

Årsrapport 2021

for



FYENS STIFT

Cvr.nr. 53506119

Fællesfonden



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Marts 2022

Akt. nr. 1822502

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.2.1. Faglige resultater.....	6
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	6
2.2.1.2. Centeradministration.....	8
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	9
2.2.2. Den samlede økonomi.....	9
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	10
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	10
2.3.1.1. Økonomi.....	10
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	15
2.3.2. Centeradministration.....	17
2.3.2.1. Økonomi.....	17
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	18
2.4. Målrapportering.....	19
2.5. Forventninger til det kommende år.....	29
3. Regnskab.....	32
3.1. Resultatopgørelse mv.....	32
3.1.1. Resultatdisponering.....	33
3.3. Egenkapitalforklaring.....	39
3.4. Likviditet og låneramme.....	40
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	41
3.6. Bevillingsregnskab.....	41
4. Bilag.....	42



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....	42
4.1.1. Noter til resultatopgørelse .....	42
4.1.2. Noter til balancen .....	42
4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	44
4.3. Specifikation af årsværksforbrug .....	45
4.4. Projektregnskaber .....	49
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99 .....	49
4.4.1.1. Afsluttede projekter .....	49
4.4.1.2. Igangværende projekter .....	49
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98 .....	50
4.4.2.1. Afsluttede projekter .....	50
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter .....	51
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98 .....	52
4.4.3.1. Afsluttede projekter .....	52
4.4.3.2. Igangværende projekter .....	52
4.5. Legatregnskaber .....	53
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	53
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	53
4.7.1 Faglige resultater .....	54
4.7.2 Den samlede økonomi .....	55
4.7.3. Forventninger til det kommende år .....	56
4.7.3.1. Økonomiske rammer .....	56
4.7.4. Eksterne påvirkninger .....	56
4.7.5. Detaljeret projektoversigt .....	56
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....	58



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 1. Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2021) med mindre tilpasninger.

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

### **Påtegning**

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Odense, den 16. marts 2022

---

*Pernille Hach*

*Konst. stiftskontorchef*

---

*Tine Lindhardt*

*Biskop*



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Fyens stift består af Fyn med omliggende øer.

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

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

### Mission

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

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

Stiftsadministrationen:

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

### Vision

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

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

Stiftsadministrationen:

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



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

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

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

### Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

#### 1. Rådgivning:

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

#### 2. Folkekirkens styrelse:

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

#### 3. Folkekirkens personale:



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Stiftsadministrationerne udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

### 4. Folkekirkens økonomi:

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

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

## 2.2. Ledelsesberetning

Covid-19 satte et stærkt præg på 2021. Det gjaldt såvel gejstlige som administrative aktiviteter under nedlukningen i foråret 2021 samt i efteråret 2021, hvor restriktioner i mindre omfang blev genindført.

### 2.2.1. Faglige resultater

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

Perioderne med hjemsendelse af stiftsadministrationens personale samt de begrænsede muligheder for at mødes fysisk har påvirket muligheden for at servicere menighedsråd, præster, andre myndigheder og borgere på vanlig vis. Ibrugtagningen af virtuelle møder såvel internt som eksternt gjorde det i højere grad end i 2020 muligt at fastholde det administrative aktivitetsniveau.

Året har været præget af længere sagsbehandlingstider og vanskeligheder ved at få gennemført møder i relation til ansættelsesforløbene for vakante præstestillinger. Det har betydet, at vikarforbruget i 2021 har ligget højt, specielt i første del af året.

Der kaldes på præsteressourcer mange steder fra. Det gælder såvel institutioner og byområder, der vokser. De forhold i kombination med den begrænsede præstebevilling gør, der i forbindelse med stillingsledighed altid foretages en vurdering af om stillingen skal genopslås uændret eller om der skal ske en strukturændring lokalt og/eller flyttes præsteressourcer til at et andet sted i stiftet. Det har i nogle sager givet længere sagsbehandlingstid. Ibrugtagningen af et nyt procesværktøj i forbindelse med præsteansættelser viser positive takter som forventes at fortsætte ind i 2022.

Den væsentligste strukturændring i 2021 har været nedlæggelse af Kerteminde provsti og Nyborg provsti samt etableringen af et nyt Kerteminde-Nyborg provsti under ledelse af én provst.

Fyens Stift har haft i alt 22 stillinger i opslag i 2021. Heraf var to opslag af løngruppe 3 stillinger. 4 ud af de opslåede stillinger skal i genopslag. Der har været 2 holdt 2 ordinationer med 1 ordinand til hver.

I september 2021 blev muligt at afvikle det årlige landemøde og den efterfølgende stiftsdag.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Fyens stifts vigtigste fokusmål er understøttelse af det kirkelige liv lokalt og at kunne inspirere, vejlede og understøtte præster og menighedsråd i deres mangfoldige opgaver.

Arbejdet er fx kommet til udtryk i dåbsinitiativer for at imødekomme det dåbsefterslæb coronanedlukningerne har været årsag til, efteruddannelseskurser for præster, teologisk undervisning for ikke-teologer, liturgikonferencer i samarbejde med biskopperne fra Haderslev og Ribe.

For de menighedsråd der påbegyndte deres valgperiode i slutningen af 2020 har opstartsperioden i 2021 været vanskelig og hæmmet af corona. Det har alt andet lige haft konsekvenser for det kirkelige liv i stiftets sogne. Det må forventes at der i 2022 vil pågå et stort arbejde med at få genetableret de kirkelige aktiviteter lokalt.

På det administrative område er APV for præster, lønforhandling for præster og afvikling af suppleringsvalg til menighedsråd og nyvalg til stiftsråd gennemført i 2021.

Byggesagsbehandlingen er blevet strømlinet og udskudte konsulentrunder er blevet gennemført. Resultatet kan aflæses i det tilfredsstillende resultat på målet om byggesager.

Fristiftsforsøget, der blev til i et samarbejde mellem biskop, provster, stiftsråd og distriktsforeningen på Fyn tilbage i 2017/18 er fortsat ind i 2021. De forsøg som samtidigt var en del af Kirkeministeriets forsøgslovgivning er blevet evalueret af FUV i slutningen af 2021. De resterende fristiftsforsøg vil blive evalueret i 2022.

Der har været afholdt 3 fysiske provstemoder herunder et 2 dages internatsmøde med fagligt indhold. Derudover har været afholdt et væld af kortere virtuelle provstemoder i forhold til at få udmøntet de løbende udmeldinger og retningslinjer fra myndigheder og folkekirkens coronataskforce. Det er i 2021 besluttet at fastholde månedlige virtuelle provstemoder i kombination med 3 fysiske temamøder årligt.

De fynske provster har igen i 2021 ydet en stor og uvurderlig indsats i forhold til at vejlede og rådgive præster og menighedsråd og dermed sikre de lokale menigheder kirkelig betjening i en yderst vanskelig tid.

Biskoppen har i 2021 været fortsat involveret i den faglige arbejdsgruppe om liturgi. Derudover har biskoppen siddet som formand for budgetfølgegruppen, fællesudvalget vedrørende Kristendomsundervisning og bestyrelsen for Selskabet for Kirkeret. Biskoppen er ligeledes indtrådt som biskoppernes repræsentant i IT-følgegruppen. Endvidere har biskoppen igen i 2021 været vært i en række tv-programmer ved navn "Søstrene Bisp" på DK4.

To af stiftets præster er frikøbt til at indgå i henholdsvis et samskabelsesprojekt om frivillige og diakoni med Odense Kommune og et projekt om kirkerne i Odense City.

Stiftskontorchefen har i hele 2021 været en del af folkekirkens coronataskforce, hvilket i lange perioder har udgjort en betragtelig opgave. Derudover har stiftskontorchefen siddet som repræsentant for kontorcheferne i IT-følgegruppen og styregruppen for projektet om folkekirkens nye intranet samt arbejdsgruppen om folkekirkens lokale økonomi og gruppen vedr. udbud af provstirevision.

Chefkonsulenten har igen i 2021 været frikøbt til at varetage en tovholderfunktion i samarbejdet med Landsforeningen, FIT og Kirkeministeriet om udviklingen af folkekirkens nye intranet.





## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Stiftsfuldmægtigen har deltaget i den tværstiftslige "Kirkefunktionærgruppe" ligesom hun har bistået samarbejdsprojekter på tværs af de fynske provstier vedr. grøn omstilling. (Ellade-standere og kortlægning af kirkejord). Stiftsfuldmægtigen har ligeledes på vegne af alle stifter løftet en betydelig undervisningsopgave på AMUs obligatoriske kirkefunktionæruddannelser.

Stiftsfuldmægtigen og en FLC-medarbejder har været frikøbt til at bistå Kirkeministeriet i sagsbehandlinger af sager vedrørende pensionsalderforhøjelse.

Presse- og kommunikationsmedarbejderen har deltaget i den tværstiftlige arbejdsgruppe, der har arbejdet med folkekirkens kommunikation og herunder etableringen af 3 kommunikationsteams.

Fyens Stift fungerer også som kursus- og mødeinstitution for den samlede folkekirke. Der er normalt ca. 250 kurser og møder i huset om året. I 2021 har mødeaktiviteten været mindre, men også efter genåbningen (som alle andre) været belastet af de restriktioner, der gjaldt på deltagerantal, afstand m.v.

### 2.2.1.2. Centeradministration

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

FLC varetager lønudbetalinger for præster og medarbejdere i de 10 stifter og hos 6 øvrige kunder. (FUV, FIT, 3 kirkemusikskoler og folkekirken.dk). Der er udbetalt løn til 3.410 personnumre. Som en del af lønudbetalingsopgaven varetager FLC også udfærdigelsen af ansættelsesbeviser og tillæg. Der er i 2021 udfærdiget 517 ansættelsesbeviser og 588 tillæg til ansættelsesbeviser.

Derudover har FLC i 2021 løst opgaver i relation til:

- at etablere og optage FAR som ny fællesfundsinstitution og dermed kunde i FLC
- test-, pilotforløb og implementering af nyt system til kørsels- og fraværsregistrering med tilhørende app-løsninger. Disse opgaver har i 2021 også været præget af såvel corona-udfordringer som store udfordringer hos lønleverandøren
- vejlednings-, rådgivnings- og uddannelses aktiviteter i forhold til provstisekretærer og øvrige brugere af rollebaseret indgang og app-løsninger
- bistand til Kirkeministeriet i forhold til sagsbehandling af sager om pensionsalderforhøjelse
- bistand til Kirkeministeriet i forhold til omklassificering af stiftskontorchefer
- bistand til stifter, provstisekretærer og Kirkeministerium i forhold til feriedags- og ferieansættelsesudfordringen i efteråret 2021. Denne aktivitet alene førte til et ekstraordinært ressourceforbrug på ca. ½ årsværk
- bistand i forbindelse med KMD's fejlretning i lønsystemet i sag vedr. forkert beregnet pension og deraf følgende fejl i ferieopsætningen for overenskomstansatte præster
- udarbejdelse af månedsvise ledelsesrapporteringer til biskopper og Kirkeministeriet på forbruget på præstebevilling, hensættelse på §36 samt årlige indstillingsnotater vedr. det kommende års præstebevilling.
- kvartalsvis afrapportering på personaletiltagskontoen på tværs af alle stifter
- udarbejdelse af en årlig sygefraværstatistik for præster fordelt på stifter
- udvikling og implementering af ny elektronisk formularløsning for indhentning ansøgninger om lønforbedringer i forbindelse med lokallønsforhandlinger for præster



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

2021 *har* været voldsomt præget af Covid19 og al den uvished og begrænsning den har medført. Det *har* været vanskeligt når medarbejderne i stiftsadministrationen og FLC ikke har kunnet være samlet til stede på arbejdspladsen. Det er dog ledelsens opfattelse at alle medarbejdere har gjort deres yderste for at løse deres daglige opgaver til gavn for såvel menighedsråd, provstier og præster i Fyens stift og for FLC's kunder og samarbejdspartnere, hvilket de beskrevne resultater i henholdsvis afsnit 2.2.1.1 og 2.2.1.2 også dokumentere.

På den baggrund er det ledelsens vurdering, at årets faglige resultater er tilfredsstillende.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

I Fyens stift har der i 2021 været et samlet mindreforbrug på præstebevillingen på t.kr 3.204.

Det samlede mindreforbrug kan bl.a. forklares via et mindreforbrug på 913 t.kr. på godtgørelser samt et mindreforbrug på feriepengehensættelsen, som er opgjort til 1.763 t.kr. Udnyttelsesprocenten på selve præstebevillingen ligger i 2021 på 99,5%, svarende til et mindreforbrug på 528 t.kr. ud af den samlede bevilling for Fyens stift på t.kr. 97.945.

Det økonomiske resultat for stiftsadministrationen udgør et mindreforbrug på t.kr. 1.020, hvoraf 641 t.kr. er mindreforbrug på løn og 379 t.kr. er mindreforbrug på drift. Mindreforbruget på løn afspejler perioder med ubesatte stillinger og en del midler fra lønrefusioner. Mindreforbruget på driften utvivlsomt er coronarelateret.

FLC har haft et merforbrug på t.kr. 329. Merforbruget er dækket via overførsel af lønmidler fra stiftet til FLC efter forudgående aftale med Kirkeministeriet. Merforbruget hidrører i al væsentlighed fra de ekstraordinære opgaver som FLC har løst i 2021 (se afsnit 2.2.1.2) samt det forhold at implementeringen af de systemtekniske løsninger, der skulle sikre de planlagte automatiseringer og deraf følgende effektiviseringsgevinster ikke har kunnet realiseres i det forventede tempo. Sidstnævnte har været uden for FLC's kontrol

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Fyens Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2020	2021	2022
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-112.520	-115.305	-2.757
Ordinære driftsomkostninger	111.838	111.213	2.757
Resultat af ordinær drift	-682	-4.092	0
Resultat før finansielle poster	-717	-4.226	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-713</b>	<b>-4.186</b>	<b>0</b>

Fyens Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	10.241	12.145	
Egenkapital	13.497	9.311	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-23.738	-21.456	

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

## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-108.728	-354	104.858	-4.225
Centeradministration	-2.995	0	3.324	329
Øvrige	-3.381	-1.769	4.859	-290
<b>Total</b>	<b>-115.104</b>	<b>-2.123</b>	<b>113.041</b>	<b>-4.186</b>

### 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

#### 2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-100.661	-37	97.493	-3.204
Stiftsadministration	-8.067	-318	7.365	-1.020
<b>Total</b>	<b>-108.728</b>	<b>-354</b>	<b>104.858</b>	<b>-4.225</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

<b>Tabel 2.3.1.1.2 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-100.661</b>	<b>-37</b>	<b>97.493</b>	<b>-3.204</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-93.359	0	91.108	-2.251
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-4.586	0	4.546	-40
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.716	0	1.803	-913
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-37	37	0

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

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirken økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2021 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

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

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

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



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## Årsresultatet 2021.

Efter 1. kvartal 2021 stod det klart, at man potentielt stod overfor to økonomiske udfordringer med indflydelse på præstebevillingen: Dels en potentiel meget stor feriepengeforpligtelse vedrørende præster, dels ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder særligt stigende pensionsudgifter til 40/60-præster, som risikerede at føre til en ulovlig overskridelse af statens samlede tilskud.

Efter feriereglerne skal ikke afholdt ferie vedrørende 1-4 ferieuge pr. 31. december indbetales til feriefonden, og den femte ferieuge skal udbetales til den ansatte, hvis ikke den er aftalt overført til det nye ferieår. I forbindelse med halvårsregnskabet for 2021 kunne det imidlertid konstateres, at antallet af ubrugte feriedage var steget betydeligt fra starten af året, og at fællesfonden dermed ved udgangen af 2021 stod over for en potentiel omkostning på over 40 mio. kr. i feriepengeforpligtelse, hvortil der kun var budgetteret 6,3 mio. kr. I tilknytning hertil kom, at beregningen af feriepengeforpligtelsen var behæftet med en større usikkerhed, idet lønsystemet endnu ikke understøttede en beregning efter de af staten i november 2020 fastsatte regler. Den gennemsnitlige omkostning pr. feriedag kunne derfor afvige fra det forventede.

Kirkeministeriet, stifterne og provstierne igangsatte derfor efter sommeren 2021 en række initiativer for at afvikle ubrugte feriedage, der lå udover den lovbestemte mulighed for overførsel. Resultatet af initiativerne, der generelt blev mødt med velvillighed, blev en samlet nedgang i antallet af ubrugte feriedage på ca. 3.500, set i forhold til starten af året. Hertil kom, at den gennemsnitlige omkostning pr. ubrugt feriedag i henhold til nye regnskabsregler på statens område faldt med 230 kr. pr. dag. Resultatet for fællesfonden blev et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., når der tages højde for statens andel af forpligtelsen og frikøbte præster m.fl.

På grund af ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder primært stigende omkostninger til pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster, forventede man ved halvårsregnskabet 2021 et merforbrug på statsbevillingen på mellem 2,5 og 2,7 mio. kr. Da statsbevillingen som nævnt ikke må overskrides, blev stifterne derfor anmodet om at udvise så meget tilbageholdenhed som muligt, herunder i forhold til anvendelse af vikarer m.v., ligesom de lokale lønforhandlinger om tillæg og vederlag blev gennemført under forudsætning af, at de samlede bevillingskrav kunne overholdes.

De iværksatte tiltag har betydet, at fællesfonden samlet set har overholdt budgettet for 2021, og at 99,6% af præstelønsbevillingen er udnyttet. Tiltagene var endvidere tilstrækkelige til at sikre, at de forventede merudgifter under statsbevillingen til især pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster kunne afholdes inden for bevillingen. Årsagen til stigningen i pensionsbidraget ift. 2020 skal bl.a. findes i implementeringen af karrierevejs-projektet om etablering af løngruppe 3 stillinger, i øvrige aftalte individuelle lønrammeforbedringer og i en mindre stigning i antallet af tjenestemandsansatte præster.

Stifterne er i fællesskab forpligtet til at overholde den samlede fællesfondsbevilling. Dette fritager ikke det enkelte stift fra at være forpligtet til at overholde stiftets fællesfondsbevilling, men giver stifterne mulighed for, efter aftale biskopperne imellem, at tillade enkelte stifter at have et merforbrug, mod at andre stifter har et tilsvarende mindreforbrug.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

For Fyens stift betyder det, at der i 2021 har været et samlet mindreforbrug på præstebevillingen på t.kr 3.204.

På formål 21 (Løn 40/60 præster) har der i 2021 været et mindreforbrug på t.kr. 2.251. efter statsrefusion. På formål 22 (fællesfondpræster) har der i 2021 været et mindreforbrug på t.kr. 40.

Det samlede mindreforbrug kan bl.a. forklares et mindreforbrug på 913 t.kr. på formål 24 - godtgørelser. Mindreforbruget på formål 24 kan forklares via betragtelig mindre udbetaling af kørselsgodtgørelse i 2021. Dette skyldes, at udgifterne til befordring til præsterne er blevet mindre som følge af coronanedlukningerne i 2021. Udsving i personaleomsætning synes ikke i 2021 at kunne bidrage væsentligt til forklaringen på mindreforbruget på formål 24.

Derudover bidrager mindreforbruget på feriepengehensættelsen, som i Fyens stift er opgjort til 1.763 t.kr, til det samlede mindreforbrug. Forklaringen herpå, er en markant indsats i Fyens stift på at få afviklet de fynske præsters ubrugte feriedage, der lå udover de lovbestemte muligheder for overførsel af ferie inden ferieafviklingsperiodens udløb den 31. december 2021. I Fyens stift lykkedes det at nedbringe antallet af ubrugte feriedage uden lovbestemt mulighed for overførsel til nul. Derudover har afvigelsen i den gennemsnitlige omkostning pr. feriedag også haft betydning for mindreforbruget på feriepengehensættelsen.

Udnyttelsesprocenten på selve præstebevillingen ligger på 99,5%, svarende til et mindreforbrug på 528 t.kr. ud af den samlede bevilling for Fyens stift på t.kr. 97.945.

Hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

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

### **Stiftsadministration**

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

Stiftets økonomiske resultat for 2021 udgør et mindreforbrug på t.kr. 1.020, hvor af 641 t.kr. er mindreforbrug på løn og 379 t.kr. er mindreforbrug på drift. På grund af mange tilførte opgaver i FLC har det været nødvendigt med tilladelse fra Kirkeministeriet at overføre lønmidler fra stiftet til FLC i størrelsesordenen t.kr. 329.

Mindreforbruget på løn afspejler perioder med ubesatte stillinger og en del midler fra lønrefusioner. Mindreforbruget på driften utvivlsomt er coronarelateret. Fx har stiftets kursusvirksomhed og -afdeling i lange perioder i 2021 har været lukket ned lige som det ikke har været muligt at gennemføre de planlagte forbedringer i kursusafdelingens mødefaciliteter m.v.

Efter aftale med Kirkeministeriet kan Fyens stift overføre mindreforbruget til 2022 mod detaljeret resultatdisponering. Se afsnit 3.1.1.

Resultatet kan med disse bemærkninger betragtes som tilfredsstillende.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 2.3.1.1.3 Fyens Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-8.067</b>	<b>-318</b>	<b>7.365</b>	<b>-1.020</b>
- heraf generel ledelse og administration	-2.670	-105	2.438	-338
- heraf opgaver vedrørende præster	-882	-35	805	-112
- heraf rådgivningsopgave	-1.817	-72	1.659	-230
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.446	-96	2.233	-309
- heraf samskabelsesopgaver	-251	-10	229	-32
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>-8.067</b>	<b>-318</b>	<b>7.365</b>	<b>-1.020</b>

Fællesfundscenteret FLC

FLC har i 2021 udover selve løn- og HR-opgaverne for sine kunder løst opgaver i relation til:

- at etablere og optage FAR som ny fællesfondsinstitution og dermed kunde i FLC
- test-, pilotforløb og implementering af nyt system til kørsels- og fraværsregistrering med tilhørende app-løsninger. Disse opgaver har i 2021 også været præget af såvel corona-udfordringer som store udfordringer hos lønleverandøren
- vejlednings-, rådgivnings- og uddannelses aktiviteter i forhold til provstisekretærer og øvrige brugere af rollebaseret indgang og app-løsninger
- bistand til Kirkeministeriet i forhold til sagsbehandling af sager om pensionsalderforhøjelse
- bistand til Kirkeministeriet i forhold til omklassificering af stiftskontorchefer
- bistand til stifter, provstisekretærer og Kirkeministerium i forhold til feriedags- og feriehensættelsesudfordringen i efteråret 2021. Denne aktivitet alene førte til et ekstraordinært ressourceforbrug på ca. ½ årsværk
- bistand i forbindelse med KMD's fejlretning i lønsystemet i sag vedr. forkert beregnet pension og deraf følgende fejl i ferieopsætningen for overenskomstansatte præster
- udarbejdelse af månedsvise ledelsesrapporteringer til biskopper og Kirkeministeriet på forbruget på præstebevilling, hensættelse på §36 samt årlige indstillingsnotater vedr. det kommende års præstebevilling.
- Kvartalsvis afrapportering på personaletiltagskontoen på tværs af alle stifter
- udarbejdelse af en årlig sygefraværsstatistik for præster fordelt på stifter
- udvikling og implementering af ny elektronisk formularløsning for indhentning ansøgninger om lønforbedringer i forbindelse med lokallønsforhandlinger for præster

Særligt opgaverne omkring nedbringelse af feriehensættelsesforpligtelsen og implementeringen af app-løsningerne i kørsels- og fraværsregistreringen har betydet et øget medarbejderressourceforbrug i FLC i 2021.

Dertil kommer, at FLC også i 2021 har været haft ramt af en langtidssygemelding som følge af kritisk sygdom.

Merforbruget har kunnet dækkes via overførsel af lønmidler fra stiftsadministrationen til FLC efter forudgående aftale med Kirkeministeriet som bevillingsgiver.



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 2.3.1.2. Personaleressourcer

### Præstebevillingen

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Fyens Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>184,6</b>	<b>184,1</b>
Tjenestemandsansatte præster	155,8	155,4
Overenskomstansatte præster	19,1	20,5
Fastansatte i alt	174,9	175,9
Barselsvikarer	0,8	0,4
Vikarer i øvrigt	13,1	13,0
Vikarer i alt	13,9	13,4
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>188,8</b>	<b>189,3</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>4,3</b>	<b>5,2</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,2	-5,8
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-1,9</b>	<b>-0,6</b>

Ser man på årsværksforbruget på præstebevillingen kan der konstateres et mindreforbrug på 0,6 årsværk, hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

I starten af 2021 var perioderne med stillingsledighed længere end normalt p.g.a. corona og dermed var vikarforbruget i vakante stillinger højere end normalt. Det samme billede gjorde sig gældende i 2020. Fradraget for lønrefusioner svarer til ca. 5,5 stilling. Der har i 2021 været 4-5 meget langtidssygemeldte præster, hvor der har været indsat vikarer i længerevarende perioder. Opmærksomheden henledes på, at den reduktion, der gives i årsværksforbrug for dagpengerefusioner, kun reducerer omkostningen til løn med ca. 40%.





## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

<b>Tabel 2.3.1.2.2 Fyens Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>184,6</b>	<b>184,1</b>
Sognepræster (inkl. vikarer)	173,6	174,5
Fællesfundspræster	9,1	9,0
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>182,6</b>	<b>183,5</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-1,9</b>	<b>-0,6</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	7,7	8,0

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

### **Stiftsadministrationen**

<b>Tabel 2.3.1.2.3 Fyens Stifts administrations årsværksforbrug</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Generel ledelse og administration	2,7	3,0
Præster	0,5	1,0
Rådgivning	1,4	2,1
Tilsyn og styrelse	3,7	2,8
Samskabelse	0,0	0,3
Projekter	0,0	0,0
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>8,3</b>	<b>9,1</b>
<b>Opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>0,8</b>	<b>1,2</b>

Registreringsrammen i stifternes timesags-system M-time er blevet ændret i 2021 med det formål at give et mere retvisende billede af årsværksforbruget. I Fyens stift kommer dette blandt andet til udtryk ved at årsværksforbruget til rådgivning og samskabelse er øget i forhold til 2020.

Årsværksforbruget til samskabelse kan i al væsentlig henføres til deltagelse i projektet vedr. folkekirkens nye intranet, bistand til projekterne vedr. grøn omstilling i de fynske provstier og endelig samarbejdet med Odense kommune om frivillighed og diakoni.

Årsværksforbruget på rådgivning ligger i tråd med stiftets mission om at inspirere, vejlede, understøtte menighedsråd og præster i deres arbejde ved at give den bistand de måtte ønske og have behov for, for at kunne varetage deres mangfoldige opgaver.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Årsværkene der knytter sig til ekstern medfinansiering vedrører stiftets presse- og kommunikationsmedarbejder og den stiftets religionspædagogiske konsulent som begge er medfinansieret af det bindende stiftsbidrag.

### 2.3.2. Centeradministration

Årets resultat for FLC udviser et merforbrug på t.kr. 329.

Merforbruget hidrører i al væsentlighed fra de ekstraordinære opgaver som FLC har løst i 2021 (se afsnit 2.2.1.2) samt det forhold at implementeringen af de systemtekniske løsninger, der skulle sikre de planlagte automatiseringer og deraf følgende effektiviseringsgevinster ikke har kunnet realiseres i det forventede tempo. Sidstnævnte har været uden for FLC's kontrol.

Dertil kommer, at en del af de meget små fællesfundsinstitutioner ikke har haft de nødvendige administrative ressourcer til selv at betjene fx den rollebaserede indgang til løssystemet. Det har alt andet lige betydet et yderlige ressourceforbrug i FLC.

#### 2.3.2.1. Økonomi

**Tabel 2.3.2.1.1 Fyens Stifts opgaver 2021 (beløb i t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Formål 16 - Bevillingsfinansieret center</b>	<b>-2.995</b>	<b>0</b>	<b>3.324</b>	<b>329</b>
- heraf Fællesfondsløncenteret	-2.995	0	3.324	329
<b>Total</b>	<b>-2.995</b>	<b>0</b>	<b>3.324</b>	<b>329</b>

Øvrige omkostninger i tabel 2.3.2.1.2 på t.kr.. 503 vedrører i al væsentlighed udgifter til Nets, der beløber sig til ca. t.kr.318 og til dækning af vikaromkostninger.

**Tabel 2.3.2.1.2 Fællesfondsløncenterets økonomiske hovedtal 2021 (t. kr.)**

	Fyens Stift
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-2.995</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-2.995
- heraf salg af varer og tjenester	0
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>3.324</b>
-heraf løn	2.821
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	503
<b>Årets resultat</b>	<b>329</b>



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 2.3.2.2. Personaleressourcer

**Tabel 2.3.2.2 Fyens Stift**

<b>centeradministration - årsværksforbrug</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Fællesfondsløncenteret	6,2	5,4
<b>Centeradministration i alt</b>	<b>6,2</b>	<b>5,4</b>
<b>Opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>

I forhold til årsværksforbruget i FLC er det vigtigt at bemærke, at vikarforbruget ikke indgår.

I forhold til opgørelsen af opgaver med ekstern medfinansiering skal det bemærkes, at der er tale om HR-betjeningen af de fællesfundsinstitutioner, der har denne ydelse med i deres serviceaftale med FLC.

Beløbet burde rettelig være ført under FLCs årsværksforbrug. Det er aftalt med AdF, at forbruget fremadrettet registreres under FLC.



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 2.4. Målrapporing

Nedenfor følger målrapporing på fælles mål, specifikke mål for Fyens stift og FLC.

Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse			
Målbeskrivelse	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Kvalitetssikring af brugen af F2			
<b>Resultatkrav</b> <b>Delmål 1:</b> På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 i hvert stift. Der skal holdes et årligt statusmøde med hvert provsti og relevant(e) medarbejder(e) fra stiftsadministrationen. Statusmøderne kan afholdes fysisk eller online.  Statusmøderne skal omhandle både brugen af F2 og kvalitetssikring af data i F2 i provstiet.	<b>Målpunkter og skalering</b> <b>Delmål 1:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Målet er opfyldt, hvis der er gennemført mindst 1 fælles erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 og der er afholdt statusmøder med alle provstier.</li><li>Målet er delvist opfyldt, hvis erfamødet er afholdt, og halvdelen af statusmøderne er afholdt.</li></ul> Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er afholdt erfamøde eller der er afholdt statusmøde med under halvdelen provstierne.	Der har været afholdt et fælles erfa-møde med alle provstisekretærer, men der har ikke været afholdt stedlige statusmøder med alle provstier	Målet er delvist opfyldt
<b>Delmål 2:</b> Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.	<b>Delmål 2:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.</li><li>Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere</li></ul>	Der er ansat en ny medarbejder i stiftet i 2021 som var på kursus inden for 2 måneder.	Målet er opfyldt



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

	<p>medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyansatte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.</li></ul>		
<p><b>Delmål 3:</b> Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.</p>	<p><b>Delmål 3:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</li></ul> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</p>	<p>Der er gennemført kvartalssikring i alle kvartaler</p>	<p>Målet er opfyldt</p>

<b>Ny præst</b>			
<b>Mål:</b> Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne			
<b>Målbeskrivelse</b>  Succesfuld implementering og	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

forankring af "Ny præst" i stifterne			
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p>Hvert stifter vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen.</p> <p>Resultatkravet er, at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst men en ansættelseskvote på 20 % eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer.</p> <p>Ministeriet udsender et Excel-ark til udfyldelse i stiftet. Arket er en oversigt, som skal vise antallet af præster indplaceret under Ny Præst samt hvor mange heraf, der har gennemgået de respektive forløb under Ny Præst.</p>	<p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis 90 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved alle kvartalsopfølgninger er sendt en oversigt.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 3 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis færre end 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 2 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt.</li></ul>	<p>Konceptet drøftes som fast punkt på alle ordinære provstemoder.</p> <p>Oversigt er modtaget fra uddannelseskonsulenten 4 gange til brug for kvartals- og årsrapport.</p> <p>I Fyens stift anvendes den fulde model.</p> <p>11 præster skulle efter planen have afsluttet Ny Præst i 2021. 3 præster har afsluttet rettidigt i 2021. Corona, embedsskift og barsler kan forklare, at målet ikke er opfyldt</p>	<p><b>Målet er ikke opfyldt</b></p>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Byggesager			
Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling			
Målbeskrivelse	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>Hurtig og effektiv sagsbehandling</b>			
<b>Resultatkrav</b>  <b>Delmål 1 og 2:</b> Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring - ske hurtigt og effektivt.  Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	<b>Målpunkter og skalering</b>  <b>Delmål 1:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li><li>Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li><li>Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li></ul>	98% procent af sagerne har en sagsbehandlingstid under 35 kalenderdage	<b>Målet er opfyldt</b>
	<b>Delmål 2:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li><li>Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er</li></ul>	97,67 % af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage	<b>Målet er opfyldt</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

	godkendt inden for 105 kalenderdage. <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er ikke nået, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li></ul>		
<p><b>Delmål 3:</b></p> <p>Med implementeringen af byggesagsmodulet i F2 er det målet, at alle byggesager behandles gennem dette modul.</p> <p>Eftersom man er i opstartsfasen og stiftet ikke alene er herre over, om byggesager indleveres via selvbetjeningsløsningerne af menighedsrådene til provsti og i sidste ende stift, er målet i 2021 opfyldt, hvis 90 pct. af sagerne behandles via byggesagsmodulet.</p>	<p><b>Delmål 3:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.</li><li>• Målet er ikke nået, hvis under 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.</li></ul>	42 % af sagerne er kørt via byggesagsmodulet. Et stort antal sager med opstart før byggesagsmodulets implementering er en del af forklaringen.	<b>Målet er ikke opfyldt</b>

## Fyens stift har følgende specifikke mål

<b>Styring og administrative procedurer</b>		
<p><b>Mål:</b> Præstenormeringen og derigennem præstebevillingen er både helt konkret og administrativt "En brændende platform".</p> <p>Det skyldes, at der er et tiltagende kald fra civilsamfundet efter præster. Det er meget positivt, men da præstenormeringen og bevillingen ikke tilsvarende er øget/øges, medfører det et stort pres på præstebevillingen, fordi der også fortsat er brug for præster i sognepræsteembeder på landet - såvel som i byerne.</p>		





## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

<p>Det betyder, at biskoppen ved alle ledige præstestillinger i Fyens Stift sammen med provsten må vurdere, om stillingen skal opslås uændret, eller der skal foretages en strukturændring. Det betyder også, at det kan vare en rum tid før menigheden igen har en fast præst.</p> <p>For at sikre den kortest mulige sagsbehandlingstid og for sikre en gennemsigtighed i sagsbehandlingen vil biskoppen i 2020 og 2021 i samråd med provster, stiftsråd og tillidsmænd udarbejde en arbejdsgangsbeskrivelse for ledige præstestillinger.</p> <p>I 2023 gennemføres en brugerundersøgelse og evaluering med deltagelse af de involverede menighedsråd og provstier.</p>			
Målbeskrivelse	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Forbedret sagsbehandlingstid og gennemsigtighed ved strukturprocesser i forbindelse med præsteansættelser			
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <p>Arbejdsbeskrivelse vedrørende strukturprocesser ved præsteansættelser er udarbejdet inden udgangen af 1. kvartal.</p> <p><b>Delmål 2:</b></p>	<p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 1. kvartal foreligger en arbejdsbeskrivelse.</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis der inden udgangen af 2. kvartal foreligger en arbejdsbeskrivelse.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis arbejdsbeskrivelsen ikke foreligger inden udgangen af 2. kvartal.</li> </ul> <p><b>Delmål 2:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Er mindst 80 % af ansættelserne gennemført rettidigt efter arbejdsgangsbeskrivelsen i 2021 er målet opfyldt.</li> <li>Er mindst 70 % af ansættelserne</li> </ul>	<p>Arbejdsbeskrivelse udarbejdet.</p> <p>Arbejds- og procesbeskrivelserne taget i brug for embeder, der er</p>	<p><b>Målet er opfyldt</b></p> <p><b>Målet er delvist opfyldt</b></p>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

<p>Arbejdsbeskrivelserne ved strukturprocesser skal følges i 2021 og 2022.</p>	<p>gennemført rettidigt efter arbejdsgangsbeskrivelsen i 2021 er målet delvist opfyldt.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Er mindre end 70 % af ansættelserne ikke gennemført rettidigt i 2021 er målet ikke opfyldt.</li></ul>	<p>blevet ledige efter 1. januar 2021. Det kan konstateres, at arbejdsbeskrivelsen er taget i brug og konstruktivt har bidraget til hurtigere og mere systematisk sagsbehandling på stiftsniveau herunder afklaring af, hvilke vakante stillinger, der kan opslås uændret og hvilke, der skal i strukturproces.</p> <p>Arbejdsbeskrivelsen har endvidere synliggjort, at forsinkelser i forbindelse med renovering af tjenesteboliger påvirker den samlede sagsbehandlingstid i negativ retning.</p> <p>Der udestår en opgørelse på gennemløbshastighed.</p>	
--	---	--	--



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Fyens stift har følgende specifikke mål for Fællesfundscenteret:

**Levering af ansættelsesbeviser og gennemførelse af stikprøvekontroller**

Levering af ansættelsesbeviser			
<b>Mål:</b> Rettidig fremsendelse af ansættelsesbeviser			
Målbeskrivelse	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>Resultatkrav</b>  Ansættelsesbeviser, der generes på baggrund af kundernes indberetning i rollebaseret indgang, leveres i medarbejderens personalemappe senest 3 dage fra modtagelsen.  Der er forudsætning for resultatmålet, at kunden har indberettet ansættelsen via rollebaseret indgang.	<b>Målpunkter og skalering</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis 90% af alle ansættelsesbeviser er leveret senest 3 dage efter modtagelsen.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis 80% af alle ansættelsesbeviser er leveret senest 3 dage efter modtagelsen.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis 70% af alle ansættelsesbeviser er leveret senest 3 dage efter modtagelsen.</li></ul>	Målet er opfyldt for så vidt angår ansættelsesbeviser (92,84%). Målet er delvis opfyldt for så vidt angår ansættelsesbeviser og tillæg til beviser (85,43%). Målet er tæt på delvis opfyldt for tillæg til beviser (78,91%), men der mangler 1,09%.  Antal ansættelsesbeviser udfærdiget 517 Antal tillæg til ansættelsesbeviser udfærdiget 588  Heraf er nedenstående afleveret i Personalemappe indenfor 3 dage. Beviser 480 Tillæg 464 <b>I alt 944</b>	<b>Målet er opfyldt</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Gennemførelse af stikprøvekontroller på FLC løn			
<b>Mål:</b> Rettidig og korrekt lønkontrol			
<b>Målbeskrivelse</b>	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>
<b>Resultatkrav</b>  FLC udsender månedsrapportering i form af stikprøvekontroller til alle kundeforhold efter hver lønkørsel. Jf. årsjulet vil kunden altid have mindst 10 dages svarfrist.  Såfremt kunderne overholder svarfristen behandler FLC alle tilbagemeldinger, og genopretter herunder evt. ansættelsesforhold, inden næste lønkørsel.	<b>Målpunkter og skalering</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis 80 % af tilbagemeldingerne, modtaget inden svarfristen, er behandlet, og ansættelsesforhold evt. genoprettet, inden første lønkørsel efter månedsrapporteringens udsendelse.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis 80 % af tilbagemeldingerne, modtaget inden svarfristen, er behandlet, og ansættelsesforhold evt. genoprettet, inden den anden lønkørsel efter månedsrapporteringens udsendelse.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis færre end 80 % af tilbagemeldingerne, modtaget inden svarfristen, er behandlet, og ansættelsesforhold evt. genoprettet, inden den anden lønkørsel efter månedsrapporteringens udsendelse.</li></ul>	Alle stikprøvekontrolskemaer er sendt rettidigt fra FLC til alle kunder og alle rettelser er efter modtagelse fra kunderne foretaget af FLC i førstkommende lønkørsel efter modtagelse af skema.  Det skal dog bemærkes, at FLC er udfordret af, at nogle kunder ikke overholder returfristen på de udsendte stikprøvekontroller.  Det forhold kan få betydning, for i hvilken lønkørsel rettelser sker	<b>Målet er opfyldt</b>

**Implementering af de nye arbejdsgange for og kvalitetssikring af varetagelsen af de nye løn- og HR-opgaver for uddannelsesinstitutionerne**

<b>Mål:</b> Opretning og formidling af nye HR-opgaver			
<b>Målbeskrivelse</b>	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Implementering af de nye arbejdsgange for og kvalitetssikring af varetagelsen af de nye løn- og HR-opgaver for uddannelsesinstitutionerne.			
<b>Resultatkrav</b>  Delmål 1:  Der afholdes faste HR-kvartalsmøder med rektorer og leder af folkekirken.dk  Delmål 2:  Personalesager på alle fastansatte fra før 1. januar 2020 er gennemgået og opdateret i samarbejde med controllerenheden i FUV og KMS'erne. il løn- og HR-kontrol.  Delmål 3:  Der tilrettelægges en tilfredshedsundersøgelse i	<b>Målpunkter og skalering</b>  Delmål 1: <ul style="list-style-type: none"><li>• Delmål 1 er opfyldt hvis alle kvartalsmøder er afholdt</li><li>• Delmål 1 er delvist opfyldt, hvis 3 af 4 møder er afholdt</li><li>• Delmål 1 er ikke opfyldt, 2 eller færre møder er afholdt</li></ul> Delmål 2: <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis 80 % af sagerne er gennemgået.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis 70 % af sagerne er gennemgået</li><li>• Målet er ikke opfyldt hvis mindre end 70 % af sagerne er gennemgået.</li></ul>	Der er afholdt møder med alle rektorer og lederen af folkekirken.dk i alle kvartaler.  De månedlige møder er supplereret med ad hoc kontakter.  De månedlige møder har sikret kontinuitet i arbejdet.  Controllerenheden i FUV/KMS udtaget hver måned 2 ansatte pr. sted til kontrol. FLC løn og HR bistår med fejlretning og genopretning, hvis kontrollen giver anledning hertil.  Håndteringen af opgaven er blevet tilpasset den interne controlling, der sker i FUV og på kirkemusikskolerne. Den opgavehåndtering fortsættes.  Skitse for tilfredsundersøgelse er	<b>Målet er opfyldt</b>          <b>Målet er ikke opfyldt. i forhold til initiale formulering</b>          <b>Målet er opfyldt</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

løbet 2021 blandt FLC's HR kunder til afvikling i 2022	<p>Delmål 3:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Delmål 3 er opfyldt, hvis tilrettelæggelsen er lavet inden udgangen af 3. kvartal.</li><li>• Delmål 3 er delvist opfyldt, hvis tilrettelæggelsen er lavet inden udgangen af 4. kvartal.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis tilrettelæggelsen ikke er lavet i 2021.</li></ul>	udarbejdet i september 2021.	
--	--	------------------------------	--

### 2.5. Forventninger til det kommende år

#### **Præstebevilling og stiftsadministration**

For biskoppens vedkommende vil præsteansættelser og strukturændringer med henblik på den bedst mulige udnyttelse af præstebevillingen igen være i fokus i 2022. I skrivende stund forventes ca. 20 embeder at skulle genbesættes i løbet af 2022.

Ophævelsen af corona-restriktionerne og fuld implementering af modellen for strukturændringer forventes at betyde et mindre vikarforbrug i 2022. Dertil kommer, at der allerede i 2022 vil opmærksomhed på at Fyens stift i 2023 skal afgive 0,2 præstestilling i henhold til den indgåede fordelingsaftale mellem biskopperne.

Det forventes således, at præstebevillingen i 2022 vil blive udnyttet fuldt ud.

Stiftsadministrationen vil i 2022 være præget udskiftning af personer på nøglepositioner og ikke mindst vakanceperioder som følge af stiftskontorchef Asger Geweckes pensionering pr. 28. februar 2022. Derudover vil der blive arbejdet med en gentænkning af bispesekretariatets opgaveorganisering, således at biskop, provster, præster og menighedsråd serviceres bedst muligt i sager om besættelse af præstestillinger.

I og med at det kirkelige liv i stiftets sogne langsomt men sikkert er på vej tilbage til niveauet før corona forventes trækket på stiftets rådgivningsydelser i forhold til menighedsrådsarbejde, byggesager og kirkefunktionærsager at stige.

Dertil kommer valg i menighedsråd med 2-årige valgperioder samt en forventning om at mødeaktiviteten i kursusafdelingen vil stige i forhold til 2020 og 2021.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Stiftsrådet har vedtaget nye fokusområder for valgperioden, nedsat 2 nye udvalg samt påtaget sig rollen som sekretariat for de nystartede formandsmøder. Det forventes også at påvirke stiftsadministrationens drift i 2022.

### Centeradministration

I 2022 forventes alt andet lige igen et merforbrug på personaleressourcer i FLC og som følge deraf et behov at tilføre midler til FLC.

Forventningen begrundes bl.a. i, at det ikke synes sandsynligt at den systemmæssige understøttelse af de planlagte automatiseringer vil være i fuld og normal drift i 2022, når de aktuelle udfordringer i kørsels- og fraværsløsningerne tages i betragtning.

Dertil kommer,

- at optagelsen af FAR som ny kunde ikke er bevillingsmæssigt håndteret hverken for så vidt angår lønservicering eller HR-servicering
- at en del af de meget små fællesfondsinstitutioner ikke vil have de nødvendige administrative ressourcer til selv at betjene den rollebaserede indgang til lønsystemet
- en forventning om at omfanget af den direkte rådgivning til provstisekretærer vil fortsætte på et højt niveau i 2022
- en forventning om at omfanget af direkte individuelle henvendelser fra præster vil fortsætte med at stige i 2022.
- at tilførsel af ressourcer indenfor controlling og HR forventes nødvendigt for fremadrettet at kunne løse de tværgående opgaver, den tidligere stiftskontorchef har varetaget i regi af FLC for ministerium og stifter
- at der til stadighed bør pågå en diskussion af om institutioner, der er finansieret af fællesfondsmidler skal pålægges at få løst lønopgaven i FLC

Såfremt FLC i 2022 igen pålægges ekstraordinære opgaver på vegne af ministeriet eller stifterne eller der tilføres nye opgaver fra Kirkeministeriet vil dette yderligere bidrage til et merforbrug i centeret i såfremt bevillingen fortsætter uændret.

Generelt spores en tendens henimod et øget styrings- og kontrolbehov i staten. Hvis samme tendens vil kunne spores i folkekirken, vil det ligeledes kunne betyde flere opgaver og dermed ressourcebehov i FLC.

Totaloversigt	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-115.104	-113.434
Øvrige indtægter	-2.123	-103
Omkostninger	113.041	113.536
<b>Resultat</b>	<b>-4.186</b>	<b>0</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Præstebevillingen	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-100.661	-101.070
Øvrige indtægter	-37	0
Omkostninger	97.493	101.070
<b>Resultat</b>	<b>-3.204</b>	<b>0</b>

Stiftsadministration	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-8.067	-7.995
Øvrige indtægter	-318	-103
Omkostninger	7.365	8.097
<b>Resultat</b>	<b>-1.020</b>	<b>0</b>

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-2.995	-2.963
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	3.324	2.963
<b>Resultat</b>	<b>329</b>	<b>0</b>





## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 3. Regnskab

## 3.1. Resultatopgørelse mv.

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

**Tablet 3.1. Resultatopgørelse for Fyens Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
4.1.1		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	10XX	<b>Indtægtsført bevilling</b>	<b>-112.344.362</b>	<b>-115.104.144</b>	<b>-113.433.729</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-102.250	-103.768	-102.502
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-73.245	-97.171	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-112.519.858</b>	<b>-115.305.084</b>	<b>-113.536.231</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	6.820	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>6.820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	107.375.130	104.288.542	106.013.297
	1883	Pension	4.514.962	4.545.118	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-7.459.254	-7.094.736	-902.936
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	310.572	348.388	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>104.741.409</b>	<b>102.087.312</b>	<b>105.110.361</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.147.662	1.116.743	840.000
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	5.941.827	8.008.850	7.491.580
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>111.837.719</b>	<b>111.212.905</b>	<b>113.441.941</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-682.139</b>	<b>-4.092.179</b>	<b>-94.290</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-34.961	-142.844	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	9.300	94.290
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-717.100</b>	<b>-4.225.723</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	103	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	5.963	50.287	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-711.035</b>	<b>-4.175.436</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-2.202	-10.479	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	67	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-713.171</b>	<b>-4.185.915</b>	<b>0</b>

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

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



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2021 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.1.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

### 3.1.1. Resultatdisponering

**Tabel 3.1.1.1 Fyens Stifts disponering af årets resultat 2021 (t. kr.)**

<b>Årets resultat</b>	<b>-4.186</b>
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-1.020
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	329
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	-26
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreførte anlægsprojekter	-280
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-3.188
<b>Resultat i alt</b>	<b>-4.186</b>

Fyens stift har indgået aftale med Kirkeministeriet om, at der overflyttes t.kr. 329 fra stiftsadministrationens videreførte egenkapital til dækning af merforbruget på lønomkostninger i FLC.

Fyens stift har foretaget følgende resultatdisponering af de øvrige videreførte midler på driften:

- vedligeholdelsesomkostninger i bispeboligen som følge af vandskade t.kr. 140
- energioptimerende indsats via udskiftning af lamper i stiftsadministrationen t.kr. 95.
- udskiftning af stole i kursusafdelingen (udskiftningen har været forsinket som følge af coronanedlukningen) t.kr 120.
- udskiftning af møblement i forbindelse med ansættelse af ny stiftskontorchef t.kr. 20.
- udskiftning af skriveborde på første sal t.kr 20.
- omorganisering i bispesekretariat/stiftsadministration (1/2 stilling har været tilbageholdt) t.kr. 300
- ekstraordinære udgifter som følge af vakancer i stiftsadministrationen
- reservation af midler i forhold til årlig 2% besparelse
- reservation af midler i forhold til ændret niveau for kørsel og mødeaktivitet
- reservation af midler i lyset af at frikøb af stiftets medarbejdere ændres i 2022
- refusion i form af sygedagpenge vil falde i 2022 (sygemeldte medarbejdere er raskmeldt)



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 3.1.1.2 Fyens Stifts reservation til projekter 2021 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<b>b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</b>							
1: Rådgivning EU udbud af provstirevision	0	200	0	174	-26	0	-26
<b>I alt særskilt projektbevilling</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>
<b>c. Anlægspuljen</b>							
1: Anlægsp 2020 Klaregade 17 Tagdæk/murv 88121	-14	23	0	37	14	0	0
2: Anlæg 2021 Admbygning tag,facade,VVS	0	417	0	204	-212	0	-212
3: Anlæg 2021 Bispegaarden Tag Facade	0	363	0	456	93	0	93
4: Anlæg 2021 Elevator akt nr.: 193396	0	175	0	0	-175	0	-175
<b>I alt anlægspuljen</b>	<b>-14</b>	<b>978</b>	<b>0</b>	<b>698</b>	<b>-280</b>	<b>0</b>	<b>-294</b>
<b>Total reservation til projekter</b>	<b>-14</b>	<b>1.178</b>	<b>0</b>	<b>871</b>	<b>-307</b>	<b>0</b>	<b>-321</b>

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2021 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<b>Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevision</b>							
Løn	0	0	0	0	0	0	0 3-99
Drift	0	200	0	174	-26	0	-26 3-99
<b>I alt Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevision</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>
<b>Total særskilte projekter</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>

Tabel 3.1.1.4 Fyens Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2021 (t. kr.)

<b>Omprioriteringspulje</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Dim.</b>
Advokatbistand ved udbud af provstirevision	156538	0	200	200	3-99
<b>Omprioriteringspulje i alt</b>		<b>0</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Dim.</b>
Provstirevision	202149	0	699	699	6-32
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt</b>		<b>0</b>	<b>699</b>	<b>699</b>	
<b>Anlægspulje</b>					
Anlægspulje 2021 Fyens stift	145231	0	779	779	9-98
Anlægspulje 2021 Fyens stift	88121	0	23	23	9-98
Anlægspulje 2021 Fyens stift	193396	0	175	175	9-98
<b>Anlægspulje</b>		<b>0</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	
<b>Omflytninger og tillægsbevillinger i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.677</b>	<b>1.677</b>	



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2021 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 1:	5.105	0	5.105	4.464	-641
	Øvrig drift	2.962	0	2.962	2.583	-379
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>8.067</b>	<b>0</b>	<b>8.067</b>	<b>7.047</b>	<b>-1.020</b>
<b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 1:	2.677	0	2.677	2.821	144
	Øvrig drift	318	0	318	503	185
<b>3.- Bevillingsfinansieret center i alt</b>		<b>2.995</b>	<b>0</b>	<b>2.995</b>	<b>3.324</b>	<b>329</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 1:	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	200	200	174	-26
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>174</b>	<b>-26</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>11.063</b>	<b>200</b>	<b>11.263</b>	<b>10.544</b>	<b>-718</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 1:	-641	-199	0	113	-728
	Øvrig drift	-379	-248	0	185	-442
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>-1.020</b>	<b>-447</b>	<b>0</b>	<b>297</b>	<b>-1.170</b>
<b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 1:	144	-31	0	-113	0
	Øvrig drift	185	0	0	-185	0
<b>3.- Bevillingsfinansieret center i alt</b>		<b>329</b>	<b>-31</b>	<b>0</b>	<b>-297</b>	<b>0</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 1:	0	0	0		0
	Øvrig drift	-26	0	0		-26
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>-718</b>	<b>-479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.197</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Fyens Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
4.1.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	852	1.605
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	6.699	6.621
	Likvide beholdninger	63XX	2.690	3.919
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.241</b>	<b>12.145</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.241</b>	<b>12.145</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
3.3	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-7.160	-10.348
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-479	-1.170
	Reserveret projekter	740640-75XX	-14	-321
	Likviditetsoverførsler	7468XX	21.150	21.150
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>13.497</b>	<b>9.311</b>
4.1.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.6	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.7	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-202	-488
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-604	-600
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.650	-1.707
	Skyldige feriepenge	94XX	-21.126	-17.853
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-156	-809
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-23.738</b>	<b>-21.456</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-23.738</b>	<b>-21.456</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-10.241</b>	<b>-12.145</b>

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



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 3.3. Egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1 Egenkapital 2021 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2021</b>	<b>13.497</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-14
Heraf overført ikke-disponeret	-479
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	0
<b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-4.186</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-307
Heraf overført ikke-disponeret	-692
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-3.188
<b>Egenkapital pr. 31.12.2021</b>	<b>9.311</b>





## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2021 (t. kr.)**

<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-728	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-442	-1.170
<b>I alt stiftsadministration</b>		<b>-1.170</b>
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
<b>I alt centeradministration</b>		<b>0</b>
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	-26	
Viderført projektbev. - IV	0	-26
<b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>		<b>-26</b>
<b>Anlægspuljen</b>		<b>-294</b>
<b>Fællesfonden</b>		<b>10.802</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9.311</b>

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

<b>Egenkapitalbevægelser 2021 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Ingen bevægelser i egenkapital i 2021	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

### 3.4 Likviditet og låneramme

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



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	5.105	2.677	7.782
Lønbevilling inkl. TB	5.105	2.677	7.782
Lønforbrug under lønbevilling	4.464	2.821	7.285
<b>Total</b>	<b>-641</b>	<b>144</b>	<b>-497</b>
Akk. opsparing ultimo 2020	-199	-31	-231
Løn overført til/fra drift	113	-113	0
Bortfald/omflytning	0	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2021</b>	<b>-728</b>	<b>0</b>	<b>-728</b>

## 3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Fyens Stift

(t. kr.)	Regnskab	Bevilling	Regnskab	Periodens	Forbrug
	2020	2021	2021	Forskel	i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	99.641	100.661	97.457	-3.204	97
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	10.978	11.263	10.544	-718	94
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	699	2.108	2.125	17	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	97	95	95	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	216	978	698	-280	71
<b>Total</b>	<b>111.631</b>	<b>115.104</b>	<b>110.918</b>	<b>-4.186</b>	<b>96</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 3.6.2 Fyens Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2021 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	bevilling	100.661	97.457	-3.204
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		93.359	91.108	-2.251
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.586	4.546	-40
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	-0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.716	1.803	-913
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	11.263	10.544	-718
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.067	7.047	-1.020
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		2.995	3.324	329
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		200	174	-26
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.108	2.125	17
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	95	95	-
9. - Reserver	Anden bevilling	978	698	-280
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		978	698	-280
<b>I alt</b>		<b>115.104</b>	<b>110.918</b>	<b>-4.186</b>

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Fyens stift har haft ekstraordinære indtægter som følge af

- Projekt om folkekirkens nye intranet. Chefkonsulenten har været delvist frikøbt til opgaven.
- Pensionsprojekt for KM vedr. behandling af sager om pensionsalderforhøjelse. To medarbejdere har været delvist frikøbt til opgaven.
- Ekstraordinære refusioner som følge af langtidssygdom blandt medarbejdere i stiftet.

#### 4.1.2. Noter til balancen

Fyens stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2020	2021
Debitorer	845	837
Andre tilgodehavender	0	713
Kompetencefonden	7	54
<b>Total</b>	<b>852</b>	<b>1.605</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Periodeafgrænsning	2.542	2.566
Pensionsbidrag	56	69
Gruppeliv	17	16
Kontingenter	94	0
Låneforeninger	66	53
Boligbidrag	537	564
Varmebidrag	158	181
Nettoløn	3.195	3.149
Periodeafgrænsning FLØS	34	22
<b>Total</b>	<b>6.699</b>	<b>6.621</b>

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

Fyens stift har ingen hensættelser eller langfristet gæld.

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-202	-488
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-328	-223
Skyldige feriepenge	-21.126	-17.853
Periodeafgrænsninger	-156	-809
Over- / merarbejde	-276	-377
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-1.650	-1.707
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-23.738</b>	<b>-21.456</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Atp og feriekonto	-191	-175
AUB, AES og AFU	-138	-143
<b>Total</b>	<b>-328</b>	<b>-318</b>

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Forpligtelser	-156	-809
<b>Total</b>	<b>-156</b>	<b>-809</b>

Beløbet for periodeafgrænsning vedrører for sent indkomne fakturaer, hvor sent indkommen faktura på provstirevision udgør t.kr. 724.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2020	2021
<b>Præster</b>	<b>-17.483</b>	<b>-15.232</b>
Skyldige feriepenge	-7.994	-6.947
Skyldige feriepenge - indefrysning	-9.488	-8.285
<b>Fælles fondspræster</b>	<b>-962</b>	<b>-879</b>
Skyldige feriepenge	-439	-357
Skyldige feriepenge - indefrysning	-523	-523
<b>Lokalfinansierede præster m.m.</b>	<b>-963</b>	<b>-888</b>
Skyldige feriepenge	-428	-353
Skyldige feriepenge - indefrysning	-535	-535
<b>Administrativt ansatte</b>	<b>-1.718</b>	<b>-854</b>
Skyldige feriepenge	-985	-753
Skyldige feriepenge - indefrysning	-733	-101
<b>Total</b>	<b>-21.126</b>	<b>-17.853</b>

Der henvises til den generelle forklaring på under tabel 2.3.1.1.2.

**Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse**

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	5	22.000	110.000
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>110.000</b>

### 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Fyens stift har ingen indtægtsdækket virksomhed.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Fyens Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2019	2020	2021
Normerede antal præstestillinger	175,4	175,4	175,1
Forbrug antal præstestillinger	173,6	173,6	174,5
Mer-/mindreforbrug	-1,8	-1,8	-0,6
Normede antal fællesfondspræster	9,15	9,2	9,0
Forbrug antal fællesfondspræster	9,1	9,1	9,0
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	0,0
Normering i alt	184,55	184,55	184,1
Forbrug indenfor normering i alt	182,6	182,6	183,5
Mer-/mindreforbrug	-1,9	-1,9	-0,6
Forbrug lokalt finansierede præster	9,2	7,7	8,0
Forbrug præster i alt	191,8	190,3	191,5



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfundspræster)</b>	<b>184,6</b>	<b>184,6</b>	<b>184,1</b>
Forbrug tjenestemænd	158,0	155,8	155,4
Forbrug fastansatte OK	18,3	19,1	20,5
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>176,3</b>	<b>174,9</b>	<b>175,9</b>
Vikar forbrug	10,4	13,1	13,0
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>186,7</b>	<b>188,0</b>	<b>188,9</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>2,2</b>	<b>3,4</b>	<b>4,8</b>
Barselsvikarer	1,5	0,8	0,4
DP refusion barsel	-1,7	-0,5	-0,7
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,3</b>	<b>-0,3</b>
Lønrefusion	-2,3	-2,6	-2,0
DP refusion sygdom	-1,6	-3,2	-3,1
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-3,9</b>	<b>-5,7</b>	<b>-5,1</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-1,9</b>	<b>-1,9</b>	<b>-0,6</b>
Lokalfin. Præster	9,2	7,7	8,0
<b><u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u></b>	<b><u>191,8</u></b>	<b><u>190,3</u></b>	<b><u>191,5</u></b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Fyens Stift	2019	2020	2021
<b>Administration</b>	<b>2,59</b>	<b>2,74</b>	<b>3,03</b>
Generel ledelse	0,26	0,33	0,54
Administration	2,24	2,31	2,10
Økonomi	0,06	0,07	0,09
IT	0,00	0,00	0,09
Ejendoms- og serviceopgaver	0,03	0,02	0,20
<b>Præster</b>	<b>1,03</b>	<b>0,49</b>	<b>1,00</b>
Præster	1,03	0,49	1,00
<b>Rådgivning</b>	<b>1,65</b>	<b>1,37</b>	<b>2,06</b>
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,65	1,37	2,06
<b>Tilsyn og styrelse</b>	<b>4,01</b>	<b>3,72</b>	<b>2,77</b>
Kommunikation	0,00	0,00	0,75
Sekretariatsbetjening	2,81	2,58	1,33
Stiftsråd	0,07	0,04	0,08
Tilsyn og myndighed	1,12	0,90	0,56
Valg	0,01	0,19	0,05
<b>Samskabelse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,28</b>
Samskabelse	0,00	0,00	0,28
<b>Projekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>9,27</b>	<b>8,31</b>	<b>9,14</b>
<b>Eksternt finansierede opgaver</b>	<b>0,72</b>	<b>0,82</b>	<b>1,19</b>
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,56	0,69	0,98
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,14
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,16	0,13	0,07

Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 timer pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

Det kan ses, at der kommet en ny registreringsramme som har gjort det muligt at registrere mere retvisende og få det nødvendige fokus på registreringskulturen.





## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Fællesfondsløncenteret	Total for center			Fyens Stift		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
<b>Administration</b>	<b>1,66</b>	<b>1,61</b>	<b>0,71</b>	<b>1,66</b>	<b>1,61</b>	<b>0,71</b>
Faglig koordinering og intern administration	1,66	1,61	0,26	1,66	1,61	0,26
Faglig udvikling	0,00	0,00	0,46	0,00	0,00	0,46
<b>IT</b>	<b>0,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,90</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,90</b>
Systemdrift	0,26	0,00	0,25	0,10	0,00	0,25
Systemejer	0,00	0,00	0,35	0,00	0,00	0,35
Systemsupport	0,00	0,00	0,29	0,00	0,00	0,29
<b>Sagsbehandling</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Drift</b>	<b>5,04</b>	<b>4,55</b>	<b>3,56</b>	<b>4,21</b>	<b>4,55</b>	<b>3,56</b>
Drift	4,21	4,55	0,00	4,21	4,55	0,00
Kontrol og rapporteringsaktiviteter	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,34
Løndrift	0,00	0,00	3,22	0,00	0,00	3,22
Lønindberetning	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rådgivning og support</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,19</b>
Rådgivningsaktiviteter	0,00	0,00	0,19	0,00	0,00	0,19
<b>Udvikling</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>
Udvikling og implementering	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,03
<b>Center i alt</b>	<b>6,96</b>	<b>6,16</b>	<b>5,39</b>	<b>5,97</b>	<b>6,16</b>	<b>5,39</b>
<b>Eksternt finansieret</b>						
Indtægtsdækket - andet	0,00	0,00	0,07	0,00	0,00	0,07
Indtægtsdækket - HR	0,00	0,00	0,09	0,00	0,00	0,09
<b>Eksternt finansieret i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,16</b>

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 timer pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

**4.4. Projektregnskaber****4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99****4.4.1.1. Afsluttede projekter**

Fyens stift har ingen afsluttede projekter med særskilt projektbevilling (formål 99 projekter).

**4.4.1.2. Igangværende projekter****Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Fyens Stift 2021 (t. kr.)**

<b>Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevision</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>	
Budget	200	200	3-99
Indtægt	0	0	3-99
Løn	0	0	3-99
Afskrivning	0	0	3-99
Omkostning	174	174	3-99
<b>I alt Projekt: Rådgivning EU udbud af provstirevisi</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>	

Rapportering:

<b>Igangværende projekt:</b>	Udbud af provstirevision
<b>Status for projektførløbet/delresultat ultimo året</b>	Udbuddet var ikke endeligt afsluttet pr. 31.12. 2021
<b>Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM</b>	
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

## 4.4.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Fyens Stift 2021 (t. kr.)

<b>Projekt: Anlægsp 2020 Klaregade 17 Tagdæk/murv 88121</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>	
Budget	230	23	253	9-98
Indtægt	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	216	37	253	9-98
<b>I alt Projekt: Anlægsp 2020 Klaregade 17 Tagdæk/murv 88121</b>	<b>-14</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	

Rapportering:

<b>Afsluttet projekt:</b>	Anlægsprojekt Klaregade 17 Tagdæk/murv 88121
<b>Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen</b>	Projektet er afsluttet i overensstemmelse med bevilling
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen</b>	
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling</b>	



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Fyens Stift 2021 (t. kr.)

<b>Projekt: Anlæg 2021 Adm.bygning tag,facade,VVS</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>	
Budget	417	417	9-98
Indtægt	0	0	9-98
Løn	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	9-98
Omkostning	204	204	9-98
<b>I alt Projekt: Anlæg 2021 Adm.bygning tag,facade,VVS</b>	<b>-212</b>	<b>-212</b>	
<b>Projekt: Anlæg 2021 Bispegaarden Tag Facade</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>	
Budget	363	363	9-98
Indtægt	0	0	9-98
Løn	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	9-98
Omkostning	456	456	9-98
<b>I alt Projekt: Anlæg 2021 Bispegaarden Tag Facade</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	
<b>Projekt: Anlæg 2021 Elevator akt nr.: 193396</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>	
Budget	175	175	9-98
Indtægt	0	0	9-98
Løn	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	9-98
Omkostning	0	0	9-98
<b>I alt Projekt: Anlæg 2021 Elevator akt nr.: 193396</b>	<b>-175</b>	<b>-175</b>	

Rapportering:

<b>Igangværende projekt:</b>	Adm. bygning tag, facade, VVS, Bispegården tag og facade
<b>Status for projektførløbet/delresultat ultimo året</b>	Arbejderne afsluttes endelig i løbet af 2022.
<b>Evt. ændring i projektforsættninger iflg. oplysning til KM</b>	
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til bevillingen



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

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

Aktuelt ingen.

**4.4.3.1. Afsluttede projekter****Tabel 4.4.3.1 Afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg) Lolland-Falsters Stift 2021 (t. kr.)****Projekt: Fyens stift Klingenberg udskift vinduer bagsiden**

	2020	2021	Total	
Budget	590	0	590	9-98
Anskaffelse	545	51	596	9-98
Opskrivning	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	9-98
<b>I alt Projekt: Fyens stift Klingenberg udskift vinduer bagsiden</b>	<b>-45</b>	<b>51</b>	<b>6</b>	

Rapportering:

<b>Afsluttet projekt:</b>	Klingenberg 2 udskiftning af vinduer bagsiden
<b>Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen</b>	Vinduerne er skiftet og projektet er afsluttet med overskridelse på kr. 6.000
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen</b>	
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling</b>	

**4.4.3.2. Igangværende projekter**

Fyens stift har ingen igangværende vedligeholdelsesprojekter på fællesfondens bygninger registreret i det centrale fællesfondsregnskab.



# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## 4.5. Legatregnskaber

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

<b>Legat: Lundegaards Stiftelses</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	16.231	148	16.380
Passiver	-16.231	-148	-16.380
<b>I alt Legat: Lundegaards Stiftelses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>16.231</b>	<b>148</b>	<b>16.380</b>

2020 regnskabet er lagt til grund.

## 4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Fyens stift forvalter ikke øvrige aktiver.

## 4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

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

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

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

Fyens Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

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

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

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



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

### 4.7.1 Faglige resultater

Stiftsrådet har i 2021 fortsat arbejdet indenfor de af rådet definerede fokusområder for valgperioden. Fokusområderne har været:

- Samarbejde med civilsamfundet
- Flere i kirke
- Præsteembedet
- Kirkelig undervisning
- Den fortsatte reformation – særligt vedr. kirkers brug

Stiftsrådets arbejde og aktiviteter var især i første kvartal præget af coronanedlukningen og restriktionerne på mødeafvikling og forsamlingsstørrelser. Fx måtte Stiftsrådet aflyse nytårskuren i domkirken i januar 2021. Det samme gjaldt konfirmandtræffet, deltagelse på Langelandsfestival, det fynske dyrskue og andre fynske events, hvor folkekirken med støtte fra stiftsrådet tidligere har været til stede.

Forløbene med teologisk undervisning kunne gennemføres og det med stor succes. Aktiviteten vil fortsætte i 2022.

Stiftsrådet har udgivet to publikationer i 2021. Henholdsvis en stiftsbog under titlen "Børn og kirken" samt et tillæg i samarbejde med Fyens Stiftstidende og Fyns Amtsavis under titlen "Kirkens veje". Stiftsrådet har også støttet tilblivelsen af den virtuelle julekalender "Glæden", hvor der præsenteres moderne kirkekunst fra hele landet. Fyn var repræsenteret med 2 kirker.

På det mellemkirkelige område har stiftsrådet bl.a. støttet Kristent Muslimsk Samtaleforum i afviklingen af deres årlige konference i et virtuelt format.

Det årlige stiftspræstekonvent blev gennemført i juni 2021. Årets konventstema var "Skyld, skam og utilstrækkelighed". Ca. 80 præster deltog i konventet. I september afholdtes stiftsdag for menighedsrådsmedlemmer og præster i forbindelse med det årlige landemøde. Hovedtaler var psykolog Dorte Toudal Viftrup, der talte om børns åndelige udvikling. Der deltog ca. 250 personer i året stiftsdag.

Via den religionspædagogiske konsulent blev der i året sat fokus på dåb. Både de udskudte dåbshandlinger som følge af coronanedlukningen og vigtigheden af dåb generelt. Et af initiativerne var et samarbejde med strikkedesigner Lærke Bagger om lancering af en dåbskjole til tumlinger. Dåbsinitiativet blev nomineret til Kristeligt Dagblads initiativpris.

Stiftsrådet har endvidere støttet den fynske kirken på landet gruppe, der i oktober afholdt et arrangement om kirken i sommerlandet.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

### 4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 47.541 kr. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2021 på 1.720.967 kr. (1.694 t.kr. i 2020), hvilket svarer til 0,036 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

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

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

Årets økonomiske resultat på -47.541 kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1

#### Tabel 4.7.2.1. Formålsopdelt bindende stiftsbidrag

Aflysningen af årets nytårskur samt aflysning af en planlagt temadag for de fynske menighedsråd i samarbejde med den fynske distriktsforening kan forklare mindreforbruget på formål 76.

Mindreforbruget på formål 77 kan bl.a. forklares med aflysning af konfirmandtræffet og et antal kurser og teologiske saloner.

Mindreforbruget for formål 78 kan bl.a. forklares med færre aktiviteter og ansøgninger på det mellemkirkelige område som følge af corona.

**Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)**

Formål	Regnskab	Budget	Periodens
	2021	2021	forskel
75 Kommunikation	817.696	825.000	-7.304
76 Formidling	386.022	580.000	-193.978
77 Udviklingsprojekter	486.843	675.000	-188.157
78 Mellemkirkeligt	34.123	75.000	-40.877
79 Andet	43.824	300.000	-256.176
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>	<b>1.768.508</b>	<b>2.455.000</b>	<b>-686.492</b>
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-1.768.508</b>	<b>-2.455.000</b>	<b>686.492</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag	-1.720.967	-1.720.967	-
Dækning af merforbrug	-47.541	-734.033	686.492
Hensat overskud	-	-	-
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





# Årsrapport 2021 for Fyens Stift

## **Resultatdisponering**

**Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Fyens Stift 2021 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.720.967	1.768.508	47.541	-1.551.425	-1.503.883

Det fremførte overskud er disponeret til dækning af budgettet for 2022, hvor de samlede omkostninger forventes at udgøre 2.530 t.kr.

### **4.7.3. Forventninger til det kommende år**

#### **4.7.3.1. Økonomiske rammer**

For 2022 har stiftsrådet fastsat en udskrivningsprocent på 0,036%, hvilket udmøntes i et samlet stiftsbidrag på t.kr. 1.752.346.

Budgetrammen for 2022 er på t.kr. 2.530. Differencen budgetteres dækket via det fremførte overskud.

#### **4.7.4. Eksterne påvirkninger**

Der har ikke været eksterne påvirkninger. Dog forventes det, at corona igen vil påvirke stiftsrådets arbejde og aktivitetsniveau, som minimum i 1. kvartal 2022. Konkret via aflysning af nytårskuren i januar 2022.

#### **4.7.5. Detaljeret projektoversigt**

Intet at bemærke.



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2021	Budget 2021	Periodens forskel
<b>75 Kommunikation</b>	<b>817.696</b>	<b>825.000</b>	<b>-7.304</b>
Ikke specificeret	4.770	250.000	-245.230
Stiftsbog	100.098	125.000	-24.902
Kommunikation - lønudgift	560.604	450.000	110.604
Kommunikation - drift	145.414	-	145.414
Religionspædagog - drift	6.810	-	6.810
<b>76 Formidling</b>	<b>386.022</b>	<b>580.000</b>	<b>-193.978</b>
Ikke specificeret	-	-	-
Stiftspræstestævne	191.441	205.000	-13.559
Stiftsamenighedsrådsstævne	190.023	225.000	-34.977
Konferencer	-	50.000	-50.000
Temadag	-	50.000	-50.000
Religionspædagog - drift	4.559	-	4.559
Nytårskur	-	50.000	-50.000
<b>77 Udviklingsprojekter</b>	<b>486.843</b>	<b>675.000</b>	<b>-188.157</b>
Ikke specificeret	4.250	-	4.250
Religionspædagog - løn	369.580	300.000	69.580
Religionspædagog - drift	109.564	250.000	-140.436
Reformationsfejring generelt	3.449	-	3.449
Uddannelsesleder	-	25.000	-25.000
Kirken på Landet	-	50.000	-50.000
Studenterpræster UCL/SDU	-	50.000	-50.000
#/LT	-	-	-
<b>78 Mellemkirkeligt</b>	<b>34.123</b>	<b>75.000</b>	<b>-40.877</b>
Ikke specificeret	-	-	-
Kontingenter	-	15.000	-15.000
Andre tilskud/aktiviteter	30.833	30.000	833
Migrantarbejde	3.290	30.000	-26.710
<b>79 Andet</b>	<b>-1.724.685</b>	<b>-2.155.000</b>	<b>430.315</b>
Ikke specificeret	-1.764.530	-2.455.000	690.470
Stiftsårsmøde	360	-	360
Stiftspræstestævne	3.509	-	3.509
Religionspædagog - drift	1.689	-	1.689
Netværksunderstøttelse	-	50.000	-50.000
Biskoppens tiltag	27.357	50.000	-22.643
Andre tilskud/støttebeløb	6.930	200.000	-193.070
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

### 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

#### Værdiansættelse

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

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

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

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

#### Bygninger m.v.

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



## Årsrapport 2021 for Fyens Stift

### *Øvrige*

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

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

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