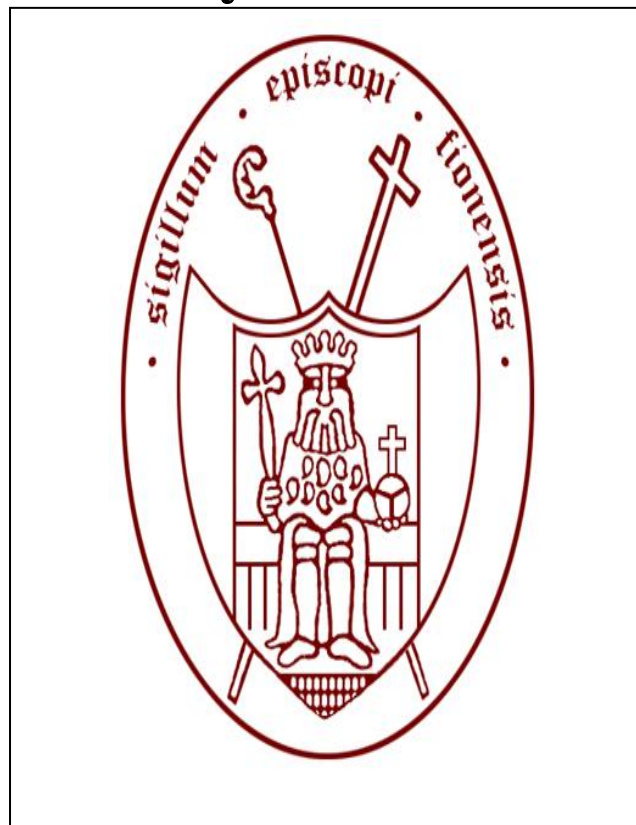


Årsrapport 2011
for
Fyens Stift



Marts 2012
dok. nr. 35684

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 3. november 2010 (<http://www.oes.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/AArsrapport-2010.aspx>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening).

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede

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

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

- Stiftsøvrighedsområdet

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

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

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

- Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 5. december 2010 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyre midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de loka-

le kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.

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

Fyens Stift

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

Fyens omfatter 11 provstier, 233 sogne, 194 menighedsråd og 186,5 præster, heraf 11 provster.

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

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

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

Særlige aktiviteter i 2011

Biskoppen

Biskop Kresten Drejergaard har i 2011 været medlem af Kirkeministeriets arbejdsgruppe vedrørende efteruddannelse af biskopper. Desuden er han medlem af Folkekirkens Mellemkirkelige Råd, udpeget af Kirkeministeren. I den forbindelse har biskoppen tillige været formand for det mellemkirkelige råds teologiske arbejdsgruppe.

Endvidere er biskoppen præsident for Kirkekonvent for Nord- Midt- og Østeuropa (tidligere Nordisk-Tysk Kirkekonvent). Konventet har i 2011 holdt møde 29.8. til 2.9 i Neudietendorf ved Erfurt med hovedtemaet "Overlevering af tro og forbundethed med Kristus". Konventet blev stiftet i Danmark i 1949 med det formål at fremme de kirkelige forbindelser på tværs af jerntæppet. Siden 1989 har konventet udviklet sig til at være et forum for dialog mellem flertalskirker og mindretalskirker. Konventets arbejdsgruppe holder hvert år et forberedende møde i Berlin i begyndelsen af december.

Stiftsrådet

I februar afholdt rådet et temamøde om ledelse i Folkekirken for alle provstiudvalgsmedlemmer. I panelet sad Inge Lise Petersen, Erling Andersen, Kresten Drejergaard og Camilla Sløk.

Stiftsrådet har med virkning fra 1. april 2011 ansat Fritze Steiner-Jonssen som religionspædagogisk konsulent på ¾ tid.

Det religionspædagogiske udvalg samt den religionspædagogiske konsulent har til opgave at synliggøre, tydeliggøre og fremme det religionspædagogiske arbejde i Fyens Stift.

Den religionspædagogiske konsulent hjælper og inspirerer præster, sognemedhjælpere og andre kirkelige undervisere til at give en velkvalificeret indføring i kirke og kristendom. Målgruppen for indføring i kirke og kristendom er:

Førskole-alder børn (dåbsbørn)

Børn, der følger indledende konfirmationsforberedelse

Unge til konfirmationsforberedelse

Voksne (dåbsforældre, forældre til børn, der følger den indledende konfirmationsforberedelse, forældre til konfirmander, voksne, der selv ønsker at blive døbt, er søgende efter tro og /eller viden.

Den religionspædagogiske konsulent inspirerer præster, sognemedhjælpere og andre kirkelige undervisere ved erfaringsopsamling og vidensdeling, ved at holde sig fagligt ajour, ved at afholde kurser og deltage i relevante netværk.

Stiftsrådet har endvidere nedsat et kommunikationsudvalg, der har arbejdet med hjemmesiden og de kommunikationsformer som bruges og for fremtiden skal bruges til at brande Fyens Stift.

Rådet og kommunikationsudvalget har relanceret Stiftsårbogen fra at have fokus på indre forhold i Fyens Stift til i stedet at have et udadvendt fokus på brugerne af Folkekirken. Relanceringen er udgivet under titlen "Høje Tider".

Endelig har stiftsrådet sammen med de øvrige 9 stifters stiftsråd deltaget i en temadag om stiftsrådernes opgaver og rolle.

Stiftsrådet har behandlet 20 støtteansøgninger i 2011.

Der er godkendt og ydet lån til 60 arbejder i henhold til stiftsrådets udlånspolitik. 1 sag har været forelagt stiftsrådet for dispensation.

Stiftet

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

Fyens Stiftsadministration har bistået Lolland-Falster Stifts nye medarbejdere med indførelse i FLØS.

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

Stiftsadministrationens medarbejdere har deltaget i arbejdsgrupper for KIS og FLØS-erfa.

3 medarbejdere har på vegne af provstierne kortlagt data til brug for fastsættelse af takster ud fra kostberegningsprincippet. Der er brugt ca. 2000 mandetimer på projektet. Projektet er godkendt af Kirkeministeriet via en vedtægt.

En medarbejder har fungeret som projektleder på Ministeriet for Ligestilling og Kirkes projekt om strategisk kompetenceudvikling af medarbejdere i stiftsadministrationerne. I den forbindelse er der med deltagelse af to medarbejdere som undervisere gennemført kurser i ansættelsesbeviser. 5 medarbejdere har deltaget i disse kurser.

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

Administrationen har fungeret som tovholder og sekretariat for 12 mandsgrupper. Der har i arbejdsgrupperne under tolvmandsgrupperne deltaget 6 medarbejdere.

En medarbejder har deltaget i Ministeriet for Ligestilling og Kirkes overenskomstgruppe og arbejdsgruppe vedrørende Folkekirkens Projektmodel. Medarbejderne har medvirket i fokusgruppemøder i Stiftskompetenceprojektet og i et heldagsprojektmodelseminar.

En medarbejder har udarbejdet kursusmateriale til et projekt i AMU-regi med henblik på uddannelse i brug af FLØS. Samme medarbejder har gennemført forsøgskursus for kordegne. Kurset er efterfølgende blevet udbredt til hele landet.

En medarbejder har deltaget i Stifternes Byggevejledningsgruppe.

En medarbejder har deltaget i provsternes uddannelseskursus

Stiftsadministrationen har afholdt 3 møder for kontaktpersoner i samarbejde Fyens stifts menighedsrådsforening. Undervisningsmaterialet er siden blevet gjort tilgængeligt på Den digitale Arbejdsplads.

Medarbejderne har deltaget i 119 møder ude hos menighedsråd vedr. konkrete byggesager, vejledning vedr. ansættelsesforhold for kirkefunktionærer og menighedsrådenes virke i almindelighed (herunder sammenlægning af menighedsråd).

Stiftet har haft 9 niveau 2 lønforhandlinger og 5 sager om brud på overenskomsten.

En del af administrationen af Folkekirkens uddannelsesvirksomhed varetages endvidere af Fyens Stift. Kursusvirksomheden har i løbet af 2011 afviklet ca. 100 møder og kurser. Mødeaktiviteten er blevet øget i kraft af aktiviteten i 12-mandsgrupperne er blevet øget.

Medarbejderne i Fyens Stift har endvidere deltaget i kurset ”Skriv bedre dansk”, hvor også Roskilde og Lolland-Falster Stift deltog.

Stiftet var i 2011 praktisk arrangør af Stifternes årsmøde.

Den daglige drift har i øvrigt været påvirket af, at der er blevet lagt nyt tag på Klingenberg 2.

2.2 Årets økonomiske resultat

Tabel 2.1 Fyens Stift økonomiske hovedtal 2011 (t. kr.)	
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-72.170
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	65.942
heraf personaleomkostninger (konto 18)	55.579
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	4.332
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	7
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	-336
Årets resultat	-2.225

Regnskabet udviser således et overskud på 2.225.000 kr. Der henvises til bemærkningerne under de enkelte delregnskaber og formål.

Tabel 2.2. Fyens Stifts balance (t. kr.)	Status ultimo. 2011
Anlægsaktiver i alt	3
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	3
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	12.615
Aktiver i alt	12.618
Egenkapital	-135
Hensatte forpligtelser	0
Øvrige forpligtelser	-12.484
Passiver i alt	-12.618

Tabel 2.3. Fyens Stifts administrerede udgifter og indtægter 2011 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2 - Præster og provster	Lovbunden bevilling	54.672	54.093	-579	6.1.2.
3 - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	9.288	9.030	-257	6.1.3.
4 - Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.024	2.031	7	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	-	-	-	6.1.7.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 - Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	6.092	4.695	-1.397	6.1.31.
Total		72.075	69.850	-2.225	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.

Tabel 2.3a. Fyens Stifts tillægsbevillinger 2011 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	Netto
Anlægspulje nyt tag stiftsadm. m.m.	0	1.836	1.836
Regulering chefløn	54	0	54
Cheflønspulje	80	0	80
	0	0	0
Tillægsbevillinger i alt	134	1.836	1.971

Stiftet har ingen ubrugte tillægsbevillinger

Den væsentligste del af afvigelsen vedrørende delregnskab 2 vedrører dels mindre forbrug på selve bevillingen og feriepengeforpligtelsen. Selvom feriepengeforpligtelsen er udtaget til et selvstændigt budget under delregnskabet påvirker den hele delregnskabsopgørelsen. Til gengæld har der været et merforbrug på godtgørelseskontoen.

Mindreforbruget på selve præstebevillingen fremkommer ved, at stiftet har modtaget et meget stort refusionsbeløb i 2011, og at der har været en del afgang fra stiftet med pension. Det betyder, at der har været sygdoms- og ledighedsperioder, der har været betjent af rådighedsordningen. Mindreforbruget er på 1 % og svarer til ca. 1,5 til 2 årsværk.

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

Overskridelsen på godtgørelser skyldes i det hele merudgifter på flyttegodtgørelser, hvilket skyldes et øget antal pensioneringer, men også at der i året har været 2 tvangsflytninger, dels fordi boligen blev nedlagt og dels på grund af tvangsflytning som følge af konstateret skimmelsvamp.

Mindreforbruget på feriepengeforpligtelsen er ligeledes et udslag af det større antal pensioneringer.

Mindreforbruget på stiftsadministrationen (delregnskab 3) vedrører både løn og drift.

Mindreforbruget på lønnen skyldes, at der i forbindelse med ”kirkegårdsprojektet” af provstierne er betalt for vikardækningen. Samtidig har der været barselsorlov uden løn svarende til ca 1/3 stilling som ikke har været vikardækket, hvortil kommer at den tilførte lønrefusion også kan betragtes som indtægt.

Mindreforbruget på driften er meget beskeden og kan tilskrives, at der hele året har været meget fokus på besparelser, herunder særligt energibesparelser. Derudover er betalingsmodellen for kursusvirksomheden blevet tilpasset så den dækker de faktiske udgifter til forplejning m.v. og således at overheadberegningen svarer mere til de følgeudgifter (el, vand, varme og løn) stiftet har på kursusafdelingen. Det må dog konstateres, at overskuddet er af en sådan beskeden størrelse, at yderligere 2 % besparelser vil indebære, at stiftet fremadrettet vil få vanskeligt ved at dække almindelige grundudgifter. Dette hænger blandt sammen med at en meget stor del af stiftets drift vedrører ejendomme.

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

Delregnskab 6 indeholder for Fyens Stifts vedkommende udelukkende provstirevision, og fremskrivningsprocenten for kontrakten har været en anelse større end budgetsat, hvorfor der er et beskedent merforbrug.

Endelig skyldes mindreforbruget på delregnskab (pensioner), at der udelukkende er tale om ”gamle” pensionister. Nytilkomne pensionister registreres i det administrative fællesskab. Budgettet er ikke tilpasset i overensstemmelse hermed. Forbruget på delregnskab 31 vil derfor over tid falde ganske betydeligt.

Der er gennemført tagudskiftning på Klingenberg 2 på en tillægsbevilling og dette indebar en tilbageførsel på 99.000 kr. til anlægskontoen.

2.3 Årets faglige resultater

Fyens Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Gejstlige område:

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 2 provstemøder og et Landemode i 2011.

Det normerede antal præstestillinger i Fyens Stift er nu 186,5 årsværk. De 186,5 årsværk var ved udgangen af 2010 fordelt på 177 tjenstemandsstillinger og 9,5 overenskomstansatte. I 2011 oprettede menighedsrådene 0 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2011 i alt var 5,5 lokalfinansieret stilling. Der har været 8 ledige stillinger i stiftet i 2011. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,33 måned. Årsværksforbruget har udgjort 189,8, incl. lokallønnede præster, jf. tabel 2.4. nedenfor.

Årsværk for præster

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

Tabel 2.4: Præstestillingernes personaleforbrug

Fyens Stift	Antal anvendte årsværk		
	2009	2010	2011
Sognepræster	184,5	184,8	184,3
Særpræster	0,0	0,0	0,0
Lokalt finansierede præster	5,5	7,0	5,5
I alt	190,0	191,8	189,8

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Fyens Stift opdelt på sagstyper.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2009	2010	2011
Amanuensisfunktionen for biskoppen	0,39	0,61	0,76
Økonomiforvaltning, herunder kapitalforvaltning	1,28	1,07	1,09
Byggesager vedr. kirker, præstegårde og sognegårde mv.	0,32	0,28	0,27
Tilsyn og godkendelse vedr. kirker og kirkegårde	0,29	0,33	0,31
Løn og ansættelsesvilkår for kirke- og kirkegårdsfunktionærer	1,76	1,57	1,37
Rådgivning af menighedsråd og provsttudvalg	1,99	2,93	3,82
Sekretariat for stiftsudvalg m.v.	0,09	0,11	0,17
Personalesager	0,13	0,03	0,01
Stiftsadministrationers drift	3,54	3,94	4,06
Præsteansættelser og forvaltning af løn m.v. til præster	0,75	0,69	0,60
Tjestemandspensioner	0,00	0,01	0,02
Sum	10,54	11,56	12,48

Der henvises i det hele til forklaringen under pkt. 2.1

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Fyens Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2012.

Der er ingen tvivl om, at den største økonomiske og arbejdsmæssige udfordring i 2012 er forholdet mellem omstilling og økonomiske besparelser.

I 2012 er stiftet nødsaget til af økonomiske grunde at nedlægge en stilling.

Beslutningen om etablering af centre til løsning af administrative opgaver, hvor Fyens Stift skal løse opgaven med præsteløn og stiftsløn for alle stifter indebærer en kæmpe udfordring.

Kompetenceudviklingsprojektet, hvor Fyens Stift også er centralt placeret, vil forventeligt være med til at bære stiftets medarbejdere gennem denne omstillingsproces.

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

Menighedsrådenes efterspørgsel efter hjælp til at løses deres opgaver øges stadig. Det vil også påvirke stiftsadministrationens arbejdsbyrde.

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

På driftsområdet vil der i det kommende år være stor fokus på at tilpasse driften de nye budgetforudsætninger, men også at fokusere på, hvorledes den øgede brug af Fyens Stift som mødecentrum kan indpasses i de arbejdsopgaver, der i øvrigt er i stiftet. Der skal også i 2012 være fokus på driftsbudgettet for at sikre, at driften fremadrettet kan holdes indenfor de givne rammer.

Af yderligere udfordringer skal nævnes, at Fyens Stift skal være vært for Kirkekonvent for Nord- Midt- og Østeuropa.

Menighedsrådsvalg i 2012

Endelig skal der også i 2012 være et stort byggeprojekt på stiftets ejendom Klingenberg 2.

Eksterne påvirkninger

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

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

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

Hertil kommer, at der skal indgås en samarbejdsaftale med provstierne i Lolland-Falsters stift om gennemførelse af et projekt om fastsættelse af takster på grundlag af den faktiske udgiftsberegning for kirkegårde i forlængelse af det fynske projekt. Denne opgave vil indebære, at medarbejderne på kirkegårdsprojektet skal være til stede hos de enkelte menighedsråd i Lolland-Falster stift, med deraf følgende ekstrabelastning af de tilbageværende medarbejdere.

Medarbejderinvolveringen som projektleder på Ministeriet for Ligestilling og Kirkes projekt om strategisk kompetenceudvikling af medarbejdere i stiftsadministrationerne vil også i 2012 påvirke Fyens Stift. Ledelsen ser det dog som en positiv udfordring, idet det også er et eksempel på, at Fyens Stiftsadministration fortsat er en attraktiv arbejdsplads med mange udfordringer. Andre eksempler er medarbejderdeltagelsen i OK 13- gruppen, deltagelse i AMU projektet og undervisning under kompetenceprojektet.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Fyens Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	Lønkørsler i FLØS: Lønmaterialiet skal være sendt til Menighedsrådene senest 3 bankdage før lønanvisningsdagen. Målepunkter og skalering: Er materialet sendt rettidigt ved 80 % af lønkørslerne anses målet for opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved 60 % af lønkørslerne anses målet for delvist opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved under 60 % af lønkørslerne anses målet for ikke opfyldt.	11 af de 12 lønkørsler er afleveret rettidigt. Det giver en målopfyldelse på 91,6 %. Målet er derfor opfyldt.	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	Præsteansættelser: I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, indstilling samt bilag) fremsendt til KM være klar til forelæggelse for ministeren. Målepunkter og skalering: Der måles på andelen af stiftsadministrationens præsteansættelsessager, der forinden forelæggelse må returneres af KM som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20 %, anses målet for delvist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for opfyldt.	Der har i 2011 været 8 ansættelsessager. Ingen sager blev returneret. Der giver en returneringsprocent på 0. Målet er opfyldt.	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
<p>Folkekirkens styrelse: Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggelovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde</p>	<p>Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Målepunkter og skalering: Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>Der har i Fyens Stift været 58 byggesager, og de 55 er behandlet indenfor den aftalte tid. Det giver en godkendelsesprocent på 95.</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyl- delse
<p>Folkekirkens økonomi. Stiftsadministrationens varetagelse af budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne tilrettelægges og varetages på en faglig, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>Udbetaling af lån til menighedsrådene. Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelsen af opgaven med forvaltning af stiftskapitalerne efter anmodning fra menighedsråd i stiftet udbetale bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projekter. Udbetalingen skal ske rettidigt på en effektiv og hurtig måde.</p> <p>Målepunkter og skalering:</p> <p>Rettidigt defineres som udbetaling senest 5 arbejdsdage efter at anmodningen om udbetaling af lån er modtaget fra menighedsrådene.</p> <p>Er 90 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for opfyldt.</p> <p>Er 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for delvist opfyldt.</p> <p>Er under 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet ikke for opfyldt.</p>	<p>Der har været 59 udbetalinger. Af disse har 56 været foretaget inden for 5 dage efter modtagelsen. Det giver en rettidig udbetalingsprocent på 95.</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyl- delse
<p>Folkekirkens rådgivning: Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglige kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>Behandlingen af byggesager. Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.</p> <p>Brugerundersøgelsen, som stifterne gennemførte i 2010 om forskellige sagsområder viste, at menighedsrådene generelt var mindst tilfredse med stiftsadministrationens behandlingen af byggesager.</p> <p>Stiftsadministrationerne skal i fællesskab udvikle en flyer/ opslagsbog rettet mod menighedsrådene, som enkelt og letforståeligt beskriver byggesagsbehandlingen forskellige faser og aktører.</p> <p>Målepunkter og skalering:</p> <p>Er der udviklet en fælles en fælles flyer/opslagsbog til menighedsrådene med beskrivelse af byggesagsbehandlingen faser og aktører anses målet for opfyldt.</p> <p>Er der ikke udviklet en fælles flyer/opslagsbog til menighedsrådene om byggesagsbehandlingen forskellige faser og aktører anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>Stiftsadministrationerne har i fællesskab udviklet en flyer, som er målrettet orientering til menighedsrådene om sagsgangen i byggesager. Flyeren er udsendt til menighedsrådene elektronisk, mens den er udsendt til provstierne i fysisk form i foråret 2011 med henblik på, at flyeren kunne uddeles til de menighedsråd, som stod for at skulle i gang med et byggeprojekt.</p> <p>Flyeren orienterer kort om menighedsrådenes muligheder for at få råd og vejledning om byggesager i stifterne og om muligheden for at benytte den elektroniske byggevejledning, som er tilgængelig for alle menighedsråd via Den Digitale Arbejdsplads og som er udarbejdet af stifternes byggevejledningsgruppe. Stifterne har således opfyldt målkrevet.”</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyl- delse
<p>Folkekirkens styrelse. Stiftsadministrationen varetager opgaver i forbindelse med stiftsadministrationens organisation, og udvikling for at sikre den mest hensigtsmæssige udnyttelse af ressourcerne</p> <p>Folkekirkens rådgivning: Stiftets arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglige kompetent, effektiv og hurtig måde. Implementering af ”12 mandsgruppens arbejde, jf oplæg fra stiftskontorcheferne af 2. december 2010.</p>	<p>Der arbejdes i stiftsadministrationerne sammen med kirkeministeriet med beskrivelse af hvilke opgaver, som er kerneopgaver i hvert enkelt stift og hvilke opgaver, som med fordel kan varetages i ét eller to stifter.</p> <p>Krav:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 1. kvartal: Satelitter oprettes for alle emnegrupper inden for det personale- og byggeretlige område. 2. Præstehåndbogen ajourføres inden udgangen af 2. kvartal og byggevejledningen udarbejdes inden udgangen af 3. kvartal. 3. Ændringer i præsters ansættelsesforhold indarbejdes i præstehåndbogen senest 14 dage efter offentliggørelse af ændring <p>Målopfyldelse:</p> <p>Målet er opfyldt, hvis alle punkter er gennemført.</p> <p>Målet er delvis opfyldt, hvis kun punkt 1 samt enten 2 eller 3 er gennemført.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis kun punkt 2 og 3 er gennemført.</p>	<p>Ad 1 Tolvmandsgruppens kommissorium er godkendt og satelitterne nedsat på møde med ministeriet den 9. februar 2011</p> <p>Ad 2 Præstehåndbogen er ajourført med de nye ændringer, der løbende sker i perioden. Der foreligger ved udgangen af 2. kvartal en fuldt ajourført præstehåndbog. På samme måde er ændringerne til byggevejledningen indarbejdet løbende. Der foreligger således ved udgangen af 3 kvartal en fuldt ajourført byggevejledning.</p> <p>Ad 3 Ændringerne i præstehåndbogen er i perioden indarbejdet inden 5 arbejdsdage fra ændringen er offentliggjort enten af Kirkeministeriet eller Personalestyrelsen (nu Moderniseringsstyrelsen)</p> <p>Da alle tre punkter er gennemført rettidigt er målet opfyldt</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyl- delse
<p>Folkekirkens rådgivning: Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglige kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>Mål: Opgaverne i stifterne står over for forandring i de kommende år bl.a. som følge af overflytning af regnskabsopgaver til Folkekirkens Administrative Fællesskab, omlægning af forvaltningen af gravstedslegater til nyt IT-system, opgaveforskydning mellem Kirkeministeriet, stifter, provstier og Landsforeningen af Menighedsråd m.fl. Der er derfor behov for at udvikle stifternes kompetencer i takt med ændringerne.</p> <p>Krav: Stiftsadministrationerne skal udvikle redskaber til kompetenceudvikling med henblik på at omstille de pågældende i stiftsadministrationen til at udføre andre opgaver i stiftet.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Udvikling af redskaber til kompetenceudvikling 2. Udarbejdelse af kompetenceudviklingsplan for stiftet <p>Målopfyldelse:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Målet er opfyldt, hvis begge punkter er gennemført. - Målet er delvis opfyldt, hvis kun ét punkt er gennemført. - Målet er ikke opfyldt, hvis ingen punkter er gennemført. 	<p>Der blev i januar 2011 beskrevet et projekt om kompetenceudvikling i stifterne søgt om midler til strategisk kompetencemidler i SCK.</p> <p>Der blev bevilliget midler fra SCK ved udgangen af 1. kvartal</p> <p>Der blev ligeledes søgt og bevilliget midler fra omstillingspuljen</p> <p>Hvert stift har bidraget med kr. 25.000 til projektet</p> <p>Medarbejder fra Fyens Stift er udpeget som projektleder</p> <p>Der var projektstart i ministeriet den 1. 7. 2011</p> <p>Forundersøgelsen er afsluttet inden udgangen af 2011.</p> <p>Projektets forundersøgelse blev sat i udbud i juli 2011</p> <p>Der blev indgået aftale med Deloitte i september 2011</p> <p>Forundersøgelsen blev afviklet i perioden fra oktober til medio december 2011</p> <p>Der er i perioden udviklet 2 interne kurser (redskaber) til kompetenceopdatering på ansættelsesbeviser og arbejdstidstilrettelæggelse</p> <p>Der er således udviklet redskaber til kompetenceudvikling og en kompetenceudviklingsplan for stifterne generelt.</p>	<p>Opfyldt</p>

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Det kan med tilfredshed konstateres, at alle mål er opfyldt.

Lønafdelingen har opfyldt deres mål. Den enkelte lønkørsel, der ikke overholdt resultataftalen, skyldtes en tekniske fejl hos Multidata. Fejlen vedrørte en fejl ved udskrivning af lønmateriale. Alle fik udbetalt løn rettidigt. Resultatet må betragtes som meget tilfredsstillende.

Resultatmålet vedrørende præsteansættelser er fuldt opfyldt, og den omstillingsproces, der har været gennemført allerede i 2010 har virket. Resultat må betragtes som meget tilfredsstillende.

Resultatet vedrørende byggesager er også fuldt opfyldt. Det må dog fortsat give anledning til overvejelser, at de sager, hvor der sker tidsmæssige overskridelser alle kan tilskrives konsulenterne. Resultatet vedrørende stiftets behandling af sagerne må anses som meget tilfredsstillende, mens det for konsulent-besvarelsenerne må betragtes som tilfredsstillende.

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

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

Resultatmålet om etablering af 12-mandsgrupper og vedligeholdelse af vejledninger er opfyldt. Resultatet må betragtes som meget tilfredsstillende.

Endelig er resultatmålet om kompetenceudviklingsprojektet opfyldt. Resultatet må betegnes som meget tilfredsstillende.

Samlet set må det konstateres, at Fyens Stifts medarbejdere gennem resultataftalen har vist, at de er i stand til at levere effektiv sagsbehandling af høj kvalitet, hvilket sammen med nærhed og nærvær overfor brugerne er et af de væsentligste elementer i stiftets målsætning.

For at kunne opfylde målene forudsættes det at medarbejderne har evnen til at omstille sig. Samtidig skal medarbejderne have en god evne til at samarbejde med andre stifter, og bidrage til at formidle og effektuere det nødvendige samarbejde med eksterne parter og andre stifter. Samtidig må det konstateres, at i de resultatmål, hvor der har været forudsat samarbejde mellem stifterne har medarbejderne i Fyens Stift haft en meget central rolle.

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

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægges Kirkeministeren regnskab for fællesfonden.

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

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

Regnskab

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

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

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. 4.2 Resultatopgørelse

Forklarende noter til resultatopgørelsen er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift

Note	Konto	Resultatopgørelse	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Budget 2012
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-69.694.592	-72.075.259	-71.020.179
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-95.665	-95.084	-92.174
		Ordinære driftsindtægter i alt	-69.790.257	-72.170.342	-71.112.353
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	90.739.399	92.893.515	91.956.669
	1883	Pension	3.044.032	3.214.023	
	1885-1892	Lønrefusion	-38.978.692	-40.715.622	-34.672.468
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	187.277	186.978	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	54.992.016	55.578.894	57.284.201
	20XX	Af- og nedskrivninger	94.282	58.296	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	8.347.985	10.305.070	7.675.329
		Ordinære driftsomkostninger i alt	63.434.283	65.942.260	64.959.530
		Resultat af ordinær drift	-6.355.974	-6.228.082	-6.152.823
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-752.348	-363.599	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	5.064.167	4.695.275	6.152.823
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-2.044.156	-1.896.406	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	27.185	7.090	
		Resultat før ekstraordinære poster	-2.016.970	-1.889.316	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-3.614	-335.791	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-2.020.584	-2.225.107	0

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2a og 4.2b herunder.

Tabel 4.2. Balancen

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2011	Ultimo 2011	Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2011	Ultimo 2011
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver				6.2.3	Egenkapital i alt	73-74XX	2.091	-135
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0					
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	6.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0					
6.2.2	Materielle anlægsaktiver				6.2.6	Langfristede gældsposter			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0		Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	62	3		Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		62	3		Langfristede gældsposter i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver				6.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Udlån	54XX	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.048	-534
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0		Anden kortfristet gæld	97XX	-1.309	1.153
	Anlægsaktiver i alt		62	3		Skyldige feriepenge	94XX	-9.480	-9.631
	Omsætningsaktiver					Periodeafgrænsningsposter	96XX	-3.141	-3.472
	Varebeholdninger	60XX	0	0		Kortfristet gæld i alt		-14.977	-12.484
	Tilgodehavender	61XX	6.936	5.963		Gæld i alt		-14.977	-12.484
	Værdipapirer		0	0		Passiver i alt		-12.886	-12.618
	Likvide beholdninger	63XX	5.889	6.651					
	Omsætningsaktiver i alt		12.824	12.615					
	Aktiver i alt		12.886	12.618					

Tilgodehavender

Tilgodehavender 2011 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.141
Tilgodehavende løn	118
Andre tilgodehavender	472
Kompetencefonden	35
Pensionbidrag, bolig/varmebidrag m.m.	1.070
FLØS mellemregning	3.127
Total	5.963

Debitorer udgøres af Kirkeministeriet 574 t, ADF 233 t., Bodil Greve Schmidt 67 t, AMU-fyn 20 t, ITK 14 t og resten hos menighedsråd og provsti.

Stiftet har 118 t tilgode i forsvaret,

Andre tilgodehavender udgøres af 346 t hos forsikringen og 130 t hos ADF

4.5 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.

(t. kr.)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	53.325	54.672	54.093	-579	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.287	9.288	9.030	-257	97
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.998	2.024	2.031	7	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.064	6.092	4.695	-1.397	77
Total	67.674	72.075	69.850	-2.225	97

Forklarende noter til bevillingsregnskabet, er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

4.6 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 257 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning (t.kr.) 2011

Delregnskab	Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til viderefø relse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsom til øvrig drift	Akkumule ret til videreførel se
3.- Stiftsadministration	10. - Generel virksomhed	Lønsum (konto 18)	5.387	5.149	-238	0	-238	-511	0	-749
		Øvrig drift	3.901	3.881	-20	0	-20	-338	0	-358
		I alt	9.288	9.030	-257	0	-257	-849	0	-1.107
3.- Stiftsadministration	15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt			9.288	9.030	-257	0	-257	-849	0	-1.107

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

Der henvises i det hele til forklaringerne under pkt. 2.3.

På grund af udskiftning af tag er en del almindelige vedligeholdelsesarbejder blevet udskudt, herunder malerarbejde. Der forventes i løbet af 2012 eller først i 2013 på grund af udbedringer for skimmelsvamp på 2. og 3. sal at blive udført malerarbejde.

En del af den overskydende lønsom er reserveret til dækning af barselsorlov.

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

Fyens Stift har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.7 Opfølgning på lønsom

Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling

(t.kr.)	2011
Lønbevilling	5.253
Lønbevilling inkl. TB	5.387
Lønforbrug under lønbevilling	5.149
Total	-238
Akk. opsparing ultimo 2010	-511
Akk. opsparing overført til/fra drift	0
Akk. opsparing ultimo 2011	-749

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Fyens Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2011.

Fremlæggelse

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende også for ikke finansielle oplysninger ved målrapportering,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

[sted, dato]

[sted, dato]

Biskop

Stiftamtmand

6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

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

6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	53.325	54.672	54.093	-579	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	50.310	51.361	50.944	-417	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	-	0	0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	2.926	2.984	3.088	104	103
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	-	-0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	89	328	61	-266	19

Formål -21: Mindreforbruget på formål 21 fremkommer ved, at stiftet har modtaget et meget stort refusionsbeløb i 2011, og at der har været en del afgang fra stiftet med pension. Det betyder, at der har været sygdoms- og ledighedsperioder, der har været betjent af rådighedsordningen. Mindreforbruget er på 1 % og svarer til ca. 1,5 til 2 årsværk.

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

Formål -24: Overskridelsen på formål 24 skyldes i det hele merudgifter på flyttegodtgørelser, hvilket skyldes et øget antal pensioneringer, men også at der i året har været 2 tvangsflytninger, dels fordi boligen blev nedlagt og dels på grund af tvangsflytning som følge af konstateret skimmelsvamp.

Formål -27: Mindreforbruget på formål 27 er ligeledes et udslag af det større antal pensioneringer.

6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.287	9.288	9.030	-257	97
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.287	9.288	9.030	-257	97
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Formål -10: Mindreforbruget på formål vedrører både løn og drift.

Mindreforbruget på lønnen skyldes, at der i forbindelse med ”kirkegårdsprojektet” af provstierne er betalt for vikardækningen. Samtidig har der været barselsorlov uden løn svarende til ca 1/3 stilling som ikke har været vikardækket, hvortil kommer at den tilførte lønrefusion også kan betragtes som indtægt.

Mindreforbruget på driften er meget beskeden og kan tilskrives, at der hele året har været meget fokus på besparelser, herunder særligt energibesparelser. Derudover er betalingsmodellen for kursusvirksomheden blevet tilpasset så den dækker de faktiske udgifter til forplejning m.v. og således at overheadberegningen svarer mere til de følgeudgifter (el, vand, varme og løn) stiftet har på kursusafdelingen. Det må dog konstateres, at overskuddet er af en sådan beskeden størrelse, at yderligere 2 % besparelser vil indebære, at stiftet fremadrettet vil få vanskeligt ved at dække almindelige grundudgifter. Dette hænger blandt sammen med at en meget stor del af stiftets drift vedrører ejendomme.

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

6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.998	2.024	2.031	7	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.998	2.024	2.031	7	100
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-
FORMÅL - 61 - Hensættelse vedr. landsk.skat	-	-	-	-	-

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

6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.064	6.092	4.695	-1.397	77
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	5.064	6.092	4.695	-1.397	77

Formål -10: Mindreforbruget på formål 10 skyldes, at der er tale om ”gamle” pensionister. Nytilkomne pensionister registreres i det administrative fællesskab. Budgettet er ikke tilpasset i overensstemmelse hermed. Forbruget på delregnskab 31 vil derfor over tid falde ganske betydeligt

6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Fyens Stift har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 6.2.2

Materielle anlægsaktiver 2011

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2010)	0	231	231
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2011	0	231	231
Akkumulerede afskrivninger	0	-228	-228
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2011	0	-228	-228
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	0	3	3
Årets afskrivninger	0	58	58
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	58	58

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år
--	-------	------

Der vil i 2012 blive foretaget de sidste afskrivninger på klimaanlægget på 1.sal.

6.2.3. Egenkapital

Tabel 6.2.3

Egenkapital 2011 (i t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2011	2.091
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-2.225
Egenkapital pr. 31.12.2011	-135

Stiftet har akkumulerede hensættelser.

6.2.6. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

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

Stiftet har ingen langfristede gældsposter.

6.2.7. Kortfristede gældsposter (t. kr.)

6.2.7 Kortfristede gældsposter

Oversigt over kortfristede gældsposter (t. kr.)	2010	2011
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.048	-534
Anden kortfristet gæld	-1.187	1.153
Skyldige feriepenge	-9.480	-9.631
Periodeafgrænsninger	-3.141	-3.472
Over- / merarbejde	-122	0
Tilbageholdt bevilling	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-14.977	-12.484

Specifikation af anden kortfristet gæld

Kortfristet gæld 2011 (i t. kr.)	Beløb
Bind.stiftsbidrag - overskud 2008-2011	-1.250
ATP+feriekonto	-159
A-skat, ambi m.m.	2.562
Total	1.153

Afregningstidspunktet for A-skat for forudlønnede er ændret.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsning 2011 (i. t. kr.)	Beløb
Skyldige omkostninger	-26
Mellemregning statsrefusion	-2.840
Forpligtelser	-606
Total	-3.472

Forpligtelserne er til skyldig provstirevision og en forpligtelse overfor Kirk-fonden i forbindelse med Migrantprojektet.

6.2.8. Eventualforpligtelser

6.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	3	19.500	58.500
Husleje			-
Leasing af kontorudstyr			-
Øvrige			-
Eventualforpligtelse i alt			58.500

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2010

6.3.1 Beretning

6.3.1 Beretning

2011 har som tidligere år været præget af stigninger/reduktioner i såvel indlån som udlån. Indlånet er således reduceret med 541 t. kr. fra 401.070 t. kr. til 400.529 t. kr. svarende til et fald på 1,34 %. Udlånet er steget med 8.581 t. kr. fra 176.804 t. kr. til 185.385 t. kr. svarende til en stigningsprocent på 4,9 %. Udlånsprocenten er steget med 0,2 fra 43,4 til 45,8. Obligationsbeholdningen er faldet med 8.049 t. kr. fra 209.699 t. kr. til 201.650 t. kr.

Der er en urealiseret kursgevinst på 9.375 t. kr.

Der er i løbet af året i forbindelse med nedlæggelse af præstegårdskasserne sket en omlægning af kapitalerne til kirkemidler.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2011.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2010.

Stiftsbestyrelsen for Fyens Stift har besluttet, at der skal udloddes 2,5 % i indlånsrente og samt at udlånsrenten er fastsat til 3,5 %.

Efter afholdelse af administrationsudgifter til fællesfonden på 461.000 kr. udviser stiftsmiddelregnskabet et underskud på 2.449.570 kr. Det ringe resultat skyldes, at der i 2011 kun er sket udlodning en gang, og at der sker ophobning af kursgevinster. Underskuddet kan dækkes af de ikke udloddede midler fra tidligere år.

Det er stiftsrådet opfattelse, at der er en bekymrende udvikling i afkastet fra stiftsmidlerne.

6.3.3. Regnskabspraksis

Ifølge § 23a, stk. 5 i lov om folkekirkens økonomi aflægger stiftsrådet regnskab for kirkernes og præsteembedernes øvrige kapitaler efter bestemmelser fastsat af kirkeministeren.

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 12 om bestyrelse af kirkernes og præsteembedernes kapitaler. Kapitel 5 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser som bogføres til kostpris. På balancedagen værdisættes de børsnoterede obligationer og investeringsbeviser til ultimokursens dagsværdi (børskursen). Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

6.3.4 Finansiell rapportering

	Regnskab 2010	Regnskab 2011
Stiftsmidlernes resultat		
Renteindtægter udlån	-7.141.865	-7.352.225
Renteindtægter ikke udlånte	-6.730.543	-2.352.355
Overskud til udlodning	-4.740.819	
Udbetaling ekstra rente	4.746.654	
Renteindtægter i alt	-13.866.573	-9.704.580
Renteudgifter m.v.	12.213.185	11.983.092
Adm. omk.	540.814	461.257
Driftsresultat til udlodning	4.325.774	0
Omkostninger i alt	17.079.773	12.444.349
Resultat ordinær drift	3.213.200	2.739.769
Realiserede kursgev.	-4.399.596	-290.199
Realiserede kurstab	1.186.396	0
Driftsresultat	0	2.449.570
Urealiserede kursgevinster	0	-9.375.933
Urealiserede kurstab	1.774.280	
Samlet resultat efter hensættelse af overs	1.774.280	-6.926.363
Stiftsmidlernes balance		
Aktiver		
Drift		
Likvide midler drift	2.844.135	462.606
Tilgodehavender drift	3.313.556	3.059.456
Tilgodehavende merrente		
Kapital		
Likvide midler kapital	4.826.507	5.279.666
Udlån, kirker	130.912.020	182.223.248
Udlån, embeder	45.892.246	3.161.750
Udlån, øvrige	0	
Obligationer nominelt	209.699.801	201.650.000
Tilgodehavender	9.546.269	8.238.713
Aktiver i alt	407.034.534	404.075.439
Passiver		
Drift		
Egenkapital drift	0	-1.876.204
Øvrig skyldig + skyldig moms	-1.831.917	-1.645.858
Skyldig merrente	-4.325.774	0
Kapital		
Egenkapital (overført resultat afdeling 2)	1.774.280	-9.375.933
Resultat efter hensættelse til udlodning	-1.774.280	9.375.933
Indlån, kirker	-401.070.763	-400.529.610
Indlån, embeder	-23.317	-23.317
Indlån, andre stifter	0	0
Urealiserede kurstab til pari	217.237	-450
Passiver i alt	-407.034.534	-404.075.439

Årsrapport 2011 for Fyens Stift

Balance

Aktiver

Drift

Likvide midler drift	gr.700.1.xx	642.722	861.652
Tilgodehavender drift	808.1.02/821.1.xx/826.1.xx	1.620.298	906.165
Tilgodehavende merrente	806.1.02		

Kapital

Likvide midler kapital	gr.700.2.xx	5.965.281	5.469.110
Udlån, kirker	891.2.80	62.338.468	
Udlån, embeder	891.2.81	23.432.090	
Udlån, øvrige	891.2.xx	0	
Obligationer nominelt	891.2.85	46.723.800	134.283.494
Tilgodehavender	893.2.xx	4.528.198	2.196.497
Aktiver i alt		145.250.857	143.716.917

Passiver

Drift

Egenkapital drift	(100/699.1.)951.1.xx	0	-1.199.931
Øvrig skyldig + skyldig moms	918.1 og 926.1	-738.864	-567.886
Skyldig merrente	917.1.02	-1.524.155	0

Kapital

Egenkapital (overført resultat afdeling 2)	951.2.xx (svarer til 604.2.8)	-390.658	100.000
Resultat efter hensættelse til udlodning	957.2.85	390.658	-100.000
Indlån, kirker	991.2.90	-142.826.826	-141.867.813
Indlån, embeder	991.2.91	-161.012	
Indlån, andre stifter	991.2.92	0	
Urealiserede kurstab til pari	952.2.85	0	-81.288
Passiver i alt		-145.250.857	-143.716.917

6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne.

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

**Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug
ved administration af stiftsmidlerne 2011**

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

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning	253.215,87
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut eller ekstern leverandør	52.776,25
SUM	<u>305.992,12</u>
Overhead omkostninger 40%	122.396,85
Beregnede samlede omkostninger	<u>428.388,97</u>

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

6.3.6 Bindende stiftsbidrag

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag	Regnskab 2010	Regnskab 2011
<u>Driftsposter</u>			
11	Salg af varer	0	0
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	0	296.537
21	Andre driftsindtægter	-222.710	0
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.014.209	806.498
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0
Driftsposter i alt		791.499	1.103.035
<u>Overførselsindtægter mv.</u>			
33	Interne statslige overførselsindtægter	-1.113.499	-1.129.535
Overførselsindtægter i alt		-1.113.499	-1.129.535
<u>Overførselsudgifter mv.</u>			
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	322.000	26.500
Overførselsudgifter i alt		322.000	26.500
I alt		0	0

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt.

Formål	Delformål	Budget	Beløb
1.0	Kommunikation	594.094	472.447
1.1	Stiftsbog	164.657	128.101
1.2	Stiftsavis	-	-
1.3	Stiftspræstestævne	193.472	140.062
1.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	185.240	171.911
1.5	Hjemmeside	50.725	32.372
1.6	Andre tilskud til kommunikation	-	-
2.0	Formidling	-	28.535
2.1	Konsulenter	-	-
2.2	Stiftsudvalg	-	28.535
3.0	Udviklingsprojekter	315.767	308.461
3.1	Undervisning	315.767	308.461
3.2	Diakoni	-	-
3.3	IT	-	-
3.4	Medier	-	-
3.5	Kirkemusik	-	-
4.0	Mellemkirkeligt	83.025	99.140
4.1	Kontingenter	83.025	61.200
4.2	Udvalg	-	37.940
5.0	Andet	136.656	19.950
	Bindende stiftsbidrag i alt	1.129.542	928.533
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2011	-1.129.542	-1.129.535
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse	-	-
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		201.002
	Bindende stiftsbidrag i alt	-	-

6.3.7 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten for stiftsmidler for Fyens Stift er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

[sted, dato]