

Silkeborg Provsti

Referat foreløbigt budgetsamråd tirsdag d. 19. maj – kl. 19.00 i Silkeborg Sogneklokal

Dagsorden:

1. Redegørelse for forventning til den økonomiske udvikling i 2020 samt den kirkelig ligning 2021 v/Hans Erik Christiansen Herunder håndtering af den nye ferielov i kirkekasserne.
2. Mulighed for drøftelse.
3. Eventuelt

Grundet sundhedsmyndighedernes krav ifm. Corona-epidemien er der begrænset deltagerantal og mødet afkortet. **1 deltager** pr. menighedsråd.

Deltager: 21 pers.

Velkommen til et afkortet budgetsamråd. Afbud fra Jakob Nissen

Ad. 1. Redegørelse for årsregnskab 2019. Forventning til den økonomiske udvikling i 2020 samt den kirkelig ligning 2021 v/Hans Erik Christiansen

Årsregnskab 2019 v/Hans Erik Christiansen (Slides vedhæftet. Link til slides – se nederst)

HEC redegjorde for at udtræk af tallene fra kassernes årsregnskab 2019. Der er er ikke store udsving mellem budgetteret og realiserede tal.

Der har på indtægter været flere indtægter end budgetteret.

Der har på løn været et mindre forbrug end budgetteret.

Der har på øvrig udgifter været en mindre forbrug en budgetteret.

Der har på finansielle poster været større udgifter en budgetteret. Men dog mindre udsving end i 2018.

De realiserede tal følger meget godt de budgetter, der er lagt for kirkekasserne.

Sammenligning af tal for årsregnskaberne 2019-2018-2017. Der er ikke gået mere i dybden med årsag til udsvingene. Der kan være sket rokeringer mellem formål.

Årsregnskab 2019-2017 **lønudgifter** fordelt på formål:

2. kirkebygning: Jævnt forbrug 3.548 – 3.576 – 3.520
3. Kirkelige aktiviteter: Jævnt øget forbrug 20.500 – 20.125 – 19.689
4. Kirkegård: Mindre stigning 17.676 – 17.493 - 17.125
5. Præsteboliger: Fald 300 – 356 – 290
6. Administration: Jævnt øget forbrug 4.884 – 4.696 – 4.427

Årsregnskab 2019-2017 **øvr. udgifter** fordelt på formål

2. kirkebygning: Fald 4.945 – 5.684 – 4.974
3. Kirkelige aktiviteter: mindre fald 4.061 – 4.183 – 4.116 – måske flytning mellem formål.
4. Kirkegård: Fald 5.296 – 5.560 – 5.212
5. Præsteboliger: Mindre stigning 1.359 – 1.311 – 1.507
6. Administration: Fald 3.857 – 4.487 – 4.201

Der er blevet flere folkekirkemedlemmer i Silkeborg Kommune.

Forbrug pr. medlem 2019 på formål:

2. kirkebygning: 133 kr.
3. Kirkelige aktiviteter: 397 kr.
4. Kirkegård: 202 kr.
5. Præsteboliger: 3 kr.
6. Administration: 154
7. Finansielle poster: 2 kr.
8. Anlægsinvestering: 2019 320 kr. ----- 2018 184 kr. ----- 017 318 kr. Kan naturligvis være svingende. Ovenstående er historie og kan der ikke laves om på – sådan gik 2019.

Silkeborg Provsti

Forventninger til kirkelig ligning 2021

(SLIDE) Ændring af antal indbyggere og folkekirkemedlemmer januar 2019 til januar 2020. Befolkningstilvækst og demografisk udvikling går stærkt. Der er sket meget allerede i første halvår 2019. Der er afgang i både by og landsogne af medlemmer. Hvilke fremgår af sliden.

Der vil blive arbejdet med en omfordeling af kirkeskattemidler mellem sognene i Silkeborg Provsti, som også tidligere annonceret. Dette arbejde har været sat lidt i bero nogle måneder grundet corona-krisen.

Der har været møde i budgetudvalget med Silkeborg Kommune i februar måned. Tallene her tager dog efter aftale med Silkeborg Kommune udgangspunkt i statsgarantien. Pensionsforpligtelse tjenestemandspensioner afholdes af landskirkeskatten, hvorfor her er en relativ stor stigning her.

Kirkeskatteprocenten er i Silkeborg Kommune: 0,95%

	2021		2020	2019
Kirkelig ligning	kr. 130.200.000	(+2,5%)	122.860 tkr.	
Landskirkeskat	kr. -21.530.000	(+8,6%)	-19.829 tkr.	

Til fordeling mellem Silkeborg og Kjellerup

kr. 108.670.000	107.228 tkr.
Til evt. regulering (0,01%) *	-1.294 tkr.

Sognene i Kjellerup	16,9% i alt	kr. 18.365.000	18.122 tkr.
Silkeborg Provsti	83,1% i alt	kr. 90.305.000	89.106 tkr.

* Hensættelse af midler til efterregulering som følge af en evt. fejlslået selvbudgettering i 2019.

Til disposition i Silkeborg Provsti (prognose febr. 2021):

Kirkelig ligning	kr. 90.305.000
+ indtægter i kirkekasserne	<u>kr. 12.105.000</u>
I alt til disposition i 2021:	kr. 102.010.000

(SLIDE) Gennemgang fald i BNP (udtryk for den samlede produktion i DK) siden finanskrisen:

Hvordan finder vi ud hvad corona-krisen kommer til at betyde?

Silkeborg Kommune er selvbudgetterende i 2020 og derfor må de stå på mål for både god og dårlig udvikling i økonomien.

(SLIDE) Forbrugertillidsindikatoren. Hvad tænker forbrugeren? Grafen er et resultat af de spørgsmål omkring udvikling i privatøkonomien, som forbrugere har besvaret.

(SLIDE) Udvikling i forbrugertillidsindikatoren med spørgsmål omkring privatøkonomien.

Kirkeskat i 2020 svarer til statsgarantien, der er udstedt og ikke selvbudgetteringsrammen. Hvordan er påvirkningen af den økonomiske udvikling på statsgarantien? Et overslag på omkr. 4 mio.

2018 og 2019 er der formentlig et overskud ifm. selvbudgetteringen, som kan være med til at udligne et evt. tab i 2020.

Der vil derfor blive en regulering over tid i de kommende år. Vi kan dog ikke gøre mere ved det lige nu end at forsøge at bremse op, så der er plads til efterreguleringerne.

Silkeborg Provsti

Vi skal dog også medvirke til at hjulene sættes i gang igen i Danmark til forbedring af økonomien. Derfor vigtigt at foretage en vurdering her i de enkelte kirkekasser.

Ændrede forudsætninger i 2020?

Forventninger om at corona-krisen påvirker kirkeskattens størrelse i 2020.

- Silkeborg Kommune er selvbudgetterende i 2020
- Udbetalt kirkeskat reguleres efter 3 år

Konsekvenser ved nedgang i ligningsgrundlaget:

Fald på 3%: 0,6 mio. kr.

Fald på 5%: 2,8 mio. kr.

Fald på 7%: 4,9 mio. kr.

Foreløbig overordnet målsætning for budget 2021. Til disposition i Silkeborg Provsti:

	BB2021	BB2020	
Driftsramme	72.493	72.973	
Indefrysning af feriepenge	<u>2.400</u>	<u>2.100</u>	
Anlægsramme	?	<u>25.901</u>	
I alt		100.974	Beløb i tkr.

Budgetrammen til udmelding i det endelige budget er lige nu ukendt. Hvor meget påvirker kommunens økonomi provstiets budgetramme?

Der er lovet en lang række hjælpepakker, som vi ikke ved hvordan skal finansieres.

En dårlig udvikling i økonomien, vil gå ud over anlægsprojekter, der endnu er på ønskelisten. PU vil gøre hvad de kan for at gennemføre de projekter, der er lovet.

Tom Ebbe: Ny aktuarundersøgelse om pensionsforpligtelsen, som måske påvirker positivt.

HEC: Forsøgt ikke at være pessimist, men at udvise rettidig omhu. Det er vigtig at PU forvalter på en ordentlig måde også for de kommende generationer.

Svar til Niels-Erik Sørensen: Beregningsgrundlaget som kirkeskatten beregnes ud fra bliver mindre, når der er nedgang i økonomien fordi der indbetales mindre i skat, sker påvirkning af arbejdsløshed mm.

Foreløbig målsætning 2021:

	BB2021	B2020	
Løn (+0,5%)	49.327	49.053	
Engangsudgift ny ferielov	2.400	2.100	
Lønpulje	0	0	
Øvr. udgifter (+ 0,0%)	<u>23.146</u>	<u>23.902</u>	
	74.873	75.055	
Finansielle poster	<u>20</u>	<u>18</u>	
Drift i alt (+2,6%)	74.893	75.073	Beløb i tkr.

Foreløbig målsætning 2021 anlægsudgifter:

	BF2021	B2020	
Afdrag på lån	0	0	
Opsparing/hensættelser	6.000	9.775	
Opfyldning af 5%-reserve	4.200	4.200	
Anlægsopgaver	<u>?</u>	<u>11.926</u>	
Anlæg i alt	?	25.901	Beløb i tkr.

Silkeborg Provsti

Lønmodtagernes feriemidler:

Eksempel:

Engangsindbetaling (formål 79):	300.300	
Finansiering		
• Likviditetslån til betaling til fonden for tilg.feriemidler	270.270	
• Del af bevilget lønramme 2021	<u>30.030</u>	
I alt	300.300	Beløb i tkr.

Likviditet til feriepengeforpligtelsen skal tilbagebetales til provstiet efter individuel aftale.

Lønmodtagernes feriemidler indbetaling som følge af ny ferielov (2)

Alternativ finansieringsmulighed:

- Frie midler
- Større del af den bevilgede lønramme

Der indgås en individuel aftale om likviditetslån med hver kirkekasse:

- Størrelsen på de årlige afdrag
- Afdragsperiode på max. 9 år.

Eva: Hvorfor hensætter provstiet ikke penge til feriepengeforpligtelsen? Lave en pulje til afregning.

HEC: Beløbet skulle hensættes i kirkekasserne. Havde de været afsat i provstiet, var der færre penge til kirkekasserne. Det er løndele og er indeholdt i kirkekasserne. MR skal være påpasselig med at udnytte lønrammen til sidst krone.

Ingrid Bason: er det en fordel at løfte midlerne af de frie midler på en gang eller en fordel at gøre over tid?

HEC: Afregnes på en gang, så der ikke sker en indexering af beløbene.

Min. 10% findes i budget 2021.

Niels-E: Evt. forslå en finansieringsplan med dele af frie midler og resten over 5 år?

HEC: Der laves individuelle aftaler med de enkelte kasser. Likviditet stillet til rådighed af provstiet: Nogle har stor beholdning og nogle har en lille beholdning. PU's intension at kirkekassen skal have 10% af lønbudgettet i likviditet stillet til rådighed af provstiet.

EH: Kun finde pengene i lønrammen?

HEC: Hvis pengene findes i driften øges lønrammen, for det er her pengene er indeholdt. Feriepenge er lønandele.

PU har givet MR frihed til selv at prioritere indenfor lønrammen, selvom normeringen ligger hos PU.

Hvis der tages af driften kan dette udgøre et problem på at finde afholdelse af driften.

Annette Öhrström: Skrue lidt både på lønbudget og driftsbudget. Så der ikke bliver et efterslæb til næste generation.

Hans Pedersen: Påvirker det kirkekassernes økonomi længere frem?

HEC: Netop når der budgetteres på formål 79 kan beløbet adskilles, og afregningen vil ikke påvirke kommende år. Ud over den aftale om likviditet, der indgås mellem PU og kirkekassen.

Ad. 2 Drøftelse af ovenstående budgetfremlæggelse for 2021:

EH: Lån optagning i provstiet?

HEC: Hvinningdal Kirke og Fredensgård. PU har besluttet en finansieringsplan som betyder en låneoptagelse på 30. mio. Skal betale halvdelen af Hvinningdal Kirke fra opsparing og resten finansieres af stiftslån.

Usikkerhed omkring projekt fredensgård. Det første bliver at koble de to p-kældre sammen henunder Silkeborg Kirkes plads foran kirken.

EH: Hvordan påvirker det kirkekasserne?

Silkeborg Provsti

HEC: Opsparing foretages allerede nu og PU vil forsøge at afdrage i bedst muligt omfang, så det så vidt muligt, vil give de bedste vilkår for de øvrige kirkekasser.

NL: Byudvikling i yderområder går stærkt.

HEC: Det gik trægt efter sidste økonomiske krise gik, men et stort opsving i byggeriet her op til de to første måneder i 2020.

Tom Ebbe: Hvinningdal Kirke er til salg, hvis nogen er interesseret.

Niels-E: Containerplads på SKK?

HEC: Projekter, der er under udarbejdelse vil fortsætte.

Tom Ebbe: Arbejder på jordvarme til dækning af udgifter til opvarmning af sognegården.

Medfinansiering nedsætte ligningen til kirkekassen

HEC: Gjern Kirke søge kirkeistandsættelsesordningen. Give midler til medfinansiering af øvrige projekter i provstiet.

Ad. 3. Eventuelt

Orienteringsmøde udsat til 9. juni og kan yderligere udsættes så det afholdes senest 21. august.

Snak om fælles annonce. Provst foreslået at finde fælles dato.

Tom Ebbe foreslår at **centrere møderne omkring 18. august**. Gerne gøre det på samme tid, så der kan opnås mere PR i pressen – synergieffekt.

Udskydes MR-valg? – skal det udskydes 2 år.

Der er opbakning til at udskyde orienteringsmøde til august. Læg det på hjemmesiden. Så tjekker vi jeres datoer der og udfærdiger en fælles annonce.

HEC sluttede med at vise en video "For det vi er fælles om" fra et klassisk orkester og kor, der med sit spil for folk til stoppe op og lytte midt i byens travlhed.

Tak for i aften – tak fordi vi måtte være i Silkeborg. Mødet sluttede med fadervor.

Mødet sluttede kl. 20.43.

Bilag vedhæftet:

Slides Budgetudmelding 2021.

Se referat og slides i Provstiets Videndelingssted, faneblad på DAP'en.

<https://intranet.kirkenettet.dk/sites/provsti/4483/SitePages/Startside.aspx> eller på www.provsti.dk/silkeborg.