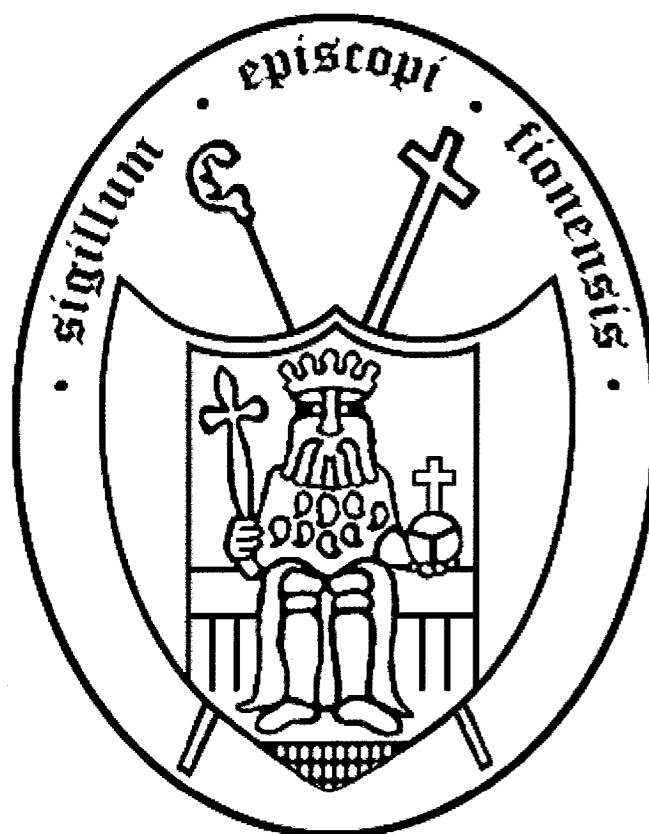


# Årsrapport 2015

for

Fyens Stift



# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af virksomheden .....	3
2.2. Virksomhedens omfang .....	4
2.3. Årets faglige resultater .....	5
2.4. Årets økonomiske resultat .....	8
2.5. Opgaver og ressourcer .....	12
2.6. Målrapportering .....	15
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	15
2.7 Forventninger til det kommende år .....	17
3. Regnskab .....	18
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	18
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	19
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring .....	21
3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....	23
3.5. Bevillingsregnskab .....	24
4. Bilag.....	25
4.2. Noter til balance .....	26
4.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	29
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	29

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 1. Påtegning

I henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af januar 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~/media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202015.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Påtegning.
- Beretning, herunder målrapportering.
- Regnskab.
- Bilag.

Årsrapporten omfatter regnskabet for Fyens Stift, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

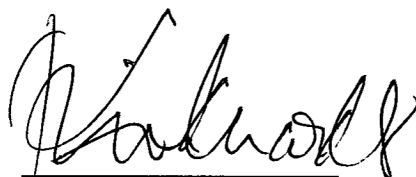
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### ***Påtegning***

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 2. marts 2016



Tine Lindhardt  
*Biskop*

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening).

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og -takster, samt om kommunikation og pressehåndtering.
2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder giver juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrigheden i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalget tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationen udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationen i Helsingør Stift lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Fyens Stift varetager opgaver i fællesfondsløncentret for landets 10 stifter. Opgaverne omfatter:

Fællesfondsløncentret håndterer løn for præster, stiftsansatte og ansatte i Folkekirkens IT og folkekirkens uddannelsesinstitutioner samt pensionsudbetalinger til kirkefunktionærer pensioneret før 1. oktober 2006.

Der er tale om et løncenter på Fyn, men hvor Fyens Stift og AdF (Folkekirkens Administrative Fællesskab) ressource- og kompetencemæssigt understøtter hinanden. Opgavefordelingen internt i løncentret sker ud fra den nuværende kompetenceprofil i henholdsvis Fyens Stift og AdF, samt ud fra opgavens karakter. Hovedansvaret for præsteløn vil således være placeret i Fyens Stift, mens hovedansvaret for løn til øvrige ansatte vil være placeret i AdF.

Herudover varetager Fyens stift en lang række opgaver omkring normering, budgettering og opfølgning på præsteområdet, ligesom AdF varetager en række opgaver vedr. regnskab, controlling og økonomiopfølgning på løn i Fællesfonden generelt.

I det nye center udbygges samarbejdet, så der etableres en standardiseret og transparent håndtering og tilvejebringelse af information fra ansættelse af medarbejdere, over lønudbetaling og bogføring, frem til stifternes aktivitetsbaserede økonomiske styring af lønområdet og centrale myndigheders opfølgning på området. Arbejdsgiver- og økonomiansvar er placeret i de enkelte stifter som hidtil.

### **2.2. Virksomhedens omfang**

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

**Tabel 2.2.1 Fyens Stifts økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)**

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	93.942	93.300	183,5
	Statsrefusion m.m.	-34.372	-34.014	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>59.570</b>	<b>59.285</b>	<b>183,5</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	1.152	1.251	1,7
	Indtægt	-17	-92	
Styrelse	Omkostning	3.449	3.743	5,0
	Indtægt	-50	-277	
Rådgivning	Omkostning	1.906	2.068	2,8
	Indtægt	-28	-153	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	99	107	0,1
	Indtægt	-1	-8	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>6.509</b>	<b>6.640</b>	<b>9,7</b>
<b>Fællesfondsløncenter - præster</b>				
Lønopgaver	Omkostning	1.840	1.840	3,7
	Indtægt	-	-	
<b>Fællesfondsløncenter - præster</b>	<b>Netto</b>	<b>1.840</b>	<b>1.840</b>	<b>3,7</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>67.920</b>	<b>67.765</b>	<b>196,9</b>

Der henvises i øvrigt til tabel 2.4.3 i afsnit 2.4. hvor stiftets økonomiske drift er splittet ud på delregnskabsniveau.

## 2.3. Årets faglige resultater

### Biskoppen

Biskoppen har i 2015 fortsat strukturproces i Assens Provsti med henblik på evt. tilpasninger i sogne- og pastoratsstrukturen i provstiet. Der har i efteråret 2015 været holdt enkeltvis høringsmøder med alle præster og menighedsråd. Høringsprocessen blev afsluttet henover årsskiftet 2015/16 og ændringerne vil være implementeret pr. 1. september 2016.

Der er med uddannelseskoordinatoren for stiftets præster som facilitator igangsat teologiske kurser for såvel nye som erfarne præster samt mentor og vejlederforløb.

Biskoppen udsender månedlige nyhedsbreve til stiftets præster og menighedsråd med informationer og nyheder fra stiftet.

Biskoppen har i løbet af 2015 foretaget 12 visitatser hos stiftets menighedsråd og præster. Ved en visitats deltager biskoppen i søndagens gudstjeneste, hvorefter hun over et stykke mad mødes med menighedsråd, præst(er) og ansatte ved kirken til drøftelse af muligheder og vanskeligheder for

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

kirkens liv og vækst det pågældende sted. Efterfølgende mødes biskoppen med menighedsrådets valgte medlemmer og visitatsen rundes af med et særkilt møde med præsten(erne).

Der er igangsat og formaliseret netværksarbejde om sorggrupper, demens og religionspædagogik. Ligesom biskoppen gennem en kvote ansættelse (præst) har sat fokus på hele området ”kirken på landet”.

Biskoppen har etableret et sekretariat for Reformationsfejringen på Fyn og knyttet to præster hertil. Forberedelserne til reformationsfejringen sker derudover i Kirkens Døgn-udvalget samt i provstiernes reformationsudvalg.

Biskoppen har sammen med biskoppen i Haderslev Stift etableret et samarbejde med tv-stationen dk4, hvor der sendes programmer/samtaler om tro og eksistens med hver af de to biskopper og en samtalepartner .

Regionsrådet i Syddanmark har taget imod de 3 stifters donation af et kirkerum på det nye regionssygehus (OUH). Der pågår fortsat et stort arbejde omkring selv projekteringen og udsmykningen af kirkerummet.

Kirketællingerne er fortsat på frivillig basis i menighedsrådene. Der indhentes tal for kalenderåret 2015 med henblik på at kunne følge udviklingen i kirkegangen fra år til år.

Biskoppen er udpeget som formand for budgetfølgegruppen

Biskoppen har deltaget i i følgende arbejdsgrupper:

- Menighedsråd på jeres måde
- Biskoppernes fællesudvalg for kristendomsundervisning.
- Udvalget for biskoppernes efteruddannelse.
- Udvalg nedsat af biskopperne med henblik på igangsættelse af liturgisk arbejde
- Endvidere sidder biskoppen i bestyrelsen for Selskab for Kirkeret og aftagerpanelet hos Det teologiske Fakultet på Århus Universitet.

### Stiftsadministrationen

Stiftsadministrationen har som det fremgår af årsværksopgørelsen fortsat brugt mange ressourcer på at etablere og drive præsteløncenteret sideløbende med rådgivning og lønadministration for de fynske menighedsråd i forhold til kirkefunktionærer.

I forbindelse med etableringen af FLØS 2 blev der brugt megen tid på at gennemskue, opklare og tilrette fejl. Overgangen blev kompliceret af, at fejl og mangler, der var fundet i testarbejdet, ikke var tilrettet ved overgangen til FLØS2, samtidig med at historikken var ikke blev taget med over fra FLØS 1 til FLØS 2. Det gav anledning til et meget stort arbejde med lokalisering af fejl og mangler.

Dertil kommer et ikke ubetydeligt arbejde omkring udvikling og implementering af Fløs 2.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Endvidere har stiftets medarbejdere fortsat været benyttet af ministeriet og de andre stifter til forskellige opgaver. Det gælder bistand til regnskabs- og budgetarbejde i forbindelse med præstebevillingen og administration af bevillingen til personalemæssige tiltag.

Stiftet har stillet en medarbejder til rådighed for stifternes fælles efteruddannelsesudvalg, der er en konkret udløber af kompetenceprojektet som blev gennemført i 2012.

Stiftets medarbejdere er fortsat aktive medspillere i diverse tværstiftslige fora og arbejdsgrupper. Konkret kan nævnes byggesagsbehandlingsgruppen, kirkefunktionærgruppen, erfa-gruppen for kommunikationsarbejde i stifterne samt gruppen for generel jura og endelig ministeriets arbejdsgruppe i relation til OK15 herunder arbejdet med periodeprojektet om OK-dækning af organistbachelorer, introkurser for nyansatte i folkekirken og revision af håndbog om kirkefunktionærer. Stiftskontorchefen har tillige været tovholder på en evaluering af provstirevisionen, ligesom han er tovholder på det udbud der forventes afsluttet i 2016.

Der har været gennemført 4 konsulentrunder i 2015

Stiftsadministrationen medarbejdere har i lighed med tidligere undervist på såvel interne tværstiftslige kurser, kurser i Distriktsforeningens regi og i AMU-regi.

Rådgivningen af menighedsråd sker primært via telefon og mail. Antallet af fysiske møder med menighedsråd har været på niveau med 2014. Vi forventer en stigning i behovet for rådgivning, når de nye menighedsråd begynder arbejdet i 2017.

En medarbejder har været langtidssygemeldt fra foråret 2015, en medarbejder har været på barsel frem til efteråret 2015 og en medarbejder har opsagt sin stilling pr. 31.12.2015.

### **Ledelsesvurdering af årets faglige resultater:**

Det er ledelsens opfattelse, at resultaterne – også henset til det massive arbejdspress der har været i forbindelse med implementering af Fællesfondsløncentret – er meget tilfredsstillende. Der er gjort en meget stor indsats både af løncenterfolkene og af den øvrige medarbejderstab i stiftet.

Den store merindsats på løncenterområdet har ikke kunne gennemføres uden, at der er givet budgetbevilling, men arbejdet har været så stort at det har været nødvendigt at tilføre yderligere midler fra omprioriteringspuljen. Dette betyder også, at der har været et mindre overforbrug på stiftets ordinære drift.

Udskiftning af faste medarbejdere og den langvarige sygemelding har givet særlige udfordringer, idet der skal indkøres nye medarbejdere i en organisation under stort pres.

Merforbruget på driften hænger sammen med, at der er konstateret en tagskade på bispegården.



## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

### 2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på 167 t .kr. – overskuddet fremkommer ved at der er overskud på præstebevillingen på 285 t. kr og folkekirkens fællesudgifter (provstirevision). Disse overskud kan ikke videreføres, men tilbageføres til fællefonden. Underskuddet på 130 t kr vedrører stiftets drift.

Underskuddet på 130 t. kr afholdes af beløbet for overført overskud i stiftet.

Resultaterne kan forklares med:

- et bevidst, kontrolleret forbrug på præstebevillingen ( både økonomisk og normeringsmæssig bevilling). Dette er sket på trods af, at der ikke er tilvejebragt de fornødne IT- mæssige understøttelser.
- en bevidst økonomisk tilbageholdenhed på bevilling til stiftet.

**Tabel 2.4.1 Fyens Stift økonomiske hovedtal (t. kr.)**

	2013	2014	2015
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-74.398</b>	<b>-74.464</b>	<b>-73.607</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-74.311	-74.318	-73.470
- heraf salg af varer og tjenester	-88	-145	-136
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>65.868</b>	<b>68.163</b>	<b>69.972</b>
-heraf løn	57.767	59.417	61.728
- heraf afskrivninger	18	18	18
- heraf øvrige omkostninger	8.084	8.728	8.226
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-8.530</b>	<b>-6.301</b>	<b>-3.635</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.829</b>	<b>-516</b>	<b>-168</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.827</b>	<b>-535</b>	<b>-167</b>

Som det fremgår af oversigten er der en meget beskeden ændring i balancen, som vil blive nærmere kommenteret under de enkelte punkter.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

**Tabel 2.4.2. Fyens Stift balance (t. kr.)**

	2013	2014	2015
Anlægsaktiver i alt	35	18	13
Omsætningsaktiver	15.398	6.942	7.135
<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.434</b>	<b>6.960</b>	<b>7.147</b>
Egenkapital	-2.996	5.531	6.051
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-12.438	-12.491	-13.198
<b>Passiver i alt</b>	<b>-15.434</b>	<b>-6.960</b>	<b>-7.147</b>

**Tabel 2.4.3. Fyens Stifts administrerede udgifter og indtægter 2015 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
<b>2. - Præster og provster</b>	<b>Lovbunden bevilling</b>	<b>59.570</b>	<b>59.285</b>	<b>-285</b>	<b>4.1.2.</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		51.192	51.032	-160	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.400	4.417	16	
- heraf formål 23 - Barsels vikarer		0	-	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.305	3.164	-141	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		673	673	0	
<b>3. – Stiftsadministrationer</b>	<b>Driftsbevilling</b>	<b>8.349</b>	<b>8.480</b>	<b>130</b>	<b>4.1.3.</b>
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.509	6.640	130	
center		1.840	1.840	0	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.651	1.638	-13	4.1.6.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	3.900	3.900	-	4.1.31.
<b>I alt</b>		<b>73.470</b>	<b>73.303</b>	<b>-167</b>	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelse, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger. For Fyens stift betyder stiftets afgrænsede geografi, at bevillingen kan overholdes.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Fællesfonden har ændret teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Dette har for de fleste stifter medført en engangsomkostning på f.eks. formål 27 – feriepengeforpligtelse for præster. Denne engangsomkostning er finansieret med en tillægsbevilling for fællesfonden. For Fyens stift betyder det, at der givet en tillægsbevilling på 717 t. kr.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser. I forhold til 2014 er stiftets bevilling i 2015 blevet tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger, hvilket er årsagen til faldet i bevilling og dermed omkostninger fra 2014 til 2015.

### Redegørelse for tillægsbevillinger.

**Tabel 2.4.5 Fyens Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2015 (t. kr.)**

<b>Tillægsbevillinger</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
Fyens Stift bevillingsomflytning stiftscentre	-516	-80	-596	-596	0	0	3-10
Fyens Stift bevillingsomflytning stiftscentre	776	0	776	776	0	0	3-16
Feriepengehens.præsteløn - Fyens Stift	337	0	337	337	0	0	2-27
Feriepengehens.stiftsadm. - Fyens Stift	280	0	280	280	0	0	3-10
<b>Puljebevillinger</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
Fyens Stift centerimplementering	-290	0	-290	-290	0	0	3-10
Fyens Stift centerimplementering	1042	22	1064	1064	0	0	3-16
Fyens Stift anlægspulje 2015	0	300	300	0	0	300	3-10
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>1.629</b>	<b>242</b>	<b>1.871</b>	<b>1.571</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	

Det er ledelsens vurdering, at der på de ordinære driftsområder, præstebevilling og stiftets drift, er opnået et tilfredsstillende resultat. De udfordringer der har været i forbindelse med implementeringen af Fællesfondscentret har vist sig at være langt større end forudset. I den sammenhæng skal det nævnes at det lønmæssige materiale, der er overtaget fra de andre arbejdsgivere der er lagt ind under Fællesfondscentret har givet de færreste udfordringer. Men vi har haft mange IT-mæssige udfordringer, specielt i forbindelse med materialet fra lønleverandøren.

Det betyder også, at årets resultat ikke er helt så godt som forventet i forhold til de forudsigelser ledelsen opsatte ved afslutningen af sidste års regnskab. Til gengæld er det glædeligt at de manglende opfyldte forventninger alene kan tilskrives Fællesfondscenteret, og at det yderligere især beror på eksterne IT-mæssige udfordringer.

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## Centerregnskab

Fyens Stift varetager opgaver i fællesfondscentret for landets 10 stifter. Opgaverne omfatter følgende:

Fællesfondsløn-centret håndterer løn for præster, stiftsansatte og ansatte i Folkekirkeens IT og folkekirkeens uddannelsesinstitutioner samt pensionsudbetalinger til kirkefunktionærer pensioneret før 1. oktober 2006.

Der er tale om et løncenter på Fyn, men hvor Fyens Stift og AdF ressource- og kompetencemæssigt understøtter hinanden. Opgavefordelingen internt i løncentret sker ud fra den nuværende kompetenceprofil i henholdsvis Fyens Stift og AdF, samt ud fra opgavens karakter. Hovedansvaret for præsteløn vil således være placeret i Fyens Stift, mens hovedansvaret for løn til øvrige ansatte vil være placeret i AdF.

Herudover varetager Fyens stift en lang række opgaver omkring normering, budgettering og opfølgning på præsteområdet, ligesom AdF varetager en række opgaver vedr. regnskab, controlling og økonomiopfølgning på løn i Fællesfonden generelt.

**Tabel 2.4.7 Fællesfondsløncentrets økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)**

	<b>Total center</b>	<b>Heraf Fyens Stift</b>	<b>Heraf Lolland-Falsters Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-2.175</b>	<b>-1.840</b>	<b>-334</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-2.175	-1.840	-334
- heraf salg af varer og tjenester	0	0	0
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>2.175</b>	<b>1.840</b>	<b>334</b>
-heraf løn	2.152	1.818	334
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	22	22	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Det kan konstateres, at der har været anvendt betydelige ekstra ressourcer, og derved været en betydelig merudgift på centerimplementeringen af Fællesfondsløncentret som følge af færdigudvikling og implementering af et nyt lønsystem – FLØS2.

Overgangen til det nye lønsystem, der blev sat i drift i januar 2015, har udover implementering af nye arbejdsrutiner medført en betragtelig ressourceindsats både til fejlrettelser, opklaring af problemer med flytning af data, og beskrivelse af uhensigtsmæssigheder. Hertil kommer, at det har været nødvendigt at implementere arbejdsrutiner til omgåelse af allerede identificerede fejl og mangler, idet der IT-mæssigt ikke har været ressourcer til at rette alle fejl og mangler inden driftsstart. Fællesfondsløncentret har endvidere anvendt ressourcer på test og konfiguration af en personaleportal i 2015, en personaleportal der nu er udsat på ubestemt tid.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Det anslås at Fyens stift/Lolland-Falsters stift har anvendt 3 årsværk på overgangen til nyt lønsystem alene.

### 2.5. Opgaver og ressourcer

Som det fremgår af tabel 2.5.1 er der en næsten ligelig fordeling mellem de opgaver der vedrører centret og de hovedopgaver der udføres i stiftsadministrationen. Etableringen af centerdannelsen har betydet, at flere ressourcer er blevet bundet i etableringen, mens de opgaver der skulle udføres for eksterne kunder er blevet udført af færre medarbejdere end før centerdannelsen. Set i forhold til resultataftalen kan det dog konstateres, at resultatmålene til trods herfor ved ekstraordinær indsats har kunnet overholdes..

**Tabel 2.5.1 Fyens Stift - økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-59.570</b>	<b>-44</b>	<b>59.329</b>	<b>-285</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-8.349</b>	<b>-530</b>	<b>9.009</b>	<b>130</b>
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.509	-530	7.169	130
- heraf generel ledelse og administration	-1.562	-127	1.721	31
- heraf personaleopgaver for eksterne	-863	-70	951	17
- heraf styrelse	-2.583	-210	2.845	52
- heraf rådgivning	-1.427	-116	1.572	29
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-74	-6	81	1
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-1.840	0	1.840	0
- heraf Fællesfondsløncenter	-1.840	0	1.840	0
<b>Total</b>	<b>-67.920</b>	<b>-574</b>	<b>68.339</b>	<b>-154</b>

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

<b>Tabel 2.5.2. Fyens Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>185,9</b>	<b>185,4</b>
Tjenestemandsansatte præster	166,3	163,4
Overenskomstansatte præster	13,0	15,3
Fastansatte i alt	179,4	178,7
Barselsvikarer	2,8	0,0
Vikarer i øvrigt	7,8	7,6
Vikarer i alt	10,6	7,6
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>190,0</b>	<b>186,2</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>4,1</b>	<b>0,8</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,6	-2,8
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-2,5</b>	<b>-1,9</b>

<b>Tabel 2.5.3. Fyens Stift årsværksforbrug pr.</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Normering</b>	<b>185,9</b>	<b>185,4</b>
Sognepræster	174,2	174,3
Fællesfundspræster	9,1	9,2
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>183,4</b>	<b>183,5</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-2,5</b>	<b>-1,9</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	6,2	7,7

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 100 fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Som det fremgår af tabellen er det lykkedes at overholde rammerne for årsværksforbruget for præster.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

<b>Tabel 2.5.4. Fyens Stifts årsværksforbrug</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Stiftsadministration</b>	<b>9,3</b>	<b>10,5</b>	<b>9,7</b>
Personaleopgaver for eksterne	1,3	1,3	1,3
Styrelse	2,4	3,7	3,8
Rådgivning	2,7	2,8	2,1
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	2,8	2,6	2,3
<b>Stiftsadministrative centre</b>	<b>1,9</b>	<b>2,4</b>	<b>3,7</b>
Fællesfondsløncenter	1,9	2,4	3,7
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>11,2</b>	<b>12,9</b>	<b>13,4</b>

Som det tydeligt fremgår af tabel 2.5.4. a har fællesfondsløncentret været voldsomt belastet af systemudviklingen, idet mere end 40 % af det samlede ressourceforbrug har været brugt hertil. Det har ikke givet den nødvendige tid til at udvikle organisationen og da der samtidig har været manglende IT-mæssig understøttelse og ejheller den nødvendige mulighed og tid til at udvikle de kontrolsystemer, der skulle bruges for at give tilstrækkelig sikkerhed af bevillingsudnyttelsen, har det været vanskeligt at opfylde de nye kontrolkrav. Det har også givet merarbejde i de andre stifter.

<b>Tabel 2.5.4.a Årsværksforbrug i Fællesfondsløncenter - præster og stiftsansatte 2015</b>	<b>Lolland-Falsters Stift</b>		
	<b>Total center</b>	<b>Fyens Stift</b>	<b>Falsters Stift</b>
<b>Lønopgaver for stifter</b>	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Lønopgaver for stifter	1,8	1,5	0,3
Løncenterdrift og systemudvikling	2,7	2,1	0,5
Administration for fællesfonden	0,1	0,1	0,0
<b>Fællesfondsløncenter - præster og stiftsan</b>	<b>4,5</b>	<b>3,7</b>	<b>0,8</b>

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

#### 1.1. Fælles mål

##### 1.1.1 Folkekirkens styrelse.

<b>Lokalplanforslag</b>	
<b>Mål:</b> Rettidig behandling af Plancentrets modtagne lokalplanforslag	
<b>Resultatkrav</b> Stiftsadministrationerne er forpligtet til at vurdere lokalplanforslag screenet af plancentret indenfor 10 arbejdsdage. En vurdering kan være høring af menighedsråd/provstiudvalg, høring af konsulent(er) eller journalisering med påtegning om, at intet videre skal foretages.	<b>Målepunkter og skalering</b> Alle lokalplansager, i alt 17, er behandlet inden for 10 arbejdsdage. Den gennemsnitlige ekspeditionstid er 1,8 (kalender)dage.  Målet er således opfyldt.

##### 1.1.2 Folkekirkens økonomi

<b>Budgetopfølgning</b>	
<b>Mål:</b> Rettidig indsendelse af budgetopfølgninger for fællesfondsmidler	
<b>Resultatkrav</b> For at understøtte økonomistyringen af fællesfondens midler, er stiftsadministrationen forpligtet til rettidigt at indsende budgetopfølgninger og underskrevet årsrapport til Kirkeministeriet. Ministeriet er forpligtet til at kommentere budgetopfølgningerne indenfor 3 uger fra indsendelse.	<b>Målepunkter og skalering</b>  Alle kvartalsrapporter er afleveret rettidigt. Dette gælder også årsrapporten.  Målet er således opfyldt.

##### 1.1.3 Folkekirkens personale

<b>Forhandlinger i niveau 2</b>	
<b>Mål:</b> Varetagelse af forhandlinger i niveau 2 for kirkefunktionærer og organister	
<b>Resultatkrav</b> Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde indenfor en frist af en måned, medmindre andet er aftalt.	<b>Målepunkter og skalering</b> Fyens Stifts har haft en niveau 2 forhandling, der blev forhandlet inden for fristen på en måned, målet er således opfyldt.



## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

### 2.1.4 Stiftsadministrationens personale

<b>MUS</b>	
<b>Mål:</b> Afholdelse af MUS efter nyt koncept	
<b>Resultatkrav</b> Stiftsadministrationerne skal afholde MUS med hver enkelt medarbejder i løbet af året efter koncept udarbejdet i perioden 2013 til 2014.	<b>Målepunkter og skalering</b> Der er afholdt Mus-samtaler med alle medarbejdere, undtagen en langtidssygemeldt medarbejder, der uden at vende tilbage til arbejdspladsen blev afskediget  Målet er således opfyldt

### 2.2. Specifikke mål for Fyens stift

Fyens stift har følgende specifikke mål for Præstelønscenteret:

#### 2.2.1. Styring og administrative procedurer

<b>Udarbejdelse af tillæg til stifternes regnskabsinstruks</b>	
<b>Mål:</b> Udarbejdelse af tillæg til stifternes regnskabsinstruks vedr. præsteløn	
<b>Resultatkrav</b> Præstelønscenteret skal udarbejde en model for et tillæg til stifternes regnskabsinstruks vedr. stifternes håndtering af præsteløn, herunder samarbejdet med præstelønscenteret.	<b>Målepunkter og skalering</b> Materialet er afleveret til Kirkeministeriet 9. juli 2015.  Målet er således opfyldt.

<b>Udarbejdelse af kontrolkatalog</b>	
<b>Mål:</b> Udarbejdelse af kontrolkatalog vedr. præsteløn	
<b>Resultatkrav</b> Præstelønscenteret skal udarbejde et kontrolkatalog for stiftsadministrationers og præstelønscenteret attestations- og kontrolprocedurer for håndtering af præsteløn	<b>Målepunkter og skalering</b> Materialet er afleveret til Kirkeministeriet 9. juli 2015.  Målet er således opfyldt.

<b>Opdatering af serviceaftale</b>	
<b>Mål:</b> Opdatering af serviceaftale med stifterne	
<b>Resultatkrav</b> Præstelønscenteret skal opdatere serviceaftalen på præstelønsområdet med stiftsadministrationerne, så den bl.a. tager højde for krav til procedurer og kontrol stillet i nyt tillæg til regnskabsinstruks og kontrolkatalog.	<b>Målepunkter og skalering</b> Materialet er afleveret til Kirkeministeriet 9. juli 2015.  Målet er således opfyldt.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

### 2.7 Forventninger til det kommende år

Der er ingen tvivl om at etableringen af Fællesfondscentret også vil præge Fyens Stift i 2016. Netop den forsinkede IT understøttelse betyder, at der ikke vil være sket fuld implementering før i 2. halvår 2016.

De kontrolkrav der stilles af Moderniseringsstyrelsen og Rigsrevisionen vil også kun kunne gennemføres med fuld effekt, hvis der er den fornødne IT-understøttelse, hvilket også først forventes fuldt implementeret i 2. halvår af 2016.

Netop denne etablering giver en vis følelse af ”midlertidighed” i medarbejderstaben og også en manglende mulighed for at understøtte menighedsråd og provstier i det omfang som er stiftets målsætning.

Når stiftet kommer ud af 1. halvår og når stifternes løncenter for menighedsråd har overtaget lønarbejdet med kirkefunktionærer, er der mulighed for at vende til bage til normal drift.

2016 er også året, hvor der skal vælges nye menighedsråd: Det må konstateres, at der er flere ønsker om sammenlægning af menighedsråd, og stiftet håber, at dette sammenholdt med en særlig indsats for at skaffe fuldtallige menighedsråd vil blive til gavn for rådene.

Et godt menighedsrådsvalg giver også grobund for at den indsats som venter i samarbejde med Fyens Stifts menighedsrådsforening, om at servicere og uddanne nye menighedsrådsmedlemmer, således at de er klar til at påtage sig opgaven.

Ser vi lidt længere frem er 2017 reformationsfejningsår, hvor der er mange opgaver i støbeskeen.

Økonomisk set forventes der i 2016 og 2017 en endelig afklaring af Fællesfondscentrets økonomi og en derved afsmittende effekt på stiftets økonomi.

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

I henhold til bekendtgørelsen anvendes statens regnskabsregler efter omkostningsbaserede regnskabsprincipper og med følgende særlige forhold:

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:
  - Forbedringer af lejemål 4 år
  - Bygningsforbedringer 10 år
  - Inventar 3 år
  - Programmell 3-8 år
  - IT-hardware 3 år
  - Bunket IT-udstyr 3 år

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

**Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
		<b>Indtægtsført bevilling</b>				
	1011	Bevilling	-74.310.502	-74.318.077	-73.470.429	-71.702.657
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0	0
		<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-74.310.502</b>	<b>-74.318.077</b>	<b>-73.470.429</b>	<b>-71.702.657</b>
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-87.643	-145.442	-136.335	-97.145
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-74.398.145</b>	<b>-74.463.519</b>	<b>-73.606.764</b>	<b>-71.799.802</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	4.706	9.358	5.587	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>4.706</b>	<b>9.358</b>	<b>5.587</b>	<b>0</b>
		Personaleomkostninger				
	180X-182X	Lønninger	93.328.589	95.262.314	96.456.907	94.743.267
	1883	Pension	3.546.752	3.602.849	4.012.589	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1</sup>	-39.352.969	-39.587.485	-38.826.063	-34.718.667
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	244.169	139.573	84.560	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>57.766.541</b>	<b>59.417.252</b>	<b>61.727.993</b>	<b>60.024.600</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	17.682	17.682	17.682	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	8.079.317	8.718.261	8.220.305	7.886.902
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>65.868.247</b>	<b>68.162.552</b>	<b>69.971.568</b>	<b>67.911.502</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-8.529.898</b>	<b>-6.300.967</b>	<b>-3.635.196</b>	<b>-3.888.300</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-476.503	-411.297	-433.259	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	109.806	0
	43XX	Overførselsudgifter	1.987.788	2.258.823	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	4.189.647	3.937.144	3.790.194	3.888.300
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.828.966</b>	<b>-516.297</b>	<b>-168.455</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	1.843	2.466	5.332	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-2.827.124</b>	<b>-513.831</b>	<b>-163.123</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-20.803	-3.913	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-2.827.124</b>	<b>-534.633</b>	<b>-167.036</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Som tidligere bemærket er der tale om et tilfredsstillende resultat. Eneste større afvigelse er udgiften til etablering af Fællesfondscentret, hvilket der nøjere er redegjort for ovenfor. Endvidere har der været en overskridelse på driften hvilket skyldes istandsættelse af taget på bispegården og det påbegyndte arbejde med nye døre på Klingenberg 2. Stiftet har ansøgt om dækning fra anlægspuljen til det første projekt, mens det andet projekt finansieres af anlægspuljemidler fra 2015. Arbejderne forventes endelige afsluttet i 2016.

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2015 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.055	-236	-290	4.528	4.528	0	0	0	-684	131	-553
	Øvrig drift	2.061	-80	0	1.981	2.111	131	0	131	0	-131	0
		7.115	-316	-290	6.509	6.640	130	0	130	-684	0	-553
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	0	776	1.042	1.818	1.818	0	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	22	22	22	0	0	0	0	0	0
		0	776	1.064	1.840	1.840	0	0	0	0	0	0

Fyens stift påtænker at bruge de overførte midler til styrkelse stiftsadministrationen i 2016. Denne styrkelse er nødvendig som en afledt effekt af centerdannelsen.

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

### Tabel 3.3.1. Balance for Fyens Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	35	18	13
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>35</b>	<b>18</b>	<b>13</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>35</b>	<b>18</b>	<b>13</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	1.414	-1.140	-432
	Periodeafgrænsninger	6190	4.345	4.223	4.312
	Likvide beholdninger	63XX	9.639	3.860	3.254
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>15.398</b>	<b>6.942</b>	<b>7.135</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.434</b>	<b>6.960</b>	<b>7.147</b>

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.1	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-2.996	-3.919	-4.086
	Reserveret egenkapital	75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	0	9.450	10.137
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-2.996</b>	<b>5.531</b>	<b>6.051</b>
4.2.2	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.4	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.5	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-828	-3.830	-975
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.310	2.369	-288
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.338	-1.197	-978
	Skyldige feriepenge	94XX	-9.606	-9.875	-10.827
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-2.975	42	-129
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-12.438</b>	<b>-12.491</b>	<b>-13.198</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-12.438</b>	<b>-12.491</b>	<b>-13.198</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-15.434</b>	<b>-6.960</b>	<b>-7.147</b>

Tilgodehavender 2015 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	-428
Kompetencefonden	-4
<b>Total</b>	<b>-432</b>

Der er tale om mange mindre debitorer der udlignes i løbet af 1. kvartal 2016.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

<b>Periodeafgrænsninger 2015 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Periodeafgrænsning	52
Pensionsbidrag	65
Gruppeliv	18
Kontingenter	99
Låneforeninger	75
Boligbidrag	577
Varmebidrag	224
Nettoløn	3.202
<b>Total</b>	<b>4.312</b>

Periodeafgrænsningsbeløbene vedrører i al væsentlighed fællesfondscentrets skyldige omkostninger i forbindelse med løn.

### 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

<b>Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling</b> (t.kr.)	<b>Bev.fin.</b>		
	<b>Stiftsadministration</b>	<b>Center</b>	<b>Total</b>
Lønbevilling	5.055	0	5.055
Lønbevilling inkl. TB	4.528	1.818	6.347
Lønforbrug under lønbevilling	4.528	1.818	6.346
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akk. opsparing ultimo 2014	-684	0	-684
Opsparing overført til/fra drift	131	0	131
Bortfald	0	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2015</b>	<b>-553</b>	<b>0</b>	<b>-553</b>



# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 3.5. Bevillingsregnskab

**Tablet 3.5 Bevillingsregnskabet for Fyens Stift**

	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>57.669</b>	<b>59.570</b>	<b>59.285</b>	<b>-285</b>	<b>100</b>
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>8.293</b>	<b>8.349</b>	<b>8.480</b>	<b>130</b>	<b>102</b>
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.625</b>	<b>1.651</b>	<b>1.638</b>	<b>-13</b>	<b>99</b>
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>6.196</b>	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>Total</b>	<b>73.783</b>	<b>73.470</b>	<b>73.303</b>	<b>-167</b>	<b>100</b>

Det må konstateres at budgetterne i al væsentlighed er overholdt. De beskedne afvigelser er forklaret i afsnit 2.4. og afsnit 4.1

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>57.669</b>	<b>59.570</b>	<b>59.285</b>	<b>-285</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	50.008	51.192	51.032	-160	100
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	4.304	4.400	4.417	16	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.161	3.305	3.164	-141	96
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	0	-
FORMÅL - 27 - Ferie penge regulering	196	673	673	0	100

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>8.293</b>	<b>8.349</b>	<b>8.480</b>	<b>130</b>	<b>102</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.128	6.509	6.640	130	102
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	1.166	1.840	1.840	0	100

Tabel 4.1.6 Folkekirkenes fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkenes fællesudgifter</b>	<b>1.625</b>	<b>1.651</b>	<b>1.638</b>	<b>-13</b>	<b>99</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.625	1.651	1.638	-13	99

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	6.196	3.900	3.900	0	100
<b>FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed</b>	6.196	3.900	3.900	-	100

### 4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2015 (t. kr.)

<b>Primobeholdning 01.01.2015</b>	<b>5.531</b>
Heraf reserveret	0
Heraf overført ikke-disponeret	-684
Primoregulering	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	687
<b>Årets reserverede bevilling</b>	0
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-167
Heraf overført ikke-disponeret	130
<b>Egenkapital pr. 31.12.2015</b>	<b>6.051</b>
Heraf reserveret	0
Heraf overført ikke disponeret	-553

Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2015 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsler - tildeling/aflevering likviditet fællesfonden	687
<b>Total</b>	<b>687</b>

Fyens stift har ikke hensatte forpligtelser på balancen.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

Fyens stift har ingen langfristet gæld.

### Kortfristet gæld (Balancen) - oversigt

<b>Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3.830	-975
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	2.369	-288
Skyldige feriepenge	-9.875	-10.827
Periodeafgrænsninger	42	-129
Over- / merarbejde	0	0
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-1.197	-978
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-12.491</b>	<b>-13.198</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld</b>	
<b>Kortfristet gæld 2014 (i. t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
A-skat m.m.	-58
Anden kortfristet gæld	0
Atp og feriekonto	-230
<b>Total</b>	<b>-288</b>

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter</b>	
<b>Periodeafgrænsning 2014 (i. t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Skyldige omkostninger	0
Forpligtelser	-129
<b>Total</b>	<b>-129</b>

Eventualforpligtelser

<b>Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse</b>			
	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	7	20.500	143.500
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>143.500</b>

Fyens stift har ingen immaterielle anlægsaktiver.

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

**Tabel 4.2.8 Materielle anlægsaktiver 2015**

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2014	0	53	53
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	13	13
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	-53	-53
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015	0	-53	-53
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
Årets afskrivninger	0	18	18
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

## Årsrapport 2015 for Fyens Stift

### 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Fyens stift har ingen indtægtsdækket virksomhed.

### 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1** Årsværksforbrug præster 2015

<b>Fyens Stift</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Normerede antal præstestillinger	176,6	176,7	176,1
Forbrug antal præstestillinger	175,3	174,2	174,3
Mer-/mindreforbrug	-1,3	-2,4	-1,8
Normede antal fællesfundspræster	9,2	9,3	9,3
Forbrug antal fællesfundspræster	9,1	9,1	9,2
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	-0,1
Normering i alt	185,8	185,9	185,4
Forbrug indenfor normering i alt	184,4	183,4	183,5
Mer-/mindreforbrug	-1,4	-2,5	-1,9
Forbrug lokalt finansierede præster	6,0	6,2	7,7
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>190,4</b>	<b>189,5</b>	<b>191,2</b>

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

	2013	2014	2015
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	1,05	1,10	1,10
Løn præster inkl. FLØS	0,00	0,00	0,00
Ansættelse af præster	0,26	0,19	0,18
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,04	0,07	0,07
Sekretariat for stiftsråd	0,12	0,22	0,14
Byggesager vedrørende sogne	0,44	0,48	0,49
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og bi:	0,23	0,27	0,23
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,54	2,29	2,39
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,00	0,38	0,51
Legater og fonde	0,00	0,01	0,00
Valg af menighedsråd	0,01	0,02	0,00
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,60	1,93	1,42
Rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg	0,98	0,80	0,60
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.:	0,11	0,09	0,10
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesag	0,09	0,06	0,09
PUK og provstirevision	0,01	0,01	0,02
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,02	0,03	0,00
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,20	0,45	0,48
Personalesager (stiftspersonale)	0,03	0,02	0,02
Generel ledelse	0,27	0,27	0,23
Intern administration	1,36	1,10	0,94
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,34	0,08	0,11
Hjælpefunktion - acadre og post	0,28	0,20	0,11
Øvrige hjælpefunktioner	0,03	0,16	0,00
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,31	0,31	0,43
<b>Sum</b>	<b>9,32</b>	<b>10,55</b>	<b>9,66</b>

# Årsrapport 2015 for Fyens Stift

**Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center**

Fællesfondsløncenter	Total for center			Heraf Fyens Stift			Heraf Lolland-Falsters Stift		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
<b>Løn opgaver for partnere</b>									
Løn opgaver præster	1,70	1,89	1,51	1,70	1,89	1,51	0,00	0,00	0,01
Løn opgaver stifter	0,27	0,52	0,27	0,00	0,00	0,00	0,27	0,52	0,27
<b>Løn centerdrift og systemudvikling</b>									
Løn system, udvikling og implementering	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,11
Løn centerdrift	0,00	0,69	2,55	0,00	0,30	2,14	0,00	0,39	0,41
<b>Administration for fællesfonden</b>									
Regnskabs- og bevillingsopgaver	0,19	0,17	0,07	0,19	0,17	0,07	0,00	0,00	0,00
<b>Sum</b>	<b>2,16</b>	<b>3,28</b>	<b>4,52</b>	<b>1,89</b>	<b>2,36</b>	<b>3,72</b>	<b>0,27</b>	<b>0,92</b>	<b>0,80</b>