

Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfonden drift

Kirkeministeriet
Frederiksholms Kanal
Postboks 2123
DK-1015 København K
Tlf.: 33 92 33 90
Fax: 33 92 39 13



Dato: 10. oktober 2005

Dok. Nr.: 258577

Kirkeministeriet
1. Kontor
Sagsbehandler
Arne Vatnhamar

Kirkeminister Bertel Haarder

Budgetfølgegruppen holdt møde den 5. oktober 2005. På mødet blev forslag til budget for fællesfonden for 2006, samt seneste budgetopfølgning for fællesfonden af 31. august 2005 drøftet.

For så vidt angår forslaget til fællesfondens budget 2006 konstaterer budgetfølgegruppen, at fællesfondens budget for 2006 udviser et overskud på 10,2 mio. kr., og en deraf afledt svag genopretning af egenkapitalen.

Budgetfølgegruppen kan overordnet tilslutte sig forslaget til fællesfondens budget 2006, men har de i punkt 1 beskrevne indstillinger vedrørende budgettet.

Budgetfølgegruppen konstaterer, at der er risiko for, at fællesfondens resultat i 2005 bliver negativt. For at minimere denne risiko har budgetfølgegruppen den i pkt. 2 beskrevne indstilling.

1. Fællesfondens budget 2006

1.1. Sænkning af renten på kirkernes og præsteembedernes kapitaler.

Stifterne har budgetteret fællesfondens finansielle indtægter fra forvaltningen af kirkernes og præsteembedernes kapitaler i 2006 til 13,1 mio. kr. I forhold til budgettet for 2005 er det en nedgang på 13,0 mio. kr. Budgetfølgegruppen har noteret sig, at et enkelt stift budgetterer med et underskud på de finansielle poster i 2006. Stifternes budgetter er baseret på en ind- og udlånsrente på 4%.

På grund af den lave markedsrente er der risiko for, at renteafkastet fra den del af indlånene blandt kirkernes og præsteembedernes kapitaler, der ikke er genudlånt men placeret i obligationer, ikke vil kunne dække renteprovenuet, der skal betales af forskellen mellem ind- og udlån.

Der er derfor risiko for, at de finansielle poster bliver negative, og at fællesfonden vil skulle betale den del af renteprovenuet af landskirkeskatten.

Kirkeministeriet har beregnet konsekvensen af en sænkning af indlåns- og udlånsrenten fra 4% til 3% til en ekstraintægt for fællesfonden på 15,2 mio. kr. Henset til den lave markedsrente og risikoen for at renteprovenuet til de lokale kirkelige kasser skal betales af landskirkeskatten, skal budgetfølgegruppen **indstille**, at den foreslåede sænkning af ind- og udlånsrenten fra 4% til 3% gennemføres.

1.2. Ønsker om bevillingsforhøjelser

Københavns Stift har søgt om en ekstrabevilling i 2005 på i alt 570.000 kr. til istandsættelse af bispegården (470.000 kr.) samt til oprettelse af et stiftsråd (100.000 kr.).



Budgetfølgegruppen **indstiller**, at der gives stiftet en ekstrabevilling på i alt 400.000 kr. til istandsættelse af bispegården, mens oprettelsen af stiftsrådet må finansieres af stiftets årlige bevilling på samme måde som i andre stifter.

Det **indstilles**, at 310.000 kr. bevilges af driftsreserven i 2005, mens Københavns Stifts bevilling i 2006 forhøjes med 90.000 kr.

Samarbejdet Folkekirke og Religionsmøde har søgt om en bevillingsforhøjelse i 2006 på 350.000 kr.

Tilskuddet i 2006 er budgetteret til 690.709 kr., hvilket er en pris- og løntalsregulering af budgettet for 2005.

F & R's forslag til budget for 2006 er på 1.030.000 kr.

Budgetforhøjelsen kan ifølge F & R's eget forslag finansieres ved, at fællesfonden giver et ekstra tilskud på 175.000 kr. mens resten finansieres af de i samarbejdet deltagende stifter.

Det **indstilles**, at bevillingen til F & R ud over en pris- og løntalsregulering forhøjes med 164.291 kr., således at fællesfondens samlede tilskud til F & R i 2006 udgør 855.000 kr. Forhøjelsen bør betinges af, at biskopperne finansierer den resterende del op til F & R's forslag til budget for 2006 på 1.030.000 kr. som beskrevet ovenfor.

Budgetfølgegruppen **indstiller** at bevillingsforhøjelsen følges op med en evaluering af samarbejdet.

Det mellemkirkelige Råd har søgt om en bevillingsforhøjelse for 2006 til dækning af kontingentforpligtelser i forbindelse med medlemskaber i internationale kirkelige organisationer.

Ifølge rådets budget for 2005 udgør rådets samlede udgifter 5.258.505 kr. Heraf anvendes 1.895.000 kr. til betaling af kontingenter til internationale kirkelige organisationer.

Af rådets budget for 2006 fremgår, at rådet forventer at have en henlæggelse ved udgangen af 2005 på 782.029 kr. Af den samlede henlæggelse er der ifølge rådets egne oplysninger ikke disponeret over 447.395 kr.

Budgetfølgegruppen **indstiller**, at det henstilles til Det mellemkirkelige Råd, at udgifterne til betaling af kontingentforpligtelserne finansieres ved en omprioritering af fællesfondens tilskud samt af de foretagne henlæggelser. Som en anerkendelse af vigtigheden af at folkekirken lever op til sine forpligtelser i forhold til de internationale kirkelige organisationer **indstilles** tilskuddet til Det mellemkirkelige Råd forhøjet med 60.000 kr.

Budgetfølgegruppen **indstiller**, at ovennævnte budgetforhøjelser finansieres ved en nedsættelse af fællesfondens budgetterede resultat med 150.000 kr. samt ved en nedsættelse af det budgetterede tilskud til forsøgsprojekter med 164.291 kr. således, at dette udgør 830.109 kr. svarende til 0,08% af landskirkeskatten.



1.3. Kirkeministeriets konsulentydelse til fællesfonden

I 2006 budgetteres der med en udgift for fællesfonden på 3,1 mio. kr. som betaling til Kirkeministeriet for udførelsen af sekretariats- og konsulentopgaver for fællesfonden. Kirkeministeriet er sekretariat/konsulent for folkekirken, når Kirkeministeriet udfører driftsaktiviteter som forvaltning af overskomster for kirkefunktionærer, gennemfører uddannelsesaktiviteter, forvalter FLØS, udfører budgetopfølgning på fællesfonden, forvalter Folkekirkens Forsikrings- og Selvforsikringsordning m.m.

Budgetfølgegruppen finder det nødvendigt med en dokumentation for Kirkeministeriets tidsanvendelse på opgaverne for fællesfonden.

Budgetfølgegruppen finder det problematisk, at konsulentydelseerne for fællesfonden har haft samme rekvisit og leverandør samtidig med, at der ikke har været gennemsigtighed om ydelserne. For at sikre en bedre styring af fællesfondens driftsudgifter **indstilles** det, at den samlede udgift, der p.t. fremgår som en sumpost, fordeles blandt de relevante poster på fællesfondens budget for 2006. Det **indstilles**, at ministeriet tager initiativ til en drøftelse og afklaring af indholdet og placeringen af de nuværende ydelser i de relevante fora. Det **indstilles**, at man fremover først sætter nye "sekretariatsopgaver" i gang efter en indstilling fra relevante fora, herunder en indstilling fra Budgetfølgegruppen.

2. Fællesfondens budget 2005

Fællesfondens drift udviser et positivt perioderesultat ultimo august på 40,7 mio. kr., hvilket er 5,1 mio. kr. mindre end budgetteret. Den negative udvikling skyldes især de store udgifter i forbindelse med Folkekirkens Forsikrings- og Selvforsikringsordning. Folkekirkens Forsikrings og Selvforsikringsordning forventes at udvise et merforbrug ultimo 2005 på 27,4 mio. kr.

Merforbruget på Folkekirkens Forsikrings- og Selvforsikringsordning forventes at udgøre fællesfondens resultat i 2005, da der i 2005 er budgettet med et nul-resultat.

I budgettet for 2005 er der afsat 6,8 mio. kr. til ekstraordinær udligning. Heraf er der givet tilskud til Sydlangeland og Læsø Kommuner på i alt 1,4 mio. kr. For at minimere fællesfondens forventede negative resultat i 2005 **indstilles** det, at der ikke bevilges yderligere ekstraordinære udligningstilskud i 2005.

Med venlig hilsen

Ninna Würtzen

Formand for Budgetfølgegruppen