



## REFERAT

Møde den 6. februar 2020 - budgetfølgegruppen

Mødetid: 06-02-2020 kl. 10:30

Deltagere:

Afbud:

Mødet finder sted i Kirkeministeriet den 6. februar 2020 kl. 10.30 til 14.30.

Deltagere:

Tine Lindhardt

Peter Birch

Søren Abildgaard

Jette Margrethe Madsen

Christian Dons Christensen

Klaus Kerrn-Jespersen

Ann-Kathrine Sidse Duncan Pedersen

Johanne Schilling

### 1 - Godkendelse

- Dagsorden

Referat:

Dagsordenen blev godkendt med følgende ønsker til punktet "eventuelt":

- Status på aktuarberegning
- Status på projekter på fællesfonden (regnskabsproces)

### 2 - Orientering

Opfølgning på referat

- Opfølgning på referat fra mødet 28. november 2019
- Opfølgning på referat fra mødet 8. januar 2020

Siden sidst

- Tillægsbevillingsoversigt herunder orientering om kommende TB ansøgninger
- Orientering om dialog vedr. TB til F&R
- Orientering om nedskrivning af feriepengetilgodehavende i staten for 60/40 præster i Regnskab 2019.

Referat:

### Opfølgning på referat

Referat fra mødet 28. november 2019

Budgetfølgegruppen bemærkede følgende som opfølgning på referatet:

- Kirkeministeriets tabel for, hvordan ændring i udskrivningsgrundlag påvirker det samlede

økonomiske råderum for de lokale kasser, når der tages højde for den planlagte stigning i landskirkeskatten i 2021, udestår.

- Der er ikke udmeldt en nærmere dato for, hvornår budgetfølgegruppen forelægges oplæg til en ny bevillingsmodel for Forsikringsenheden (FE). Det forventes stadig at ske i løbet af 1. halvår 2020.
- Der ønskes en drøftelse af Den folkekirkelige Udviklingsfond på et kommende budgetfølgegruppemøde. Ministeriet udarbejder et beslutningsoplæg vedr. fokusering af Udviklingsfonden (opstramning af oprindelige grundprincipper). På 1. budgetsamråd i marts plejer der desuden at være en drøftelse af mulige fokusområder. Ministeriet udarbejder et oplæg.
- Som det fremgår af referatet er der vedvarende en del usikkerhed om, hvorvidt et mindreforbrug på befordringsgodtgørelse til præster kan eller bør anvendes til præsters løn. Det blev foreslået, at Kirkeministeriet tilbød en ny gennemgang af Ny løn samlet for de forskellige organisationer/interessenter for at sikre fælles viden på lønområdet. Kirkeministeriet pegede på, at man havde redegjort for sammenhænge og fakta i en række sammenhænge allerede, men at man naturligvis altid stod til rådighed for opfølgende møder om ønsket.

#### Referat fra mødet 8. januar 2020:

- Anlægsprojektet vedr. nyt tag til Sjællands Kirkemusikskole er endnu ikke kommet i skriftlig høring, fordi materialet ikke er modtaget fra entreprenøren.
- Bispervalget i Helsingør Stift er ikke udskrevet endnu, men ifølge den tidsplan som er til høring i stiftet skal begge valgrunder afvikles inden de nye menighedsråd tiltræder.

#### **Siden sidst**

#### Tillægsbevillingsoversigt og kommende tillægsbevillinger:

- Helsingørs tillægsbevillingsansøgning kan ikke forelægges budgetfølgegruppen før ministeriets sagsbehandling er afsluttet.

#### Dialog med Folkekirke og Religionsmøde (F&R):

- Kirkeministeriet har afholdt møde med Helle Ostenfeld med deltagelse af repræsentanter fra 1. kontor og 2. kontor. På mødet blev de eksisterende vedtægter for F&R drøftet. Vedtægterne definerer den juridiske konstruktion som et samarbejde mellem stiftsadministrationer (=stiftsøvrigheder). Det blev aftalt, at Københavns Stift sørger for, at vedtægterne opdateres.
- Budgetfølgegruppen tog dette til efterretning og afventer Folkekirke & Religionsmødes opdaterede vedtægter, hvorefter der bliver taget stilling til tillægsbevillingsansøgningen.

#### Feriepengetilgodehavende i staten (regnskab 2019):

- Med oprydningen i FLØS kan der nu trækkes valide rapporter vedr. feriepenge til præster. Det har i den forbindelse vist sig, at fællesfondens tilgodehavende i staten vedr. feriepenge er skønnet ca. 9,2 mio. kr. for højt. Derfor nedskrives tilgodehavendet i regnskabet for 2019, hvilket resulterer i et underskud på præstebevillingen (delregnskab 2) på ca. 3,6 mio. kr. i 2019. Dette vil blive beskrevet i årsrapporten og budgetsamrådet orienteres på mødet i marts

*Sag: Sag hørende til mødet: Møde den 6. februar 2020 - budgetfølgegruppen (2020 - 172) Bilag: Møde den 28. november 2019 - budgetfølgegruppen - referat, Ekstraordinært møde d en 8. januar 2020 - budgetfølgegruppen - referat, TB oversigt 6. februar*

*Sag hørende til mødet: Møde den 6. februar 2020 - budgetfølgegruppen (2020 - 172)*

*Sag hørende til mødet: Møde den 6. februar 2020 - budgetfølgegruppen (2020 - 172)*

### **3 - Budgetramme 2021 (herunder omprioriteringsmidler 2021)**

- Indstilling om omprioritering og reserver
- Notat om tillægsbevillinger og omprioriteringsbevillinger i perioden 2016-2019
- Slides med regneeksempel (uddeles på mødet)

## Referat:

Kirkeministeriet gennemgik principperne for omprioriteringsmidlerne og den nye budgetlinje i form af en generel reserve, som blev oprettet i forbindelse med fællesfondens budget 2020.

Den generelle reserve er reserveret til uforudsete udgifter mv., som udmøntes ved tillægsbevillinger. Tillægsbevillinger er 1-årige. Tillægsbevillinger blev tidligere finansieret fra fællesfondens budgetterede resultat. Budgetfølgegruppens medlemmer var enige om, at bevillinger, som ikke er akutte eller af administrativ / teknisk karakter, som altovervejende hovedregel bør henvises til den ordinære budgetproces, dvs. ved ansøgning om omprioriteringsmidler, hvorved det også ville sikres, at ansøgningerne blev forelagt budgetsamrådet.

I 2020 var der et ekstraordinært behov for omprioriteringsmidler. Det nødvendige budgetrum blev bl.a. skabt som led i en samlet afvejning og håndtering af pensionsforpligtelsen for kirkefunktionærer og omlægning af brugerrelaterede it-udgifter. Midlerne blev tilført den nye budgetlinje ”generel reserve”.

Budgetfølgegruppen drøftede det hensigtsmæssige fremtidige niveau for den generelle reserve. Med henblik på kun at fastholde den generelle reserve på et nødvendigt niveau fandt Budgetfølgegruppen, at den generelle reserve burde fastholdes på ca. 10-12 mio. kr., som ud fra et konservativt skøn anses for tilstrækkeligt i forhold til at kunne dække uforudsete udgifter. Konkret betyder det, at den generelle reserve budgetteknisk reduceres med 12 mio. kr., som overføres til omprioriteringsreserven, hvorved det også sikres, at anvendelsen af midlerne overholder de eksisterende budgetregler, samt at der sker en samlet prioritering og inddragelse af budgetsamrådet som led i disponeringen af omprioriteringsmidlerne.

Indstillingsnotat om overførsel af midler fra generel reserve til omprioriteringsreserven tilrettes på baggrund af budgetfølgegruppens kommentarer og drøftes på næste møde som forberedelse til budgetsamrådet på mødet i marts.

Kirkeministeriet orienterede om, at der inden årsafslutningen 2020 skal træffes beslutning angående videreførselsadgang for uforbrugte midler i den generelle reserve. Med andre ord skal det besluttes, om et eventuelt mindreforbrug på den generelle reserve skal kunne overføres til det kommende budgetår frem for at tilgå fællesfondens samlede resultat og hermed egenkapitalen.

*Sag: Sag hørende til mødet: Møde den 6. februar 2020 - budgetfølgegruppen (2020 - 172)*      *Bilag: Indstilling vedr. omprioriteringsmidlerne og den generelle reserve 2021 og frem., Baggrundsnote om tillægsbevillinger og omprioriteringsbevillinger i perioden 2016-2019*

## 4 - Drøftelse af årshjul for budgetfølgegruppens arbejde

- Drøftelse af foreslåede tiltag fra medlemmer af budgetsamrådet
- Drøftelse af / evaluering af ny godkendelsesproces for referater fra budgetfølgegruppens møder
- Drøftelse af mulighed for tidligere orientering af budgetsamrådet om budgetfølgegruppens indstilling til ministeren vedr. OMP

Bilag: Notat om forbedringer i processer for budgetfølgegruppens arbejde

## Referat:

Budgetfølgegruppen gav bemærkninger til notatet og anmodede Kirkeministeriet om et revideret notat mhp. drøftelse på budgetfølgegruppemødet den 20. februar.

*Sag: Sag hørende til mødet: Møde den 28. november 2019 - budgetfølgegruppen (2019 - 198)*      *Bilag: Aktdokument, Fællesfonden omprioritering 2020, Aktdokument, Notat om forbedringer i processer for budgetfølgegruppens arbejde*

*Sag hørende til mødet: Ekstraordinært møde den 8. januar 2020 - budgetfølgegruppen (2019 - 6113)*

*Sag hørende til mødet: Møde den 6. februar 2020 - budgetfølgegruppen (2020 - 172)*

## **5 - Evt.**

Referat:

### **Status på aktuarberegning**

Den opdaterede aktuarberegning forventes ikke at være klar før efter budgetsamrådet i september.

### **Status på projekter på fællesfonden (regnskabsproces)**

Budgetfølgegruppen anmodede Kirkeministeriet om en status på projekter ifm. regnskab 2019 på næste budgetfølgegruppemøde 20. februar.