

**Budget 2013
for
fællesfonden**

Ministeriet for Ligestilling og Kirke 2012

dok. nr. 68618/12



Indhold

Indledning	4
Oversigt over fællesfondens budget for 2013.....	4
Usikkerhedsfaktorer i budgettet	5
Budgettets opbygning	6
Generelle indtægter.....	8
Landskirkeskat.....	8
Øvrige indtægter for fællesfonden.....	9
Præster og provster (driftsbevilling).....	9
Løn, sognepræster og provster	10
Løn, fællesfondspræster.....	10
Løn til barselsvikarer	11
Godtgørelser.....	11
Fordeling, præster	11
Feriepengeregulering.....	11
Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling).....	11
Generel virksomhed.....	12
Pulje til særlige personalemæssige tiltag.....	13
Folkekirkens It (driftsbevilling).....	13
Folkekirkens uddannelser (anden bevilling).....	14
Diverse tilskud	15
Kirkemusikskoler.....	15
Præsteuddannelse	16
Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	17
Generel virksomhed.....	17
Provstirevision.....	17
Nationalmuseet.....	17
Folkekirkelige tilskud (anden bevilling).....	18
Diverse tilskud	18
Den folkekirkelige Udviklingsfond	19
Studentermenigheder	19
Døvemenuigheder	19
Hørehæmmede	20



Det mellemkirkelige Råd.....	20
Skt. Petri.....	20
Reserver	21
Anlægsreserve.....	21
Omprioriteringsreserve	21
Finansielle poster (anden bevilling).....	23
Tilskud til nedsættelse af den lokale ligning (anden bevilling)	23
Udligningstilskud	23
Generelt tilskud	24
Pension, tjenestemænd (lovbunden).....	24
Generel virksomhed.....	24
Folkekirkens forsikring (driftsbevilling).....	25
Generel virksomhed.....	25
Bilag I: Samlet oversigt over fællesfondens budget 2013	27



Indledning

I dette notat beskrives forudsætningerne for og hovedtal i budget for fællesfonden for 2013. Kirkeministeren skal senest den 1. november 2012 offentliggøre budgettet for fællesfonden jf. bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011, *Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden*.

Fællesfondens budget for 2013 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.

Oversigt over fællesfondens budget for 2013

I dette afsnit gives en kort gennemgang af budgettet med fokus på de væsentligste ændringer i forhold til 2012. De enkelte hovedposter beskrives nærmere i de efterfølgende afsnit.

Fællesfondens samlede indtægter er budgetteret til 1.556,7 mio. kr.
Fællesfondens samlede udgifter er budgetteret til 1.535,4 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er på 21,3 mio. kr.

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 12 delregnskaber.

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.

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
Resultat (mio. kr.)	48,0	31,8	21,3	14,3	8,1	4,4
Udgift	1.495,6	1.519,2	1.535,4	1.537,6	1.539,5	1.539,0
Indtægt	1.543,5	1.551,0	1.556,7	1.552,0	1.547,6	1.543,4
1 Landskirkeskat og compensation (indtægtsbevilling)	1.083,2	1.086,6	1.116,1	1.116,1	1.116,1	1.116,1
2 Præster og provster (lovbunden)	587,6	598,6	627,2	627,2	627,2	627,2
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	75,6	77,4	79,8	75,8	73,7	70,3
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	87,2	88,9	90,2	90,3	88,8	86,8
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	51,1	52,0	52,2	50,5	51,1	50,0
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	20,2	23,9	24,1	23,6	22,4	22,0
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	24,8	21,3	22,3	21,2	20,6	19,9
9 Reserve	3,7	3,8	6,6	17,2	24,6	32,4
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-1,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	118,0	103,7	105,1	105,1	105,1	105,1
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	68,3	84,1	87,4	91,0	94,5	98,1

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 2013 og forøget med henblik på finansiering af fællesfundspræster. Den samlede indtægt til fællesfonden fra landskirkeskat samt øvrige mindre indtægter til folkekirken mv. er samlet 1.116,1 mio. kr.



Fra og med 2013 er *Statens kompensation for anden lovgivnings effekt på kirkeskatteprovenu* 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 institutioner, fællesudgifter og tilskud er fremskrevet i forhold til budgettet for 2012 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 folkekirkens indtægter som konsekvens af anden lovgivning skal finansieres af folkekirkens 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. Dette forventes ikke at påvirke fællesfondens budget for 2013 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. 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 forøgede 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.

Skadesudgiften vil med 50 pct. sandsynlighed være under 49,9 mio. kr. Den gennemsnitlige skadesudgift er beregnet til 61,4 mio. kr. i 2013 prisniveau. I 75 ud af 100 år vil skadesudgiften ikke overstige 64,5 mio. kr., mens skadesudgiften med 99 pct. sandsynlighed vil være under 166,3 mio. kr. For 2013 er der af de samlede udgifter på 80,8 mio. kr. til folkekirkens forsikringsordning budgetteret med 62,8 mio. kr. til skadeserstatninger. De resterende 12,1 mio. kr. finansierer primært forsikringspræmier til arbejdsskade- og ansvarsforsikring samt forskellige administrationsudgifter til selvforsikringsordningen.

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. Skadesudgifterne har i 2011 - Grundet bl.a. skybrud, store



mængder sne i vinteren 2010/2011 samt to store brande - vist sig at være større end budgetterede, hvorfor det samlede forsikringsbidrag for 2013 bliver øget med ca. 8 mio. kr. i perioden 2013-2015.

Budgettets opbygning

Budgettet er opbygget som en række 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 2013 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 2013 er udmøntet i budgettet november 2012 efter ministeren for ligestilling og kirkes beslutning og beskrives under de relevante formål. Der er afsat 5,0 mio. kr., og der var yderligere 5,5 mio. kr. til udmøntning grundet tilbageførte tidsbegrænsede udmøntninger i tidligere år. I alt var omprioriteringsreserven for 2013 på 10,5 mio. kr.

Hovedprincippet for fastsættelse af budgettets udgiftsposter er en fremskrivning af budgettallene for 2012 med den forventede pris- og lønudvikling.

Budgetposterne for 2012 er således fremskrevet med de af Finansministeriet offentliggjorte indeks for 2013. De anvendte indeks for fremskrivning fra 2012 til 2013 er følgende:

Løn: 0,4 pct.

Øvrig drift: 2,7 pct.

Anlæg: 4,2 pct.

Generel pris og løn: 1,3 pct.

Nedenstående oversigter viser hovedposterne i fællesfondens budget for 2013 for henholdsvis delregnskaberne 1 - 31 og delregnskab 32. Oversigterne viser også regnskabstallene for 2011, budgettallene for 2012 samt budgetoverslag for årene 2014 - 16.



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

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
Resultat (mio. kr.)	48,0	31,8	21,3	14,3	8,1	4,4
Udgift	1.495,6	1.519,2	1.535,4	1.537,6	1.539,5	1.539,0
Indtægt	1.543,5	1.551,0	1.556,7	1.552,0	1.547,6	1.543,4
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)	1.083,2	1.086,6	1.116,1	1.116,1	1.116,1	1.116,1
11 Landskirkeskat	1.036,6	1.081,9	1.102,0	1.102,0	1.102,0	1.102,0
12 Kompensation til folkekirken	31,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Øvrige indtægter	15,0	1,4	14,1	14,1	14,1	14,1
2 Præster og provster (lovbunden)	587,6	598,6	627,2	627,2	627,2	627,2
Udgift	959,7	975,6	991,4	991,4	991,4	991,4
Indtægt	372,1	376,9	364,2	364,2	364,2	364,2
21 Løn, sognepræster og provster	551,0	558,1	539,0	539,0	539,0	539,0
22 Løn, Fællesfundspræster	0,0	0,0	46,6	46,6	46,6	46,6
23 Løn, barselsvikarer	3,2	3,8	3,9	3,9	3,9	3,9
24 Godtgørelser (præster)	34,5	33,2	34,2	34,2	34,2	34,2
27 Feriepengeregulering	-1,0	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	75,6	77,4	79,8	75,8	73,7	70,3
Udgift	77,0	78,7	81,1	77,1	75,0	71,5
Indtægt	1,5	1,2	1,3	1,3	1,3	1,3
10 Generel virksomhed	75,2	76,9	79,3	75,3	73,2	69,8
15 Indtægtsdækket virksomhed	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36 Bindende Stiftsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemessige tiltag	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	87,2	88,9	90,2	90,3	88,8	86,8
Udgift	104,5	107,6	106,8	106,8	105,3	103,3
Indtægt	17,3	18,7	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	24,9	26,5	24,1	23,5	22,8	22,2
82 Folkekirkens systemer	7,7	6,1	6,6	6,4	6,3	6,1
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	5,3	5,8	6,1	7,2	7,7	7,6
84 Provstiernes systemer	2,1	2,2	2,4	2,4	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	23,4	20,7	23,6	23,3	22,8	22,3
86 Kirkeministeriets systemer	-1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	2,5	3,5	3,5	3,4	3,4	3,3
88 IT-kontoret	23,1	24,1	23,8	23,9	23,5	23,0
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	51,1	52,0	52,2	50,5	51,1	50,0
10 Diverse tilskud	1,8	2,1	3,2	4,1	6,1	5,9
51 Kirkenusikskoler	20,5	20,6	20,5	19,0	18,5	18,1
52 Præsteuddannelse	28,9	29,4	28,5	27,3	26,5	26,0
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	20,2	23,9	24,1	23,6	22,4	22,0
10 Generel virksomhed	1,2	4,6	4,7	4,6	4,2	4,2
32 Provstirevision	17,6	18,1	17,9	17,5	17,1	16,8
34 Nationalmuseet	1,4	1,2	1,5	1,5	1,1	1,1
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	24,8	21,3	22,3	21,2	20,6	19,9
10 Diverse tilskud	9,6	5,8	6,3	6,1	5,9	5,5
33 Udviklingsfonden	1,3	2,0	2,0	2,0	1,9	1,9
35 Studentermenigheder	1,7	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5
41 Døve	4,0	3,2	3,7	3,0	2,9	2,9
43 Hørehæmmede	0,8	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7
63 Det Mellemkirkelige råd	5,7	6,1	6,1	6,0	5,9	5,8
64 Skt. Petri	1,8	1,8	1,8	1,7	1,7	1,7
9 Reserve	3,7	3,8	6,6	17,2	24,6	32,4
98 Anlægsreserve	3,7	3,8	3,9	3,8	3,8	3,8
99 Omprioriteringsreserve	0,0	0,0	2,7	13,5	20,8	28,7
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-1,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	-1,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-1,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	118,0	103,7	105,1	105,1	105,1	105,1
71 Udligningstilskud	102,2	103,7	105,1	105,1	105,1	105,1
72 Generelt tilskud	15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	68,3	84,1	87,4	91,0	94,5	98,1
Udgift	137,7	151,6	146,0	144,8	143,9	143,3
Indtægt	69,4	67,5	58,6	53,8	49,4	45,2
10 Generel virksomhed	68,3	84,1	87,4	91,0	94,5	98,1



	R 2011	B 2012	F 2013	BO 2014	BO 2015	BO 2015
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	85,7	79,8	80,8	80,8	80,8	80,8
Indtægt	85,7	79,8	80,8	80,8	80,8	80,8
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 2013 er fastsat til 1.102,0 mio. kr., dels af en kompensation for gebyr på navneændringer, indtægter til finansiering af gejstlig betjening af Rigshospitalet samt indtægter for administration af stiftsmidlerne. 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 2010	R 2011	B 2012	F 2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)	1.071,9	1.083,2	1.086,6	1.116,1	1.116,1	1.116,1	1.116,1
11 Landskirkeskat	966,4	1.036,6	1.081,9	1.102,0	1.102,0	1.102,0	1.102,0
12 Kompensation til folkekirken	98,8	31,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Øvrige indtægter	6,7	15,0	1,4	14,1	14,1	14,1	14,1

Landskirkeskat

Ministeren for ligestilling og kirke har i henhold til økonomiloven fastsat landskirkeskatten for 2013. Landskirkeskatten er fremskrevet i forhold til 2012 med et vægtet prisindeks, der svarer til fællesfondens fordeling af udgifter på løn henholdsvis øvrig drift. Fællesfondens udgifter fordeler sig med 73,3 pct. til løn og 26,7 pct. til øvrig drift (baseret på regnskabstal for 2011). Finansministeriets skøn for pris- og lønudviklingen fra 2012 til 2013 er 0,4 pct. for løn og 2,7 pct. for øvrig drift.

Fællesfonden modtager 8,0 mio. kr. som kompensation for gebyr for navneændring samt et tilskud på 1,4 mio. kr. til den gejstlige betjening af Rigshospitalet. Derudover er landskirkeskatten fra og med 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 2013	Mio. kr.
Landskirkeskat primo	1085,2
Fremskrivning til 2013 priser	1096,2
Fællesfondspræster	18,5
Kompensation for gebyr på navneændringer	-8,0
Reduktion - indtægter for administration af stiftsmidler	-4,7
Landskirkeskat ultimo	1.102,0



Øvrige indtægter for fællesfonden

Fællesfonden modtager en kompensation på 8,0 mio. kr. for forventede gebyrindtægter for navneændringer vedrørende 2013 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 modregnes i landskirkeskatten, som reduceres 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 nettobevilling på delregnskabet udgør i alt 627,2 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 2013 at være på 361,9 mio. kr. Reduktionen af statens refusion 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 2010	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
2 Præster og provster (lovbunden)	585,9	587,6	598,6	627,2	627,2	627,2	627,2
Udgift	955,6	959,7	975,6	991,4	991,4	991,4	991,4
Indtægt	369,7	372,1	376,9	364,2	364,2	364,2	364,2
21 Løn, sognepræster og provster	543,1	551,0	558,1	539,0	539,0	539,0	539,0
22 Løn, Fællesfundspræster	0,0	0,0	0,0	46,6	46,6	46,6	46,6
23 Løn, barselsvikarer	3,5	3,2	3,8	3,9	3,9	3,9	3,9
24 Godtgørelser (præster)	35,2	34,5	33,2	34,2	34,2	34,2	34,2
27 Feriepengeregulering	4,1	-1,0	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5

Vedrørende præsteløn skal 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).

Indtil 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 % fællesfundsfinansierede præster. Denne mulighed anvendes i forbindelse med



budget 2013 til at oprette en stilling til gejstlig betjening af grønlandere i Danmark.

Bruttolønudgiften (ekskl. statsrefusion og feriepenge regulering) 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)	942,3
Barselsvikarer	6,4
AES og AER	2,7
I alt	951,4

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

Fordeling mellem staten og fællesfonden	Mio. kr.
Fællesfondens andel 60%	542,9
Statens andel 40%	361,9
Fællesfondspræster	46,6

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 tilskudsordninger indgår derfor 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 stigningen standser 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 for 2013 væsentligt.

Løn, sognepræster og provster

Under dette formål indgår lønnen til både tjenestemandsansatte og overenskomstansatte sognepræster men ikke til fællesfondspræster. 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, fællesfondspræster

Bevillingen til 100 fællesfondspræster er på 46,6 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 34,2 mio. kr. Bevillingen udmeldes som et samlet beløb og administreres af stifterne.

Godtgørelser	Bevilling
Fast befordring	11.171.444 kr.
Flyttegodtgørelser	3.513.907 kr.
Egen befordring	15.841.554 kr.
Tjenestedragter	3.389.524 kr.
Øvrige	239.373 kr.
I alt	34.155.802 kr.

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.

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 3,5 mio. kr.

Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)

Den samlede bevilling på delregnskabet til stiftsadministration udgør 75,9 mio. kr.

Bevillingen til stiftsadministrationerne er fordelt på følgende formål:

- Generel virksomhed



- 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.):

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	75,6	77,4	79,8	75,8	73,7	70,3
Udgift	77,0	78,7	81,1	77,1	75,0	71,5
Indtægt	1,5	1,2	1,3	1,3	1,3	1,3
10 Generel virksomhed	75,2	76,9	79,3	75,3	73,2	69,8
15 Indtægtsdækket virksomhed	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36 Bindende Stiftsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,4	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 75,4 mio. kr. til formålet, heraf 0,3 mio. kr. til en central cheflønspulje samt en bevilling på knap 2,0 mio. kr. til afskrivninger på fællesfondens ejendomme.

I t. kr.	2013	2013
<i>Stift</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>København</i>	7.266	4.929
<i>Helsingør</i>	7.234	5.721
<i>Roskilde</i>	8.267	5.684
<i>Lolland-Falster</i>	7.831	4.809
<i>Fyen</i>	7.191	5.111
<i>Aalborg</i>	7.382	5.548
<i>Viborg</i>	7.035	4.879
<i>Århus</i>	8.174	5.870
<i>Ribe</i>	6.290	4.561
<i>Haderslev</i>	6.532	4.838
<i>I alt</i>	73.202	51.951

I 2011 ændrede fællesfonden værdiansættelses- og afskrivningsprincipper for fællesfonden. Fra og med budget 2012 indeholder formål 10 også bevilling på knap 2,0 mio. kr. til afskrivninger på fællesfondens bygninger, herunder bispegårde og bygninger til stiftsadministrationerne.

Der blev i 2008 etableret en cheflønspulje for stiftskontorcheferne – særlig stiftsreserve på standardkonto 43. Puljen er på 0,3 mio. kr. Puljen er finansieret ved en reduktion af stifternes samlede lønsum fordelt i forhold til stifternes andel af lønsummen.



Der er afsat en lønbevilling på 3,0 mio. kr. samt en driftsbevilling på 0,9 mio. kr. til stiftsadministrationernes omkostninger i forbindelse med centerdannelserne herunder 0,9 mio. kr. til anskaffelse af It-system til plansagsbehandling. Bevillingen reduceres gradvist til 0,1 mio. kr. i 2016 og frem.

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 og arbejdsmiljøtiltag. Derudover kan puljen finansiere lovpligtige arbejdsmiljøundersøgelser. Der er afsat 0,5 mio. kr. til puljen i 2012.

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 It aflægger separat årsrapport for dets aktiviteter og bevilling.

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 3.700 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.

Budgetforslaget for 2013 lægger op til en videreførelse af aktiviteterne i Kirkenettet, men med et aktivitetsniveau, som er en anelse større end i 2012 grundet udviklingen af et nyt CPR- og Personregistrering, et nyt personregistrering.dk (implementeret i borger.dk) samt udvikling af en løsning til den praktiske administration af kremering og begravelser.



Delregnskabspecification (mio. kr.):

Side 14

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	87,2	88,9	90,2	90,3	88,8	86,8
Udgift	104,5	107,6	106,8	106,8	105,3	103,3
Indtægt	17,3	18,7	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	24,9	26,5	24,1	23,5	22,8	22,2
82 Folkekirkens systemer	7,7	6,1	6,6	6,4	6,3	6,1
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	5,3	5,8	6,1	7,2	7,7	7,6
84 Provstiernes systemer	2,1	2,2	2,4	2,4	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	23,4	20,7	23,6	23,3	22,8	22,3
86 Kirkeministeriets systemer	-1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	2,5	3,5	3,5	3,4	3,4	3,3
88 IT-kontoret	23,1	24,1	23,8	23,9	23,5	23,0

De samlede udgifter til den generelle virksomhed (formålene 81-86 samt 88) er på i alt 103,3 mio. kr. Med en egenbetaling fra menighedsrådene og Ministeriet for Ligestilling og Kirke på 16,5 mio. kr. vil fællesfondens nettoudgift (ekskl. formål 87) være på 86,7 mio. kr.

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 for den fælles hjemmeside.

Folkekirkens It-Kontor bistår med bogføring og regnskabsafklæggelse, men har ikke herudover ansvar for bevillingen. Bevillingen er i 2013 på 3,5 mio. kr. En stor del af bevillingen anvendes til finansiering af et tv og web-tv-projekt.

Fællesfondens it-udgifter for den generelle virksomhed har holdt sig på et stabilt niveau i flere år på 5-8 pct. af fællesfondens samlede udgifter.

Den samlede aktivitet ved driften af Kirkenettet ligger i størrelsesordenen 100-110 mio. kr.

I 2013 er it-udgifterne øget i forhold til 2012. Dette kan henføres til aktiviteter i forbindelse med udviklingen af et nyt CPR- og Personregistrering, et nyt personregistrering.dk (implementeret i borger.dk) samt udvikling af en løsning til den praktiske administration af kremering og begravelser. Endelig er der bevilliget ca. 0,3 mio. kr. til etablering af en FLØS-portal til folkekirkens lønservice. Bevillingen er permanent og øges i 2014 til knap 0,5 mio. kr.

Samlet set betyder det, at folkekirkens totale nettoudgifter til *Folkekirkens IT* for 2013 vil udgøre 90,2 mio. kr.

Ved udgangen af 2011 beskæftigede Folkekirkens It 34,7 årsværk.

Folkekirkens uddannelser (anden bevilling)

Delregnskabet er en tilskudsbevilling til uddannelsesformål, der administreres af Folkekirkens Administrative Fællesskab (AdF). Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 52,6 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.):

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	51,1	52,0	52,2	50,5	51,1	50,0
10 Diverse tilskud	1,8	2,1	3,2	4,1	6,1	5,9
51 Kirkemusikskoler	20,5	20,6	20,5	19,0	18,5	18,1
52 Præsteuddannelse	28,9	29,4	28,5	27,3	26,5	26,0

Diverse tilskud

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

Diverse tilskud	
Kordegneses ajourføringskursus	503.949 kr.
Graveruddannelsen	16.104 kr.
Provsternes ajourføringskursus	180.043 kr.
Introkursus for nyansatte i provstierne	280.592 kr.
Uddannelsesforløb for biskopper	201.292 kr.
Oprettelse af folkekirkeligt videns- og studiecenter	1.000.000 kr.
Folkekirkens Konfirmandcenter	1.000.000 kr.
I alt	3.181.980 kr.

Fra og med 2013 budgetterer fællesfonden med en bevilling til et folkekirkeligt videns- og studiecenter. Bevillingen øges til 3 mio. kr. i 2014 samt 5 mio. kr. i 2015 og frem. Endvidere er der givet en - foreløbig et-årig - bevilling til Folkekirkens Konfirmandcenter finansieret af omprioriteringspuljen 2013.

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 20,5 mio. kr.

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

Rammen til kirkemusikskoler i 2013 fordeler sig som følger:

Kirkemusikskoler	
Vestervig	6.528.673 kr.
Løgumkloster	7.054.360 kr.
Sjælland	6.899.320 kr.
I alt	20.482.353 kr.

Sjællands Kirkemusikskole har 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. Udgiften var indtil 2011 dækket med videreførte overskud fra tidligere år. Fra 2013 skal der tages stilling til det permanente bevillingsniveau til Sjællands Kirkemusikskole. Vestervig Kirkemusikskole har modtaget en et-årig bevilling på 0,1 mio. kr. til rekrutteringsundervisning af kirkemusikere samt en vidensopsamling/formidling af nye salmer, salmemelodier og gudstjenesteformer. Løgumkloster Kirkemusikskoles bevilling er øget med knap 0,2 mio. kr. til pilotprojekt med kursusforløb i rytmisk musik og populær musik. Begge bevillinger er finansieret af omprioriteringspuljen 2013.

Præsteuddannelse

Fællesfonden finansierer folkekirkens institutioner til uddannelse og efteruddannelse af præster. Institutionerne inkluderer Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, København og Århus, samt Teologisk Pædagogisk Center Løgumkloster.

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

Fællesfondens bevilling til præsteuddannelserne er på 28,5 mio. kr. Bestyrelsen for folkekirkens uddannelsesinstitutioner varetager fordelingen af bevillingen imellem institutionerne. Bevillingen er en nettobevilling og uddannelsernes indtægter - og tilsvarende udgifter - i form af bl.a. kursistbetaling fremgår ikke.

I 2012 blev bevillingen på 29,4 mio. kr. til præsteuddannelserne fordelt af bestyrelsen, som følger:

Fordeling af bevilling i 2012 :

Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, Århus	4.912.518 kr.
Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, København	9.452.533 kr.
Teologisk Pædagogisk Center	15.025.055 kr.
I alt	29.390.105 kr.

Budgettet for 2013 indeholder 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.

Det mindre fald i bevillingen til præsteuddannelse skyldes, at to bevillinger til pilotprojekter i perioden 2011-2012 til Folkekirkens Institutter for Præsteuddannelse i Århus og København på henholdsvis 0,1 mio. kr. og 0,9 mio. kr. bortfalder.

Budgettet indeholder midler på 0,5 mio. kr. til finansiering i både 2012 og 2013 af et projekt i forbindelse med Søren Kierkegaard-året i 2013.

Dertil kommer en bevilling på 50.000 kr. til Teologisk Pædagogisk Center med henblik på ansættelse af en konsulent til folkekirkens ungdomskors nodebibliotek samt 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.



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.):

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	20,2	23,9	24,1	23,6	22,4	22,0
10 Generel virksomhed	1,2	4,6	4,7	4,6	4,2	4,2
32 Provstirevision	17,6	18,1	17,9	17,5	17,1	16,8
34 Nationalmuseet	1,4	1,2	1,5	1,5	1,1	1,1

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. 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 2012 er flere et-årige bevillinger fra omprioriteringspuljen 2012 samt tillægsbevillinger i samme år bortfaldet. Omvendt er fællesfondens udgifter på 3,5 mio. kr. til ministeriets administration fra og med 2013 budgetteret på dette formål. Dertil kommer at omprioriteringsmidlerne i 2013 finansierer en to-årig bevilling på 0,4 mio. kr. hvert år til analyser af fællesfonden, en et-årig mindre bevilling på under 0,1 mio. kr. til nyt inventar hos Selskabet for kirkeligt kunst samt en bevilling i 2013 til Nationalmuseet på knap 0,4 mio. kr. til registrering af københavnske kirke i forbindelse med Værket Danmarks Kirker. Nationalmuseets bevilling er øget med yderligere knap 0,4 mio. kr. i 2014 til den fortsatte digitalisering af værket Danmarks kirker.

Provstirevision

Provstirevision omfatter udgifter til revision af de lokale kirkelige kasser samt udgiften til revision af provstiudvalgskasserne. Ordningen administreres af stifterne.

Nationalmuseet

Nationalmuseet modtager en bevilling på knap 1,5 mio. kr. til varetagelse af en række opgaver. Udgiften vedrørende Nationalmuseet fremgår af nedenstående oversigt.

Fordeling af bevilling i 2013:	
Befordring i forbindelse med rådgivning	417.658 kr.
Registrering af gravminder	207.428 kr.
Værket Danmarks Kirker	912.307 kr.
I alt	1.537.393 kr.



Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)

Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 22,3 mio. kr. Budgetposten omfatter tilskud til en række folkekirkelige formål. Tilskuddene administreres af Folkekirkens Administrative Fællesskab. Tilskud kan forudbetales.

Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	24,8	21,3	22,3	21,2	20,6	19,9
10 Diverse tilskud	9,6	5,8	6,3	6,1	5,9	5,5
33 Udviklingsfonden	1,3	2,0	2,0	2,0	1,9	1,9
35 Studentermenigheder	1,7	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5
41 Døve	4,0	3,2	3,7	3,0	2,9	2,9
43 Hørehæmmede	0,8	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7
63 Det Mellemkirkelige råd	5,7	6,1	6,1	6,0	5,9	5,8
64 Skt. Petri	1,8	1,8	1,8	1,7	1,7	1,7

Diverse tilskud

En række mindre tilskud er opført under formålet diverse tilskud.

Tilskud	Bevilling
Folkekirke og religionsmøde	1.313.831 kr.
Provsternes årsmøde	264.769 kr.
Stifternes Udviklingsseminar	380.000 kr.
Folkekirkens Ungdomskor	406.423 kr.
Forsøgsprojekter - lov om menighedsråd §44	1.092.407 kr.
Rigshospitalet - øvrig drift vedrørende den gejstlige betjening	423.631 kr.
Rigshospitalet - organist og kor	499.712 kr.
Bibelselskabet	245.362 kr.
Projekt Best Practice	104.702 kr.
Brugersupport - DAP	400.000 kr.
Sekretariat for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	980.075 kr.
Hospitalspræster - Konference 2013	50.000 kr.
DTU - Projekt: Metoder til bevaring af Kalkmalerier	100.000 kr.
I alt	6.260.912 kr.

Bevillingen til Folkekirke og Religionsmøde er inklusiv yderligere midler fra omprioriteringsreserven 2011 på 0,4 mio. kr. om året i perioden 2011-2013. Bevillingen er givet til finansiering af et projekt om folkekirkens møde med muslimer og islam i sogne og stifter.

Budgettet til stifternes udviklingsseminar er på knap 0,4 mio. kr.

Bevillingen til Folkekirkens Ungdomskor blev i 2012 forøget med knap 0,3 mio. kr. til en landsdækkende konsulentordning.

Fællesfondens støtte til forsøgsprojekter mellem menighedsråd, jf. §§ 43 – 44 i lov nr. 584 af 31. maj 2010 om menighedsråd er i 2012 fastsat til 1,0 mio. kr.

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

Fra omprioriteringspuljen 2010 (delregnskab 9.99) 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 er der bevilliget en permanent bevilling i 2013 på 1 mio. kr. til Landsforeningen af Menighedsråd til drift af et sekretariat for Folkekirkens arbejdsmiljøråd. Landsforeningen af menighedsråd er i 2013 endvidere bevilliget 0,1 mio. kr. til et publikation med henblik på at give inspiration til menighedsrådene om "bedste praksis" samt 0,4 mio. kr. til brugersupport om den "digitale arbejdsplads" (DAP).

Endelig er der bevilliget 50.000 kr. til hospitalspræsternes konference i 2013 samt 0,1 mio. kr. til et forskningsprojekt ved DTU om bevaring af kalkmalerier.

Den folkekirkelige Udviklingsfond

I 2012 blev bevillingen øget fra 1,3 mio. kr. til 2,0 mio. kr.

Den folkekirkelige Udviklingsfonds formål er for 2012 defineret således: "Den folkekirkelige Udviklingsfond yder økonomisk støtte til initiativer til udvikling af folkekirkens arv og virke". Indsatsområdet i 2013 er påsken som højtid med henblik på at fremme engagement i og oplysning om påskens betydning som højtid og tradition.

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

Stift	Samlet bevilling
København	693.577 kr.
Helsingør	173.206 kr.
Roskilde	32.864 kr.
Fyen	0 kr.
Aalborg	310.385 kr.
Viborg	0 kr.
Århus	401.537 kr.
Ribe	0 kr.
Haderslev	0 kr.
I alt	1.611.571 kr.

Døvemenigheder

Fællesfonden udbetaler et fast tilskud på i alt 3,2 mio. kr. til afholdelse af udgifter vedrørende døvemenigheder og døvepræster. Dertil kommer et ekstra bevilling på 0,5 mio. kr. i 2013 til renovering af forskellige anlæg. Bevillingen er finansieret af omprioriteringsmidlerne 2013.

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.

Hørehæmmede

Fællesfonden udbetaler et tilskud til afholdelse af udgifter vedrørende den kirkelige betjening af hørehæmmede. Bevillingen er på 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. I 2012 blev bevillingen forhøjet med henblik på integration af Folkekirkens Mission i Det Mellemkirkelig Råd.

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.



Reserver

Omprioriteringsreserven 2013 udmøntes af ministeren i det endelige budget.

Delregnskabspecifikation (mio. kr.):

	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
9 Reserve	3,7	3,8	6,6	17,2	24,6	32,4
98 Anlægsreserve	3,7	3,8	3,9	3,8	3,8	3,8
99 Omprioriteringsreserve	0,0	0,0	2,7	13,5	20,8	28,7
49 Omprioriteringsreserve	0,0	0,0	2,7	13,5	20,8	28,7
4910 Hensættelse	0,0	0,0	0,0	5,6	5,6	5,5
4910 Tilbageførelse til udmøntning	0,0	0,0	2,7	7,9	9,7	12,0
4910 Udmøntet	0,0	0,0	0,0	0,0	5,6	11,2

Anlægsreserve

Fællesfondens samlede bygningsmasse er vurderet til en ejendomsværdi på ca. 168 mio. kr. Der er for 2008 og frem afsat en anlægsreserve til at støtte istandsættelsen af fællesfondens bygninger. For 2013 er reserven fastsat til 3,9 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 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 var for 2012 på 5,5 mio. kr. samt 5,0 mio. kr. i tilbageførte tidligere udmøntede midler. De bevilligede midler er udmøntet og beskrives dermed under de relevante delregnskaber.

Udmøntningen af puljen for 2013 fremgår af nedenstående tabel. Derudover er der udmøntet 50.000 kr. til hospitalspræsternes konference 2013.



Stift/Institution	Budgetønske	Periode	2013	2014	2015	2016
Stiftsadministrationerne	Finansiering af centerdannelse (løn)	permanent	3.000.000	2.500.000	2.000.000	0
-	Finansiering af centerdannelse (drift)	permanent	900.000	300.000	100.000	100.000
Folkekirkens It	Folkekirkens Lønsservice, etablering af FLØS-portal	permanent	344.000	458.000	458.000	458.000
Biskopperne	Folkekirkens Konfirmandcenter	1årig	1.000.000			
FIP, Århus	Praktik under vejledning af præsteteams	2årig	125.000	125.000		
FIP, Århus	Master-Class koncept	2årig	125.000	125.000		
Vestervig Kirkemusikskole	Rekrutteringsundervisning og Viden/formidling salmer	2årig	100.000			
Løgumkloster Kirkemusikskole	Pilotprojekt med kursusforløb i rytmisk musik/populærmusik	2årig	170.000	125.000	0	
Løgumkloster Kirkemusikskole og TPC	Konsulent til FUK-biblioteket	permanent	50.000	50.000	50.000	50.000
Landsforeningen af Menighedsråd	Projekt "Hvad virker, når vi vil have mere kirke for pengene - Best Practice katalog"	3årig	104.702	101.200	306.080	
Landsforeningen af Menighedsråd	Brugersupport til Den Digitale Arbejdsplads	permanent	400.000			
Ministeriet for Ligestilling og Kirke	Budgetanalyse Fællesfonden	2årig	400.000	400.000		
Selskabet for Kirkelig Kunst	Nyt inventar til systuen	1årig	61.750			
Nationalmuseet	Registrering af Kbh. kirker som lukkes samt fortsat dig. af værket DK's	2årig	390.000	380.000		
Døvemenuheden Øst	Udgifter, der ikke kan afholdes af den normale bevilling - De Døves Kirke	4årig	500.000			
Forsker, PhD ved DTU	Metoder til bevaring af Kalkmalerier	1årig	100.000			
I alt			7.770.452	4.564.200	2.914.080	608.000

Det er udmøntet 7,8 mio. kr. af en samlet pulje på 10,5 mio. kr. Den resterende pulje på 2,7 mio. kr. er reserveret til eventuel senere udmøntning.



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 fra og med 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 2013 er budgetteret til 0 mio. kr.

Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2010	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-1,0	-1,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	0,0	-1,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-1,0	-1,3	1,0	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 2010	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	131,9	118,0	103,7	105,1	105,1	105,1	105,1
71 Udligningstilskud	101,1	102,2	103,7	105,1	105,1	105,1	105,1
72 Generelt tilskud	30,9	15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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 2013 fastsat til 105,1 mio. kr.

Ordningen 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. Der er ikke afsat beløb til ekstraordinær udligning.



Generelt tilskud

Det generelle tilskud 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 pensionspensjonsrettelsen 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.

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.

Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2010	R2011	B 2012	F2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	52,8	68,3	84,1	87,4	91,0	94,5	98,1
Udgift	125,5	137,7	151,6	146,0	144,8	143,9	143,3
Indtægt	72,7	69,4	67,5	58,6	53,8	49,4	45,2
10 Generel virksomhed	52,8	68,3	84,1	87,4	91,0	94,5	98,1

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. De lokale kasser indbetaler et pensionsbidrag på 18,4 pct. for menighedsrådenes tjenestemandsansatte 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 58,6 mio. kr. i 2013.

Udbetaling af pension varetages af Folkekirkens Administrative Fællesskab og stifter via FLØS. Fra 1. oktober 2006 har alle tjenestemandsansatte 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 tjenestemandsansatte kirkefunktionærer går på pension.

De lokale kasser, institutioner og stifter indbetaler pensionsbidrag til fællesfonden for deres tjenestemandsansatte kirkefunktionærer.

Pensionsbidraget dækker den fremtidige optjening af pension. Frem til 2007 har



der ikke været hensat midler til at dække den indtil da (pr.2007) optjente vist sig at være yngre end hidtil antaget. Derfor har de permanent overførte 84,4 mio. kr. (2013 p/l) fra det generelle tilskud til pensionsregnskabet vist sig ikke at være tilstrækkelig til at sikre hensættelsen til den fra før 2007 optjente pensionsforpligtelse. I 2013 er der hensat yderligere 3 mio. kr. som øges med ca. 3,5 mio. kr. hvert år.

Der er ikke budgetteret med indtægter på forrentning af hensatte pensionsmidler. Afkast af disse midler vil dog indgå i den samlede pensionshensættelse som ultimo 2011 er på ca. 90 mio. kr.

Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)

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

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 2010	R 2011	B 2012	F 2013	BO 2014	BO 2015	BO 2015
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	59,1	85,7	79,8	80,8	80,8	80,8	80,8
Indtægt	59,1	85,7	79,8	80,8	80,8	80,8	80,8
10 Generel virksomhed	0,0	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 vil samlet blive 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 administreres af Ministeriet for Ligestilling og Kirke, men fakturering af de lokale kasser varetages af folkekirkens administrative fællesskab.

Den samlede budgetterede udgift for præmie, administration og skadesudgifter er 80,8 mio. kr.

I marts 2012 meldte ministeriet de forventede forsikringsudgifter i 2013 ud til de lokale kasser. På grundlag af denne udmelding bliver de lokale kasser, stifter og



institutioner faktureret 80,8 mio. kr. Forskringsbidraget for 2013 ligger fast og vil ikke blive ændret som følge af udgifter i 2012 eller præmiestigninger for 2012. En eventuel mindreudgift for 2013 vil blive hensat til at imødekomme fremtidige skadesudgifter, mens en merudgift vil indgå i fremtidige forskringsbidrag.

Skadesudgiften er i 2013 budgetteret til 62,8 mio. kr. Det resterende beløb dækker præmie for arbejdsskade- og ansvarsforsikring, administration af selvforsikringen, rådgivning og udvikling af forskringsordningen.



Bilag I: Samlet oversigt over fællesfondens budget 2013

Del-regnskab Formål Std.konto	R 2011	B 2012	F 2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
Resultat	47.963.048	31.794.951	21.329.877	14.320.849	8.089.675	4.351.512
Udgift	1.495.555.766	1.519.181.476	1.535.392.197	1.537.635.519	1.539.463.632	1.539.011.191
Indtægt	1.543.518.814	1.550.976.427	1.556.722.075	1.551.956.367	1.547.553.307	1.543.362.703
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)	1.083.173.348	1.086.599.983	1.116.100.598	1.116.100.598	1.116.100.598	1.116.100.598
11 Landskirkeskat	1.036.571.000	1.081.899.983	1.102.000.598	1.102.000.598	1.102.000.598	1.102.000.598
30 Indtægtsført bevilling	1.036.571.000	1.081.899.983	1.102.000.598	1.102.000.598	1.102.000.598	1.102.000.598
12 Kompensation til folkekirken	31.600.000	3.300.000	0	0	0	0
33 Indtægtsført bevilling	31.600.000	3.300.000	0	0	0	0
13 Øvrige indtægter	15.002.349	1.400.000	14.100.000	14.100.000	14.100.000	14.100.000
33 Indtægtsført bevilling	15.002.349	1.400.000	14.100.000	14.100.000	14.100.000	14.100.000
2 Præster og provster (lovbunden)	587.616.529	598.638.779	627.194.942	627.194.942	627.194.942	627.194.942
Udgift	959.747.939	975.572.021	991.437.517	991.437.517	991.437.517	991.437.517
Indtægt	372.131.409	376.933.242	364.242.575	364.242.575	364.242.575	364.242.575
21 Løn, sognepræster og provster	551.047.491	558.050.150	538.984.751	538.984.751	538.984.751	538.984.751
18 Lønninger	551.047.491	558.050.150	538.984.751	538.984.751	538.984.751	538.984.751
22 Løn, fællesfondspræster	0	0	46.640.000	46.640.000	46.640.000	46.640.000
18 Lønninger	0	0	46.640.000	46.640.000	46.640.000	46.640.000
23 Løn, barselsvikarer	3.154.492	3.849.850	3.865.249	3.865.249	3.865.249	3.865.249
18 Lønninger	3.154.492	3.849.850	3.865.249	3.865.249	3.865.249	3.865.249
24 Godtgørelser (præster)	34.459.636	33.203.778	34.155.802	34.155.802	34.155.802	34.155.802
22 Andre ordinære driftsomkostninger	34.459.636	33.203.778	34.155.802	34.155.802	34.155.802	34.155.802
27 Feriepengeregulering	-1.045.090	3.535.000	3.549.140	3.549.140	3.549.140	3.549.140
18 Lønninger	-1.045.090	3.535.000	3.549.140	3.549.140	3.549.140	3.549.140
	787.381					
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	75.583.908	77.418.897	79.787.956	75.821.381	73.683.059	70.252.865
Udgift	77.046.807	78.660.379	81.062.958	77.096.382	74.958.067	71.527.867
Indtægt	1.462.900	1.241.482	1.275.002	1.275.002	1.275.002	1.275.002
10 Generel virksomhed	75.229.037	76.918.477	79.284.303	75.327.800	73.199.350	69.778.831
11 Salg af varer og tjenester	1.462.900	1.241.482	1.275.002	1.275.002	1.275.002	1.275.002
18 Lønninger	52.796.090	52.940.881	54.949.239	53.410.254	51.892.049	48.894.208
20 Af- og nedskrivninger	2.134.219	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432
22 Andre ordinære driftsomkostninger	23.724.544	22.894.474	23.289.640	20.878.977	20.275.456	19.859.372
43 Særlig stiftsreserve	-2.235.266	292.339	287.638	281.886	276.248	270.723
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud (stiftsudvalg)	272.349	80.833	81.355	80.253	79.167	78.097
15 Indtægtsdækket virksomhed	-91.499	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	-91.499	0	0	0	0	0
36 Bindende Stiftsbidrag	-3	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	-3	0	0	0	0	0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	446.373	500.421	503.653	493.580	483.709	474.034
22 Ordinære driftsomkostninger	446.373	500.421	503.653	493.580	483.709	474.034
4 Folkekirken IT (driftsbevilling)	87.183.830	88.930.387	90.242.058	90.250.004	88.778.904	86.753.226
Udgift	104.529.578	107.630.387	106.775.058	106.783.004	105.311.904	103.286.226
Indtægt	17.345.748	18.700.000	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	24.891.730	26.525.000	24.090.672	23.537.318	22.837.252	22.151.187
11 Salg af varer og tjenester	11.182.241	13.300.000	12.225.000	12.225.000	12.225.000	12.225.000
18 Lønninger	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	36.073.971	39.825.000	36.315.672	35.762.318	35.062.252	34.376.187
82 Folkekirken systemer	7.706.539	6.100.000	6.590.929	6.438.930	6.289.972	6.143.992
11 Salg af varer og tjenester	1.077.431	2.900.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	8.783.970	9.000.000	7.599.929	7.447.930	7.298.972	7.152.992
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	5.336.768	5.800.000	6.131.437	7.232.608	7.696.756	7.567.621
11 Salg af varer og tjenester	2.279.001	800.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	7.615.769	6.600.000	7.391.437	8.492.608	8.956.756	8.827.621
84 Provstiem systemer	2.087.844	2.150.000	2.443.765	2.394.890	2.346.992	2.300.052
11 Salg af varer og tjenester	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.087.844	2.150.000	2.443.765	2.394.890	2.346.992	2.300.052
85 Stiftemes systemer	23.397.569	20.733.000	23.628.289	23.256.603	22.771.471	22.296.041
11 Salg af varer og tjenester	7.500	400.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	23.405.069	21.133.000	24.628.289	24.256.603	23.771.471	23.296.041
86 Kirkeministeriets systemer	-1.870.753	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	2.600.835	900.000	769.000	769.000	769.000	769.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	730.081	900.000	769.000	769.000	769.000	769.000
87 Folkekirken.dk	2.494.445	3.511.387	3.517.967	3.447.607	3.378.655	3.311.082
11 Salg af varer og tjenester	0	400.000	0	0	0	0
18 Lønninger	661.940	850.000	842.783	825.928	809.409	793.221
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.832.504	3.061.387	2.675.183	2.621.680	2.569.246	2.517.861
88 IT-kontoret	23.139.688	24.111.000	23.839.000	23.942.047	23.457.806	22.983.250
11 Salg af varer og tjenester	198.741	0	270.000	270.000	270.000	270.000
18 Lønninger	17.536.891	17.393.000	18.080.000	17.718.400	17.364.032	17.016.751
22 Andre ordinære driftsomkostninger	22.840.056	24.718.000	23.489.000	23.963.647	23.883.774	23.706.500
5 Folkekirken uddannelser (driftsbevilling)	51.095.683	52.037.465	52.168.008	50.450.619	51.085.391	49.986.699
10 Diverse tilskud	1.779.439	2.074.393	3.181.980	4.135.066	6.122.449	5.923.015
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.779.439	2.074.393	3.181.980	4.135.066	6.122.449	5.923.015
51 Kirkemusikskoler	20.465.892	20.572.967	20.482.353	18.973.802	18.471.826	18.102.389
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	20.465.892	20.572.967	20.482.353	18.973.802	18.471.826	18.102.389
52 Præstedannelse	28.850.352	29.390.105	28.503.675	27.341.751	26.491.116	25.961.294
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	28.850.352	29.390.105	28.503.675	27.341.751	26.491.116	25.961.294



Del- regnskab	Formål	Std.konto	R 2011	B 2012	F 2013	BO 2014	BO 2015	BO 2016
6	Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)		20.203.858	23.882.446	24.060.072	23.594.156	22.427.873	22.049.315
	10	Generel virksomhed	1.226.570	4.577.798	4.665.649	4.589.821	4.176.024	4.162.504
		22 Andre ordinære driftsomkostninger	207.731	162.683	163.734	160.459	157.250	154.105
		46 Løb. overførs. & øvr. til d	1.018.839	4.415.115	4.501.915	4.429.361	4.018.774	4.008.399
	31	Konsulenter	0	0	0	0	0	0
		22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	0	0	0	0
	32	Provstirevision	17.611.527	18.148.864	17.857.031	17.499.890	17.149.892	16.806.894
		22 Andre ordinære driftsomkostninger	17.611.527	18.148.864	17.857.031	17.499.890	17.149.892	16.806.894
	34	Nationalmuseet	1.365.761	1.155.784	1.537.393	1.504.445	1.101.956	1.079.917
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.365.761	1.155.784	1.537.393	1.504.445	1.101.956	1.079.917
	61	Hensættelse vedr. landskirkeskat	0	0	0	0	0	0
		22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	0	0	0	0
7	Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)		24.835.978	21.336.975	22.252.879	21.179.191	20.646.866	19.933.970
	10	Diverse tilskud	9.590.767	5.835.611	6.260.912	6.149.016	5.917.295	5.498.990
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	9.590.767	5.835.611	6.260.912	6.149.016	5.917.295	5.498.990
	33	Udviklingsfonden	1.330.091	2.000.000	2.012.920	1.972.662	1.933.208	1.894.544
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.330.091	2.000.000	2.012.920	1.972.662	1.933.208	1.894.544
	35	Studentermønstigheder	1.654.788	1.637.909	1.611.571	1.579.340	1.547.753	1.516.798
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.654.788	1.637.909	1.611.571	1.579.340	1.547.753	1.516.798
	41	Døve	3.967.478	3.195.956	3.716.602	3.003.323	2.943.256	2.884.391
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	3.967.478	3.195.956	3.716.602	3.003.323	2.943.256	2.884.391
	43	Hørehæmnede	779.915	775.798	770.691	755.277	740.171	725.368
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	779.915	775.798	770.691	755.277	740.171	725.368
	63	Det mellemkirkelige Råd	5.706.692	6.103.878	6.121.108	5.995.680	5.875.767	5.758.251
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	5.706.692	6.103.878	6.121.108	5.995.680	5.875.767	5.758.251
	64	Skt. Petri	1.806.247	1.787.823	1.759.075	1.723.893	1.689.416	1.655.627
		46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.806.247	1.787.823	1.759.075	1.723.893	1.689.416	1.655.627
9	Reserver		3.700.000	3.756.578	6.576.531	17.248.697	24.600.644	32.432.340
	98	Anlægsreserve	3.700.000	3.756.578	3.914.354	3.756.578	3.756.578	3.756.578
	49	Anlægsreserve	3.700.000	3.756.578	3.914.354	3.756.578	3.756.578	3.756.578
	99	Omprioriteringsreserve	0	0	2.662.177	13.492.119	20.844.066	28.675.762
		49 Omprioriteringsreserve	0	0	2.662.177	13.492.119	20.844.066	28.675.762
11	Finansielle poster (anden bevilling)		-1.278.644	1.000.000	0	0	0	0
		Udgift	-1.278.644	1.000.000	0	0	0	0
		Indtægt	0	0	0	0	0	0
	10	Generel virksomhed	-1.278.644	1.000.000	0	0	0	0
		25 Finansielle indtægter	0	0	0	0	0	0
		26 Finansielle omkostninger	-1.278.644	1.000.000	0	0	0	0
21	Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)		117.999.000	103.728.505	105.076.976	105.076.976	105.076.976	105.076.976
	71	Udligningstilskud	102.196.000	103.728.505	105.076.976	105.076.976	105.076.976	105.076.976
		42 Overfør. udgift	102.196.000	103.728.505	105.076.976	105.076.976	105.076.976	105.076.976
	72	Generelt tilskud	15.803.000	0	0	0	0	0
		42 Overfør. udgift	15.803.000	0	0	0	0	0
31	Pension, tjenestemænd (lovbunden)		68.270.159	84.075.000	87.411.300	90.963.785	94.516.269	98.068.754
		Udgift	137.675.568	151.576.720	145.982.200	144.768.977	143.918.401	143.280.282
		Indtægt	69.405.409	67.501.720	58.570.900	53.805.193	49.402.132	45.211.528
	10	Generel virksomhed	68.270.159	84.075.000	87.411.300	90.963.785	94.516.269	98.068.754
		11 Salg af varer og tjenester	69.405.409	67.501.720	58.570.900	53.805.193	49.402.132	45.211.528
		22 Hensættelse fra pensionsbidrag	37.826.438	-44.276.665	-59.386.684	-70.489.079	-79.186.169	-86.864.805
		22 Hensættelse fra pensionsbidrag	0	84.075.000	84.411.300	84.411.300	84.411.300	84.411.300
		44 Tilskud til personer (udbetalt pension)	99.849.130	111.778.385	120.957.584	130.846.757	138.693.270	145.733.787
32	Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)		0	0	0	0	0	0
		Udgift	85.667.130	79.760.477	80.831.102	80.831.102	80.831.102	80.831.102
		Indtægt	85.667.130	79.760.477	80.831.102	80.831.102	80.831.102	80.831.102
	10	Generel virksomhed	0	0	0	0	0	0
		11 Salg af varer og tjenester	79.781.687	61.148.426	80.748.439	80.749.014	80.749.585	80.750.153
		21 Andre driftsindtægter	5.885.443	18.612.051	82.664	82.089	81.518	80.950
		22 Andre ordinære driftsomkostninger	85.667.130	79.760.477	80.831.102	80.831.102	80.831.102	80.831.102