

**Budget 2014  
for  
fællesfonden**

Ministeriet for Ligestilling og Kirke 2013

dok. nr. 59376/13



## Indhold

Indhold.....	2
Indledning .....	4
Oversigt over fællesfondens budget for 2014.....	4
Usikkerhedsfaktorer i budgettet .....	5
Budgettets opbygning .....	6
Generelle indtægter.....	9
Landskirkeskat.....	9
Øvrige indtægter for fællesfonden.....	10
Præster og provster (driftsbevilling).....	10
Løn, sognepræster og provster .....	11
Løn, fællesfondspræster.....	11
Løn til barselsvikarer .....	11
Godtgørelser.....	12
Fordeling, præster .....	12
Feriepengeregulering.....	12
Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling).....	12
Generel virksomhed.....	13
Indtægtsfinansieret (dækket) virksomhed.....	14
Pulje til særlige personalemæssige tiltag.....	14
Folkekirkens It (driftsbevilling).....	15
Folkekirkens uddannelser (anden bevilling).....	16
Diverse tilskud .....	16
Kirkemusikskoler.....	17
Præsteuddannelse .....	17
Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling) .....	18
Generel virksomhed.....	18
Provstirevision.....	19
Nationalmuseet.....	19
Folkekirkelige tilskud (anden bevilling).....	19
Diverse tilskud .....	20
Den folkekirkelige Udviklingsfond .....	21
Studentermenigheder .....	21
Døvemenigheder .....	21
Hørehæmmede .....	22



Det mellemkirkelige Råd.....	22
Skt. Petri.....	22
Reserver .....	22
Anlægsreserve.....	23
Omprioriteringsreserve .....	23
Finansielle poster (anden bevilling).....	24
Tilskud til nedsættelse af den lokale ligning (anden bevilling) .....	24
Udligningstilskud .....	24
Pension, tjenestemænd (lovbunden).....	25
Generel virksomhed.....	25
Folkekirkens forsikring (driftsbevilling).....	26
Generel virksomhed.....	26
Bilag I: Samlet oversigt over fællesfondens budget 2013 .....	28



## Indledning

I dette notat beskrives forudsætningerne for og hovedtal i budget for fællesfonden for 2014. Ministeren for ligestilling og kirke skal senest den 1. november 2013 offentliggøre budgettet for fællesfonden jf. bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013, *Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden*.

Fællesfondens budget for 2014 er fastsat af ministeren for ligestilling og kirke efter høring af budgetfølgegruppen vedrørende fællesfonden. Budgetfølgegruppen har to gange i budgetprocessen indkaldt budgetsamrådet om det kommende års budgetforslag. Budgetsamrådet består af en læg repræsentant for hvert stift, en observatør for Den Danske Præsteforening samt en fælles observatør for de øvrige faglige organisationer, hvis medlemmer er beskæftiget i folkekirken.

## Oversigt over fællesfondens budget for 2014

I dette afsnit gives en kort gennemgang af budgettet med fokus på de væsentligste ændringer i forhold til 2013. De enkelte hovedposter beskrives nærmere i de efterfølgende afsnit.

Fællesfondens samlede indtægter er budgetteret til 1.560,4 mio. kr. Fællesfondens samlede udgifter er budgetteret til 1.543,0 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er på 17,4 mio. kr.

Fællesfondens budget er delt på de forskellige områder ved delregnskaber. Fællesfondens samlede indtægter er opgjort som summen af 11 ud af i alt 12 delregnskabers indtægter.

Tilsvarende er fællesfondens samlede udgifter opgjort som summen af 11 ud af i alt 13 delregnskaber.

Det tolvte delregnskab – delregnskab 32, Folkekirkenes forsikring – er siden 2007 ikke indeholdt i fællesfondens samlede resultat, men har et selvstændigt regnskab, jf. ændringer af økonomiloven om betaling af forsikringsbidrag, der trådte i kraft pr. 1. januar 2007.

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>Resultat (mio. kr.)</b>	<b>43,5</b>	<b>21,3</b>	<b>17,4</b>	<b>11,3</b>	<b>7,6</b>	<b>4,5</b>
Udgift	1.513,2	1.535,4	1.543,0	1.542,4	1.541,8	1.541,2
Indtægt	1.556,8	1.556,7	1.560,4	1.553,6	1.549,5	1.545,7
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)	1.091,4	1.116,1	1.121,4	1.121,4	1.121,4	1.121,4
2 Præster og provster (lovbunden)	598,6	592,9	627,2	629,5	629,5	629,5
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	79,1	79,8	76,1	74,2	70,8	69,4
4 Folkekirkenes IT (driftsbevilling)	88,0	90,2	90,8	89,5	87,5	85,5
5 Folkekirkenes uddannelser (driftsbevilling)	52,1	52,2	56,1	55,7	52,8	51,7
6 Folkekirkenes fællesudgifter (driftsbevilling)	24,3	24,1	24,1	23,2	23,1	24,0
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	20,6	22,3	21,1	20,5	19,8	19,0
9 Reserve	3,8	6,6	9,3	17,2	26,4	30,2
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	103,7	105,1	105,6	105,6	105,6	105,6
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	84,1	87,4	91,2	94,8	98,3	101,9
32 Folkekirkenes forsikring (driftsbevilling)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Landskirkeskatten er fællesfondens største indtægtskilde og opkræves som en del af den lokale ligning (kirkeskatten). Landskirkeskatten er blevet fremskrevet med forventningerne til pris- og lønudviklingen i 2014. Den samlede indtægt til fællesfonden fra landskirkeskat samt øvrige mindre indtægter til folkekirken mv. er samlet 1.121,4 mio. kr.

Fra og med 2013 er *Statens kompensation for anden lovgivnings effekt på kirkeskatteprovenuet* afskaffet. Det betyder, at den endelige landskirkeskat ikke længere er afhængig af kompensationen. Folkekirkens samlede indtægter vil derfor fremover være afhængige af anden lovgivnings effekt på udskrivningsgrundlaget.

Udgifterne til præster og provster, stiftsadministrationerne, folkekirkens IT, folkekirkens uddannelses institutioner, fællesudgifter og tilskud er fremskrevet i forhold til budgettet for 2013 med et vægtet prisindeks for løn og øvrig drift. Indekset er vægtet i forhold til de enkelte udgiftsposters respektive fordeling mellem løn og øvrig drift.

### **Usikkerhedsfaktorer i budgettet**

Fra 2013 er kompensationen for anden lovgivnings effekt på kirkeskatten afskaffet. Dette betyder, at eventuelle udsving i kirkeskattens udskrivningsgrundlag - som konsekvens af anden lovgivning - skal finansieres af folkekirken selv ved besparelser eller forhøjelse af kirkeskatten.

Som en del af overenskomst 2011 blev der aftalt en omlægning af præsternes aflønningsmodel. I samme aftale blev præsternes faste befordringsgodtgørelse omlagt til den almindelige kilometerafhængige godtgørelse for alle præster. Effekten på fællesfondens budget for 2014 er usikker, men forventes ikke at påvirke regnskabet nævneværdigt.

Udviklingen i pensionsregnskabet har de seneste år vist sig at afvige fra de oprindeligt budgetterede tal fra 2005. Således vokser udgifterne til pensionerede kirkefunktionærer hurtigere end budgetteret samtidig med, at de indbetalte pensionsbidrag falder hurtigere end budgetteret, da kirkefunktionærerne går tidligere på pension end forudsat i 2005. Ministeriet for Ligestilling og Kirke har fået genberegnet pensionsforpligtigelsen i 2012. Beregningen viser, at udgifterne vokser hurtigere end forventet, selvom den samlede pensionsbyrde er uændret. Dette har nødvendiggjort en gradvist øget hensættelse. I perioden 2017-2030 skal fællesfonden finde finansiering til denne fremrykkede udgift.

Der er en usikkerhed forbundet med de budgetterede forsikringsudgifter på delregnskab 32. Folkekirken er selvforsikrende for tingskader, og der budgetteres årligt med en udgift til skader svarende til det gennemsnitlige skadesforløb i en 100-årig periode.

Folkekirkens forsikringsordning blev ændret i 2007 således, at de udgifter til forsikring, der tidligere blev betalt af fællesfonden, nu betales af de lokale kasser, mod en tilsvarende reduktion af landskirkeskatten. Ordningen fungerer ved, at de lokale kasser bliver faktureret for den forventede årlige omkostning til forsikringsordningen. En eventuel merudgift til dækning af skader mv. vil blive opkrævet i de tre efterfølgende år. Er udgiften mindre end det opkrævede beløb, anvendes overskuddet til opbygning af en forsikringsreserve samt reduktion af forsikringsbidrag. Da ordningen er selvfinansierende har eventuel usikkerhed kun betydning ved særligt store skadesår, og risikoen vedrører kun likviditeten, som kan dækkes af fællesfondens kasse eventuelt med lån.



## Budgettets opbygning

Budgettet er opbygget som en række områder kaldet delregnskaber, der igen er delt i en række formål og underliggende konti. For hvert delregnskab er bevillingstype samt overførselsadgange mellem underliggende konti anført. En nærmere specifikation er også angivet for visse konti. Adgang til at disponere over bevillingerne følger reglerne i Statens Budgetvejledning. Det skal bemærkes, at der generelt er adgang til at overføre bevillinger mellem formål inden for et delregnskab, med mindre andet er anført i bemærkningerne til delregnskabet, og at der generelt er adgang til at overføre mellem standardkonti, dog ikke fra øvrig drift til løn uden ministeriets tilladelse.

Fællesfonden følger med enkelte undtagelser de statslige regnskabsregler og fællesfondens budget følger den samme struktur, som ligger til grund for finansloven.

Der er på budget 2014 indarbejdet budgetoverslag for de tre efterfølgende år efter budgetåret.

Der er i budgettet for fællesfonden oprettet en omprioriteringsreserve i de tre budgetoverslagsår. Denne er finansieret ved, at der er afsat 2 pct. af fællesfondens øvrige udgifter (udgifterne under delregnskab 3 – 7) i overslagsårene i et separat delregnskab til reserver (delregnskab 9). Hensigten med omprioriteringsreserven er at muliggøre en prioritering af aktiviteter inden for det nuværende budget. Omprioriteringsreserven for 2014 udmøntes i budgettet november 2013 efter ministeren for ligestilling og kirkes beslutning og beskrives under de relevante formål. Der er afsat 5,2 mio. kr., og der var yderligere 9,5 mio. kr. til udmøntning grundet tilbageførte tidsbegrænsede udmøntninger i tidligere år. I alt er omprioriteringsreserven for 2014 på 14,7 mio. kr.

Hovedprincippet for fastsættelse af budgettets udgiftsposter er en fremskrivning af budgettallene for 2013 med den forventede pris- og lønudvikling. Budgettet korrigeres derpå for tidligere beslutninger, som har betydning for året. I 2013 har Finansministeriet udmeldt en begrænsning af dispositionsadgangen vedrørende bevillinger i 2013 (Cirkulære nr. 9276 af 13. juni 2013). Fællesfonden følger de i staten gældende principper med de undtagelser som fremgår af bekendtgørelsen om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden. Derfor er en tilsvarende begrænsning beregnet for fællesfonden gældende for de bevillinger, som ikke allerede er disponeret, herunder forsikringsområdet og pensionshensættelser. Med henblik på at give bevillingsmodtagerne større råderum er begrænsningen for 2013 først indarbejdet i budget 2014. Den samlede reduktion er på knap 0,5 mio. kr. Reduktionen hensættes til en reduktion af landskirkeskatten i 2015.



Budgetposterne for 2013 er således fremskrevet med de af Finansministeriet offentliggjorte indeks for 2014. De anvendte indeks for fremskrivning fra 2013 til 2014 er følgende:

Løn: 0,3 pct.

Øvrig drift: 0,9 pct.

Anlæg: 0,9 pct.

Generel pris og løn: 0,5 pct.

Nedenstående oversigter viser hovedposterne i fællesfondens budget for 2014 for henholdsvis delregnskaberne 1 – 31 og delregnskab 32.



Samlet oversigt delregnskaber 1 - 31 (mio.kr.)

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>Resultat</b>	<b>43,5</b>	<b>21,3</b>	<b>17,4</b>	<b>11,3</b>	<b>7,6</b>	<b>4,5</b>
Udgift	1.513,2	1.535,4	1.543,0	1.542,4	1.541,8	1.541,2
Indtægt	1.556,8	1.556,7	1.560,4	1.553,6	1.549,5	1.545,7
<b>1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)</b>	<b>1.091,4</b>	<b>1.116,1</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.121,4</b>
11 Landskirkeskat	1.081,9	1.102,0	1.107,2	1.107,2	1.107,2	1.107,2
12 Kompensation til folkekirken	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Øvrige Indtægter	6,2	14,1	14,2	14,2	14,2	14,2
<b>2 Præster og provster (lovbunden)</b>	<b>592,9</b>	<b>627,2</b>	<b>629,5</b>	<b>629,5</b>	<b>629,5</b>	<b>629,5</b>
Udgift	968,4	991,4	994,6	994,6	994,6	994,6
Indtægt	375,6	364,2	365,0	365,0	365,0	365,0
21 Løn, sognepræster og provster	554,8	539,0	540,2	540,2	540,2	540,2
22 Løn, specialpræster	0,0	46,6	46,8	46,8	46,8	46,8
23 Løn, barselsvikarer	3,3	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
24 Godtgørelser (præster)	35,1	34,2	35,1	35,1	35,1	35,1
27 Feriepengeregulering	-0,3	3,5	3,6	3,6	3,6	3,6
<b>3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)</b>	<b>79,1</b>	<b>79,8</b>	<b>76,1</b>	<b>74,2</b>	<b>70,8</b>	<b>69,4</b>
Udgift	83,1	81,1	79,6	75,5	72,1	70,7
Indtægt	4,0	1,3	3,5	1,3	1,3	1,3
10 Generel virksomhed	75,2	79,3	74,1	73,7	70,3	68,9
15 AdF & GIAS-centre	3,3	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0
16 Stiftscentre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)</b>	<b>88,0</b>	<b>90,2</b>	<b>90,8</b>	<b>89,5</b>	<b>87,5</b>	<b>85,5</b>
Udgift	102,8	106,8	107,3	106,0	104,0	102,0
Indtægt	14,8	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
81 Fælles systemer og aktiviteter	27,0	24,1	24,2	23,1	22,4	21,7
82 Folkekirkens systemer	5,0	6,6	7,0	6,8	6,6	6,5
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	5,4	6,1	7,6	7,9	7,8	7,7
84 Provsternes systemer	1,9	2,4	2,9	2,4	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	22,3	23,6	23,3	22,8	22,4	21,9
86 Kirkenministeriets systemer	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	3,1	3,5	2,4	3,5	3,4	3,3
88 IT-kontoret	23,6	23,8	23,4	23,0	22,5	22,1
<b>5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)</b>	<b>52,1</b>	<b>52,2</b>	<b>56,1</b>	<b>55,7</b>	<b>52,8</b>	<b>51,7</b>
10 Diverse tilskud	2,2	3,2	4,1	6,0	5,9	5,8
51 Kirkemusikskoler	20,6	20,5	20,9	20,4	18,2	17,8
52 Præsteuddannelse	29,4	28,5	31,1	29,2	28,7	28,1
<b>6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)</b>	<b>24,3</b>	<b>24,1</b>	<b>24,1</b>	<b>23,2</b>	<b>23,1</b>	<b>24,0</b>
10 Generel virksomhed	4,5	4,7	6,1	6,0	5,9	6,9
31 Konsulenter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Provstirevision	18,8	17,9	16,1	16,1	16,1	16,1
34 Nationalmuseet	1,0	1,5	1,5	1,1	1,1	1,1
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0
<b>7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)</b>	<b>20,6</b>	<b>22,3</b>	<b>21,1</b>	<b>20,5</b>	<b>19,8</b>	<b>19,0</b>
10 Diverse tilskud	5,1	6,3	5,6	5,3	4,8	4,3
33 Udviklingsfonden	2,0	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1
35 Studentermenigheder	1,6	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5
41 Døve	3,2	3,7	3,2	3,1	3,1	3,0
43 Hørehæmmede	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7
63 Det mellemkirkelige Råd	6,1	6,1	6,1	5,9	5,8	5,7
64 Skt. Petri	1,8	1,8	1,8	1,8	1,7	1,7
<b>9 Reserver</b>	<b>3,8</b>	<b>6,6</b>	<b>9,3</b>	<b>17,2</b>	<b>26,4</b>	<b>30,2</b>
98 Ankegsreserve	3,8	3,9	7,5	3,9	3,9	3,9
99 Omprioriteringsreserve	0,0	2,7	1,8	13,3	22,5	26,3
<b>11 Finansielle poster (anden bevilling)</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)</b>	<b>103,7</b>	<b>105,1</b>	<b>105,6</b>	<b>105,6</b>	<b>105,6</b>	<b>105,6</b>
71 Udligningstilskud	103,7	105,1	105,6	105,6	105,6	105,6
72 Generelt tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)</b>	<b>84,1</b>	<b>87,4</b>	<b>91,2</b>	<b>94,8</b>	<b>98,3</b>	<b>101,9</b>
Udgift	154,2	146,0	145,2	144,2	143,5	143,3
Indtægt	70,2	58,6	54,0	49,4	45,2	41,4
10 Generel virksomhed	84,1	87,4	91,2	94,8	98,3	101,9





Samlet oversigt delregnskab 32 (mio. kr.)

Side 9

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	64,6	80,8	68,9	68,9	68,9	68,9
Indtægt	64,6	80,8	68,9	68,9	68,9	68,9
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

## Generelle indtægter

Fællesfondens generelle indtægter består dels af landskirkeskatten, som for 2014 er fastsat til 1.107,2 mio. kr., dels af en kompensation for gebyr på navneændringer, indtægter til finansiering af gejstlig betjening af Rigshospitalet m.m. Andre indtægter, der tilfalder fællesfonden (f.eks. boligbidrag fra biskopperne, indbetaling af forsikringsbidrag, m.v.), indgår i de delregnskaber, de vedrører.

Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)</b>	<b>1.091,4</b>	<b>1.116,1</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.121,4</b>
11 Landskirkeskat	1.081,9	1.102,0	1.107,2	1.107,2	1.107,2	1.107,2
12 Kompensation til folkekirken	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Øvrige Indtægter	6,2	14,1	14,2	14,2	14,2	14,2

## Landskirkeskat

Ministeren for ligestilling og kirke har i henhold til økonomiloven fastsat landskirkeskatten for 2014. Landskirkeskatten er fremskrevet i forhold til 2013 med et vægtet prisindeks, der svarer til fællesfondens fordeling af udgifter på løn henholdsvis øvrig drift. Fællesfondens udgifter fordeler sig med 71 pct. til løn og 29 pct. til øvrig drift (baseret på regnskabstal for 2012). Finansministeriets skøn for pris- og lønudviklingen fra 2013 til 2014 er 0,3 pct. for løn og 0,9 pct. for øvrig drift.

Fællesfonden modtager en betaling på 8,1 mio. kr. for folkekirkens administration af navneændringer samt et tilskud på 1,4 mio. kr. til den gejstlige betjening af Rigshospitalet. Derudover er landskirkeskatten i 2013 nedsat permanent med 4,7 mio. kr. som kompensation til de lokale kasser for tilsvarende udgifter til administrationen af stiftsmidlerne. Kompensation for anden lovgivnings effekt på kirkeskatteprovenuet er afskaffet fra 2013.

Beregning af landskirkeskat	Mio. kr.
Landskirkeskat primo	1.110,0
Fremskrivning til årets priser	1.115,3
Kompensation for gebyr på navneændringer	-8,1
<b>Landskirkeskat ultimo</b>	<b>1.107,2</b>



## Øvrige indtægter for fællesfonden

Fællesfonden modtager en indtægt på 8,1 mio. kr. for administration af navneændringer vedrørende 2014 samt midler på 1,4 mio. kr. for den gejstlige betjening af Rigshospitalet. Fællesfonden har endvidere en indtægt i forbindelse med administrationen af stiftsmidlerne. Denne indtægt blev indarbejdet i budgettet i 2013 og i landskirkeskatten, som reduceredes tilsvarende.

## Præster og provster (driftsbevilling)

Delregnskabet "Præster og provster" er en bevilling, der fordeles mellem stifterne. Det enkelte stift kan overføre midler mellem formål under hensyntagen til stiftets årsværksnormering.

Den samlede nettobeovilling på delregnskabet udgør i alt 629,5 mio. kr. Af denne bevilling indgår statens refusion til betaling af 40 pct. af lønnen til 1892,8 præste- og provstestillinger, jf. lov om folkekirkens økonomi. Statens refusion indgår i forslag til finanslov og forventes for 2014 at være på 362,7 mio. kr. Reduktionen af statens refusion fra 2013 i forhold til tidligere år kan henføres til, at 99 præstestillinger er omplaceret som fællesfundspræster jf. nedenfor.

Delregnskabet fordeler sig på følgende formål:

- Løn, præster
- Løn, barselsvikarer
- Godtgørelser (præster)
- Omprioritering, løn præster

### Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>2 Præster og provster (lovbunden)</b>	<b>592,9</b>	<b>627,2</b>	<b>629,5</b>	<b>629,5</b>	<b>629,5</b>	<b>629,5</b>
Udgift	968,4	991,4	994,6	994,6	994,6	994,6
Indtægt	375,6	364,2	365,0	365,0	365,0	365,0
21 Løn, sognepræster og provster	554,8	539,0	540,2	540,2	540,2	540,2
22 Løn, specialpræster	0,0	46,6	46,8	46,8	46,8	46,8
23 Løn, barselsvikarer	3,3	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
24 Godtgørelser (præster)	35,1	34,2	35,1	35,1	35,1	35,1
27 Feriepengeregulering	-0,3	3,5	3,6	3,6	3,6	3,6

Det bemærkes, at det samlede beløb på denne post og fordelingen mellem stifterne bliver fastsat på grundlag af enighed mellem Ministeriet for Ligestilling og Kirke samt biskopperne om fordelingen af det samlede antal præstestillinger i folkekirken samt fordelingen af den tilhørende lønsum mellem stifterne (jf. afsnit 2.25).

Fra 2007 til 2012 blev alle fællesfondens præstestillinger, inklusive stillinger, der tidligere var betegnet som særpræster, finansieret med 40 pct. af staten. Staten blev kompenseret for finansieringen af fællesfundspræster ved modregning i kompensation for anden lovgivning. Fra og med 2013 fremgår fællesfundspræster direkte og fuldt ud på fællesfondens budget. Omlægningen er udgiftsneutral for fællesfonden, da modregningen i kompensationen er ophørt.

Omlægningen indebærer, at man igen frit kan oprette 100 pct. fællesfondsfinansierede præster.



Bruttolønudgiften (ekskl. statsrefusion og feriepengeregulering) til præster og provster på formål 21-23 fremgår af nedenstående tabel.

<b>Fordeling af løn til præster og provster</b>	<b>Mio. kr.</b>
Løn (præster og provster)	944,4
Barselsvikarer	6,5
AES og AER	2,7
<b>I alt</b>	<b>953,6</b>

Fordelingen imellem fællesfondens og statens andel af den direkte løn fremgår af nedenstående tabel:

<b>Fordeling mellem staten og fællesfonden</b>	<b>Mio. kr.</b>
Fællesfondens andel 60%	538,6
Statens andel 40%	359,0
Fællesfundspræster	46,8

Fordelingen imellem fællesfonden og staten inkluderer ikke udgifter til en række ikke-lønrelaterede godtgørelser samt regulering af feriepengeforpligtelsen for præster og provster. Fællesfonden registrerer 60 pct. af feriepengeforpligtelsen for præster og provster, men der findes ikke en tilsvarende registrering af statens feriepengeforpligtelse. I statens tilskud til præsteløn indgår der ikke hensættelser til fremtidige forpligtelser.

I forbindelse med overenskomsten for 2011 overgik præsterne til en ny lønmodel. Modellen indebærer, at nyuddannede præster stiger hurtigere i løn, men sluttrinnet er på et lavere niveau end hidtil. Herefter kan præsterne opnå yderligere stigninger gennem individuelle tillæg, ligesom der er indført mulighed for at oprette konsulentstillinger, der aflønningsmæssigt placerer sig mellem almindelige præstestillinger og provstestillinger. Omlægningen forventes ikke at påvirke fællesfondens budget.

### **Løn, sognepræster og provster**

Under dette formål indgår lønnen til både tjenestemandsansatte og overenskomstansatte sognepræster men ikke til fællesfundspræster. Den samlede løn indgår som en udgift under formålet, mens der som indtægt optages den statslige refusion på 40 pct. af lønudgiften.

Ud over direkte lønomkostninger er der på formålet afsat et beløb til regulering af feriepenge.

### **Løn, fællesfundspræster**

Bevillingen til 100 fællesfundspræster (herunder en af to præster til betjening af grønlandere bosiddende i Danmark) er på 46,8 mio. kr. Folkekirken modtager ikke en lønrefusion på 40 pct. for disse stillinger.

### **Løn til barselsvikarer**

Under dette formål budgetteres med udgifter vedrørende barsel for præster. Fællesfondens "barselsfond" finansierer udgiften vedrørende barselsvikarer.

Nettoudgiften til barselsvikarer forventes at udgøre 3,9 mio. kr. Der budgetteres med en bruttoudgift til den fælles barselsfond for præster i 2013 på 8,8 mio. kr.,



og barselsrefusionerne (dagpenge og statslig refusion) budgetteres til at udgøre 4,9 mio. kr.

### Godtgørelser

Udgiftsbevillingen udgør 35,1 mio. kr. Bevillingen udmeldes som et samlet beløb og administreres af stifterne.

<b>Godtgørelser</b>	<b>Bevilling</b>
Fast befordring	11.566.913 kr.
Flyttegodtgørelser	3.524.448 kr.
Egen befordring	16.402.346 kr.
Tjenestedragter	3.399.692 kr.
Øvrige	240.091 kr.
<b>I alt</b>	<b>35.133.490 kr.</b>

Som en del af overenskomst 2011 blev der aftalt en omlægning af præsternes aflønningsmodel. I samme aftale blev præsternes faste befordringsgodtgørelse gradvist omlagt til den almindelige kilometerafhængige godtgørelse for alle præster. Den faste befordringsgodtgørelse er udfaset i 2017.

### Fordeling, præster

Fordelingen mellem stifterne bliver fastsat på grundlag af enighed mellem ministeriet og biskopperne om fordelingen af det samlede antal præstestillinger i folkekirken. Siden 2010 har fordelingen taget udgangspunkt i en af ministeren og biskopperne aftalt model for fordeling af præster mellem stifterne. Den medfører en gradvis omfordeling af stillinger mellem stifterne over en periode på seks år. Modellen tager afsæt i stifternes medlemstal, antal kirker, antal kirkelige handlinger, forpligtelsen for ikke-medlemmer og endelig de særlige vilkår i det enkelte stift.

Fordelingen af præstestillinger inden for det enkelte stift er biskoppens ansvar efter bemyndigelse fra ministeriet. Ved aftale imellem stifter og efter godkendelse af Ministeriet for Ligestilling og Kirke kan årsværk flyttes imellem stifter. Bevillingen til det enkelte årsværk følger dette.

### Feriepengeregulering

Udgiftsbevillingen til feriepengeregulering er budgetteret til 3,6 mio. kr.

### Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)

Den samlede bevilling på delregnskabet til stiftsadministration og deres centre udgør 76,1 mio. kr.

Bevillingen til stiftsadministrationerne er fordelt på følgende formål:

- Generel virksomhed
- Indtægtsfinansieret virksomhed (formål 15 og 16)
- Pulje til særlige personalemæssige tiltag for præster



Bevillingen udspecificeres på løn og på øvrig drift. Stiftet kan ikke overføre midler imellem formål.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)</b>	<b>79,1</b>	<b>79,8</b>	<b>76,1</b>	<b>74,2</b>	<b>70,8</b>	<b>69,4</b>
Udgift	83,1	81,1	79,6	75,5	72,1	70,7
Indtægt	4,0	1,3	3,5	1,3	1,3	1,3
10 Generel virksomhed	75,2	79,3	74,1	73,7	70,3	68,9
15 AdF & GIAS-centre	3,3	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0
16 Stiftscentre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

### Generel virksomhed

Stifternes bevilling til almindelig virksomhed inkluderer udgifter vedrørende stiftspersonalets løn og stiftsadministrationernes drifts- og anlægsudgifter. Det er en nettobevilling, og formålet inkluderer indtægter vedrørende biskoppernes bolig- og varmebidrag. Der er afsat i alt 74,1 mio. kr. til formålet, heraf 0,3 mio. kr. fra en central cheflønspulje, som i 2014 er indarbejdet i stifternes faste lønbevilling samt en bevilling på knap 2,0 mio. kr. til afskrivninger på fællesfondens ejendomme herunder bispegårde og bygninger til stiftsadministrationerne. Under formålet er også reserveret 2,8 mio. kr. til stifternes centerdannelser.

I t. kr.	2014	2014
<i>Stift</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>København</i>	<i>7.104</i>	<i>4.845</i>
<i>Helsingør</i>	<i>7.105</i>	<i>5.620</i>
<i>Roskilde</i>	<i>8.135</i>	<i>5.583</i>
<i>Lolland-Falster</i>	<i>5.141</i>	<i>3.750</i>
<i>Fyen</i>	<i>7.135</i>	<i>5.081</i>
<i>Aalborg</i>	<i>7.262</i>	<i>5.449</i>
<i>Viborg</i>	<i>6.926</i>	<i>4.796</i>
<i>Århus</i>	<i>8.042</i>	<i>5.766</i>
<i>Ribe</i>	<i>6.192</i>	<i>4.485</i>
<i>Haderslev</i>	<i>6.429</i>	<i>4.756</i>
<b><i>I alt</i></b>	<b><i>69.470</i></b>	<b><i>50.131</i></b>

I 2011 ændrede fællesfonden værdiansættelses- og afskrivningsprincipper for fællesfonden.

Der er afsat en lønbevilling på 2,5 mio. kr. samt en driftsbevilling på 0,3 mio. kr. i 2014 til stiftsadministrationernes omkostninger i forbindelse med centerdannelserne. Bevillingen reduceres gradvist til 0,1 mio. kr. i 2016 og frem.



I t. kr.	2014	2014
<i>Øvrig</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 10</i>		
<i>Afskrivninger - Bygninger</i>	1.895	-
<i>Centerdannelse - bevilling</i>	2.754	2.457
<b><i>I alt</i></b>	<b>4.649</b>	<b>2.457</b>

### Indtægtsfinansieret virksomhed

Enkelte af fællesfondens enheder udfører aktiviteter, som ligner indtægtsdækket virksomhed og langt hen ad vejen behandles som sådan.

Folkekirkens Administrative Fællesskab er delvist indtægtsfinansieret og delvist bevillingsfinansieret. Fra 2014 er enheden udskilt på et selvstændigt formål 15. I 2013 er administrationsopgaven i forbindelse med stiftsmidlerne (gravstedkapitaler og embedskapitaler) samlet i to stifter. Administrationen placeres i to centre under stiftsadministrationerne i Viborg og Århus (GIAS-centeret). Fra 1. juli 2013 overgår folkekirkens selvforsikring (byggnings- og tingskader) til Folkekirkens Forsikringsenhed under Københavns og Helsingør Stifter. Da opgaverne er delvist indtægtsfinansieret, er en del af de pågældende stifters økonomi planlagt omplaceret fra formål 10 til formål 15. I forbindelse med budgetvedtagelsen er de økonomiske konsekvenser kun indarbejdet i 2014 budgettet. Budgettet for 2013 bliver korrigeret ved tillægsbevilling og budget 2015 og frem korrigeres i forbindelse med budget 2015 processen.

I t. kr.	2014	2014
<i>Center</i>	<i>Nettobevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 15</i>		
<i>Folkekirkens Administrative Fællesskab</i>	1.505	2.848
<b><i>I alt</i></b>	<b>1.505</b>	<b>2.848</b>

Flere af opgaverne i de øvrige 7 stiftsadministrationer samles i tilsvarende centre med henblik på at opnå serviceforbedringer. Da opgaven er fuldt bevillingsfinansieret - men ikke desto mindre administreres i lighed med indtægtsfinansierede centre - adskilles centre fra formål 15 og placeres på formål 16. Præstelønscenter under Fyens Stift - i samarbejde med Lolland-Falsters Stift - er implementeret i 2013.

I t. kr.	2014	2014
<i>Center</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 16</i>		
-	0	0
<b><i>I alt</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Pulje til særlige personalemæssige tiltag

Der blev i 2007 introduceret en pulje, hvis formål er at understøtte ekstraordinære personalemæssige tiltag. Puljen kan bl.a. anvendes til samtalerådgivning, psykologhjælp, misbrugsafvænnning for præster. Derudover kan puljen i nogle tilfælde finansiere lovpligtige arbejdsmiljøundersøgelser. Der er afsat 0,5 mio. kr. til puljen i 2014.



I t. kr.	2014	2014
<i>Øvrige</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 46</i>		
<i>Pulje - særlige personalemæssige tiltag</i>	498	-
<b><i>I alt</i></b>	<b>498</b>	<b>0</b>

Puljen er fælles for alle 10 stifter og administreres centralt af Fyens Stift.

Biskopperne kan disponere inden for puljen og i den forbindelse træffe beslutning, om der eventuelt ved ministeriets mellemkomst skal indgås centrale aftaler om de omtalte personalemæssige tiltag.

## Folkekirkens It (driftsbevilling)

Folkekirkens It er Ministeriet for Ligestilling og Kirkes samt folkekirkens fælles it-enhed, der varetager administrationen af folkekirkens It. Folkekirkens It er organisatorisk placeret som en del af Ministeriet for Ligestilling og Kirkes It- og Personaleafdeling.

Folkekirkens Its opgave er at servicere folkekirkens mere end 2.300 institutioner og Ministeriet for Ligestilling og Kirke med it-ydelser. Institutionerne er tilknyttet Kirkenettet, som er betegnelsen for det fælles netværk med dets ca. 3.700 pc-arbejdspladser på ca. 2.800 adresser. De ca. 4.000 brugere, præster, kirkefunktionærer og administrative medarbejdere i provstier, stifter og ministerium er tilknyttet det lukkede Kirkenet. Herudover betjenes menighedsrådene og deres 14.000 medlemmer - via den Digitale Arbejdsplads (DAP) - i et samarbejde med Landsforeningen af Menighedsråd.

Delregnskab 4 omfatter herudover udgifter vedrørende folkekirkens hjemmeside, folkekirken.dk samt afskrivning på It-systemer.

### Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)</b>	<b>88,0</b>	<b>90,2</b>	<b>90,8</b>	<b>89,5</b>	<b>87,5</b>	<b>85,5</b>
Udgift	102,8	106,8	107,3	106,0	104,0	102,0
Indtægt	14,8	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
81 Fælles systemer og aktiviteter	27,0	24,1	24,2	23,1	22,4	21,7
82 Folkekirkens systemer	5,0	6,6	7,0	6,8	6,6	6,5
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirke	5,4	6,1	7,6	7,9	7,8	7,7
84 Provstiernes systemer	1,9	2,4	2,9	2,4	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	22,3	23,6	23,3	22,8	22,4	21,9
86 Kirkeministeriets systemer	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	3,1	3,5	2,4	3,5	3,4	3,3
88 IT-kontoret	23,6	23,8	23,4	23,0	22,5	22,1

De samlede udgifter til den generelle virksomhed (formålene 81-86 samt 88) er på i alt 107,3 mio. kr. Med en egenbetaling fra menighedsrådene og Ministeriet for Ligestilling og Kirke på 16,5 mio. kr. vil fællesfondens nettoudgift (ekskl. formål 87, folkekirken.dk) være på 88,4 mio. kr. I 2014 er der fra omprioriteringsreserven bevilliget en bevilling på 250.000 kr. i 2014 og op til 100.000 kr. i de efterfølgende år. Bevillingen er givet til vedligeholdelse af CVR-oplysninger for folkekirkens institutioner.



Budgettet indeholder en et-årig bevilling på i alt 330.000 kr. til videreudvikling af app'en Kirkekalender samt til at tilpasse indlogging og præsentation af Den Digitale Arbejdsplads, så den kan anvendes på tablets og smartphones. En del af udviklingsudgiften finansieres af basisbevillingen. Der er desuden bevilliget 0,5 mio. kr., fordelt mellem løn og drift til udvikling af rutiner til aflevering af og offentliggørelse af de lokale kassers regnskaber. Endelig er der givet en 6-årig bevilling på 0,4 mio. kr. (0,5 mio. kr. i det første år) til anskaffelse og udvikling af et kursus- og administrationssystem til folkekirkens uddannelsesinstitutioner.

Siden januar 2008 har driften af den fælles hjemmeside folkekirken.dk været finansieret af fællesfonden. Bevillingen til folkekirken.dk (formål 87) indgår i delregnskab 4 vedrørende folkekirkens It og administreres af redaktøren for folkekirken.dk under ansvar overfor bestyrelsen.

Folkekirkens It-Kontor bistår med bogføring og regnskabsafregning, men har ikke herudover ansvar for bevillingen. Bevillingen er i 2014 på 2,4 mio. kr. herunder en bevilling på knap 0,4 mio. kr. til videreførelse af Projekt web-TV. Fra 2015 øges bevillingen til web-TV til 1,5 mio. kr.

## Folkekirkens uddannelser (anden bevilling)

Delregnskabet er en tilskudsbevilling til uddannelsesformål, der administreres af Folkekirkens Administrative Fællesskab (AdF). Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 56,1 mio. kr.

Delregnskabet omfatter et generelt formål til en række mindre tilskud samt separate tilskud til institutioner for uddannelse og efteruddannelse af præster samt kirkemusikskolerne.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)</b>	<b>52,1</b>	<b>52,2</b>	<b>56,1</b>	<b>55,7</b>	<b>52,8</b>	<b>51,7</b>
10 Diverse tilskud	2,2	3,2	4,1	6,0	5,9	5,8
51 Kirkemusikskoler	20,6	20,5	20,9	20,4	18,2	17,8
52 Præsteuddannelse	29,4	28,5	31,1	29,2	28,7	28,1

## Diverse tilskud

Under diverse tilskud indgår en række mindre bevillinger jf. nedenstående tabel:

Diverse tilskud	kr.
Kordegneses ajourføringskursus	498.315
Graver- og kirkefunktionæruddannelse	15.924
Provsternes ajourføringskursus	178.030
Introkursus for nyansatte i provstierne	277.455
Uddannelsesforløb for biskopperne	199.042
Oprettelse af folkekirkeligt videns- og studiecenter	2.966.460
<b>I alt</b>	<b>4.135.225</b>

Fra og med 2013 har fællesfonden budgetteret med en bevilling til et folkekirkeligt videns- og studiecenter. Bevillingen er på ca. 3 mio. kr. i 2014 og øges til 5 mio. kr. i 2015 og frem. Det er besluttet, at institutionerne for præsteuddannelserne skal sammenlægges i Folkekirkens Uddannelses- og





Videncenter. I den forbindelse bliver bevillingen til Det folkekirkelige Viden- og Studieceter integreret i Folkekirkens Uddannelses- og Videncenters bevilling. Bevilling til konfirmandcenter er fra 2014 indarbejdet i dette budget.

### Kirkemusikskoler

Folkekirken har tre kirkemusikskoler, Sjællands Kirkemusikskole, Løgumkloster Kirkemusikskole samt Vestervig Kirkemusikskole. Uddannelsesinstitutionernes formål er at uddanne kirkemusikere med henblik på at virke i den danske folkekirke. Institutionerne finansieres ved tilskud fra fællesfonden samt ved brugerbetaling. Fællesfondens bevilling til kirkemusikskolerne er på 20,9 mio. kr.

Kirkemusikskolernes undervisning omfatter organistuddannelse, kirkesangeruddannelse, kirkekorlederuddannelse, klokkenistuddannelse og en lang række kurser for de forskellige målgrupper.

Rammen til kirkemusikskoler i 2014 fordeler sig som følger:

<b>Kirkemusikskoler</b>	<b>kr.</b>
Vestervig	7.238.043
Løgumkloster	6.880.636
Sjælland	6.810.474
<b>I alt</b>	<b>20.929.153</b>

Sjællands Kirkemusikskole har i perioden 2011-2013 modtaget midler i 3 år fra omprioriteringsreserven 2010 på henholdsvis 0,2 mio. kr. til undervisning af organister og kirkesangere på Bornholm samt yderligere 0,9 mio. kr. i tre år til og med 2013 med henblik på opretholdelse af optag af studerende hvert år. Bevillingen er nu bortfaldet, og der tages i øjeblikket stilling til det "permanente" bevillingsniveau til Sjællands Kirkemusikskole. En 1-årig bevilling på 0,1 mio. kr. til Vestervig Kirkemusikskole til Rekrutteringsundervisning og Viden/formidling af salmer bortfalder. I 2014 er der fra omprioriteringsmidlerne bevilliget en to-årig bevilling til Sjællands Kirkemusikskole på henholdsvis 1 mio. kr. i 2014 reduceret til 0,9 mio. kr. i 2015 samt en to-årig bevilling til Vestervig Kirkemusikskole på ca. 0,9 mio. kr.

### Præsteuddannelse

Fællesfonden finansierer folkekirkens institutioner til uddannelse og efteruddannelse af præster. Institutionerne omfatter Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, København og Århus, samt Teologisk Pædagogisk Center Løgumkloster. Ministeren har, efter indstilling fra bestyrelsen, i 2013 besluttet, at institutionerne formelt skal sammenlægges fra 1. januar 2014. Videns- og studieceteret samt folkekirkens konfirmandcenter vil indgå i den nye institution. Konfirmandcenteret er finansieret ved en bevilling på 1 mio. kr. fra omprioriteringspuljen 2014.

Institutionerne varetager den folkekirkelige videre- og efteruddannelse af præster og undervisere m.m. og fungerer som folkekirkens videns-, rådgivnings- og udviklingscentre.

Fællesfondens samlede bevilling til området er på 31,1 mio. kr. Bestyrelsen for folkekirkens uddannelsesinstitutioner varetager fordelingen af bevillingen imellem de nuværende institutioner. Bevillingen er en nettobevilling og



uddannelsernes indtægter - og tilsvarende udgifter - i form af bl.a. kursistbetaling fremgår ikke.

En bevilling på knap 0,1 mio. kr. pr. år i perioden 2011-2013 til Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, Århus til finansiering af en erhvervs-ph.d. er faldet bort. Derudover bortfalder midler på 0,5 mio. kr. pr. år til finansiering i både 2012 og 2013 af et projekt i forbindelse med Søren Kierkegaard-året i 2013.

Budgettet indeholder to to-årige bevillinger på hver ca. 0,1 mio. kr. til Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse med henblik på finansiering af praktik under vejledning af præsteteams henholdsvis et master-classkoncept. Disse bevillinger er finansieret af omprioriteringsmidler 2013. Af omprioriteringsmidlerne 2014 er desuden givet bevilling på yderligere ca. 0,9 mio. kr. til en ny provsteuddannelse reduceret til ca. 0,8 mio. kr. fra og med 2015, en tre-årig bevilling på 0,8 mio. kr. til aktiviteter på TPC, samt ca. 0,5 mio. kr. til finansiering af sammenlægningen af de tre præsteuddannelser. Bevillingen til TPC skal evalueres efter tre år. Endelig indeholder delregnskabet en et-årig bevilling på knap 0,4 mio. kr. til projektet Præsteansættelse med Uddannelsesindhold. Disse bevillinger er finansieret af omprioriteringspuljen 2014.

## Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)

Der er afsat 24,1 mio. kr. på delregnskabet for folkekirkens fællesudgifter. Folkekirkens fællesudgifter inkluderer en række driftsudgifter og tilskud, der administreres af henholdsvis stifterne og Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

### Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)</b>	<b>24,3</b>	<b>24,1</b>	<b>24,1</b>	<b>23,2</b>	<b>23,1</b>	<b>24,0</b>
10 Generel virksomhed	4,5	4,7	6,1	6,0	5,9	6,9
31 Konsulenter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Provstirevision	18,8	17,9	16,1	16,1	16,1	16,1
34 Nationalmuseet	1,0	1,5	1,5	1,1	1,1	1,1
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0

### Generel virksomhed

Mindre udgifter vedrørende fællesfondens drift kan afholdes på formålet.

Der er afsat fællesudgifter på knap 0,2 mio. kr. til Folkekirkens Katastrofeberedskab på formålet. Herunder en et-årig omprioriteringsbevilling på 27.000 kr. til uddannelse af beredskabspræster. Derudover er der bevilling til Selskabet for Kirkelig kunst samt Akademirådets Udvalg for Kirkekunst på henholdsvis 0,4 mio. kr. og 0,1 mio. kr. for rådgivningsydelser til folkekirken.

I forhold til 2013 er der nu budgetteret med en ramme på 0,5 mio. kr. til direkte udgifter til bispevalg og bispevielse. I 2014 er der fortsat budgetteret med midler til budgetanalysen af fællesfonden samt 1 mio. kr. til afholdelse af Reformationsjubilæet. Den sidste nævnte er en 4-årig bevilling fra omprioriteringsreserven og øges med 0,5 mio. i 2015 og 2016 og yderligere 1,5 mio. kr. i 2017.



<b>Tilskud</b>	<b>kr.</b>
Katastrofeberedskabet	188.904
Bispevalg	519.433
Administration af Fællesfonden	3.460.870
Selskabet for Kirkelig Kunst	430.882
Akademirådets udvalg for kirkekunst	100.060
Budgetanalyse Fællesfonden	395.528
Reformationsjubilæet - Bogudgivelse og reservationspulje	1.000.000
<b>I alt</b>	<b>6.095.677</b>

### **Provstirevision**

Provstirevision omfatter udgifter til revision af de lokale kirkelige kasser samt udgiften til revision af kirke- og provstiudvalgskasserne. Ordningen administreres af stifterne. Det samlede budget for delregnskabet er reduceret med 1,8 mio. kr. som konsekvens af et udbud af provstirevision i 2012, et faldende antal kasser og nye mere fordelagtige revisionsaftaler. Provstirevision er ikke underlagt bidrag til omprioriteringsreserven.

### **Nationalmuseet**

Nationalmuseet modtager en bevilling på knap 1,5 mio. kr. til varetagelse af en række opgaver. Udgiften vedrørende Nationalmuseet fremgår af nedenstående oversigt. Nationalmuseets bevilling er i 2014 øget med yderligere knap 0,4 mio. kr. til den fortsatte digitalisering af værket Danmarks kirker. Bevillingen er finansieret af omprioriteringspuljen 2013.

<b>Fordeling af bevilling i 2014:</b>	<b>kr.</b>
Befordring i forbindelse med rådgivning	409.852
Registrering af gravminder	203.796
Værket Danmarks Kirker	889.906
<b>I alt</b>	<b>1.503.554</b>

### **Hensættelse vedr. landskirkeskatten**

Der er budgetteret med en hensættelse til reduktion af landskirkeskatten i 2015. Som konsekvens af, at begrænsningen af dispositionsadgangen for 2013 indarbejdes i budget 2014, reduceres landskirkeskatten tilsvarende. Da landskirkeskatten 2014 allerede er offentliggjort, vil dette ske i 2015, og medlemmerne får dermed fordel af udgiftsreduktionen i overensstemmelse med principperne for fællesfonden.



## Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)

Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 21,1 mio. kr. Budgetposten omfatter tilskud til en række folkekirkelige formål. Tilskuddene administreres af Folkekirkens Administrative Fællesskab. Tilskud kan forudbetales.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)</b>	<b>20,6</b>	<b>22,3</b>	<b>21,1</b>	<b>20,5</b>	<b>19,8</b>	<b>19,0</b>
10 Diverse tilskud	5,1	6,3	5,6	5,3	4,8	4,3
33 Udviklingsfonden	2,0	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1
35 Studentermenigheder	1,6	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5
41 Døve	3,2	3,7	3,2	3,1	3,1	3,0
43 Hørehæmmede	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7
63 Det mellemkirkelige Råd	6,1	6,1	6,1	5,9	5,8	5,7
64 Skt. Petri	1,8	1,8	1,8	1,8	1,7	1,7

### Diverse tilskud

En række mindre tilskud er opført under formålet diverse tilskud.

Tilskud	kr.
Forsøgsprojekter - lov om menighedsråd §44	1.092.960
Folkekirke og religionsmøde	1.306.337
Provsternes årsmøde	261.809
Stifternes årsmøde (fra 2011: Stifternes Udviklingsseminar)	375.752
Folkekirkens Ungdomskor	401.879
Rigshospitalet - øvrig drift vedrørende den gejtslige betjening	418.895
Rigshospitalet - organist og kor	489.012
Sekretariat for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd, www.kirketrivsel.dk	808.311
Bibelselskabet	322.087
Projekt Best Practice	100.069
<b>I alt</b>	<b>5.577.110</b>

En bevilling på 0,4 mio. kr. til Folkekirke og Religionsmøde til projekt *Folkekirkens møde med muslimer og islam i sogne og stifter* er bortfaldet. Bevillingen var finansieret af omprioriteringsreserven 2011 på 0,4 mio. kr. om året i perioden 2011-2013. Bevillingen er afløst af en ny 3-årig omprioriteringsbevilling på 0,4 mio. kr. til "Folkekirkens møde med nye spirituelle strømninger i sogne, provstier og stifter".

Fællesfondens støtte til forsøgsprojekter mellem menighedsråd, jf. §§ 43 – 44 i lov nr. 584 af 31. maj 2010 om menighedsråd er i 2014 fastsat til 1,1 mio. kr.

Bevillingen til Rigshospitalet er udspecificeret til henholdsvis gejstlig betjening samt organist og kor. Bevillingen administreres af Københavns Stift.

Fra omprioriteringspuljen 2010 blev bevilliget i alt 1,4 mio. kr. til Bibelselskabet til oversættelse af bibeltekster til tegnsprog. Bevillingen udmøntes over seks år og er for 2011 0,3 mio. kr. og de efterfølgende år på mellem 0,2 mio. kr. og 0,3 mio. kr. til og med 2015.



Fra omprioriteringspuljen 2012 blev der bevilliget en permanent bevilling i 2013 på 0,6 mio. kr. til Landsforeningen af Menighedsråd til drift af et sekretariat for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd. Landsforeningen af Menighedsråd er i 2013 endvidere bevilliget en tre årig bevilling på 0,1 mio. kr. til et projekt med henblik på at give inspiration til menighedsrådene om "bedste praksis". Bevillingen forøges til 0,3 mio. kr. i 2015. En bevilling på 0,4 mio. kr. til brugersupport om den "digitale arbejdsplads" (DAP) er bortfaldet i 2014. I 2014 er der til Arbejdsmiljørådet givet en bevilling på knap 0,2 mio. kr. til en vejledning om forebyggelse og håndtering af skimmelsvamp.

### Den folkekirkelige Udviklingsfond

Den folkekirkelige Udviklingsfonds formål er for 2012 defineret således: "Den folkekirkelige Udviklingsfond yder økonomisk støtte til initiativer til udvikling af folkekirkens arv og virke". Ministeren har besluttet, at indsatsområderne i 2014 er diakoni samt påsken.

### Studentermenigheder

Udgifterne vedrører hovedsagligt lønudgifter til præstesekretærer samt et rådighedsbeløb til menighederne. Den samlede udgift er budgetteret til 1,6 mio. kr. og forvaltes af stifterne.

---

#### Studentermenigheder 2013

---

<i>Stift</i>	<i>Samlet bevilling</i>
København	683.060 kr.
Helsingør	170.580 kr.
Roskilde	32.366 kr.
Lolland-Falster	0 kr.
Fyen	0 kr.
Aalborg	305.678 kr.
Viborg	0 kr.
Århus	395.448 kr.
Ribe	0 kr.
Haderslev	0 kr.
<b>I alt</b>	<b>1.587.133 kr.</b>

### Døvemenigheder

Fællesfonden udbetaler et fast tilskud på i alt 3,2 mio. kr. til afholdelse af udgifter vedrørende døvemenigheder og døvepræster. En et-årig ekstra omprioriteringsbevilling på 0,5 mio. kr. i 2013 til renovering af forskellige anlæg er bortfaldet.

Med bekendtgørelse nr. 902 af 3. september 2008 om menighedsråd for døvemenighederne i folkekirken inddeles Danmark i tre menighedsområder, for hvilke der er ansat faste præster for de døves menigheder:

- Danmark øst for Storebælt under tilsyn af biskoppen over Københavns Stift.
- Nordjylland og Midtjylland under tilsyn af biskoppen over Århus Stift.



- Syddanmark under tilsyn af biskoppen over Haderslev Stift.

Hvert område har et menighedsråd, og menighedsrådene har hver deres kirkekasse og er ansvarlige for budget og regnskab.

Endvidere er et koordineringsudvalg oprettet for døvemenighederne samt en koordineringsudvalgskasse, der bestyres af koordineringsudvalget.

Koordineringsudvalget får udbetalt den samlede bevilling til døvemenighederne og har ansvaret for at fordele den samlede bevilling til døvemenighederne.

Udvalget har også ansvaret for at koordinere arbejdet mellem døvemenighederne og skal godkende det samlede konsoliderede årsregnskab for døvemenighederne.

Døveprovsten er forretningsførende for koordineringsudvalget.

### Hørehæmmede

Fællesfonden udbetaler et tilskud til afholdelse af udgifter vedrørende den kirkelige betjening af hørehæmmede. Bevillingen er på knap 0,8 mio. kr.

De hørehæmmede er ikke organiseret som egentlige menigheder, men der er ansat to landsdelspræster for hørehæmmede, som betjener området henholdsvis øst og vest for Storebælt. Der er desuden et udvalg for hørehæmmede i hver af de to landsdele. Ud over de to landsdelspræster er der et stort antal sognepræster, som påtager sig opgaver i forbindelse med kirkelig betjening af hørehæmmede.

### Det mellemkirkelige Råd

Rådet tager sig af folkekirkens kontakter til andre kristne kirker og kirkesamfund i Danmark og i udlandet. Rådet tager stilling til folkekirkens medlemskab af nationale og internationale organisationer og følger arbejdet i samme.

Fællesfondens tilskud til Det mellemkirkelige Råd er på 6,1 mio. kr. Bevillingen indeholder midler til integration af Folkekirkens Mission i Det Mellemkirkelige Råd samt 0,1 mio. kr. fra omprioriteringsmidlerne i 2014 til formidling af anliggende "trosfrihed - forfulgte kristne" til menighederne.

### Skt. Petri

Skt. Petri er en tysksproget menighed i folkekirken, hvis medlemmer betaler kirkeskat i den kommune, hvor de bor. Fællesfondens tilskud til Skt. Petri menighed er på 1,8 mio. kr. inklusiv en forøgelse af bevillingen på knap 0,1 mio. kr. finansieret af omprioriteringsmidlerne 2014.

### Reserver

Omprioriteringsreserven 2014 er udmøntet af ministeren i det endelige budget.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>Reserver</b>	<b>3,8</b>	<b>6,6</b>	<b>9,3</b>	<b>17,2</b>	<b>26,4</b>	<b>30,2</b>
98 Ankegsreserve	3,8	3,9	7,5	3,9	3,9	3,9
99 Omprioriteringsreserve	0,0	2,7	1,8	13,3	22,5	26,3
49 Omprioriteringsreserve	0,0	2,7	1,8	13,3	22,5	26,3
4910 Hensættelse	0,0	0,0	0,0	5,1	5,0	4,9
4910 Tilbageførelse til udmøntning	0,0	2,7	1,8	8,2	12,3	11,2
4910 Ikke udmøntet	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	10,1



## Anlægsreserve

Fællesfondens samlede bygningsmasse er vurderet til en ejendomsværdi på ca. 166,1 mio. kr. Der er afsat en anlægsreserve til at støtte istandsættelsen af fællesfondens bygninger. For 2014 er reserven fastsat til 3,9 mio. kr. samt yderligere 3,6 mio. kr. fra omprioriteringspuljen i 2014 med henblik på finansiering af ekstraordinær reovering af nogle af fællesfondens fredede bygninger.

Afskrivninger på anlægsudgifter, der aktiveres, men ikke under et stift eller en institution, vil indgå som en del af anlægsreservens disponerede midler.

Bevillinger til istandsættelse og vedligehold vil blive givet som merbevillinger til de enkelte institutioner, hvis bygninger er ejet af fællesfonden. Bevillingerne vil blive tildelt af Ministeriet for Ligestilling og Kirke inden for den samlede anlægsramme.

Almindelig løbende vedligeholdelse af bygningerne skal fortsat afholdes af stifternes og institutionernes ordinære driftsbevilling.

## Omprioriteringsreserve

Siden 2010 er der indarbejdet et omprioriteringsbidrag på 2 pct. af udgifterne på delregnskab 3 – 7. Bidraget var indtil det endelige budget afsat på delregnskab 9 med henblik på at muliggøre en prioritering i forbindelse med budgettet.

Reserven er for 2014 på 5,2 mio. kr. samt 9,5 mio. kr. i tilbageførte tidligere udmøntede midler. De bevilligede midler vil efter udmøntning beskrives under de relevante delregnskaber.

Udmøntningen af puljen for 2014 fremgår af nedenstående tabel.

Stift/Institution	Ønske	Type	2014	2015	2016	2017
IT-kontoret	Udvikling af app's og mobil løsninger	1-årig	330.000			
IT-kontoret/Uddannelsesinstitutionerne	Studieadministrationssystem	6-årig	500.000	400.000	400.000	400.000
IT-kontoret	Vedligeholdelse af CVR-oplysninger	Permanent	250.000	100.000	100.000	100.000
IT-kontoret	Aflevering og offentliggørelse af regnskabet	1-årig	500.000			
Folkekirken.dk	Omlægning af projektbevilling til varig bevilling	Permanent	375.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Vestervig Kirkemusikskole	Administration og akkumuleret underskud	2-årig	925.000	925.000		
Sjællands Kirkemusikskole	Øget driftsbevilling	2-årig	1.000.000	900.000		
Folkekirkens Uddannelses- og Videncenter	Permanent bevilling til konfirmandcenter i tilknytning til præsteuddannelsen	Permanent	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Folkekirkens Uddannelses- og Videncenter	Ny provsteuddannelse	Permanent	936.000	836.000	836.000	836.000
Folkekirkens Uddannelses- og Videncenter	Driftsmidler til TPC - Sikring af kerneydelsen	Permanent	800.000	800.000	800.000	800.000
Folkekirkens Uddannelses- og Videncenter	Midler til sammenlægning af de tre institutioner	1-årig	540.000			
Folkekirkens Uddannelses- og Videncenter	Opfølgning på projekt vedr. præstestillinger med uddannelsesindhold	1-årig	360.000			
Ministeriet for Ligestilling og Kirke	Reformationsjubileet - Bogudgivelse og reservationspulje	4-årig	1.000.000	1.500.000	1.500.000	3.000.000
Folkekirkens Katastrofeberedskab	Bevillingsudvidelse	1-årig	27.000			
Folkekirkens arbejdsmiljøråd	Vejledning om håndtering af skimmelsvamp	1-årig	199.000			
Folkekirke og Religionsmøde	Folkekirkens møde med nye spirituelle strømninger i sogne, provstier og stifter	3-årig	410.000	410.000	410.000	
Folkekirkens mellemkirkelige Råd	Formidling af anliggendet "Trosfrihed - forfulgte kristne" til menighederne	1-årig	100.000			
Skt. Petri - Den tyske menighed	Genfinansiering af kernerdrift - Øget antal medlemmer ved reducerede bevillinger	Permanent	88.000	88.000	88.000	88.000
Ministeriet for Ligestilling og Kirke	Midlertidig forøgelse af anlægsreserve 2014	1-årig	3.550.000			
			<b>12.890.000</b>	<b>8.459.000</b>	<b>6.634.000</b>	<b>7.724.000</b>



## Finansielle poster (anden bevilling)

Fællesfondens finansielle udgifter dækker renteudgifter vedrørende lån i stiftsmidlerne. Denne post indgik tidligere i regnskabet sammen med afkastet fra stiftsmidlerne til fordel for fællesfonden. Fællesfondens økonomi er siden 2007 adskilt fra stiftsmidlerne, men der er fortsat mulighed for at optage lån i disse. Renteudgiften er i de tidligere år reduceret i takt med opbygning af fællesfondens kassebeholdning. Nettorenteudgiften for 2014 er budgetteret til 0 mio. kr.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>11 Finansielle poster (anden bevilling)</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

## Tilskud til nedsættelse af den lokale ligning (anden bevilling)

På dette delregnskab indgår et tilskud til de lokale kasser til nedsættelse af den lokale ligning.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)</b>	<b>103,7</b>	<b>105,1</b>	<b>105,6</b>	<b>105,6</b>	<b>105,6</b>	<b>105,6</b>
71 Udligningstilskud	103,7	105,1	105,6	105,6	105,6	105,6

## Udligningstilskud

I henhold til økonomilovens § 13, stk. 1, kan der ydes et tilskud til nedsættelse af kirkelige ligningsbeløb i kommunen. Det samlede tilskudsbeløb er for 2014 fastsat til 105,6 mio. kr.

Ordnningen indebærer, at der udbetales et tilskud til nedsættelse af det kirkelige ligningsbeløb i kommunerne. Udligningstilskuddet beregnes ud fra følgende kriterier: Såfremt udskrivningsgrundlaget pr. kirke opgjort på kommunerne udgør mindre end 60 pct. af landsgennemsnittet, udbetales et tilskud svarende til 35 pct. af differencen mellem på den ene side kommunens udskrivningsgrundlag i procent af landsgennemsnittet for udskrivningsgrundlag pr. kirke og på den anden side grænsen på de 60 pct. af landsgennemsnittet. Der er fastsat en bagatelgrænse, således at der ikke udbetales tilskud under 100.000 kr. Antallet af kirker er låst pr. 2011, således at et ligningsområdes udligningstilskud ikke reduceres, såfremt kirker tages ud af brug.





## Pension, tjenestemænd (lovbunden)

Udgifter og indtægter vedrørende pension er samlet i dette delregnskab.

På pensionsregnskabet hensættes midler på balancen til at finansiere fællesfondens pensionsforpligtelse for tidligere tjenstemandsansatte kirkefunktionærer.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)</b>	<b>84,1</b>	<b>87,4</b>	<b>91,2</b>	<b>94,8</b>	<b>98,3</b>	<b>101,9</b>
Udgift	154,2	146,0	145,2	144,2	143,5	143,3
Indtægt	70,2	58,6	54,0	49,4	45,2	41,4
10 Generel virksomhed	84,1	87,4	91,2	94,8	98,3	101,9

## Generel virksomhed

Udgifter til pension for tjenstemandsansatte kirkefunktionærer finansieres af fællesfonden og er en lovbunden udgift. Delregnskabet vedrører pensionerede tjenstemandsansatte kirkefunktionærer samt pensionerede tjenstemandsansatte medarbejdere i stifterne. De lokale kasser indbetaler et pensionsbidrag på 18,4 pct. for menighedsrådenes tjenstemandsansatte kirkefunktionærer til fællesfonden. Opkrævning af pensionsudgift foretages over folkekirkens lønsystem (FLØS) og indbetales til Folkekirkens Administrative Fællesskab. Der er budgetteret med en pensionsindbetaling på i alt 54 mio. kr. i 2014.

Udbetaling af pension varetages af Folkekirkens Administrative Fællesskab og stifter via FLØS. Fra 1. oktober 2006 har alle tjenstemandsansatte kirkefunktionærer, der bliver pensioneret, fået deres pension beregnet af Økonomistyrelsen og udbetalt af Statens Lønssystem (SLS).

Den udgift, der er forbundet med varetagelsen af denne service, indgår i delregnskabet.

Over de kommende år vil udgiften til pensioner stige samtidig med, at indbetaling af pensionsbidrag falder. Dette sker i takt med, at et større antal tjenstemandsansatte kirkefunktionærer går på pension.

De lokale kasser, institutioner og stifter indbetaler pensionsbidrag til fællesfonden for deres tjenstemandsansatte kirkefunktionærer. Pensionsbidraget dækker den fremtidige optjening af pension. Frem til 2007 var der ikke hensat midler til at dække den indtil da (pr. 2007) optjente forpligtelse. Fællesfonden har derfor finansieret den del med ca. 84 mio. kr. i årlige hensættelser. Pensionsalderen har dog vist sig at være yngre end hidtil antaget. Derfor har det vist sig, at de hidtidige midler på ca. 84 mio. kr. til pensionsregnskabet er utilstrækkelig til at sikre hensættelsen til den fra før 2007 optjente pensionsforpligtelse.

Fra 2013 er der hensat yderligere 3 mio. kr., som øges med ca. 3,5 mio. kr. hvert år. I 2014 hensættes der derfor yderligere 6,6 mio. kr. finansieret af fællesfondens resultat.

Den oprindelige fællesfondsnettobevilling på ca. 84 mio. kr. var og er finansieret af Det generelle tilskud, som var oprettet som følge af ændringen af lov om folkekirkens økonomi i marts 2006. Det generelle tilskud blev udbetalt som



kompensation til de lokale kasser for de merudgifter til pension, som lovændringen indebar.

De lokale kasser fik som led i omlægningen af udbetaling af gravstedskapitalerne fra 2008 tilført en betydelig likviditet. I takt med at likviditet til de lokale kasser blev frigjort, blev udbetalingen af det generelle tilskud nedtrappet, og de herved frigjorte midler overførtes til pensionspensættelsen med henblik på finansiering af den allerede optjente pensionsforpligtelse (jf. delregnskab 31).

Tilskuddet blev fra 2012 fuld udfaset og er budgetlagt til 0 mio. kr.

Der er ikke budgetteret med indtægter på forrentning af hensatte pensionsmidler. Afkast af disse midler vil dog indgå i den samlede pensionspensættelse som ultimo 2012 var på 140,1 mio. kr.

## Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)

Delregnskabet vedrører folkekirkens forsikringsordning. Forsikringsordningen omfatter præmier vedrørende ansvarsforsikring for alle ansatte i folkekirken, betaling for administration af folkekirkens selvforsikringsordning samt dækning af skadesudgifter ved folkekirkens bygninger, løsøre og entrepriser samt arbejdsskader

Der er budgetteret med den forventede udgift til forsikring, selvforsikring og administration, men der vil fra kontoen blive afholdt de faktiske skadesudgifter under selvforsikringsordningen, hvad enten disse måtte blive lavere eller højere end det budgetterede. Der er på finansloven skabt mulighed for lånoptagelse med statsgaranti op til et samlet beløb på 500 mio. kr. til at imødegå erstatningskrav vedrørende selvforsikringsordningen.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	64,6	80,8	68,9	68,9	68,9	68,9
Indtægt	64,6	80,8	68,9	68,9	68,9	68,9
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

### Generel virksomhed

Forsikringsordningen ændredes fra 2007, så de udgifter til forsikring, selvforsikring (skadeserstatninger) og administration, der tidligere blev betalt af fællesfonden, bliver betalt af de lokale kasser. De lokale kasser bliver faktureret for den forventede gennemsnitlige årlige udgift til forsikringsordningen. Et eventuelt merforbrug vil blive opkrævet på de efterfølgende tre års fakturering. Et eventuelt mindreforbrug vil blive hensat til opbygning af en forsikringsreserve (jf. økonomilovens § 11, stk. 4). Forsikringsreserven opbygges til et beløb svarende til den gennemsnitlige årlige skadesudgift. Derefter vil mindreforbrug blive modregnet i efterfølgende års fakturering til de lokale kasser.

Bevillingen styres af Ministeriet for Ligestilling og Kirke, men administrationen er overgået til København og Helsingør Stifter fra 1. juli 2013 - Folkekirkens Forsikringsenhed. Fakturering af de lokale kasser varetages af Folkekirkens Administrative Fællesskab.



Den samlede budgetterede udgift for præmie, administration og skadesudgifter er knap 69 mio. kr.

Skadesudgiften er i 2014 budgetteret til ca. 69 mio. kr. Dertil kommer yderligere udgifter på knap 3 mio. kr. til dækning af præmie for ansvarsforsikring, administration af selvforsikringen, rådgivning og udvikling af forsikringsordningen. Forsikringsbidraget er dog blevet reduceret med ca. 3 mio. kr. som konsekvens af et samlet overskud i de tidligere år. Eksempelvis var skadesudgifterne i 2012 mindre end budgetteret, hvorfor det samlede forsikringsbidrag for 2014 - som resultat af 2012 - bliver reduceret med ca. 6,0 mio. kr. i perioden 2014-2016. Omvendt har tidligere merforbrug øget bidraget.

På grundlag af ovenstående bliver de lokale kasser, stifter og institutioner derfor faktureret 68,9 mio. kr. I marts 2013 meldte ministeriet de forventede forsikringsudgifter i 2014 ud til de lokale kasser. Forsikringsbidraget for 2014 ligger fast og vil ikke blive ændret som følge af udgifter i 2013 eller præmiestigninger for 2014. En eventuel mindreudgift for 2014 vil blive hensat til at imødekomme fremtidige skadesudgifter, mens en merudgift vil indgå i fremtidige forsikringsbidrag.



## Bilag I: Oversigt over fællesfondens budget 2013

Del- regnskab	Formål	Std.konto	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>Resultat</b>			<b>43.546.619</b>	<b>21.312.500</b>	<b>17.382.660</b>	<b>11.251.299</b>	<b>7.617.149</b>	<b>4.500.999</b>
Udgift			1.513.212.382	1.535.409.575	1.543.018.160	1.542.393.523	1.541.837.070	1.541.173.368
Indtægt			1.556.759.001	1.556.722.075	1.560.400.820	1.553.644.823	1.549.454.219	1.545.674.367
<b>1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)</b>			<b>1.091.364.776</b>	<b>1.116.100.598</b>	<b>1.121.365.132</b>	<b>1.121.365.132</b>	<b>1.121.365.132</b>	<b>1.121.365.132</b>
11 Landskirkeskat			1.081.899.983	1.102.000.598	1.107.165.132	1.107.165.132	1.107.165.132	1.107.165.132
30 Indtægtsført bevilling			1.081.899.983	1.102.000.598	1.107.165.132	1.107.165.132	1.107.165.132	1.107.165.132
12 Kompensation til folkekirken			3.300.000	0	0	0	0	0
33 Indtægtsført bevilling			3.300.000	0	0	0	0	0
13 Øvrige indtægter			6.164.793	14.100.000	14.200.000	14.200.000	14.200.000	14.200.000
33 Indtægtsført bevilling			6.164.793	14.100.000	14.200.000	14.200.000	14.200.000	14.200.000
<b>2 Præster og provster (lovbunden)</b>			<b>592.882.231</b>	<b>627.194.942</b>	<b>629.543.278</b>	<b>629.543.278</b>	<b>629.543.278</b>	<b>629.543.278</b>
Udgift			968.437.003	991.437.517	994.592.881	994.592.881	994.592.881	994.592.881
Indtægt			375.554.772	364.242.575	365.049.603	365.049.603	365.049.603	365.049.603
21 Løn, sognepræster og provster			554.803.834	538.984.751	540.173.155	540.173.155	540.173.155	540.173.155
18 Lønninger			554.803.834	538.984.751	540.173.155	540.173.155	540.173.155	540.173.155
22 Løn, specialpræster			0	46.640.000	46.800.000	46.800.000	46.800.000	46.800.000
18 Lønninger			0	46.640.000	46.800.000	46.800.000	46.800.000	46.800.000
23 Løn, barsekvivarer			3.288.439	3.865.249	3.876.845	3.876.845	3.876.845	3.876.845
18 Lønninger			3.288.439	3.865.249	3.876.845	3.876.845	3.876.845	3.876.845
24 Godtgørelser (præster)			35.082.425	34.155.802	35.133.490	35.133.490	35.133.490	35.133.490
22 Andre ordinære driftsomkostninger			35.082.425	34.155.802	35.133.490	35.133.490	35.133.490	35.133.490
27 Feriepengeregulering			-292.466	3.549.140	3.559.787	3.559.787	3.559.787	3.559.787
18 Lønninger			-292.466	3.549.140	3.559.787	3.559.787	3.559.787	3.559.787
<b>3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)</b>			<b>79.088.684</b>	<b>79.805.333</b>	<b>76.122.370</b>	<b>74.174.502</b>	<b>70.783.511</b>	<b>69.381.140</b>
Udgift			83.110.786	81.080.334	79.608.846	75.460.978	72.069.988	70.667.616
Indtægt			4.022.101	1.275.002	3.486.477	1.286.477	1.286.477	1.286.477
10 Generel virksomhed			75.248.040	79.301.679	74.119.042	73.686.440	70.305.210	68.912.405
11 Salg af varer og tjenester			1.369.867	1.275.002	1.286.477	1.286.477	1.286.477	1.286.477
18 Lønninger			52.195.423	55.254.255	52.588.313	52.295.541	49.328.830	48.342.254
20 Af- og nedskrivninger			2.198.026	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432
22 Andre ordinære driftsomkostninger			25.263.234	23.289.640	20.785.328	20.647.107	20.234.165	19.829.482
43 Særlig stiftsreserve			-3.062.285	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud (stiftsudvalg)			23.510	81.355	80.446	78.837	77.260	75.715
15 AdF & GLAS-centre			3.334.701	0	1.505.305	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester			2.652.234	0	2.200.000	0	0	0
18 Lønninger			4.340.540	0	2.847.510	0	0	0
20 Af- og nedskrivninger			1.283.552	0	290.000	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger			362.844	0	567.795	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud			0	0	0	0	0	0
16 Stiftscentre			0	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud			0	0	0	0	0	0
59 Pulje til særlige personalenæssige tiltag			505.943	503.653	498.022	488.062	478.301	468.735
22 Ordinære driftsomkostninger			505.943	503.653	498.022	488.062	478.301	468.735
<b>4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)</b>			<b>87.998.099</b>	<b>90.242.058</b>	<b>90.776.395</b>	<b>89.469.185</b>	<b>87.466.521</b>	<b>85.454.911</b>
Udgift			102.833.655	106.775.058	107.309.395	106.002.185	103.999.521	101.987.911
Indtægt			14.835.556	16.533.000	16.533.000	16.533.000	16.533.000	16.533.000
10 Generel virksomhed			0	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester			0	0	0	0	0	0
18 Lønninger			0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger			0	0	0	0	0	0
81 Fælles systemer og aktiviteter			27.000.260	24.090.672	24.182.348	23.130.801	22.423.685	21.730.712
11 Salg af varer og tjenester			11.528.176	12.225.000	12.225.000	12.225.000	12.225.000	12.225.000
18 Lønninger			0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger			38.528.436	36.315.672	36.407.348	35.355.801	34.648.685	33.955.712
82 Folkekirkens systemer			5.007.835	6.590.929	7.005.962	6.755.662	6.608.369	6.464.022
11 Salg af varer og tjenester			0	1.009.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger			5.007.835	7.590.929	7.514.962	7.364.662	7.217.369	7.073.022
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog			5.433.011	6.131.437	7.551.345	7.895.438	7.806.329	7.670.003
11 Salg af varer og tjenester			672.380	1.260.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger			6.105.391	7.391.437	8.811.345	9.155.438	9.066.329	8.930.003
84 Provtiemens systemer			1.928.265	2.443.765	2.916.444	2.368.115	2.320.753	2.274.338
11 Salg af varer og tjenester			0	0	0	0	0	0
18 Lønninger			0	0	250.000	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger			1.928.265	2.443.765	2.416.444	2.368.115	2.320.753	2.274.338
85 Stifternes systemer			22.321.183	23.628.289	23.334.157	22.847.474	22.370.524	21.903.114
11 Salg af varer og tjenester			0	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger			22.321.183	24.628.289	24.334.157	23.847.474	23.370.524	22.903.114
86 Kirkeministeriets systemer			-332.432	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester			2.635.000	769.000	769.000	769.000	769.000	769.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger			2.302.568	769.000	769.000	769.000	769.000	769.000
87 Folkekirkendk			3.079.472	3.517.967	2.395.309	3.483.206	3.413.542	3.345.271
11 Salg af varer og tjenester			0	0	0	0	0	0
18 Lønninger			1.460.869	842.783	825.034	811.837	795.601	779.689
22 Andre ordinære driftsomkostninger			1.618.603	2.675.183	1.570.275	2.671.369	2.617.942	2.565.583
88 IT-kontoret			23.560.504	23.839.000	23.390.831	22.988.488	22.523.318	22.067.452
11 Salg af varer og tjenester			88.636	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
18 Lønninger			18.670.484	18.080.000	17.699.235	17.416.124	17.067.802	16.726.446
22 Andre ordinære driftsomkostninger			4.978.656	6.029.000	5.961.596	5.842.364	5.725.517	5.611.006
<b>5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)</b>			<b>52.147.395</b>	<b>52.168.008</b>	<b>56.137.521</b>	<b>55.677.423</b>	<b>52.775.374</b>	<b>51.719.867</b>
10 Diverse tilskud			2.189.970	3.181.980	4.135.225	6.045.390	5.924.482	5.805.992
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud			2.189.970	3.181.980	4.135.225	6.045.390	5.924.482	5.805.992
51 Kirkenemusikskoler			20.570.144	20.482.353	20.929.153	20.385.192	18.188.988	17.825.209
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud			20.570.144	20.482.353	20.929.153	20.385.192	18.188.988	17.825.209
52 Præsteuddannelse			29.387.281	28.503.675	31.073.143	29.246.841	28.661.904	28.088.666
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud			29.387.281	28.503.675	31.073.143	29.246.841	28.661.904	28.088.666



Del-  
regnskab Formål Std.konto

	R 2012	B 2013	F 2014	BO 2015	BO 2016	BO 2017
<b>6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)</b>	<b>24.330.819</b>	<b>24.060.072</b>	<b>24.117.380</b>	<b>23.205.007</b>	<b>23.101.424</b>	<b>24.041.273</b>
10 Generel virksomhed	4.545.125	4.665.649	6.095.677	6.030.326	5.948.892	6.910.447
22 Andre ordinære driftsomkostninger	3.402.800	163.734	708.337	617.306	614.132	152.382
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.142.325	4.501.915	5.387.340	5.413.021	5.334.760	6.758.065
31 Konsulenter	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	0	0	0	0
32 Provstirevision	18.763.021	17.857.031	16.067.215	16.067.215	16.067.215	16.067.215
22 Andre ordinære driftsomkostninger	18.763.021	17.857.031	16.067.215	16.067.215	16.067.215	16.067.215
34 Nationalmuseet	1.022.673	1.537.393	1.503.554	1.107.466	1.085.316	1.063.610
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.022.673	1.537.393	1.503.554	1.107.466	1.085.316	1.063.610
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0	0	450.934	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	450.934	0	0	0
<b>7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)</b>	<b>20.637.405</b>	<b>22.252.878</b>	<b>21.123.686</b>	<b>20.462.951</b>	<b>19.750.241</b>	<b>19.010.934</b>
10 Diverse tilskud	5.139.496	6.260.912	5.577.110	5.270.684	4.826.180	4.349.716
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	5.139.496	6.260.912	5.577.110	5.270.684	4.826.180	4.349.716
33 Udviklingsfonden	1.996.546	2.012.920	2.072.486	2.072.486	2.072.486	2.072.486
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.996.546	2.012.920	2.072.486	2.072.486	2.072.486	2.072.486
35 Studentermønstigheder	1.637.909	1.611.571	1.587.133	1.561.683	1.530.449	1.499.840
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.637.909	1.611.571	1.587.133	1.561.683	1.530.449	1.499.840
41 Døve	3.195.956	3.716.602	3.180.640	3.117.027	3.054.687	2.993.593
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	3.195.956	3.716.602	3.180.640	3.117.027	3.054.687	2.993.593
43 Hørehæmmede	775.797	770.691	760.315	746.833	731.896	717.258
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	775.797	770.691	760.315	746.833	731.896	717.258
63 Det mellemkirkelige Råd	6.103.878	6.121.108	6.135.945	5.913.515	5.789.433	5.667.834
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	6.103.878	6.121.108	6.135.945	5.913.515	5.789.433	5.667.834
64 Skt. Petri	1.787.823	1.759.075	1.810.056	1.780.724	1.745.109	1.710.207
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.787.823	1.759.075	1.810.056	1.780.724	1.745.109	1.710.207
<b>9 Reserver</b>	<b>3.750.428</b>	<b>6.576.532</b>	<b>9.322.806</b>	<b>17.209.623</b>	<b>26.403.285</b>	<b>30.235.898</b>
98 Anlægsreserve	3.750.428	3.914.354	7.499.583	3.949.583	3.949.583	3.949.583
49 Anlægsreserve	3.750.428	3.914.354	7.499.583	3.949.583	3.949.583	3.949.583
99 Omprioriteringsreserve	0	2.662.178	1.823.222	13.260.040	22.453.702	26.286.315
49 Omprioriteringsreserve	0	2.662.178	1.823.222	13.260.040	22.453.702	26.286.315
<b>11 Finansielle poster (anden bevilling)</b>	<b>-820.903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgift	0	0	0	0	0	0
Indtægt	820.903	0	0	0	0	0
10 Generel virksomhed	-820.903	0	0	0	0	0
25 Finansielle indtægter	820.903	0	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0	0	0
<b>21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)</b>	<b>103.729.000</b>	<b>105.076.976</b>	<b>105.602.361</b>	<b>105.602.361</b>	<b>105.602.361</b>	<b>105.602.361</b>
71 Udligningstilskud	103.729.000	105.076.976	105.602.361	105.602.361	105.602.361	105.602.361
42 Overfør. udgift	103.729.000	105.076.976	105.602.361	105.602.361	105.602.361	105.602.361
72 Generelt tilskud	0	0	0	0	0	0
42 Overfør. udgift	0	0	0	0	0	0
<b>31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)</b>	<b>84.075.000</b>	<b>87.411.300</b>	<b>91.236.676</b>	<b>94.769.503</b>	<b>98.321.988</b>	<b>101.874.473</b>
Udgift	154.235.892	145.982.200	145.203.284	144.180.114	143.541.995	143.314.628
Indtægt	70.160.892	58.570.900	53.966.609	49.410.611	45.220.007	41.440.155
10 Generel virksomhed	84.075.000	87.411.300	91.236.676	94.769.503	98.321.988	101.874.473
11 Salg af varer og tjenester	70.160.892	58.570.900	53.966.609	49.410.611	45.220.007	41.440.155
22 Hensættelse fra pensionsbidrag	49.807.912	25.024.616	13.963.987	5.486.844	-2.191.792	-8.043.473
44 Tilskud til personer (udbetalt pension)	104.427.980	120.957.584	131.239.297	138.693.270	145.733.787	151.358.101
<b>32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgift	64.639.743	80.831.103	68.899.679	68.899.679	68.899.679	68.899.679
Indtægt	64.639.743	80.831.103	68.899.679	68.899.679	68.899.679	68.899.679
10 Generel virksomhed	0	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	61.147.478	80.748.439	68.899.679	68.899.679	68.899.679	68.899.679
21 Andre driftsindtægter	3.492.265	82.664	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	64.639.743	80.831.103	68.899.679	68.899.679	68.899.679	68.899.679

Side 29