

Årsrapport 2022

for

Fyens Stift



Cvr.nr. 53506119

Fællesfonden

Marts 2023

Sagsnr. 2023-8340



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.2.1. Faglige resultater.....	6
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	6
2.2.1.2. Centeradministration.....	7
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering	8
2.2.2. Den samlede økonomi	8
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	8
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	9
2.3.1.1. Økonomi	9
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	11
2.3.2. Centeradministration.....	14
2.3.2.1. Økonomi	14
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	15
2.4. Målrapportering.....	16
2.5. Forventninger til det kommende år	27
3. Regnskab.....	28
3.1. Resultatopgørelse mv.....	28
3.1.1. Resultatdisponering	29
3.3. Egenkapitalforklaring	34
3.4. Likviditet og låneramme	35
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	35
3.6. Bevillingsregnskab	35
4. Bilag.....	37
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	37
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	37
4.1.2. Noter til balancen.....	37
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	39
4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	40
4.4. Projektregnskaber	44



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	44
4.4.1.1. Afsluttede projekter	44
4.4.1.2. Igangværende projekter	45
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98.....	46
4.4.2.1. Afsluttede projekter	46
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	47
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98.....	47
4.4.3.1. Afsluttede projekter	47
4.4.3.2. Igangværende projekter	48
4.5 Legatregnskaber	50
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver	50
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag	50
4.7.1 Faglige resultater	51
4.7.2 Den samlede økonomi	51
4.7.3. Forventninger til det kommende år	53
4.7.3.1. Økonomiske rammer	53
4.7.4. Eksterne påvirkninger	53
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	53
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	55



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

1. Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for Fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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,
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.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Odense, den 22. marts 2023

Sanne Fønnesbæk

Fungerende stiftskontorchef

Ulrika Regina Ljung

Konstitueret biskop



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Fyens stift består af Fyn med omkringliggende øer.

I stiftet er der pr. 1. januar 2022 501.782 indbyggere fordelt på 234 sogne og 7 valgmenigheder. Der er 391.923 folkekirkemedlemmer.

Fyens Stift omfatter 10 provstier, 251 kirker, 165 menighedsråd. Der er 195,25 præster i stiftet, hvoraf 184,55 er betalt af Fællesfonden og 10,7 er betalt af lokale midler. Der er 10 provster i Fyens stift.

Mission

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

- at virke for at skabe de bedst mulige rammer for folkekirkens liv og vækst i Fyens Stift
- at inspirere, vejlede, understøtte menighedsråd og præster i deres arbejde ved at give den bistand de måtte ønske og have behov for, for at kunne varetage deres mangfoldige opgaver
- at bidrage til, at Fyens Stift er kendt for veluddannede faglige velkvalificerede præster
- at sikre, at der er nogenlunde lige adgang til præstelig betjening i alle sogne i Fyens Stift på trods af begrænsede præstelige ressourcer
- at bidrage til at fastholde kirke, tro og kristendom som en levende og væsentlig del af menneskers liv og i samfundet

Stiftsadministrationen:

- at understøtte biskoppen i udøvelsen af sit virke
- at understøtte menighedsråd bedst muligt efter deres ønsker og behov, så de i videste muligt omfang ser sig i stand til at løfte opgaven som menighedsråd.
- at understøtte menighedsråds-, stiftsråds- og provstiers arbejde med klimatiltag

Vision

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

- at biskoppens ønske om at sætte præsternes uddannelse i højsædet med henblik på at de fynske præster skal være kendt for en høj faglighed og et godt samarbejds-klima virkeliggøres
- at understøtte og styrke det lokale kirkeliv
- gennem visitatser – at lade stiftets vision ske ved inddragelse af lokale erfaringer
- gennem samarbejde med menighedsråd, provstiudvalg og stiftsråd at understøtte prioriterede fokusområder

Stiftsadministrationen:

- at stiftsadministrationen vedbliver at udvikle og forbedre sin service og rådgivning overfor præster, provstier, menighedsråd og stiftsrådet
- at stiftsadministrationen stiller sig til rådighed for samarbejde og samskabelsesprojekter med partnere i og uden for det folkekirkelige landskab



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

- at stiftsadministrationen indgår i og understøtter, samarbejder i forhold til den grønne omstilling
- at stiftsadministrationen understøtter og styrker det lokale kirkeliv gennem gode og effektive processer i forbindelse med præsteansættelser og evt. ændringer i sogne- og pastoratsstrukturen og byggesager
- at Fællesfondsløncentret (FLC) er kendt for korrekt og rettidig udbetaling af løn samt et højt serviceniveau overfor kunder og samarbejdspartnere
- at FLC vedbliver at finde effektiviseringsgevinster til gavn for kunder og FLC selv via automatisering af manuelle opgaver og kontroller

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

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster – løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad-hoc opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse:

Stiftsadministrationerne varetager administrative opgaver for biskopperne i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskopperne i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stifterne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationerne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådene. Stiftsadministrationerne samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationerne administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.

3. Folkekirkens personale:

Stiftsadministrationerne 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 administrationerne i stifterne lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

for præsterne, stiftspersonale m.fl. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

4. Folkekirkens økonomi:

Stiftsadministrationerne varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i Fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Året 2022 begyndte, hvor vi sluttede 2021, med covid-19 i 1. kvartal af 2022. Stiftsadministrationens personale var i januar 2022 hjemsendt med arbejde, og dermed begrænsede muligheder for at mødes fysisk. Det krævede noget at vende retur til samme niveau af service for menighedsråd, præster og andre myndigheder og borgere på vanlig vis som før covid-19.

Året 2022 har været præget af udskiftning af tre nøglepersoner i stiftsadministrationen. Den tidligere kontorchef fratrådte ved udgangen af februar 2022. Souschefen var konstitueret fra marts til udgangen af april, hvorefter hun blev ansat som kontorchef 1. maj 2022. I forbindelse hermed blev souschef- og chefkonsulentfunktionen overdraget til stiftsfuldmægtigen. 1. august 2022 tiltrådte den nye stiftsfuldmægtige.

Året blev ligeledes præget af biskoppens udmelding om, at hun ville fratræde ultimo januar 2023, hvilket førte til et væld af nye opgaver i forbindelse med bispeskiftet, såsom planlægning af bispevalg, renovering af bispebolig samt bispevielse.

Kontorchefen blev sygemeldt i løbet af august, hvilket betød at souschefen varetog rollen som fungerende kontorchef. Grundet underbemanding i stiftsadministrationen blev nedenstående opgaver aftalt udflyttet:

- Plansager til Aalborg Stift
- Sager vedrørende GIAS til Viborg Stift
- Ekstra hjælp vedrørende økonomi opgaver til Folkekirkens Administrative Fællesskab
- Opgaver vedrørende præsteløn til FLC

I samme forbindelse med ovenstående blev der købt vikartimer hos et vikarbureau til afhjælpning af servicering i kursusafdeling og telefonpasning samt forfaldende kontoropgaver.

Stiftsadministrationen har været presset, hvilket også vises i udbetalinger af overarbejdstimer for HK-gruppen og ekstraordinært pres på rådighedsforpligtelsen for AC-gruppen i Fyens Stift.

I september 2022 blev der afviklet det årlige landemode og den efterfølgende stiftsdag.

Der har været afholdt 3 fysiske provstemoder herunder et 2 dages internatmøde med fagligt indhold.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Biskoppen har siddet som formand for budgetfølgegruppen og bestyrelsen for Selskabet for Kirkeret. Biskoppen var fortsat biskoppernes repræsentant i IT-følgegruppen. Endvidere har biskoppen igen i 2022 været vært i en række tv-programmer ved navn "Søstrene Bisp" på DK4.

Grundet den begrænsede præstebevilling foretages en konkret vurdering af, om præstestillingerne skal genopslås uændret, om der skal ske en strukturændring, eller om der skal flyttes præsteressourcer til et andet sted i stiftet.

Det generelle pres på præstebevillingen på de 10 stifter har nødvendiggjort, at stiftet har udnyttet rådighedsforpligtelsen på præster på trods af et stigende behov for vikarer under sygdom. Det er ikke forventeligt, at rådighedsforpligtelsen fortsat kan udnyttes i samme omfang.

Grundet bispeskiftet er flere præstestillinger i stiftet på nuværende tidspunkt besat af vikarer, således at en ny biskop kan udforme den fremadrettede struktur i pastoraterne.

2.2.1.2. Centeradministration

FLC har på samme måde som selve stiftsadministrationen været berørt af tilbagevenden efter corona nedlukning i 2021. Ikke desto mindre er det lykkedes at sikre præster og ansatte i stifter, FIT og fællesfundsinstitutioner løn til tiden.

FLC varetager lønudbetalinger for præster og medarbejdere i de 10 stifter og hos 6 øvrige kunder. (Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter, Folkekirkens It, Folkekirkens Arbejdsmiljø Rådgivning (FAR), 3 kirkemusikskoler og Folkekirken.dk). Der er afleveret ca. 3.500 lønsedler pr. måned i E-Boks. Som en del af lønudbetalingsopgaven varetager FLC også udfærdigelsen af ansættelsesbeviser og tillæg. Der er i 2022 udfærdiget 575 ansættelsesbeviser og 678 tillæg til ansættelsesbeviser.

FLC etablerede i 2022 FLCpension som medførte ansættelse af personale samt omplacering af andet personale. Desuden blev etableret et fysisk pensionskontor til de nye medarbejdere. FLCpension varetager opgaver vedrørende pensionsalderforhøjelse samt egen- og opsat pension for tjenestemandssatte i folkekirken. Da opgaven var et nyt område for FLC, har der været en oplæringsperiode af medarbejderne samt et stort arbejde med at identificere arbejdsgange og få dem beskrevet.

Afdelingslederen i FLC har ligeledes brugt ekstra timer på at understøtte den fungerende stiftskontorchef i forbindelse med kontorchefens fravær.

Derudover har FLC i 2022 løst opgaver i relation til:

- at etablere og optage FAR som ny fællesfundsinstitution og dermed kunde i FLC
- vejlednings-, rådgivnings- og uddannelses aktiviteter i forhold til provstisekretærer og øvrige brugere af Rollebaseret Indgang og app-løsninger
- bistand til Kirkeministeriet i forhold til sagsbehandling af sager om pensionsalderforhøjelse
- bistand til Kirkeministeriet i forhold til omklassificering af stiftskontorchefer
- udarbejdelse af månedsvise ledelsesrapporteringer til biskopper og Kirkeministeriet på forbruget på præstebevilling, hensættelse på §36 samt det årlige indstillingsnotat vedrørende det kommende års præstebevilling
- afrapportering på personaletiltagskontoen på tværs af alle stifter
- udarbejdelse af månedsvise ferieoversigter for præster til stifterne
- forberedelse af lønopgaven vedrørende biskopper



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

- forberedelse af udbudsopgaven på FLØS
- deltagelse i arbejdsgruppemøde om præsters kørselsbemyndigelse

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

På trods af et øget arbejdspress for alle medarbejdere i Fyens Stift i 2022, er det ledelsens vurdering, at alle medarbejdere har ydet deres yderste og udvist stor fleksibilitet og omstillingsparathed, hvilket har resulteret i at opgaverne er blevet løst. Det sammenholdt med, at flere opgaver er lagt ud til de andre stifter, har gjort at det er ledelsens vurdering, at årets faglige resultater må betragtes som meget tilfredsstillende.

2.2.2. Den samlede økonomi

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Fyens Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-115.305	-115.182	-125.916
Ordinære driftsomkostninger	111.213	111.815	125.818
Resultat af ordinær drift	-4.092	-3.367	-97
Resultat før finansielle poster	-4.226	-3.508	0
Årets resultat	-4.186	-3.549	0

Fyens Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	12.145	15.146	
Egenkapital	9.311	5.762	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-21.456	-20.908	

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

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-109.642	-351	106.666	-3.326
Centeradministration	-2.963	0	3.021	57
Øvrige	-2.401	-1.647	3.768	-280
Total	-115.006	-1.998	113.455	-3.549



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Præstebevillingen og statsadministrationen har haft et mindre forbrug på 3,3 mio. kr. i år 2022.

Tabel 2.3.1.1.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-101.070	-44	98.137	-2.977
Stiftsadministration	-8.572	-307	8.530	-349
Total	-109.642	-351	106.666	-3.326

Præstebevillingen

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Bevillingen reguleres på tre parametre: Antallet af præstestillinger, statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken og fællesfondens bevilling til præsteløn.

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2022 var der 101 stillinger som fællesfondspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

Statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken fremgår af finanslovens § 22.21. Tilskuddet herfra består ud over løn og pension til 40/60-præster også af løn- og pensionsudgifter til biskopper. Der er tale om en lovbunden bevilling, og den samlede bevilling må ikke overskrides.

Fællesfondens præstebevilling dækker desuden præsternes feriepengeforpligtelse, hvortil staten, ud over tilskuddet på finanslovens § 22.21, har forpligtet sig til også at dække 40% af 40/60-præsterne feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Endvidere dækker fællesfondsbevilling alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyt-tegodtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Fyens stifts bevilling til præsteløn er blevet reduceret med kr. 0,5 mio. i 2022 pga. forøgede omkostninger til tjenestemandspension til præster og provster.

Tabel 2.3.1.1.2 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-101.070	-44	98.137	-2.977
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-93.327	-1	90.585	-2.743
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-4.989	0	4.991	2
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.754	-3	2.521	-237
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-40	40	0

Årsresultatet 2022

Årets resultat for præstebevillingen er et mindre forbrug på kr. 3,0 mio. Mindre forbruget fordeler sig med kr. 2,7 mio. til præsteløn og kr. 0,2 mio. til godtgørelser

Mindre forbruget på præsteløn på kr. 2,7 mio. fordeler sig med et mindre forbrug på løn på kr. 2,0 mio. og et mindre forbrug på ferieforpligtelse på kr. 0,7 mio.

Mindre forbruget på løn fremkommer primært ved lavere vikarforbrug i 2022 og et større træk på rådighedsforpligtelsen for præster. Her har Fyens stift været med til at dække mindre forbruget i mere udfordrede stifter. Præstebevillingen for de 10 stifter er samlet udnyttet 100 procent.

Udnyttelsesprocenten på selve præstebevillingen ligger i 2022 på 98% faldende fra en udnyttelsesprocent i 2021 på 99,5%. Den faldende udnyttelsesprocent er udtryk for at Fyens stift bidrager med et mindre forbrug til de samlede stifter.

Mindre forbruget på godtgørelse på kr. 0,2 mio. består af et mindre forbrug på kr. 0,8 mio. på kørsel godtgørelse, primær pga. covid-19 det første halve år, samt ved et merforbrug på flyttegodtgørelse og præstekjoler på kr. 0,6 mio. grundet stor udskiftning blandt præsterne i stiftet. Udskiftningen skyldes primært alderssammensætningen blandt stiftets præster, hvor mange står over for pensionsalderen.

Resultatet for barselsvikarer går i nul, da omkostningen er finansieret af den centrale fællesfond. Resultatet for lokal præsterefusion går ligeledes i nul, da omkostningen er finansieret af menighedsrådene.

Resultatet for præstebevillingen betragtes tilfredsstillende.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Stiftsadministration

Resultatet for stiftsadministrationen er et mindre forbrug på kr. 0,3 mio.

Stiftets mindre forbrug på 0,3 mio. består af et merforbrug på løn kr. 0,1 mio. og et mindre forbrug på drift kr. 0,4 mio.

Merforbruget på løn kr. 0,1 mio. skal ses i lyset af at stiftsadministrationen har skiftet medarbejder i 3 nøglestillinger, hvilket har medført øget merarbejde for medarbejderne i stiftsadministrationen. Merarbejde i stiftet er søgt reduceret ved midlertidigt at indgå aftaler med andre stifter om overtagelse af opgaver.

Udskiftningen i ledelsen i stiftsadministrationen har medført at nogle aktiviteter, så som indkøb og implementering af nyt telefonanlæg, ikke er blevet gennemført som planlagt, hvilket har medført et mindre forbrug i driften.

Resultatet kan med disse bemærkninger betragtes som tilfredsstillende.

Tabel 2.3.1.1.3 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.572	-307	8.530	-349
- heraf generel ledelse og administration	-3.276	-117	3.260	-133
- heraf opgaver vedrørende præster	-898	-32	894	-37
- heraf rådgivningsopgave	-1.701	-61	1.693	-69
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.650	-95	2.637	-108
- heraf samskabelsesopgaver	-47	-2	46	-2
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Generel virksomhed i alt	-8.572	-307	8.530	-349

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Stiftets stigende mindre forbrug på løn afspejler sig i et stigende mindre forbrug på årsværk, hvor mindre forbruget er steget fra 0,6 årsværk i 2021 til 7,8 årsværk i år 2022.

Stigningen i mindre forbruget fremkommer primært på grund af faldende vikarforbrug og stigende dagpenge refusioner.

Det generelle pres på præstebevilling på de 10 stifter har nødvendiggjort, at stiftet har udnyttet rådgivningsforpligtelsen på præster på trods af et stigende behov for vikarer under sygdom, hvilket kan ses i stigende dagpengerefusioner i afsnit 4.3.

Resultatet kan med disse bemærkninger betragtes som tilfredsstillende.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 2.3.1.2.1 Fyens Stifts årsværksforbrug præster	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	184,1	184,2
Tjenestemandsansatte præster	155,4	152,7
Overenskomstansatte præster	20,5	23,0
Fastansatte i alt	175,9	175,7
Barsels vikarer	0,4	0,8
Vikarer i øvrigt	13,0	8,6
Vikarer i alt	13,4	9,4
Forbrug indenfor normering i alt	189,3	185,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	5,2	0,9
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-5,8	-8,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-0,6	-7,8

Tabel 2.3.1.1.3 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.572	-307	8.530	-349
- heraf generel ledelse og administration	-3.276	-117	3.260	-133
- heraf opgaver vedrørende præster	-898	-32	894	-37
- heraf rådgivningsopgave	-1.701	-61	1.693	-69
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.650	-95	2.637	-108
- heraf samskabelsesopgaver	-47	-2	46	-2
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Generel virksomhed i alt	-8.572	-307	8.530	-349



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 2.3.1.2.2 Fyens Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Normering	184,1	184,2
Sognepræster (inkl. vikarer)	174,5	167,3
Fællesfundspræster	9,0	9,0
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	183,5	176,3
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-0,6	-7,8
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	8,0	8,1

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr 95 af 29/01/2020 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkemистерiet og biskopperne.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Fyens Stiftsadministrations årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	3,0	3,5
Præster	1,0	1,0
Rådgivning	2,1	1,8
Tilsyn og styrelse	2,8	2,9
Samskabelse	0,3	0,1
Projekter	0,0	0,0
Almindelig virksomhed i alt	9,1	9,2
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	0,4
Opgaver med ekstern medfinansiering	1,2	1,1
Opgaver med egen bevilling i alt	1,2	1,5

Stiftsadministrationen har haft en ubesat stilling i 5 måneder i 2022. Når stiftsadministrationens årsværk alligevel er steget 0,1 er det udtryk for overførsel af ressourcer fra FLC til stiftsadministrationen og merarbejde blandt de øvrige ansatte i stiftsadministrationen.

Den store udskiftning blandt nøglemedarbejdere i stiftet har medført et øget forbrug på administration og intern kompetenceudvikling, hvilket primært er gået ud over eksterne opgaver som rådgivning og samskabelse.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Stiftet fik tilført en opgave omkring sagsbehandling på pensionsområdet medio 2022, samt særskilt projektbevilling. Projektet startede op under FLC i sommerferien med ansættelse af 2 medarbejdere med opstart i henholdsvis september og oktober måned.

Resultatet kan med disse bemærkninger betragtes som tilfredsstillende.

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Fyens Stifts opgaver 2022 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-2.963	0	3.021	57
- heraf Fællesfonds-løncenteret	-2.963	0	3.021	57
Total	-2.963	0	3.021	57

FLC har haft et merforbrug på 57 t.kr. i 2022, hvilket dækker over et mindre forbrug på løn på 13 t.kr. og et merforbrug på drift på 70 t.kr.

Mindre forbruget på løn er opstået ved, at der er flyttet ressourcer fra centeret til stiftet, til midlertidig dækning af opgaver i stiftsadministrationen.

Driftsbevillingen til centeret skal dække lønssystemets omkostninger til overførsler, hvor der i år 2022 har været et merforbrug på 70 t.kr.

Resultatet kan med disse bemærkninger betragtes som tilfredsstillende.

Tabel 2.3.2.1.2 Fællesfonds-løncenterets økonomiske hovedtal 2022 (t. kr.)

	Fyens Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-2.963
- heraf indtægtsført bevilling	-2.963
- heraf salg af varer og tjenester	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og	3.021
-heraf løn	2.634
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	386
Årets resultat	57



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Fyens Stift centeradministration - årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Fællesfondsløncenteret	5,4	5,1
Centeradministration i alt	5,4	5,1
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,2	0,2

Centerets fald i forbrug af antal af årsværk fra 2021 til 2022 skyldes en midlertidig overførsel af ressourcer til stiftsadministrationen.

Resultatet kan med disse bemærkninger betragtes som tilfredsstillende.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

2.4. Målrapportering

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 2.1.2 - Byggesager			
Delmål 1 Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirken kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulentføring - ske hurtigt og effektivt	Delmål 1: <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.• Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.• Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.	Der er i hele år 2022 afsluttet 35 byggesager. 34 sager er behandlet rettidigt af stiftet. 1 sag er ikke behandlet rettidigt. 32 sager er behandlet indenfor de fastsatte frister hos konsulenterne. 3 sager er ikke behandlet rettidigt. Resultatet for den almindelige sagsbehandlingstid er meget tilfredsstillende. Delmål 1 og 2 er således opfyldt	Målet er opfyldt
Delmål 2: Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Delmål 2: <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.• Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.• Målet er ikke opfyldt, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.	Se ovenfor under delmål 1	Målet er opfyldt
Delmål 3: Med implementeringen af byggesagsmodulet i F2 er det målet, at alle byggesager skal behandles gennem dette modul. Stifterne har gennem 2021 støttet op om	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.• Målet er delvist opfyldt, hvis 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.• Målet er ikke nået, hvis under 80 % af alle byggesager	23 sager har opfyldt kravet om behandling i byggesagsmodulet. 12 har ikke opfyldt kravet om behandling i byggesagsmodulet.	Målet er ikke opfyldt



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

<p>provstiernes anvendelse af byggesagsmodulet, og implementeringen er i god gænge. Med henblik på at understøtte den nye arbejdsgang, sættes implementeringen af byggesagsmodulet også på som et resultatkrav i 2022.</p>	<p>er behandlet via byggesagsmodulet.</p>	<p>Begrundelsen for den manglende opfyldelse er, at sager der er opstartet inden byggesagsmodulet forsætter den oprindelse behandling af sagerne.</p> <p>Ingen nyere sager bliver behandlet i stiftet uden, at de fremkommer i byggesagsmodulet.</p>	
<p>Mål 2.1.1 - Ferieafvikling Implementering af årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage</p> <p>At de udarbejdede årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage, jf. Kirkeministeriets vejledning om ferie til biskopper/provster, stiftskontorchefer, rektorer mm. implementeres i alle stifter, provstier og uddannelsesinstitutioner med henblik på at aftaler og planlægning af ferie og særlige feriedage sker rettidigt og på en sådan måde, at feriepengeforpligtelsen minimeres og ikke unødigt binder lønsumsmidler, som ønskes anvendt til andre formål.</p>			
	<p>Succeskriterium</p>	<p>Opnåede Resultater</p>	<p>Grad af målopfyldelse</p>
<p>Delmål 1: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af ferie, jf. pkt. 8, side 11 i ovenstående vejledning implementeres og følges i alle provstier og for stiftsadministrationen, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster.</p> <p>Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt</p>	<p>Delmål 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet.</p>	<p>På alle månedlige online møder og på de fysiske kvartalsmøder med provsterne italesættes ferieplanlægning og afvikling med henvisning til det udmeldte årshjul. De af FLC udtrukne lister vedr. tilgodehavende og planlagt ferie og særlige feriedage præsenteres ligesom provsternes opmærksomhed henledes på de meddelelser og saldo-udtræk, der tilgår provsterne direkte fra FLC I 2. kvartal kan det på baggrund af udsendte opfølgningsskemaer konstateres</p>	<p>Målet er opfyldt</p>



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

	<p>Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil.</p> <p>Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning.</p>	10 ud af 10 provstier følger årshjulet.	
<p>Delmål 2:</p> <p>Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af særlige feriedage, jf. pkt. 13, side 14 i ovenstående vejledning implementeres i alle provstier, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster.</p> <p>Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.</p>	<p>Delmål 2:</p> <ul style="list-style-type: none">• Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt.• Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt.• Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet.</p> <p>Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil.</p> <p>Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning.</p>	<p>På alle månedlige online møder og de fysiske kvartalsmøder med provstierne italesættes ferieplanlægning og afvikling med henvisning til årshjulet.</p> <p>De af FLC udtrukne lister vedr. tilgodehavende og planlagt ferie og særlige feriedage præsenteres ligesom provsternes opmærksomhed henledes på de meddelelser og saldo-udtræk, der tilgår provstierne direkte fra FLC</p>	<p>Målet er opfyldt</p> <p>Der foreligger dog ikke data til en konkret og procentuel vurdering på målopfyldelsen ude i provstierne.</p>



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Mål 2.1.3			
Lønforhandling for præster – Mål: Anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster			
	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Resultatkrav Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken.</p> <p>Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet: Maj: 1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt. 2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne. • Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller en aktivitet er sket efter tidsfristen. • Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen. 	<p>Tids- og procesplan blev aftalt med Præsteforeningen i uge 18</p> <p>Tids- og procesplan samt kriterier blev aftalt og drøftet med provstekollegiet i uge 18</p> <p>Tids- og procesplan samt overordnede kriterier blev aftalt og drøftet med tillidsrepræsentanter i uge 22</p> <p>Forhandling med Præsteforeningen blev afholdt den 7. oktober/ uge 40. Forud var afholdt forberedende drøftelser med provster og tillidsrepræsentanter.</p> <p>4. Resultatet af lønforhandlingen blev offentliggjort på DAP'en inden den 30. november 2022.</p> <p>5. Resultatet af lønforhandlingen blev fremsendt rettidigt til FLC.</p> <p>6. Der blev i december 2022 planlagt evaluering med både provster og TR i januar 2023. Med provsterne den 26. januar 2023 og med TR den 17. januar 2023.</p>	<p>Målet er opfyldt</p>



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

<p>mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj.</p> <p>Oktober:</p> <p>3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41.</p> <p>November:</p> <p>4. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP'en senest den 30. november. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor.</p> <p>5. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november.</p> <p>6. Inden årets udgang planlægges evalueringssmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned.</p>			
Mål 2.2.2. Introduktion af nyansatte			
Introduktion af nyansatte (præster)			
	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
Resultatkrav Senest en måned efter ansættelsestidspunktet skal der gennemføres en personlig gennemgang af lønvilkår inkl. vikarer, således at det sikres, at alle medarbejdere får afleveret oplysninger til stiftet.	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis der er gennemført samtaler med 90 % af nyansatte indenfor en måned efter ansættelsestidspunktet• Målet er delvist opfyldt, hvis der er gennemført samtaler med 80 % af nyansatte indenfor en måned efter ansættelsestidspunktet• Målet er ikke opfyldt, hvis der er gennemført samtaler med mindre end 80 % af nyansatte indenfor en måned efter ansættelsestidspunktet	<p>Der er ansat i alt 21 præster i 2022.</p> <p>21 præster er blevet tilbudt informationsmøde. Deraf har der været afholdt informationsmøder med 15 præster.</p> <p>For de sidste 6 præster har der været tale om internt stillingskifte.</p> <p>På den baggrund vurderes det at samtaler er ført rettidigt.</p>	Målet er opfyldt



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

2.2 Individuelle mål for Fyens stift			
2.2.1 Præsteansættelser			
1. Forbedret sagsbehandlingstid og gennemslagskraft ved strukturprocesser i forbindelse med præsteansættelser			
<p>Mål: Præstenormeringen og derigennem præstebevillingen er både helt konkret og administrativt "En brændende platform".</p> <p>Det skyldes, at der er et tiltagende kald fra civilsamfundet efter præster. Det er meget positivt, men da præstenormeringen og bevillingen ikke tilsvarende er øget/øges, medfører det et stort pres på præstebevillingen, fordi der også fortsat er brug for præster i sognepræsteembeder på landet - såvel som i byerne.</p> <p>Det betyder, at biskoppen ved alle ledige præstestillinger i Fyens Stift sammen med provsten må vurdere, om stillingen skal opslås uændret, eller der skal foretages en strukturændring. Det betyder også, at det kan vare en rum tid før menigheden igen har en fast præst.</p> <p>For at sikre den kortest mulige sagsbehandlingstid og for sikre en gennemslagskraft i sagsbehandlingen vil biskoppen i 2020 og 2021 i samråd med provster, stiftsråd og tillidsmænd udarbejde en arbejdsgangsbeskrivelse for ledige præstestillinger.</p> <p>I 2023 gennemføres en brugerundersøgelse og evaluering med deltagelse af de involverede menighedsråd og provstier.</p>			
	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Resultatkrav</p> <p>Arbejdsbeskrivelserne ved strukturprocesser skal følges i 2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Er mindst 80 % af ansættelserne gennemført rettidigt efter arbejdsgangsbeskrivelsen i 2022 er målet opfyldt. • Er mindst 70 % af ansættelserne gennemført rettidigt efter arbejdsgangsbeskrivelsen i 2022 er målet delvist opfyldt. • Er mindre end 70 % af ansættelserne ikke gennemført rettidigt i 2022 er målet ikke opfyldt. 	<p>Der har været 21 ansættelser i 2022.</p> <p>Ved årets afslutning var der derudover en stilling, som var gået i genopslag. Genopslagene knytter sig til ansættelsesforløb der er påbegyndt før 2022.</p> <p>De 21 ansættelsesforløb i 2022 er gennemført rettidigt i forhold til arbejdsgangsbeskrivelsen.</p>	<p>Målet er opfyldt</p>



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Centerspecifikke mål for FLC			
Mål 2.3.1	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Centerspecifikt mål om levering af ansættelsesbeviser	<p>Ansættelsesbeviser, der generes på baggrund af kundernes indberetning i rollebaseret indgang, leveres i medarbejderens personalemappe senest 3 dage fra modtagelsen.</p> <p>Der er forudsætning for resultatmålet, at kunden har indberettet ansættelsen via rollebaseret indgang.</p> <p>Målet skal være opfyldt løbende i 2022.</p> <ul style="list-style-type: none">- Mål er opfyldt ved 90%- Mål er delvis opfyldt ved 80%- Mål er ikke opfyldt ved 70%.	<p>Målet indeholder kun, at der skal leveres ansættelsesbeviser rettidigt, men en væsentlig del af opgaven er også tillæg til ansættelsesbeviser.</p> <p>Centret har derfor løbet af 1. kvartal besluttet at tillæg til ansættelsesbeviser også skal være målbart.</p> <p>Antal ansættelsesbeviser udfærdiget: 575 Antal tillæg til ansættelsesbeviser udfærdiget: 678 I alt ansættelsesbeviser og tillæg udfærdiget: 1253</p> <p>Heraf er nedenstående afleveret i personalemappen indenfor 3 dage: Beviser: 555 Tillæg: 660 I alt afleveret i personalemappen: 1215</p> <p>Det giver en gennemsnitprocent på 97,0% for beviser og tillæg til beviser. For beviser alene: 96,5%. For tillæg alene: 97,3%.</p> <p>Der er kvartalsvis indberettet dokumentation for ovenstående tal i forbindelse med kvartalsvis afrapportering. Ovenstående er en opsummering af kvartalsvis målopfyldelse.</p>	Målet er opfyldt



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Centerspecifikke mål for FLC			
Stikprøvekontroller			
Mål: Rettidig og korrekt lønkontrol			
Mål 2.3.2	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
FLC udsender månedsrapportering i form af stikprøvekontroller til alle kundeforhold efter hver lønkørsel. Jf. årsjulet vil kunden altid have mindst 10 dages svarfrist. Såfremt kunderne overholder svarfristen, behandler FLC alle tilbagemeldinger, og genopretter herunder evt. ansættelsesforhold, inden næste lønkørsel	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis 80 % af tilbagemeldingerne, modtaget inden svarfristen, er behandlet, og ansættelsesforhold evt. genoprettet, inden første lønkørsel efter månedsrapporteringens udsendelse.• Målet er delvist opfyldt, hvis 80 % af tilbagemeldingerne, modtaget inden svarfristen, er behandlet, og ansættelsesforhold evt. genoprettet, inden den anden lønkørsel efter månedsrapporteringens udsendelse.• Målet er delvist opfyldt, hvis færre end 80 % af tilbagemeldingerne, modtaget inden svarfristen, er behandlet, og ansættelsesforhold evt. genoprettet, inden den anden lønkørsel efter månedsrapporteringens udsendelse	Alle stikprøvekontrolskemaer er sendt rettidigt fra FLC til alle kunder og alle rettelser er efter modtagelse fra kunderne foretaget af FLC i førstkommande lønkørsel. Der er dog fortsat udfordring med at få alle ansættelsesmyndigheder til at aflevere til tiden (hvilket FLC selvfølgelig ikke måles på). FLC rykker de stifter, som ikke afleverer til tiden, og der er derudover skrevet til de kontorchefer, hvor det indimellem kniber med at aflevere til tiden. FAR har netop fået en ny medarbejder, som skal foretage opgave. FLC har aftalt at introducere medarbejderen og vi forventer fremadrettet at kontrollerne vil blive sendt rettidigt derfra. FLC havde sat stikprøvekontrol på agendaen til Bruger mødet i september måned, hvor vi mindede om at aflevere kontrollerne til tiden. FLC har mindet om rettidig aflevering af stikprøvekontrol i	Målet er opfyldt



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

		<p>FLC FLØS Nyt og vil på næste FLC Brugermøde i marts måned 2023 minde om at aflevere kontrolterne rettidigt.</p> <p>Der er kvartalsvis indberettet dokumentation for ovenstående tal i forbindelse med kvartalsvis afrapportering. Ovenstående er en opsummering af kvartalsvis målopfyldelse.</p>	
--	--	--	--

Centerspecifikke mål for FLC			
Ferieafvikling for præster			
Mål: Anvendelse af årshjulet for ferieafvikling for præster			
Mål 2.3.2	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Resultatkrav</p> <p>Delmål 1 De oversigter over feriedage, som findes efter lønkørslen månedligt i dataarkivet, vil FLC levere særskilt i Excel-format til stiftet.</p> <p>Delmål 2 Primo januar: Oversigt over hovedferie opgøres og lægges af FLC efter lønkørslen månedligt i dataarki-</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <p>Delmål 1</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle de beskrevne tidsfrister er overholdt. Målet er delvist nået, hvis kun en af de beskrevne tidsfrister er overskredet Målet er ikke nået, hvis mere end en af de her beskrevne tidsfrister er overskredet. <p>Delmål 2</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle de beskrevne tidsfrister er overholdt. 	<p>Aflevering af ferieregnskaber for hele 2022</p> <p>Der er månedligt afleveret ferieregnskab på DAP-en.</p> <p>Da ferieregnskaberne for stifter ikke indeholder oplysning om provsti og ikke leveres i Excel-format, så har FLC desuden månedligt sendt ferieregnskaber direkte til alle stifter i Excel-format med oplysning om provsti.</p> <p>De ferieregnskaber, som sendes i excel-format til stifterne månedligt, har FLC gjort mere brugervenlige ved blandt andet at farvelægge de forskellige ferietyper: Ferie, overført ferie, særlig ferie og overført særlig ferie.</p>	<p>Målene er opfyldt</p>



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

<p>vet. FLC leverer særskilt opgørelsen til stiftet i Excel-format.</p> <p>Primo august: Oversigt over restferie opgøres af FLC efter lønkørslen månedligt i dataarkivet. FLC leverer særskilt i Excel-format opgørelsen til stiftet.</p> <p>Delmål 3 I løbet af 2022 arbejder FLC på at datafilen kan leveres i excel-format.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Målet er delvist nået, hvis kun en af de beskrevne tidsfrister er overskredet• Målet er ikke nået, hvis mere end en af de her beskrevne tidsfrister er overskredet• Målet er opfyldt hvis der er løsning med udgangen af året	<p>Orientering af provstier Generelt orienterer FLC provstierne løbende om relevante emner vedr. fravær i Rollebaseret Indgang. FLC har løbende igennem året orienteret alle landets provstier om at være opmærksomme på at få planlagt og afholdt feriedage samt særlige feriedage. Dette er gjort ved løbende at sende meddelelser til provstierne om ferieafholde. Desuden har FLC haft en del telefonisk rådgivning til provstier i henholdsvis HR-delen vedrørende ferie og særlig ferie.</p> <p>Orientering af stifter FLC har den 6. oktober 2022 orienteret alle stifter om: Fra og med udtrækket for september måned og resten af 2022, indeholder ferierapporterne som FLC sender til stifterne månedligt, udelukkende de feriedage, der skal være afholdt <i>inden 31. december 2022</i>. Det vil sige at rapporterne indeholder ferie optjent i perioden 1. september 2021 til 31. august 2022 samt eventuelle tilgodehavende overførte feriedage. FLC håber at det letter arbejdet kun at få vist de feriedage, der aktuelt skal være afviklet den 31. december 2022.</p>	
---	---	--	--

		<p>FLC brugergruppemøder FLC har på FLC Brugergruppemøde den 29. september 2022 orienteret om at ferie skal være afholdt den 31. december 2022. Stifter har modtaget kopi af alle meddelelser, som FLC har sendt til landets provstier jf. ovenstående afsnit "Orientering af provstier". Orientering af FUV, KMS, FAR og Folkekirken.dk: Der er afholdt møder med FUV og KMS, hvor der er mindet om at al ferie skal være afholdt den 31. december 2022. FAR og Folkekirken.dk er ligeledes mindet om at al ferie skal være afviklet den 31. december 2022.</p>	
--	--	--	--



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-115.006	-125.808
Øvrige indtægter	-1.998	-2.927
Omkostninger	113.455	128.735
Resultat	-3.549	0

Præstebevillingen	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-101.070	-111.346
Øvrige indtægter	-44	0
Omkostninger	98.137	111.346
Resultat	-2.977	0

Bevillingen for præster stiger fra 2021 til 2022 pga. tjenestemandspensionsbidrag, som noget nyt er lagt ind under stiftsbevillingen i 2023.

Stiftet forventer at udnyttelsen af præstebevillingen vil stige fra 2022 til 2023, i det det ikke forventes at stiftet kan udnytte præsternes rådighedsforpligtelse i samme grad i 2023 som i 2022, samtidig forventer stiftet at bispeskiftet vil medføre en øgede aktivitet under præstebevillingen.

Stiftsadministration	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-8.572	-8.482
Øvrige indtægter	-307	-108
Omkostninger	8.530	8.590
Resultat	-349	0

Efter et turbulent år i stiftsadministrationen giver 2023 med bispeskifte m.m. stadig udfordringer i stiftsadministrationen. Hertil kommer at udskudte aktiviteter fra tidligere år vil blive gennemført i 2023. Stiftet forventer at bevillingen samt videreførte midler dækker den øgede aktivitet.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-2.963	-4.496
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	3.021	4.496
Resultat	57	0

Centerets bevilling er øget fra 2022 til 2023, som følge af at aktiviteterne vedrørende nye sagsgange på pensionsområdet, og at opgaver vedrørende præstebevillingen permanent er lagt ind under centeret.

Større udviklingsopgaver i 2023 bliver forberedelsen af udbud vedrørende nyt FLØS system, samt implementering af nye statslige regler af finansiel kontrol.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-115.104.144	-115.006.121	-125.807.588
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-103.768	-105.161	-108.140
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-97.171	-71.024	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-115.305.084	-115.182.306	-125.915.728
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	90	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	90	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	104.288.542	105.460.597	107.576.867
	1883	Pension	4.545.118	4.433.461	10.127.505
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-7.094.736	-7.730.487	-901.710
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	348.388	393.591	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	102.087.312	102.557.162	116.802.662
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.116.743	1.258.920	840.000
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	8.008.850	7.998.973	8.175.579
		Ordinære driftsomkostninger i alt	111.212.905	111.815.146	125.818.241
		Resultat af ordinær drift	-4.092.179	-3.367.160	-97.487
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-142.844	-207.270	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	-175	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	175	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	9.300	0	97.487
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	0	66.410	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	-4.225.723	-3.508.020	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-50.220	0
	26XX	Finansielle omkostninger	50.287	10.242	0
		Resultat for ekstraordinære poster	-4.175.436	-3.547.998	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-10.479	-568	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-4.185.915	-3.548.566	0

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 fremgår af henholdsvis afsnit 2.3, 3.1 og 3.6.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Fyens Stifts disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)	
Årets resultat	-3.549
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-349
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	57
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	-595
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	294
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-2.956
Resultat i alt	-3.549

Årets resultat er nærmere beskrevet i afsnit 2.3 og videreførelserne er beskrevet senere i dette afsnit.

Tabel 3.1.1.2 Fyens Stifts reservation til projekter 2022 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. i Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
I alt projekter - intern (driftsbevilling)	0	0	0	0	0	0	0
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Rådgivning EU udbud af provstirevision	-26	79	0	105	26	0	0
2: Etabl. af praksis nye sagsadgang pensionsområdet	0	860	0	239	-621	0	-621
I alt særskilt projektbevilling	-26	939	0	344	-595	0	-621
c. Anlægspuljen							
5: Anlæg 2021 Adm.bygning tag, facade, VVS	-212	0	0	107	107	0	-105
6: Anlæg 2021 Bispegaarden Tag Facade	93	0	0	12	12	0	105
7: Anlæg 2021 Elevator akt nr.: 193396	-175	0	0	175	175	0	0
I alt anlægspuljen	-294	0	0	294	294	0	0
Total reservation til projekter	-321	939	0	638	-301	0	-621

Planerne med videreførelserne på stiftsadministrationen og centeret er beskrevet senere i afsnittet. Beskrivelse af bevilling og særlig anlægspulje projekter ved særlig bevilling fremgår af afsnit 4.4.

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t. kr.)								
	Ovf. fra tidl. i Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år		
Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevision								
Løn	0	0	0	0	0	0	0	3-99
Drift	-26	79	0	105	26	0	0	3-99
I alt Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevision	-26	79	0	105	26	0	0	
Projekt: Etabl. af praksis nye sagsadgang pensionsområdet								
Løn	0	740	0	176	-564	0	-564	3-99
Drift	0	120	0	63	-57	0	-57	3-99
I alt Projekt: Etabl. af praksis nye sagsadgang pensionsområdet	0	860	0	239	-621	0	-621	
Total særskilte projekter	-26	939	0	344	-595	0	-621	



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Ovenfor er videreførelser på projekter fordelt mellem løn og drift.

Tabel 3.1.1.4 Fyens Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	-654	0	-654	2-21
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	156	0	156	2-22
Provstirevision - nye kontrakter	219205	0	-57	-57	6-32
Omflytninger i alt		-498	-57	-555	
Omprioriteringspulje	Dokument.nr	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Nye sagsgange på pensionsområdet Fyens Stift	230791	699	120	819	3-99
Omprioriteringspulje i alt		699	120	819	
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Nye sagsgange på pensionsområdet Fyens Stift	230791	41	0	41	3-99
Bispekifte Fyens Stift	243489	0	577	577	3-10
EU-udbud provstirevision Fyens Stift	266706	0	79	79	3-99
Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt		41	656	697	
Anlægspulje					
Stiftet har ikke modtaget nogen anlægspuljebevillinger i 2022					
Anlægspulje		0	0	0	
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		242	719	961	

Der er lavet en teknisk omflytning på præstebevillingen i det statsbevillingen til tjenestemandspensionsbidrag var underfinansieret. Dette har medført en reduktion i præstbevillingen på kr. 0,6 mio. Stiftet har modtaget 3 tillægsbevillinger i 2022. Tillægsbevilling til færdiggørelse af udbud til provstirevision, tillægsbevilling til håndtering af bispekifte, samt tillægsbevilling til udarbejdelse og implementering af nye arbejdsgange på pensionsområdet.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (kon)	5.048	0	5.048	5.135	87
	Øvrig drift	2.947	577	3.524	3.088	-436
3.- Stiftsadministration i alt		7.995	577	8.572	8.223	-349
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (kon)	2.647	0	2.647	2.634	-13
	Øvrig drift	316	0	316	386	70
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		2.963	0	2.963	3.021	57
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (kon)	0	740	740	176	-564
	Øvrig drift	0	199	199	168	-31
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	939	939	344	-595
3.- Videreførsler i alt		10.958	1.516	12.474	11.587	-886

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald- /omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (kon)	87	-728	0	0	-641
	Øvrig drift	-436	-442	0	0	-878
3.- Stiftsadministration i alt		-349	-1.170	0	0	-1.519
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (kon)	-13	0	0	13	0
	Øvrig drift	70	0	0	-13	57
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		57	0	0	0	57
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (kon)	-564	0	0	0	-564
	Øvrig drift	-31	-26	0	0	-57
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		-595	-26	0	0	-621
3.- Videreførsler i alt		-886	-1.197	0	0	-2.083

Fyens stift har foretaget følgende resultatdisponering af de videreførte midler i stiftsadministrationen:

- Videreførelse på løn forventes anvendt til dækning af merarbejde i forbindelse med bispeskifte og forøgede udviklingsaktiviteter. Hertil kommer at omkostningsniveauet i 2022 forventes at videreføres i 2023.
- Videreførelse på drift forventes anvendt til:
 - Nyt telefonanlæg kr. 150.000
 - Øgede advokatombudsninger til personalesager kr. 325.000
 - Møblement i stiftsadministrationen kr. 160.000
 - Vikarombudsning kr. 250.000

Det forventes, at det videreførte merforbrug på centerets drift, forøges i 2023 pga. øgede omkostninger til Nets. Udfordringen søges løst i 2024.

Videreførelse i projektbevillingen beskrives yderligere i afsnit 4.4.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Fyens Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.605	927
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	6.621	7.101
	Likvide beholdninger	63XX	3.919	7.118
	Omsætningsaktiver i alt		12.145	15.146
	Aktiver i alt		12.145	15.146



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 3.2.1. Balance for Fyens Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-10.348	-13.304
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.170	-1.462
	Reserveret projekter	740640-75XX	-321	-621
	Likviditetsoverførsler	7468XX	21.150	21.150
	Egenkapital i alt		9.311	5.762
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-488	-1.400
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-695	-461
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.612	-1.329
	Skyldige feriepenge	94XX	-17.853	-17.531
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-809	-186
	Kortfristet gæld i alt		-21.456	-20.908
	Gæld i alt		-21.456	-20.908
	Passiver i alt		-12.145	-15.146

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



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	9.311
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-321
Heraf overført ikke-disponeret	-1.170
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-3.549
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-301
Heraf overført ikke-disponeret	-292
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-2.956
Egenkapital pr. 31.12.2022	5.762

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-641	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-878	-1.519
I alt stiftsadministration		-1.519
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	57	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	57
I alt centeradministration		57
Folkekirke & Religionsmøde		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	0
I alt Folkekirke & Religionsmøde		0
Viderført projektbev. - løn	-564	
Viderført projektbev. - drift	-57	
Viderført projektbev. - IV	0	-621
I alt projekter med særskilt bevilling		-621
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		7.846
TOTAL		5.762



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	0
Total	0

Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden, neagtivt tal en likviditetstilførsel til stiftet.

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	5.048	2.647	7.695
Lønbevilling inkl. TB	5.048	2.647	7.695
Lønforbrug under lønbevilling	5.135	2.634	7.769
Total	87	-13	74
Akk. opsparing ultimo 2021	-728	0	-728
Løn overført til/fra drift	0	13	13
Bortfald/omflytning	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-641	0	-641

Resultatet er beskrevet i afsnit 3.1.1.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Fyens Stift (t. kr.)	Regnskab	Bevilling	Regnskab	Periodens	Forbrug
	2021	2022	2022	Forskel	i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	97.457	101.070	98.093	-2.977	97
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	10.544	12.474	11.587	-886	93
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.125	1.368	1.389	21	102
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	95	94	94	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	698	-	294	294	-
Total	110.918	115.006	111.458	-3.549	97

Resultatet for delregnskab 2 og 3 er beskrevet i de tidligere afsnit.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 3.6.2 Fyens Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	101.070	98.093	-2.977
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		93.327	90.585	-2.743
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.989	4.991	2
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.754	2.518	-237
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	12.474	11.587	-886
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.572	8.223	-349
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		2.963	3.021	57
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		939	344	-595
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.368	1.389	21
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	94	94	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	294	294
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	294	294
11. - Finansielle poster (netto)	Anden bevilling	-	-0	-0
I alt		115.006	111.458	-3.549

Delregnskab 6 - Folkekirkens fællesudgifter – Provstirevision viser et merforbrug på 21 t.kr. Betalingen til provstirevision sker i henhold til kontrakt. Stiftet har skiftet revisionsfirma i løbet af 2022.

Delregnskab 7 - Folkekirkens tilskud – Studentermenighed – stiftet har fået tilladelse til videreførelse af mindre forbrug fra 2022 til 2023, hvorfor resultatet for året er nul.

Delregnskab 9 – Reserver - Anlægsreserven er beskrevet i afsnit 4.4.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Fyens stift har haft en ekstraordinær indtægt som følge af en ATP-tilbagebetaling 568 t.kr.

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver

Fyens stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Noter til øvrige aktiver

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	837	785
Andre tilgodehavender	713	79
Kompetencefonden	54	62
Total	1.605	927

Vedrørende debitorer var 245 t. kr. forfaldende, som vedrørte primært 231 t.kr. fra Hærkommandoen. Alle forfaldende er betalt ved udgangen af januar 2023.

Andre tilgodehavende vedrører ekstra bevilling vedrørende EU-udbud - Provstirevisionen. Beløbet er indbetalt fra Fællesfonden.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	2.566	2.782
Pensionsbidrag	69	72
Gruppeliv	16	17
Låneforeninger	53	40
Boligbidrag	564	572
Varmebidrag	181	178
Nettoløn	3.149	3.419
Periodeafgrænsning FLØS	22	21
Total	6.621	7.101

Periodeafgrænsningen på aktivsiden vedr. A-skat forudlønnede, pensionsbidrag, gruppeliv, låneforening, bolig- og varmebidrag og nettoløn til forudlønnede.

Noter til passiver

Fyens Stift har ingen hensættelser og ingen langfristet gæld.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-488	-1.400
Anden kortfristet gæld	-318	-340
Skyldige feriepenge	-17.853	-17.531
Periodeafgrænsninger	-809	-186
Over- / merarbejde	-377	-121
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-1.612	-1.329
Samlet kortfristede gældsposter	-21.456	-20.908

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Leverandører som var forfaldende før 31.12.2022 udgør 821, hvilket primært består af BDO vedrørende provstirevisionen. Alle skyldige poster er betalt i uge 1 2023.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Anden kortfristet gæld	0	0
Atp og feriekonto	-175	-176
AUB, AES og AFU	-143	-163
Total	-318	-340

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Forpligtelser	-809	-186
Total	-809	-186

Beløbet for periodeafgrænsning vedrører skyldig løn fra lokalforhandlinger, samt bolig- og varmebidrag for biskoppen.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Præster	-15.232	-15.021
Skyldige feriepenge	-6.947	-6.827
Skyldige feriepenge - indefrysning	-8.285	-8.194
Fællesfundspræster	-879	-873
Skyldige feriepenge	-357	-350
Skyldige feriepenge - indefrysning	-523	-523
Lokalfinansierede præster m.m.	-888	-845
Skyldige feriepenge	-353	-311
Skyldige feriepenge - indefrysning	-535	-535
Administrativt ansatte	-854	-793
Skyldige feriepenge	-753	-691
Skyldige feriepenge - indefrysning	-101	-101
Total	-17.853	-17.531

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	0	22.000	-
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			-

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Fyens Stift har ingen indtægtsdækket virksomhed.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Fyens Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2020	2021	2022
Normerede antal præstestillinger	175,4	175,1	174,8
Forbrug antal præstestillinger	173,6	174,5	167,3
Mer-/mindreforbrug	-1,8	-0,6	-7,4
Normede antal fælles fondspræster	9,15	9,0	9,4
Forbrug antal fælles fondspræster	9,1	9,0	9,0
Mer-/mindreforbrug	-0,1	0,0	-0,4
Normering i alt	184,55	184,1	184,15
Forbrug indenfor normering i alt	182,6	183,5	176,3
Mer-/mindreforbrug	-1,9	-0,6	-7,8
Forbrug lokalt finansierede præster	7,7	8,0	8,1
Forbrug præster i alt	190,3	191,5	184,4



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2020	2021	2022
Normering (inkl. Fællesfundspræster)	184,6	184,1	184,2
Forbrug tjenestemænd	155,8	155,4	152,7
Forbrug fastansatte OK	19,1	20,5	23,0
Forbrug fastansatte i alt	174,9	175,9	175,7
Vikar forbrug	13,1	13,0	8,6
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	188,0	188,9	184,3
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	3,4	4,8	0,1
Barsels vikarer	0,8	0,4	0,8
DP refusion barsel	-0,5	-0,7	-0,7
Præsteforbrug barsel	0,3	-0,3	0,1
Lønrefusion	-2,6	-2,0	-2,9
DP refusion sygdom	-3,2	-3,1	-5,1
Fradrag refusion i alt	-5,7	-5,1	-8,0
Total mer-/mindreforbrug	-1,9	-0,6	-7,8
Lokalfin. Præster	7,7	8,0	8,1
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>190,3</u>	<u>191,5</u>	<u>184,5</u>



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Fyens Stift	2020	2021	2022
Administration	2,74	3,03	3,53
Generel ledelse	0,33	0,54	0,47
Administration	2,31	2,10	2,48
Økonomi	0,07	0,09	0,17
IT	0,00	0,09	0,14
Ejendoms- og serviceopgaver	0,02	0,20	0,27
Præster	0,49	1,00	0,97
Præster	0,49	1,00	0,97
Rådgivning	1,37	2,06	1,83
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,37	2,06	1,83
Tilsyn og styrelse	3,72	2,77	2,86
Kommunikation	0,00	0,75	0,73
Sekretariatsbetjening	2,58	1,33	1,46
Stiftsråd	0,04	0,08	0,08
Tilsyn og myndighed	0,90	0,56	0,25
Valg	0,19	0,05	0,35
Samskabelse	0,00	0,28	0,05
Samskabelse	0,00	0,28	0,05
Projekter	0,00	0,00	0,00
Stiftsadministration i alt	8,31	9,14	9,24
Eksternt finansierede opgaver	0,82	1,19	1,13
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,69	0,98	1,10
Indtægtsdækket	0,00	0,14	0,01
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,13	0,07	0,02
Formål 99 projekter	0,00	0,00	0,40
Nye sagsgange pensionsområdet	0,00	0,00	0,40
Stiftet i alt	9,13	10,33	10,77



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center			
Fællesfondsløncenteret	Fyens Stift		
	2020	2021	2022
Administration	1,61	0,71	0,75
Faglig koordinering og intern administration	1,61	0,26	0,24
Faglig udvikling	0,00	0,46	0,52
IT	0,00	0,90	0,90
Systemdrift	0,00	0,25	0,20
Systemejer	0,00	0,35	0,30
Systemsupport	0,00	0,29	0,40
Drift	4,55	3,56	3,02
Drift	4,55	0,00	0,00
Kontrol og rapporteringsaktiviteter	0,00	0,34	0,25
Løndrift	0,00	3,22	2,77
Faste aktiviteter	0,00	0,00	0,00
Rådgivning og support	0,00	0,19	0,42
Rådgivningsaktiviteter	0,00	0,19	0,42
Udvikling	0,00	0,03	0,03
Udvikling og implementering	0,00	0,03	0,03
Center i alt	6,16	5,39	5,13
Eksternt finansieret			
Indtægtsdækket - andet	0,00	0,07	0,16
Indtægtsdækket - HR	0,00	0,09	0,05
Eksternt finansieret i alt	0,00	0,16	0,21



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.4. Projektregnskaber

4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

4.4.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.1.1 Afsluttede projekter Fyens Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevision	2021	2022	Total	
Budget	200	79	279	3-99
Indtægt	0	0	0	3-99
Løn	0	0	0	3-99
Afskrivning	0	0	0	3-99
Omkostning	174	105	279	3-99
I alt Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevision	-26	26	0	

Afsluttet projekt:	Rådgivning EU-udbud af provstirevision
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Der er indgået kontrakter med revisionsfirma om provstirevision i hele landet.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	Ingen.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	Advokatbistand blev dyrere end forventet.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Fyens Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Etabl. af praksis nye sagsadgang pensionsområdet	2021	2022	Total	
Budget	0	860	860	3-99
Indtægt	0	0	0	3-99
Løn	0	176	176	3-99
Afskrivning	0	0	0	3-99
Omkostning	0	63	63	3-99
I alt Projekt: Etabl. af praksis nye sagsadgang pensionsomr	0	-621	-621	

Igangværende projekt:	Sagsgange på pensionsområdet
Status for projektførelse/delresultat ultimo året	Ved udgangen af året var ikke alle sager overgået fra Kirkeministeriet til FLC og ikke alle forretningsgange var på plads.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. Oplysning til KM	Ingen.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Projektperioden er forlænget ind i år 2023.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Fyens Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Anlæg 2021 Adm.bygning tag,facade,VVS	2021	2022	Total	
Budget	417	0	417	9-98
Indtægt	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	204	107	312	9-98
I alt Projekt: Anlæg 2021 Adm.bygning tag,facade,VVS	-212	107	-105	

Projekt: Anlæg 2021 Bispegaarden Tag Facade	2021	2022	Total	
Budget	363	0	363	9-98
Indtægt	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	456	12	467	9-98
I alt Projekt: Anlæg 2021 Bispegaarden Tag Facade	93	12	105	

Projekt: Anlæg 2021 Elevator akt nr.: 193396	2021	2022	Total	
Budget	175	0	175	9-98
Indtægt	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	0	175	175	9-98
I alt Projekt: Anlæg 2021 Elevator akt nr.: 193396	-175	175	0	

Afsluttet projekt:	Anlægsprojekter i statsadministrationen og bispeboligen
Opnåelse af formål/resultat iflg. Projektansøgningen	Arbejdet er udført og afsluttet.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	Ingen.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	Ingen.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Afsluttet projekt:	Anlægsprojekt elevator
Opnåelse af formål/resultat iflg. Projektansøgningen	Arbejdet er udført og afsluttet.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	Ingen.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	Ingen.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Fyens Stift har ingen igangværende anlægsprojekter.

4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) - Delregnskab 9/Formål 98

4.4.3.1. Afsluttede projekter

Fyens Stift har ingen afsluttede bygningsforbedringsprojekter regnskabsregistreret centralt i Fællesfonden.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.4.3.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) (t. kr.)

Bygning: Fyens Stift nyt toilet / ombyg køkken

	2021	2022	Total	
Budget	0	679	679	9-98
Anskaffelse	0	29	29	9-98
Opskrivning	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	9-98
I alt Bygning: Fyens Stift nyt toilet / ombyg køkken	0	-650	-650	

	Nyt toilet / ombyg køkken
Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året	Rådgivning vedrørende projektet er startet.
Evt. ændring i projektforsættninger iflg. oplysning til KM	Ingen.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Ingen

Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Fyens Stift (t. kr.)

Legat: Lundegaards Stiftelses	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	16.380	232	16.612
Passiver	-16.380	-232	-16.612
I alt Legat: Lundegaards Stiftelses	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	16.380	232	16.612



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) (t. kr.)**Bygning: Fyens Stifts bispebolig**

	2021	2022	Total	
Budget	0	2.333	2.333	9-98
Anskaffelse	0	0	0	9-98
Opskrivning	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	9-98
I alt Bygning: Fyens Stifts bispebolig	0	-2.333	-2.333	

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter drift Folkekirkens Adm. Fællesskab (t. kr.)

Projekt: Anlægsp. 2022 Fyens Stift Bispebolig Akt. 261485	2021	2022	Total	
Budget	0	917	917	
Indtægt	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	0	17	17	9-98
Bortfald	0	0	0	
I alt Projekt: Anlægsp. 2022 Fyens Stift Bispebolig Akt. 26	0	-900	-900	

Igangværende projekt:	Renovering af bispebolig
Status for projektførelse/delresultat ultimo året	Projektet er opdelt i en bygningsforbedringsdel og en drift del. Udbuddet er vundet og påbegyndelse af renovering startes i uge 12 2023. Boligen forventes klar til indflytning i uge 26.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. Oplysning til KM	Ingen.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Ingen.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.5 Legatregnskaber

Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Fyens Stift (t. kr.)

Legat: Lundegaards Stiftelses	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	16.380	232	16.612
Passiver	-16.380	-232	-16.612
I alt Legat: Lundegaards Stiftelses	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	16.380	232	16.612

Legatregnskabet vedrører år 2021.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Fyens stifter forvalter ikke andre statslige aktiver.

4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til bekendtgørelse nr. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer 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.
- At udskrive og bestyre 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.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Fyens Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.7.1 Faglige resultater

Stiftsrådet har i 2022 arbejdet med de definerede områder for valgperioden:

- Diakoni
- Grøn omstilling
- Mødet med migranter
- Børn og unge

Stiftsrådets arbejde var i 1. kvartal fortsat præget af Corona-nedlukninger, som bl.a. medførte aflysning af årets nytårskur i Odense Domkirke. Derefter blev der igen mulighed for afholdelsen af forskellige arrangementer.

Stiftsrådet har støttet Folkekirkens deltagelse på Langelandsfestivalen, Det fynske Dyrskue samt ved andre events.

Derudover har Stiftsrådet bevilget en række ansøgninger, omfattet af rammerne for det bindende stiftsbidrag.

Undervisningsprojektet Teologisk Undervisning Fyn videreførtes med fortsat stor succes med flere end 60 deltagere fordelt på to undervisningsår.

Stiftspræstekonkventet blev gennemført den 8. og 9. juni 2022 med temaet "Bøn, sprog og ånd" på Hotel Svendborg med ca. 100 deltagende præster.

Stiftsrådet har udgivet to publikationer i 2022. Henholdsvis en stiftsbog med titlen "Ord og Handling", samt et avistillæg - "Kirkens Veje" - i samarbejde med Fyens Stiftstidende og Fyns Amts Avis.

Årets Stiftsdag blev som vanligt afholdt den sidste lørdag i september i forbindelse med Landemode. Årets hovedtaler var journalisten og forfatteren Kaare Gade. Ca. 310 menighedsmedlemmer og præster deltog i arrangementet på Odeon.

Stiftsrådet var desuden vært ved det fælles stiftsrådsmøde den 26. november, der blev afholdt i Freløses Kirke i Odense med repræsentanter fra samtlige stiftsråd.

Endelig skal det nævnes, at Fyens Stiftsråd oprettede 2 nye udvalg: "Udvalget for Migrant- og mellemkirkeligt arbejde" samt "Diakoniudvalget". Videreførte udvalg er "Kommunikationsudvalget" samt "Kirken på Landet".

Fyens Stiftsråd har desuden fortsat repræsentation i Det mellemkirkelige Råd, Danske Kirkers Råd, Folkekirke og Religionsmøde, Folkekirkens Nødhjælp, Budgetsamrådet, Teologisk Undervisning Fyn, Den fælles Kapitalforvaltnings Bestyrelse og Det fælles Kirkerumsudvalg på Nyt OUH.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 249 t.kr. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2022 på 1752 t.kr. (1721 t.kr. i 2021), hvilket svarer til 0,36 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Fyens Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 249 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.1.

Tabel 4.7.1. Formålsopdelt bindende stiftsbidrag

Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)				
		Regnskab	Budget	Periodens
Formål		2022	2022	forskel
75	Kommunikation	1.063.891	1.050.000	13.891
76	Formidling	214.119	335.000	-120.881
77	Udviklingsprojekter	576.836	800.000	-223.164
78	Mellemkirkeligt	31.089	70.000	-38.911
79	Andet	115.571	281.384	-165.813
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.001.506	2.536.384	-534.878
Finansiering i alt		-2.001.506	-2.536.384	534.878
Indtægter bindende stiftsbidrag		-1.752.345	-1.752.346	1
Dækning af merforbrug		-249.161	-784.038	534.877
Hensat overskud		-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Resultatdisponering

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Fyens Stift 2022 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.752.345	2.001.506	249.161	-1.503.883	-1.254.722

For 2023 er der planlagt aktiviteter for 880 t.kr. af de videreførte midler på de i alt 1.255 t.kr.

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Til delvis finansiering er det øgede aktivitetsniveau i 2023 forøges udskrivningsprocenten fra 0,36% til 0,38%, hvilket giver en forøgelse på ca. 120 t.kr. Differencen budgetteres dækket via det fremførte overskud.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Der forventes ikke eksterne påvirkninger.

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Intet at bemærke.



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskel
75 Kommunikation	1.063.891	1.050.000	13.891
Stiftsbog	90.293	125.000	-34.708
Stiftsmenighedsrådsstævne	219.175	225.000	-5.825
Kommunikation - lønudgift	606.064	700.000	-93.936
Kommunikation - drift	142.106	-	142.106
Religionspædagog - drift	6.254	-	6.254
76 Formidling	214.119	335.000	-120.881
Stiftsårsmøde	5.630	-	5.630
Stiftsbog	12.791	-	12.791
Stiftspræstestævne	152.905	205.000	-52.095
Kommunikation - drift	17.589	-	17.589
Konferencer	-	50.000	-50.000
Temadag	-	40.000	-40.000
Religionspædagog - drift	10.204	-	10.204
Andre tilskud/støttebeløb	15.000	-	15.000
Nytårskur	-	40.000	-40.000
77 Udviklingsprojekter	576.836	800.000	-223.164
Ikke specificeret	-26.093	-	-26.093
Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	9.000	-	9.000
Religionspædagog - løn	387.166	350.000	37.166
Religionspædagog - drift	184.288	300.000	-115.712
Reformationsfejring generelt	-	50.000	-50.000
Uddannelsesleder	-	25.000	-25.000
Kirken på Landet	22.475	25.000	-2.525
Studenterpræster UCL/SDU	-	50.000	-50.000
78 Mellemkirkeligt	31.089	70.000	-38.911
Kirken på Landet	4.280	-	4.280
Kontingenter	-	15.000	-15.000
Andre tilskud/aktiviteter	24.009	25.000	-991
Migrantarbejde	2.800	30.000	-27.200
79 Andet	-1.885.935	-2.255.000	369.065
Ikke specificeret	-1.998.789	-2.555.000	556.211
Tjenestemandsansatte	1.500	-	1.500
Stiftsårsmøde	535	-	535
Stiftspræstestævne	2.235	-	2.235
Kontingenter	2.500	-	2.500
Andre tilskud/aktiviteter	1.381	-	1.381
Netværksunderstøttelse	-	50.000	-50.000
Biskoppens tiltag	966	50.000	-49.034
Andre tilskud/støttebeløb	103.736	200.000	-96.264
Bindende stiftsbidrag i alt	-	-	-



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 - 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed



Årsrapport 2022 for Fyens Stift

Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel:	3-8 år
IT-hardware:	3 år

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

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