der blev afleveret et regnskab til Rigsrevisionen i april, men Rigsrevisionen blev efterfølgende anmodet om ikke at revidere det, da regnskabet skulle genåbnes af hensyn til at lette fejlretning i KAS. Meget er gået galt i implementeringen af KAS, og det forsinker regnskabet, da regnskabsåret ikke kan lukkes. Problemet er beløbsmæssigt småt, men har store tekniske konsekvenser, for vi kan ikke postere os ud af det efterfølgende. Stiftsmiddelregnskabet for 2012 afleveres endeligt til Rigsrevisionen i september.

Et medlem spurgte, om det er korrekt, at det kun Folkekirkens IT og stiftsadministrationerne, som kan beholde overskuddet. Ministeriet oplyste, at It og stifterne har videreførelsesadgang for underskud og overskud. I princippet kan mindreforbrug godt overføres for alle driftsbevillinger. Præsteløn kan dog ikke videreføres, da der ikke er videreførelsesadgang på finanslovsbevillingen.

Et medlem af budgetsamrådet spurgte, hvem der har besluttet sammenlægning af præsteuddannelserne, og om placeringen af rektor i Løgumkloster? Ministeriet oplyste, at begge dele er en ministerbeslutning efter indstilling fra bestyrelsen for præsternes uddannelse og efteruddannelse. Sammenlægningen havde som præmis, at der fortsat skulle være aktiviteter i København, Aarhus og Løgumkloster. Så det er en del af en opgavedelingen, at rektorstillingen skal ligge i Løgumkloster, mens Videnssøjlen får hjemme i Aarhus og Uddannelsessøjlen i København. Stillingen er slået op med bolig, og det er et politisk valg. Formanden anførte, at det ikke er budgetfølgegruppen eller budgetsamrådets opgave, at forholde sig til sammenlægningen. Budgetfølgegruppen kan rådgive ministeren om økonomien, men ikke beslutte, om institutionerne skal sammenlægges eller ej. Det er en ministerbeslutning efter indstilling fra bestyrelsen for præsteuddannelserne.

To medlemmer påpegede, at man forsøger at afvikle tjenesteboliger generelt blandt offentligt ansatte tjenestemænd. En rektorbolig virker som et tilbageslag. Dette medførte en diskussion af præsters boligpligt.

Ministeriet orienterede om proces for analyse af kirkemusikskoler i relation til behov, økonomi og organisering. Der opereres med en treårig horisont, for at sikre, at elever kan færdiggøre uddannelsen.

Budgetopfølgning

Der er ingen forventning om store afvigelser fra budgettet. Afvigelser i periode-regnskabet skyldes periodisering. Formanden bemærkede, at for præster kan det tilføjes, at de store ældre årgange nu går på pension, og erstattes af nye, "billigere" kandidater.

Ad 4 Folkekirken.dk ved Ellen Aagaard

Redaktør Ellen Aagaard orienterede om folkekirken.dk's arbejde og opgaver.

Ad 5 Budget 2014

Ministeriet indledte med at oplyse, at kirkeskatteprocenten er faldet i 2013, trods det faktum, at folkekirken bruger flere penge. Man havde de senere år ikke sænket kirkeskatten, som man umiddelbart havde forventet. Med andre ord anvendes der samlet set flere ressourcer – også når der tages højde for pris- og lønudviklingen.

Budgettet blev systematisk gennemgået.

Det blev understreget, at der efter genopretningen af fællesfondens kassebeholdning i 2011, nu fokuseres på pensionsforpligtelsen for tjenestemandsansatte kirkefunktionærer. Derfor øges hensættelserne med ca. 3,5 mio. kr. årligt, hvilket ses som et reduceret resultat. Denne løsning er bl.a. valgt, fordi fællesfonden ikke må budgettere med et underskud – med mindre det er dækket af tidligere års videreførelser. Udgiften til tjenestemandsansatte kirkefunktionærers pension forventes at toppe omkring år 2031, hvorefter man forventer et fald.

Et medlem af budgetsamrådet spurgte, hvorledes kvaliteten af provstirevisio- nen sikres. Et medlem af budgetfølgegruppen oplyste, at stiftet kan kontaktes. Det er stiftsadministrationen, der er kontraktholder. De nye kontrakter fra 2013 gør det lettere at stille krav til provstirevisor , og stifternes arbejdsgruppe fra udbuddet fortsætter i den kommende periode med at koordinere på tværs af stifterne og understøtte opfølgningen på revisorerne. Stifternes samarbejde med provstirevisor har tidligere været meget forskelligt, men der tilstræbes nu en vis ensartethed.

Punkt 6 Omprioriteringspuljen

Budgetfølgegruppen redegjorde for principperne for 2-pct.-besparelsen og omprioriteringspuljen. Ansøgninger og budgetfølgegruppens indstilling til mi- nisteren blev drøftet.

Budgetsamrådets bemærkninger mv. indgår i budgetfølgegruppens videre- sagsbehandling herunder i indstillingen til ministeren.

Punkt 7 Eventuelt

Side 5
Dokument nr. 91374 /13

Et medlem af budgetsamrådet spurgte, hvor pensionshensættelserne posteres i regnskabet. Ministeriet oplyste, at de står på fællesfondens balance, og forrentes til fordel for pensionsordningen. Der arbejdes på en aftale med et pengeinstitut for at sikre en bedre forrentning, da det er mange penge. Opgaven skal ses i sammenhæng med diskussionen om at lave en "stiftsbank", så menighedsrådende kan deponere opsparing i Stifternes fælles Kapitalforvaltning fremfor i banken. Menighedsråd og provstier har ca. 1,6 mia. i frie midler og opsparing og ikke alt er anbragt lige hensigtsmæssigt.

[Næste møde er med budgetsamrådet den 18.marts 2014]