



Budget 2017 for Fællesfonden

Kirkeministeriet 2016
Dok. nr. 113616/16



Kirkeministeriet

Indholdsfortegnelse

Indledning	4
Oversigt over fællesfondens budget for 2017	5
Usikkerhedsfaktorer i budgettet	6
Budgettets opbygning.....	8
1. Generelle Indtægter	10
1.1 Landskirkeskat	11
1.12. og 1.13. Øvrige indtægter for fællesfonden	11
2. Præster og provster (driftsbevilling)	11
2.21. Løn, sognepræster og provster.....	13
2.22. Løn, fællesfundspræster	13
2.23 Løn til barselsvikarer	13
2.24. Godtgørelser	14
2.3.1. Fordeling, præster	15
2.3.2. Feriepengeregulering.....	15
3. Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	16
3.10. Generel virksomhed.....	16
3.15 og 3.16 Indtægtsfinansieret virksomhed	18
3.59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	19
4. Folkekirkens It (driftsbevilling)	20
5. Folkekirkens uddannelser (anden bevilling)	22
5.10. Diverse tilskud.....	22
5.51 Kirkemusikskoler.....	23
5.52. Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter (FUV)	25
6. Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling).....	25
6.10. Generel virksomhed.....	26
6.32. Provstirevision	27
6. 34 Nationalmuseet	27
7. Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	28
7.10 Diverse tilskud.....	28
7. 35 Studentermenigheder.....	29
7. 41 Døvemenigheder	29
7.43. Betjening af hørehæmmede.....	30
7.63. Det mellemkirkelige Råd.....	30

7.64 Skt. Petri.....	30
9. Reserver	30
9.98. Anlægsreserve	31
9.99. Omprioriteringsreserve	31
11. Finansielle poster (anden bevilling)	33
21. Tilskud til nedsættelse af den lokale ligning (anden bevilling)	33
21.71. Udligningstilskud.....	33
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden).....	35
31.10. Generel virksomhed.....	35
32. Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	37
32.10. Generel virksomhed.....	37
Bilag I: fællesfondens budget 2017.....	39

Indledning

I dette budget beskrives forudsætningerne for og hovedtal i budget for fællesfonden for 2017. Kirkeministerens skal senest den 1. november 2016 offentliggøre budgettet for fællesfonden jf. bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013, *Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden*.

Fællesfondens budget for 2017 er fastsat af kirkeministeren 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.

Fællesfonden er ikke en fond i juridisk forstand, men er folkekirkens fælles kasse og dækker en række fælles folkekirkelige udgifter.

Fællesfondens primære indtægt er landskirkeskatten, som opkræves som en del af den lokale kirkeskat samt

statens bidrag til præste- og provstelønninger. Den største enkeltstående udgift for fællesfonden er udgiften til disse lønninger.

Andre store poster på fællesfondens budget er

- drift af stiftsadministrationerne
- drift og udvikling af folkekirkens IT
- drift af folkekirkelige uddannelsesinstitutioner
- pension til tidligere tjenstemandsansatte kirkefunktionærer
- udligningstilskud til nedsættelse af kirkeskatten i økonomisk svage områder af landet

Fællesfonden yder desuden tilskud i mindre omfang til en række forskellige folkekirkelige aktiviteter.

Forsikringsudgifter fremgår af budgettet, men er – som det vil fremgå – ikke finansieret af fællesfonden.

Oversigt over fællesfondens budget for 2017

I dette afsnit gives en kort gennemgang af budgettet med fokus på de væsentligste ændringer i forhold til 2016. De enkelte hovedposter beskrives nærmere i de efterfølgende afsnit. Fællesfondens samlede indtægter er budgetteret til 1.585,5 mio. kr. Fællesfondens samlede udgifter er budgetteret til 1.573,5 mio. kr. Det forventede resultat er på 12,1 mio. kr.

Fællesfondens budget er delt på de forskellige områder ved delregnskaber. Fællesfondens samlede indtægter er opgjort som summen af 6 ud af i alt 12 delregnskabers indtægter.

Tilsvarende er fællesfondens samlede udgifter opgjort som summen af 10 ud af i alt 12 delregnskaber. Det ellevte delregnskab - delregnskab 1, landskirkeskat og compensation - har ingen udgifter. Det tolvte delregnskab - delregnskab 32, Folkekirkens 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 2015	B2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
Resultat (mio. kr.)	0,2	2,1	12,1	7,4	6,6	5,4
Udgift	1.592,2	1.563,7	1.573,5	1.569,8	1.566,7	1.564,4
Indtægt	1.592,0	1.565,8	1.585,5	1.577,2	1.573,3	1.569,9
1 Landskirkeskat og compensation (indtægtsbevilling)	1.133,1	1.130,5	1.141,4	1.141,4	1.141,4	1.141,4
2 Præster og provster (lovbunden)	640,4	635,3	643,7	643,7	643,7	643,7
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	78,2	69,6	67,0	64,8	62,4	61,1
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	99,7	94,1	93,6	90,2	88,0	84,5
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	59,1	59,1	56,3	56,2	54,9	53,6
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	24,4	32,9	24,8	21,8	21,8	21,7
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	21,2	24,3	24,9	22,2	20,5	19,5
9 Reserve	8,0	4,1	10,9	23,0	31,7	39,9
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-0,2	0,0	-3,9	0,0	0,0	0,0
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	106,7	106,8	107,9	107,9	107,9	107,9
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	95,7	99,0	100,4	100,4	100,4	100,4
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Landskirkeskatten er blevet fremskrevet med forventningerne til pris- og lønudviklingen i 2017. Den samlede indtægt til fællesfonden fra landskirkeskat samt øvrige mindre indtægter til folkekirken mv. er samlet 1.141,4 mio. kr.

Udgifterne til præster og provster, stiftsadministrationerne, folkekirkens

IT, folkekirkelige uddannelser, fællesudgifter og tilskud er fremskrevet i forhold til budgettet for 2016 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.

Aktiviteter som ikke kan holdes inden for den fremskrevne udmeldte, fore-

løbige ramme er af stifter, institutioner og andre bevillingsmodtagere blevet søgt dækket af omprioriteringsreserven (delregnskab 9). Såfremt ansøgningerne er blevet imødekommet,

er disse ekstra bevillinger blevet indarbejdet i budgettet. Eventuelle uforudsete udgifter kan i særlige tilfælde af kirkeministeren blive besluttet finansieret ved tillægsbevilling.

Usikkerhedsfaktorer i budgettet

I 2013 blev kompensationen på finansloven 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.

Udviklingen i pensionsregnskabet har i perioden 2006-2011 vist sig at afvige fra de oprindeligt budgetterede tal fra 2005. Således voksede udgifterne til pensionerede kirkefunktionærer hurtigere end budgetteret samtidig med, at de indbetalte pensionsbidrag faldt hurtigere end budgetteret, da kirkefunktionærerne går tidligere på pension end forudsat i 2005. Kirkeministeriet fik genberegnet pensionsforpligtigelsen i 2012. Beregningen viste, at udgifterne vokser hurtigere end forventet, selvom den samlede pensionsbyrde er uændret. Dette nødvendiggjorde en gradvist øget hensættelse. Indtil 2016 er fællesfondens hensættelser til pensionsforpligtigelsen gradvist blevet øget. Nye beregninger har vist, at hvis de årlige hensættelser i 2016 fastholdes, kan fællesfonden honorere sine forpligtigelser til pension. De senere års udvikling tyder des-

uden på, at tilbagetrækningsreformen udskyder pensionsalderen. Derfor er der planlagt en ny aktuarberegning senest i 2018.

Der er en usikkerhed forbundet med de budgetterede forsikringsudgifter på delregnskab 32. Folkekirken er selvforsikrende for tingskader og arbejdsskader, 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 fælles-

fondens kasse eventuelt suppleret
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 2017 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 2017

bliver efter kirkeministerens beslutning udmøntet i det endelige budget for 2017 og vil blive beskrevet under de relevante formål. Der er afsat 4,4 mio. kr., og der var yderligere 6,8 mio. kr. til udmøntning grundet tilbageførte tidsbegrænsede udmøntninger i tidligere år. I alt er omprioriteringsreserven for 2017 på 11,2 mio. kr.

Hovedprincippet for fastsættelse af budgettets udgiftsposter er en fremskrivning af budgettallene for 2016 med den forventede pris- og lønudvikling. Budgettet korrigeres derpå for tidligere beslutninger, som har betydning for året.

Når opgaver eller udgifter bortfalder eller tilgår de lokale kasser, reduceres landskirkeskatten tilsvarende.

Budgetposterne for 2016 er fremskrevet med de i juni 2016 af Finansministeriet offentliggjorte indeks for 2017.

De anvendte indeks for fremskrivning fra 2016 til 2017 er følgende:

Løn: 1,4 pct.

Øvrig drift: 0,6 pct.

Anlæg: 2,4 pct.

Generel pris og løn: 1,1 pct.

Finansministeriet udmeldte i juni 2016 en begrænsning af dispositionsadgangen vedrørende bevillinger i staten i 2016. Begrænsningens effekt for 2017 er indarbejdet i indekstallene. Dispositionsbegrænsningens effekt for 2016 er ligeledes indarbejdet i 2017 bevillingen således, at bevillingsmod-

tagere har mulighed for, at foretage de nødvendige korrektioner. Dispositionsbegrænsningen for 2016 indebærer en reduktion af budgettet i 2017 på 1,6 mio. kr.

Nedenstående oversigter viser hovedposterne i fællesfondens budget for 2017 for henholdsvis delregnskaberne 1 – 31 samt delregnskab 32 Forsikring.

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
Resultat	0,2	2,1	12,1	7,4	6,6	5,4
Udgift	1.592,2	1.563,7	1.573,5	1.569,8	1.566,7	1.564,4
Indtægt	1.592,0	1.565,8	1.585,5	1.577,2	1.573,3	1.569,9
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)	1.133,1	1.130,5	1.141,4	1.141,4	1.141,4	1.141,4
11 Landskirkeskat	1.118,7	1.118,7	1.131,9	1.131,9	1.131,9	1.131,9
12 Kompensation - Adm. af navneændringer	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
13 Øvrige indtægter	6,4	3,7	1,4	1,4	1,4	1,4
2 Præster og provster (lovbunden)	640,4	635,3	643,7	643,7	643,7	643,7
Udgift	1.009,9	1.003,6	1.017,6	1.017,6	1.017,6	1.017,6
Indtægt	369,5	368,3	373,9	373,9	373,9	373,9
21 Løn, sognepræster og provster	544,9	544,9	553,3	553,3	553,3	553,3
22 Løn, fællesfondspræster	47,5	47,2	47,8	47,8	47,8	47,8
23 Løn, barselsvikarer	4,1	3,9	4,0	4,0	4,0	4,0
24 Godtgørelser (præster)	33,9	35,7	35,0	35,0	35,0	35,0
27 Feriepengeregulering	10,0	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	78,2	69,6	67,0	64,8	62,4	61,1
Udgift	92,2	76,4	74,2	72,0	69,4	68,0
Indtægt	13,9	3,5	3,5	3,4	3,4	3,4
10 Generel virksomhed	74,1	66,9	64,1	62,0	59,6	58,4
15 Delvist indtægtsfinansierede centre	0,6	2,3	2,2	2,2	2,1	2,1
16 Bevillingsfinansierede centre	2,7	3,3	3,8	3,7	3,6	3,6
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,8	0,5	0,7	0,7	0,7	0,6
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	99,7	94,1	93,6	90,2	88,0	84,5
Udgift	116,4	112,4	115,5	112,2	109,9	106,5
Indtægt	16,7	18,3	22,0	22,0	22,0	22,0
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
81 Fælles systemer og aktiviteter	26,2	29,4	26,3	25,8	24,9	24,0
82 Folkekirkens systemer	11,1	5,2	6,9	6,6	6,4	5,9
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	9,3	10,1	7,6	7,6	7,4	6,3
84 Provstiernes systemer	1,2	1,8	2,4	2,4	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	21,6	20,4	20,3	20,1	19,6	19,2
86 Kirkeministeriets systemer	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	3,3	4,1	5,4	3,6	3,5	3,4
88 IT-kontoret	27,8	23,0	24,7	24,3	23,8	23,3
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	59,1	59,1	56,3	56,2	54,9	53,6
10 Diverse tilskud	1,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
51 Kirkemusikskoler	21,1	21,4	20,1	20,5	21,0	20,8
52 Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter	36,9	36,4	35,0	34,5	32,7	31,6

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	24,4	32,9	24,8	21,8	21,8	21,7
10 Generel virksomhed	7,3	15,1	5,3	4,2	4,2	4,2
31 Konsulenter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Provstirevision	16,0	16,3	16,4	16,4	16,4	16,4
34 Nationalmuseet	1,1	1,5	1,5	1,1	1,1	1,1
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	21,2	24,3	24,9	22,2	20,5	19,5
10 Diverse tilskud	4,7	6,9	7,7	7,0	5,5	4,8
33 Udviklingsfonden	2,2	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
35 Studentermenigheder	1,6	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5
41 Døve	3,7	3,4	3,3	3,3	3,2	3,2
43 Hørehæmmede	0,8	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
63 Det mellemkirkelige Råd	6,4	7,6	7,5	5,7	5,6	5,5
64 Skt. Petri	1,8	1,9	1,9	1,9	1,8	1,8
9 Reserver	8,0	4,1	10,9	23,0	31,7	39,9
98 Anlægsreserve	4,0	4,1	4,2	4,2	4,2	4,2
99 Omprioriteringsreserve	4,0	0,0	6,7	18,8	27,5	35,7
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-0,2	0,0	-3,9	0,0	0,0	0,0
Udgift	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	1,0	0,0	3,9	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-0,2	0,0	-3,9	0,0	0,0	0,0
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	106,7	106,8	107,9	107,9	107,9	107,9
71 Udligningstilskud	106,7	106,8	107,9	107,9	107,9	107,9
72 Generelt tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	95,7	99,0	100,4	100,4	100,4	100,4
Udgift	153,4	144,2	141,3	136,9	133,0	129,6
Indtægt	57,7	45,2	40,9	36,5	32,7	29,3
10 Generel virksomhed	95,7	99,0	100,4	100,4	100,4	100,4
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	0,0	68,4	59,9	60,8	65,9	80,4
Indtægt	0,0	68,4	59,9	60,8	65,9	80,4
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1. Generelle Indtægter

Fællesfondens generelle indtægter består dels af landskirkeskatten, som for 2017 er fastsat til 1.131,9 mio. kr., dels af en kompensation for administration af navneændringer og indtægter til finansiering af gejstlig be-

tjening 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 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)	1.133,1	1.130,5	1.141,4	1.141,4	1.141,4	1.141,4
11 Landskirkeskat	1.118,7	1.118,7	1.131,9	1.131,9	1.131,9	1.131,9
12 Kompensation - Adm. af navneændringer	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
13 Øvrige indtægter	6,4	3,7	1,4	1,4	1,4	1,4

1.1 Landskirkeskat

Kirkeministeren har i henhold til økonomiloven fastsat landskirkeskatten for 2017. Landskirkeskatten er fremskrevet i forhold til 2016 med et vægget prisindeks, der svarer til fællesfondens fordeling af udgifter på løn henholdsvis øvrig drift. Fællesfondens

udgifter fordeler sig med 70,6 pct. til løn og 29,4 pct. til øvrig drift (baseret på regnskabstal for 2015). Finansministeriets skøn for pris- og lønudviklingen fra 2015 til 2016 er 1,4 pct. for løn og 0,6 pct. for øvrig drift.

Beregning af landskirkeskat	Mio. kr.
Landskirkeskat primo	1.126,8
Fremskrivning til årets priser	1.140,0
Kompensation for adm. af navneændringer	-8,1
Landskirkeskat ultimo	1.131,9

1.12. og 1.13. Øvrige indtægter for fællesfonden

Fællesfonden modtager en indtægt fra staten på 8,1 mio. kr. for administration af navneændringer vedrørende 2017 samt midler på 1,4 mio. kr. for den gejstlige betjening af Rigs-

hospitalet. Udgifterne til navneændringer forventes reduceret i fremtiden som konsekvens af fortsat digitalisering.

2. Præster og provster (driftsbevilling)

Delregnskabet "Præster og provster" er en bevilling, der fordeles mellem

stifterne. Det enkelte stift kan overføre midler mellem formål under hen-

syntagen til stiftets årsværksnormering.

Den samlede nettobevilling på delregnskabet udgør i alt 643,7 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 samlede refusion til præsteløn indgår

i forslag til finanslov 2017 og er på 371,5 mio. kr.

Delregnskabet fordeler sig på følgende formål:

Løn, præster

Løn, fællesfundspræster

Løn, barselsvikarer

Godtgørelser (præster)

Feriepengeregulering, præster

Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
2 Præster og provster (lovbunden)	640,4	635,3	643,7	643,7	643,7	643,7
Udgift	1.009,9	1.003,6	1.017,6	1.017,6	1.017,6	1.017,6
Indtægt	369,5	368,3	373,9	373,9	373,9	373,9
21 Løn, sognepræster og provster	544,9	544,9	553,3	553,3	553,3	553,3
22 Løn, fællesfundspræster	47,5	47,2	47,8	47,8	47,8	47,8
23 Løn, barselsvikarer	4,1	3,9	4,0	4,0	4,0	4,0
24 Godtgørelser (præster)	33,9	35,7	35,0	35,0	35,0	35,0
27 Feriepengeregulering	10,0	3,6	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 kirkeministeren og biskopperne om fordelingen af det samlede antal præstestillinger i folkekirken samt fordelingen af den tilhørende lønsum mellem stifterne (jf. afsnit 2.25).

rende lønsum mellem stifterne (jf. afsnit 2.25).

Folkekirken kan oprette 100 pct. fællesfundsfinansierede præstestillinger. Bruttolønudgiften (ekskl. statsrefusion og feriepengeregulering) til præster og provster på formål 21-23 fremgår af nedenstående tabel.

Fordeling af løn til præster og provster	Mio. kr.
Løn (præster og provster)	967,2
Barselsvikarer	6,6
AUB mv.	2,8
I alt	976,6

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

Fordeling mellem staten og fællesfonden	Mio. kr.
Fællesfondens andel 60%	551,6
Statens andel 40%	367,8
Fællesfundspræster	47,8

Ovenstående fordeling imellem fællesfonden og staten omfatter udelukkende formål 21, dvs. den inkluderer ikke udgifter til en række ikke-lønrelaterede godtgørelser samt barsel. Den indeholder endvidere ikke 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 til feriepenge.

2.21. 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 op-

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.

tages den statslige refusion på 40 pct. af lønudgiften.

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

2.22. Løn, fællesfundspræster

Bevillingen til 100 fællesfundspræster (herunder en af to præster til betjening af grønlandere bosiddende i

Danmark) er på 47,8 mio. kr. Folkekirken modtager ikke en lønrefusion på 40 pct. for disse stillinger.

2.23 Løn til barselsvikarer

Under dette formål budgetteres med udgifter vedrørende barsel for præster. Fællesfondens "barselsfond" fi-

nansierer udgiften vedrørende barselsvikarer.

Løn, barselsvikarer (formål 23)	kr.
Egentlig løn	9.005.545
Dagpengerefusion	-2.401.479
Statsrefusion, præster	-2.641.627
I alt	3.962.440

Nettoudgiften til barselsvikarer forventes at udgøre knap 4,0 mio. kr. Der budgetteres med en bruttoudgift til den fælles barselsfond for præster i

2017 på 9,0 mio. kr., og barselsrefusionerne (dagpenge og statslig refusion) budgetteres til at udgøre 5,0 mio. kr.

2.24. Godtgørelser

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

Godtgørelser	kr.
Fast befordring	11.532.419
Flyttegodtgørelser	3.602.263
Egen befordring	16.353.431
Tjenestedragter	3.474.752
Øvrige	-
I alt	34.962.865

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 fa-

ste befordringsgodtgørelse bliver udfaset i 2017. Øvrige godtgørelser er ligeledes udfaset fra og med 2017. Egenbefordring er reduceret i 2017 som konsekvens af skatterådets nedsettelse i november 2015 af kilometergodtgørelsen.

2.3.1. 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 medførte 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: [Http://www.km.dk/fileadmin/share/Faellesfonden/Praestefordelingsmodel.pdf](http://www.km.dk/fileadmin/share/Faellesfonden/Praestefordelingsmodel.pdf).

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

Tabel 2.6 – Præstestillingernes personaleforbrug

Stift	Anvendte årsværk 2014	Anvendte fællesfondsårsværk 2014	Normerede årsværk 2015	Normerede fællesfonds årsværk 2015	Normerede årsværk 2016	Normerede fællesfonds årsværk 2016	Normerede årsværk 2017	Normerede fællesfonds årsværk 2017
Københavns Stift	197,2	10,1	199,9	10,5	199,8	10,5	199,8	10,5
Helsingør Stift	262,2	13,9	266,1	14,1	267,7	14,2	267,7	14,2
Roskilde Stift	237,2	12,6	243,8	13,0	244,8	12,9	244,8	12,9
Lolland-Falster Stift	57,5	2,9	57,0	3,0	56,5	3,0	56,5	3,0
Fyens Stift	174,2	9,1	176,7	9,3	175,4	9,3	175,4	9,3
Aalborg Stift	198,1	10,4	204,6	10,7	201,6	10,7	201,6	10,7
Viborg Stift	166,7	8,7	166,0	8,8	165,5	8,8	165,5	8,8
Århus Stift	262,8	14,6	265,7	14,0	267,6	14,0	267,6	14,0
Ribe Stift	144,9	7,5	146,2	7,8	146,2	7,8	146,2	7,8
Haderslev Stift	165,7	8,6	167,2	9,1	167,9	8,8	167,9	8,8
I alt	1.866,5	98,4	1.892,8	100,0	1.892,8	100,0	1.892,8	100,0

Den mellem kirkeministeren og biskopperne aftalte præstenormeringsmodel er fuldt implementeret ved udgangen af 2015. Modellen har

medført, at der mellem stifterne er sket en omfordeling af 28,5 præstestillinger. En ny model forhandles mellem biskopperne og ministeriet.

2.3.2. Feriepengeregulering

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

3. Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)

Den samlede bevilling på delregnskabets til stiftsadministration og stifters centre mv. udgør 67,0 mio. kr.

Bevillingen til stiftsadministrationerne er fordelt på følgende formål:

Generel virksomhed (formål 10, Stiftsadministrationerne)

Indtægts- og bevillingsfinansieret virksomhed (formål 15 og 16, driftscentrene)

Pulje til særlige personalemæssige tiltag for præster.

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

Tabel 3.1 - Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	78,2	69,6	67,0	64,8	62,4	61,1
Udgift	92,2	76,4	74,2	72,0	69,4	68,0
Indtægt	13,9	3,5	3,5	3,4	3,4	3,4
10 Generel virksomhed	74,1	66,9	64,1	62,0	59,6	58,4
15 Delvist indtægtsfinansierede centre	0,6	2,3	2,2	2,2	2,1	2,1
16 Bevillingsfinansierede centre	2,7	3,3	3,8	3,7	3,6	3,6
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,8	0,5	0,7	0,7	0,7	0,6

3.10. 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 64,1 mio. kr. til

formålet inklusiv en bevilling på knap 2,0 mio. kr. til afskrivninger på fællesfondens ejendomme herunder bispegårde og bygninger til stiftsadministrationerne.

Løn- og driftsudgifter til stiftsadministrationerne er fordelt, som det fremgår nedenfor.

Tabel 3.2 – Fordeling af løn- og driftsudgifter til stiftsadministrationerne

I t. kr. Stift	2017 Samlet bevilling	2017 Heraf løn
København	7.410	4.295
Helsingør	6.129	4.657
Roskilde	6.903	4.441
Lolland-Falster	4.609	3.268
Fyen	6.163	4.169
Aalborg	7.307	4.432
Viborg	5.917	3.735
Århus	6.993	4.755
Ribe	5.198	3.555
Haderslev	5.580	3.951
I alt	62.210	41.259

Stiftsadministrationerne har i de senere år vist et faldende årsværkfor-

brug i forbindelse med etablering af tværgående centre.

Tabel 3.3 Årsværk fordelt på opgave i stiftsadministrationerne

Sagstype for stiftsadministrationer	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Personaleopgaver for eksterne	19,5	19,1	17,8	17,4	17,4	12,5	11,3
Styrelse	22,7	28,3	26,3	29,2	29,2	28,7	29,6
Rådgivning	16,4	17,3	14,8	14,7	14,7	16,2	16,0
Økonomiopgaver for eksterne	8,6	8,7	1,5	1,2	1,2	1,4	1,5
Administration og hjælpefunktioner	52,8	43,6	40,9	38,7	38,7	39,0	40,1
I alt	120,0	117,0	101,4	101,2	101,2	97,7	98,5

Tabel 3.4 Årsværk i Centre og stiftsadministrationerne

Enhed	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Stiftsadministration	120,04	117,00	101,41	101,5	101,5	97,7	98,5
Center	5,29	5,61	15,47	18,6	18,6	26,6	22,7
I alt	125,3	122,6	116,9	120,1	120,1	124,3	121,2

Det resterende budget på formål 10 vedrører afskrivninger på fællesfondens bygninger.
I Aalborg Stift er der indarbejdet en 3-årig bevilling til projektet Sjælesorg på

nettet fra omprioriteringspuljen 2016 på i alt 4.545.000 kr. I 2017 er bevil-lingen på 1.090.000 kr.

3.15 og 3.16 Indtægtsfinansieret virksomhed

Enkelte af fællesfondens enheder ud-fører aktiviteter, som ligner indtægts-

dækket virksomhed og langt hen ad vejen behandles som sådan.

Tabel 3.5

Stift	Center	Finansiering	Formål
København	Forsikringsenheden	Delvist indtægtsfinansieret	15
Helsingør	Forsikringsenheden	Delvist indtægtsfinansieret	15
Roskilde	Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Bevillingsfinansieret	16
Lolland-Falster	Folkekirkens Administrative Fællesskab	Delvist indtægtsfinansieret	15
Lolland-Falster	Fællesfondslønninger i FLØS	Bevillingsfinansieret	16
Fyen	Fællesfondslønninger i FLØS	Bevillingsfinansieret	16
Aalborg	Screening af plansager	Bevillingsfinansieret	16
Viborg	GIAS-centret	Delvist indtægtsfinansieret	15
Århus	GIAS-centret	Delvist indtægtsfinansieret	15
Ribe	Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Bevillingsfinansieret	16
Haderslev	Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Bevillingsfinansieret	16

Folkekirkens Administrative Fælles-skab er delvist indtægtsfinansieret og delvist bevillingsfinansieret. I 2014 blev enheden udskilt på et selvstæn-digt formål 15. I 2013 er administrati-onsopgaven i forbindelse med stifts-midlerne (gravstedkapitaler og em-

bedskapitaler) samlet i Viborg og År-hus (GIAS-centeret).

Pr. 1. juli 2013 overgik folkekirkens selvforsikring (bygning- og tingska-der) til Folkekirkens Forsikringsenhed under Københavns og Helsingør Stif-ter.

Tabel 3.6

<i>Center</i>	<i>Nettobevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 15</i>		
Folkekirkens Administrative Fællesskab	2.199	3.540
GIAS-centeret	0	0
Forsikringsenheden	0	0
<i>I alt</i>	<i>2.199</i>	<i>3.540</i>

Flere af opgaverne i de øvrige 7 stifts-administrationer er samlet i tilsvarende centre med henblik på at opnå serviceforbedringer. Da opgaverne er fuldt bevillingsfinansieret - men ikke desto mindre administreres i lighed med indtægtsfinansierede centre - er centrene udskilt fra formål 15 og placeret på formål 16. Fællesfondsløn-centret (FLC) under Fyens Stift – i

samarbejde med Lolland-Falsters Stift - er implementeret i 2014 og Screening af plansager blev samlet i Allborg Stift. I 2016 er Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) etableret i Roskilde, Haderslev og Ribe Stift. De nødvendige bevillingsomplaceringer er foretaget, og centerdannelsen er dermed afsluttet.

Tabel 3.7

<i>Center</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 16</i>		
SLM	2.365	2.365
FLC	949	949
Screening af plansager	462	365
<i>I alt</i>	<i>3.776</i>	<i>3.680</i>

3.59 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, misbrugs-

afvænnning for præster. Derudover kan puljen i nogle tilfælde finansiere lovpligtige arbejdsmiljøundersøgelser. Der er afsat 0,7 mio. kr. til puljen i 2017.

Tabel 3.8

<i>Øvrige</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 46</i>		
<i>Pulje - særlige personalemæssige tiltag</i>	<i>680</i>	<i>0</i>
<i>I alt</i>	<i>680</i>	<i>0</i>

Puljen er fælles for alle 10 stifter og administreres centralt af Fyens Stift. Biskopperne kan disponere inden for puljen og i den forbindelse træffe be-

slutning, om der skal indgås centrale aftaler om de omtalte personalemæssige tiltag.

4. Folkekirkens It (driftsbevilling)

Folkekirkens It er Kirkeministeriets samt folkekirkens fælles it-enhed, der varetager administrationen af folkekirkens it. Folkekirkens It er organisatorisk placeret som en del af Kirkeministeriets It- og Personaleafdeling. Folkekirkens Its opgave er at servicere folkekirkens mere end 2.300 institutioner og Kirkeministeriet med it-ydelser. Institutionerne er tilknyttet Kirkenettet, som er betegnelsen for det fælles netværk, med ca. 3.600 pc-arbejdspladser på ca. 2.800 adresser.

De ca. 4.000 brugere, i provstier, stifter og ministerium er tilknyttet det lukkede Kirkenet. Herudover betjenes menighedsrådene og deres 14.000 medlemmer via den Digitale Arbejdsplads (DAP). Derudover drifter og udvikler Folkekirkens It et stort antal systemer i folkekirken og ministeriet. Delregnskab 4 omfatter herudover udgifter vedrørende folkekirkens hjemmeside, folkekirken.dk samt afskrivning på it-systemer.

Tabel 4.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	99,7	94,1	93,6	90,2	88,0	84,5
Udgift	116,4	112,4	115,5	112,2	109,9	106,5
Indtægt	16,7	18,3	22,0	22,0	22,0	22,0
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
81 Fælles systemer og aktiviteter	26,2	29,4	26,3	25,8	24,9	24,0
82 Folkekirkens systemer	11,1	5,2	6,9	6,6	6,4	5,9
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	9,3	10,1	7,6	7,6	7,4	6,3
84 Provstiernes systemer	1,2	1,8	2,4	2,4	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	21,6	20,4	20,3	20,1	19,6	19,2
86 Kirkeministeriets systemer	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	3,3	4,1	5,4	3,6	3,5	3,4
88 IT-kontoret	27,8	23,0	24,7	24,3	23,8	23,3

De samlede udgifter til den generelle virksomhed (ekskl. formål 87, folkekirken.dk) er på i alt 110,1 mio. kr. Med en egenbetaling fra menighedsrådene og Kirkeministeriet på 22,0 mio. kr. vil fællesfondens nettoudgift (ekskl. formål 87, folkekirken.dk) være på 88,2 mio. kr. I 2015 blev der endvidere givet en 6-årig bevilling på 1 mio. kr. årligt til Folkekirkens It med henblik på finansiering af overførsel af al verificering af personregistrering til Personsupporten under Folkekirkens It.

Bevillingen omfatter siden 2014 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. Fra omprioriteringspuljen 2016 er der tildelt Folkekirkens It (under formål 83) en 6-årig bevilling på 2,9 mio. kr. pr. år til en ny webklient til Den elektroniske Kirkebog. Formål 81-86 vedrører drift og udvikling af de forskellige systemer og er den største del af Folkekirkens It's udgifter. Formål 88 opgøres som udgif-

ter vedrørende driften af Folkekirkens It-Kontor, Folkekirkens edb-uddannelse samt de samlede personaleomkostninger. Der er givet en 1-årig bevilling på 250 t.kr. fra omprioriteringspuljen 2017 til administration og rådgivning vedrørende IP-telefoni.

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. Der er ikke overførselsadgang mellem formål 87 og de øvrige formål under delregnskab 4.

Folkekirkens It bistår med bogføring og regnskabsaflæggelse, men har ikke herudover ansvar for bevillingen. Bevillingen er i 2017 på 5,4 mio. kr. herunder en bevilling på knap 1,5 mio. kr. til Projekt web-TV. Bevillingen til Folkekirken.dk indeholder desuden knap 0,3 mio. kr. til finansiering af folkekir-

kens tilstedeværelse på *Folkemødet* på Bornholm. Endelig er Folkekirken.dk bevilliget en tre årig bevilling på 250.000 kr. til app'en *Dagens ord*. Bevillingerne er finansieret af omprioriteringspuljen 2015.

Fra omprioriteringspuljen 2017 er der tildelt folkekirken.dk en 1-årig bevilling på 1,5 mio. kr. til indsats på de sociale medier.

5. Folkekirken uddannelser (anden bevilling)

Delregnskabet er en tilskudsbevilling til uddannelsesformål, der administreres af Folkekirken Administrative Fællesskab (AdF). Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 56,3 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.

5.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
5 Folkekirken uddannelser (driftsbevilling)	59,1	59,1	56,3	56,2	54,9	53,6
10 Diverse tilskud	1,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
51 Kirkemusikskoler	21,1	21,4	20,1	20,5	21,0	20,8
52 Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter	36,9	36,4	35,0	34,5	32,7	31,6

5.10. Diverse tilskud

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

Tabel 5.2

Diverse tilskud	kr.
Kordegnes uddannelse	237.749
Arbejds miljøkurser	237.749
Kirkefunktionær uddannelse	15.194
Provsternes ajourføringskursus	169.878
Introkursus for nyansatte i provstierne	264.751
Uddannelsesforløb for biskopperne	286.332
I alt	1.211.653

Bevilling til Arbejds miljøuddannelse og Kordegnes uddannelse har tidligere været på samme bevilling (Kor-

degnes ajourføringskursus). Siden 2015 er de udskilt på særskilte bevillinger.

5.51 Kirkemusikskoler.

Folkekirken har tre kirkemusikskoler, Sjællands Kirkemusikskole, Løgumkloster Kirkemusikskole samt Vestervig Kirkemusikskole. Uddannelsesinstitutionernes formål er at uddanne kirkemusikere med henblik på et virke i den danske folkekirke. Institutionerne finansieres ved tilskud fra fællesfonden samt ved brugerbetaling. Fællesfondens bevilling til kirkemusikskolerne er på 20,1 mio. kr. Bevillingen er en nettobevilling og uddannelsernes indtægter - og tilsvarende udgifter - i form af bl.a. kursistbetaling fremgår ikke.

Kirkemusikskolerne uddanner kirkemusikere med det overordnede formål at tilgodese folkekirkens behov for kirkemusikere på kort og lang sigt. Kirkemusikskolernes undervisning omfatter organistuddannelse, kirkesangeruddannelse, kirkekorlederuddannelse, klokkenistuddannelse og en lang række kurser for de forskellige målgrupper. Undervisningen omfatter undervisning på eksamenslinjer, eksamensfri undervisning, efteruddannelse og kursusvirksomhed. Nedenstående tabeller viser udviklingen og forventningen til kirkemusikskolernes studerende.

Tabel 5.3

Sjællands Kirkemusikskole	2014	2015	2016	2017
Organister	91	82	82	82
Kirkesangere	71	70	70	70
Kirkekorledere	1	3	3	3
I alt	163	154	154	154

Tabel 5.4

Løgumkloster Kirkemusikskole	2014	2015	2016	2017
Organister	88	80	84	84
Kirkesangere	55	66	67	67
Kirkekorledere	0	0	0	0
Klokkenister	9	4	3	3
I alt	152	150	154	154

Tabel 5.5

Vestervig Kirkemusikskole	2014	2015	2016	2017
Organister	79	83	83	83
Kirkesangere	57	57	57	57
Kirkekorledere	3	3	3	3
I alt	139	143	143	143

Ud over ovenstående uddannelser udbyder kirkemusikskolerne årligt og så flere enkeltstående kurser og arrangementer inden for det kirkemusikalske område.

Da skolerne indtil 2013 har haft forskellig praksis for, hvornår tallet er udtrykket, er tallene til og med dette år ikke direkte sammenlignelige på tværs af skolerne, men kan udelukkende bruges til at få en fornemmelse af udviklingen på den enkelte skole.

Fra og med 2014 er de tre skoler blevet enige om fælles praksis, hvorfor der nu kan sammenlignes på tværs. Der blev i 2015 foretaget en budgetanalyse af de tre kirkemusikskoler, og ministeren har anmodet de tre bestyrelser for skolerne om at udarbejde en samlet strategi for uddannelse af kirkemusikere. Rammen til kirkemusikskoler i 2017 fordeler sig som følger:

Tabel 5.6 Ramme for kirkemusikskoler i 2016:

Kirkemusikskoler	kr.
Vestervig	6.948.748
Løgumkloster	6.461.846
Sjælland	6.640.726
I alt	20.051.320

Der er ved omprioriteringspuljen 2016 bevilliget en øget driftsramme for Vestervig og Sjællands kirkemusikskoler. I bevillingen for Vestervig Kirkemusikskole er der indarbejdet en 4-årig bevilling på 925 t.kr. og Sjællands Kirke-

musikskole en 4-årig bevilling på 900 t.kr. Bevillingerne blev givet fra 2016 med henblik på, at skolerne kan opretholde det nuværende aktivitetsniveau.

5.52. Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter (FUV)

Fællesfonden finansierer folkekirkens institution til uddannelse og efteruddannelse af præster.

Den 1. januar 2014 blev de tre tidligere institutioner: Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse i København, Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse i Aarhus, og Teologisk Pædagogisk Center i Løgumkloster lagt sammen til en fælles institution: Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter. Man har fastholdt de tre kursussteder, men man har dannet en ny organisation med to hovedområder Uddannelse og Viden og udvikling, som giver mulighed for koordinering og samarbejde på tværs af geografi og fag. Nyt er oprettelsen af Centeret for Viden og Udvikling, som har base i Aarhus, og optagelsen af Konfirmandcenteret, der nu indgår som et væsentlig religionspædagogisk aktiv i FUV.

Med etableringen af det samlede FUV er det blevet muligt at sammentænke og koordinere opgaverne til gavn for brugerne, lige så vel som Folkekirken

gennem oprettelsen af Centeret for Viden og Udvikling har fået en central aktør, som kan være initiativtager, tovholder og sparringspartner i undersøgelser af folkekirkelig relevans.

Fællesfondens samlede bevilling til området er på 35,0 mio. kr. Bevillingen er en nettobevilling og institutionens indtægter - og tilsvarende udgifter - i form af bl.a. kursistbetaling fremgår ikke. Bestyrelsen for Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter er ansvarlig for bevillingen og aflægger regnskab for FUV. Bevillingen er en nettobevilling, og uddannelsernes indtægter - og tilsvarende udgifter - i form af bl.a. kursistbetaling fremgår ikke.

Under formålet er inkluderet en 4-årig bevilling fra omprioriteringspuljen 2015 til et Ph.D. projekt vedrørende middelalderkirker. Desuden er inkluderet en permanent bevilling fra omprioriteringspuljen 2017 til administration og udvikling af en provstisekretæruddannelse.

6. Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)

Der er afsat 24,8 mio. kr. på delregnskabet for folkekirkens fællesudgifter. Folkekirkens fællesudgifter inkluderer

en række driftsudgifter og tilskud, der administreres af henholdsvis stifterne og Kirkeministeriet.

Tabel 6.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	24,4	32,9	24,8	21,8	21,8	21,7
10 Generel virksomhed	7,3	15,1	5,3	4,2	4,2	4,2
31 Konsulenter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Provstirevision	16,0	16,3	16,4	16,4	16,4	16,4
34 Nationalmuseet	1,1	1,5	1,5	1,1	1,1	1,1
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0

6.10. 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. Bevillingen er efter 2015 forøget med 30.000 kr. til uddannelsesformål. Bevilling til administration af fællesfonden er på 3,5 mio. kr. og er i lighed med provstirevision på formål 32 et fast beløb, som ikke er underlagt 2 pct. besparelsen. Derudover er der en bevilling til Sel-

skabet for Kirkelig kunst samt Akademirådets Udvalg for Kirkekunst på henholdsvis 0,5 mio. kr. og 0,1 mio. kr. for rådgivningsydelse til folkekirken.

I 2017 er der fortsat budgetteret med midler til afholdelse af Reformationsjubilæet i 2017. Dette er en 4-årig bevilling fra omprioriteringsreserven, og den øges fra 1,0 mio. kr. i 2014 til 1,5 mio. i 2015. I 2016 er bevillingen på 3 mio. kr., og i 2017 er den på 1 mio. kr.

Tabel 6.2 Tilskud:

Tilskud	kr.
Katastrofeberedskabet	183.411
Administration af Fællesfonden	3.521.000
Selskabet for Kirkelig Kunst	450.577
Akademirådets udvalg for kirkekunst	95.577
Reformationsjubilæet - Bogudgivelse og reservationspulje	1.000.000
I alt	5.250.566

6.32. Provstirevision

Provstirevision omfatter udgifter til revision af kirke- og provstiudvalgskasserne. Ordningen administreres af stifterne. Det samlede budget for opgaven er fastsat på baggrund af et udbud af provstirevision i 2012. Opgaven genudbydes i 2016, og dette kan ændre bevillingens størrelse. Der er i alt fire revisionsfirmaer, der udfører provstirevision i 14 områder, idet nogle stifter har udbudt revisionen i flere områder. Provstirevision er ikke underlagt bidrag til omprioriteringsreserven, da udgiften er fastsat i henhold til kontrakterne.

6.34. Nationalmuseet

Nationalmuseet modtager en bevilling på ca. 1,5 mio. kr. til varetagelse af en række opgaver, samt til dækning af befordring (rejser, overnatning) i forbindelse med den lovfæstede rådgivning, som museets kirkekonsulenter yder over for de kirkelige myndigheder, menighedsråd m.v. i antikvariske spørgsmål.

Budgettet blev i 2016 øget med en to-årig bevilling på 298 t.kr. til registrering af bevaringsværdige gravminder på Solbjerg Kirkegård.

Udgiften vedrørende Nationalmuseet fremgår af nedenstående oversigt.

Tabel 6.3 Nationalmuseet:

Fordeling af bevilling i 2017:	kr.
Befordring i forbindelse med rådgivning	473.999
Registrering af gravminder	192.070
Værket Danmarks Kirker	490.388
Registrering af bevaringsværdige gravminder på Solbjerg Kirkegård	298.000
I alt	1.454.457

7. Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)

Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 24,9 mio. kr. Budgetposten omfatter tilskud til en række folkekirkelige

formål. Tilskuddene administreres af Folkekirkens Administrative Fællesskab. Tilskud kan forudbetales.

Tabel 7.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	21,2	24,3	24,9	22,2	20,5	19,5
10 Diverse tilskud	4,7	6,9	7,7	7,0	5,5	4,8
33 Udviklingsfonden	2,2	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
35 Studentermenigheder	1,6	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5
41 Døve	3,7	3,4	3,3	3,3	3,2	3,2
43 Hørehæmmede	0,8	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
63 Det mellemkirkelige Råd	6,4	7,6	7,5	5,7	5,6	5,5
64 Skt. Petri	1,8	1,9	1,9	1,9	1,8	1,8

7.10 Diverse tilskud

En række mindre tilskud er opført under formålet diverse tilskud.

Tabel 7.2 Tilskud:

Tilskud	kr.
Forsøgsprojekter - lov om menighedsråd §44	1.117.177
Folkekirke og religionsmøde	1.316.719
Provsternes årsmøde	249.821
Stifternes Ajourføringskursus	358.546
Folkekirkens Ungdomskor	932.982
Rigshospitalet - øvrig drift vedrørende den gejstlige betjening	399.713
Rigshospitalet - organist og kor	468.229
Sekretariat for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd, www.kirketrivsel.dk	580.831
Forsøg med arbejdsmiljørådgivning - Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	750.000
Kirken i byen - Aarhus Stift	350.000
Folkekirkeligt dåbsinitiativ - afdækning og videndeling - Landsforeningen af Menighedsråd	700.000
Oplysning om folkekirken som arbejdsplads - Kirkeministeriet	313.000
Folkekirkens Projektmodel ver. 2 - Kirkeministeriet	188.000
I alt	7.725.018

Bevillingen til Folkekirke og Religionsmøde indeholdt en 3-årig omprioriteringsbevilling fra 2014 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 2017 fastsat til 1,1 mio. kr.

Bevillingen til Rigshospitalet er udspecificeret til henholdsvis gejstlig betje-

ning samt organist og kor. Bevillingen administreres af Københavns Stift.

Der er en fast bevilling på 0,6 mio. kr. til Landsforeningen af Menighedsråd til drift af et sekretariat for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd.

Landsforeningen for Menighedsråd administrerer en 5-årig bevilling finansieret af omprioriteringsmidlerne 2016 med henblik på forsøg med arbejdsmiljørådgivning i folkekirken. Der er af omprioriteringspuljen 2017 givet en 2-årig bevilling til Landsforeningen af Menighedsråd til et Folkekirkeligt dåbsinitiativ. Desuden er der givet en bevilling til Århus Stift til projektet Kirken i Byen, samt to bevillinger til Kirkeministeriet til henholdsvis oplysning om folkekirken som arbejdsplads

og udvikling af folkekirkens projektmodel version 2.

7.33 Den folkekirkelige Udviklingsfond

Den folkekirkelige Udviklingsfonds formål er at yde økonomisk støtte til initiativer til udvikling af folkekirkens arv og virke. I 2017 fortsættes indsatsområdet fra 2016, *Kirken i samfundet*.

7.35. Studentermenigheder

Udgifterne vedrører hovedsagligt løn-udgifter til præstesekretærer samt et rådighedsbeløb til studentermenighederne. Den samlede udgift er budgetteret til knap 1,6 mio. kr. og forvaltes af stifterne.

Tabel 7.3 Studentermenigheder:

Studentermenigheder 2017	kr.
<i>Stift</i>	
København	654.420
Helsingør	163.427
Roskilde	31.009
Fyen	48.844
Aalborg	292.862
Århus	378.867
I alt	1.569.429

7.41. Døvemenigheder

Fællesfonden udbetaler et fast tilskud på i alt 3,3 mio. kr. til afholdelse af udgifter vedrørende døvemenigheder og døvepræster.

Med bekendtgørelse nr. 902 af 3. september 2008 om menighedsråd for døvemenighederne i folkekirken inddeles Danmark i tre menighedsområ-

der 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, og

Syddanmark under tilsyn af biskoppen over Haderslev Stift.

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

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

7.43. Betjening af hørehæmmede

Fællesfonden udbetaler et tilskud til afholdelse af udgifter vedrørende den kirkelige betjening af hørehæmmede, der beløber sig til ca. 0,7 mio. kr.

De hørehæmmede er ikke organiseret som egentlige menigheder, men der er ansat to landsdelspræster for hørehæmmede, der betjener området

udvalget 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 disse. Døveprovsten er forretningsførende for koordineringsudvalget.

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.

7.63. 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 faste tilskud til Det mellemkirkelige Råd er på knap 5,8 mio. kr. Bevillingen indeholder midler til integration af Folkekirkens Mission i Det Mellemkirkelige Råd. For en nærmere redegørelse for aktivite-

ter og økonomi henvises til DMRs hjemmeside, www.interchurch.dk. Der er fra omprioriteringsmidlerne 2016 givet en to-årig tilskudsforhøjelse på knap 1,3 mio. kr. finansieret af omprioriteringspuljen med henblik på forøgelse af kontingentbetalingen til Det Lutherske Verdensforbund. Der er desuden givet en 3-årig tilskudsforhøjelse på 0,4 mio. kr. i 2015 til pastoral betjening af asylansøgere.

7.64 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 1,9 mio. kr. inklusiv en genopretning af bevilling på 162 t.

kr. om året fra omprioriteringspuljen 2017. For en nærmere redegørelse for Skt. Petris aktiviteter og økonomi henvises til menighedens hjemmeside, www.sankt-petri.dk.

9. Reserver

Tabel 9.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
9 Reserver	8,0	4,1	10,9	23,0	31,7	39,9
98 Anlægsreserve	4,0	4,1	4,2	4,2	4,2	4,2
99 Omprioriteringsreserve	4,0	0,0	6,7	18,8	27,5	35,7

9.98. Anlægsreserve

Fællesfondens samlede bygningsmasse består af bygninger tilhørende stiftsadministrationerne, bispegårde samt dele af bygninger ved folkekirkens uddannelsesinstitutioner. Der er afsat en anlægsreserve til at støtte istandsættelsen af fællesfondens bygninger. For 2017 er reserven fastsat til 4,2 mio. kr. Afskrivninger på anlægsudgifter, der aktiveres, 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 Kirkeministeriet inden for den samlede anlægsramme. Almindelig løbende vedligeholdelse af bygningerne skal fortsat afholdes af stifternes og institutionernes ordinære driftsbevilling.

9.99. 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 2017 på knap 11,2 mio. kr. Der er i dette budget udmøntet 4,4 mio. kr. af omprioriteringspuljen. Dertil kommer en besluttet, men endnu ikke indarbejdet, bevilling til finansiering af biskop Steen Skovsgaards gennemførsel af et Ph.d. studie ved Aarhus Universitet på knap 2,6 mio. kr. Når disse er udmøntet, vil der

være 4,2 mio. kr. tilbage i omprioriteringspuljen 2017.

Prioriteringen er baseret på følgende prioritering:

1. Lovbundne udgifter, overenskomstaftaler for præster, regeringsbesluttete initiativer (f.eks. e-dag3) eller fællesomkostninger/-opgaver, som af andre årsager er "nødvendige".
2. Løsningen af de 18 institutioners kerneopgaver, dvs. driften – institutionernes kerneopgaver kommer automatisk under pres som følge af det årlige bidrag til omprioriteringspuljen.

3. Enkeltstående udviklingsopgaver.

4. Udviklingsopgaver/nye initiativer, der medfører eller kan medføre ændringer i driftsudgifterne f.eks. forsøg med ændringer i præsters uddannelse og efteruddannelse.

Omprioriteringspuljen er fællesfondsmidler, og dermed skal en even-

tuel bevilling have hjemmel i Økonomiloven (jf. lovbekendtgørelse nr. 331, af 23. marts 2014, *Bekendtgørelse om folkekirkens økonomi*).

Udmøntningen af puljen for 2017 fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 9.2 Udmøntning af omprioriteringspuljen:

Stift/Institution	Ønske	Type
Fyens Stift	Forøgelse af kontoen til personalemæssige tiltag	Permanent
Århus Stift	Kirken i byen	3-årig
Folkekirkens It	Administration og rådgivning vedr. ip-telefoni	1-årig
Folkekirken.dk	Indsats på sociale medier	1-årig
Sankt Petri Menighedsråd	Genopretning af grundbevilling	Permanent
Landsforeningen af Menighedsråd	Folkekirkeligt dåbsinitiativ - afdækning og videndeling	2-årig
Kirkeministeriet	Oplysning om folkekirken som arbejdsplads	1-årig
Kirkeministeriet/FUV	Administration og udvikling af provstisekretæruddannelse	Permanent
Kirkeministeriet	Folkekirkens Projektmodel ver. 2	2-årig
Selskabet for Kirkelig Kunst	Arkivregistrering, hæve/sænke-borde og vaskekar	1-årig
Folkekirke og Religionsmøde	Folkekirken som ressource og diskursudvikler i et samfund	2-årig

11. Finansposter (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. Grundet investering af fællesfondens likvider forventes der indtægter i form af afkast. Fællesfondens midler er investeret i obligationer forvaltet af Jyske Bank, og der budgetteres med et afkast på 3,9 mio. kr. af investeringen.

Tabel 11.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-0,2	0,0	-3,9	0,0	0,0	0,0
Udgift	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	1,0	0,0	3,9	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-0,2	0,0	-3,9	0,0	0,0	0,0

21. 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.

Tabel 21.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	106,7	106,8	107,9	107,9	107,9	107,9
71 Udligningstilskud	106,7	106,8	107,9	107,9	107,9	107,9

21.71. 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 2016 fastsat til 107,9 mio. kr.

Ordningen indebærer, at der udbetales et tilskud til nedsættelse af det kirkelige ligningsbeløb i kommunerne. Udligningstilskuddet beregnes ud fra følgende kriterier: Såfremt udskriv-

ningsgrundlaget 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, så-
ledes at et ligningsområdes udlig-

ningstilskud ikke reduceres, såfremt
kirker tages ud af brug.

31. 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 tjenestemandsansatte kirkefunktionærer.

Tabel 31.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	95,7	99,0	100,4	100,4	100,4	100,4
Udgift	153,4	144,2	141,3	136,9	133,0	129,6
Indtægt	57,7	45,2	40,9	36,5	32,7	29,3
10 Generel virksomhed	95,7	99,0	100,4	100,4	100,4	100,4

31.10. Generel virksomhed

Udgifter til pension for tjenestemandsansatte kirkefunktionærer finansieres af fællesfonden og er en lovbunden udgift. Delregnskabet vedrører pensionerede tjenestemandsansatte kirkefunktionærer samt pensionerede tjenestemandsansatte medarbejdere i stifterne og institutionerne. Menighedsråd, stifter og institutioner indbetaler et pensionsbidrag på 18,4 pct. for de tjenestemandsansatte medarbejdere 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 40,9 mio. kr. i 2017.

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 tjenestemandsansatte kirkefunktionærer går på pension. I 2017 er den samlede udgift til udbetalinger og hensættelser budgetteret til 141,3 mio. kr. Den faldende/konstante ud-

giftsprofil skyldes, at budgettet til hensættelser har været faldende, og fra 2016 er det negativt, hvilket modsvare de stigende udbetalinger.

De lokale kasser, institutioner og stifter indbetaler pensionsbidrag til fællesfonden for deres tjenestemandsansatte 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 på ca. 2,0 mia. kr. i 2007 priser. Fællesfonden har derfor finansieret den del med ca. 86 mio. kr. i årlige hensættelser. Pensionsalderen har dog vist sig at være yngre end hidtil antaget i 2006. Derfor var de hidtidige årlige hensættelser på ca. 86 mio. kr. utilstrækkelige til at sikre opsparingen til den fra før 2007 optjente pensionsforpligtelse.

Fra 2013 blev der hensat yderligere ca. 3,6 mio. kr. hvert år. I 2016 blev det besluttet at fastsætte den fremtidige årlige ekstrahensættelse til 13,7

mio. kr. finansieret af fællesfondens resultat.

Der er ikke budgetteret selvstændigt med indtægter på forrentning af hen-satte pensionsmidler, da afkastet af disse midler indgår i den samlede pensionshensættelse som ultimo 2015 var på 254,2 mio. kr. samt yderligere 18,8 mio. kr. reserveret på egenkapitalen.

Udbetaling af pension varetages af Folkekirkens Administrative Fælles-skab og stifter via FLØS. Fra 1. oktober 2006 har alle tjenestemandsansatte kirkefunktionærer, der bliver pensio-neret, fået deres pension beregnet af Moderniseringsstyrelsen og udbetalt af Statens Lønssystem (SLS).

Den udgift, der er forbundet med va-retagelsen af denne service, indgår i delregnskabet.

32. Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)

Delregnskabet vedrører folkekirkens forsikringsordning. Forsikringsordningen omfatter:

1. Selvforsikring for folkekirkens bygninger og løsøre m.v. (tingskadesforsikring). Selvforsikringen virker som en traditionel forsikring i relation til de af ordningen omfattede deltagere.
2. Selvforsikring af folkekirkens bygge- og anlægsarbejder inkl. ansvarsforsikring.
3. En ansvarsforsikring for hele folkekirken og de i folkekirken tjenesteværende personer.
4. Selvforsikring for arbejdsskader for alle folkekirkens ansatte.

Arbejdsskadeforsikringen omfatter ikke præster, hvis løn delvist finansieres af staten samt provster og biskopper. Disse er omfattet af Statens Selvforsikringsordning, men administreres af Folkekirkens Forsikringsenhed. Fællesfonden finansierer dog 60 pct. af udgiften. Det samme gør sig gældende for beredskabspræster, som er udsendt i embedsmedfær.

Ordningen omfatter endvidere betaling for administration af folkekirkens selvforsikringsordning.

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.

Tabel 32.1 Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	0,0	68,4	59,9	60,8	65,9	80,4
Indtægt	0,0	68,4	59,9	60,8	65,9	80,4
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

32.10. 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, stifter og institutioner. De lokale kasser bliver faktureret for den forventede gennemsnitlige årlige

udgift til forsikringsordningen, og 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 gennem-

snitlige årlige skadesudgift. Derefter vil mindreforbrug blive modregnet i efterfølgende års fakturering til de lokale kasser.

Bevillingen styres af Kirkeministeriet, 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 59,9 mio. kr.

Skadesudgiften er i 2017 budgetteret til ca. 56,9 mio. kr. Dertil kommer yderligere udgifter på ca. 3,1 mio. kr. til dækning af præmie for ansvarsforsikring, administration af selvforsikringen, rådgivning og udvikling af forsikringsordningen. Forsikringsbidraget er dog blevet reduceret med 16,8

mio. kr. som konsekvens af et samlet overskud i de tidligere år. Eksempelvis var skadesudgifterne i 2013 og 2015 mindre end budgetteret, hvorfor det samlede forsikringsbidrag for 2017 bliver reduceret i perioden 2017-2019.

På grundlag af ovenstående bliver de lokale kasser, stifter og institutioner derfor faktureret 59,9 mio. kr. I april 2016 meldte ministeriet de forventede forsikringsudgifter for 2017 ud til de lokale kasser. Forsikringsbidraget for 2017 ligger fast og vil ikke blive ændret som følge af udgifter i 2016 eller præmiestigninger for 2017. En eventuel mindreudgift for 2017 vil blive hensat til at imødekomme fremtidige skadesudgifter, mens en merudgift vil indgå i fremtidige forsikringsbidrag.

Bilag I: fællesfondens budget 2017

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
Resultat	155.384,7	2.131.700,4	12.078.524,6	7.366.328,3	6.551.247,6	5.445.865,5
Udgift	1.592.193.382	1.563.689.151	1.573.451.561	1.569.795.140	1.566.745.030	1.564.411.965
Indtægt	1.592.037.997	1.565.820.851	1.585.530.086	1.577.161.468	1.573.296.278	1.569.857.831
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)	1.133.144.435	1.130.507.821	1.141.376.048	1.141.376.048	1.141.376.048	1.141.376.048
11 Landskirkeskat	1.118.685.500	1.118.747.821	1.131.876.048	1.131.876.048	1.131.876.048	1.131.876.048
30 Indtægtsført bevilling	1.118.685.500	1.118.747.821	1.131.876.048	1.131.876.048	1.131.876.048	1.131.876.048
12 Kompensation - Adm. af navneændringer	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000
33 Indtægtsført bevilling	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000
13 Øvrige indtægter	6.358.935	3.660.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
33 Indtægtsført bevilling	6.358.935	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
2 Præster og provster (lovbunden)	640.431.357	635.287.261	643.684.523	643.684.523	643.684.523	643.684.523
Udgift	1.009.935.761	1.003.555.584	1.017.586.002	1.017.586.002	1.017.586.002	1.017.586.002
Indtægt	369.504.404	368.268.322	373.901.479	373.901.479	373.901.479	373.901.479
21 Løn, sognepræster og provster	544.900.629	544.942.268	553.287.560	553.287.560	553.287.560	553.287.560
18 Lønninger	544.900.629	544.942.268	553.287.560	553.287.560	553.287.560	553.287.560
22 Løn, fællesfondspræster	47.491.596	47.172.856	47.833.276	47.833.276	47.833.276	47.833.276
18 Lønninger	47.491.596	47.172.856	47.833.276	47.833.276	47.833.276	47.833.276
23 Løn, barselsvikarer	4.129.016	3.907.732	3.962.440	3.962.440	3.962.440	3.962.440
18 Lønninger	4.129.016	3.907.732	3.962.440	3.962.440	3.962.440	3.962.440
24 Godtgørelser (præster)	33.924.329	35.676.257	34.962.865	34.962.865	34.962.865	34.962.865
22 Andre ordinære driftsomkostninger	33.924.329	35.676.257	34.962.865	34.962.865	34.962.865	34.962.865
27 Feriepengerregulering	9.985.787	3.588.148	3.638.382	3.638.382	3.638.382	3.638.382
18 Lønninger	9.985.787	3.588.148	3.638.382	3.638.382	3.638.382	3.638.382
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	78.217.376	69.612.543	66.983.951	64.827.720	62.377.669	61.142.818
Udgift	92.163.886	76.357.384	74.238.252	71.963.261	69.396.824	68.047.917
Indtægt	13.946.510	3.457.384	3.478.128	3.434.891	3.392.519	3.350.994
10 Generel virksomhed	74.093.373	66.874.524	64.104.891	62.001.349	59.607.825	58.428.372
11 Salg af varer og tjenester	1.566.256	1.308.437	1.316.287	1.316.287	1.316.287	1.316.287
18 Lønninger	48.957.263	42.264.077	41.259.082	40.433.900	39.625.222	38.832.718
20 Af- og nedskrivninger	2.176.468	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432
22 Andre ordinære driftsomkostninger	21.893.613	23.888.874	22.133.196	20.856.385	19.273.058	18.887.597
43 Særlig stiftsreserve	4.508.001	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud (stiftsudvalg)	70.726.781	78.579	77.469	75.920	74.401	72.913
15 Delvist indtægtsfinansierede centre	601.184	2.251.553	2.199.463	2.160.366	2.117.159	2.074.816
11 Salg af varer og tjenester	12.380.254	2.148.947	2.161.841	2.118.604	2.076.232	2.034.707
18 Lønninger	8.488.263	3.562.611	3.540.238	3.469.433	3.400.045	3.332.044
20 Af- og nedskrivninger	1.225.045	283.270	279.270	273.685	268.211	262.847
22 Andre ordinære driftsomkostninger	3.268.131	554.618	541.795	535.852	525.134	514.632
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	2.244.267	0	0	0	0	0
16 Bevillingsfinansierede centre	2.704.031	3.287.457	3.776.173	3.700.650	3.626.637	3.554.104
18 Lønninger	2.704.031	3.189.778	3.679.873	3.606.275	3.534.150	3.463.467
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	818.788	486.465	679.597	666.005	652.684	639.631
22 Ordinære driftsomkostninger	818.788	486.465	679.597	666.005	652.684	639.631

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	99.665.495	94.096.745	93.575.438	90.246.460	87.977.759	84.519.092
Udgift	116.396.979	112.441.477	115.546.816	112.217.838	109.949.136	106.490.469
Indtægt	16.731.484	18.344.732	21.971.378	21.971.378	21.971.378	21.971.378
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	26.182.781	29.428.132	26.258.596	25.757.415	24.892.344	24.044.573
11 Salg af varer og tjenester	11.797.015	12.965.732	17.496.166	17.496.166	17.496.166	17.496.166
18 Lønninger	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	37.979.796	42.393.864	43.754.763	43.253.582	42.388.510	41.540.740
82 Folkekirkens systemer	11.138.620	5.249.930	6.915.819	6.575.825	6.427.038	5.881.227
11 Salg af varer og tjenester	1.702.482	1.620.000	1.263.508	1.263.508	1.263.508	1.263.508
22 Andre ordinære driftsomkostninger	12.841.102	6.869.930	8.179.326	7.839.332	7.690.546	7.144.735
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	9.265.704	10.138.464	7.574.119	7.618.384	7.393.303	6.337.384
11 Salg af varer og tjenester	1.203.038	1.365.000	1.435.669	1.435.669	1.435.669	1.435.669
22 Andre ordinære driftsomkostninger	9.968.742	11.503.464	9.009.789	9.054.053	8.828.972	7.773.053
84 Provstiernes systemer	1.159.430	1.800.077	2.399.378	2.367.268	2.319.922	2.273.524
11 Salg af varer og tjenester	0	0	0	0	0	0
18 Lønninger	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.159.430	1.800.077	2.399.378	2.367.268	2.319.922	2.273.524
85 Stifternes systemer	21.575.404	20.364.175	20.295.276	20.056.049	19.636.861	19.226.057
11 Salg af varer og tjenester	557.198	1.142.000	903.353	903.353	903.353	903.353
22 Andre ordinære driftsomkostninger	21.560.601	21.506.175	21.198.629	20.959.403	20.540.215	20.129.410
86 Kirkeministeriets systemer	-708.678	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	1.471.751	539.000	582.777	582.777	582.777	582.777
22 Andre ordinære driftsomkostninger	763.073	539.000	582.777	582.777	582.777	582.777
87 Folkekirken.dk	3.272.347	4.080.600	5.392.434	3.588.425	3.516.657	3.446.324
11 Salg af varer og tjenester	0	420.000	0	0	0	0
18 Lønninger	2.536.516	2.238.902	2.104.527	2.062.436	2.021.187	1.980.764
22 Andre ordinære driftsomkostninger	735.831	2.261.698	3.287.908	1.525.989	1.495.469	1.465.560
88 IT-kontoret	27.779.887	23.035.367	24.739.815	24.283.094	23.791.634	23.310.003
11 Salg af varer og tjenester	0	293.000	289.904	289.904	289.904	289.904
18 Lønninger	20.712.455	18.354.023	20.377.399	19.969.851	19.570.454	19.179.045
22 Andre ordinære driftsomkostninger	7.067.431	4.974.343	4.652.320	4.603.147	4.511.084	4.420.863
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	59.098.636	59.085.357	56.258.420	56.221.660	54.887.568	53.619.836
10 Diverse tilskud	1.016.813	1.240.329	1.211.653	1.198.359	1.174.393	1.150.906
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.016.813	1.240.329	1.211.653	1.198.359	1.174.393	1.150.906
51 Kirkemusikskoler	21.148.776	21.397.687	20.051.320	20.540.701	21.036.387	20.832.778
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	21.148.776	21.397.687	20.051.320	20.540.701	21.036.387	20.832.778
52 Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter	36.933.047	36.447.341	34.995.447	34.482.600	32.676.788	31.636.153
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	36.933.047	36.447.341	34.995.447	34.482.600	32.676.788	31.636.153
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	24.435.156	32.877.550	24.801.380	21.789.866	21.753.279	21.717.424
10 Generel virksomhed	7.256.108	15.057.418	5.250.566	4.203.966	4.190.307	4.176.921
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.038.128	1.187.752	183.411	181.399	177.771	174.216
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	7.300.009	13.869.666	5.067.154	4.022.567	4.012.536	4.002.705
31 Konsulenter	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	0	0	0	0
32 Provstirevision	16.039.224	16.341.482	16.439.531	16.439.531	16.439.531	16.439.531
22 Andre ordinære driftsomkostninger	16.039.224	16.341.482	16.439.531	16.439.531	16.439.531	16.439.531
34 Nationalmuseet	1.139.825	1.478.649	1.454.457	1.146.368	1.123.441	1.100.972
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.139.825	1.478.649	1.454.457	1.146.368	1.123.441	1.100.972
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0	0	1.656.827	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	1.656.827	0	0	0

	R 2015	B 2016	F 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	21.223.048	24.294.805	24.878.891	22.210.708	20.519.987	19.503.041
10 Diverse tilskud	4.692.912	6.942.476	7.725.018	6.962.345	5.534.181	4.774.541
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	4.692.912	6.942.476	7.725.018	6.962.345	5.534.181	4.774.541
33 Udviklingsfonden	2.223.440	2.107.863	2.120.511	2.120.511	2.120.511	2.120.511
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	2.223.440	2.107.863	2.120.511	2.120.511	2.120.511	2.120.511
35 Studentermenigheder	1.577.300	1.606.574	1.569.429	1.552.211	1.521.167	1.490.744
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.577.300	1.606.574	1.569.429	1.552.211	1.521.167	1.490.744
41 Døve	3.748.197	3.406.830	3.328.065	3.291.551	3.225.720	3.161.206
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	3.748.197	3.406.830	3.328.065	3.291.551	3.225.720	3.161.206
43 Hørehæmmede	754.301	744.390	727.179	719.201	704.817	690.721
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	754.301	744.390	727.179	719.201	704.817	690.721
63 Det mellemkirkelige Råd	6.426.586	7.623.372	7.498.724	5.693.122	5.579.260	5.467.675
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	6.426.586	7.623.372	7.498.724	5.693.122	5.579.260	5.467.675
64 Skt. Petri	1.800.312	1.863.300	1.909.966	1.871.767	1.834.331	1.797.645
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.800.312	1.863.300	1.909.966	1.871.767	1.834.331	1.797.645
9 Reserver	8.047.524	4.072.850	10.916.828	23.006.214	31.675.460	39.867.425
98 Anlægsreserve	4.032.524	4.072.850	4.170.598	4.170.598	4.170.598	4.170.598
49 Anlægsreserve	4.032.524	4.072.850	4.170.598	4.170.598	4.170.598	4.170.598
99 Omprioriteringsreserve	4.015.000	0	6.746.230	18.835.616	27.504.861	35.696.826
49 Omprioriteringsreserve	4.015.000	0	6.746.230	18.835.616	27.504.861	35.696.826
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-177.545	0	-3.900.000	0	0	0
Udgift	869.113	0	0	0	0	0
Indtægt	1.046.659	0	3.900.000	0	0	0
10 Generel virksomhed	-177.545	0	-3.900.000	0	0	0
25 Finansielle indtægter	-875.246	0	3.900.000	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	697.701	0	0	0	0	0
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	106.658.000	106.765.043	107.939.458	107.939.458	107.939.458	107.939.458
71 Udligningstilskud	106.658.000	106.765.043	107.939.458	107.939.458	107.939.458	107.939.458
42 Overfør.udgift	106.658.000	106.765.043	107.939.458	107.939.458	107.939.458	107.939.458
72 Generelt tilskud	0	0	0	0	0	0
42 Overfør.udgift	0	0	0	0	0	0
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	95.700.773	98.996.510	100.382.461	100.382.461	100.382.461	100.382.461
Udgift	153.365.278	144.239.103	141.285.514	136.860.133	133.037.315	129.640.393
Indtægt	57.664.505	45.242.593	40.903.053	36.477.672	32.654.854	29.257.931
10 Generel virksomhed	95.700.773	98.996.510	100.382.461	100.382.461	100.382.461	100.382.461
11 Salg af varer og tjenester	57.664.505	45.242.593	40.903.053	36.477.672	32.654.854	29.257.931
22 Hensættelse fra pensionsbidrag	33.511.932	-1.494.684	-7.721.393	-12.333.679	-14.791.801	-16.266.334
44 Tilskud til personer (udbetalt pension)	119.853.346	145.733.787	149.006.907	149.193.812	147.829.117	145.906.727
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	0	0	0	0	0	0
Udgift	0	68.403.143	59.943.868	60.814.533	65.912.998	80.415.829
Indtægt	0	68.403.143	59.943.868	60.814.533	65.912.998	80.415.829
10 Generel virksomhed	0	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	0	68.403.143	59.943.868	60.814.533	65.912.998	80.415.829
21 Andre driftsindtægter	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	68.403.143	59.943.868	60.814.533	65.912.998	80.415.829