

Årsrapport 2020

for

Fyens Stift



FYENS STIFT

Cvr.nr. 53506119

Fællesfonden

Marts 2021

Akt. nr. xxxx

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	35
2. Beretning.....	46
2.1. Præsentation af stiftet.....	46
2.2. Ledelsesberetning .....	67
2.2.1. Faglige resultater.....	68
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration .....	68
2.2.1.2. Centeradministration.....	78
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering .....	8
2.2.2. Den samlede økonomi.....	89
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	910
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	1012
2.3.1.1. Økonomi.....	1012
2.3.1.2. Personaleressourcer .....	1213
2.3.2. Centeradministration.....	1416
2.3.2.1. Økonomi.....	1416
2.3.2.2. Personaleressourcer .....	1517
2.4. Målrapportering .....	1618
2.5. Forventninger til det kommende år.....	2118
3. Regnskab.....	2320
3.1. Resultatopgørelse mv.....	2320
3.1.1. Resultatdisponering .....	2421
3.3. Egenkapitalforklaring .....	2725
3.4. Likviditet og låneramme.....	2826
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	2826
3.6. Bevillingsregnskab .....	2927
4. Bilag.....	3129
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....	3129
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	3129
4.1.2. Noter til balancen .....	3129



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	34
4.3. Specifikation af budgetafvigelser .....	35
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	36
4.5. Projektregnskaber.....	39
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99.....	39
4.5.1.1. Afsluttede projekter .....	39
4.5.1.2. Igangværende projekter.....	<u>3941</u>
4.5.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98.....	<u>3943</u>
4.5.2.1. Afsluttede projekter .....	<u>3943</u>
4.5.2.2. Igangværende projekter.....	<u>4045</u>
4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98 .....	<u>4047</u>
4.5.3.1. Afsluttede projekter .....	<u>4047</u>
4.5.3.2. Igangværende projekter.....	<u>4149</u>
4.6. Legatregnskaber.....	<u>4151</u>
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver .....	<u>4251</u>
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....	<u>4353</u>

# Årsrapport 2020 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. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (november 2020) med mindre tilpasninger.

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

### ***Påtegning***

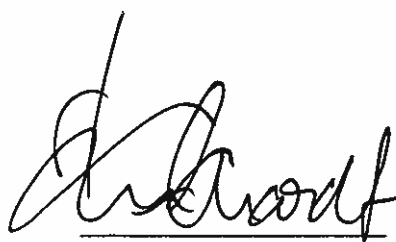
Det tilkendegives hermed,

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, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 16. marts 2021



**Asger Gewecke**  
Stiftskontorchef



**Tine Lindhardt**  
Biskop

# Årsrapport 2020 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 omliggende øer.

I stiftet er der pr. 1 januar 2020 498.506 indbyggere. Der er 393.961 folkekirkemedlemmer, hvilket svarer til en medlemsprocent på 79,0. Der er 234 sogne og 7 valgmenigheder.

Fyens stift omfatter 11 provstier, 251 kirker, 171 menighedsråd og 195,25 præster.

De 195,25 præster er fordelt med 184,55 betalt af Fællesfonden og 10,7 betalt af lokale midler

### 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
- at samarbejde bredt med bl.a. civilsamfundet

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 arbejde med fristiftsforsøget
- 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 stiftet indgår aktivt i den grønne omstilling?
- at understøtte og styrke det lokale kirkeliv
- gennem visitatser – at lade stiftet vision ske ved inddragelse af lokale erfaringer?
- at fristiftsforsøget medvirker til at sætte menighedsrådenes virke på dagsordenen med henblik på at gøre arbejds gange lettere.



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

### Stiftsadministrationen:

- at stiftsadministrationen skal blive endnu bedre til at servicere præster, provstier, menighedsråd og stiftsrådet
- at stiftsadministrationen skal videreudvikle fristiftsforsøget
- at stiftsadministrationen stiller sig til rådighed for samarbejde og samskabelsesprojekter med partnere i og uden for det folkekirkelige landskab
- at indgå i samarbejder der understøtter den grønne omstilling,
- at understøtte og styrke det lokale kirkeliv fx gennem så god og hurtig proces som muligt i forbindelse med præsteansættelser og strukturer
- at fællesfondsløncentret (FLC) skal være kendt for korrekt og rettidig udbetaling af løn samtidig med et højt serviceniveau
- at FLC skal finde effektiviseringsgevinster ved automatisering af manuelle opgaver og kontroller

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

### Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster -løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

#### 1. Rådgivning:

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



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

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 for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

### 4. Folkekirkens økonomi:

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

Coronaen har sat sit præg på 2020.

### 2.2.1. Faglige resultater

#### 2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Nedlukningen af stiftsadministrationen og begrænsningerne i mulighederne for at mødes har påvirket muligheden for at servicere menighedsråd, præster, andre myndigheder og borgere.

Det har givet længere sagsbehandlingstider, men værst af alt er specielt faste ansættelser af præster desværre blevet udskudt. Det har betydet, at Fyens stift i store dele af året har haft et højere forbrug af vikarer.

Ikke alene coronaen, men også den begrænsede præstebevilling gør, at hver eneste gang der bliver en ledig stilling, skal der foretages en vurdering af om stillingen skal genopslås. Det har givet længere sagsbehandlingstid, men det har også betydet, at Fyens stift har et resultatmål fra 2021 om en hurtigere sagsbehandling ved præsteansættelser.

Fyens stifts væsentligste fokusmål er understøttelse af det kirkelige liv lokalt og arbejdet med præsternes uddannelse, herunder teologiske saloner, arbejdet med liturgi og forberedelse til den folkelige debat om de fagrapporter, der er udkommet, har desværre også været meget påvirket af coronaen. Coronaen har dog også vist og skabt muligheder for at finde nye muligheder for at

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

viderebringe det kristne budskab og for at arbejde meget konkret med liturgi i Menighedsråd og blandt præster

Ikke alene provster, præster, men også har menighedsrådene har gjort deres yderste i en vanskelig tid.

I forbindelse med tiltræden af de nye menighedsråd er det glædeligt at se, at de nye råd helt tager fristiftsforsøget til sig, så alle 170 forsøg er blevet videreført. Fristiftsforsøget vil blive evalueret i 2022.

Fristiftsforsøget blev til i et samarbejde mellem biskop, provster, stiftsråd og distriktsforeningen på Fyn. Dette konkrete resultat viste, at det etablerede samarbejde mellem ovennævnte institutioner er både frugtbar og gavnligt. Det har også betydet et fælles samarbejde om temadage og kurser.

Fyens Stifts byggesagsbehandling har også været påvirket af coronaen, men de nye medarbejdere har løftet opgaven, så stort set alle sager er afgjort indenfor den i resultataftalen fastsatte tid. En fornyet åbning for konsulentrunder vil også medvirke til en hurtigere sagsbehandling.

Biskoppen har som ovenfor nævnt været meget involveret i den faglige arbejdsgruppe om liturgi. Dette vil strække sig ind i 2021, hvor den folkelige debat om de faglige forslag fortsætter.

Der har været afviklet 3 ordinære provstemoder, herunder et todages seminar med fagligt indhold. Derudover har været afholdt virtuelle møder med provsterne efter behov i hele 2020.

Af deltagelse i særlige udvalg kan nævnes, at biskoppen bl.a. sidder som formand for budgetfølgegruppen, i aftagerpanelet på teologi på Århus Universitet fællesudvalget vedrørende Kristendomsundervisning og bestyrelsen for Selskabet for Kirkeret. Videre er biskoppen vært i en række tv-programmer ved navn "Søstrene Bisp" på DK4, og lokalt i stiftet er hun med i et samarbejde med Lærerforeningen i Odense om dannelse. Et projekt der desværre også har måtte ligge stille grundet corona

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

Chefkonsulenten har været en nøglefigur i forbindelse med samarbejdsprojektet om kvalitetssikring af DAP og beskrivelse af et nyt intranet for folkekirken.

Stiftsfuldmægtigen deltager i den tværstiftlige "Kirkefunktionærgruppe".

En af stiftets præster indgår i et samskabelsesprojekt om diakoni med Odense Kommune.

Fyens Stift fungerer også som kursus- og mødeinstitution for den samlede Folkekirke. Der er normalt ca. 250 kurser og møder i huset om året, men det har coronaen i 2020 begrænset meget.

### 2.2.1.2. Centeradministration

Coronaen har også sat sit præg på FLC. Alle medarbejdere har været hjemsendt siden 12. marts 2020, og alle medarbejderne har arbejdet hjemmefra. Ikke desto mindre er det lykkedes at sikre alle præster og ansatte i det folkekirkelige institut korrekt løn til tiden.

Den største udfordring i coronatiden har derfor været at videreimplementere lønsystemet, idet det også har været vanskeligt at mødes med de brugergrupper der skulle bidrage til implementeringen.





## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Dette sammenholdt med de betydelige udfordringer lønleverandøren har og har haft ifht adgange og iværksættelse af projektet om brug af apps til kørsels- og fraværsindberetning, har betydet, at det ikke har været muligt at opfylde væsentlige resultatmål i centret.

Der er dog ingen tvivl om, at det gennemførte pilotprojekt har vist, at apps er en brugbar indberetningsform selvom det også kræver, at der sker en ændring af de ansattes indberetningskultur.

FLC står fortsat overfor den udfordring, at det skal afklares, hvor meget systembrugere og de ansatte skal indrette sig efter systemet og i hvor stort omfang systemet skal indrette sig efter de ansatte.

FLC's kundeportefølje blev pr. 1. januar 2020 udvidet med KM-It, FUV, de 3 kirkemusikskoler og folkekirken.dk. Udover lønserviceringen har FLC også siden 1. januar 2020 varetaget HR-serviceringen af FUV, de 3 kirkemusikskoler og folkekirken.dk.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Hvor stiftsanalysen sætte præg på 2019, har coronaen fyldt meget i det forløbne år, samtidig med at stiftsanalysen skulle implementeres. Det har ikke været nemt, når medarbejderne ikke var samlet til stede på arbejdspladsen. Den uro som stiftsanalysen skabte blandt medarbejderne blev afløst af nye udfordringer og arbejdsformer på grund af corona. Det er ledelsens opfattelse, at medarbejderne har bidraget og løst arbejdsopgaverne tilfredsstillende under nye vilkår.

Menighedsrådsvalget har også været en del af dagsordenen, samtidig med den almindelige daglige rådgivning af menighedsråd og præster.

Efter en langsom tilvænnning har fleste møder med både menighedsråd, præster og stiftsråd kunnet afvikles digitalt. Dog er det specielt i personsager og konfliktsager en udfordring at afvikle møder digitalt.

Det er ledelsens opfattelse, at det nuværende personale også under corona yder en stor indsats til gavn for menighedsråd, præster og provster i Fyens stift, ligesom de virker som en god understøttelse for ledelsen i stiftet.

På den baggrund konkluderer ledelsen, at resultaterne i 2020 kan betragtes som tilfredsstillende.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et mindreforbrug på 713 t.kr. - jf. tabel 2.2.2.

Det væsentlige mindreforbrug skyldes primært følgende forhold:

- et merforbrug på præstebevillingen på 490 t. kr.
- et mindreforbrug på stiftets løn og drift på 576 t. kr
- et merforbrug på centerløn på 86 t. kr
- og et mindreforbrug på 713 t.kr på øvrige driftsudgifter

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende i relation til de faktuelle tiltag, der er taget med henblik på at fastholde serviceniveauet. Mer- og mindreforbrug er nærmere beskrevet i de enkelte tabeller nedenfor.



# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

<b>Tabel 2.2.2 Fyens Stift økonomiske hovedtal</b>			
<i>t.kr.</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-112.409	-112.520	-113.329
Ordinære driftsomkostninger	111.901	111.838	113.234
Resultat af ordinær drift	-508	-682	-95
Resultat før finansielle poster	-1.916	-717	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.891</b>	<b>-713</b>	<b>0</b>

<b>Fyens Stift balance</b>			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	14.924	10.241	
Egenkapital	6.910	13.497	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-21.834	-23.738	

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.

<b>Tabel 2.3.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-107.298	-283	107.496	-86
Centeradministration	-3.321	0	3.407	86
Øvrige	-1.725	-1.623	2.635	-713
<b>Total</b>	<b>-112.344</b>	<b>-1.907</b>	<b>113.538</b>	<b>-713</b>

Fordeling på formål:

# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

**Tabel 2.3.2 Fyens Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2020 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	bevilling	99.151	99.641	490
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		91.958	92.940	982
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		4.598	4.566	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.595	2.135	-460
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	11.468	10.978	-490
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.147	7.571	-576
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		3.321	3.407	86
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.398	699	-699
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	97	97	0
9. - Reserver	Anden bevilling	230	216	-14
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		230	216	-14
<b>I alt</b>		<b>112.344</b>	<b>111.631</b>	<b>-713</b>

Afvigelserne er nærmere forklaret under tabellerne i 2.3.1. 3.1.1 og 4.3.1

## 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

### 2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-99.151	-36	99.678	490
Stiftsadministration	-8.147	-247	7.818	-576
<b>Total</b>	<b>-107.298</b>	<b>-283</b>	<b>107.496</b>	<b>-86</b>

#### Præstebevillingen



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Tabel 2.3.1.1.2 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-99.151</b>	<b>-36</b>	<b>99.678</b>	<b>490</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-91.958	-1	92.942	982
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-4.598	0	4.566	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.595	0	2.135	-460
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-35	35	0

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

Lønleverandøren (KMD) har i perioden 2018 til og med 2020 ikke beregnet pensionsbidrag under orlov uden løn for præster korrekt. Fejlen bliver rettet i 2021 i FLØS. Der er i regnskabet for 2020 optaget en periodisering på den manglende pensionsbidragsbetaling på delregnskab 2, formål 21 på i alt 1,2 mio. kr. for de 10 stifter.

**Præstelønsbevillingen (formålene 21, 22 og 24):**

Præstebevillingen (formål 21) i Fyens stift har i 2020 et merforbrug på løn til præster på 0,5 mio. kr. efter statsrefusion, ca. svarende til ca 1 årsværk. Overskridelsen vedrører alene en overskridelse på feriepengehensættelsen på formål 21 på ca 1,9 mio.. I selve lønpræstebevillingen er der et mindreforbrug 0,9 mio., hvilket betyder at lønbevillingen er udnyttet med 99 % af bevillingen, hvilket er tilfredsstillende.

For Fyens stift betyder det, at der har været et merforbrug på præstebevillingen 490 t. kr. Dette er også tilfredsstillende, da hele merforbruget skyldes merforbrug som følge af feriepengehensættelse. To væsentlige meromkostninger i den sammenhæng er fejlberegningen på pension og Økonomistyrelsens ændrede beregningsgrundlag for feriepengehensættelsen. For god ordens skyld er bogføring af refusioner i Fyens stift ændret fra 1. januar 2020, således at der ikke er periodiseringsproblemer med refusioner, hvilket betyder at det ikke påvirker det endelige resultat på præstebevillingen.

Fællesfondspræsterne (formål 22) udviser et mindreforbrug på 32 t, hvilket ligeledes er tilfredsstillende

Formål 23 (barselsvikarer) skal gå i 0, da disse er registret på det fælles budget og regnskab.



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Godtgørelserne (formål 24) er en samlet bevilling til alle stifter, der som hovedposter dækker udgifter til transport, flytninger og præstekjoler. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden.

Godtgørelserne fastsættes til det enkelte stift på baggrund af forbruget i det foregående budgetår. Bevilling kan ikke benyttes til præsteløn.

Forbruget udgør på grund af coronaen ca. 82 % af de tildelte bevilling. Dette skyldes, at udgifterne til befordring til præsterne er blevet mindre. En højere personaleomsætning end forventet vil også have indflydelse på stiftets forbrug. Dette gælder særligt for bevillingen til godtgørelser (formål 24) hvor en ændring i personaleomsætning betyder, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelse, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger

Samlet udviser præstebevillingen et resultat på - 490 t.kr., hvilket som ovenfor nævnt skyldes feriepengehensættelsen. Resultatet kan anses for næsten tilfredsstillende. Der arbejdes fremadrettet på et mere præcist billede af feriepengeforpligtelsen i løbet af året, hvorfor bevillingsvurderingen også bliver mere præcis.

### **Stiftsadministration**

Med fællesfondens budget for 2020 er der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, og en genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag.

Stiftets økonomiske resultat for 2020 udgør 576 t. kr, hvor af 259 t. kr er mindreforbrug på løn og 317 t. kr er mindreforbrug på drift. Mindreforbruget på lønnen afspejler perioder med ubesatte stillinger, mens mindreforbruget på driften utvivlsomt er coronarelateret, herunder at stiftets kursusvirksomhed i al væsentlighed har været lukket ned. Resultatet kan betragtes som tilfredsstillende.

<b>Tabel 2.3.1.1.3 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-8.147</b>	<b>-247</b>	<b>7.818</b>	<b>-576</b>
- heraf generel ledelse og administration	-2.445	-74	2.347	-173
- heraf personaleopgaver for eksterne	-435	-13	417	-31
- heraf styrelse	-3.912	-119	3.754	-277
- heraf rådgivning	-1.291	-39	1.239	-91
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-63	-2	61	-4

### **2.3.1.2. Personaleressourcer**

Ser man på forbruget i præstebevillingen er der tale om et mindreforbrug på 1,9 stilling, også efter modregning af normering som lønrefusioner, hvilket er meget tilfredsstillende. Forbruget af årsværk er på grund af coronaen væsentligt ændret, idet der er brugt flere vikarer i 2020 i forhold til 2019.



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

*Præstebevillingen*

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Fyens Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>184,6</b>	<b>184,6</b>
Tjenestemandsansatte præster	157,5	155,8
Overenskomstansatte præster	17,4	19,1
<b>Fastansatte i alt</b>	<b>174,9</b>	<b>174,9</b>
Barselsvikarer	1,5	0,8
Vikarer i øvrigt	9,9	13,1
<b>Vikarer i alt</b>	<b>11,4</b>	<b>13,9</b>
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>186,3</b>	<b>188,8</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>1,8</b>	<b>4,3</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-5,6	-6,2
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-3,9</b>	<b>-1,9</b>

<b>Tabel 2.3.1.2.2 Fyens Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>184,6</b>	<b>184,6</b>
Sognepræster (inkl. vikarer)	171,7	173,6
Fællesfundspræster	9,0	9,1
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>180,7</b>	<b>182,6</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-3,9</b>	<b>-1,9</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	9,2	7,7

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

### Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Fyens Stiftsadministrations årsværksforbrug	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	1,0	0,5
Styrelse	4,4	4,2
Rådgivning	1,7	1,4
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	2,5	2,7
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>9,7</b>	<b>8,8</b>

Årsværksforbruget for stiftsadministrationen afspejles på tilsvarende måde som i det økonomiske resultat, idet der har været 0,9 xx/årsværk?? mindre beskæftigelse i stiftet.

### 2.3.2. Centeradministration

Centerøkonomien udviser et merforbrug på 86 t.kr. Forbruget kan som det fremgår af tabel 3.6.2 b afholdes af videreførte midler. Merforbruget skyldes merarbejde i forbindelse med den manglende implementering af apps, der var forudsat at give en væsentlig arbejdslettelse i centret. Apps forventes afsluttet/implementeret ved udgangen af 2. kvartal 2021 under forudsætning af, at lønleverandøren og FIT leverer det, de er forpligtet på.

#### 2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Fyens Stifts opgaver 2020 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Formål 16 - Bevillingsfinansieret center</b>	<b>-3.321</b>	<b>0</b>	<b>3.407</b>	<b>86</b>
- heraf Fællesfondsløncenteret	-3.321	0	3.407	86
<b>Total</b>	<b>-3.321</b>	<b>0</b>	<b>3.407</b>	<b>86</b>

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

**Tabel 2.3.2.1.2 Fællesfondsløncentrets økonomiske hovedtal 2020 (t. kr.)**

	<b>Fyens Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-3.321</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-3.321
- heraf salg af varer og tjenester	0
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>3.407</b>
-heraf løn	2.919
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	488
<b>Årets resultat</b>	<b>86</b>

### 2.3.2.2. Personaleressourcer

Det beskedne merforbrug af personaleressourcer skyldes implementeringen af kirkemusikskoler og FUV, hvor HR-understøttelsen også registreres i centret. Implementeringen har været en mere udfordrende opgave end forudset.

<b>Tabel 2.3.2.2 Fyens Stift centeradministration - årsværksforbrug</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Fællesfondsløncenteret	5,8	6,0
<b>Centeradministration i alt</b>	<b>5,8</b>	<b>6,0</b>





## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

## 2.4. Målrapportering

Byggesager	
<b>Mål:</b> Hurtig og effektiv sagsbehandling	
<i>Beskrivelse af målet</i>	
Resultatkrav	Deadline
<i>85 % af alle byggesager skal godkendes indenfor 105 dage. Stiftsadministrationens sagsbehandlingstid skal ligge under 35 dage i mindst 85 % af sagerne.</i>	<i>Ultimo 2020</i>
<b>Resultat</b>	<i>Der er i 2020 behandlet i alt 55 sager, hvoraf 55 er godkendt indenfor fristen – svarende til 100 %. Heraf er 52 ud af 55 sager færdigbehandlet af stiftet indenfor 40 dage – svarende til 94,5 %.</i>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<i>Da begge mål er opfyldt vurderes indsatsen som tilfredsstillende.</i>

Ny præst	
<b>Mål:</b> Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne	
<i>Beskrivelse af målet</i>	
Resultatkrav	Deadline
<i>90 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2020.</i>	<i>Ultimo 2020</i>
<b>Resultat</b>	<i>Der er ultimo 2020 i forløb under NY PRÆST: 10 nyuddannede præster sognepræster kvote 100% 1 nyuddannet præst sognepræst kvote 50 % 1 nyuddannet præst sognepræst kvote 45%  3 nyuddannede præster ansat i vikariater Kvote 100% 2 sognepræster kvote 100% er under NY PRÆST på grund af tidligere ansættelser, hvor efteruddannelse ikke er påbegyndt. 2 sognepræster ansat i 2018 er afsluttet i 2020.</i>



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

	<p>Der er altså i alt 19 sognepræster i forløb.</p> <p>2 sognepræster ansat i 2019 skulle have afsluttet NY PRÆST primo 2021, men forsinkes af udsat B-kursus. En sognepræst er forsinket i forhold til ansættelsestidspunkt på grund af sygdom.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p><i>På trods af generelle forsinkelser på det aftalte forløb på grund af corona er der et gennemførelsesforløb på 94,8 %, idet sygeforløbet er en utilsigtet hændelse, medregnes denne ikke, hvorfor gennemførelsesprocenten er 94,8. Da målet er opfyldt vurderes resultatet som tilfredsstillende</i></p>

<b>Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse</b>	
<b>Mål:</b> Kvalitetssikring af brugen af F2	
<i>Beskrivelse af målet</i>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<p><b>Delmål 1:</b> På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2020 i hvert stift samt en besøgsrunde i alle provstier og stiftsadministrationen, som faciliteters af de lokale F2-kontaktpersoner.</p> <p><b>Delmål 2:</b> Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.</p> <p><b>Delmål 3</b> Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.</p>	<p><i>Ultimo 2020</i></p>
<b>Resultat</b>	<p><b>Delmål 1</b> Der er afholdt skypeerfa-møde med provstisekretærer og relevante stiftsmedarbejdere den 7. oktober. Besøgsrunde er på grund af corona og deraf følgende hjemmearbejde hos en del provstisekretærer sat på hold indtil videre</p> <p><b>Delmål 2</b> Der er ansat 1 ny stiftsmedarbejder og 1 ny provstisekretær hhv. 1. oktober og 1. september. Begge deltog i F2 kursus i uge 43.</p>

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

	<b>Delmål 3</b> Rapporteringen er færdiggjort den 10. marts 2021
<b>Ledelsens vurdering</b>	Delmål 1 Delvist opfyldt. Kan ikke gennemføres p.g.a. corona Delmål 2 Er opfyldt Delmål 3 Er opfyldt. <i>Da 2 mål er opfyldt og det sidste mål er delvist opfyldt og den manglende opfyldelse skyldes corona vurderes indsatsen som tilfredsstillende.</i>

### Specifikke mål for Fyens stift

<b>Teologisk niveau</b>	
<b>Mål: 2-årigt mål:</b> En styrkelse af det teologiske niveau i stiftet	
<i>Beskrivelse af målet</i>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<b>Delmål 1: Afholdelse af planlagte arrangementer</b> a/ teologiske saloner Stiftet afholder de tre planlagte saloner i foråret 2020, dvs. inden udgangen af 2. kvartal. b/ foredrag/kurser for præster Stiftet afholder 2 foredrag for præster inden udgangen af 2. kvartal. c/ Temadag i samarbejde med distriktsforeningen Stiftet afholder en temadag inden 3. kvartal. d/ Teologiske kurser for menighedsrådsmedlemmer i samarbejde med distriktsforeningen Stiftet afholder inden 3. kvartal x kurser for menighedsrådsmedlemmer i samarbejde med distriktsforeningen e/ Liturgikaravaner i provstier Stiftet afholder xx liturgikaravaner i løbet af 1. og 2. kvartal 2020 f/ Iværksættelse af Teologisk undervisning Fyn Stiftet iværksætter Teologisk undervisning Fyn fra 3. kvartal 2020.  <b>Delmål 2: Afrapportering</b> Da ordningen finansieres af stiftsrådet afrapporterer Fyens Stift løbende til stiftsrådet om de afholdte arrangementer. Afrapporteringen vil indeholde oplysninger om temaer og deltagerantal fordelt på præster og læge deltagere samt en vurdering af om alle eller nogle af arrangementerne skal fortsætte i 2021, eller om der skal iværksættes en helt ny type arrangementer. <b>Delmål 3: Planlægning af nye arrangementer</b> På baggrund af afrapporteringen til stiftsrådet foretages i samarbejde med Stiftsrådet en drøftelse og vurdering af, om alle	<i>Ultimo 2021</i>



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

	<p>eller nogle af arrangementerne skal fortsætte i 2021, eller om der skal iværksættes en helt ny type arrangementer. Denne drøftelse og vurdering finder sted på et stiftsrådsmøde senest i 3. kvartal. Efterfølgende planlægger stiftet senest inden udgangen af 4. kvartal disse arrangementer</p>
<b>Resultat</b>	<p><b>a) De teologiske saloner</b> I 1. kvartal af 2020 er der afholdt salon d. 4. februar med 22 deltagere og d. 5. marts med 14 deltagere. Den planlagte salon d. 2. april blev aflyst pga. corona. Der var planlagt 3 nye saloner til afholdelse i efteråret 2020; i august, september og november. Salonen i august blev afholdt med 10 deltagere. Salonerne i sep. og nov. Er aflyst pga. corona</p> <p><b>b) Kurser:</b> Stiftskurset i undervisning af minikonfirmander d. 18. marts 2020 i samarbejde med FUV med 33 tilmeldte blev aflyst pga. corona. Kurset er flyttet til d. 21. oktober 2020. Foredrag for præster: Foredraget d. 14. januar blev afviklet med 23 deltagere. Det planlagte foredrag d. 12. marts blev aflyst pga. corona.</p> <p><b>c) Temadag om kirken og civilsamfundet (samarbejde med distriktsforeningen af menighedsråd), der skulle have været afholdt d. 28. marts 2020 blev foreløbig udskudt til d. 20. juni pga. corona. Den er efterfølgende aflyst. Næste arrangement med distriktsforeningen skulle have været et velkomstarrangement for nye mhr.medlemmer planlagt til d. 27. feb. 2021. Det blev også udskudt på grund af corona</b></p> <p><b>d) Teologiske kurser for mhr.</b> Der er som i 2019 planlagt to teologiske kurser for menighedsrådsmedlemmer i efteråret 2020, pga. corona flyttes disse til foråret eller efteråret 2021.</p> <p><b>e) Liturgikaravaner</b> Der er afholdt liturgikaravaner i det meste af stiftet. Pga. corona, blev 4 karavaner i første omgang udskudt og her i første kvartal 2021 er de aflyst.</p> <p><b>f) Teologisk Undervisning Fyn</b> Teologisk Undervisning Fyn er iværksat fra sep. 2020 som et 3-årigt undervisningsforløb med 8 årlige undervisningsdage. Første årgang har 35 deltagere, dvs. der er fuldt booket på holdet</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p><i>Da målene trods vanskelige forhold på grund af corona er opfyldt er resultatet tilfredsstillende.</i></p>

**Uddannelse**

**Mål:** : Etablering af uddannelse for nyudnævnte provster og provstisekretærer



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

<i>Beskrivelse af målet</i>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
FLC skal senest med udgangen af første kvartal have etableret en uddannelse for nyudnævnte provster og provstisekretærer i kørsels- og fraværssystemer.	<i>1. kvartal 2020</i>
<b>Resultat</b>	<i>Da systemerne som provster og provstisekretærer skal undervises i ikke er implementeret er uddannelsen ikke etableret</i>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<i>Da målet ikke er opfyldt er resultatet efter ledelsens opfattelse ikke tilfredsstillende.</i>

<b>Opstilling af aktivitets og udviklingsmål</b>	
<b>Mål:</b> Opstilling aktivitets- og udviklingsmål, der skal understøtte den nye aktivitetsbaserede budget- og bevillingsmodel for centrene.	
<i>Beskrivelse af målet</i>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
FLC skal inden 1. maj på et stiftskontorchefmøde fremlægge et oplæg til det følgende budgetårs prioriteter og mål. På baggrund af drøftelserne i stiftskontorchefkredsen udarbejder FLC budget samt aktivitets- og udviklingsmål, som indgår i budgetforslagene for Fyens Stift det følgende år. Centerets aktivitets- og udviklingsmål drøftes på et bispemøde inden 1. november, med henblik på at disse skal indgå i resultataftalerne det følgende år.	<i>Ultimo 2020</i>
<b>Resultat</b>	<i>Aktivitets og udviklingsmål er fremlagt på kontorchefmødet i april og er blevet drøftet på et bispemøde i maj.</i>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<i>Målet er opfyldt, hvorfor ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.</i>

<b>Implementering af nye opgaver</b>	
<b>Mål:</b> I forbindelse med stiftsanalysen har centeret fået en række nye opgaver, som skal implementeres på bedst mulig måde	
<i>Beskrivelse af målet</i>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Løncenteret skal senest ved udgangen af 1. kvartal 2020 have udarbejdet en plan for implementeringen af centerets nye opgaver, som vedlægges 1. kvartalsopfølgning 2020. Centeret skal herefter løbende følge op på, om planen overholdes.	<i>Ultimo 2020</i>

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

<b>Resultat</b>	<p>FLC har implementeret de opgaver der er overtaget fra Lolland-Falster stift. Herudover er HR-opgaverne og lønopgaverne for Kirkemusikskoler, FUV og folkekirken.dk implementeret. Endelig har FLC bidraget til implementeringen af FIT's HR-opgaver og løn. Det har været planen for arbejdet i 1. kvartal.</p> <p>Fremadrettet er der helt åbenlyst opgaver omkring rapporter for kunder og eksterne parter, der skal arbejdes med.</p> <p>Pensionsrapporter/kontroller og hensættelser for tjenestemænd er umiddelbart de opgaver der skal fokuseres på.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p><i>Målet er opfyldt, hvorfor ledelsen vurderer resultatet som tilfredsstillende</i></p>

### 2.5. Forventninger til det kommende år

Der skal næsten opsættes to sæt forventninger afhængig af hvornår coronaen slipper for alvor.

Vil 2021 være præget af corona eller vil vi senest i andet halvår 2021 vende tilbage til næsten normalen?

For biskoppens vedkommende vil præsteansættelser og dermed strukturovervejelser præge også det kommende år. Sammen med provsterne og med inddragelse af stiftsråd og menighedsråd er der blevet lavet et set-up med en række parametre for, hvad det bæredygtige embede indebærer.

Det er tydeligt, at der i løbet af 2020 på grund af de manglende mødemuligheder er sket en ophobning af ledige embeder, der på den ene eller anden måde skal besættes. Disse embeder har i en lang periode været besat med vikarer, hvilket har betydet, at Fyens stifts vikarudgifter har været væsentlig højere end i normale år. Det forhold skal nedbringes og er på vej i 2021.

Hvornår vender stiftets medarbejdere tilbage? Nok har der været arbejdet intenst fra hjemmearbejdspladser, men den manglende samling af medarbejdere fysisk har også betydet en langsommeligere sagsbehandling og et vanskeligere kollegialt samarbejde om mere procesprægede ting. Disse opgaver skal prioriteres i 2021.

Et suppleringsmenighedsrådsvalg, valg til provstiudvalg og valg til stiftsråd skal også gennemføres i 2021. Ligesom bidragene til samarbejds- og samskabelsesprojekter med partnere i og uden for det kirkelige landskab skal fortsætte.

2021 forventes på mange måder at blive et uforudsigeligt og udfordrende år. Dette gælder også det kirkelige liv i sognene i stiftet og dermed den understøttelse, de møder og samtaler med MR og præster, der skal ydes fra stiftet.



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

FLCs lønsystem skal færdigimplementeres i 2021, selvom lønleverandøren af uforklarlige årsager virkelig er en udfordring. Mere effektivt arbejde i den normale lønbehandling giver plads for at omdirigere ressourcerne til nye opgaver.

Totaloversigt	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-112.344	-113.228
Øvrige indtægter	-1.907	-2.556
Omkostninger	113.538	115.784
<b>Resultat</b>	<b>-713</b>	<b>0</b>

Præstebevillingen	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-99.151	-100.661
Øvrige indtægter	-36	0
Omkostninger	99.678	100.661
<b>Resultat</b>	<b>490</b>	<b>0</b>

Stiftsadministration	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-8.147	-8.067
Øvrige indtægter	-247	-101
Omkostninger	7.818	8.168
<b>Resultat</b>	<b>-576</b>	<b>0</b>

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-3.321	-2.995
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	3.407	2.995
<b>Resultat</b>	<b>86</b>	<b>0</b>

# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

## 3. Regnskab

### 3.1. Resultatopgørelse mv.

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

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2019	2020	2021
4.1.1		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-112.025.790	-112.344.362	-113.227.539
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-100.911	-102.250	-101.087
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-281.851	-73.245	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-112.408.551</b>	<b>-112.519.858</b>	<b>-113.328.626</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	7.120	6.820	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>7.120</b>	<b>6.820</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	104.654.717	107.375.130	105.793.027
	1883	Pension	4.315.455	4.514.962	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-7.889.325	-7.459.254	-894.639
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	351.240	310.572	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>101.432.087</b>	<b>104.741.409</b>	<b>104.898.388</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.264.276	1.147.662	840.000
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	9.197.055	5.941.827	7.495.352
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>111.900.537</b>	<b>111.837.719</b>	<b>113.233.740</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-508.014</b>	<b>-682.139</b>	<b>-94.886</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-1.483.464	-34.961	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-45.636	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	45.636	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	1.547	0	94.886
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	74.114	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>-1.915.817</b>	<b>-717.100</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	103	0
	26XX	Finansielle omkostninger	9.688	5.963	0
		<b>Resultat for ekstraordinære poster</b>	<b>-1.906.129</b>	<b>-711.035</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-1.825	-2.202	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	16.589	67	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-1.891.365</b>	<b>-713.171</b>	<b>0</b>

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

<sup>2)</sup> Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5.



# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

## 3.1.1. Resultatdisponering

**Tabel 3.1.1.1 Fyens Stifts disponering af årets resultat 2020 (t. kr.)**

<b>Årets resultat</b>	<b>-713</b>
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-576
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	86
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreført anlægsprojekter	-14
 Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	 -209
<b>Resultat i alt</b>	<b>-713</b>

**Tabel 3.1.1.2 Fyens Stifts reservation til projekter 2020 (t. kr.)**

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	OvL egenkap.	OvL til flg. år
<b>c. Anlægspuljen</b>							
1: Anlægsp 2020 Klaregade 17 Tagdæk/murv 88121	0	230	0	216	-14	0	-14
<b>I alt anlægspuljen</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>-14</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>
<b>Total reservation til projekter</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>-14</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>

Arbejdet er afsluttet men der mangler endelig godkendelse af byggeregnskab. Resultatet forventes at være uændret.

# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

## 3.2. Balance (Status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Fyens Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
<b>4.1.2.1</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1.2.2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	2.041	852
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	6.713	6.699
	Likvide beholdninger	63XX	6.171	2.690
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>14.924</b>	<b>10.241</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.924</b>	<b>10.241</b>



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
<b>3.3</b>	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-6.952	-7.160
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	12	-479
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	-14
	Likviditetsoverførsler	7468XX	13.850	21.150
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>6.910</b>	<b>13.497</b>
<b>4.1.2.5</b>	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1.2.6</b>	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1.2.7</b>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.158	-202
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-814	-604
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.494	-1.650
	Skyldige feriepenge	94XX	-18.361	-21.126
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-7	-156
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-21.834</b>	<b>-23.738</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-21.834</b>	<b>-23.738</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-14.924</b>	<b>-10.241</b>

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



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

**3.3. Egenkapitalforklaring****Tabel 3.3.1 Egenkapital 2020 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2020</b>	<b>6.910</b>
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	12
 Primoregulering	 0
 <b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	7.300
 <b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-713</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-14
Heraf overført ikke-disponeret	-490
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-209
<b>Egenkapital pr. 31.12.2020</b>	<b>13.497</b>

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2020 (t. kr.)**

<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-199	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-248	-447
<b>I alt stiftsadministration</b>	<b>-447</b>	
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-31	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	-31
<b>I alt centeradministration</b>	<b>-31</b>	
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
<b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>	<b>0</b>	
<b>Anlægspuljen</b>	<b>-14</b>	
<b>Fælles fonden</b>	<b>13.989</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>13.497</b>	



# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

**Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

<b>Egenkapitalbevægelser 2020 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	7.300
<b>Total</b>	<b>7.300</b>

## 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

<b>Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling</b>	<b>Bev.fin.</b>		
<b>(t.kr.)</b>	<b>Stiftsadministration</b>	<b>Center</b>	<b>Total</b>
Lønbevilling	4.662	2.996	7.659
Lønbevilling inkl. TB	5.137	2.996	8.134
Lønforbrug under lønbevilling	4.878	2.919	7.797
<b>Total</b>	<b>-259</b>	<b>-77</b>	<b>-336</b>
Akk. opsparing ultimo 2019	60	-46	13
Løn overført til/fra drift	0	92	92
Bortfald/omflytning	0	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2020</b>	<b>-199</b>	<b>-31</b>	<b>-231</b>



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

## 3.6. Bevillingsregnskab

	Regnskab 2019	Bevilling 2020	Regnskab 2020	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	96.741	99.151	99.641	490	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	11.693	11.468	10.978	-490	96
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.392	1.398	699	-699	50
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	98	97	97	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	211	230	216	-14	94
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>110.134</b>	<b>112.344</b>	<b>111.631</b>	<b>-713</b>	<b>99</b>

Tabel 3.6.1 Fyens Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2020 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode
Fyens stift - omflytning feriepengebevilling præster	0	209	0	209	209	0	0
Fyens stift - IT-omkostninger	125037	0	80	80	80	0	0
Fyens stift - HR- og lønpgaver	114600	250	0	250	250	0	0
<b>Omflytninger i alt</b>		<b>459</b>	<b>80</b>	<b>539</b>	<b>539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode
Fyens stift - vikar	114653	225	0	225	225	0	0
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt</b>		<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anlægspulje							
Anlægspulje 2020 Fyens stift	88121	0	230	230	230	0	0
<b>Anlægspulje</b>		<b>0</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omflytninger og tillægsbevillinger i alt</b>		<b>684</b>	<b>310</b>	<b>994</b>	<b>994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2020 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto)	4.662	475	0	5.137	4.878	-259
	Øvrig drift	2.930	80	0	3.010	2.693	-317
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>7.592</b>	<b>555</b>	<b>0</b>	<b>8.147</b>	<b>7.571</b>	<b>-576</b>
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto)	2.996	0	0	2.996	2.919	-77
	Øvrig drift	325	0	0	325	488	163
<b>3.- Bevillingsfinansieret center i alt</b>		<b>3.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.321</b>	<b>3.407</b>	<b>86</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>10.913</b>	<b>555</b>	<b>0</b>	<b>11.468</b>	<b>10.978</b>	<b>-490</b>

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto)	-259	60	0	0	-199
	Øvrig drift	-317	69	0	0	-248
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>-576</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-447</b>
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto)	-77	-46	0	92	-31
	Øvrig drift	163	-71	0	-92	0
<b>3.- Bevillingsfinansieret center i alt</b>		<b>86</b>	<b>-117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>-490</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-479</b>

En del af den videreførte drift i stiftsadministrationen forventes brugt til udskiftning af inventar i kursuslokalerne.



# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

[Linjer/tabeller med beløb på nul udelades.]

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Den største afvigelse kommer i delregnskab 6. Det skyldes at regningen fra provstirevisor først er betalt i 2021. Specifikation af øvrige delregnskaber:

Specifikation af øvrige delregnskaber	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forsk. %	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.392</b>	<b>1.398</b>	<b>699</b>	<b>-699</b>	<b>50</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.392	1.398	699	-699	50
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>98</b>	<b>97</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	98	97	97	0	100
<b>DELREGNSKAB - 9 - Reserver</b>	<b>211</b>	<b>230</b>	<b>216</b>	<b>-14</b>	<b>94</b>
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	211	230	216	-14	94

#### 4.1.2. Noter til balancen

Fyens stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver i regnskabet.

<b>Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Debitorer	2.029	845
Kompetencefonden	12	7
<b>Total</b>	<b>2.041</b>	<b>852</b>



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Periodeafgrænsning	2.589	2.542
Pensionsbidrag	0	56
Gruppeliv	17	17
Kontingenter	93	94
Låneforeninger	78	66
Boligbidrag	563	537
Varmebidrag	163	158
Nettoløn	3.199	3.195
Periodeafgrænsning FLØS	11	34
<b>Total</b>	<b>6.713</b>	<b>6.699</b>

Fyens stift har ingen hensættelser eller langfristede gældsposter. Den væsentligste del af periodeafgrænsningsposterne vedrører FLC og skyldes væsentligst lønudbetalingen til forudlønnede

*Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt*

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gælds poster (t. kr.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.158	-202
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-554	-328
Skyldige feriepenge	-18.361	-21.126
Periodeafgrænsninger	-7	-156
Over- / merarbejde	-261	-276
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-1.494	-1.650
<b>Samlet kortfristede gælds poster</b>	<b>-21.834</b>	<b>-23.738</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Der er tre poster, der påkalder sig særlig opmærksomhed i den kortfristede gæld. Det er de skyldige feriepenge, som vedrører også alle præster i Fyens Stift. Endvidere posten for over- merarbejde som med af udgangen 2019 er særlig høj, hvilket skyldes over-/merarbejde hos centrale medarbejdere i FLC. Herudover er der posten for menigheder og det bindende stiftsbidrag, hvor hele beløbet vedrører overskud på det bindende stiftsbidrag. Stiftsbidragets overskud svarer næsten til et års udskrivning.



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Atp og feriekonto	-369	-191
AUB, AES og AFU	-151	-138
Uanbringeligt mellemregningsbeløb	-34	0
<b>Total</b>	<b>-554</b>	<b>-328</b>

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Forpligtelser	-7	-156
<b>Total</b>	<b>-7</b>	<b>-156</b>

<b>Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Præster</b>	<b>-15.210</b>	<b>-17.483</b>
Skyldige feriepenge	-15.210	-7.994
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-9.488
<b>Fælles fonds præster</b>	<b>-793</b>	<b>-962</b>
Skyldige feriepenge	-793	-439
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-523
<b>Lokalfinansierede præster m.m.</b>	<b>-1.006</b>	<b>-963</b>
Skyldige feriepenge	-1.006	-428
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-535
<b>Administrativt ansatte</b>	<b>-1.352</b>	<b>-1.718</b>
Skyldige feriepenge	-1.352	-985
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-733
<b>Total</b>	<b>-18.361</b>	<b>-21.126</b>

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

**Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse**

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	0	22.000	-
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>-</b>

BEMÆRK – HER MANGLER OPLYSNINGER OM UDESTÅENDE REKVISITIONER PÅ PRÆSTEKJOLER OG BETALING I VEDR. LEJE/LEASING AF KOPIMASKINE I EN OPSIGELSESPERIODE.

### **4.2. Indtægtsdækket virksomhed**

Fyens stift har ingen aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed.

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

### 4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Her afgives forklaring på eventuelle væsentlige afvigelse (beløb/pct. i.f.t. "regnskab")

Hvis der på formål under delregnskab 2 afviges med mere end 10% og/eller mere end 250 t.kr. skal det forklares.

For øvrige formål afgives forklaring med mere end 10% og/eller 100 t.kr.

**Tabel 4.3.1 Fyens Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2020 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	99.151	99.641	490
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		91.958	92.940	982
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		4.598	4.566	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.595	2.135	-460
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	11.468	10.978	-490
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.147	7.571	-576
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		3.321	3.407	86
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.398	699	-699
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	97	97	0
9. - Reserver	Anden bevilling	230	216	-14
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		230	216	-14
<b>I alt</b>		<b>112.344</b>	<b>111.631</b>	<b>-713</b>

(forklaring på mindre forbrug på provstirevision er manglende periodisering af sidste faktura fra provstirevisionen – regningen er medtaget i 2021-regnskabet)



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

### 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1** Årsværksforbrug Præster - Fyens Stift

<b>Sognepræster og fælles fondspræster - årsværk</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Normerede antal præstestillinger	175,35	175,4	175,4
Forbrug antal præstestillinger	176,7	171,7	173,6
Mer-/mindreforbrug	1,4	-3,7	-1,8
Normede antal fælles fondspræster	9,05	9,2	9,2
Forbrug antal fælles fondspræster	9,1	9,0	9,1
Mer-/mindreforbrug	0,1	-0,2	-0,1
Normering i alt	184,4	184,55	184,55
Forbrug indenfor normering i alt	185,9	180,7	182,6
Mer-/mindreforbrug	1,5	-3,9	-1,9
Forbrug lokalt finansierede præster	7,9	9,2	7,7
Forbrug præster i alt	193,8	189,9	190,3

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Normering (inkl. Fælles fondspræster)</b>	<b>184,4</b>	<b>184,6</b>	<b>184,6</b>
Forbrug tjenestemænd	162,5	157,5	155,8
Forbrug fastansatte OK	17,0	17,4	19,1
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>179,5</b>	<b>174,9</b>	<b>174,9</b>
Vikar forbrug	8,0	9,9	13,1
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>187,6</b>	<b>184,8</b>	<b>188,0</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>3,2</b>	<b>0,2</b>	<b>3,4</b>
Barselsvikarer	2,6	1,5	0,8
DP refusion barsel	-1,3	-1,7	-0,5
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>1,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,3</b>
Lønrefusion	-0,6	-2,3	-2,6
DP refusion sygdom	-2,3	-1,6	-3,2
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-2,9</b>	<b>-3,9</b>	<b>-5,7</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>1,5</b>	<b>-3,9</b>	<b>-1,9</b>
Lokalfin. Præster	7,9	9,2	7,7
<b>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</b>	<b>193,8</b>	<b>189,9</b>	<b>190,3</b>



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Fyens Stift	2018	2019	2020
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	0,00	0,00	0,00
Løn præster inkl. FLØS	0,00	0,00	0,00
Ansættelse af præster	0,64	1,00	0,47
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,00	0,00	0,00
Sekretariat for stiftsråd	0,07	0,06	0,04
Byggesager vedrørende sogne	0,70	0,85	0,68
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,28	0,22	0,18
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,71	2,72	2,49
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,55	0,55	0,67
Legater og fonde	0,00	0,00	0,01
Valg af menighedsråd	0,02	0,01	0,18
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,82	1,04	0,87
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,46	0,56	0,45
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,05	0,08	0,08
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,05	0,07	0,05
PUK og provstirevision	0,01	0,01	0,02
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,00	0,21	0,08
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,07	0,06	0,07
Personalesager (stiftspersonale)	0,10	0,04	0,14
Generel ledelse	0,37	0,25	0,32
Intern administration	1,23	1,10	1,59
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,01	0,03	0,02
Hjælpfunktion - acadre og post	0,26	0,04	0,03
Øvrige hjælpefunktioner	0,49	0,37	0,18
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,60	0,41	0,22
<b>Sum</b>	<b>8,50</b>	<b>9,68</b>	<b>8,84</b>

Der er enkelte afvigelser i personaleforbruget. Det gælder intern administration, hvor der er merarbejde ved F2 og hvor ikke fakturerbar tid under corona lander. I det hele taget er en del af rådgivningsopgaverne påvirket af corona.



# Årsrapport 2020 for Fyens Stift

**Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center**

Fællesfondsløcenter	Total for center			Heraf Fyens Stift			Heraf Lolland-Falsters Stift		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
<b>Løn opgaver for partnere</b>									
Løn opgaver præster	2,71	3,89	4,28	2,71	3,89	4,28	0,00	0,00	0,00
Løn opgaver stifter	0,77	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,77	0,80	0,00
<b>Løn centerdrift og systemudvikling</b>									
Løn system, udvikling og implementering	0,55	0,00	0,00	0,28	0,00	0,00	0,27	0,00	0,00
Løn centerdrift	3,59	1,86	1,56	2,91	1,71	1,56	0,68	0,16	0,00
<b>Administration for fælles fonden</b>									
Regnskabs- og bevillingsopgaver	0,15	0,19	0,13	0,15	0,19	0,13	0,00	0,00	0,00
<b>Sum</b>	<b>7,77</b>	<b>6,75</b>	<b>5,97</b>	<b>6,06</b>	<b>5,79</b>	<b>5,97</b>	<b>1,72</b>	<b>0,96</b>	<b>0,00</b>

## 4.5. Projektregnskaber

[Nedenstående er en oversigt over projektregnskaber, mere detaljerede regnskaber kan inkluderes, hvis stiftet mener det giver læseren en bedre information. Igangværende projekter skal ligeledes afrapporteres i tabel]

(År, der ikke er relevant for det enkelte projekt udelades ved korrektion af AdF-tabellen.)

(Tabellerne bliver opdateret af AdF forinden de indkaldte møder finder sted)

### 4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev - Delregnskab 3/Formål 99

#### 4.5.1.1. Afsluttede projekter

Fyens stift har ingen afsluttede projekter med særskilt bevilling.

#### 4.5.1.2. Igangværende projekter

Fyens stift har ingen igangværende projekter med særskilt bevilling.

### 4.5.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet - Delregnskab 9/Formål 98

#### 4.5.2.1. Afsluttede projekter

Fyens stift har ingen afsluttede anlægspuljeprojekter.



## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

### 4.5.2.2. Igangværende projekter

**Tabel 4.5.2.2 Igangværende anlægsprojekter Fyens Stift 2020 (t. kr.)**

Projekt: Anlægsp 2020 Klaregade	2018	2019	2020	Total
Budget	0	0	230	230
Indtægt	0	0	0	0
Løn	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Omkostning	0	0	216	216
<b>I alt Projekt: Anlægsp 2020 Klareg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>	<b>-14</b>

<b>Igangværende projekt:</b>	Anlægsprjekt Klaregade
<b>Status for projektførløbet/delresultat ultimo året</b>	Arbejdet er afsluttet, men byggeregnskabet er ikke endeligt afsluttet.
<b>Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM</b>	
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	

### 4.5.3. Anlægspuljeprosjekt (AdF-regnskab) - Delregnskab 9/Formål 98

#### 4.5.3.1. Afsluttede projekter

Fyens stift har ingen afsluttede anlægsprojekter vedr. tilbygninger/bygningsforbedringer registreret i det centrale fællesfundsregnskab.

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

### 4.5.3.2. Igangværende projekter

[Der oplyses en status for det enkelte projekt:

- Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året i.f.t. projektplan/bevilling/forbrug
- Evt. ændring i projektforsætninger med henvisning til fremsendt information herom til ministeriet
- Oplysning om evt. ændring af projektperioden med henvisning til ministeriets godkendelse heraf]

**Tabel 4.5.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) Fyens Stift (t. kr.)**

**Projekt: Fyens stift Klingenberg udskift vinduer bagsiden**

	2019	2020	Total
Budget	0	500	500
Anskaffelse	0	545	545
Opskrivning	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
<b>I alt Projekt: Fyens stift Klingenberg udskift vinduer bagsiden</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

<b>Igangværende projekt:</b>	Klingenberg
<b>Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året</b>	Arbejdet er afsluttet, men byggeregnskabet er ikke endeligt afsluttet.
<b>Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM</b>	
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	

### 4.6. Legatregnskaber

## Årsrapport 2020 for Fyens Stift

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

<b>Legat: Lundegaards Stiftelses</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	15.403	828	16.231
Passiver	-15.403	-828	-16.231
<b>I alt Legat: Lundegaards Stiftelses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>15.403</b>	<b>828</b>	<b>16.231</b>

*Det er 2019 regnskabet for Lundegaard stiftelse der indgår i regnskabet.*

### 4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Fyens stift forvalter ikke andre ikke-statslige aktiver.

#### 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

##### Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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 2020 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.