

KIRKE FOR ALLE



Model for den lokale økonomi
i Viborg Domprovsti

2019 version 2.0



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

HVORFOR ”KIRKE FOR ALLE”?

Folkekirken har til opgave at formidle det bedste af alle budskaber.

Derfor skal det også være inspirerende og motiverende, at arbejde med den lokale kirkelige økonomi i både menighedsråd og provsti.

Menighedsrådene skal opleve, at midlerne fordeles bedst muligt og samtidig styrkes fællesskabet og sammenholdet på tværs af sognene.

Der er i dag rigtig mange udfordringer, som vedrører kirkens økonomi. De kræver alle, at vi i kirkens ånd arbejder godt og tillidsfuldt sammen.

Af udfordringer kan nævnes, den generelle økonomiske udvikling, elektronisk offentliggørelse af regnskaber, et stigende behov for økonomisk gennemsigtighed, en vedvarende forpligtelse til at leve op til den tillid, som vises folkekirken i dens forvaltning. Her kræves det af os, at vores anvendelse af kirkeskat altid har baggrund i vores målsætninger for kirkens liv og vækst lokalt.

Provstiets model **”Kirke for alle”** skal hjælpe os til at tackle de nuværende og fremtidige udfordringer sammen og på en god måde.

”Kirke for alle” har været anvendt siden 2016 og evalueres løbende.



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

DE FEM ELEMENTER

”Kirke for alle” har fokus på samtalen om folkekirkens opgaver og indeholder som sådan fem sammenhængende elementer:

- 1. Målsætnings- og budgetprocessen**
- 2. Retningslinjer for aktiviteter, personale og bygninger**
- 3. Grundligning med løbende justeringer**
- 4. Fastholdelse af kirkeskatten på 0,93 % inden for overskuelig fremtid**
- 5. Oprettelse af et inspirationsforum omkring folkekirkens opgave**

Det vil nærmere bestemt sige ...

At vi hvert år gennemløber en proces, hvor vi gennem samtale og drøftelser når frem til de nye budgetter. Folkekirkens opgave er knyttet til forståelsen af kirken som et kristent fællesskab. Det indebærer i forhold til økonomien en vedvarende samtale om, hvad midlerne bruges til i forhold til opgaverne og den lokale virkelighed.

At vi har nogle fælles retningslinjer, der sammen med processen sikrer, at målsætning og økonomi hænger sammen i forhold til a) aktiviteter, b) personale og c) bygninger.

At vi, for at få dynamik i dialogen mellem menighedsråd og provstiudvalg, opererer med en grundligning. En grundligning man forhandler ud fra og 1) som løbende justeres med faste ændringer og 2) indeksreguleres hvert år. Det betyder på den ene side at midler til løn og andre faste udgifter er sikret, mens øvrige udgifter i første omgang skal prioriteres.

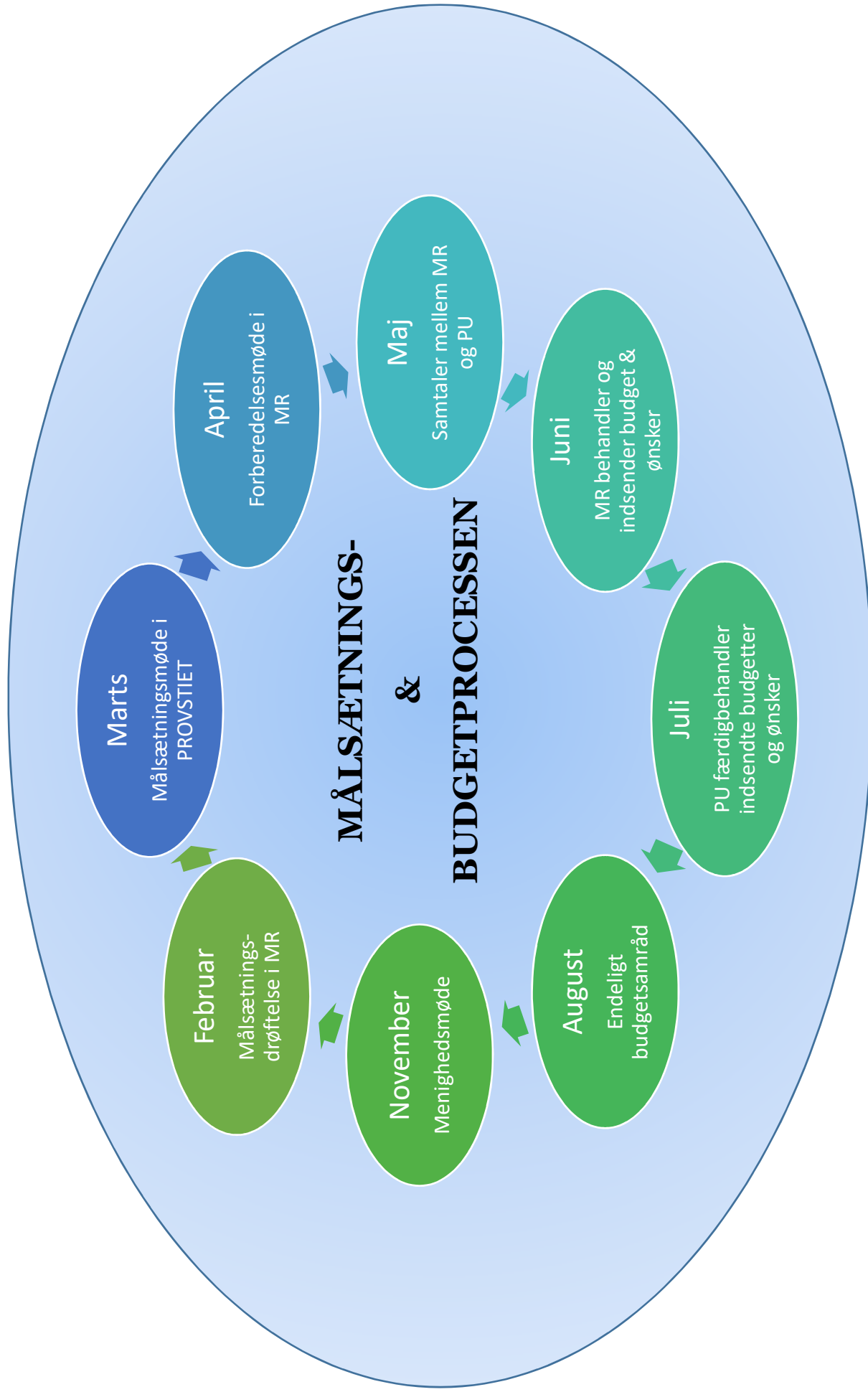
At kirkeskatten fastholdes af hensyn til medlemmerne og fordi det er en vurdering, at det er realistisk og giver en stabil økonomisk ramme at arbejde inden for.

At der oprettes et inspirations-forum, hvor menighedsråd og ansatte mødes årligt for herigennem at lære hinanden at kende, udveksle ideer og drøfte muligheder for samarbejde om folkekirkens opgaver. Provstiet får den koordinerende opgave for dette forum.



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti





”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

Det vil nærmere bestemte sig ...

Menighedsmøde i November

At menighedsrådet tages som et muligt og naturligt udgangspunkt for målsætnings- og budgetprocessen. Årsregnskab og kommende års budget eller målsætning gennemgås for menigheden. I den forbindelse hører menighedsrådet om behov og ønsker, som det kan bruge i deres målsætnings- og budgetarbejde til det næste budget.

Målsætningsdrøftelse i menighedsrådet i Februar

At menighedsrådet på baggrund af eventuelle tilbagemeldinger fra menighedsrådene og 4. kvartal af foregående års regnskab drøfter målsætning for nyt budget i forhold til **1) aktiviteter, 2) personale og 3) bygninger**. Målsætningen indsendes til provstiet senest 1. marts.

Målsætningsmøde i provstiet i Marts

At der afholdes målsætningsmøde i provstiet, hvor: 1) sidste års fælles målsætning evalueres, 2) menighedsrådene præsenterer deres målsætning, 3) der gennemføres nogle gange gruppesamtaler om, hvad provstiet skal prioritere i næste budget år og 4) der formuleres ny fælles målsætning for kommende års budget som guideline til provstiudvalget.

Samtidig udmeldes grundligning rensat for engangsbevillinger, forsikringer m.m.

Forberedelsesmøde i menighedsrådet i April

At menighedsrådet forbereder sig til mødet med provstiudvalget ved lokal drøftelse af deres prioriteter, målsætning og ønsker, som er ud over grundligningen.

Samtaler mellem menighedsråd og provstiudvalg i Maj

At de enkelte menighedsråd og provstiudvalget mødes og taler sammen. Her bringes den fælles provsti-målsætning i spil med menighedsrådenes 1) konkrete målsætninger, 2) behov ud over grundligning, samt 3) ønsker til anlæg og større investeringer.

Samtalerne er ikke sagsbehandlingsmøder. Det vil sige, at enkeltsager ikke behandles og der ikke træffes afgørelser i sager.



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

Menighedsrådet behandler og indsender budget samt eventuelle ønsker i Juni

At menighedsrådet med udgangen af maj, hvor alle samtaler er gennemført, modtager besked om deres driftsramme via økonomiportalen. Ud fra denne udarbejdes og godkendes budget. Budgettet samt eventuelle ønsker indsendes senest den 15. juni.

Provstiudvalget behandler indsendte budgetter og ønsker i Juli

At provstiudvalg udarbejder endelig udmelding for de enkelte kasser. Baggrunden for dette er indsendte budgetter og ønsker, den fælles målsætning og resultatet af de individuelle drøftelser med menighedsrådene, samt den endelige udmelding fra Kirkeministeriet.

Endeligt budgetsamråd i August

At provstiudvalget præsenterer og drøfter de endelige budgetrammer og provstiudvalgets prioriteringer ud fra den fælles målsætning og dens konkrete prioriteringer.

Dagsorden for Maj-Samtaler

1. Præsentation af menighedsråd og provstiudvalg
- 2.a. Menighedsrådet giver kort tilbagemelding på årsregnskabet
- 2.b. Menighedsrådet fortæller om menighedens liv og arbejdet lokalt i forhold til: a) aktiviteter, b) personale og c) bygninger
- 2.c. Menighedsrådet fremlægger deres målsætning for kommende budgetår og deres eventuelle ønsker til anlægsarbejder og indkøb
3. Provstiudvalget gennemgår fælles provsti-målsætning for budgettet. Sammen med denne drøftes menighedsrådets fremførte behov og ønsker
4. Eventuelt



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

RETNINGSLINJER:

Aktiviteter

”Høj kvalitet og stort engagement der samler menigheden”

- **MR** skal sørge for at midler prioriteres til de kirkelige aktiviteter som skal varetages med hensyn både til den enkelte og menigheden.
- **MR** skal løbende overveje, om de har de rigtige valgfri aktiviteter og om midlerne kan bruges på endnu bedre måde.
- **MR** skal turde spørge medlemmerne, hvordan de oplever kirkens lokale liv.
- **MR** skal forsøge at tænke aktiviteter, som noget menighedsråd også kan være fælles om uden at nærheden til det lokale mistes.
- **MR** skal forsøge at inddrage frivillige og give dem ansvar.
- **PU** skal sikre mulighed for afprøvning af nye aktiviteter.
 - *Eksempelvis. Kirke-Baby-Cafe*
 - *Eksempelvis. Fra Mini til Maxi konfirmand*
- **PU** skal hjælpe med det musikalske arbejde med gudstjenester.
- **PU** skal sikre mulighed for fælles konfirmand arrangement.
- **PU** skal sikre mulighed for fælles tilbud til unge mellem 15-25.
- **PU** skal hjælpe til med koordinering og eventuel administration af aktiviteter i provstiet.



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

Personale

”Tryghed i ansættelse og forandring som vilkår”

- Ved ledige stillinger ser man på pastoratets samlede resurser. Hvad er behovet nu, skal stillingen have samme omfang? Er der nye muligheder f. eks. for samarbejde? Det drøftes med provstiudvalget inden nyt stillingsopslag og ansættelse.
- Når aktivitetsniveau ændres skal stillinger varsles ændret.
- Ved ansættelse af nyt personale skal det sikres, at ferie afholdes og betales via den ansattes feriegiro.
- Der skal etableres gode vilkår for inddragelse af frivillige.
- Opnormering af stillinger kan kun ske i dialog med provstiudvalget, så driftsrammen ikke udhules og samarbejde bør/skal altid overvejes.
- Menighedsrådet skal henvende sig til provstiet, hvis det ikke kan følge Det Vejledende Lønblad.
- Menighedsrådet skal henvende sig til provstiudvalget, hvis det ikke kan følge takster for honorarer til menighedsrådets formand, folkevalgt kasserer, kontaktperson og kirkeværge jævnfør vejledende lønblad.



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

Bygninger I.

”Løbende omhu med sognets fine bygninger”

- Løbende vedligeholdelse og synsudsatte arbejder skal prioriteres over driftsrammen, med mindre andet er aftalt med provstiudvalget.
- Ved anskaffelser, vedligeholdelsesarbejder og anlægsarbejder over kr. 35.000 skal menighedsrådet indhente mindst 2 tilbud.
- Bygherrerådgiver benyttes til styring af større anlægsprojekter efter aftale med provstiudvalget.
- Energiforbrug holdes under opsyn og der investeres løbende i energispareforanstaltninger og provstiudvalget informeres om dette og budgetterne tilpasses besparelser.
- Provstiet kan af flere menighedsråd anmodes om varetagelse, administration og styring af fælles vedligeholdelsesopgaver, eks. kalkning og eftersyn.
- Senest 1. oktober indsendes synsprotokoller over sognets bygninger. Undtaget er de år, hvor der er provstesyn.

Er man i tvivl om noget, så ring til provstisekretæren og få råd og vejledning.

Tlf.: 86 46 76 86 eller mail: viborg.domprovsti@km.dk



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

Bygninger II.

”Hvordan provstiidvalget prioriterer a) nye anlæg, b) større vedligeholdelsesarbejder og c) restaureringer”

- Uopsættelig: eks. tagskade, råd og svamp m.m.
- Behov for kirkelivet: f. eks. gudstjenester, undervisning m.m.
- Behov for personalet: f. eks. personalefaciliteter, herunder lovgivningens krav
- Besparelser på fremtidig drift: f. eks. personaleudgifter, energiforbrug og vedligeholdelse
- Projektets kvalitet: eks. gennemarbejdet og klar til gennemførelse
- Anlægsønskets alder, hvor lang tid har sognet ønsket anlægget
- Anlæggets beløb i forhold til provstiets midler til anlæg
- Den langsigtede økonomi i provstiet: eks. vil gældsbyrden også kunne løftes fremtidigt



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

5 % midler

”Når det uforudsete sker, og der lokalt ikke er midler til det”

Tildeling af 5 % midler, provstiets økonomiske reserve, sker efter ansøgning fra menighedsrådene og efter reglerne herfor i Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi.

Følgende kriterier gør sig gældende i provstiet:

- At der er tale om en uforudset udgift som kirkekassen ikke har haft mulighed for eller bør have taget højde for ved budgetlægningen. Herunder, at det ligeledes er tvingende nødvendigt at afholde udgiften i indeværende år, således at det ikke kan vente til budgettering for det kommende år.
- At provstiudvalget har de fornødne midler til rådighed, herunder at de eksisterende midler skal kunne række til resten af året.
- At kirkekassen ikke har mulighed for at omprioritere resten af årets budget til udgiften, især i tilfælde, hvor der er tale om ansøgninger først på året.
- At kirkekassen ikke selv har tilstrækkelige midler til at afholde den pågældende udgift, af menighedsrådets frie midler, eller hvis provstiet skønner det af likviditet stillet til rådighed af provstiet. Det vil sige at menighedsrådets frie midler er mindre end 10 % af årets driftsbudget.
- At kirkekassen har brug et likviditetslån til et af provstiudvalget godkendt formål. Som udgangspunkt, vil lån dog være en undtagelse, da større arbejder skal budgetteres.
- I situationer hvor fælles kirkelige forpligtigelser uforudset påføres enkelte eller en enkelt kirkekasse.

Er der spørgsmål til ansøgninger fra reserven kontaktes provstiet. Fristen for ansøgning følger de normale sagsbehandlingsprocedurer i provstiet. Senest 10 dage inden provstiudvalgsmøde fremsendes ansøgning fra menighedsrådet på baggrund af en menighedsrådsbeslutning som vedlægges.



”Kirke for alle”

Model for den lokale økonomi i Viborg Domprovsti

Huskeliste vedrørende økonomi

”Alt det med godkendelser af budget og regnskab”

Husk senest 1. april at overføre godkendt regnskab til provstiet

Husk senest 15. juni at overføre godkendt budget og indsende eventuelle ønsker til provstiet

Husk senest 15. oktober at overføre regnskab med revisorpåtegning og godkendt revisionsprotokollat til provstiet

Husk at indsende kvartalsrapport elektronisk til provstiet

Er man i tvivl om noget, så ring til provstisekretæren og få råd og vejledning.

Tlf.: 86 46 76 86 eller mail: viborg.domprovsti@km.dk