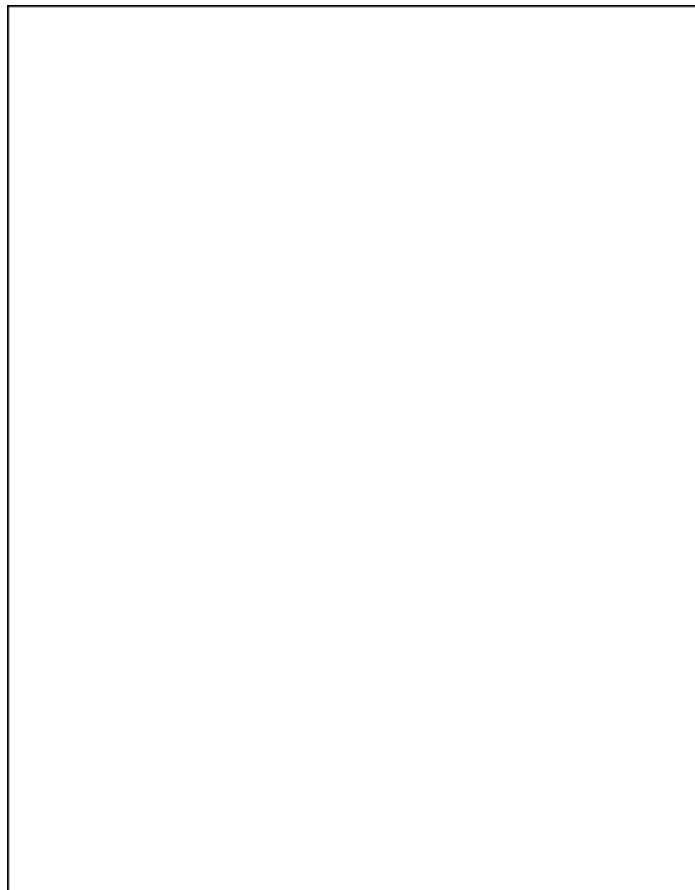


**Årsrapport 2012
for
Fyens Stift**



Marts 2013
dok. nr. 41668/13

<u>1. Indledning</u>	3
<u>2. Beretning</u>	4
<u>2.1 Præsentation af virksomheden</u>	4
<u>2.2 Årets økonomiske resultat</u>	6
<u>2.4 Forventninger til det kommende år</u>	11
<u>3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt</u>	13
<u>3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger</u>	17
<u>4. Regnskab</u>	18
<u>4.1 Anvendt regnskabspraksis</u>	18
<u>4.2 Resultatopgørelse</u>	20
<u>4.3 Balancen</u>	21
<u>4.4 Bevillingsregnskab</u>	22
<u>4.5 Bevillingsafregning</u>	23
<u>4.6 Opfølgning på lønsum</u>	25
<u>5. Påtegning af det samlede regnskab</u>	26
<u>6. Bilag til regnskabet</u>	28
<u>6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen</u>	28
<u>6.2 Noter til balance</u>	32
<u>6.3 Regnskab for stiftsmidler 2012</u>	36

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 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 Moderniseringsstyresens vejledning af 21. januar 2013

(<http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/Vejledning-om-udarbejdelse-af-aarsrapport-for-2012>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Beretning.
- Målrapportering.
- Regnskab.
 - Resultatopgørelse og balance samt noter
 - Bevillingsregnskab
- Påtegning
- Bilag

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 brøkdelt 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).

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde.

Derudover har biskoppen overtaget en række af stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle opgaver, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkenes Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.

- Stiftsøvrighedsområdet

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren som medlem af hver 2 stiftsøvrigheder varetager funktionen som stiftamtmand i 2 stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

- Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
- Administration af stiftets del af fællesfonden
- Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)
- Overordnet ledelse af stiftsadministrationen
- Deltagelse i Landemodet

- Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyre midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.

Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Fyens Stiftsadministration er en institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke og finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden. Stiftsadministrationen bistår biskoppen og stiftsøvrigheden med udøvelsen af deres opgaver og kompetencer i forhold til præster, menighedsråd, provstier, kirkefunktionærer og Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

Fyens Stift omfatter 11 provstier, 251 kirker, 232 sogne, 171 menighedsråd og 186,5 præster, heraf 11 provster.

Biskoppen er stiftets øverste myndighed i gejstlige anliggender. Biskoppen er ansvarlig for fordelingen af præstestillinger i stiftet og tilsynet med præsterne. Biskoppen fører også tilsyn med stiftets menighedsråd. Biskoppen er klageinstans i bl.a. sager om medlemskab af folkekirken og om kirkers brug. Biskoppen varetager en væsentlig formidlingsrolle i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund.

Biskoppen udgør i forening med stiftsamtmænd stiftsøvrigheden, der er stiftets øverste myndighed i en række administrative spørgsmål. Stiftsøvrigheden fører tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker, kirkegårde, præsteboliger og præstegårde. Stiftsøvrigheden godkender ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, og udvidelser og anlæggelse af kirkegårde. Stiftet administrerer Folkekirkens Lønservice (FLØS), som dels er et lønservicebureau for menighedsrådene, dels anvendes til administration af løn og tjenstlige ydelser for præsterne. Stiftsøvrigheden bestyrer den del af fællesfonden, der vedrører Fyens Stift. Derudover er stiftsøvrigheden statslig sektormyndighed i henhold til planlovgivningen og tager som sådan stilling til og forhandler om region-, kommune- og lokalplaner.

Fyens Stift varetager en række serviceopgaver for stiftets menighedsråd og provstiudvalg omfattende bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse mv. og afskedigelse, rådgivning vedrørende byggesager mv., rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og –takster.]

Særlige aktiviteter i 2012

Bispeembedet.

Fyens stift har i 2012 været præget af bispevalget. Biskop Kresten Drejergaard søgte sin afsked med pension med virkning fra 31. oktober 2012.

Bispevalget blev udskrevet den 30. april 2012. Første valgrunde med 4 kandidater blev afviklet den 28. august 2012. 2. valgrunde med 2 kandidater blev afviklet den 9. oktober 2012. Som ny biskop udnævntes Tine Lindhardt med virkning fra 1. november 2012. Bispevielsen fandt sted den 4. november 2012.

Der er til bispevalget givet en tillægsbevilling på 448.000 kr.

I 2012 var der til givet en ekstrabevilling i stiftets driftsbudget på 200.000 kr. til afvikling af Kirkekonvent Nord-, Midt og Østeuropa. Mødet blev holdt på Liselund i dagene 27. august til 31. august 2012 med 40 deltagere. På mødet blev det vedtaget at nedlægge konventet, der blev stiftet, også i Danmark, i 1949.

Biskop Drejergaard var præsident for konventet.

Endvidere har biskop Drejergaard været formand for den teologiske arbejdsgruppe under det mellemkirkelige råd.

Stiftsrådet

Stiftsrådet har afholdt 5 møder i 2012.

Stiftsrådets udvalg for kommunikation har endvidere løbende drøftet stiftets kommunikationspolitik.

Endvidere har stiftsrådet planlagt og afviklet fællesmøde med de øvrige stifter om Folkekirkens struktur. Der deltog ca. 80 stiftsrådsmedlemmer fra hele landet i mødet. Temaerne var følgende:

- Bispeembedets rolle i en fremtidig folkelig struktur
- Udsigten til kirkelukninger
- Stiftsrådenes rolle i fremtiden

Der var indlæg af biskop Niels Henrik Arendt, stiftsrådsmedlem i København Torben Larsen, stiftskontorchef i Lolland-Falster Stift Helle Samson og sekretariatschef i det Mellemkirkelige Råd, Jørgen Skov Sørensen.

Religionspædagogen har i det forløbne år arbejdet med følgende opgaver:

Nyhedsbreve, Foredrag for præster, udarbejdet undervisningsmateriale for præster, sammen med præsternes efteruddannelse deltaget i Pilot projekt for nye præster, været sparringspartner med de fynske præster om konfirmandundervisningen

Stiftsrådet har endvidere udgivet stiftsårbogen under titlen: Veje

Endelig har stiftsrådet ydet tilskud til stiftskonventet for præster og stiftsdagen for alle menighedsrådsmedlemmer i forbindelse med landemødet.

Stiftsadministration

2012 har været præget af varetagelsen af bispevalg og bispevielse. Forberedelsen og gennemførelsen har strakt sig fra ca 1. april og kulminerede med vielsen den 4. november. Alle medarbejdere har i forskellige faser af arbejdet været involveret.

Fyens Stiftsadministration varetager følgende særlige opgaver: Administration af præstebevillingen, administration af lønramme 34, administration af provsters orlov, provsters retræteaftaler, provstecheflønspuljen, kontoen for personalemæssige tiltag, er sekretariat for katastrofeberedskabet og varetager ansættelse og opslag for konsulenter i Vestdanmark.

Stiftskontorchefen har deltaget i IT-styregruppen, FLØS-styregruppen og udvalget vedrørende den lokale økonomi.

Stiftskontorchefen har endvidere deltaget i arbejdet med udbud af provstirevision og evalueringsgruppen der vurderede de indkomne bud.

Stiftsadministrationens medarbejdere har deltaget i arbejdsgrupper for KIS og FLØS-erfa. Har endvidere deltaget i arbejdsgrupper i forbindelse med FLØS2, FLØS Portal og FLØS Rapporter/Udtræk. Har også udarbejdet materiale til brug for konvertering af præster fra gammel løn til ny løn. Materialet er udarbejdet til alle stifter. Udarbejdet materiale til det nye Præsteløncenter og varetager opgaver ifm. med etablering af dette og endelig rådgivet de øvrige stifter på præstelønssområdet i forbindelse med, at vi skal overtage al præsteløn og at vi har udarbejdet konverteringsværktøjet.

2 medarbejdere har bistået provstier i Lolland-Falster stift med at kortlægge data til brug for fastsættelse af takster ud fra kostberegningsprincippet. Der er brugt ca. 200 mandetimer på projektet.

En medarbejder har fungeret som projektleder på Ministeriet for Ligestilling og Kirkes projekt om strategisk kompetenceudvikling af medarbejdere i stiftsadministrationerne. I den forbindelse har deltager deltaget i et pilotprojekt om læringsformer.

To medarbejdere har fungeret som tovholder i 2 grupper vedrørende produktion af rådgivningsmateriale til intern håndbog vedrørende kirkefunktionærer. 2 medarbejdere har deltaget som menige medlemmer af emnespecifikke grupper til ovennævnte håndbog.

En medarbejder har deltaget i Ministeriet for Ligestilling og Kirkes overenskomstgruppe og arbejdsgruppe vedrørende Folkekirkens Projektmodel.

En medarbejder har udarbejdet kursusmateriale til et projekt i AMU-regi med henblik på uddannelse i brug af FLØS. Samme medarbejder har undervist i 2 forløb på AMU-Fyn.

En medarbejder har deltaget i Stifternes Byggevejledningsgruppe. En medarbejder har deltaget i stifternes fraværsgruppe.

Stiftsadministrationen har afholdt 3 kurser efter anmodning fra Fyens stifts menighedsrådsforening. Undervisningsmaterialet er siden blevet gjort tilgængeligt på Den digitale Arbejdsplads.

Medarbejderne har deltaget i 82 møder ude hos menighedsråd, vejledning vedr. ansættelsesforhold for kirkefunktionærer og menighedsrådenes virke i almindelighed (herunder sammenlægning af menighedsråd). Endvidere har medarbejderne deltaget i 25 møder ude hos menighedsråd i byggesager, de 21 fordelt på 4 konsulentrunder og de resterende 4 møder er afholdt som enkeltstående møder. Ét af disse møder omhandlede udbud/annoncering i forbindelse med udlicitering af graveropgaver med tre landsbykirkegårde, resten drejede sig om byggesager.

Stiftet har haft 5 niveau 2 lønforhandlinger og ingen sager om brud på overenskomsten.

En del af administrationen af Folkekirkens uddannelsesvirksomhed varetages endvidere af Fyens Stift. Kursusvirksomheden har i løbet af 2012 afviklet ca. 100 møder og kurser.

Endelig er der i 2012 gennemført ombygning af både Klingenberg 2 og Klaregade 17 med en samlet tillægsbevilling på 3.318.375 kr.

2.2 Årets økonomiske resultat

Tabel 2.1 Fyens stift økonomiske hovedtal 2012 (t. kr.)

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-74.124
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	68.328
heraf personaleomkostninger (konto 18)	56.207
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	5.689
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	6
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	67
Årets resultat	-34

Regnskabet udviser således et overskud på 34.000 t. kr, hvilket skyldes mindreforbrug på delregnskab 2 præster (451 t), merforbrug stiftsadministration (351 t) og underskud på provstirevision (75 t). Der henvises til bemærkningerne under de enkelte delregnskaber og formål.

Tabel 2.2. Fyens stifts balance 2012 (t. kr.)	Status primo	Status ultimo
Anlægsaktiver i alt	3	0
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	3	0
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0	0
Omsætningsaktiver	12.615	16.479
Aktiver i alt	12.618	16.479
Egenkapital	-135	-169
Hensatte forpligtelser	0	-35
Øvrige forpligtelser	-12.484	-16.275
Passiver i alt	-12.618	-16.479

Stigningen i balancen fra 2011 til 2012 skyldes primært stigning i leverandørgæld og periodeafgrænsningsposter.

Tabel 2.3. Fyens stifts administrerede udgifter og indtægter 2012 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2 - Præster og provster	Lovbunden bevilling	55.037	54.576	-461	6.1.2.
3 - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	10.848	11.200	351	6.1.3.
4 - Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.003	2.079	75	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	-	-	-	6.1.7.
9 - Reserver	Anden bevilling	-	-	-	6.1.9.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 - Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	6.153	6.153	-0	6.1.31.
Total		74.041	74.007	-34	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.
36 - Bindende stiftsbidrag	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.36.

Tabel 2.3.1 Fyens stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2012 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Cheflønspulje	80	0	80
Stiftsadm. omflytning drift/løn	357	-357	0
Bispevalg	0	448	448
Renovering af bispebolig	0	1.100	1.100
Præstelønsumflytning	-365	0	-365
Anlægspulje 2012	0	1.758	1.758
Tillægsbevillinger i alt	72	2.949	3.021

Tabel 2.3.2 Fyens stifts ikke udbetalte bevilligede tillægsbevillinger 2012 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Renovering bispegård 2012		0	268
Anlægspulje 2012		0	192
Hensat i alt		0	460

Disse tillægsbevillinger er hensat i fællesfondens regnskab (AdF)

Det samlede regnskab kommenteres senere under noterne

Der er overført 365.000 kr. fra præstebevilling til andre stifter. Ombygningsprojektet er afsluttet februar 2013.

Det er ledelsens opfattelse, at det økonomiske resultat er tilfredsstillende. Det skal ses på baggrund af de betydelige ekstraordinære hændelser som har præget 2012. Stiftets almindelige drift har været præget af høj aktivitet, som på trods af de ekstraordinære hændelser, har kunnet holdes indenfor de tidligere overførte overskud.

En del udgifter har der været tillægsbevilling til, men både tillægsbevillingen til Kirchenkongregent og bispevalg og – vielse er blevet overholdt, ligesom byggeregnskaberne for de istandsættelser er blevet holdt indenfor den økonomiske ramme.

2.3 Årets faglige resultater

Fyens Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Gejstlige område:

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 3 provstemøder og et Landemode i 2012.

Det normerede antal præstestillinger i Fyens Stift er nu 186,5 årsværk. De 186,5 årsværk var ved udgangen af 2012 fordelt på 177 tjenestemandstillinger og 9,5 overenskomstansatte. I 2012 nedlagde menighedsrådene 0,75 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2012 i alt var 4,75 lokalfinansieret stilling. Der har været 19 ledige stillinger i stiftet i 2012. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,5 måned. Årsværksforbruget har udgjort 186,5, incl. lokallønnede præster, jf. tabel 2.4. nedenfor.

Årsværk for præster

Af tabel 2.4 nedenfor ses fordelingen af anvendte årsværk for præstestillinger i Fyens Stift.

Tabel 2.4 Præstestillingernes personaleforbrug i årsværk

Fyens stift	2010	2011	2012
Normerede antal præstestillinger	186,5	186,5	186,5
Sognepræster	184,0	184,3	181,75
Lokalt finansierede præster	5,3	5,5	4,75
I alt	189,3	189,8	186,5

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Fyens Stift opdelt på sagstyper.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2010	2011	2012
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	1,57	1,39	1,15
Løn præster inkl. FLØS	0,38	0,43	0,66
Ansættelse af præster	0,31	0,17	0,29
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,00	0,01	0,01
Sekretariat for stiftsråd	0,10	0,14	0,12
Byggesager vedrørende sogne	0,28	0,27	0,24
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,33	0,31	0,20
Sekretariatsfunktion for biskoppen	0,61	0,76	0,80
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,01	0,02	0,00
Legater og fonde	0,00	0,00	0,01
Valg af menighedsråd	0,00	0,00	0,20
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,56
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,74	2,29	1,97
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,19	1,53	1,39
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,00	0,00	0,19
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,80	0,80	0,45
PUK og provstirevision	0,00	0,00	0,03
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,02	0,01	0,01
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,27	0,29	0,38
Personalesager (stiftspersonale)	0,03	0,01	0,02
Generel ledelse	0,07	0,06	0,25
Intern administration	3,36	3,57	1,56
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,00	0,00	0,35
Hjælpefunktion - acadre og post	0,00	0,00	0,29
Øvrige hjælpefunktioner	0,00	0,00	0,01
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,49	0,42	0,40
Sum	11,56	12,48	11,53

Indledningsvis bemærkes, at registreringsrammen er ændret, hvorfor opgørelserne i intern administration ikke er direkte sammenlignelige. Af forbruget på årsværk skal særlig bemærkes forbruget på præsteløn, fordi der specielt i andet halvår har været arbejdet med at etablere det fælles præstelønscenter.

Afvigelsen på ansættelse af præster skyldes at der i 2012 har været 19 ledige stillinger mod 4 i 2011.

Som det også fremgår af oversigten er det brugt tid på både menighedsrådsvalg og bispevalg. Som det også fremgår er den interne administration faldet meget betydeligt. Det skyldes en omlægning af m-tid,

således, at væsentlig flere emner, herunder generel rådgivning af menighedsråd om gravsteder, tidsforbruget på ombygninger og journal m.m. er blevet mere synlig. Samtidig er den tid som stiftskontorchefen og andre medarbejdere bruger på fællesopgaver blevet mere synlige. Faldet i personale forbruget generelt skyldes ledighed i en enkelt stilling og at 2 barselsorlovs ikke har været vikarbesat fuldt ud.

Fagligt set er der ydet en meget stor indsats i 2012. Også selvom det ene af resultatmålene (præsteansættelser) kun er delvist opfyldt, må det faglige resultat anses som tilfredsstillende. Medarbejdergruppen har henset til de nye udfordringer i 2012 med bispevalg og bispevielse, kompetenceudvikling og forberedelsen til etablering af præsteløncentret vist sig meget omstillingsparat, og har løst de faglige udfordringer med stor dygtighed.

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Økonomiske rammer

Fyens Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2013.

Når et stift får ny biskop er der også nye udfordringer og opgaver. Disse opgaver og udfordringerne vil kunne løses indenfor den eksisterende ramme af den dedikerede og omstillingsparate medarbejdergruppe, der er i Fyens Stift

Der er dog ingen tvivl om, at den største økonomiske og arbejdsmæssige udfordring i 2013 er forholdet mellem omstilling og økonomiske besparelser.

Beslutningen om etablering af centre til løsning af administrative opgaver, hvor Fyens Stift skal løse opgaven med præsteløn og stiftsløn for alle stifter indebærer en kæmpe udfordring. Dette kan ikke løses uden tilførsel af ressourcer, da der nu skal løses en opgave som hidtil har været varetaget af 10 stifter hver for sig.

Det bliver spændende at se om Kompetenceudviklingsprojektet, hvor Fyens Stift også er centralt placeret, vil være med til at bære stiftets medarbejdere gennem denne omstillingsproces, men også om det fortsat vil fordrage ressourcer for at videreudvikle processen.

Samarbejdet mellem stifterne, Landsforeningen og Ministeriet for Ligestilling og Kirke er også blevet betydeligt større, og det gælder om gennem teknologiske landvindinger, såsom videokonferencer m.m. at bidrage til at effektivisere arbejdsformer og arbejdsprocesser.

Menighedsrådenes efterspørgsel efter hjælp til at løses deres opgaver øges stadig. Dette kan allerede ses at de anmodninger om kursusbistand der er kommet fra distriktsforeningen.

Medarbejderne i Fyens Stift har traditionelt bidraget med meget store ressourcer til fællesskabet og til trivsel for menighedsrådene i Fyens Stift. Det vil derfor være ledelsens væsentligste opgave fortsat at skabe denne mulighed for medarbejderne. Dette kan ske ved ændret tilrettelæggelse af arbejdsopgaverne, kompetenceudvikling og uddannelse af medarbejderne.

På driftsområdet vil der i det kommende år være stor fokus på at tilpasse driften de nye budgetforudsætninger, men også at fokusere på, hvorledes den øgede brug af Fyens Stift som mødecentrum kan indpasses i de arbejdsopgaver, der i øvrigt er i stiftet. Der skal også i 2013 være fokus på driftsbudgettet for at sikre, at driften fremadrettet kan holdes indenfor de givne rammer.

Eksterne påvirkninger

Som tidligere nævnt er aftalen om opgavefordeling noget der i de kommende år vil påvirke arbejdet i Fyens Stift. Det må på den anden side forventes at en del rutinemæssige opgaver over tid forsvinder. Fyens Stifts gode erfaringer med Det Administrative Fælleskab vil Fyens Stift forsøge at påvirke den videre proces med.

Denne ændring i funktionerne for stiftsmedarbejderne skaber dog naturligt en vis usikkerhed, også fordi den tidsmæssige ramme er så diffus. Det indebærer, at ledelsen i det kommende år skal være meget opmærksom på omstillingsprocessen, herunder at der sikres den fornødne kompetenceudvikling til nye arbejdsopgaver og arbejdsformer for de medarbejdere, der påvirkes af forandringerne.

Gennemførelsen af kompetenceprojektet vil være et væsentligt redskab for specielt ledelse, men også for medarbejdere til at bidrage til at nedtone usikkerheden hos medarbejdere. En informationsstrategi hos ledelsen, der synliggør problemstillingerne og inddrager medarbejderne vil også være et væsentligt fokusområde i 2013.

Forventningen til overenskomsterne for kirkefunktionærer vil fortsat være, at den ikke vil indeholde mange administrative lettelser. Der vil derfor fortsat blive stillet store krav til medarbejdernes rådgivning af menighedsrådene. Rollefordelingsaftalen vil for Fyens Stifts vedkommende ikke ændre meget på arbejdsbyrden.

Medarbejderinvolveringen som projektleder på Ministeriet for Ligestilling og Kirkes projekt om strategisk kompetenceudvikling af medarbejdere i stiftsadministrationerne og andre medarbejders deltagelse i eksterne udvalg og kurser vil også i 2013 påvirke Fyens Stift. Ledelsen ser det dog som en positiv udfordring, idet det også er et eksempel på, at Fyens Stiftsadministration fortsat er en attraktiv arbejdsplads med mange udfordringer for den enkelte medarbejder. Andre eksempler er medarbejderdeltagelsen i OK 13- gruppen, deltagelse i AMU projektet og undervisning under kompetenceprojektet.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Fyens stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
<p>Ansættelsesbevis Stiftsadministra-tio nens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd tilrettelægges og udføres på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80% af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60% af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60% af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>Der er udarbejdet 271 ansættelsesbe viser eller tillæg til ansættelsesbe viser. 8 er ikke udarbejdet rettidigt. Det svarer til ca. 97 % rettidige ansættelsesbe viser</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
-----	--------------	----------	---------------

<p>Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde</p>	<p>Præsteansættelser: I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, indstilling samt bilag) frem-sendt til ministeriet være klar til forelæggelse for ministeren. Målepunkter og skalering: Der måles på andelen af stiftsadministrationens præsteansættelsessager, der forinden forelæggelse må returneres af ministeriet som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20 %, anses målet for delvist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for opfyldt.</p>	<p>Der har i 2012 været 19 ansættelser, hvor der har været fejl i tre sager. Det giver fejlprocent på 16. Målet er derfor delvist opfyldt</p>	<p>Delvis opfyldt</p>
--	--	---	-----------------------

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
<p>Opgavefordeling mellem stifter –Stiftsadministrationerne varetager opgaver i forbindelse med stiftsadministrationens organisation, og udvikling for at sikre den mest hensigtsmæssige udnyttelse af ressourcerne.</p>	<p>Der måles på aftalt opgavefordeling mellem stifter, uanset om opgavefordelingen er endeligt godkendt af landets biskopper. Foreligger der en aftalt opgavefordeling er målet opfyldt, ellers er målet ikke opfyldt.</p>	<p>Landets biskopper godkendte i januar 2012 stiftskontorchefernes forslag til centerdannelser i 7 yderligere stifter. Centrene blev etableret pr. 1. januar 2013</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
------------	---------------------	-----------------	----------------------

<p>Kirkefunktionærer</p> <p>Stifterne varetager i kraft af rollefordelingsaftalen den generelle vejledning for menighedsrådene om ansættelsesforhold for kirkefunktionærer.</p>	<p>Der måles på hvornår håndbogen foreligger. Foreligger håndbogen senest 30. juni 2012 anses målet for opfyldt. Foreligger håndbogen i perioden 1. juli 2012 til 31. december 2012 anses målet for delvist opfyldt. Foreligger håndbogen ikke i 2012 anses målet for ikke at være opfyldt.</p>	<p>Håndbogen har foreligget siden offentliggørelsen den 29. juni 2012.</p> <p>Stifterne har således opfyldt målkravet helt.</p>	<p>Opfyldt</p>
--	---	---	----------------

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
-----	--------------	----------	---------------

<p>Folkekirkens styrelse: Med henvisning til formålsbestemmelserne i byggelovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde</p>	<p>Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Målepunkter og skalering: Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>I 2012 er der i Fyens Stift truffet afgørelse i 55 byggesager. Resultatmålene er opfyldt i 52 af disse sager, svarende til et overholdelsesprocent på 95 %.</p> <p>Stiftsadministrationens sagsbehandlingstid overstiger målet på 40 kalenderdage i 3 sager. Fristoverskridelsen skyldes i 2 af disse sager, at menighedsrådet har anmodet om et konsulentmøde inden afgørelse og overskridelsen er således sket i enighed med MR.</p> <p>Den samlede behandlingstid overstiger målet på 120 kalenderdage i 3 sager. I den ene af disse udgjorde sagsbehandlingstiden i Stiftet 6 dage, men udskift af Kgl. Bygningsinspektør under vejs forlængede høringsperioden (samlet behandlingstid = 124 dage). I de to andre sager var afgørelse udskudt til konsulentmøde, jf. ovenfor.</p>	<p>Opfyldt</p>
--	---	--	----------------

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Stiftsadministrationens varetagelse af budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne tilrettelægges og varetages på en faglig, effektiv og hurtig måde.	<p>Rettidigt defineres som udbetaling senest 5 arbejdsdage efter at anmodningen om udbetaling af lån er modtaget fra menighedsrådene.</p> <p>Er 90 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for opfyldt.</p> <p>Er 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for delvist opfyldt.</p> <p>Er under 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet ikke for opfyldt.</p>	<p>Der er foretaget 52 udbetalinger på lån i 2012. Resultatmålet er overholdt i 43 ekspeditionen, hvilket giver en score på 83 %.</p> <p>Årsag til at fristen i 9 tilfælde ikke er overholdt: Systemomlægning: 2 sager Likviditetsmangel: 1 sag Ferie: 4 sager Fejlhåndtering: 2 sager</p>	<p><i>Opfyldt</i></p>

3.2. Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Resultatmålet vedrørende ansættelsesbeviser er opfyldt. Der har været mange henvendelser fra menighedsråd også i forbindelse med sammenlægninger af råd, hvor man ønskede at være forberedt på den ny virkelighed. Resultatet viser, at der er god kontakt til menighedsrådene og de får en hurtig, effektiv og korrekt behandling. Resultat må betragtes som meget tilfredsstillende.

Resultatmålet vedrørende præsteansættelser er delvist opfyldt. Der har i 2012 været mange præsteansættelser. Antallet af præsteansættelse svarer faktisk til 10 % af det antal præster der er ansat i Fyens Stift. Resultatet skal muligvis også ses i sammenhæng med at ledighedsperioden ved præsteansættelser er faldet yderligere. Det er aftalt, at der på baggrund af resultatet i 2012 fortsat skal være fokus på området. Resultat må betragtes som tilfredsstillende.

Resultatet vedrørende byggesager er også fuldt opfyldt. Der er tale om langvarige sagsbehandlingstider, som i de fleste tilfælde kan tilskrives processen i sig selv. Det stiller til gengæld krav til højere grad af gennemsigtighed i sagsbehandlingen, som der skal arbejdes med. Det må dog fortsat give anledning til overvejelser, at de sager, hvor der sker tidsmæssige overskridelser stort set alle kan tilskrives konsulenterne. Resultatet vedrørende stiftets behandling af sagerne må anses som meget tilfredsstillende, mens det for konsulentbesvarelserne må betragtes som tilfredsstillende.

Resultatmålene for låneudbetalinger er ligeledes opfyldt. De enkelte forsinkede udbetalinger skyldes ferie. Det vil give anledning til overvejelser om en ændret tilrettelæggelse af udbetalingerne. Området omlægges med virkning fra 2013 Resultatet må betragtes som tilfredsstillende.

Resultatmålet for den centerdannelserne er også opfyldt og netop dette og de følgende resultatmål bidrager til Fyens Stifts opfattelse af, at samarbejde er nødvendigt for at løse fælles højtprofilerede opgaver. Resultatet må betegnes som meget tilfredsstillende.

Resultatmålet om kirkefunktionærhåndbogen er også opfyldt og ligesom i resultatmålet om centerdannelsen må resultatet må betragtes som meget tilfredsstillende.

På den baggrund kan ledelsen konstatere, at målopfyldelsen også samlet set har været meget tilfredsstillende.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægger ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

Ministeren for ligestilling og kirke kan ifølge § 17, stk. 3, i samme lov bede stiftsøvrighederne, det administrative fællesskab samt de institutioner, der helt eller delvist finansieres af fællesfonden om at tilvejebringe de oplysninger og det regnskabsmæssige materiale, som er nødvendigt for at aflægge fællesfondens regnskab.

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 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.

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.

Regnskab

Institutionens beholdninger af aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsen udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab. 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 en gang for alle 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 et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

- | | |
|---------------------------|--------|
| - Forbedringer af lejemål | 4 år |
| - Bygningsforbedringer | 10 år |
| - Inventar | 3 år |
| - Programmel | 3-5 år |
| - IT-hardware | 3 år |
| - Bunket IT-udstyr | 3 år |

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

4.2 Resultatopgørelse

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Fyens stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-72.075.259	-74.041.416	-73.781.117
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-95.084	-83.033	-94.689
		Ordinære driftsindtægter i alt	-72.170.342	-74.124.449	-73.875.806
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	3.138	
		Forbrugsomkostninger i alt	0	3.138	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	92.893.515	92.701.055	93.859.070
	1883	Pension	3.214.023	3.387.167	
	1885-1892	Lønrefusion	-40.715.622	-40.107.840	-33.715.673
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	186.978	226.699	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	55.578.894	56.207.080	60.143.397
	20XX	Af- og nedskrivninger	58.296	3.471	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.305.070	12.114.701	7.554.974
		Ordinære driftsomkostninger i alt	65.942.260	68.328.389	67.698.371
		Resultat af ordinær drift	-6.228.082	-5.796.060	-6.177.435
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-363.599	-463.808	
	30XX-33X	Overførselsindtægter	0	0	
	X	Overførselsudgifter	0	1.704.917	
	42XX-43X	Overførselsudgifter	0	1.704.917	
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	4.695.275	4.447.906	6.177.435
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-1.896.406	-107.045	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	7.090	5.761	
		Resultat før ekstraordinære poster	-1.889.316	-101.284	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-335.791	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	67.039	0
		Årets resultat	-2.225.107	-34.245	0

Til resultatopgørelsen skal særlig bemærkes, at den forøgede indtægt, som modsvares af en tilsvarende forøget udgift skyldes tillægsbevillinger til ombygninger og istandsættelser, både af Klingenberg 2 og Klaregade 17. Derudover sker der fra kontogruppe 43 en overførsel af uforbrugte pensionsudgifter til

hensættelsen til pension som administreres af Folkekirken administrative fællesskab. I kontogruppe 29 er der sket en ekstraordinær afskrivning vedrørende et løntilgodehavende på en afskedigelses fra 2007.

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2 herunder.

4.2. Balance for Fyens stift

Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012	Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012
Immaterielle anlægsaktiver				6.2.3	Egenkapital	73-74XX	-135	-169
Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0					
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	6.2.4	Hensættelser	76-77XX	0	-35
Materielle anlægsaktiver				6.2.5	Langfristede gældsposter			
Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0		Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
Inventar og IT-udstyr	517X-518X	3	0		Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		3	0		Langfristede gældsposter i alt		0	0
Finansielle anlægsaktiver				6.2.6	Kortfristede gældsforpligtelser			
Udlån	54XX	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-534	-3.301
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0		Anden kortfristet gæld	97XX	1.153	992
Anlægsaktiver i alt		3	0		Skyldige feriepenge	94XX	-9.631	-9.619
Omsætningsaktiver					Periodeafgrænsningsposter	96XX	-3.472	-4.348
Varebeholdninger	60XX	0	0		Kortfristet gæld i alt		-12.484	-16.275
Tilgodehavender	61XX	5.963	7.216		Gæld i alt		-12.484	-16.275
Værdipapirer		0	0					
Likvide beholdninger	63XX	6.651	9.263					
Omsætningsaktiver i alt		12.615	16.479					
Aktiver i alt		12.618	16.479		Passiver i alt		-12.618	-16.479

Tilgodehavender

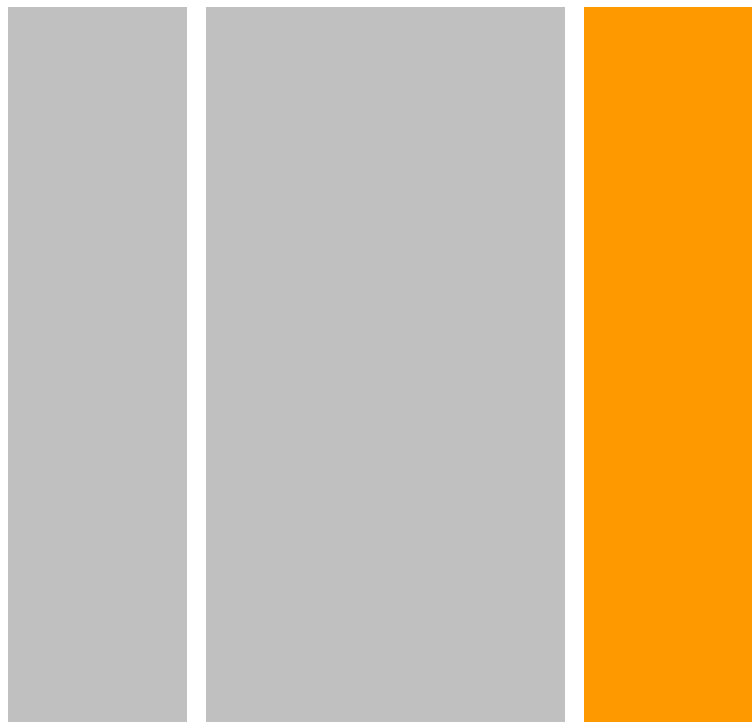
Tilgodehavender 2012 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.181
Andre tilgodehavender	1.705
Foretagne udlæg	54
Periodeafgrænsningsposter	4.277
Total	7.216

Fratrukket forudbetalinger er der kun en forfalden faktura til et menighedsråd på 2 t kr.

1.628 t. kr. vedrører tillægsbevillinger, 70 t.kr biskoppens bolig/varmebidrag, 4 t. kr., migrantpræsten 2 t. kr. diverse kompetencefonden. Nettoløn, bolig/varmebidrag, kontingenter, gruppelev og pensionsbidrag forudlønnede.

4.4 Bevillingsregnskab

De for institutionen relevante delregnskaber er inkluderet i nedenstående tabel 4.3.



Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet for Fyens stift

(t. kr.)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensati	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	54.093	55.037	54.576	-461	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.030	10.848	11.200	351	103
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.031	2.003	2.079	75	104
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	4.695	6.153	6.153	-0	100
Total	69.850	74.041	74.007	-34	100
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	0	-	-	-	-

Afvigelsen på delregnskab 6 skyldes at budgetteringen ikke bruger samme fremskrivningsgrundlag som følger af revisionskontrakten. Den øgede pensionsforpligtelse skyldes overførsel til fællesfonden.

4.5 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 755 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning 2012 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsom til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	5.275	5.701	427	0	427	-749	-357	-680
10. - Generel virksomhed	Øvrig drift	5.574	5.498	-75	0	-75	-358	357	-76
	I alt	10.848	11.200	351	0	351	-1.107	0	-755
3.- Stiftsadministration,									
15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		10.848	11.200	351	0	351	-1.107	0	-755

Fra 2007 er bevillingen til stiftsadministrationerne givet som en nettobevilling, der skal justeres i henhold til de indtægter, som stiftsadministrationerne måtte have.

Ministeriet for ligestilling og Kirke har tiltrådt at merudgifter på lønbevillingen som følge af barselsvikarer dækkes af overskud på driften. Overførslen tænkes at dække omkostninger til etablering af præsteløncentret.

Samtidig er der fortsat en del almindelige vedligeholdelsesarbejder, der er blevet udskudt, herunder malerarbejde.

Samtidig skal der på grund af det stramme driftsresultat nødvendigvis reserveres midler til imødegåelse af uforudsete udgifter.

Fyens Stift har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.6 Opfølgning på lønsom

Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling	
(t.kr.)	
Lønbevilling	5.195
Lønbevilling inkl. TB	5.275
Lønforbrug under lønbevilling	5.701
Total	427
Akk. opsparing ultimo 2011	-749
Opsparing overført til/fra drift	-357
Akk. opsparing ultimo 2012	-680

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Fyens Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2012.

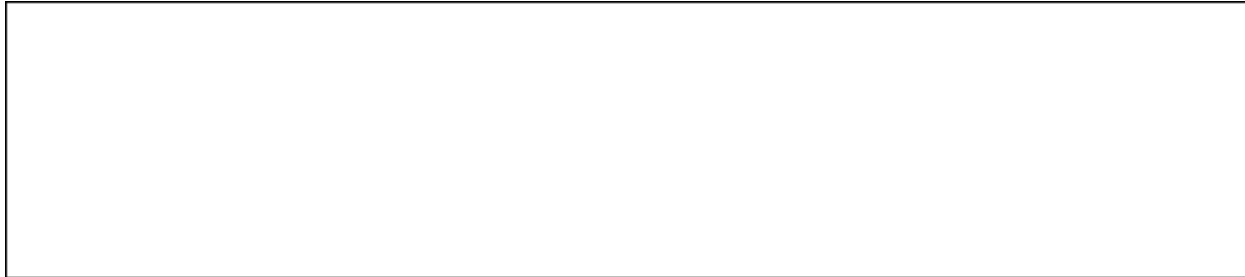
Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende også for ikke finansielle oplysninger ved målrapportering,
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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.



6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden. Budgettal er dog ikke udspecificeret på alle formål under de enkelte delregnskaber.

Tabel 6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	54.093	55.037	54.576	-461	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	50.944	51.644	51.218	-426	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	-0	-	0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.088	3.062	3.374	312	110
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-0	-	-0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	61	331	-16	-347	-5

Den væsentligste del af afvigelsen vedrørende delregnskab 2 vedrører merforbrug på godtgørelser og feriepengeforpligtelsen. Selvom feriepengeforpligtelsen er udtaget til et selvstændigt budget under delregnskabet påvirker den hele delregnskabsopgørelsen.

Mindreforbruget på selve præstebevillingen fremkommer ved, at der har været en del afgang fra stiftet med pension. Det betyder, at der har været sygdoms- og ledighedsperioder, der har været betjent af rådighedsordningen på ialt ca 4 årsværk.

Samtidig er der overført 365.000 kr. fra formål 21 til andre stifter til dækning af deres underskud på formål 21.

Forbruget på selve præstebevillingen er på 99 %, hvilket må anses som tilfredsstillende.

Merforbruget på godtgørelser kan i det væsentligste tilskrives merudgifter i forbindelse med de mangenyansættelser. Det betyder merudgifter til flyttegodtgørelser, præstekjoler og etableringsgodtgørelser. Den sidste udgift bortfalder med virkning fra 1. oktober 2012. Hertil kommer at der i året har været 2 tvangsflytninger, dels fordi boligen blev nedlagt og dels på grund af tvangsflytning som følge af konstateret skimmelsvamp.

Mindreforbruget på feriepengeforpligtelsen er ligeledes et udslag af det større antal pensioneringer og nyansættelser der giver en mindre forpligtelse..

Årsrapport 2012 for *FYENS STIFT*

Tabel 6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.030	10.848	11.200	351	103
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	9.030	10.848	11.200	351	103
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Merforbruget på stiftsadministrationen (delregnskab 3) vedrører alene løn og skyldes at der i 2012 har været 2 barselsorlovs samtidig med at der er udbetalt feriepenge i forbindelse med en fratræden.

Der vil derfor i de kommende år være meget fokus på både stiftets drift og lønbevilling.

Det må dog konstateres, at yderligere 2 % besparelser vil indebære, at stiftet fremadrettet vil få vanskeligt ved at dække almindelige grundudgifter. Dette hænger blandt sammen med at en meget stor del af stiftets drift vedrører ejendomme.

Samtidig betyder etableringen af Fællesfondscentret, at der skal tilføres yderligere midler på lønsiden for at kunne løfte opgaven.

Tabel 6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.031	2.003	2.079	75	104
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.031	2.003	2.079	75	104
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-

Formål -32: Afvigelsen på formål 32 skyldes, at fremskrivningsprocenten for kontrakten har været en anelse større end budgetsat, hvorfor der er et beskedent merforbrug.

Tabel 6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	4.695	6.153	6.153	-0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	4.695	6.153	6.153	-0	100

Formål -10: Ændringen i forbruget skyldes, at de ikke forbrugte budgetterede midler bliver overført til Folkekirkens Administrative Fælleskab til opbygning af midler til imødegåelse af pensionsbyrden.

Tabel 6.1.36 Bindende stiftsbidrag

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	0	-	-	-	-
FORMÅL - 75 - BS Kommunikation	472	663	216	-447	33
FORMÅL - 76 - BS Formidling	29	29	188	159	658
FORMÅL - 77 - BS Udviklingsprojekter	308	321	348	28	109
FORMÅL - 78 - BS Mellemkirkeeligt	99	84	67	-18	79
FORMÅL - 79 - BS Andet	-909	-1.097	-819	278	75

Tallene til det bindende stiftsbidrag kommenteres særskilt under 6.37

6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Tabel 6.2.2 Materielle anlægsaktiver 2012

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2011	0	231	231
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2012	0	231	231
Akkumulerede afskrivninger	0	-231	-231
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2012	0	-231	-231
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	0	0	0
Årets afskrivninger	0	-3	-3
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-3	-3
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

I 2012 er foretaget de sidste afskrivninger på klimaanlægget på 1.sal.

Tabel 6.2.3 Egenkapital 2012 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2012	-135
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-34
Egenkapital pr. 31.12.2012	-169

Specifikation af bevægelser i egenkapital i året	
Egenkapitalbevægelser 2012 (t. kr.)	Beløb
Ingen bevægelser i løbet af året	
Total	0

Tabel 6.2.4 Akkumulerede hensættelser 2012 (t. kr.)	Beløb
Hensættelse vedr. renovering af gavl	-35
Hensættelser i alt	-35

Hensættelsen skyldes udskudt arbejde på grund af vinteren. Byggeregnskabet er afsluttet.

6.2.5. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

Fællesfonden har hjemmel i henhold til lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan fællesfonden låne op til 100. mio. kr. til dækning af behov for likviditet.

Stiftet har ingen langfristede gældsposter.

Tabel 6.2.6 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2011	2012
Oversigt over kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-534	-3.301
Anden kortfristet gæld ¹⁾	1.153	992
Menigheder fra fællesfondens balance	0	0
Skyldige feriepenge	-9.631	-9.619
Periodeafgrænsninger	-3.472	-4.348
Over- / merarbejde	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-12.484	-16.275

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Leverandørudgiften skyldes forudbetalt udgifter der vedrørende istandsættelsen og forudbetalt løn.

Specifikation af anden kortfristet gæld	
Kortfristet gæld 2012 (i. t. kr.)	Beløb
A-skat vedr. forudlønnede	2.587
Atp og feriefond	-242
Akk. overskud bind. stiftsbidrag	-1.353
Total	992

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	
Periodeafgrænsning 2012 (i. t. kr.)	Beløb
Mellemregning statsrefusion	-2.831
Skyldige omkostninger	-26
Forpligtelser	-1.491
Total	-4.348

Månedsfordbetaling til staten af løn 2.831 t. kr. Difference vedr. FLØS-konto 26 t. kr. Beløbet stammer fra 2008 og skal udlignes. Forpligtelserne vedrører aftalte engangsvederlag til præster, der ikke er udbetalt 583 t. kr., provstirevision 527 t. kr, forudbetalte projektmidler vedr. migrantprojekt 345 t. kr og mellemregning med religionspædagogen 36 t. kr (vedrører stiftsbidrag).

6.2.7. Eventualforpligtelser

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
		20.018	
Præstekjoler	3		60.054
Husleje			-
Leasing af kontorudstyr			-
Øvrige			-
Eventualforpligtelse i alt			60.054

6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne. Det samlede ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne defineres som de ressourcer der anvendes til henholdsvis administration af gravstedsaftaler, administration af stiftsmidlerne (porteføljepleje og låneadministration) samt bogføring i relation til stiftsmidlerne.

Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne 2012

Tabel 6.3.5 Administration af stiftsmidler 2012 (kr.)

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid) ganget med medarbejderens faktiske timeløn.

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning	280.911,65
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut	59.212,75
SUM	340.124,40
Overhead omkostninger 40%	136.049,76
Beregnete samlede omkostninger	476.174,16

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid) ganget med medarbejderens faktiske timeløn.

Tabel 6.3.6 Bindende stiftsbidrag

Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Ordinære driftsindtægter		
11 Salg af varer	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	0	0
Ordinære driftsomkostninger		
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	750
18 Lønninger/personaleomkostninger	296.537	316.882
22 Andre ordinære driftsomkostninger	806.498	776.147
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.103.035	1.093.779
Resultat af ordinær drift	1.103.035	1.093.779
Andre driftsposter		
21 Andre driftsindtægter	0	0
33 Interne statslige overførselsindtægter	-1.129.535	-1.130.760
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	26.500	36.981
Resultat før finansielle poster	-1.103.035	-1.093.779
Finansielle poster		
25 Finansielle indtægter	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0
Finansielle poster i alt	0	0
Årets resultat	0	0

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt (kr.)				
	Formål	Delformål	Regnskab 2012	Budget 2012
1.0	Kommunikation		541.514	663.303
	1.1	Stiftsbog	139.334	-
	1.2	Stiftsavis	-	-
	1.3	Stiftspræstestævne	188.710	196.471
	1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	185.980	188.111
	1.5	Hjemmeside	27.490	278.721
	1.6	Andre tilskud til kommunikation	-	-
2.0	Formidling		48.457	28.535
	2.1	Konsulenter	48.457	-
	2.2	Stiftsudvalg	-	-
3.0	Udviklingsprojekter		348.197	320.662
	3.1	Undervisning	348.197	320.662
	3.2	Diakoni	-	-
	3.3	IT	-	-
	3.4	Medier	-	-
	3.5	Kirkemusik	-	-
4.0	Mellemkirkelegt		66.609	84.312
	4.1	Kontingenter	10.000	-
	4.2	Udvalg	56.609	-
5.0	Andet		23.054	50.000
	Bindende stiftsbidrag i alt		1.027.831	1.146.812
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2012		-1.130.760	-1.130.760
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-16.052
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		102.929	
	Bindende stiftsbidrag i alt		-	0

Budgetlægningen af stiftsbidraget er omlagt i 2012, og tilpasset årsrapporten. På den baggrund kan der forekomme afvigelser mellem budget og forbrug, der alene kan tilskrives ændringer i skemaerne. Dette vil blive oplyst nedenfor.

1 Stiftsbogen

Overvejelserne om stiftsbogens fremtid har betydet at stiftsrådet ikke har budgetteret med posten men lagt den ned i beløbet til kommunikation. Det indebærer en afvigelse mellem budget og regnskab. Da der er tale om væsentlig post er den optaget som særskilt post i regnskabet.

2.0 og 3.0 formidling og udviklingsprojekter.

Budgetposterne er opsat fordi religionspædagogen fortsat var en forsøgsordning med præsten på orlov. Ordningen er nu fast og vil fremover i det hele optræde som en formidlingsudgift. 2.0 og 3.0 dækker både løn- og driftsudgifter.

Det opsparede overskud fremkommer på grund af mindreforbrug på enkeltposter, men også fordi forsøgsordningen med religionspædagogen på grund af orlovskonstruktionen er blevet billigere.

6.3.7 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten for stiftsbidraget for Fyens Stift er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

