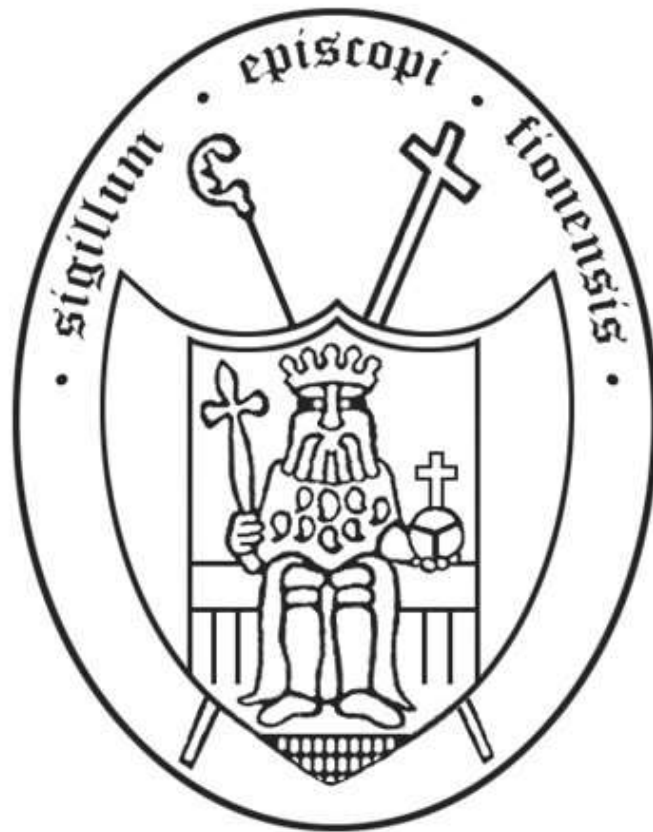


Årsrapport 2016

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 |
| 2.6.2. Skematisk oversigt over mål og resultater – Fællesfondsløncenteret..... | 20 |
| 2.7 Forventninger til det kommende år.....                                     | 22 |
| 3. Regnskab.....   | 23 |
| 3.1 Anvendt regnskabspraksis.....  | 23 |
| 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....                               | 24 |
| 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring.....                            | 26 |
| 3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....  | 28 |
| 3.5. Bevillingsregnskab.....   | 28 |
| 4. Bilag.....  | 29 |
| 4.1. Noter til resultatopgørelse.....  | 29 |
| 4.2. Noter til balance.....  | 30 |
| 4.3. Indtægtsdækket virksomhed.....  | 32 |
| 4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....                                     | 32 |
| 4.4. Fonde og legater administreret af Fyens Stift.....                        | 34 |

# Årsrapport 2016 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 november 2016 (<http://www.modst.dk/Regnskab/AArsafslutning-2016/~media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202016.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.

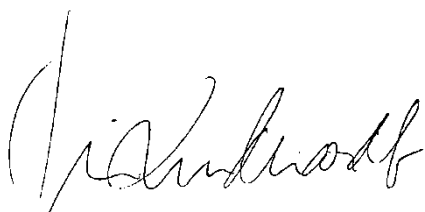
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### **Påtegning**

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 14. marts 2017



---

Tine Lindhardt  
Biskop

## 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.

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

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

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 2016 for Fyens Stift

**Tabel 2.2.1 Fyens Stifts økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)**

|   |                    | <b>Bevilling</b> | <b>Regnskab</b> | <b>Årsværk</b> |
|---|--------------------|------------------|-----------------|----------------|
| <b>Præster</b>                              |                    |                  |                 |                |
| Kirkeligt arbejde                           | Omkostning         | 92.793           | 92.359          | 183,7          |
|   | Statsrefusion m.m. | -33.997          | -33.977         |                |
| <b>Præster</b>                              | <b>Netto</b>       | <b>58.796</b>    | <b>58.383</b>   | <b>183,7</b>   |
| <b>Stiftsadministration</b>                 |                    |                  |                 |                |
| Personaleopgaver for eksterne               | Omkostning         | 635              | 739             | 0,9            |
|   | Indtægt            | -9               | -91             |                |
| Styrelse                                    | Omkostning         | 4.058            | 4.719           | 5,5            |
|   | Indtægt            | -57              | -583            |                |
| Rådgivning                                  | Omkostning         | 2.088            | 2.429           | 2,9            |
|   | Indtægt            | -29              | -300            |                |
| Økonomiopgaver for eksterne                 | Omkostning         | 108              | 126             | 0,1            |
|   | Indtægt            | -2               | -16             |                |
| <b>Stiftsadministration</b>                 | <b>Netto</b>       | <b>6.793</b>     | <b>7.022</b>    | <b>9,4</b>     |
| <b>Fællesfondsløncenter - stiftsansatte</b> |                    |                  |                 |                |
| Lønopgaver                                  | Omkostning         | 1.988            | 1.958           | 3,9            |
|   | Indtægt            | -                | -               |                |
| <b>Fællesfondsløncenter - stiftsansatte</b> | <b>Netto</b>       | <b>1.988</b>     | <b>1.958</b>    | <b>3,9</b>     |
| <b>Total</b>                                | <b>Netto</b>       | <b>67.577</b>    | <b>67.363</b>   | <b>197</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 2016 fortsat strukturproces i Assens Provsti. Endvidere har der været strukturproces i Kerteninde provsti og Svendborg provsti. Strukturprocesserne har været tilrettelagt forskelligt i de forskellige provstier, hvilket også har givet gode erfaringer for gennemførelse evt. tilpasninger i sogne- og pastoratsstrukturen i provstiet. Der har i parallelt hermed i de øvrige provstier været afholdt holdt enkeltvis høringsmøder med præster og menighedsråd, når der har været ledige stillinger.

Der er med uddannelseskoordinatoren for stiftets præster som facilitator igangsat teologiske kurser for såvel nye som erfarne præster samt mentor og vejlederforløb. Der er indført et indslusningsforløb for alle nye præster, lige som præster i forlængelse af bispeeksamen også får en introduktion til deres ansættelsesvilkår.

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

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

Biskoppen har i løbet af 2016 foretaget 14 visitater 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 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 stifter (Fyen, Ribe og Haderslev) i regionens donation af et kirkerum på det nye regionssygehus (OUH). Der pågår fortsat et stort arbejde omkring selv projekteringen og udsmykningen af kirkerummet.

Endvidere har de tre stifter i regionen indgået samarbejde om fælles sygehusprovst og samarbejde om sygehuspræsterne, herunder oplæg til fælles tiltag for supervision for sygehuspræster. Dette forventes også udbredt til fængselspræsterne i regionen.

Biskoppen er udpeget som formand for budgetfølgegruppen

Biskoppen har deltaget 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, hvor biskoppen er formand for arbejdsgruppen vedrørende dåb og nadver
- 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.

Etableringen af FLØS 2 er fortsat i 2016, nu også i under vejledningen af Rigsrevisionen, således at der samlet er lavet et kontrolspor, der i forlængelse af ”ret løn til tiden” sikrer, at de institutioner der samarbejdes med også kan aflægge regnskabsmæssige korrekte tal. Året har endvidere været præget

## Årsrapport 2016 for Fyens Stift

af et betydeligt arbejde med at sikre de ledelsværktøjer for biskopper og stifter, der skulle sikre den fornødne kontrol med præstebevillingen. På grund af manglende IT understøttelse er ledelsværktøjet ikke færdigt inden årets udgang, hvilket også havde betydning for slutresultatet for præstebevillingen, idet Fyens Stift måtte aflevere midler til en del af de øvrige stifter for at dække underskud.

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

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 er afsluttet i 2016. Stiftskontorchefen har endvidere deltaget i styregruppen om menighedsråd på jeres måde, og liturgigruppen om autorisation. Endvidere deltager kontorchefen i arbejdsgruppen om en lønpolitik for præster

Der har været gennemført 3 konsulentrunder i 2016.

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

Rådgivningen af menighedsråd sker primært via telefon og mail. Antallet af fysiske møder med menighedsråd har været på niveau med 2015. Vi forventer en stigning i behovet for rådgivning, når de nye menighedsråd begynder arbejdet i 2017.

En medarbejder har været langtidssygemeldt fra foråret 2016 og to faste medarbejdere og midlertidig ansat har opsagt deres stillinger.

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

Det er ledelsens opfattelse, at resultaterne – også henset til de massive udfordringer 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



# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

stiftets ordinære drift. Udgiften er, blandt andet på grund af de ændrede kontrolønsker fra Moderniseringsstyrelsen og Rigsrevisionen og tilførelse af nye opgaver, den samme som i etableringsfasen.

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

## 2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på 228 t .kr. – overskuddet fremkommer ved at der er overskud på præstebevillingen på 414 t. kr, hvilket i al væsentlighed kan tilskrives mindreforbrug på godtgørelse, og folkekirkens fællesudgifter (provstirevision) på 14 t. kr. Disse overskud kan ikke videreføres, men tilbageføres til fællefonden. Underskuddet på 229 t kr vedrører stiftets lønbevilling, idet der er udbetalt feriepenge i løbet af året ved tre fratrådte medarbejdere på 251 t. kr. og en udgift på 126 t. kr som skyldes skyldig over- og merarbejde. Stiftets drift har givet et overskud på 42 t. kr., selvom der er afholdt udgifter på 80 t. kr. til istandsættelse af hegn ved bispegården, som skal finansieres af en tildelt anlægsbevilling på 560 t.kr. Arbejdet vil blive afsluttet i foråret 2017.

Underskuddet på 229 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, men der kan ikke garderes mod udbetaling af feriepenge ved fratræden, ligesom puklen af over-og merararbejde er under afvikling.

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

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

|  | 2014           | 2015           | 2016           |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>          | <b>-74.464</b> | <b>-73.607</b> | <b>-73.373</b> |
| - heraf indtægtsført bevilling                         | -74.318        | -73.470        | -73.238        |
| - heraf salg af varer og tjenester                     | -145           | -136           | -135           |
| <b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b> | <b>68.163</b>  | <b>69.972</b>  | <b>70.138</b>  |
| -heraf løn   | 59.417         | 61.728         | 61.293         |
| - heraf afskrivninger                                  | 18             | 18             | 0              |
| - heraf øvrige omkostninger                            | 8.728          | 8.226          | 8.845          |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>                       | <b>-6.301</b>  | <b>-3.635</b>  | <b>-3.235</b>  |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                 | <b>-516</b>    | <b>-168</b>    | <b>-241</b>    |
| <b>Årets resultat</b>                                  | <b>-535</b>    | <b>-167</b>    | <b>-228</b>    |

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

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

|                        | 2014          | 2015          | 2016          |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Anlægsaktiver i alt    | 18            | 13            | 0             |
| Omsætningsaktiver      | 6.942         | 7.135         | 9.136         |
| <b>Aktiver i alt</b>   | <b>6.960</b>  | <b>7.147</b>  | <b>9.136</b>  |
| Egenkapital            | 5.531         | 6.051         | 4.423         |
| Hensatte forpligtelser | 0             | 0             | 0             |
| Langfristet gæld       | 0             | 0             | 0             |
| Kortfristet gæld       | -12.491       | -13.198       | -13.559       |
| <b>Passiver i alt</b>  | <b>-6.960</b> | <b>-7.147</b> | <b>-9.136</b> |

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

**Tabel 2.4.3. Fyens Stifts administrerede udgifter og indtægter 2016 (t. kr.)**

| Delregnskab                                      | Bevillingstyper     | Budget        | Regnskab      | Afvigelse   | Note    |
|--|---------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 2. - Præster og provster                         | Lovbunden bevilling | 58.796        | 58.383        | -414        | 4.1.2.  |
| - heraf formål 21 - Løn 40/60 præster            |                     | 50.634        | 50.570        | -63         |         |
| - heraf formål 22 - Fællesfundspræster           |                     | 4.387         | 4.407         | 20          |         |
| - heraf formål 23 - Barselsvikarer               |                     | 0             | 0             | 0           |         |
| - heraf formål 24 - Godtgørelser                 |                     | 3.443         | 2.952         | -491        |         |
| - heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse       |                     | 332           | 452           | 120         |         |
| 3. – Stiftsadministrationer                      | Driftsbevilling     | 8.781         | 8.980         | 199         | 4.1.3.  |
| - heraf formål 10 - Generel virksomhed           |                     | 6.793         | 7.022         | 229         |         |
| - heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center |                     | 1.988         | 1.958         | -30         |         |
| 6 – Folkekirkens fællesudgifter                  | Driftsbevilling     | 1.772         | 1.759         | -14         | 4.1.6.  |
| 31 – Pension, tjenestemænd                       | Lovbunden bevilling | 3.888         | 3.888         | -           | 4.1.31. |
| <b>I alt</b>                                     |                     | <b>73.238</b> | <b>73.010</b> | <b>-228</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/afskedigelses, 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.

Fællesfonden har ændret teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lov bunden 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.

## Redegørelse for tillægsbevillinger.

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

**Tablet 2.4.5 Fyens Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2016 (t. kr.)**

| <b>Tillægsbevillinger</b>                    | <b>Dokument.nr.</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 - omflytning præstelønsbevilling | 154051/16           | -210       | 0                  | -210         | -210            | 0                  | 0              | 2-21        |
| Fyens Stift - bevillingsomflytning e-boks    | 74701/16            | 0          | -49                | -49          | -49             | 0                  | 0              | 3-10        |
| Fyens Stift bevillingsomflytning stiftscentr | 154739/16           | -176       | 0                  | -176         | -176            | 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 anlægspulje 2016                 | 45251/16            | 0          | 900                | 900          | 340             | 0                  | 560            | 3-10        |
| Fyens stift 2015                             |                     | 0          | 300                | 300          | 291             | 9                  | 0              | 3-10        |
| Fyens Stift centerimplementering             | 151579/16           | 1.229      | 0                  | 1.229        | 1.229           | 0                  | 0              | 3-16        |
| Fyens Stift - Evaluering provstirevision     |                     | 0          | 110                | 110          | 110             | 0                  | 0              | 6-32        |
| <b>Tillægsbevillinger i alt</b>              |                     | <b>843</b> | <b>1.261</b>       | <b>2.104</b> | <b>1.535</b>    | <b>9</b>           | <b>560</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. I 2015 registrerede ledelsen, at det var glædeligt at de manglende opfyldte forventninger alene kan tilskrives Fællesfondscenteret, og at det yderligere især beror på eksterne IT-mæssige udfordringer. Dette er fortsat ledelsens opfattelse, men de øgede kontrolmæssige opgaver og en forøgelse af opgaveporteføljen har betydet, at udgiften til Fællesfondsløncentret ikke er faldet.

Samtidig har der været et betydeligt arbejde med udvikling af ledelsesredskabet til præstebevillingen, som på grund af manglende IT-understøttelse ikke er blevet færdig ti 2016.

## Centerregnskab

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

Fællesfondsløn-centret 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 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.

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

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 2.4.7a Fællesfondsløncentrets økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)**

|  | <b>Total<br/>center</b> | <b>Heraf<br/>Fyens<br/>Stift</b> | <b>Heraf<br/>Lolland-Falsters<br/>Stift</b> |
|--|-------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>          | <b>-1.233</b>           | <b>-1.037</b>                    | <b>-196</b>                                 |
| - heraf indtægtsført bevilling                         | -1.233                  | -1.037                           | -196  |
| - heraf salg af varer og tjenester                     | 0                       | 0                                | 0   |
| <b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b> | <b>1.823</b>            | <b>1.518</b>                     | <b>306</b>                                  |
| -heraf løn   | 1.813                   | 1.507                            | 306   |
| - heraf afskrivninger                                  | 0                       | 0                                | 0   |
| - heraf øvrige omkostninger                            | 10                      | 10                               | 0   |
| <b>Årets resultat</b>                                  | <b>591</b>              | <b>481</b>                       | <b>110</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 det ny lønsystem, de øgede kontrolopgaver og udvidelse af opgaveporteføljen.

Det anslås at Fyens stift/Lolland-Falsters stift har anvendt 5 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.

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

**Tabel 2.5.1 Fyens Stift - økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)**

| Opgave                                      | Bevilling      | Øvrige indtægter | Omkostninger  | Andel af årets resultat |
|---|----------------|------------------|---------------|-------------------------|
| <b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>    | <b>-58.796</b> | <b>-49</b>       | <b>58.432</b> | <b>-414</b>             |
| <b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b> | <b>-8.781</b>  | <b>-990</b>      | <b>9.970</b>  | <b>199</b>              |
| Formål 10 - Generel virksomhed              | -6.793         | -990             | 8.012         | 229                     |
| - heraf generel ledelse og administration   | -1.907         | -278             | 2.249         | 64                      |
| - heraf personaleopgaver for eksterne       | -450           | -66              | 531           | 15                      |
| - heraf styrelse                            | -2.878         | -419             | 3.394         | 97                      |
| - heraf rådgivning                          | -1.481         | -216             | 1.747         | 50                      |
| - heraf økonomiopgaver for eksterne         | -77            | -11              | 91            | 3                       |
| Formål 16 - Bevillingsfinansieret center    | -1.988         | 0                | 1.958         | -30                     |
| - heraf Fællesfondsløncenter                | -1.988         | 0                | 1.958         | -30                     |
| <b>Total</b>                                | <b>-67.577</b> | <b>-1.039</b>    | <b>68.402</b> | <b>-214</b>             |

**Tabel 2.5.2. Fyens Stifts årsværksforbrug præster**

|  | 2014         | 2015         | 2016         |
|--|--------------|--------------|--------------|
|  | Årsværk      | Årsværk      | Årsværk      |
| <b>Årværksnormering præster</b>                    | <b>185,9</b> | <b>185,4</b> | <b>184,7</b> |
| Tjenestemandsansatte præster                       | 166,3        | 163,4        | 162,6        |
| Overenskomstansatte præster                        | 13,0         | 15,3         | 18,8         |
| Fastansatte i alt                                  | 179,4        | 178,7        | 181,4        |
| Barselsvikarer                                     | 2,8          | 0,0          | 2,1          |
| Vikarer i øvrigt                                   | 7,8          | 7,6          | 5,0          |
| Vikarer i alt                                      | 10,6         | 7,6          | 7,1          |
| <b>Forbrug indenfor normering i alt</b>            | <b>190,0</b> | <b>186,2</b> | <b>188,4</b> |
| <b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>       | <b>4,1</b>   | <b>0,8</b>   | <b>3,8</b>   |
| Fradrag for lønrefusioner m.m.                     | -6,6         | -2,8         | -4,7         |
| <b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b> | <b>-2,5</b>  | <b>-1,9</b>  | <b>-0,9</b>  |

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

| <b>Tabel 2.5.3. Fyens Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b> | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  |
|--|--------------|--------------|--------------|
|  | Årsværk      | Årsværk      | Årsværk      |
| <b>Normering</b>   | <b>185,9</b> | <b>185,4</b> | <b>184,7</b> |
| Sognepræster   | 174,2        | 174,3        | 174,5        |
| Fællesfundspræster   | 9,1          | 9,2          | 9,3          |
| <b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>           | <b>183,4</b> | <b>183,5</b> | <b>183,7</b> |
| <b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>                   | <b>-2,5</b>  | <b>-1,9</b>  | <b>-0,9</b>  |
| <b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>                       |              |              |              |
| Lokalfinansierede præster                                      | 6,2          | 7,7          | 6,9          |

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 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.

| <b>Tabel 2.5.4. Fyens Stifts årsværksforbrug</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
|  | Årsværk     | Årsværk     | Årsværk     |
| <b>Stiftsadministration</b>                      | <b>10,5</b> | <b>9,7</b>  | <b>9,4</b>  |
| Personaleopgaver for eksterne                    | 1,3         | 1,3         | 0,6         |
| Styrelse   | 3,7         | 3,8         | 4,0         |
| Rådgivning                                       | 2,8         | 2,1         | 2,1         |
| Økonomiopgaver for eksterne                      | 0,1         | 0,1         | 0,1         |
| Generel ledelse og administration                | 2,6         | 2,3         | 2,6         |
| <b>Stiftsadministrative centre</b>               | <b>2,4</b>  | <b>3,7</b>  | <b>3,9</b>  |
| Fællesfondsløncenter                             | 2,4         | 3,7         | 3,9         |
| <b>Stiftsadministration i alt</b>                | <b>12,9</b> | <b>13,4</b> | <b>13,3</b> |

Som det tydeligt fremgår af tabel 2.5.4. a har fællesfondsløncentret været voldsomt belastet af kontrolopgaven, idet mere end 35 % 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 ej heller 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.

**Tabel 2.5.4.a Årsværksforbrug i Fællesfondsløncenter 2016**

|   | Total center   | Fyens Stift    | Lolland-Falsters Stift |
|---|----------------|----------------|------------------------|
| <b>Løn opgaver for stifter</b>                            | <b>Årsværk</b> | <b>Årsværk</b> | <b>Årsværk</b>         |
| Løn opgaver for stifter                                   | 2,5            | 2,1            | 0,4                    |
| Løncenterdrift og systemudvikling                         | 1,9            | 1,6            | 0,3                    |
| Administration for fællesfonden                           | 0,1            | 0,1            | 0,0                    |
| <b>Fællesfondsløncenter - stiftsansatte forbrug i alt</b> | <b>4,5</b>     | <b>3,9</b>     | <b>0,7</b>             |

## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

| <b>Menighedsråd</b>   |                          |  |             |
|---|--------------------------|--|-------------|
| <b>Mål</b>  |                          |  |             |
| Fuldtallige menighedsråd i forbindelse med menighedsrådsvalget 2016.  |                          |  |             |
| <b>Resultatkrav</b>   |                          | <b>Deadline</b>  |             |
| Stifterne skal hver især lave en beskrivelse af deres indsats i forbindelse med at støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige ved menighedsrådsvalget i 2016.   |                          | Ultimo 2016  |             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, såfremt stiftets beskrivelse er sendt til ministeriet ved udgangen af 2016.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, såfremt stiftet ikke har sendt beskrivelsen til ministeriet ved udgangen af 2016.</li> </ul> |                          |  |             |
| <b>Resultat</b>   | <b>Aktivitet</b>         | <b>Beskrivelse</b>   | <b>Hvem</b> |
|   | Drøftelse på provstemøde | Biskoppen har drøftet forskellige initiativer med provsterne på provstemøder.<br><br>Følgende blev drøftet: <ul style="list-style-type: none"> <li>Forventninger til om der kan fyldes op - og der var generelt en positiv stemning.</li> <li>Fordele og ulemper ved en 2-års model</li> <li>De lokale præster spiller en central rolle og</li> <li>Det kan være både hensigtsmæssigt og nødvendigt at spørge nogen. Der er mange, der ikke vil være bekendt at melde sig selv.</li> </ul> | alle        |



# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

|                            |                  |  |      |
|----------------------------|------------------|--|------|
|                            |                  |  |      |
|                            |                  | Orienteret på hjemmeside og dap  | alle |
| Stiftsrådet                |                  | Drøftet i stiftsrådet om hvordan der fås folk til MR   | alle |
|                            |                  | Det lokale medieudvalg er bedt om at arbejde med valget  |      |
| Hjemmesiden/dap            |                  | Særlig knap herpå om valget med henvisning til Dap   |      |
|                            |                  | Nyhedsbreve – hvori valget er nævnt  | alle |
|                            |                  | Videoer på hjemmesiden om valget   |      |
|                            |                  | Løbende orienteringer/erindringer udsendes om valget   | alle |
| Provstisekretærer          |                  | Nævnt på det årlige møde med provstisekretærerne   |      |
| Menighedsråd               |                  | Eksklusive foredrag for kun menighedsrådsmedlemmer   |      |
|                            |                  | Udsendelse af pjece om menighedsrådenes arbejde  | alle |
|                            |                  | Erindring på dap om muligheden for og hvordan man gør det om sammenlægning af råd  | alle |
|                            |                  | Biskoppen er opmærksom alle steder, når han kommer ud at tale om valget og nævne det i evt. nyhedsbreve fra biskoppen og det gunstige, der kan være i menighedsrådsarbejdet☺ | alle |
| Provsterne                 |                  | Med på LUS som særligt fokuspunkt  |      |
|                            |                  | Punkt på alle provstemøder i 2016 og sidste halvdel af 2015  |      |
| Præster                    |                  | På det årlige stiftspræstekursus   |      |
|                            |                  | Opfordring til præsterne til at nævne i de sammenhænge de kommer ud i – eks. konfirmandforældre, babysalmesangere, højskoleeftermiddage m.v.                                 | alle |
|                            |                  |  |      |
| <b>Ledelsens vurdering</b> | Målet er opfyldt |  |      |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Stiftsadministrationen</b>                                |                 |
| <b>Mål</b>   |                 |
| Flerårigt mål: Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse. |                 |
| <b>Resultatkrav</b>  | <b>Deadline</b> |

## Årsrapport 2016 for Fyens Stift

|   |  |             |
|---|--|-------------|
| <p>Flerårigt mål: Fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnernes forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution.</p> <p>Der skal udføres en brugerundersøgelse i 2018. Tidsplanen ser ud som følger:</p> <p>2016: Indhold af undersøgelsen afklares.</p> <p>2017: Der gennemføres udbud af opgaven.</p> <p>2018: Undersøgelsen gennemføres og afrapporteres.</p> <p>2016:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis undersøgelsens indhold er afklaret ved udgangen af 3. kvartal 2016.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis undersøgelsens indhold er afklaret ved udgangen af 2016.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis undersøgelsens indhold ikke er afklaret ved udgangen af 2016.</li> </ul> |  | Ultimo 2016 |
| <b>Resultat</b>   | Afklaring af undersøgelsen afleveret 26. oktober |             |
| <b>Ledelsens vurdering</b>  | Målet er opfyldt                                 |             |

|  |  |
|--|--|
| <b>Byggesager</b>  |  |
| <b>Mål</b>   |  |
| 4-årigt mål. Hurtig og effektiv sagsbehandling. To delmål  |  |
| <b>Resultatkrav</b>  | <b>Deadline</b>  |
| <p>Delmål 1:</p> <p>Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene. Der måles på sager, der er påbegyndt fra og med den 1. april 2016.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet 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.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål.</li> <li>• Målet 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, anses målet ikke for opfyldt.</li> </ul> | Ultimo 2016  |
| <b>Resultat</b>  | I 52 ud af i alt 53 sager (98 %) er sagsbehandlingstiden i stiftet |

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

|   |   |
|---|---|
|   | <p>overholdt<br/>                     I 48 ud af i alt 53 sager (90 %) er sagsbehandlingstiden i stiftet og hos konsulenterne overholdt<br/>                     Den gennemsnitlige samlede sagsbehandlingstid er 52,3 kalenderdage<br/>                     Den gennemsnitlige samlede sagsbehandlingstid hos konsulenterne er 39,7 kalenderdage<br/>                     Den gennemsnitlige samlede sagsbehandlingstid i stiftet er 12,6 kalenderdage</p> |
| <b>Resultatkrav</b>   |   |
| <p>Delmål 2:<br/>                     For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager, skal stifterne og ministeriet i fællesskab forsøge at udvikle et differentieret mål, der tager højde for sagernes varierede kompleksitet.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, såfremt stifterne senest den 31. oktober har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet, der kan drøftes på samrådet med ministeriet den 28. november (administrativt møde uden ministeren).</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, såfremt stifterne den 31. oktober ikke har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet.</li> </ul> <p>Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.</p> | Oktober 2016  |
| <b>Resultat</b>   | Beslutningsoplægget er afleveret i oktober  |
| <b>Ledelsens vurdering</b>  | Målet er opfyldt  |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Provstirevision</b>   |                 |
| <b>Mål</b>   |                 |
| 2 årigt mål: Stifterne skal understøtte sogne og provstier i på bedre vis at udnytte eksisterende muligheder i aftalerne med provstirevisorerne.   |                 |
| <b>Resultatkrav</b>  | <b>Deadline</b> |
| <p>Stifterne skal understøtte sogne og provstier i på bedre vis at udnytte eksisterende muligheder i aftalerne med provstirevisorerne.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stiftsadministrationerne skal afholde MUS med hver Målet er opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse ved udgangen af 2. kvartal i 2016.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse senest 15. november 2016.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis ikke stifterne ved udgangen af 2016 har udarbejdet en vejledning og</li> </ul> | 3. kvartal 2016 |

## Årsrapport 2016 for Fyens Stift

|                             |                                    |
|-----------------------------|------------------------------------|
| en strategi for anvendelse. |                                    |
| <b>Resultat</b>             | Resultatmålet af leveret 24/9-2016 |
| <b>Ledelsens vurdering</b>  | Målet er opfyldt                   |

|  |   |
|--|---|
| <b>Rekruttering og fastholdelse af præster</b>   |   |
| <b>Mål</b>   |   |
| Stifterne understøtter en god arbejdsplads med henblik på fastholdelse og rekruttering.  |   |
| <b>Resultatkrav</b>  | <b>Deadline</b>   |
| Delmål 1:<br>APV: Målet er at udfærdige en vejledning om, hvornår der udføres APV i provstierne og en standardiseret afrapporteringsform på handleplaner.  | 4. kvartal 2016   |
| <b>Resultat</b>  | Afleveret 3. august 2016                                      |
| <b>Resultatkrav</b>  |   |
| Delmål 2:<br>Stifterne skal udarbejde overordnede retningslinjer for rekruttering i yderområder, som kan danne grundlag for videre drøftelser i stifterne.   | 2. kvartal 2016   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal, og delmål 2 er nået ved udgangen af 2. kvartal.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal, og delmål 2 er nået ved udgangen af 3. kvartal.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis delmål 1 ikke er nået ved årets udgang, og delmål 2 ikke er nået ved udgangen af 3. kvartal.</li> </ul> |   |
| <b>Resultat</b>  | Beskrivelsen er medtaget i afrapporteringen for andet kvartal |
| <b>Ledelsens vurdering</b>   | Målet er opfyldt  |

|                               |
|-------------------------------|
| <b>Niveau 2-forhandlinger</b> |
| <b>Mål</b>                    |

## Årsrapport 2016 for Fyens Stift

|   |   |
|---|---|
| Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister.  |   |
| <b>Resultatkrav</b>   | <b>Deadline</b>   |
| Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hvis 95 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod, anses målet for opfyldt.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne er afholdt indenfor en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.</li> </ul> | Ultimo 2016   |
| <b>Resultat</b>   | Stiftet har haft 2 niveau 2 forhandlinger der begge er indkaldt og afholdt inden for en måned |
| <b>Ledelsens vurdering</b>  | Målet er opfyldt  |

### 2.6.2. Skematisk oversigt over mål og resultater – Fællesfondsløncenteret

|   |   |
|---|---|
| <b>Erfaringsudveksling</b>  |   |
| <b>Mål:</b> Etablering af ERFA-organisation for brugere af centeret   |   |
| <b>Resultatkrav</b>   | <b>Mål og skalering</b>   |
| Fællesfondsløncenteret skal etablere en ERFA-organisation for brugere af centeret med henblik på, at brugere af centeret kan erfaringsudveksle. | Målet er opfyldt, hvis centeret inden 2. kvartal har etableret en ERFA-organisation for brugerne af centeret.<br><br>Målet er opfyldt første møde afholdt i Erfa-gruppen for præster 15. juni . Gruppen øvrige kunder afventer tilbagemelding af Kirkemusikskolerne med en repræsentant.. |
| <b>Resultat</b>   | Første møde i Erfagruppen er afholdt 15. juni 2016  |
| <b>Ledelsens vurdering</b>  | Målet er opfyldt  |

|                           |
|---------------------------|
| <b>Brugerundersøgelse</b> |
|---------------------------|

| <b>Mål: Brugerundersøgelse af fællesfondsløncenteret</b>   |  |
|--|--|
| <p><b>Resultatkrav</b></p> <p>Fællesfondscenteret skal have forberedt og udarbejdet en brugerundersøgelse til gennemførelse i 2017.</p> <p>En ramme for undersøgelsen skal specificere,</p> <p>1) Hvilke hypoteser centeret ønsker at af – eller bekræfte om, hvordan deres egen rolle opfattes og deres ydelser modtages.</p> <p>2) Specificere hvilke brugere centeret ønsker at spørge, herunder om man ønsker at spørge fællesfondens institutioner, eller/og på personniveau.</p> <p>3) En udarbejdelse af de spørgsmål, som de forskellige brugere skal modtage.</p> <p>4) En plan for, hvornår brugerundersøgelsen udføres i 2017, og hvordan og hvornår datamaterialet behandles. Planen skal indsendes til ministeriet til brug i resultataftalen for 2017.</p> | <p><b>Mål og skalering</b></p> <p>Målet er opfyldt, hvis punkt 1-4 er opfyldt pr. 15. november.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis punkt 1-4 er opfyldt ved udgangen af 2016.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis ikke punkt 1-4 er opfyldt ved udgangen af 2016.</p>  |
| <p><b>Resultat</b></p>   | <p>Da de nødvendige It-redskaber og ledelsesværktøjer ikke har været til rådighed inden årets udgang, og da der ved Rigsrevisionens besøg i sidst 2016 både vedrørende lønrevision og It-revision er sket i tilpasninger i lønkontroller m.m. har der ikke i forhold til kunderne været den ro og stabilitet, der gør, at det har været at vurdere hypoteser og brugere der ønskes udspurgt. Da redskaber og endelig afklaring heller ikke foreligger før tidligst med udgangen af førsteville de være meget hypotetisk at vurdere spørgsmål og tidsramme for en brugerundersøgelse.</p> |
| <p><b>Ledelsens vurdering</b></p>  | <p>Målet er ikke opfyldt</p>   |

|   |  |
|---|--|
| <b>Funktionspræster</b>   |  |
| <b>Mål:</b> Beskrivelse af funktionspræsters virke og vilkår  |  |
| <b>Resultatkrav</b>   | <b>Mål og skalering</b>  |
| Stiftet skal beskrive Fyens Stifts funktionspræsters virke og vilkår, samt få tilvejebragt en administrativ sparringspartner i lighed med menighedsråd for de enkelte ansættelsestyper. | <p>Målet er opfyldt, hvis stiftet ved udgangen af 3. kvartal har beskrevet funktionspræsters virke og vilkår, samt tilvejebragt en administrativ sparringspartner.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis stiftet ved udgangen af 4. kvartal har beskrevet funktionspræsters virke og vilkår, samt tilvejebragt en administrativ sparringspartner.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis ikke stiftet ved udgangen af 4. kvartal har beskrevet funktionspræsters virke og vilkår, samt tilvejebragt en administrativ sparringspartner.</p> |
| <b>Resultat</b>   | Rapporten er afleveret inden udgangen af september 2016  |
| <b>Ledelsens vurdering</b>  | Målet er opfyldt   |

## 2.7 Forventninger til det kommende år

Det største fokus i 2017 er reformationsfejringen, hvor biskop, stiftsråd, provstier præster og menighedsråd arbejder sammen. Stiftsår bogens tema er reformation og her vil kun nogle få at de mange initiativer blive omtalt

I 2016 vurderede ledelsen i forbindelse med det kommende menighedsrådsvalg, at det måtte 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.

Ledelsen håbede på et godt menighedsrådsvalg, hvilket resultatet også viste. Kun 24 ud 1200 menighedsrådsmedlemmer manglede, og heraf manglede de 13 i to sogne. Allerede før rådene var valgt var samarbejdet med Fyens Stifts menighedsrådsforening, om at servicere og uddanne nye menighedsrådsmedlemmer på plads til at løbe af stablen i vinteren 2017.

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

## 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



### 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift

| Note | Konto      | Kr.                                       | Regnskab<br>2014   | Regnskab<br>2015   | Regnskab<br>2016   | Budget<br>2017     |
|------|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 6.1  |            | <b>Ordinære driftsindtægter</b>           |                    |                    |                    |                    |
|      |            | <b>Indtægtsført bevilling</b>             |                    |                    |                    |                    |
|      | 1011       | Bevilling                                 | -74.318.077        | -73.470.429        | -73.237.665        | -67.882.420        |
|      | 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>-74.318.077</b> | <b>-73.470.429</b> | <b>-73.237.665</b> | <b>-67.882.420</b> |
|      | 11XX       | Salg af varer og tjenesteydelser          | -145.442           | -136.335           | -135.184           | -97.728            |
|      |            | <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>     | <b>-74.463.519</b> | <b>-73.606.764</b> | <b>-73.372.849</b> | <b>-67.980.148</b> |
|      |            | <b>Ordinære driftsomkostninger</b>        |                    |                    |                    |                    |
|      |            | Forbrugsomkostninger                      |                    |                    |                    |                    |
|      | 161X       | Husleje                                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|      | 163X       | Andre forbrugsomkostninger                | 9.358              | 5.587              | 7.262              | 0                  |
|      |            | <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>         | <b>9.358</b>       | <b>5.587</b>       | <b>7.262</b>       | <b>0</b>           |
|      |            | Personale omkostninger                    |                    |                    |                    |                    |
|      | 180X-182X  | Lønninger                                 | 95.262.314         | 96.456.907         | 96.636.068         | 95.391.551         |
|      | 1883       | Pension                                   | 3.602.849          | 4.012.589          | 3.808.795          | 0                  |
|      | 1885-1892  | Lønrefusion <sup>1</sup>                  | -39.587.485        | -38.826.063        | -39.293.593        | -35.007.033        |
|      | 1838-1878  | Andre personaleomkostninger               | 139.573            | 84.560             | 141.761            | 0                  |
|      | 18XX       | <b>Personaleomkostninger i alt</b>        | <b>59.417.252</b>  | <b>61.727.993</b>  | <b>61.293.031</b>  | <b>60.384.519</b>  |
|      | 20XX       | Af- og nedskrivninger                     | 17.682             | 17.682             | 0                  | 0                  |
|      | 15XX, 22XX | Andre ordinære driftsomkostninger         | 8.718.261          | 8.220.305          | 8.837.983          | 7.546.785          |
|      |            | <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>  | <b>68.162.552</b>  | <b>69.971.568</b>  | <b>70.138.276</b>  | <b>67.931.304</b>  |
|      |            | <b>Resultat af ordinær drift</b>          | <b>-6.300.967</b>  | <b>-3.635.196</b>  | <b>-3.234.573</b>  | <b>-48.844</b>     |
|      |            | <b>Andre driftsposter</b>                 |                    |                    |                    |                    |
|      | 21XX       | Andre driftsindtægter                     | -411.297           | -433.259           | -633.348           | 0                  |
|      | 30XX-33XX  | Overførselsindtægter                      | 0                  | 109.806            | -260.882           | 0                  |
|      | 43XX       | Overførselsudgifter                       | 2.258.823          | 0                  | 194.944            | 0                  |
|      | 46XX       | Tilskud anden virksomhed                  | 0                  | 0                  | 0                  | 48.844             |
|      | 44XX       | Pensioner, fratrædt personale             | 3.937.144          | 3.790.194          | 3.693.356          | 0                  |
|      | 42XX       | Udligningstilskud og generelt tilskud     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|      |            | <b>Resultat før finansielle poster</b>    | <b>-516.297</b>    | <b>-168.455</b>    | <b>-240.503</b>    | <b>0</b>           |
|      |            | Finansielle poster                        |                    |                    |                    |                    |
|      | 25XX       | Finansielle indtægter                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|      | 26XX       | Finansielle omkostninger                  | 2.466              | 5.332              | 6.714              | 0                  |
|      |            | <b>Resultat før ekstraordinære poster</b> | <b>-513.831</b>    | <b>-163.123</b>    | <b>-233.790</b>    | <b>0</b>           |
|      |            | Ekstraordinære poster                     |                    |                    |                    |                    |
|      | 28XX       | Ekstraordinære indtægter                  | -20.803            | -3.913             | -9.775             | 0                  |
|      | 29XX       | Ekstraordinære omkostninger               | 0                  | 0                  | 15.522             | 0                  |
|      |            | <b>Årets resultat</b>                     | <b>-534.633</b>    | <b>-167.036</b>    | <b>-228.043</b>    | <b>0</b>           |

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

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

Som tidligere bemærket er der tale om et tilfredsstillende resultat. Eneste større afvigelse er udgiften til etablering af Fællesfundscentret, hvilket der nøjere er redegjort for ovenfor. Endvidere har der været en overskridelse på løn i stiftet, hvilket skyldes udbetaling af feriepenge og ophobet over/merarbejde.

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2016 (t. kr.)

| Delregnskab                      |                   | Bevilling | Anvendte tillægsbevillinger | Anvendte bevillinger fra centrale midler | Bevilling i alt | Regnskab | Årets resultat | Opspartet løn overført til drift | Reserveret projekter | Resultat til videreførelse | Overført fra tidligere år | Overført fra lønsum til øvrig drift | Akkumuleret til videreførelse |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------------------------|--|-----------------|----------|----------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 3.- Stiftsadministration         | Lønsum (konto 18) | 4.434     | -176                        | 0  | 4.258           | 4.529    | 271            | 0                                | 0                    | 271                        | -553                      | 0                                   | -282                          |
|                                  | Øvrig drift       | 1.953     | -49                         | 631                                      | 2.534           | 2.493    | -42            | 0                                | 0                    | -42                        | 0                         | 0                                   | -42                           |
|                                  |                   | 6.387     | -225                        | 631                                      | 6.793           | 7.022    | 229            | 0                                | 0                    | 229                        | -553                      | 0                                   | -324                          |
| 3.- Bevillingsfinansieret center | Lønsum (konto 18) | 759       | 0                           | 1.229                                    | 1.988           | 1.958    | -30            | 0                                | 0                    | -30                        | 0                         | 0                                   | -30                           |
|                                  | Øvrig drift       | 0         | 0                           | 0  | 0               | 0        | 0              | 0                                | 0                    | 0                          | 0                         | 0                                   | 0                             |
|                                  |                   | 759       | 0                           | 1.229                                    | 1.988           | 1.958    | -30            | 0                                | 0                    | -30                        | 0                         | 0                                   | -30                           |

Fyens stift påtænker at bruge de overførte midler til styrkelse stiftsadministrationen i 2017. Denne styrkelse er nødvendig som en afledt effekt af centerdannelsen.

Fyens stift har ingen uforbrugte projekt-bevillinger, men en uforbrugt anlægsbevilling på 560.000 kr.

### 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1. Balance for Fyens Stift

| Note  | Aktiver (t. kr.)                        | Konto     | 2014         | 2015         | 2016         |
|-------|---|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 4.2.6 | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       |           |              |              |              |
|       | Udviklingsprojekter under opførelse     | 505X      | 0            | 0            | 0            |
| orb   | 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 | 18           | 13           | 0            |
|       | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   |           | <b>18</b>    | <b>13</b>    | <b>0</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>18</b>    | <b>13</b>    | <b>0</b>     |
|       | <b>Omsætningsaktiver</b>                |           |              |              |              |
|       | Varebeholdninger                        | 60XX      | 0            | 0            | 0            |
|       | Tilgodehavender                         | 6100-6189 | -1.140       | -432         | 1.995        |
|       | Periodeafgrænsninger                    | 6190      | 4.223        | 4.312        | 4.035        |
|       | Likvide beholdninger                    | 63XX      | 3.860        | 3.254        | 3.105        |
|       | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |           | <b>6.942</b> | <b>7.135</b> | <b>9.136</b> |
|       | <b>Aktiver i alt</b>                    |           | <b>6.960</b> | <b>7.147</b> | <b>9.136</b> |

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

**Tabel 3.3.1. Balance for Fyens Stift**

| Note  | Passiver (t. kr.)                        | Konto         | 2014           | 2015           | 2016           |
|-------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 4.2.1 | <b>Egenkapital</b>                       |               |                |                |                |
|       | Fri egenkapital                          | 71-7459XX     | -3.236         | -3.533         | -3.961         |
|       | Overført ikke-disponeret                 | 740610-740630 | -684           | -553           | -354           |
|       | Reserveret projekter                     | 740640-75XX   | 0              | 0              | 0              |
|       | Likviditetsoverførsler                   | 7468XX        | 9.450          | 10.137         | 8.737          |
|       | <b>Egenkapital i alt</b>                 |               | <b>5.531</b>   | <b>6.051</b>   | <b>4.423</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          | -3.830         | -975           | -866           |
|       | Igangværende arbejder                    | 93XX          | 0              | 0              | 0              |
|       | Anden kortfristet gæld                   | 97XX          | 2.369          | -288           | -355           |
|       | Anden kortfristet gæld lokalt niveau     | 973020        | -1.197         | -978           | -979           |
|       | Skyldige feriepenge                      | 94XX          | -9.875         | -10.827        | -11.293        |
|       | Periodeafgrænsningsposter                | 96XX          | 42             | -129           | -65            |
|       | <b>Kortfristet gæld i alt</b>            |               | <b>-12.491</b> | <b>-13.198</b> | <b>-13.559</b> |
|       | <b>Gæld i alt</b>                        |               | <b>-12.491</b> | <b>-13.198</b> | <b>-13.559</b> |
|       | <b>Passiver i alt</b>                    |               | <b>-6.960</b>  | <b>-7.147</b>  | <b>-9.136</b>  |

| Tilgodehavender 2016 (t. kr.) | Beløb        |
|-------------------------------|--------------|
| Debitorer                     | 1.837        |
| Tilgodehavende løn            | 114          |
| Andre tilgodehavender         | 39           |
| Kompetencefonden              | 5            |
| <b>Total</b>                  | <b>1.995</b> |

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

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

| Periodeafgrænsninger 2016 (t. kr.) | Beløb        |
|------------------------------------|--------------|
| Periodeafgrænsning                 | 178          |
| Pensionsbidrag                     | -141         |
| Gruppeliv                          | 18           |
| Kontingenter                       | 99           |
| Låneforeninger                     | 67           |
| Boligbidrag                        | 561          |
| Varmebidrag                        | 185          |
| Nettoløn                           | 3.068        |
| <b>Total</b>                       | <b>4.035</b> |

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

## 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

| Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling<br>(t. kr.) | Bev.fin.             |            |             |
|--|----------------------|------------|-------------|
|  | Stiftsadministration | Center     | Total       |
| Lønbevilling                                     | 4.434                | 759        | 5.193       |
| Lønbevilling inkl. TB                            | 4.258                | 1.988      | 6.246       |
| Lønforbrug under lønbevilling                    | 4.529                | 1.958      | 6.487       |
| <b>Total</b>                                     | <b>271</b>           | <b>-30</b> | <b>241</b>  |
| Akk. opsparing ultimo 2015                       | -553                 | 0          | -553        |
| Opsparet løn overført til/fra drift              | 0                    | 0          | 0           |
| Reserveret til projekter                         | 0                    | 0          | 0           |
| <b>Akk. opsparing ultimo 2016</b>                | <b>-282</b>          | <b>-30</b> | <b>-312</b> |

## 3.5. Bevillingsregnskab

| Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Fyens Stift<br>(t. kr.) | Regnskab      | Budget        | Regnskab      | Periodens   | Forbrug    |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|
|  | 2015          | 2016          | 2016          | Forskel     | i %        |
| <b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>               | <b>59.285</b> | <b>58.796</b> | <b>58.383</b> | <b>-414</b> | <b>99</b>  |
| <b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>       | <b>8.480</b>  | <b>8.781</b>  | <b>8.980</b>  | <b>199</b>  | <b>102</b> |
| <b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>       | <b>1.638</b>  | <b>1.772</b>  | <b>1.759</b>  | <b>-14</b>  | <b>99</b>  |
| <b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>            | <b>3.900</b>  | <b>3.888</b>  | <b>3.888</b>  | <b>-</b>    | <b>100</b> |
| <b>Total</b>   | <b>73.303</b> | <b>73.238</b> | <b>73.010</b> | <b>-228</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

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.2 Præster og provster

| (t.kr)                                       | Regnskab<br>2015 | Budget<br>2016 | Regnskab<br>2016 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b> | <b>59.285</b>    | <b>58.796</b>  | <b>58.383</b>    | <b>-414</b>          | <b>99</b>      |
| FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster             | 51.032           | 50.634         | 50.570           | -63                  | 100            |
| FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster             | 4.417            | 4.387          | 4.407            | 20                   | 100            |
| FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer            | 0                | 0              | 0                | 0                    | -              |
| FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)         | 3.164            | 3.443          | 2.952            | -491                 | 86             |
| FORMÅL - 26 - Præster med refusion           | 0                | 0              | 0                | -0                   | -              |
| FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering           | 673              | 332            | 452              | 120                  | 136            |

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

| (t.kr)   | Regnskab<br>2015 | Budget<br>2016 | Regnskab<br>2016 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b> | <b>8.480</b>     | <b>8.781</b>   | <b>8.980</b>     | <b>199</b>           | <b>102</b>     |
| FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed               | 6.640            | 6.793          | 7.022            | 229                  | 103            |
| FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center           | 1.840            | 1.988          | 1.958            | -30                  | 98             |

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

| (t.kr)   | Regnskab<br>2015 | Budget<br>2016 | Regnskab<br>2016 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b> | <b>1.638</b>     | <b>1.772</b>   | <b>1.759</b>     | <b>-14</b>           | <b>99</b>      |
| FORMÅL - 32 - Provstirevision                        | 1.638            | 1.772          | 1.759            | -14                  | 99             |

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

| (t.kr)                                   | Regnskab<br>2015 | Budget<br>2016 | Regnskab<br>2016 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd | 3.900            | 3.888          | 3.888            | 0                    | 100            |
| FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed   | 3.900            | 3.888          | 3.888            | -                    | 100            |

## 4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2016 (t. kr.)

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| <b>Primobeholdning 01.01.2016</b> | <b>6.051</b> |
| Heraf reserveret projekter        | 0            |
| Heraf overført ikke-disponeret    | -553         |
| Primoregulering                   | 0            |
| <b>Bevægelser i året</b>          |              |
| Ifølge nedenstående specifikation | -1.400       |
| <b>Overført resultat</b>          |              |
| Årets resultat                    | -228         |
| Heraf reserveret projekter        | 0            |
| Heraf overført ikke-disponeret    | 199          |
| <b>Egenkapital pr. 31.12.2016</b> | <b>4.423</b> |
| Heraf reserveret projekter        | 0            |
| Heraf overført ikke disponeret    | -354         |

Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

| Egenkapitalbevægelser 2016 (t. kr.)                   | Beløb         |
|---|---------------|
| Likviditetsoverførsel til Folkekirken Adm. Fællesskab | -1.400        |
| <b>Total</b>  | <b>-1.400</b> |

Fyens stift har ikke hensatte forpligtelser på balancen.

Fyens stift har ingen langfristet gæld.

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

## Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

| <b>Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b> | <b>2015</b>    | <b>2016</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             | -975           | -866           |
| Igangværende arbejder                                | 0              | 0              |
| Anden kortfristet gæld                               | -288           | -229           |
| Skyldige feriepenge                                  | -10.827        | -11.293        |
| Periodeafgrænsninger                                 | -129           | -65            |
| Over- / merarbejde                                   | 0              | -126           |
| Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>    | -978           | -979           |
| <b>Samlet kortfristede gældsposter</b>               | <b>-13.198</b> | <b>-13.559</b> |

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

### Specifikation af anden kortfristet gæld

|                   | <b>Beløb</b> |
|-------------------|--------------|
| A-skat m.m.       | 14           |
| Atp og feriekonto | -243         |
| <b>Total</b>      | <b>-229</b>  |

### Specifikation af periodeafgrænsningsposter

|                             | <b>Beløb</b> |
|-----------------------------|--------------|
| Mellemregning statsrefusion | -16          |
| Forpligtelser               | -49          |
| <b>Total</b>                | <b>-65</b>   |

## Eventualforpligtelser

### Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse

|                                   | <b>Antal</b> | <b>Pris</b> | <b>Eventualforpligtelse</b> |
|-----------------------------------|--------------|-------------|-----------------------------|
| Præstekjoler                      | 4            | 20.500      | 82.000                      |
| <b>Eventualforpligtelse i alt</b> |              |             | <b>82.000</b>               |

Fyens stift har ingen immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Fyens stift har ingen indtægtsdækket virksomhed.

## 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster**

| <b>Fyens Stift</b>                  | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Normerede antal præstestillinger    | 176,7       | 176,1       | 175,4       |
| Forbrug antal præstestillinger      | 174,2       | 174,3       | 174,5       |
| Mer-/mindreforbrug                  | -2,4        | -1,8        | -0,9        |
| Normede antal fællesfundspræster    | 9,3         | 9,3         | 9,3         |
| Forbrug antal fællesfundspræster    | 9,1         | 9,2         | 9,3         |
| Mer-/mindreforbrug                  | -0,1        | -0,1        | 0,0         |
| Normering i alt                     | 185,9       | 185,4       | 184,7       |
| Forbrug indenfor normering i alt    | 183,4       | 183,5       | 183,7       |
| Mer-/mindreforbrug                  | -2,5        | -1,9        | -0,9        |
| Forbrug lokalt finansierede præster | 6,2         | 7,7         | 6,9         |
| Forbrug præster i alt               | 189,5       | 191,2       | 190,6       |

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

| <b>Fyens Stift</b>                               | <b>2014</b>  | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|--|--------------|-------------|-------------|
| <b>Personaleopgaver for eksterne</b>             |              |             |             |
| Løn kirkefunktionærer                            | 1,10         | 1,10        | 0,34        |
| Løn præster inkl. FLØS                           | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Ansættelse af præster                            | 0,19         | 0,18        | 0,28        |
| <b>Styrelse</b>                                  |              |             |             |
| Sekretariat for stiftsudvalg                     | 0,07         | 0,07        | 0,02        |
| Sekretariat for stiftsråd                        | 0,22         | 0,14        | 0,11        |
| Byggesager vedrørende sogne                      | 0,48         | 0,49        | 0,54        |
| Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop | 0,27         | 0,23        | 0,21        |
| Sekretariatsfunktion for biskoppen               | 2,29         | 2,39        | 2,49        |
| Opgaver under bindende stiftsbidrag              | 0,38         | 0,51        | 0,50        |
| Legater og fonde                                 | 0,01         | 0,00        | 0,01        |
| Valg af menighedsråd                             | 0,02         | 0,00        | 0,11        |
| Valg af stiftsråd                                | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Valg af biskop                                   | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Rådgivning</b>                                |              |             |             |
| Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer          | 1,93         | 1,42        | 1,46        |
| Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg      | 0,80         | 0,60        | 0,52        |
| Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm. | 0,09         | 0,10        | 0,07        |
| <b>Økonomiopgaver for eksterne</b>               |              |             |             |
| Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager | 0,06         | 0,09        | 0,08        |
| PUK og provstirevision                           | 0,01         | 0,02        | 0,03        |
| <b>Administration og hjælpefunktioner</b>        |              |             |             |
| Løn stift  | 0,03         | 0,00        | 0,01        |
| Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)     | 0,45         | 0,48        | 0,75        |
| Personalesager (stiftspersonale)                 | 0,02         | 0,02        | 0,05        |
| Generel ledelse                                  | 0,27         | 0,23        | 0,27        |
| Intern administration                            | 1,10         | 0,94        | 1,09        |
| Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål               | 0,08         | 0,11        | 0,02        |
| Hjælpefunktion - acadre og post                  | 0,20         | 0,11        | 0,10        |
| Øvrige hjælpefunktioner                          | 0,16         | 0,00        | 0,03        |
| Egen uddannelse/kompetenceudvikling              | 0,31         | 0,43        | 0,34        |
| <b>Sum</b>                                       | <b>10,55</b> | <b>9,66</b> | <b>9,41</b> |

# Årsrapport 2016 for Fyens Stift

**Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center**

| Fællesfondsløncenter                     | Total for center |             |             | Heraf Fyens Stift |             |             | Heraf Lolland-Falsters Stift |             |             |
|--|------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------|
|  | 2014             | 2015        | 2016        | 2014              | 2015        | 2016        | 2014                         | 2015        | 2016        |
| <b>Lønopgaver for partnere</b>           |                  |             |             |                   |             |             |                              |             |             |
| Lønopgaver præster                       | 1,89             | 1,51        | 2,11        | 1,89              | 1,51        | 2,11        | 0,00                         | 0,01        | 0,00        |
| Lønopgaver stifter                       | 0,52             | 0,27        | 0,36        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,52                         | 0,27        | 0,36        |
| <b>Løncenterdrift og systemudvikling</b> |                  |             |             |                   |             |             |                              |             |             |
| Lønssystem, udvikling og implementering  | 0,00             | 0,11        | 0,02        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,11        | 0,02        |
| Løncenterdrift                           | 0,69             | 2,55        | 1,91        | 0,30              | 2,14        | 1,64        | 0,39                         | 0,41        | 0,27        |
| <b>Administration for fællesfonden</b>   |                  |             |             |                   |             |             |                              |             |             |
| Regnskabs- og bevillingsopgaver          | 0,17             | 0,07        | 0,10        | 0,17              | 0,07        | 0,10        | 0,00                         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Sum</b>                               | <b>3,28</b>      | <b>4,52</b> | <b>4,51</b> | <b>2,36</b>       | <b>3,72</b> | <b>3,85</b> | <b>0,92</b>                  | <b>0,80</b> | <b>0,66</b> |

## 4.4. Fonde og legater administreret af Fyens Stift

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Lundegaards Stiftelse   | 13.355.757 |
| Kryssing-Riisings legat | 2.741.915  |
| Stiftsbibliotekslegatet | 394.193    |