

Årsrapport 2018

for

Fyens Stift

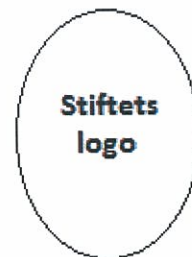


Cvr.nr. 53506119

Fællesfonden

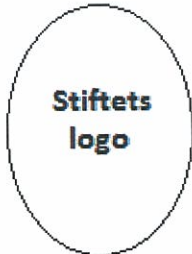
Marts 2019

Akt. nr. Xxxx



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning	6
2.2.1. Faglige resultater.....	6
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration	6
2.2.1.2. Centeradministration.....	7
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering	7
2.2.2. Den samlede økonomi.....	7
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	8
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	10
2.3.1.1. Økonomi.....	10
2.3.1.2. Personaleressourcer	11
2.3.2. Centeradministration.....	14
2.3.2.1. Økonomi.....	14
2.3.2.2. Personaleressourcer	14
2.4. Målrapportering	15
2.5. Forventninger til det kommende år.....	15
3. Regnskab	19
3.1. Resultatopgørelse mv.....	20
3.1.1. Resultatdisponering	21
3.3. Egenkapitalforklaring	24
3.4 Likviditet og låneramme.....	25
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	25
3.6. Bevillingsregnskab	26
4. Bilag.....	27
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	27
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	27



4.1.2. Noter til balancen	28
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	30
4.3. Specifikation af budgetafvigelser	30
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	30
4.5. Projektregnskaber.....	34
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	34
4.5.1.1. Afsluttede projekter	34
4.5.1.2. Igangværende projekter.....	34
4.5.2. Anlægspuljen	34
4.5.2.1. Afsluttede projekter	34
4.5.2.2. Igangværende projekter.....	34
4.6. Legatregnskaber.....	35
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver	35
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	35

1. Påtegning

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.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringstyrelsens gældende vejledning (december 2018¹) med mindre tilpasninger.

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 måloppstillingen 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 13. marts 2019

Asger Gewecke
Stiftskontorchef

Tine Lindhardt
Biskop

¹ <https://modst.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2018/december/vejledning-om-aarsrapport-2018/>

2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Fyens Stift består af Fyn med omliggende øer.

I stiftet er der pr. 1. januar 2018 496.243 indbyggere fordelt på 234 sogne og 7 valgmenigheder. Der er 396.042 folkekirkemedlemmer.

Fyens Stift omfatter 11 provstier, 251 kirker, 171 menighedsråd og 192,65 præster, heraf 11 provster.

De 192,65 præstestillinger var fordelt med 184,45 præster betalt af Fællesfonden og 8,2 lokallønnede præster oprettet af de lokale menighedsråd.

Mission

- At virke for at skabe de bedst mulige rammer for kirkens liv og vækst i Fyens Stift, i bred forstand ved at
 - inspirere, vejlede, understøtte MR, præster, kirker i deres arbejde, herunder at give MR og præster den bistand de måtte ønske og have behov for, for at kunne varetage deres mangfoldige arbejde
 - bidrage til at Fyens Stift kan være kendt for veluddannede og fagligt velkvalificerede præster
 - sikre at der er nogenlunde lige adgang til præstelig betjening i alle sogne i Fyens Stift på trods af begrænsede præstelige ressourcer .
 - at bidrage til at fastholde kirke, tro, kristendom som en levende og væsentlig del af menneskers liv og i samfundet
 - at samarbejde bredt bl.a. med civilsamfundet

Stiftsadministrationen:

- Fyens stiftsadministration ser det som sin væsentligste administrative opgave at understøtte biskoppen i udøvelsen af sit virke. Det indebærer, at menighedsrådene skal understøttes bedst muligt efter deres ønske og behov, så de i videst muligt omfang ser sig i stand til at løfte opgaven som menighedsråd. Det er således det enkelte menighedsråd der skal understøttes men det gælder også at de menighedsråd der ønsker at samarbejde understøttes i det arbejde. Fyens Stifts arbejde med fristiftsforsøget er en del af denne vision.

Vision

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

- Biskoppens ønske om at sætte præsternes uddannelse i højsædet med henblik på at de fynske præster skal være kendt for et høj faglighed og et godt samarbejds-klima
- Fristiftsforsøget er udtryk for også at sætte menighedsrådenes virke på dagsordenen med henblik på at gøre arbejdsgange enklere. Det vil kunne bidrage til at menighedsrådene må støttes i deres virke til gavn for menighederne og sognene.

Stiftsadministrationen:

- Stiftsadministrationen skal blive endnu bedre til at servicere menighedsrådene ude, hvor de er og i de konkrete sammenhænge hvor de har behov for det
- Stiftsadministration skal videreudvikle fristiftsforsøget
- Fællesfundscentret (FLC) skal være kendt for korrekt og rettidig udbetaling af løn, samtidig med et højt serviceniveau.
- FLC skal virke for at finde effektiviseringsgevinster ved automatisering af manuelle opgaver og kontroller.

Den tildelte bevilling indebærer i øvrigt, at der dagligt må prioriteres i aktiviteter og ressourcer

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskoppen i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stifternes 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.

2. Folkekirkens styrelse:

Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives 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 provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationen administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.

3. Folkekirkens personale:

Stiftsadministrationen udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale 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.

Fyens varetager i centersammenhæng opgaven med lønservice for præster og administrativt personale i fællesfonden.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Udmøntningen af fristiftsforsøget har været det væsentligste resultat i 2018. Samspillet mellem bispeembedet, provster, stiftsrådet, distriktsforeningen og præsterne i styregruppen med stiftsrådsforsøget har vist at samarbejde på tværs af institutioner er en mulighed i Fyens stift

På samme måde har arbejdet med fokuspunkter sammen med såvel stiftsråd som provster været værdifuldt for alle involverede parter.

Der arbejdes videre med fokusområderne. 2019 indledes med den konference der er omtalt i resultataftalen om kirkers brug.

Vores byggesagsbehandling ændres på baggrund af fristiftsforsøget og konferencen om kirkers brug til en mere proaktiv sagsbehandling, der både – håber stiftet – kan indebære kortere sagsbehandling og lettere forståelige afgørelser.

Administrationen af præsterne og præstebevillingen har været præget af de manglende styringsredskaber inden for IT. Samtidig har antallet af ledige stillinger betydet, at der i mange af de fynske provstier er pågået strukturprocesser, hvor biskoppen ved hver eneste ledige præstestilling foretager en vurdering af behovet for ændringer i stillingsstrukturen, grundet de knappe ressourcer set i relation til den stadigt stigende efterspørgsel fra mange sider af præster.

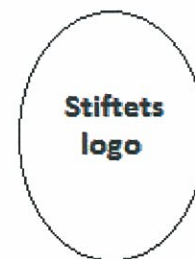
Både stiftskontorchef og biskop har været optaget af arbejdet i arbejdsgrupperne om liturgi, og efter fremkomsten af autorisationsrapporten er der allerede afviklet de første møder med menighedsråd og præster.

Endelig har biskop, stiftskontorchef og souschefen været meget involveret i stiftsanalysen

Biskoppen har endvidere deltaget i provstiernes præstekonventer og drøftet forskellige emner vedrørende præster.

Der er afviklet tre provstemoder, hvor det ene var et todages seminar med teologisk indhold.

Af deltagelse i særlige udvalg kan nævnes, at biskoppen bl.a. sidder i budgetfølgegruppen (p.t. som formand), i aftagerpanelet på teologi på Århus Universitet og efter/videreuddannelsesudvalget på Det Teologiske Fakultet på Københavns Universitet, i fællesudvalget vedr. kristendomsundervisning og bestyrelsen for selskabet for Kirkeret og som formand for liturgiarbejdsgruppen om dåb og nadver.



Endvidere deltager biskoppen i arbejdet med Søstrene Bisp og lokalt i stiftet i et samarbejde med Lærerforeningen i Odense om dannelse, ligesom biskoppen holder såvel kirkelige som folkelige foredrag i stiftet og udenstifts.

Stiftskontorchefen deltager i IT følgegruppen, udvalget om lokal økonomi og revisionsudvalget for lokal økonomi.

Fyens fungerer også som kursusafdelingen for den samlede Folkekirke. Der er ca. 250 kurser om året

2.2.1.2. Centeradministration

Implementeringen af det nye FLØS (kaldet FLØS 3) har vist at sig at være mere udfordrende end først antaget, herunder har det været vanskeligt at få systemer til at "snakke sammen".

Der har været mange små og store vanskeligheder, men nævnes skal specielt spørgsmålet om boligvarmebidrag, hvor løncentret måtte afsætte en hel medarbejder i 3 måneder for at få rettet op på forholdene.

Status er at hen mod slutningen af året konstaterede medarbejderne at man nu nærmer sig en indledning til den endelige implementering af systemet.

Stiftskontorchefen og afdelingslederen har deltaget i flere arbejdsgrupper i forbindelse med implementering af FLØS 3.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Resultaterne betragtes af ledelsen som tilfredsstillende. Det er i løbet af 2018 lykkedes at sætte væsentlige fokuspunkter på dagsordenen, såsom styrkelse af præsternes uddannelse og via fristiftsforsøget at bidrage til en lettelse af menighedsrådenes arbejde. Netop den del af resultataftalen der vedrører de specifikke mål bidrager til opfyldelse af ledelsens mission og vision.

På de generelle resultataftalemål er fristerne for byggesagsbehandlingen ikke opfyldt, hvilket skyldes udskiftning i medarbejderstaben.

Som ovenfor nævnt har udskiftning i medarbejderstaben i det hele haft en vis indflydelse på opfyldelse af resultaterne.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et overskud på 700 t.kr. - jf. tabel 2.2.2.

Det væsentlige mindreforbrug skyldes primært følgende forhold:

- et mindreforbrug på præstebevillingen med 515 t. kr på lønbevillingen og 1.100 t.kr på godtgørelser..



- Stiftets løn og drift udviser et merforbrug på 844 t.kr, hvoraf de 340 t.kr. dækkes af et overført beløb fra 2017, mens 441 t. kr kan tilskrives NETS udgifter på driften der ikke er budgetoverført fra de øvrige stifter. Det samlede merforbrug er således på 63 t. kr.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende også henset til at der har været merudgifter i forbindelse med medarbejderes fratræden. Endvidere er resultatet som nævnt påvirket af det betydelige merarbejde der har været i forbindelse med implementeringen af FLØS 3

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Fyens Stift økonomiske hovedtal			
t.kr.	2017	2018	2019
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-103.707	-107.856	-107.000
Ordinære driftsomkostninger	103.920	107.292	106.902
Resultat af ordinær drift	213	-565	-98
Resultat før finansielle poster	-44	-705	0
Årets resultat	-34	-700	0

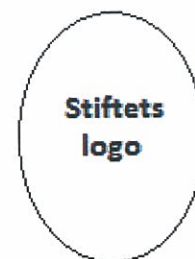
Fyens Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	9.198	13.445	
Egenkapital	2.119	8.050	
Hensatte forpligtelser	4	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-11.321	-21.495	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. hvor stiftets økonomiske forhold er fordelt på de enkelte områder.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på stiftets kerneopgaver med det formål af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

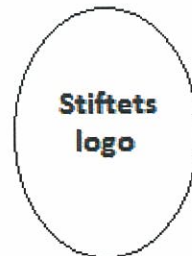
Tabel 2.3.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-103.392	-468	102.518	-1.342
Centeradministration	-2.595	0	3.153	558
Øvrige	-1.464	-1.963	3.510	84
Total	-107.450	-2.431	109.181	-700



Fordeling på formål:

Tabel 2.3.2 Fyens Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2018 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	97.069	95.431	-1.638
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		88.323	87.116	-1.207
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.706	4.676	-30
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.459	2.337	-1.122
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		581	1.302	721
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.918	9.771	853
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.323	6.619	295
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		2.595	3.153	558
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.365	1.379	14
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	99	99	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	71	71
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	71	71
I alt		107.450	106.750	-700



2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-97.069	-54	95.485	-1.638
Stiftsadministration	-6.323	-414	7.033	295
Total	-103.392	-468	102.518	-1.342

Præstebevillingen

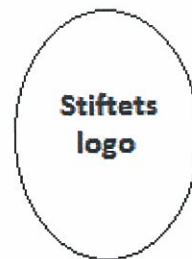
Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters 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/afskedigelses, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger. Hertil kommer at der ikke i 2018 er foretaget budgetmæssig tilpasning af bevillingen på befordring som følge af afskaffelse af den faste godtgørelse. Dette vil ske i 2019.

Overgangen til nyt lønsystem for Folkekirken har i 2018 vanskeliggjort opfølgningen på præstebevillingen. Indledningsvis har der været vanskeligheder med at få opgjort lønomkostningerne korrekt på formål (f.eks. mellem barselsvikarer og øvrige præstelønsomkostninger), hvilket især i første halvår, men også i årsrapporten indebærer en usikkerhed i fordelingen. Endvidere har der været stor usikkerhed i forbindelse med opgørelse af præsternes feriepengeforpligtelse i løbet af året, hvilket har medført, at forpligtelsen først ved årets afslutning er endeligt opgjort, idet der stadig er en vis usikkerhed i tallene.

Rapporter til opfølgning på årsværksforbruget er først blevet klar i november 2018, hvorfor opfølgning på normering kun har kunnet løses ved manuel opfølgning. Samtidig er der også her en usikkerhed i fordelingen i årsrapporten mellem typer af præster (f.eks. mellem vikaransatte og fastansatte)

Vedrørende delregnskab 2 er på selve lønbevillingen (formål 21,22 27) en udnyttelsesgrad på 99,4 %. Afvigelsen på formål 27 feriepengeforpligtelsen skyldes, at der ved indførelse af det nye lønsystem bogføres på en anden måde.

Formål 26 Godtgørelser er der et mindreforbrug, hvilket i det hele kan tilskrives mindreforbrug på kørselsgodtgørelse til præsterne. på grund af afskaffelse af den faste godtgørelse og den manglende budgetmæssige tilpasning.



Tabel 2.3.1.1.2 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-97.069	-54	95.485	-1.638
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-88.323	0	87.116	-1.207
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-4.706	0	4.676	-30
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.459	0	2.337	-1.122
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-54	54	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse	-581	0	1.302	721

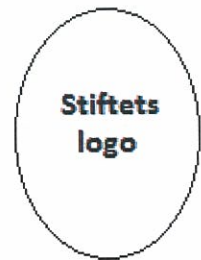
Stiftsadministration=

Tabel 2.3.1.1.3 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.323	-414	7.033	295
- heraf generel ledelse og administration	-2.323	-152	2.584	109
- heraf personaleopgaver for eksterne	-478	-31	531	22
- heraf styrelse	-2.481	-163	2.759	116
- heraf rådgivning	-997	-65	1.109	47
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-44	-3	49	2

Af tabellen ovenfor sammenholdt med tabel. 4.4.2 fremgår, at stiftets medarbejdere i vidt omfang benyttes af eksterne parter herunder i arbejdsgruppesammenhænge under ministeriet. Der er tale om brug af nøglemedarbejdere.

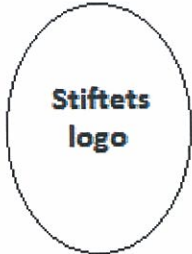
2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen



Tabel 2.3.1.2.1 Fyens Stifts årsværksforbrug præster	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	184,5	184,4
Tjenestemandsansatte præster	159,7	162,5
Overenskomstansatte præster	19,6	17,0
Fastansatte i alt	179,2	179,5
Barselsvikarer	1,2	2,6
Vikarer i øvrigt	6,5	8,0
Vikarer i alt	7,7	10,6
Forbrug indenfor normering i alt	187,0	190,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	2,5	5,7
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-4,2	-4,2
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-1,6	1,5

Der har været en mindre overskridelse på bevilling, hvilket skyldes, at det på grund af uforudte hændelse har været nødvendigt at dobbeltdekke stillinger i en periode. Pengemæssigt er bevillingen på grund af modtagne dagpengerefusioner overholdt.

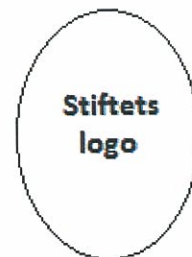


Tabel 2.3.1.2.2 Fyens Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Normering	184,5	184,4
Sognepræster	173,8	176,7
Fællesfundspræster	9,0	9,1
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	182,8	185,9
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-1,6	1,5
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	8,0	7,9

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 102 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.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Fyens Stifts administrations årsværksforbrug	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	0,6	0,6
Styrelse	2,9	3,3
Rådgivning	1,8	1,3
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	2,7	3,1
Stiftsadministration i alt	8,2	8,5



2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1 Fyens Stifts opgaver R (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-2.595	0	3.153	558
- heraf Fælles fonds løncenteret	-2.595	0	3.153	558
Total	-2.595	0	3.153	558

En gennemgang af stiftsadministrationen bevilling betyder, at der burde omkonteres 135.000 kr fra stiftsadministrationens løn til det bevillingsfinansierede centers løn. Udgiften på driften vedrørende det bevillingsfinansierede center vedrører betaling til NETS for både FLC (10 %) og SLM (90 %). Der er i budgettet for de enkelte stifter afsat midler til betaling af udgiften og denne bevilling er aldrig overført til FLC's budget, da det systemmæssigt åbenbart er FLC der skal betale udgiften. Kirkeministeriet er orienteret herom.

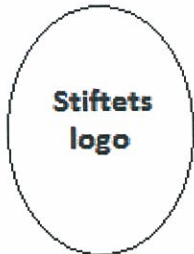
Tabel 2.3.2.2 Fællesfondsløncenterets økonomiske hovedtal 2018 (t. kr.)

	Total center	Heraf Fyens Stift	Heraf Lolland-Falsters Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-3.218	-2.595	-623
- heraf indtægtsført bevilling	-3.218	-2.595	-623
- heraf salg af varer og tjenester	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.752	3.153	599
-heraf løn	3.310	2.712	598
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	442	441	1
Årets resultat	534	558	-24

2.3.2.2. Personaleressourcer

Implementeringen af FLØS har betydet brug af yderligere ressourcer. Forbruget forventes at falde henover tid i forbindelse med afslutningen af implementeringen.

Tabel 2.3.2.2 Fyens Stift centeradministration - årsværksforbrug	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Fællesfondsløncenteret	5,6	6,1
Centeradministration i alt	5,6	6,1



2.4. Målrapportering

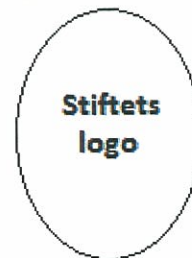
Overskrift	
Mål	
<p>Stiftsadministrationerne skal inden det nye ESDH-system implementeres sikre, at alle medarbejdere har kendskab til systemets opbygning og struktur, til instruksen samt til de arbejds gange, der er udarbejdet på centrale opgaveområder.</p> <p>Hvert stiftsadministration skal efter implementering en gang i kvartalet (3. og 4. kvartal) med kontroller følge op på, at såvel instruks som de nye arbejds gange implementeres korrekt.</p>	
Resultatkrav	Deadline
Målet er opfyldt, såfremt der gennemføres kontroller i begge kvartaler for både instruks og arbejds gange. Målet er delvist opfyldt såfremt der gennemføres kontroller i 1 kvartal, eller hvis der kun gennemføres kontroller på enten instruks eller arbejds gange. Målet er ikke opfyldt hvis der ikke bliver gennemført kontroller.	3. og 4. kvartal 2018
Resultat	Opfølgningen for 3. kvartal af afventede udskrift fra Kirkeministeriet til brug for kontrollen. Opfølgningen for 4. kvartal blev gennemført rettidigt
Ledelsens vurdering	Det er ledelsens opfattelse at målet er opfyldt ved modtagelsen af listerne, dog ikke i 3. kvartal. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Overskrift	
Mål:	
<p>Hver stiftsadministration skal inden udgangen af 2. kvartal 2018 have udarbejdet en handlingsplan, der adresserer centrale pointer i såvel brugerundersøgelse og budgetanalyse. I lighed hermed skal stifterne i fællesskab udarbejde en handlingsplan for de områder, som er fælles for stiftsadministrationerne inden udgangen af 2. kvartal 2018.</p>	
Resultatkrav	Deadline
Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet en "lokal" handlingsplan samt en fælles handlingsplan ved udgangen af 2. kvartal 2018. Målet er delvist opfyldt, hvis der enten kun er udarbejdet en "lokal" eller en fælles handlingsplan ved udgangen af 2. kvartal 2018 eller hvis handlingsplanerne bliver afleveret efter 2. kvartal 2018.	2. kvartal 2018
Resultat	Der har lokalt i Fyens stifts været afholdt møder om både brugerundersøgelsen og stiftsanalysen med henblik på handleplaner. Da arbejdet med stiftsanalysen ikke er afsluttet kan der ikke udarbejdes en fælles handlingsplan. Målet er derfor delvist opfyldt



Ledelsens vurdering	Det er ledelsen vurdering at opfyldelsen af målet er overordnet tilfredsstillende
----------------------------	---

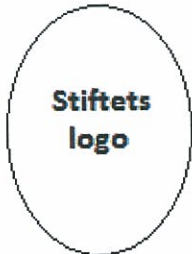
Overskrift	
Mål	
<p>Delmål 1 Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p> <p>Delmål 2 Med udgangen af 1. kvartal 2018 er der udarbejdet en evaluering af erfaringerne fra 2017. På baggrund af erfaringerne fastsættes sagsbehandlingstiderne for de resterende 3 kvartaler i dialog med kirkeministeriet. I 1. kvartal anvendes samme modeller, som i 2017, til måling af sagsbehandlingstiden.</p>	
Resultatkrav	Deadline
<p>Delmål 1 er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</p> <p>Delmål 1 er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål.</p> <p>Delmål 1 er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, hvorved målet ikke anses for opfyldt.</p> <p>Delmål 2 er opfyldt, såfremt der med udgangspunktet af 1. kvartal ligger en evaluering af ordningen, samt en aftale om nye sagsbehandlingstider med Kirkeministeriet.</p> <p>Delmål er delvist opfyldt, såfremt der ved 1. kvartal er udarbejdet en evaluering, men endnu ikke indgået aftale om sagsbehandlingstider med Kirkeministeriet.</p> <p>Delmål 2 er ikke opfyldt, hvis der ikke ved udgangen af 1. kvartal er udarbejdet en evaluering af erfaringerne fra 2017 og derfor heller ikke aftalt nye sagsbehandlingstider for de resterende 3 kvartaler i 2018.</p>	<i>Ultimo 2018</i>
Resultat	<p>Delmål 1 er ikke opfyldt, da der på grund af udskiftning af nøglemedarbejder har været indkøringsvanskeligheder. Delmål 2 er delvist opfyldt Der er udarbejdet evaluering. Vedr. delmål 2 har Fyens stift som en del af evalueringen tilkendegivet at den metode stiftet skal gøre sagerne op på, ikke er brugbar. Når delmålet kun er delvist opfyldt skyldes det at der ikke er indgået aftale med Kirkeministeriet om sagbehandlingstider.</p>



Ledelsens vurdering	Som ovenfor nævnt er målet ikke opfyldt, hvilket skyldes udskiftning af nøglemedarbejder og deraf efterfølgende indkøringsvanskeligheder. Overordnet vurderes resultatet som ikke tilfredsstillende, selvom de nye medarbejdere har gjort deres yderste for at opfylde målene.
----------------------------	--

Overskrift	
Mål	
Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgå at ifalde bod for brud på	<i>Ultimo 2018</i>
Resultat	<i>Der er 2018 behandlet i alt 2sager, hvoraf begge er afviklet indenfor fristen.</i>
Ledelsens vurdering	<i>Indsatsen som tilfredsstillende.</i>

Overskrift	
Mål	
Opstille retningslinjer for behandling af kirkerestaureringsager med henblik på at skabe rum for andre muligheder for brug af kirkerummet.	
Resultatkrav	Deadline
Fyens stift skal opstille retningslinjer for behandling af kirkerestaureringsager med henblik på at skabe rum for andre muligheder for brug af kirkerummet. Retningslinjerne skal opstilles på baggrund af overvejelser om menighedsrådenes udfordringer, og hvorledes man forholder sig til disse herunder overvejelser om de konsulenter der rådgiver stiftet. Delmål 1: Primo 2. kvartal afholdes en konference for menighedsråds- og provstiudvalgsrepræsentanter med henblik på drøftelse af retningslinjerne. Delmål 2: Retningslinjerne skal udarbejdes inden ultimo 2. kvartal Delmål 3: Udarbejdelse af en brugervejledning ultimo 3. kvartal.	<i>Ultimo 3. kvartal</i>



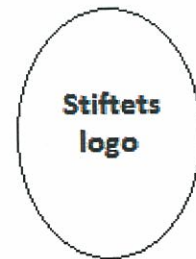
Resultat	
Ledelsens vurdering	<i>På trods af at målet tidsmæssigt blev forsinket i opfyldelsen, vurderer ledelsen resultatet som tilfredsstillende.</i>

Overskrift	
Mål	
3-årigt mål: Implementering af lønkontrolplan blandt stifter og udd.inst. m.fl., samt en optræning af kravene for målopfyldelse	
Resultatkrav	Deadline
<p>For et repræsentativt udsnit blandt stifter og uddannelsesinstitutioner måles der på overholdelse af lønkontrolplanens krav til fremsendelse og efterkontrol over en 2 måneders periode i 4. kvartal 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er 95% af kravene i lønkontrolplanen overholdt anses målet for opfyldt. • Er 80% af kravene i lønkontrolplanen overholdt anses målet for delvist opfyldt. • Er under 80% af kravene i lønkontrolplanen overholdt anses målet for ikke opfyldt. <p>Over en tre-årig periode optræppes niveauet for krav, der skal være overholdt ved målopfyldelse, således at 95% af kravene i lønkontrolplanen skal overholdes for målopfyldelse.</p>	<i>Ultimo 2018</i>
Resultat	<i>Alle institutioner er lønkontrolleret og efter en af Rigsrevisionen godkendt kontrolplan. Målet er derfor opfyldt</i>
Ledelsens vurdering	<i>Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.</i>

2.5. Forventninger til det kommende år

For så vidt angår præsterne vil der i de kommende år ske en styrkelse af præsternes praktisk-teologiske uddannelse i stiftsregi. Samtidig hermed må det konstateres som en udfordring, at det begrænsede antal præstestillinger indebærer at det bliver sværere og sværere at imødekomme de ønsker og udfordringer der kommer fra det omgivende samfund til præstelig betjening. På kort sigt kan nævnes ønskerne fra de palliative teams, ønsker om præstelig tilstedeværelse på uddannelsesinstitutionernes og i det hele taget såvel civilsamfundets som de lokale kirkers og sognes (folkekirkemedlemmers) opmærksomhed på, hvad der kan forventes af en præst.

Det er i øvrigt ledelsens opfattelse at der er megen usikkerhed for de kommende år for stifterne og deres mulighed for at understøtte, inspirere og vejlede MR og præster i deres



virke for kirkens liv og vækst. Det skyldes den igangværende stiftsanalyse, hvor resultatet af stiftsanalysen kan påvirke både stiftsadministrationen og centeradministrationen.

Totaloversigt	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-107.450	-106.900
Øvrige indtægter	-2.431	-100
Omkostninger	109.181	107.000
Resultat	-700	0

Præstebevillingen	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-97.069	-97.933
Øvrige indtægter	-54	0
Omkostninger	95.485	97.933
Resultat	-1.638	0

Stiftsadministration	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-6.323	-6.733
Øvrige indtægter	-414	-100
Omkostninger	7.033	6.833
Resultat	295	0

En gennemgang af stiftsadministrationen bevilling betyder, at der burde omkonteres 135.000 kr fra stiftsadministrationens løn til det bevillingsfinansierede centers løn. Udgiften på driften vedrørende det bevillingsfinansierede center vedrører betaling til NETS for både FLC (10 %) og SLM (90 %). Der er i budgettet for de enkelte stifter afsat midler til betaling af udgiften og denne bevilling aldrig overført til FLC's budget, da det systemmæssigt åbenbart er FLC der skal betale udgiften. Kirkeministeriet er orienteret herom.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-2.595	-757
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	3.153	757
Resultat	558	0

Resultatet påvirkes af bemærkningerne ovenfor

3. Regnskab



3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved stiftet, hvor alle delregnskaber er summeret op.

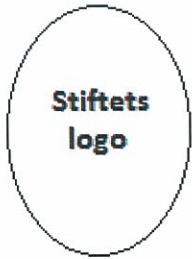
Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
6.1		Ordinære driftsindtægter			
		Indtægtsført bevilling			
	1011	Bevilling	-103.392.700	-107.450.086	-106.899.546
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0
		Indtægtsført bevilling i alt	-103.317.700	-107.450.086	-106.899.546
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-100.644	-101.412	-100.087
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-288.433	-304.748	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-103.706.777	-107.856.246	-106.999.633
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	5.539	8.372	0
		Forbrugsomkostninger i alt	5.539	8.372	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	98.428.062	102.849.791	100.539.489
	1883	Pension	3.991.206	4.281.451	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-7.541.314	-7.967.744	-871.373
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	190.155	343.518	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	95.068.109	99.507.015	99.668.116
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	244.140	330.571	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	8.601.777	7.445.597	7.233.985
		Ordinære driftsomkostninger i alt	103.919.565	107.291.556	106.902.101
		Resultat af ordinær drift	212.788	-564.691	-97.532
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-256.616	-177.013	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	97.532
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	0	37.057	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-43.828	-704.647	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	5.397	4.516	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-38.431	-700.131	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	4.355	0	0
		Årets resultat	-34.076	-700.131	0

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsøn

²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2019 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.



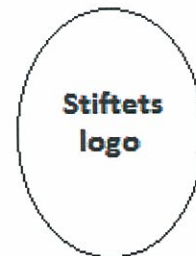
3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Fyens Stifts disponering af årets resultat 2018 (t. kr.)

Årets resultat		-700
<i>Stiftsadministrationen</i>		
- Videreført fri egenkapital	295	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	<u>0</u>	295
<i>Centeradministrationen</i>		
- Videreført fri egenkapital	558	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	<u>0</u>	558
<i>Anlægspuljen</i>		
- Videreført anlægsprojekter		71
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)		-1.624
Resultat i alt		-700

Tabel 3.1.1.2 Fyens Stifts reservation til projekter 2018 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<i>c. Anlægspuljen</i>							
1: Anlægspuljeprojekter	-94	0	-115	185	71	0	-23
I alt	-94	0	-115	185	71	0	-23



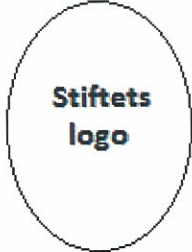
3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Fyens Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	1.780	1.626
	Periodeafgrænsninger	6190	4.026	7.104
	Likvide beholdninger	63XX	3.392	4.715
	Omsætningsaktiver i alt		9.198	13.445
	Aktiver i alt		9.198	13.445

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-3.914	-5.538
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-340	513
	Reserveret projekter	740640-75XX	-94	-23
	Likviditetsoverførsler	7468XX	6.467	13.099
	Egenkapital i alt		2.119	8.050
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	4	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-999	-1.033
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.133	-542
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.072	-1.591
	Skyldige feriepenge	94XX	-11.383	-18.275
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	0	-54
	Kortfristet gæld i alt		-11.321	-21.495
	Gæld i alt		-11.321	-21.495
	Passiver i alt		-9.198	-13.445

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport.



3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2018 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2018	2.119
Heraf reserveret projekter	-94
Heraf overført ikke-disponeret	-340
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	6.631
 Overført resultat	
Årets resultat	-700
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	212
Heraf overført ikke-disponeret	853
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-1.624
Egenkapital pr. 31.12.2018	8.050

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2018 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	252	
Ikke-disp. egenkapital - drift	32	284
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	0
I alt stiftsadministration		284
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-211	
Ikke-disp. egenkapital - drift	441	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	229
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
I alt centeradministration		229,4487
Anlægspuljen		-23
Fælles fonden		7.560
TOTAL		8.050

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2018 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	6.631
Total	6.631

3.4 Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		Total
	Stiftsadministration	Center	
Lønbevilling	4.603	765	5.368
Lønbevilling inkl. TB	4.298	2.595	6.893
Lønforbrug under lønbevilling	4.562	2.712	7.274
Total	264	117	381
Akk. opsparing ultimo 2017	-12	-329	-340
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald	0	0	0
Reserveret til projekter/brugt af projektreservering	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2018	252	-211	41



3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Fyens Stift

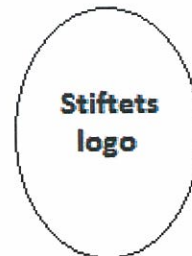
	Regnskab 2017	Bevilling 2018	Regnskab 2018	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	92.891	97.069	95.431	-1.638	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.952	8.918	9.771	853	110
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.926	1.365	1.379	14	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	49	99	99	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	466	-	71	71	-
Total	103.284	107.450	106.750	-700	99

Tabel 3.6.1 Fyens Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2018 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	Ialt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Lønmidler til Fyens Stift	6975	230	0	230	230	0	0	3-10
Dækning af lønudgifter til stifter og centre	28459	-725	0	-725	-725	0	0	3-10
Dækning af lønudgifter til stifter og centre	28459	1.269	0	1.269	1.269	0	0	3-16
Fyens stift - omflytning feriepengebevilling præster	34450	232	0	232	232	0	0	2-27
Fyens stift - omflytning bevilling SPN	34450	-25	0	-25	-25	0	0	2-21
Puljebevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	Ialt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Lønmidler til Fyens Stift	6975	190	0	190	190	0	0	3-10
Dækning af lønudgifter til stifter og centre	28459	562	0	562	562	0	0	3-16
Tillægsbevillinger i alt		1.732	0	1.732	1.732	0	0	

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2018 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.603	-495	190	4.298	264
	Øvrig drift	2.025	0	0	2.025	32
3.- Stiftsadministration i alt		6.628	-495	190	6.323	295
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	765	1.269	562	2.595	117
	Øvrig drift	0	0	0	441	441
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		765	1.269	562	2.595	558



Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Anvendt til særlige projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	264	0	264	-12	0	0	252
	Øvrig drift	32	0	32	0	0	0	32
3.- Stiftsadministration i alt		295	0	295	-12	0	0	284
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	117	0	117	-329	0	0	-211
	Øvrig drift	441	0	441	0	0	0	441
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		558	0	558	-329	0	0	229

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	92.891	97.069	95.431	-1.638	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.952	8.918	9.771	853	110
Resultat der indgår i afsnit 2	100.843	105.987	105.202	-784	99
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.926	1.365	1.379	14	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	49	99	99	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	466	0	71	71	-
Resultat for øvrige	2.441	1.464	1.548	84	106
Samlet driftsresultat	103.284	107.450	106.750	-700	99

Specifikation af øvrige delregnskaber:



Specifikation af øvrige delregnskaber	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.926	1.365	1.379	14	101
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.926	1.365	1.379	14	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	49	99	99	0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	49	99	99	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	466	0	71	71	-
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	466	0	71	71	-

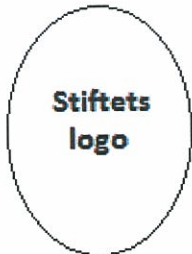
4.1.2. Noter til balancen

Stiftet har ingen immaterielle eller materielle aktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender

Tilgodehavender 2018 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.626
Total	1.626

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger



Periodeafgrænsninger aktiver 2018 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	2.966
Pensionsbidrag	71
Gruppeliv	18
Kontingenter	131
Låneforeninger	70
Boligbidrag	578
Varmebidrag	171
Nettoløn	3.099
Periodeafgrænsning FLØS	0
Total	7.104

Stiftet har ingen hensættelser.

Stiftet har ingen langfristede gældsposter.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2017	2018
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-999	-1.033
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	2.258	-417
Skyldige feriepenge	-11.383	-18.275
Periodeafgrænsninger	0	-54
Over- / merarbejde	-126	-126
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-1.072	-1.591
Samlet kortfristede gældsposter	-11.321	-21.495

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

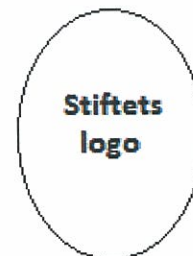
Specifikation af anden kortfristet gæld

	Beløb
Atp og feriekonto	-275
AUB, AES og AFU	-142
Total	-417

En konsekvens af implementering af nyt lønsystem ved årsskiftet 2017/2018 har været en registrering af skat og AM-bidrag for forudlønnede i december måned 2017 på skattekontoen for kortfristet gæld. Skatten er først forfalden i januar 2018.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter

	Beløb
Forpligtelser	-54
Total	-54



Eventualforpligtelser – oversigt

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	3	22.000	66.000
Eventualforpligtelse i alt			66.000

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

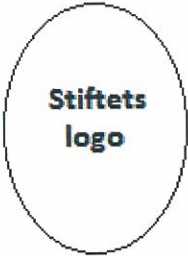
Vedrørende delregnskab 2 er på selve lønbevillingen (formål 21,22 27) en udnyttelsesgrad på 99,4 %. Afvigelsen på formål 27 feriepengeforpligtelsen skyldes, at der ved indførelse af det nye lønsystem bogføres på en anden måde.

Formål 26 Godtgørelser er der et mindreforbrug, hvilket i det hele kan tilskrives mindreforbrug på kørselsgodtgørelse til præsterne.

Tabel 4.3.1 Fyens Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2018 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	97.069	95.431	-1.638
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		88.323	87.116	-1.207
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.706	4.676	-30
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.459	2.337	-1.122
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		581	1.302	721
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.918	9.771	853
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.323	6.619	295
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		2.595	3.153	558
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.365	1.379	14
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	99	99	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	71	71
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	71	71
I alt		107.450	106.750	-700

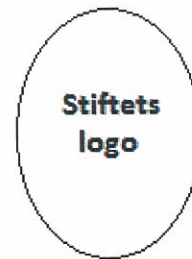
4.4. Specifikation af årsværksforbrug



Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Fyens Stift

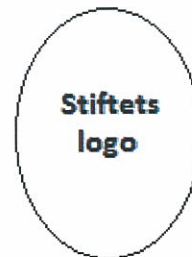
Sognepræster og fælles fondspræster - årsværk	2016	2017	2018
Normerede antal præstestillinger	175,35	175,35	175,35
Forbrug antal præstestillinger	174,5	173,8	176,7
Mer-/mindreforbrug	-0,9	-1,5	1,4
Normede antal fælles fondspræster	9,3	9,1	9,05
Forbrug antal fælles fondspræster	9,3	9,0	9,1
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,1	0,1
Normering i alt	184,65	184,45	184,4
Forbrug indenfor normering i alt	183,7	182,8	185,9
Mer-/mindreforbrug	-0,9	-1,6	1,5
Forbrug lokalt finansierede præster	6,9	8,0	7,9
Forbrug præster i alt	190,6	190,8	193,8

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2016	2017	2018
Normering (inkl. Fælles fondspræster)	184,7	184,5	184,4
Forbrug tjenestemænd	162,6	159,7	162,5
Forbrug fastansatte OK	18,8	19,6	17,0
Forbrug fastansatte i alt	181,4	179,2	179,5
Vikar forbrug	5,0	6,5	8,0
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	186,3	185,8	187,6
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	1,7	1,3	3,2
Barselsvikarer	2,1	1,2	2,6
DP refusion barsel	-2,0	-1,0	-1,3
Præsteforbrug barsel	0,1	0,3	1,2
Lønrefusion	-0,2	-1,2	-0,6
DP refusion sygdom	-2,6	-2,0	-2,3
Fradrag refusion i alt	-2,7	-3,2	-2,9
Total mer-/mindreforbrug	-0,9	-1,6	1,5
Lokalfin. Præster	6,9	8,0	7,9
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>190,6</u>	<u>190,8</u>	<u>193,8</u>



Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Fyens Stift	2016	2017	2018
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,34	0,00	0,00
Løn præster inkl. FLØS	0,00	0,00	0,00
Ansættelse af præster	0,28	0,63	0,64
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,02	0,03	0,00
Sekretariat for stiftsråd	0,11	0,06	0,07
Byggesager vedrørende sogne	0,54	0,46	0,70
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,21	0,24	0,28
Sekretariatsfunktion for biskoppen	2,49	1,62	1,71
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,50	0,51	0,55
Legater og fonde	0,01	0,00	0,00
Valg af menighedsråd	0,11	0,01	0,02
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,46	1,05	0,82
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,52	0,68	0,46
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,07	0,07	0,05
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,08	0,10	0,05
PUK og provstirevision	0,03	0,03	0,01
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,01	0,01	0,00
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,29	0,08	0,07
Personalesager (stiftspersonale)	0,05	0,06	0,10
Generel ledelse	0,27	0,29	0,37
Intern administration	1,09	1,40	1,23
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,02	0,00	0,01
Hjælpfunktion - acadre og post	0,10	0,08	0,26
Øvrige hjælpefunktioner	0,49	0,29	0,49
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,34	0,51	0,60
Sum	9,41	8,21	8,50



Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

Fællesfondsløncenter	Total for center			Heraf Fyens Stift			Heraf Lolland-Falsters Stift		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Lønopgaver for partnere									
Lønopgaver præster	2,11	2,14	2,71	2,11	2,14	2,71	0,00	0,00	0,00
Lønopgaver stifter	0,36	0,74	0,77	0,00	0,00	0,00	0,36	0,74	0,77
Løncenterdrift og systemudvikling									
Lønsystem, udvikling og implementering	0,02	2,08	0,55	0,00	1,44	0,28	0,02	0,63	0,27
Løncenterdrift	1,91	2,29	3,59	1,64	1,84	2,91	0,27	0,45	0,68
Administration for fællesfonden									
Regnskabs- og bevillingsopgaver	0,10	0,14	0,15	0,10	0,14	0,15	0,00	0,00	0,00
Sum	4,51	7,38	7,77	3,85	5,56	6,06	0,66	1,82	1,72

4.5. Projektregnskaber

Stiftet har ingen igangværende projekter.

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttede særskilte projekter.

4.5.1.2. Igangværende projekter

Stiftet har ingen igangværende særskilte projekter, der påvirker regnskabet. Administrationen påvirkes af gennemførelsen af fristiftsforsøget.

4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Arbejdet med ombygning af gangareal på 2. sal i Klingenberg 2 er afsluttet med en mindre overskridelse til følge.

4.5.2.2. Igangværende projekter

Der er to anlægsprojekter i gang i Fyens stifts. Det drejer sig om udskiftning af vinduer i Klingenberg 2 og reparation af terrasser i Klaregade 17.

Tabel 4.5.2.2 Igangværende anlægsprojekter Fyens Stift 2018 (t. kr.)

Anlægsprojekter	2016	2017	2018	Total	
Bevilling	0	560	0	560	9-98
Indtægt	0	-37	-115	-151	9-98
Løn	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	503	185	688	9-98
I alt Anlægsprojekter	0	-94	71	-23	

4.6. Legatregnskaber

Tabel 4.6.1 Legater forvaltet af Fyens Stift (t. kr.)

Legat: Fyens Stiftsbiblioteks Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver		413	-413	0
Passiver		-413	413	0
I alt Legat: Fyens Stiftsbiblioteks Legat		0	0	0
Legat: Lundegaards Stiftelses	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver	13.401	2.890	16.291	
Passiver	-13.401	-2.890	-16.291	
I alt Legat: Lundegaards Stiftelses		0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	13.814	2.477	16.291	

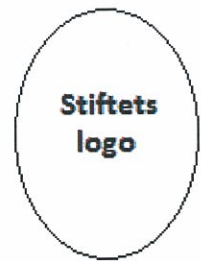
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Stiftet forvalter ikke øvrige aktiver.

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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.

Årsregnskaberne udarbejdes under hensyntagen til tilgodehavender, forudbetalte og skyldige beløb m.v., så regnskabet giver et retvisende billede af indtægter og udgifter i det pågældende år samt af aktiver og passiver ved årets udløb.



Fra 1. januar 2017 er internt køb og salg af varer og tjenesteydelser registreret særskilt. Sådanne interne transaktioner elimineres ved konsolidering af fællesfondens samlede regnskab. Internt køb og salg af IT-varer og –tjenesteydelser registreres særskilt fra 1. januar 2018.

Fællesfondens regnskab er aflagt i henhold til de statslige regler for omkostningsbaserede regnskaber, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med de undtagelser, der følger af fællesfondens særlige karakter.

Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsens udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

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 ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Forbedringer af lejemål	4 år
Bygningsforbedringer	10 år
Inventar	3 år
Programmel	3-8 år
IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.