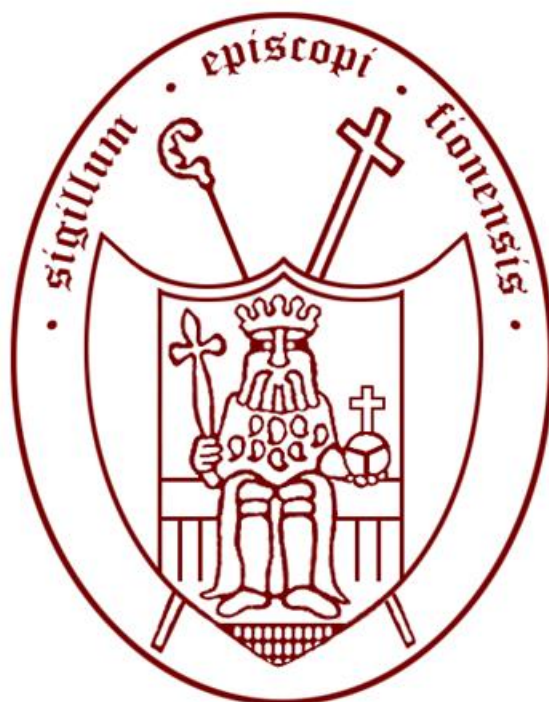


Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Årsrapport 2014

for

Fyens Stift



Fællesfonden

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	2
2. Beretning .....	3
2.1. Præsentation af virksomheden .....	3
2.2. Virksomhedens omfang .....	5
2.3. Årets faglige resultater .....	6
2.4. Årets økonomiske resultat .....	8
2.5. Opgaver og ressourcer .....	12
2.6. Målrapportering .....	14
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	14
2.7 Forventninger til det kommende år .....	21
3. Regnskab .....	21
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	21
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse) .....	23
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring .....	25
3.4. Opfølgning på lønsumsloft .....	27
3.5. Bevillingsregnskab .....	27
4. Bilag .....	27
4.1. Noter til resultatopgørelse .....	27
4.2. Noter til balance .....	29
4.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	30
4.4. Specifikation af årsværksforbrug .....	31

# Årsrapport 2014 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.

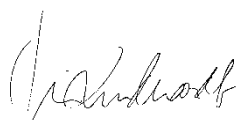
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### ***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 18. marts 2015



---

**Tine Lindhardt**

*Biskop*

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

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

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

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

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.
2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder giver juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrigheden i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalget tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationen udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationen i Fyens Stift lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

Stiftskontorcheferne anbefalede i 2012 biskopperne, at der udover Folkekirkens Administrative Fælleskab skulle etableres 4 fagcentre indenfor stiftsadministrationerne, hvilket biskopperne tiltrådte. De 4 fagcentre skulle etableres indenfor områderne:

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Århus stifter
- Kirkefunktionærlønninger i FLØS ved Roskilde, Ribe og Haderslev stifter
- Præstelønninger i FLØS ved Fyens stift, herunder stiftsadministrative lønninger i tilknytning til Folkekirkens Adm. Fællesskab i Lolland-Falsters stift
- Screening af plansager ved Aalborg stift

Formålet var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen, og på sigt en effektivisering af driften.

Sideløbende med dannelsen af de 4 fagcentre skulle etableres en forsikringsenhed i Københavns og Helsingør stifter.

Under forudsætning af, at den nødvendige IT-mæssige understøttelse af opgaverne kunne tilvejebringes, var centrene planlagt implementeret fra 1. januar 2013.

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

Fællesfondsløncentret håndterer løn for præster, stiftsansatte og ansatte i Folkekirkens IT og folkekirkens uddannelsesinstitutioner samt pensionsudbetalinger til kirkefunktionærer pensioneret før 1. oktober 2006.

Der er tale om et løncenter på Fyn, men hvor Fyens Stift og AdF ressource- og kompetencemæssigt understøtter hinanden. Opgavefordelingen internt i løncentret vil ske ud fra den nuværende kompetenceprofil i henholdsvis Fyens Stift og AdF, samt ud fra opgavens karakter. Hovedansvaret for præsteløn vil således være placeret i Fyens Stift, mens hovedansvaret for løn til øvrige ansatte vil være placeret i AdF.

Herudover varetager Fyens Stift en lang række opgaver omkring normering, budgettering og opfølgning på præsteområdet, ligesom AdF varetager en række opgaver vedr. regnskab, controlling og økonomiopfølgning på løn i Fællesfonden generelt.

I det nye center udbygges samarbejdet, så der etableres en standardiseret og transparent håndtering og tilvejebringelse af information fra ansættelse af medarbejdere, over lønudbetaling og bogføring, frem til stifternes aktivitetsbaserede økonomiske styring af lønområdet og centrale myndigheders opfølgning på området. Skal dette formål opfyldes, kræver det bl.a.

- Professionelt samarbejde med eksterne parter omkring udvikling af IT-systemer, både hvad angår funktionalitet, sammenhæng mellem systemer (f.eks. mellem ferie- og fraværssystemer, lønsystem, tidsregistreringssystem, regnskabssystem og informationssystemer), og ikke mindst tilgængelighed og værdi i information.
- Ensartet/standardiseret anvendelse af systemer, der lever op til lovkrav og god administrationsskik på området opnået gennem erfaringsudveksling, kompetenceudvikling og vejledninger.
- Effektivisering og kvalitetsløft gennem forbedret anvendelse af eksisterende systemer, samt så vidt muligt yderligere automatisering, hvor datafangsten foregår ude hos slutbrugeren.
- Løncenteret vil være ansvarlig for oprettelse af arbejdsgivere, vedligeholdelse af fælles registre (stillingsregistre m.m.), samt starte lønkørsler.

## Årsrapport 2014 for Fyens Stift

- Stifterne opretter ansættelsesbeviser for nyansatte i lønsystemet, samt ændrer ansættelsesbeviser i lønsystemet for allerede ansatte, når nye ansættelsesbeviser er krævet i henhold til reglerne. Løncenteret opretter og vedligeholder øvrige stamregistre i lønsystemet ud fra oplysninger fremsendt fra stifterne.
- Variable lønde dele håndteres af løncenteret. Løncenteret anvender, hvor muligt, direkte indlæsning af oplysninger fra slutbrugerne, såsom befordringssystemet for præster, Mtid for stiftsansatte m.fl. Hvor der ikke eksisterer noget indberetningssystem fra slutbrugerne indtaster løncenteret ud fra oplysninger fremsendt fra stifterne.
- Ferie/fravær/sygdom indlæses i lønsystemet af løncentret ligesom for variable lønde dele ud fra indberetningssystemerne fra slutbrugerne (fraværssystemet for præster, Mtid for stiftsansatte). Hvor der ikke eksisterer noget indberetningssystem fra slutbrugerne indtaster løncenteret ud fra oplysninger fremsendt fra stifterne.
- Løn/lønsedler kontrolleres af løncentret.
- Lønresultat kontrolleres/attesteres af stifterne.
- Lønomskostning og lønudbetaling bogføres af AdF som hidtil.
- Controlling og opfølgning på fællesfondsløn og præsteløn udføres af AdF og Fyens stift som hidtil.
- Arbejdsgiver- og økonomiansvar er placeret i stifterne som hidtil.

### 2.2. Virksomhedens omfang

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

**Tabel 2.2.1 Fyens Stift økonomiske hovedtal 2014 (t. kr.)**

		<b>Bevilling</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	92.156	91.438	183,35
	Statsrefusion m.m.	-33.790	-33.769	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>58.366</b>	<b>57.669</b>	<b>183,35</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	1.155	1.252	1,72
	Indtægt	-16	-87	
Styrelse	Omkostning	3.325	3.605	4,96
	Indtægt	-45	-251	
Rådgivning	Omkostning	2.522	2.734	3,76
	Indtægt	-34	-190	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	64	70	0,10
	Indtægt	-1	-5	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>6.970</b>	<b>7.128</b>	<b>10,55</b>
<b>Fællesfondsløncenter - præster og stiftsansatte</b>				
Lønopgaver	Omkostning	1.166	1.166	2,36
	Indtægt	0	0	
<b>Fællesfondsløncenter - præster og stil</b>	<b>Netto</b>	<b>1.166</b>	<b>1.166</b>	<b>2,36</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>66.502</b>	<b>65.963</b>	<b>196,26</b>

Generel ledelse og administration fordeles forholdsmæssigt på de forskellige formål

Der henvises i øvrigt til tabel 2.4.3 i afsnit 2.4. hvor stiftets økonomiske drift er splittet ud på delregnskabsniveau.

## 2.3. Årets faglige resultater

Teologiske resultater

Biskoppen

Biskoppen har i 2014 indledt en strukturproces i Assens Provsti med henblik på evt. tilpasninger i sogne- og pastoratsstrukturen i provstiet. Alle menighedsråd og præster er inviteret ind i processen. Indtil videre har der været afholdt 4 møder for menighedsråd og præster. Mellem møderne har menighedsrådene drøftet, hvordan man ønsker at være kirke lokalt samt afdækket demografiske forhold, vandringsmønstre og eksisterende samarbejdsflader. Processen forventes afsluttet i løbet af 2015 med henblik på løbende implementering fra 2016.

Der er etableret en 3 årig deltidsstilling som uddannelseskoordinator for stiftets præster.

Der er etableret en 30 procents stilling for en præst, der skal have særlig fokus på "Kirken på Landet".

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Der er oprettet halvtidsstilling som migrantpræst i stiftet.

Der er ligeledes etableret en stilling som presse- og kommunikationsmedarbejder i samarbejde og samfinansiering med stiftsrådet.

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

Biskoppen har i løbet af 2014 foretaget 6 visitatser hos stiftets menighedsråd og præster. Ved en visitats deltager biskoppen i søndagens gudstjeneste, hvorefter hun mødes med menighedsråd, præst(er) og ansatte ved kirken til en frokost. Efterfølgende mødes biskoppen med menighedsrådets valgte medlemmer og visitatsen rundes af med et særligt møde med præsten(erne).

Der er fokus på skolekirkearbejdet i stiftet, og der er nu oprettet skolekirketjenester i Sankt Knuds, Hjallesø, Svendborg, Fåborg og Midtfyn Provstier. Desuden er en kirkeskoletjeneste i Bogense Provsti under oprettelse. Årets Stiftsbog havde kirkelig undervisning som tema.

Der er pågået og pågår fortsat et stort arbejde omkring etablering af en kirkesal / en kirke på det nye regionssygehus (Nyt OUH)

Kirketællingerne er fortsat på frivillig basis i menighedsrådene. Der indhentes tal for kalenderåret 2014 med henblik på fremadrettet at have et sammenligningsgrundlag pr. kalenderår.

Biskoppen har deltaget i arbejdsgrupperne:

Menighedsråd på jeres måde

Biskoppernes fællesudvalg for kristendomsundervisning.

Udvalget for biskoppernes efteruddannelse.

Endvidere sidder biskoppen i bestyrelsen for Selskab for Kirkeret og aftagerpanelet hos Det teologiske Fakultet på Århus Universitet.

## **Stiftsadministrationen**

Stiftsadministrationen har som det fremgår af årsværksopgørelsen fortsat brugt mange ressourcer på at etablere og drive præsteløncenteret sideløbende med rådgivning og lønadministration for de fynske menighedsråd i forhold til kirkefunktionærer.

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



# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Endvidere har stiftets medarbejdere fortsat været benyttet af ministeriet og de andre stifter til forskellige opgaver. Det gælder bistand til regnskabs- og budgetarbejde i forbindelse med præstebevillingen og administration af bevillingen til personalemæssige tiltag.

Stiftet har stillet en medarbejder til rådighed for stifternes fælles efteruddannelsesudvalg, der er en konkret udløber af kompetenceprojektet som blev gennemført i 2012.

Stiftets medarbejdere har igen været medarrangør af stifternes stand på Landsforeningens Årsmøde ligesom stiftsmedarbejdere og været at finde på standen.

Stiftets medarbejdere er fortsat aktive medspillere i diverse tværstiftslige fora og arbejdsgrupper. Konkret kan nævnes byggesagsbehandlingsgruppen, kirkefunktionærgruppen, erfa-gruppen for kommunikationsarbejde i stifterne samt gruppen for generel jura og endelig ministeriets arbejdsgruppe i relation til OK15.

Der har været gennemført 3 konsulentrunder i 2014

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

Rådgivningen af menighedsråd sker primært via telefon og mail. Antallet af fysiske møder med menighedsråd har været en svagt aftagende i 2014. Mønsteret er genkendeligt fra tidligere valgperioder, hvor behovet for rådgivning midt i en valgperiode falder, som rådene bliver mere erfarne.

En medarbejder har været langtidssygemeldt i foråret 2014, en medarbejder er gået på barsel i sommeren 2014 og en medarbejder har opsagt sin stilling pr. 31.12.2014.

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

Det er ledelsens opfattelse, at resultaterne – også henset til det massive arbejdspresser der har været i forbindelse med implementering af Fællesfondsløncentret – er meget tilfredsstillende. Der er gjort en meget stor indsats både af løncenterfolkene og af den øvrige medarbejderstab i stiftet.

Denne store merindsats på løncenterområdet har ikke kunne gennemføres uden der er givet budgetbevilling, men arbejdet har været så stort at det har været nødvendigt at tilføre yderligere midler fra omprioriteringspuljen. Dette betyder også, at stiftets regnskab i 2014 balancerer, bortset fra et mindre overforbrug på stiftets ordinære drift.

Dette merforbrug hænger sammen med, at der er udskiftet tagrender på bispegården og bistand fra Kammeradvokaten til etablering af en fælles gaskøbsordning for alle menighedsråd i Fyens Stift. Merforbruget kan afholdes af et overført overskud.

## **2.4. Årets økonomiske resultat**

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på 0,535 mio.kr.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Dette overskud skyldes primært følgende forhold:

- et lille mindreforbrug på præstebevillingen på 0,695 mio eller 0,7 %
- lønbevillingerne er i balance, mens der har været et merforbrug på driften 0,158 mio, hvilket skyldes udbedring af tagrender på bispegården og udgifter til kammeradvokaten i forbindelse med udbud af en fælles gasaftale for alle menighedsråd i Fyens Stift. Merudgiften afholdes af overførte midler fra tidligere år.

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

	2012	2013	2014
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-74.124</b>	<b>-74.398</b>	<b>-74.464</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-74.041	-74.311	-74.318
- heraf salg af varer og tjenester	-83	-88	-145
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>68.328</b>	<b>65.868</b>	<b>68.163</b>
-heraf løn	56.207	57.767	59.417
- heraf afskrivninger	3	18	18
- heraf øvrige omkostninger	12.118	8.084	8.728
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-5.796</b>	<b>-8.530</b>	<b>-6.301</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-107</b>	<b>-2.829</b>	<b>-516</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-34</b>	<b>-2.827</b>	<b>-535</b>

Ændringen i omsætningsaktiverne og egenkapitalen skyldes periodeafgrænsningsposter, der er afregnet fra det administrative fællesskab.

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

	2012	2013	2014
Anlægsaktiver i alt	0	35	18
Omsætningsaktiver	16.479	15.398	6.942
<b>Aktiver i alt</b>	<b>16.479</b>	<b>15.434</b>	<b>6.960</b>
Egenkapital	-169	-2.996	5.531
Hensatte forpligtelser	-35	0	0
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-16.275	-12.438	-12.491
<b>Passiver i alt</b>	<b>-16.479</b>	<b>-15.434</b>	<b>-6.960</b>

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

**Tabel 2.4.3. Fyens Stifts administrerede udgifter og indtægter 2014 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	58.366	57.669	-697	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		50.389	50.008	-381	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.393	4.304	-89	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.252	3.161	-92	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		332	196	-135	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.136	8.293	158	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.970	7.128	158	
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		1.166	1.166	-0	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.620	1.625	5	4.1.6.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	6.196	6.196	-	4.1.31.
<b>I alt</b>		<b>74.318</b>	<b>73.783</b>	<b>-535</b>	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab, 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.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lov bunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser.

For Fyens Stifts vedkommende har der været tale om, at er det normerede antal præstestillinger i Fyens stift er 185,75 årsværk. De 185,75 årsværk var ved udgangen af 2014 fordelt på 168,5 tjenstemandsstillinger og 17,25 overenskomstansatte. Ved udgangen af 2014 var der 6 lokalfinansierede stillinger. Der har været 13 ledige stillinger i stiftet i 2014. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,3 måned. Årsværksforbruget har udgjort 183,7. Det lavere årsværksforbrug skyldes at Fyens Stift i 2015 skal afgive 1,25 stilling.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

**Tabel 2.4.4. Fyens Stifts finansielle nøgletal**

Bevillingsudnyttelse	99,3%
Bevillingsandel	99,8%
<b>Personaleoplysninger</b>	
Antal årsværk - fast ansatte	196,3
Årsværkspris (t.kr.)	475
Lønomskostningsandel	79,8%
Lønforbrug - fast ansatte (t.kr.)	93.186

Som det fremgår andetsteds i årsrapporten er præstebevillingen en samlet bevilling for alle stifter. Fyens stift har i 2014 bidraget til udligning af præstelønsbevillingen med 400 t.kr. Endvidere har stiftet fra Ribe og Haderslev stifter samlet modtaget 66 t.kr til bevilling til en fælles sygehusprovst for hele Region Syddanmark. På grund af etableringen af centerdannelserne i stifterne har Fyens Stift og etableringen af præsteløncentret i Fyens stift har stiftet gennem centerimplementerings og omprioritetspuljen modtaget 1.001 t. kr. En tilsvarende overførsel må forventes i 2015 indtil centret er endeligt etableret

**Tabel 2.4.5 Fyens Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2014 (t. kr.)**

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
<u>Tillægsbevillinger</u>				
Fyens Stift præstebevilling 146682/14	-400	0	-400	2-21
Fyens Stift sygehusprovst	66	0	66	2-21
Fyens Stift centerimplementering 123109/14	-527	-82	-608	3-10
Fyens Stift centerimplementering 123109/14	792	0	792	3-16
<u>Bevillinger fra central pulje</u>				
Fyens Stift omprioriteringspulje 2014	73	371	444	3-10
Fyens Stift omprioriteringspulje 2014	286	88	373	3-16
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>290</b>	<b>377</b>	<b>667</b>	

Stiftet har ingen ubrugte tillægsbevillinger hensat i fællesfonden.

Dannelsen af Fællesfondscentret har belastet Fyens Stift. Specielt usikkerheden omkring funktionaliteten og igangsættelsen af FLØS 2 har påvirket stiftets medarbejdere meget voldsomt. På grund af mangler i IT-systemet har de samme arbejdsopgaver været gennemført op til flere gange med brug af stiftets ressourcer. Stiftet kan under forudsætning af, at der tillægges stiftet de nødvendige bemyndigelser og med en hensigtsmæssig snitfladeaftale i forbindelse med fastlæggelse af serviceaftale, se væsentlige ressourcebesparelser og rationaliseringsgevinster for alle stifter på dette område. Alt under forudsætning af et velfungerende IT-system.

Allerede i årsrapporten for 2013 var der udtalt bekymringer om lønsystemet igangsættelse og funktionalitet, men der er ingen tvivl om, at problemerne har været væsentlig større end forudset. Det har også betydet, at stiftet ikke på samme måde som forudsat har været i stand til at yde menighedsrådene den service, som forventes i stiftets visioner.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Stiftet noterer sig med tilfredshed, at alle resultatmål er opfyldt.

Der forestår fortsat et større oprydningsarbejde i FLØS, i hvert fald i 1. halvår af 2015, hvilket også i betydelig grad vil påvirke stiftets daglige arbejde.

## Evt. centerregnskab

**Tabel 2.4.7 Fællesfondsløn-centerets økonomiske hovedtal 2014 (t. kr.)**

	<b>Total center</b>	<b>Heraf Fyens Stift</b>	<b>Heraf Lolland-Falsters Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-1.371</b>	<b>-1.166</b>	<b>-205</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-1.371	-1.166	-205
- heraf salg af varer og tjenester	0	0	0
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>1.548</b>	<b>1.166</b>	<b>383</b>
-heraf løn	1.461	1.078	383
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	88	88	0
<b>Årets resultat</b>	<b>178</b>	<b>0</b>	<b>178</b>

I forhold til det budgetmæssige beløb, der var afsat i regnskabet kan det noteres, at der på centeropgaven har været ca. 40 % mere arbejde end forudsat. Som tidligere nævnt skyldes det, at iværksættelsen af det nye lønsystem har været varslet til igangsættelse 5 gange i løbet af 2014, med de deraf følgende kontroller og til sidst gentagne dobbeltkontroller. Fællesfondscentret har i forbindelse med igangsættelse i januar 2015 udtrykt sin betænkelighed og har i en skriftlig rapport opstillet betingelser for igangsættelsen. På baggrund af den skriftlige rapport har ministeriet igangsat projektet i begyndelsen af 2015. Det kan efter igangsættelsen konstateres, at der på trods af, at alle har fået løn til tiden er alvorlige problemer med FLØS 2.

## 2.5. Opgaver og ressourcer

For så vidt angår præstebevillingen må det konstateres, at budgetbevillingen og det faktiske forbrug er sammenfaldende. Det samme gør sig gældende på årsværkforbruget.

Stiftets forbrug er meget præget af centerdannelsen, men også stiftsrådets aktivitetsniveau præger arbejdsforpligtelsen på stiftet.

Samlet set er der tale om at stiftets medarbejdere på trods af merarbejdet ved centerdannelsen har opfyldt til centeraftalen. Det har i øvrigt været vanskeligt også på grund af centerdannelsen at opfylde i forhold til forventningerne fra menighedsråd og præster..

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

**Tabel 2.5.1 Fyens Stift økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)**

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-58.366</b>	<b>-33.769</b>	<b>91.438</b>	<b>-697</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-8.136</b>	<b>-534</b>	<b>8.827</b>	<b>158</b>
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.970	-534	7.661	158
- heraf generel ledelse og administration	-1.733	-133	1.905	39
- heraf personaleopgaver for eksterne	-856	-66	941	19
- heraf styrelse	-2.465	-189	2.709	56
- heraf rådgivning	-1.869	-143	2.054	42
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-48	-4	52	1
Formål 16 - Bev.fin. Center (fællesfondsløn)	-1.166	0	1.166	0
<b>Total</b>	<b>-66.502</b>	<b>-34.303</b>	<b>100.265</b>	<b>-539</b>

**Tabel 2.5.2. Fyens Stifts årsværksforbrug præster 2014**

	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>185,9</b>
Tjenestemandsansatte præster	166,3
Overenskomstansatte præster	13,0
Fastansatte i alt	179,4
Barselsvikarer	2,8
Vikarer i øvrigt	7,8
Vikarer i alt	10,6
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>190,0</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>4,1</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,6
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-2,5</b>
<b>Årsværksforbrug fordelt på præstetyper (efter refusionsfradrag)</b>	
Sognepræster	174,2
Fællesfundspræster	9,1
<b>Forbrug i alt</b>	<b>183,4</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>	
Lokalfinansierede præster	6,2

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 Folkekirkens økonomilov § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

kommer 100 fællesfondspræster. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes. Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Fyens Stift har i 2014 i kraft af at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes været i stand til at dække ledighed med 7,8 stilling. Samlet set har det betydet, at det faktiske antal besatte præstestillinger har været 190,0 mod normeret 185,75 stillinger.

**Tabel 2.5.3. Fyens Stifts årsværksforbrug i stiftsadministrationen**

Sagstype	2012	2013	2014
<b>Stiftsadministration</b>	<b>11,4</b>	<b>9,3</b>	<b>10,5</b>
Personaleopgaver for eksterne	2,1	1,3	1,3
Styrelse	2,1	2,4	3,7
Rådgivning	3,5	2,7	2,8
Økonomiopgaver for eksterne	0,5	0,1	0,1
Administration og hjælpefunktioner	3,1	2,8	2,6
<b>Fællesfondsløncenter - præster og stiftsansatte</b>	<b>0,2</b>	<b>1,9</b>	<b>2,4</b>
<b>Stiftsadministration årsværksforbrug i alt</b>	<b>11,5</b>	<b>11,2</b>	<b>12,9</b>

Tidsforbruget på centerdannelsen har udgjort 26 % mere end i 2013. Det skyldes problemer med iværksættelsen af FLØS 2.

**Tabel 2.5.4. Årsværksforbrug i Fællesfondsløncenter - præster og stiftsansatte 2014**

Sagstype	Total center	Fyens Stift	Lolland-Falsters Stift
Administration for partnere	3,1	2,2	0,9
Administration for fællesfonden	0,2	0,2	0,0
<b>Fællesfondsløncenter - præster og stiftsansatte å</b>	<b>3,3</b>	<b>2,4</b>	<b>0,9</b>

## 2.6. Målrapporing

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Udarbejdelse af ansættelsesbevis	
<b>Mål</b>	
Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>

## Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80 % af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.		Ultimo 2014
<b>Resultat</b>	Der er i 2014 behandlet i alt 183 sager, hvoraf 171 er godkendt indenfor fristen – svarende til 93,44 %.	
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som meget tilfredsstillende.	
<b>Rådgivning om byggesager</b>		
<b>Mål</b>		
Rådgivning af menighedsråd vedrørende byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. En hurtig og effektiv behandling af sagerne forudsætter, at menighedsrådene får den nødvendige støtte fra stiftsadministrationerne til håndtering af byggesager. Stiftsadministrationerne gennemfører en undersøgelse af menighedsrådenes behov for assistance omkring byggesags-behandling.		
<b>Resultatkrav</b>		<b>Deadline</b>
Der måles på gennemførelse af en spørgeskemaundersøgelse hos et repræsentativt udsnit af menighedsråd. Er undersøgelsen gennemført inden 30. juni 2014, anses målet for opfyldt. Hvis undersøgelsen er gennemført inden udgangen af 31. oktober 2014, anses målet for delvist opfyldt. Hvis Undersøgelsen er gennemført efter 31. oktober 2014, eller ikke gennemført, anses målet for ikke opfyldt.		30. juni 2014
<b>Resultat</b>	Undersøgelsen er gennemført og fremsendt til stiftskontorcheferne inden den 30. juni 2014.	
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.	



## Årsrapport 2014 for Fyens Stift

<b>Behandling af byggesager</b>	
<b>Mål</b>	
Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulentbøringer – ske hurtig og effektivt.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på <b>behandlingstiden</b> samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på <b>sagsbehandlingstiden</b> i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, <u>og</u> hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden <u>eller</u> 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.	Ultimo 2014
<b>Resultat</b>	Der er i 2014 behandlet i alt 66 sager, hvoraf 64 er godkendt indenfor fristen – svarende til 97 %. I årets 66 byggesager var den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i Stiftet 13,3 dage. Det gennemsnitlige antal konsulentdage pr. sag har været 22,0 dage. Der er altså tale om en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 35,3 dage.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Den samlede meget korte sagsbehandlingstid viser at der er tale om et godt og effektivt samarbejde med konsulenterne. Overordnet set vurderes indsatsen som meget tilfredsstillende.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

<b>Ny forretningsorden forelagt for stiftsråd</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationernes udkast til forretningsorden for stiftsrådene, årshjul for arbejdsopgaver i stiftsrådene, og drejebog med fokus på arbejdsmåde i stiftsrådene skal være forelagt og behandlet i stiftsrådet.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af forretningsorden, årshjul og drejebog.  Er forretningsorden, årshjul og drejebog forelagt og behandlet i stiftsrådet inden 1. december 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet forelagt for stiftsrådet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	1. december 2014
<b>Resultat</b>	Dokumenterne er forelagt stiftsrådet på møde den 19. november 2014 og målet er derfor opfyldt
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Effektiv anvendelse af bevillinger</b>	
<b>Mål</b>	
For at understøtte økonomistyringen af fællesfondens midler, er stiftsadministrationen forpligtet til rettidigt at indsende budgetopfølgninger og underskrevet årsrapport til Ministeriet for Ligestilling og Kirke. Ministeriet er forpligtet til at kommentere budgetopfølgningerne indenfor 3 uger fra indsendelse.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig indsendelse af budgetopfølgninger i 1. – 3. kvartal samt underskrevet årsrapport. Er 75 % af publikationerne indsendt rettidigt, anses målet for helt opfyldt. Er 50 % af publikationerne indsendt rettidigt, anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	19. marts 2015
<b>Resultat</b>	Alle budgetopfølgninger og årsrapporter er afleveret rettidigt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

## Årsrapport 2014 for Fyens Stift

<b>Udkast til ny lønpolitik for præster</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne udarbejde et udkast til ny lønpolitik for området.	
<b>Resultatkraft</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig udarbejdelse af et udkast til ny lønpolitik for præster. Er udkast til lønpolitik udarbejdet inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er udkastet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	30. september 2014
<b>Resultat</b>	Lønpolitikken er udarbejdet den 23. august 2014.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Udkast til ny lønpolitik for præster forelægges biskopper.</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne udarbejde et udkast til en ny lønpolitik for området, der kan forelægges og behandles af biskopperne.	
<b>Resultatkraft</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af et udkast til ny lønpolitik for præster. Er udkast til ny lønpolitik forelagt og behandlet af biskopperne inden 1. december 2014, anses målet for opfyldt. Er udkastet forelagt biskopperne inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	30. november 2014
<b>Resultat</b>	Udkastet er behandlet på bispemødet den 23. og 24. oktober 2014
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

## Årsrapport 2014 for Fyens Stift

<b>Udkast til forretningsorden for stiftsråd</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal udarbejde udkast til forretningsorden for stiftsrådene, årshjul for arbejdsopgaver i stiftsrådene, og drejebog med fokus på arbejds måde i stiftsrådene.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig udarbejdelse af forretningsorden, årshjul og drejebog. Er forretningsorden, årshjul og drejebog udarbejdet inden 1. august 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	1. august 2014
<b>Resultat</b>	Forretningsorden, årshjul og drejebog er udarbejdet inden 1. august 2014 og målet er derfor opfyldt
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

## Årsrapport 2014 for Fyens Stift

<b>Årshjul for arbejdsmiljøudvalg</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal, i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne, udarbejde standarddagsorden og årshjul for arbejdsmiljøudvalgenes arbejde.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig udarbejdelse af standarddagsorden og årshjul. Er standarddagsorden og årshjul udarbejdet inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er materialet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	1.oktober 2014
<b>Resultat</b>	Stiftsadministrationerne har den 11. september fremsendt de udarbejdede standarddagsordener for et forårsmøde og et efterårsmøde samt et årshjul til ministeriet. Målet er således opfyldt
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Årshjul forelægges for stiftets arbejdsmiljøudvalg</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationernes standarddagsorden og årshjul for arbejdsmiljøudvalgenes arbejde, skal forelægges og behandles i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af standarddagsorden og årshjul i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster. Er standarddagsorden og årshjul forelagt og behandlet i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster inden 1. december 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet forelagt for udvalget inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	1. december 2015
<b>Resultat</b>	Standard dagsordner og årshjul er behandlet på arbejdsmiljøudvalgets møde den 10. september. Materialet blev gennemgået og godkendt af udvalget. Målet er således opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

<b>Evaluering af MUS-koncept</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne nye MUS-koncept skal evalueres med hensyn til egnethed og praktisk anvendelse.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på afholdelse af, og afrapportering fra, et fælles evalueringsmøde for stiftsadministrationernes ledelse. Har ledelsen for stiftsadministrationerne holdt og afrapporteret fra et fælles evalueringsmøde inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er møde og afrapportering foretaget inden 1. december anses målet for delvis opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	December 2015
<b>Resultat</b>	Evalueringsmøde afholdt med deltagelse af stiftskontorcheferne og Deloitte den 28. april 2014. Afrapporteret til stifternes Fællesudvalg.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

## 2.7 Forventninger til det kommende år

Forventningerne til 2015 er, at der fortsat vil være udvikling i de teologiske projekter. Specielt strukturovervejelserne i provstierne vil komme til at fylde for biskoppen, men også visitatser vil fylde i biskoppens kalender. På samme måde vil den daglige kontakt med menighedsrådene betyde yderligere faglige udfordringer for stiftspersonalet. Allerede nu fylder opretningen af FLØS meget voldsomt, og netop FLØS belastningen vil betyde påvirkning af de opgaver som stiftspersonalet skal løfte fremefter. Med et FLØS i normal drift, hvad der forventes i 2. halvår, vil der, når også serviceaftaler med de øvrige stifter og ministeriet er på plads, blive tid til igen i fuldt omfang at servicere de fynske menighedsråd.

## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

I henhold til bekendtgørelsen anvendes statens regnskabsregler efter omkostningsbaserede regnskabsprincipper og med følgende særlige forhold:

## Årsrapport 2014 for Fyens Stift

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:
  - Forbedringer af lejemål 4 år
  - Bygningsforbedringer 10 år
  - Inventar 3 år
  - Programmell 3-8 år
  - IT-hardware 3 år
  - Bunket IT-udstyr 3 år

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

## 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2015
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-74.041.416	-74.310.502	-74.318.077	-72.079.647
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-83.033	-87.643	-145.442	-96.470
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-74.124.449</b>	<b>-74.398.145</b>	<b>-74.463.519</b>	<b>-72.176.117</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	3.138	4.706	9.358	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>3.138</b>	<b>4.706</b>	<b>9.358</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	92.701.055	93.328.589	95.262.314	95.359.149
	1883	Pension	3.387.167	3.546.752	3.602.849	0
	1885-1892	Lønrefusion	-40.107.840	-39.352.969	-39.587.485	-34.959.260
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	226.699	244.169	139.573	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>56.207.080</b>	<b>57.766.541</b>	<b>59.417.252</b>	<b>60.399.889</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	3.471	17.682	17.682	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	12.114.701	8.079.317	8.718.261	7.876.227
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>68.328.389</b>	<b>65.868.247</b>	<b>68.162.552</b>	<b>68.276.117</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-5.796.060</b>	<b>-8.529.898</b>	<b>-6.300.967</b>	<b>-3.900.000</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-463.808	-476.503	-411.297	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0	0
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	1.704.917	1.987.788	2.258.823	0
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	4.447.906	4.189.647	3.937.144	3.900.000
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-107.045</b>	<b>-2.828.966</b>	<b>-516.297</b>	<b>0</b>
		<b>Finansielle poster</b>				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	5.761	1.843	2.466	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-101.284</b>	<b>-2.827.124</b>	<b>-513.831</b>	<b>0</b>
		<b>Ekstraordinære poster</b>				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	-20.803	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	67.039	0	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-34.245</b>	<b>-2.827.124</b>	<b>-534.633</b>	<b>0</b>

Årets resultat må anses for tilfredsstillende. Den minimale overskrivelse på driften skyldes etablering af nye tagrender på bispegården og bistand fra kammeradvokaten til fælles indkøbsaftale for menighedsrådene for gas.



# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Tabel 3.2.2. Bevillingsafregning 2014 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab Indtægt	Regnskab Omkostning	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsom til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	4.627	0	4.627	0	0	0	-751	67	-684
10. - Generel virksomhed	Øvrig drift	2.343	-534	3.034	158	0	158	-91	-67	0
	I alt	6.970	-534	7.661	158	0	158	-841	0	-684
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	1.078	0	1.078	0	-389	-389	389	0	0
16. - Bevillingsfinansieret center	Øvrig drift	88	0	88	0	0	0	0	0	0
	I alt	1.166	0	1.166	0	-389	-389	389	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		8.136	-534	8.827	158	-389	-231	-453	0	-684

Stiftet skal sikre, at der er midler til at foretage ekstraordinære istandsættelsesarbejder. Endvidere skal der være mulighed for at afdække medarbejdernes kerneforpligtelser i stiftet i forbindelse med at etablere løncentret.

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

## 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Specifikation af immaterielle og materielle anlægsaktiver placeres i [bilag](#)

Evt. supplerende noter til forståelse af regnskabet el. væsentlige poster

**Tabel 3.3.1. Balance for Fyens Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2012	2013	2014
<b>6.2.1 Immaterielle anlægsaktiver</b>					
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.2.2 Materielle anlægsaktiver</b>					
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	35	18
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>35</b>	<b>18</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					
	Udlån	54XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>35</b>	<b>18</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	61XX	7.216	5.759	3.082
	Værdipapirer		0	0	0
	Likvide beholdninger	63XX	9.263	9.639	3.860
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>16.479</b>	<b>15.398</b>	<b>6.942</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.479</b>	<b>15.434</b>	<b>6.960</b>

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2012	2013	2014
6.2.3	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-169	-2.996	-3.919
	Reserveret egenkapital	75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	0	0	9.450
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-169</b>	<b>-2.996</b>	<b>5.531</b>
6.2.4	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>-35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.2.5	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.2.6	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-3.301	-828	-3.830
	Anden kortfristet gæld	97XX	992	2.310	2.369
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	-1.338	-1.197
	Skyldige feriepenge	94XX	-9.619	-9.606	-9.875
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-4.348	-2.975	42
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-16.275</b>	<b>-12.438</b>	<b>-12.491</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-16.275</b>	<b>-12.438</b>	<b>-12.491</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-16.479</b>	<b>-15.434</b>	<b>-6.960</b>

## Tilgodehavender

Tilgodehavender 2014 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	-1.963
Andre tilgodehavender	817
Pensionsbidrag	62
Gruppeliv	18
Kontingenter	101
Låneforeninger	80
Boligbidrag	544
Varmebidrag	206
Nettoløn	3.212
<b>Total</b>	<b>3.077</b>

### 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		Total
	Stiftsadministration	Center	
Lønbevilling	5.081	0	5.081
Lønbevilling inkl. TB	4.627	1.078	5.705
Lønforbrug under lønbevilling	4.627	1.078	5.705
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akk. opsparing ultimo 2013	-751	389	-362
Opsparing overført til/fra drift	67	0	67
Bortfald (centerimplementering)	0	-389	-389
<b>Akk. opsparing ultimo 2014</b>	<b>-684</b>	<b>0</b>	<b>-684</b>

### 3.5. Bevillingsregnskab

Indtægter/udgifter totalt (tabel 13)

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Fyens Stift (t. kr.)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	55.824	58.366	57.669	-697	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.023	8.136	8.293	158	102
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.459	1.620	1.625	5	100
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	6.177	6.196	6.196	-	100
<b>Total</b>	<b>71.483</b>	<b>74.318</b>	<b>73.783</b>	<b>-535</b>	<b>99</b>

Som nævnt under tabel 2.4 og 2.5 må resultatet anses som tilfredsstillende..

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

Der henvises til de enkelte bemærkninger under deltabeller under punkt 2.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>55.824</b>	<b>58.366</b>	<b>57.669</b>	<b>-697</b>	<b>99</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	48.753	50.389	50.008	-381	99
FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster	4.122	4.393	4.304	-89	98
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	2.882	3.252	3.161	-92	97
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengerregulering	67	332	196	-135	59

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>8.023</b>	<b>8.136</b>	<b>8.293</b>	<b>158</b>	<b>102</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.168	6.970	7.128	158	102
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	854	1.166	1.166	-0	100

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.459</b>	<b>1.620</b>	<b>1.625</b>	<b>5</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.459	1.620	1.625	5	100

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>6.177</b>	<b>6.196</b>	<b>6.196</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	6.177	6.196	6.196	-	100

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

## 4.2. Noter til balance

**Tabel 4.2.1 Egenkapital 2014 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2014</b>	<b>-2.996</b>
Primoregulering	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	9.062
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-535
<b>Egenkapital pr. 31.12.2014</b>	<b>5.531</b>

### **Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

<b>Egenkapitalbevægelser 2014 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsler - tildeling/aflevering likviditet fællesfonden	9.450
Regulering resultat 2013 - centerimplementering	-389
<b>Total</b>	<b>9.062</b>

Stiftet har ingen hensættelser.

Stiftet har ingen langfristet gæld.

**Tabel 4.2.4 Kortfristede gældsposter (t. kr.)**

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Oversigt over kortfristede gældsposter</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-828	-3.830
Anden kortfristet gæld	2.310	2.369
Anden kortfristet gæld lokalt niveau <sup>1)</sup>	-1.338	-1.197
Skyldige feriepenge	-9.606	-9.875
Periodeafgrænsninger	-2.975	42
Over- / merarbejde	0	0
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-12.438</b>	<b>-12.491</b>

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

### **Specifikation af anden kortfristet gæld**

<b>Kortfristet gæld 2014 (i. t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
A-skat vedr. forudlønnede	2.581
Atp og feriefond	-213
Diverse	0
<b>Total</b>	<b>2.369</b>

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter</b>		
<b>Periodeafgrænsning 2014 (i. t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>	
Skyldige omkostninger		-47
Forudbetalte indtægter		0
Forpligtelser		89
<b>Total</b>		<b>42</b>

## Eventualforpligtelser – oversigt

**Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse**

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	1	20.500	20.500
Øvrige			-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>20.500</b>

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

**Tabel 4.2.7 Materielle anlægsaktiver 2014**

(t. kr.)	<b>Grunde, arealer og bygninger</b>	<b>Inventar og IT udstyr</b>	<b>I alt</b>
Kostpris pr. 31.12.2013	0	53	53
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>53</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	-35	-35
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2014	0	-35	-35
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
Årets afskrivninger	0	18	18
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

## 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

## 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug præster 2014

<b>Fyens Stift</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Normerede antal præstestillinger	186,5	176,6	176,7
Forbrug antal præstestillinger	181,8	175,3	174,2
Mer-/mindreforbrug	-4,8	-1,3	-2,4
Normede antal fællesfundspræster	0,0	9,2	9,3
Forbrug antal fællesfundspræster	0,0	9,1	9,1
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,1	-0,1
Normering i alt	186,5	185,8	185,9
Forbrug indenfor normering i alt	181,8	184,4	183,4
Mer-/mindreforbrug	-4,8	-1,4	-2,5
Forbrug lokalt finansierede præster	4,8	6,0	6,2
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>186,5</b>	<b>190,4</b>	<b>189,5</b>



# Årsrapport 2014 for Fyens Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

<b>Fyens Stift</b>			
<b>Sagstype</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	1,15	1,05	1,10
Løn præster inkl. FLØS	0,66	0,00	0,00
Ansættelse af præster	0,29	0,26	0,19
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,01	0,04	0,07
Sekretariat for stiftsråd	0,12	0,12	0,22
Byggesager vedrørende sogne	0,24	0,44	0,48
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,20	0,23	0,27
Sekretariatsfunktion for biskoppen	0,80	1,54	2,29
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,00	0,00	0,38
Legater og fonde	0,01	0,00	0,01
Valg af menighedsråd	0,20	0,01	0,02
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,56	0,00	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,97	1,60	1,93
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,39	0,98	0,80
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,19	0,11	0,09
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,45	0,09	0,06
PUK og provstirevision	0,03	0,01	0,01
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,01	0,02	0,03
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,22	0,20	0,45
Personalesager (stiftspersonale)	0,02	0,03	0,02
Generel ledelse	0,25	0,27	0,27
Intern administration	1,56	1,36	1,10
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,35	0,34	0,08
Hjælpefunktion - acadre og post	0,29	0,28	0,20
Øvrige hjælpefunktioner	0,01	0,03	0,16
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,40	0,31	0,31
<b>Sum</b>	<b>11,37</b>	<b>9,32</b>	<b>10,55</b>

**Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center**

<b>Fællesfondsløncenter - præster og stiftsansatte</b>	<b>Total for center</b>			<b>Heraf Fyens Stift</b>		
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Administration for partnere</b>						
Lønopgaver	0,00	1,97	3,11	0,00	1,70	2,19
<b>Administration for fællesfonden</b>						
Regnskabs- og bevillingsopgaver	0,16	0,19	0,17	0,16	0,19	0,17
<b>Sum</b>	<b>0,16</b>	<b>2,16</b>	<b>3,28</b>	<b>0,16</b>	<b>1,89</b>	<b>2,36</b>