



REFERAT

Møde den 15. marts 2022 - Budgetsamrådet

Mødetid: 15-03-2022 kl. 11:00

Deltagere:

Afbud:

Mødet blev afholdt i Store Mødesal i Kirkeministeriet på Frederiksholms Kanal 21, 1220 København K.

Deltagere:

Tine Lindhardt, Formand, Biskop Fyens Stift.

Inge Kjær Andersen, Landsforeningen af Menighedsråd. (Suppleant for Søren Abildgaard)

Annette Brounbjerg Bennedsgaard, Formand Danmarks Provsteforening.

Jette Margrethe Madsen, Stiftskontorchef i Aarhus Stift.

Christian Dons Christensen, departementschef i Kirkeministeriet.

Ole Bjerne Sørensen, Stiftsrepræsentant Viborg Stift.

Ove Holler, Stiftsrepræsentant Aalborg Stift.

Poul Otto Nielsen, Stiftsrepræsentant Roskilde Stift.

Torben Stærgaard, Stiftsrepræsentant Københavns Stift.

Erik Juhl, Stiftsrepræsentant Ribe Stift.

Hans Henrik Nielsen, Stiftsrepræsentant Helsingør Stift.

Sonja Rasmussen, Stiftsrepræsentant Fyens Stift.

Knud Erik Rasmussen, Stiftsrepræsentant Lolland-Falster Stift.

Tom Ebbe Jakobsen, Stiftsrepræsentant i Aarhus Stift.

Søren Kallestrup, Stiftsrepræsentant Haderslev Stift.

Karin Schmidt Andersen, Kirkefunktionærorganisationerne.

Pernille Vigsø Bagge, Præsteforeningen.

Klaus Kern-Jespersen, kontorchef i Kirkeministeriet.

Katrine Gunnersø Søndergaard, konsulent i Kirkeministeriet.

Ann-Kathrine Duncan Pedersen, fuldmægtig i Kirkeministeriet.

Johanne Schilling, fuldmægtig i Kirkeministeriet.

Niels Bækgård, fuldmægtig i Kirkeministeriet.

Anette Mia Rasmussen fuldmægtig i Kirkeministeriet.

Stefan Skærsholm, praktikant i Kirkeministeriet.

Thomas Ditlev Wandel, Partner i Mermaid Asset Management.

Thomas Juul-Larsen, Parter i Mermaid Asset Management.

Carsten Niemann, Partner i SB Aktuar.

Niels Bækgård, Thomas Ditlev Wandel, Thomas Juul-Larsen, Carsten Niemann og Anette Mia Rasmussen var til stede under punkt 6.

Katrine Gunnersø Søndergaard var til stede under punkt 7.

## 1 - Velkomst og præsentationsrunde

Referat:

Velkomst ved formanden. Formanden foreslog herefter en præsentationsrunde af stiftsrådsrepræsentanterne og de to observatører.

## **2 - Godkendelse af dagsorden**

Referat:

Dagsordenen blev godkendt.

## **3 - Introduktion til fællesfondens årshjul, budget og budgetsamrådets rolle**

Referat:

Kirkeministeriet præsenterede fællesfondens budget, årshjul og budgetsamrådets rolle.

Samrådet spurgte blandt andet ind til, om provstier med lavere udskrivningsgrundlag ville stå dårligere økonomisk. Kirkeministeriet pegede på, at udligningstilskuddet havde til formål at udligne de forskelle, som forskellige udskrivningsgrundlag måtte medføre.

Samrådet spurgte også i forhold til Fællesfondens præstebevilling, om løn- og arbejdsforhold for 40/60-præster og fællesfondspræster var de samme. Kirkeministeriet svarede, at der i præsternes ansættelsesforhold ikke sondres, og at det derfor ikke er kendt hvilke årsværk der konkret er finansieret af Fællesfonden, og hvilke der er finansieret efter 40/60-ordningen, hvor staten yder tilskud til 40% af lønudgifterne samt pension. De forskellige finansieringskilder har derfor ikke betydning for de konkrete præsters løn- og arbejdsforhold.

## **4 - Hovedpunkter fra udmøntningen af budget 2022**

Referat:

Hovedpunkterne for udmøntning af Fællesfonden budget for 2022 blev præsenteret for samrådet. Der er oprettet en ny fællesfondsinstitution: Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning. Denne er understøttet af bidrag og indtægter fra de lokale kasser. Den nye beregningsmodel for forsikringsordningen blev desuden præsenteret. Forsikringsbidragets størrelse har svinget meget fra år til år, fordi forsikringsreserven principielt har skullet tage højde for meget sjældne, store forsikringsbegivenheder, samtidig med, at den ikke måtte blive for stor. Med den nye model tilstræbes efter ønske fra menighedsrådene et mere stabilt bidragsniveau, som tager udgangspunkt i skadesudviklingen over en rullende 10-årsperiode.

## **5 - Fællesfondens ramme for 2023**

Budgetsamrådet hører om rammen for fællesfondens budget for 2023.

Der budgetteres med et underskud for fællesfonden på 20,2 mio. kr. i 2023, mens generel reserve budgetteres til 14,0 mio. kr. i 2023.

Budgetrammen for 2023 er en primær teknisk fremskrivning af budgettet for 2022.

Der er foretaget enkelte tekniske ændringer af budgettet for 2022 og frem siden udgivelsen af budgettet for 2022 den 1. november 2021, som beskrives i bilag 2.

For en yderligere gennemgang af nuværende fordeling og anvendelse af fællesfondens budget, henvises der til budgetnotatet for 2022 udgivet den 1. november 2021.

[https://www.km.dk/fileadmin/share/Faellesfonden/Faellesfondens\\_budget\\_2022\\_-\\_til\\_udgivelse..pdf](https://www.km.dk/fileadmin/share/Faellesfonden/Faellesfondens_budget_2022_-_til_udgivelse..pdf)

Referat:

Kirkeministeriet redegjorde for, at det udsendte bilag om rammen for 2023 udgør et udkast til budgetfølgegruppens indstilling til ministeren. Udkastet danner grundlag for budgetfølgegruppens høring af budgetsamrådet på det aktuelle møde.

Præsteforeningen havde på forhånd fremsendt spørgsmål vedr. den tekniske tillægsbevilling omkring delregnskab 2, til budgetfølgegruppen. Disse spørgsmål blev under samrådet motiveret med en bekymring for, at der ikke ville være midler nok til at finansiere lønninger, pension, lønforhandlinger mm. Kirkeministeriet svarede overordnet på spørgsmålene, og understregede, at der var tale om en teknisk justering af budgettet, som skal bidrage til en mere præcis budgettering af Fællesfondens udgifter til præsteløn, uden at statens tilskud til løn og pension til folkekirkens gejstlige betjening blev overskredet. Der ville fortsat være tilstrækkelige midler i budgettet til både lønninger, pension og lønforhandlinger inden for de overenskomstmæssige rammer. Kirkeministeriet henviste til, at svarene ville blive uddybet ultimo marts i det aftalte møde i Lønpolitisk Udvalg, hvor Præsteforeningen deltager.

Budgetsamrådet spurgte om der fremover kunne forventes samme niveau for forsikringsbidraget som for 2023, jf. det oplyste i rammenotatet. Kirkeministeriets svarede, at niveauet i 2023 måtte betragtes som ekstraordinært lavt, da den oparbejdede reserve først vil være nedbragt i 2024, hvorefter forsikringsbidraget vil være højere, men mere jævnt fra år til år, jf. den nye beregningsmodel for forsikringsordningen.

Samrådet spurgte også til antallet af årlige nyansættelser af kirkefunktionærer som tjenestemænd, hvortil ministeriet svarede, at ca. 6 kirkefunktionærer bliver ansat som tjenestemænd pr. år.

*Sag: FF23 - Fællesfondens Ramme (2022 - 474)*

*Bilag: Indstilling vedr. ramme for 2023*

## **6 - Høring om investeringspolitik for fællesfondens reserver**

Med seneste ændring af lov om folkekirkens økonomi fra 2020 er kirkeministeren bemyndiget til at fastsætte nærmere regler for investering af fællesfondens kapitaler. Hensigten med at udvide de nuværende investeringsrammer er at sikre en så effektiv forvaltning af fællesfondens pensionsforpligtelse for tjenestemandsansatte kirkefunktionærer som muligt, og dermed minimere behovet for at anvende landskirkeskat til finansiering af fremtidens pensionsudbetalinger.

I forbindelse med høringen om lovforslaget gav ministeriet tilsagn om, at budgetsamrådet ville blive hørt om investeringspolitikken for fællesfondens kapitaler.

Formelt hører ministeren budgetfølgegruppen, og budgetfølgegruppen hører i denne proces budgetsamrådet på samme måde som ved fastlæggelse af fællesfondens budget.

I arbejdet med at implementere nye rammer for kapitalforvaltning på fællesfondens område ønsker budgetfølgegruppen derfor at høre budgetsamrådet om vedlagte udkast til investeringspolitik for fællesfondens kapitalforvaltning.

Efter høring af budgetsamrådet vil budgetfølgegruppen arbejde videre med at fastlægge og indstille den endelige investeringspolitik til ministerens godkendelse.

Referat:

Under dette punkt præsenterede repræsentanter for Kirkeministeriet samt Mermaid Asset Management og SB Aktuar det omdelte udkast til investeringspolitik for fællesfondens reserver. Formålet med investeringerne er at forrente de voksende pensionshensættelser, der kommer i fremtiden. Jo større andel af fællesfondens pensionsforpligtigelse for tjenestemandsansatte kirkefunktionærer der kan finansieres af investeringsafkast, desto mindre skal der betales af folkekirkens medlemmer over landskirkeskatten.

Der blev præsenteret forskellige standarder for investeringspolitik, så bl.a. bæredygtighed, social ansvarlighed og god ledelsespraksis er reflekteret i investeringerne. I oplægget blev det foreslået at investere i passivt forvaltede fonde, da dette er billigt, nemt og samtidig giver brede investeringer. I oplægget var der desuden lagt op til en investeringsprofil med 60 % i aktier og 40 % i obligationer i lyset af den langsigtede opsparings- og investeringshorisont (de sidste udbetalinger forventes omkring 2090) samt i lyset af, at en stor del af pensionsformuen opbygges af faste hensættelser på fællesfondens budget.

Der blev spurgt, hvorfor man ikke havde bedt ATP forvalte formuen, og ministeriet forklarede, at hverken ATP eller LD havde været interesseret i et samarbejde, da fællesfondens portefølje ikke passede ind i fondenes øvrige porteføljer. Ministeriet havde også overvejet, om Den fælles Kapitalforvaltning kunne varetage opgaven i forbindelse med udarbejdelsen af ændringen af lov om folkekirkens økonomi, der nu implementeres, men konkluderet, at det ikke var muligt. Ministeren har alene ansvaret for forvaltningen af fællesfondens kapitaler, og det er ikke muligt at delegere denne kompetence til bestyrelsen for Den fælles Kapitalforvaltning, der varetager forvaltningsopgaven på vegne af stiftsrådene/menighedsrådene.

Samrådet havde varierende umiddelbare holdninger til fordelingen af aktier og obligationer, og der blev udtrykt ønske om at kunne diskutere dette i stiftsrådene. Det blev på den baggrund aftalt, at stiftsrådsrepræsentanterne har mulighed for at give en tilbagemelding på investeringspolitikken efter drøftelse med stiftsrådene senest 1. juni og gerne inden 18. maj, hvor budgetfølgegruppen drøfter den endelige indstilling til ministeren.

*Sag: KAP21 - Udvikling af investeringspolitik for fællesfondens kapitalforvaltning (2021 - 6340) Bilag: Læsevejledning - Fællesfondens kapitalforvaltning - Budgetsamrådet 15. marts 2022, 4. Udkast - Fællesfondens investeringspolitik*

## **7 - Oplæg om Liturgiprojektet v. Tine Lindhardt**

Referat:

Formanden holdt et oplæg om liturgiprojektet og præsenterede projektets forslag til opfølgning. Liturgiprojektet vil være på dagsordenen gennem hele 2020'erne og omhandler bl.a. 2. tekstrække, højmesse-vejledningen, liturgisk vejledning, alterbogstillæg, gejstlige tilsyn og etablering af et liturgisk forum. Det er desuden indstillet til Kirkeministeriet, at der oprettes to kommissioner for hhv. dåb og nadver.

Biskopperne har drøftet projektet på bispemødet i januar 2022, og der kan læses yderligere i referatet fra bispemødet.

Biskopperne forventer at søge om midler til at gennemføre initiativerne via omprioriteringsmidler og eventuelt en tillægsbevilling i 2022.

## **8 - Eventuelt**

Referat:

Ingen bemærkninger.