

**Budget 2015  
for  
fællesfonden**

Kirkeministeriet 2014

dok. nr. 66901/14



## Indhold

Indhold.....	2
Indledning .....	4
Oversigt over fællesfondens budget for 2015.....	4
Usikkerhedsfaktorer i budgettet .....	5
Budgettets opbygning .....	6
1. Generelle indtægter .....	9
Landskirkeskat.....	9
Øvrige indtægter for fællesfonden.....	10
2. Præster og provster (driftsbevilling) .....	10
Løn, sognepræster og provster .....	11
Løn, fællesfondspræster.....	11
Løn til barselsvikarer .....	12
Godtgørelser.....	12
Fordeling, præster .....	12
Feriepengeregulering.....	13
3. Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling) .....	13
Generel virksomhed.....	13
Indtægtsfinansieret virksomhed .....	15
Pulje til særlige personalemæssige tiltag.....	16
4. Folkekirkens It (driftsbevilling) .....	16
5. Folkekirkens uddannelser (anden bevilling).....	18
Diverse tilskud .....	18
Kirkemusikskoler.....	18
Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter (FUV).....	20
6. Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling).....	22
Generel virksomhed.....	22
Provstirevision.....	23
Nationalmuseet.....	23
7. Folkekirkelige tilskud (anden bevilling).....	24
Diverse tilskud .....	24
Den folkekirkelige Udviklingsfond .....	25
Studentermenigheder .....	25
Døvemenheder .....	25
Hørehæmmede .....	26
Det mellemkirkelige Råd.....	26



Skt. Petri.....	26
9. Reserver .....	26
Anlægsreserve.....	26
Omprioriteringsreserve .....	27
11. Finansielle poster (anden bevilling) .....	29
21. Tilskud til nedsættelse af den lokale ligning (anden bevilling).....	29
Udligningstilskud .....	29
Pension, tjenestemænd (lovbunden).....	30
Generel virksomhed.....	30
32. Folkekirkens forsikring (driftsbevilling) .....	31
Generel virksomhed.....	31
Bilag I: fællesfondens 2015.....	33



## Indledning

I dette notat beskrives forudsætningerne for og hovedtal i budget for fællesfonden for 2015. Kirkeministeren skal senest den 1. november 2014 offentliggøre budgettet for fællesfonden jf. bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013, *Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden*.

Fællesfondens budget for 2015 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 tjenestemandsansatte 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 samt det bindende stiftsbidrag fremgår af budgettet, men er – som der vil fremgå – ikke finansieret af fællesfonden.

## Oversigt over fællesfondens budget for 2015

I dette afsnit gives en kort gennemgang af budgettet med fokus på de væsentligste ændringer i forhold til 2014. De enkelte hovedposter beskrives nærmere i de efterfølgende afsnit.

Fællesfondens samlede indtægter er budgetteret til 1.573,4 mio. kr.

Fællesfondens samlede udgifter er budgetteret til 1.564,9 mio. kr. Det forventede resultat er på 8,4 mio. kr.

Fællesfondens budget er delt på de forskellige områder ved delregnskaber.

Fællesfondens samlede indtægter er opgjort som summen af 11 ud af i alt 13 delregnskabers indtægter.

Tilsvarende er fællesfondens samlede udgifter opgjort som summen af 11 ud af i alt 13 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. Det trettende delregnskab, delregnskab 36,



vedrører Det bindende stiftsbidrag. Stiftsrådet kan af hensyn til det kirkelige liv træffe beslutning om at udskrive et bindende bidrag fra kirkekasserne til finansiering af aktiviteter i stiftet. Bidraget kan ikke overstige 1 pct. af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet. Det bindende stiftsbidrag er dermed ikke en del af fællesfonden, men det administreres af stiftsadministrationerne og af praktiske årsager anvendes samme økonomisystem, og derfor fremgår delregnskabet ikke af budgettet for fællesfonden, men kun af nedenstående hovedoversigt. I det resterende budget berøres området ikke.

	R 2013	BO 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>Resultat (mio. kr.)</b>	<b>43,3</b>	<b>8,5</b>	<b>5,2</b>	<b>2,0</b>	<b>-1,6</b>
Udgift	1.536,8	1.564,9	1.564,5	1.563,8	1.563,9
Indtægt	1.580,1	1.573,4	1.569,6	1.565,9	1.562,3
1 Landskirkeskat og compensation (indtægtsbevilling)	1.116,4	1.133,1	1.133,6	1.133,6	1.133,6
2 Præster og provster (lovbunden)	612,6	639,2	639,2	639,2	639,2
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	79,5	76,1	72,7	71,3	70,0
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	85,6	92,0	90,0	87,9	85,7
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	52,6	57,6	54,7	53,2	52,0
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	23,5	23,7	23,5	24,4	21,3
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	20,7	21,7	20,7	19,9	19,6
9 Reserve	6,5	12,1	21,8	26,1	34,5
11 Finansielle poster (anden bevilling)	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	105,1	106,7	106,7	106,7	106,7
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	87,4	95,7	99,3	102,8	106,4
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36 Bindende stiftsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Landskirkeskatten er fællesfondens største indtægtskilde og opkræves som en del af den lokale ligning (kirkeskatten). Landskirkeskatten er blevet fremskrevet med forventningerne til pris- og lønudviklingen i 2015. Den samlede indtægt til fællesfonden fra landskirkeskat samt øvrige mindre indtægter til folkekirken mv. er samlet 1.133,1 mio. kr.

Udgifterne til præster og provster, stiftsadministrationerne, folkekirkens IT, folkekirkelige uddannelser, fællesudgifter og tilskud er fremskrevet i forhold til budgettet for 2014 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, og i marts udmeldte, foreløbige 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 compensationen for anden lovgivnings effekt på kirkeskatten afskaffet. Dette betyder, at eventuelle udsving i kirkeskattens udskrivningsgrundlag - som konsekvens af anden lovgivning - skal finansieres af folkekirken selv ved besparelser eller forhøjelse af kirkeskatten.

Som en del af overenskomst 2011 blev der aftalt en modernisering af præsternes aflønningsmodel. I samme aftale blev præsternes faste befordringsgodtgørelse



omlagt til den almindelige kilometerafhængige godtgørelse for alle præster. Effekten på fællesfondens budget er fortsat usikker, men det forventes ikke at påvirke regnskabet nævneværdigt.

Udviklingen i pensionsregnskabet har de seneste år vist sig at afvige fra de oprindeligt budgetterede tal fra 2005. Således vokser udgifterne til pensionerede kirkefunktionærer hurtigere end budgetteret samtidig med, at de indbetalte pensionsbidrag falder hurtigere end budgetteret, da kirkefunktionærerne går tidligere på pension end forudsat i 2005. Kirkeministeriet fik genberegnet pensionsforpligtigelsen i 2012. Beregningen viste, at udgifterne vokser hurtigere end forventet, selvom den samlede pensionsbyrde er uændret. Dette har nødvendiggjort en gradvist øget hensættelse. I perioden 2018-2030 skal fællesfonden finde finansiering til denne fremrykkede udgift. Regnskabet for 2013 har udvist fald i forhold til forventningen, og udgiften følges nøje

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 fællesfondens 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 2015 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 2015 udmøntes i budgettet november 2014 efter kirkeministerens beslutning og beskrives under



de relevante formål. Der er afsat 5,1 mio. kr., og der var yderligere 8,2 mio. kr. til udmøntning grundet tilbageførte tidsbegrænsede udmøntninger i tidligere år. I alt var omprioriteringsreserven for 2015 på 13,3 mio. kr.

Hovedprincippet for fastsættelse af budgettets udgiftsposter er en fremskrivning af budgettallene for 2014 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. I 2013 havde Finansministeriet udmeldt en begrænsning af dispositionsadgangen vedrørende bevillinger i 2013 (Cirkulære nr. 9276 af 13. juni 2013). Fællesfonden følger de i staten gældende principper med de undtagelser, som fremgår af bekendtgørelsen om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden. Derfor er en tilsvarende begrænsning beregnet for fællesfonden gældende for de bevillinger, som ikke allerede er disponeret, herunder forsikringsområdet og pensionsansættelser. Med henblik på at give bevillingsmodtagerne større råderum er begrænsningen for 2013 først indarbejdet i budget 2014. Den samlede reduktion var på knap 0,5 mio. kr. Reduktionen blev hensat til 2015, hvor den indtægtsføres, og landskirkeskatten reduceres i 2015. Reduktionen er indarbejdet i budgettet.

Budgetposterne for 2014 er således fremskrevet med de i juni 2014 af Finansministeriet offentliggjorte indeks for 2015. De anvendte indeks for fremskrivning fra 2013 til 2014 er følgende:

Løn: 1,1 pct.

Øvrig drift: 1,0 pct.

Anlæg: 2,1 pct.

Generel pris og løn: 1,0 pct.

Nedenstående oversigter viser hovedposterne i fællesfondens budget for 2015 for henholdsvis delregnskaberne 1 – 31 samt delregnskab 32 og delregnskab 36.



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

Side 8

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>Resultat</b>	<b>43,3</b>	<b>17,4</b>	<b>8,5</b>	<b>5,2</b>	<b>2,0</b>	<b>-1,6</b>
Udgift	1.536,8	1.543,0	1.564,9	1.564,5	1.563,8	1.563,9
Indtægt	1.580,0	1.560,4	1.573,4	1.569,6	1.565,9	1.562,3
<b>1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)</b>	<b>1.116,4</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.133,1</b>	<b>1.133,6</b>	<b>1.133,6</b>	<b>1.133,6</b>
11 Landskirkeskat	1.102,0	1.107,2	1.118,7	1.119,1	1.119,1	1.119,1
12 Kompensation - Adm. af navneændringer	0,0	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
13 Øvrige indtægter	6,4	6,1	6,4	6,4	6,4	6,4
<b>2 Præster og provster (lovbunden)</b>	<b>612,6</b>	<b>629,5</b>	<b>639,2</b>	<b>639,2</b>	<b>639,2</b>	<b>639,2</b>
Udgift	981,7	994,6	1.010,0	1.010,0	1.010,0	1.010,0
Indtægt	369,1	365,0	370,8	370,8	370,8	370,8
21 Løn, sognepræster og provster	529,1	540,2	548,7	548,7	548,7	548,7
22 Løn, fællesfundspræster	44,3	46,8	47,3	47,3	47,3	47,3
23 Løn, barselsvikarer	4,3	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
24 Godtgørelser (præster)	34,6	35,1	35,7	35,7	35,7	35,7
27 Feriepengeregulering	0,2	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
<b>3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)</b>	<b>79,5</b>	<b>76,1</b>	<b>76,1</b>	<b>72,7</b>	<b>71,3</b>	<b>70,0</b>
Udgift	93,1	79,6	79,5	76,1	74,7	73,4
Indtægt	13,6	3,5	3,5	3,5	3,5	3,4
10 Generel virksomhed	71,0	74,1	73,3	69,9	68,5	67,2
15 Delvist indtægtsfinansierede centre	6,5	1,5	2,3	2,3	2,3	2,3
16 Bevillingsfinansierede centre	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)</b>	<b>85,6</b>	<b>90,8</b>	<b>92,0</b>	<b>90,0</b>	<b>87,9</b>	<b>85,7</b>
Udgift	102,1	107,3	108,5	106,5	104,5	102,2
Indtægt	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
81 Fælles systemer og aktiviteter	23,2	24,2	23,5	22,8	22,1	21,4
82 Folkekirkens systemer	6,1	7,0	6,8	6,7	6,5	6,4
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	5,0	7,6	9,0	8,9	8,7	8,6
84 Provstiernes systemer	1,2	2,9	2,4	2,3	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	24,6	23,3	23,1	22,6	22,1	21,7
86 Kirkeministeriets systemer	-1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	4,6	2,4	4,0	3,9	3,9	3,5
88 IT-kontoret	22,8	23,4	23,2	22,8	22,3	21,9
<b>5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)</b>	<b>52,6</b>	<b>56,1</b>	<b>57,6</b>	<b>54,7</b>	<b>53,2</b>	<b>52,0</b>
10 Diverse tilskud	2,9	4,1	1,3	1,2	1,2	1,2
51 Kirkemusikskoler	21,2	20,9	20,8	18,6	18,2	17,7
52 Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter	28,5	31,1	35,6	34,9	33,8	33,1
<b>6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)</b>	<b>23,5</b>	<b>24,1</b>	<b>23,7</b>	<b>23,5</b>	<b>24,4</b>	<b>21,3</b>
10 Generel virksomhed	6,3	6,1	6,2	6,1	7,0	4,0
32 Provstirevision	15,6	16,1	16,2	16,2	16,2	16,2
34 Nationalmuseet	1,5	1,5	1,2	1,2	1,2	1,1
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)</b>	<b>20,7</b>	<b>21,1</b>	<b>21,7</b>	<b>20,7</b>	<b>19,9</b>	<b>19,6</b>
10 Diverse tilskud	4,7	5,6	5,8	5,3	4,8	4,8
33 Udviklingsfonden	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
35 Studentermenigheder	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5	1,5
41 Døve	3,7	3,2	3,7	3,4	3,3	3,3
43 Hørehæmmede	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7
63 Det mellemkirkelige Råd	6,1	6,1	6,0	5,9	5,7	5,6
64 Skt. Petri	1,8	1,8	1,8	1,8	1,7	1,7
<b>9 Reserver</b>	<b>6,5</b>	<b>9,3</b>	<b>12,1</b>	<b>21,8</b>	<b>26,1</b>	<b>34,5</b>
98 Anlægsreserve	3,9	7,5	4,0	4,0	4,0	4,0
99 Omprioriteringsreserve	2,6	1,8	8,0	17,8	22,1	30,4
<b>11 Finansielle poster (anden bevilling)</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)</b>	<b>105,1</b>	<b>105,6</b>	<b>106,7</b>	<b>106,7</b>	<b>106,7</b>	<b>106,7</b>
71 Udligningstilskud	105,1	105,6	106,7	106,7	106,7	106,7
72 Generelt tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)</b>	<b>87,4</b>	<b>91,2</b>	<b>95,7</b>	<b>99,3</b>	<b>102,8</b>	<b>106,4</b>
Udgift	151,5	145,2	145,1	144,5	144,3	144,4
Indtægt	64,1	54,0	49,4	45,3	41,5	38,0
10 Generel virksomhed	108,4	91,2	95,7	99,3	102,8	106,4





	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	82,3	68,9	64,9	64,9	64,9	64,9
Indtægt	82,3	68,9	64,9	64,9	64,9	64,9
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 2015 er fastsat til 1.118,7 mio. kr., dels af en kompensation for administration af navneændringer, indtægter til finansiering af gejstlig betjening af Rigshospitalet m.m. Andre indtægter, der tilfalder fællesfonden (f.eks. boligbidrag fra biskopperne, indbetaling af forsikringsbidrag, m.v.), indgår i de delregnskaber, de vedrører.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)</b>	<b>1.116,4</b>	<b>1.121,4</b>	<b>1.133,1</b>	<b>1.133,6</b>	<b>1.133,6</b>	<b>1.133,6</b>
11 Landskirkeskat	1.102,0	1.107,2	1.118,7	1.119,1	1.119,1	1.119,1
12 Kompensation - Adm. af navneændringer	0,0	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
13 Øvrige indtægter	6,4	6,1	6,4	6,4	6,4	6,4

### 1.1. Landskirkeskat

Kirkeministeriet har i henhold til økonomiloven fastsat landskirkeskatten for 2015. Landskirkeskatten er fremskrevet i forhold til 2015 med et vægtet prisindeks, der svarer til fællesfondens fordeling af udgifter på løn henholdsvis øvrig drift. Fællesfondens udgifter fordeles sig med 73,3 pct. til løn og 26,7 pct. til øvrig drift (baseret på regnskabstal for 2013). Finansministeriets skøn for pris- og lønudviklingen fra 2014 til 2015 er 1,1 pct. for løn og 1,0 pct. for øvrig drift.

Fællesfonden modtager fra staten en betaling på 8,1 mio. kr. for folkekirkens administration af navneændringer samt et tilskud på 1,4 mio. kr. til den gejstlige betjening af Rigshospitalet. Derudover er landskirkeskatten nedsat permanent som kompensation til de lokale kasser for tilsvarende udgifter til administrationen af stiftsmidlerne. Da statens dispositionsbegrænsning i 2013 blev udmeldt efter, landskirkeskatten var vedtaget, blev besparelsen hensat, og den indtægtsføres i 2015 mod en tilsvarende reduktion af landskirkeskatten på knap 0,5 mio. kr.

<b>Beregning af landskirkeskat</b>	<b>Mio. kr.</b>
Landskirkeskat primo	1.115,3
Fremskrivning til årets priser	1.127,2
Reduktion grundet dispositionsbegrænsning	-0,5
Kompensation for adm. af navneændringer	-8,1
<b>Landskirkeskat ultimo</b>	<b>1.118,7</b>



### 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 2014 samt midler på 1,4 mio. kr. for den gejstlige betjening af Rigshospitalet. Udgifterne til navneændringer forventes reduceret i fremtiden som konsekvens af digitaliseringen. Fællesfonden har endvidere en indtægt på 4,5 mio. kr. i forbindelse med administrationen af stiftsmidlerne fra menighedsrådene. Denne indtægt blev indarbejdet i budgettet i 2013 og i landskirkeskatten, som reduceredes tilsvarende. Hensættelse fra dispositionsbegrænsningen indtægtsføres under øvrige indtægter. Den førnævnte hensættelse som konsekvens af dispositionsbegrænsningen indtægtsføres under *øvrige indtægter* mod en tilsvarende reduktion af landskirkeskatten.

## 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 hensyntagen til stiftets årsværksnormering.

Den samlede nettobevilling på delregnskabet udgør i alt 639,2 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 2015 og er på 368,4 mio. kr.

Delregnskabet fordeler sig på følgende formål:

- Løn, præster
- Løn fællesfundspræster
- Løn, barselsvikarer
- Godtgørelser (præster)
- Feriepengeregulering præster

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>2 Præster og provster (lovbunden)</b>	<b>612,6</b>	<b>629,5</b>	<b>639,2</b>	<b>639,2</b>	<b>639,2</b>	<b>639,2</b>
Udgift	981,7	994,6	1.010,0	1.010,0	1.010,0	1.010,0
Indtægt	369,1	365,0	370,8	370,8	370,8	370,8
21 Løn, sognepræster og provster	529,1	540,2	548,7	548,7	548,7	548,7
22 Løn, fællesfundspræster	44,3	46,8	47,3	47,3	47,3	47,3
23 Løn, barselsvikarer	4,3	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
24 Godtgørelser (præster)	34,6	35,1	35,7	35,7	35,7	35,7
27 Feriepengeregulering	0,2	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 Kirkeministeriet samt biskopperne om fordelingen af det samlede antal præstestillinger i folkekirken samt fordelingen af den tilhørende lønsum mellem stifterne (jf. afsnit 2.25).

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



var udgiftsneutral for fællesfonden, da modregningen i kompensationen er ophørt.

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

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

<b>Fordeling af løn til præster og provster</b>	<b>Mio. kr.</b>
Løn (præster og provster)	959,1
Barselsvikarer	6,5
AES og AER mv.	2,7
<b>I alt</b>	<b>968,3</b>

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

<b>Fordeling mellem staten og fællesfonden</b>	<b>Mio. kr.</b>
Fællesfondens andel 60%	547,0
Statens andel 40%	364,7
Fællesfondspræster	47,3

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.

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.

### **2.21. 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.

### **2.22. Løn, fællesfondspræster**

Bevillingen til 100 fællesfondspræster (herunder en af to præster til betjening af grønlandere bosiddende i Danmark) er på 47,3 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" finansierer udgiften vedrørende barselsvikarer.

<b>Løn, barselsvikarer (formål 23)</b>	<b>kr.</b>
Egentlig løn	8.907.932
Dagpengerefusion	-2.375.449
Statsrefusion, præster	-2.612.993
<b>I alt</b>	<b>3.919.490</b>

Nettoudgiften til barselsvikarer forventes at udgøre 3,9 mio. kr. Der budgetteres med en bruttoudgift til den fælles barselsfond for præster i 2015 på 8,9 mio. kr., og barselsrefusionerne (dagpenge og statslig refusion) budgetteres til at udgøre 5,0 mio. kr.

## 2.24. Godtgørelser

Udgiftsbevillingen udgør 35,7 mio. kr. Bevillingen udmeldes som et samlet beløb og administreres af stifterne.

<b>Godtgørelser</b>	<b>kr.</b>
Fast befordring	11.756.018
Flyttegodtgørelser	3.563.217
Egen befordring	16.670.504
Tjenestedragter	3.437.089
Øvrige	242.732
<b>I alt</b>	<b>35.669.560</b>

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

## Fordeling, præster

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

[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. Bevillingen til det enkelte årsværk følger dette. I 2015 er aftalen for fordelingen fuldt indfaset, og der arbejdes på en fremadrettet aftale, og derfor er der ikke anført årsværkangivelser *pr. stift* efter 2015 i nedenstående tabel. Fællesfundspræster er udskilt fra og med 2013 jf. Finanslov 2013.



Stift	Præstetillingernes personaleforbrug						
	Antal anvendte årsværk 2012	Antal anvendte årsværk 2013	Antal anvendte fællesfonds-præster 2013	Antal normerede årsværk 2014	Antal normerede fællesfonds årsværk 2014	Antal normerede årsværk 2015	Antal normerede fællesfonds årsværk 2015
Københavns Stift	206,1	192,7	10,1	199,85	10,45	199,85	10,45
Helsingør Stift	282,3	264,1	13,8	266,05	14,05	266,05	14,05
Roskilde Stift	261,6	241,0	12,6	243,75	12,95	243,75	12,95
Lolland-Falster Stift	59,8	55,9	2,9	57	3	57	3
Fyens Stift	181,8	175,3	9,1	176,5	9,25	176,65	9,25
Aalborg Stift	212,8	199,2	10,4	204,6	10,7	204,6	10,7
Viborg Stift	175,9	166,9	8,7	165,95	8,75	165,95	8,75
Århus Stift	276,9	259,5	14,6	265,65	14	265,65	14
Ribe Stift	155,8	142,9	7,5	146,2	7,8	146,15	7,8
Haderslev Stift	175,2	165,5	8,6	167,25	9,05	167,15	9,05
<b>I alt</b>	<b>1988,2</b>	<b>1863,0</b>	<b>98,3</b>	<b>1892,8</b>	<b>100,0</b>	<b>1892,8</b>	<b>100,0</b>

### Feriepengeregulering

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

### 3. Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)

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

Bevillingen til stiftsadministrationerne er fordelt på følgende formål:

- Generel virksomhed (formål 10, Stiftsadministrationerne)
- Indtægts- og bevillingsfinansieret virksomhed (formål 15 og 16, driftscentre)
- Pulje til særlige personalemæssige tiltag for præster

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

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)</b>	<b>79,5</b>	<b>76,1</b>	<b>76,1</b>	<b>72,7</b>	<b>71,3</b>	<b>70,0</b>
Udgift	93,1	79,6	79,5	76,1	74,7	73,4
Indtægt	13,6	3,5	3,5	3,5	3,5	3,4
10 Generel virksomhed	71,0	74,1	73,3	69,9	68,5	67,2
15 Delvist indtægtsfinansierede centre	6,5	1,5	2,3	2,3	2,3	2,3
16 Bevillingsfinansierede centre	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

#### 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 73,3 mio. kr. til formålet samt en bevilling på knap 2,0 mio. kr. til afskrivninger på fællesfondens ejendomme herunder



bispegårde og bygninger til stiftsadministrationerne. Under formålet er reserveret 2,1 mio. kr. til stifternes centerdannelser.

Side 14

Løn- og driftsudgifter til stiftsadministrationerne er fordelt, som det fremgår nedenfor, og er fra 2015 forøget med 0,3 mio. kr. finansieret af omprioriteringspuljen 2015 til uddannelses af stiftskontorcheferne.

I t. kr.	2015	2015
<b>Stift</b>	<b>Samlet bevilling</b>	<b>Herafløn</b>
<i>København</i>	7.084	4.820
<i>Helsingør</i>	7.081	5.591
<i>Roskilde</i>	8.107	5.554
<i>Lolland-Falster</i>	5.131	3.726
<i>Fyen</i>	7.115	5.055
<i>Aalborg</i>	7.244	5.421
<i>Viborg</i>	6.907	4.771
<i>Århus</i>	8.018	5.736
<i>Ribe</i>	6.179	4.461
<i>Haderslev</i>	6.416	4.731
<b>I alt</b>	<b>69.281</b>	<b>49.865</b>

Stiftsadministrationerne har i de senere år vist et faldende årsværkforbrug, hvilket kan henføres til effektiviseringer internt i hvert enkelt stift samt overførsel af økonomiopgaver til Folkekirkens Administrative Fællesskab samt opgaver til GIAS-centeret.

I 2013 har de seneste centerdannelser reduceret årsværkforbruget yderligere. Uanset at det må forventes, at implementeringsudfordringerne primært påvirkede 2013, er det valgt at budgettere konservativt i 2014 og 2015 jf. nedenfor.

#### *Oversigt: Årsværk fordelt på opgave i stiftsadministrationerne*

<b>Sagstype for stiftsadministrationer</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Personaleopgaver for eksterne	19,5	19,1	17,8	17,8	17,8
Styrelse	22,7	28,3	26,3	26,3	26,3
Rådgivning	16,4	17,3	14,8	14,9	14,9
Økonomiopgaver for eksterne	8,6	8,7	1,5	1,5	1,5
Administration og hjælpefunktioner	52,8	43,6	40,9	41,0	41,0
<b>I alt</b>	<b>120,0</b>	<b>117,0</b>	<b>101,4</b>	<b>101,5</b>	<b>101,5</b>

#### *Oversigt: Årsværk i Centre og stiftsadministrationerne*

<b>Enhed</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Stiftsadministration	120,04	117,00	101,41	101,5	101,5
Center	5,29	5,61	15,47	14,8	14,8
<b>I alt</b>	<b>125,33</b>	<b>122,62</b>	<b>116,88</b>	<b>116,3</b>	<b>116,3</b>



Der er afsat en lønbevilling på 2,0 mio. kr. samt en driftsbevilling på 0,1 mio. kr. i 2014 til stiftsadministrationernes omkostninger i forbindelse med centerdannelserne. Bevillingen reduceres gradvist til 0,1 mio. kr. i 2016 og frem. Stiftsadministrationerne har søgt om midler fra omprioriteringsreserven 2015 til en *Præsternes studiefond*. En reserve på 1 mio. kr. er foreløbig afsat under delregnskab 9 til eventuel udmøntning, når området er nærmere belyst.

I t. kr.	2015	2015
<i>Øvrig</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 10</i>		
<i>Afskrivninger - Bygninger</i>	1.895	
<i>Centerdannelse - bevilling</i>	2.081	1.982
<b><i>I alt</i></b>	<b>3.976</b>	<b>1.982</b>

Som konsekvens af en forsinkelse af etableringen af stifternes driftscentre er de bevillingsmæssige konsekvenser for centre og stiftsadministrationerne såvel som for bevilling til centerdannelse endnu ikke indarbejdet i budgettet under formål 15, Delvist indtægtsfinansierede centre. Budgettet for 2015 bliver korrigeret ved tillægsbevilling, når etableringsprocessen er fuldført. Budget 2016 og frem korrigeres i forbindelse med budget 2016 processen.

### 3.15 og 3.16 Indtægtsfinansieret virksomhed

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

Folkekirkens Administrative Fællesskab er delvist indtægtsfinansieret og delvist bevillingsfinansieret. I 2014 blev enheden udskilt på et selvstændigt formål 15. I 2013 er administrationsopgaven i forbindelse med stiftsmidlerne (gravstedkapitaler og embedskapitaler) samlet i Viborg og Århus (GIAS-centeret). Uanset at flere af centrene er etableret, er de bevillingsmæssige konsekvenser en del af den samlede centerdannelse i stifterne, og som konsekvens af forsinkelser er centrene derfor endnu ikke bevillingsmæssigt udskilt.

Pr. 1. juli 2013 overgik folkekirkens selvforsikring (byggnings- og tingskader) til Folkekirkens Forsikringsenhed under Københavns og Helsingør Stifter. Da opgaverne er indtægtsfinansieret, er en del af de pågældende stifters økonomi planlagt omplaceret fra formål 10 til formål 15. Budgettet for 2015 bliver korrigeret ved tillægsbevilling, når etableringsprocessen er fuldført. Budget 2016 og frem korrigeres i forbindelse med budget 2016 processen.

I t. kr.	2015	2015
<i>Center</i>	<i>Nettobevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>Formål 15</i>		
Folkekirkens Administrative Fællesskab	1.493	2.821
KAS/GIAS	0	0
Forsikringsenheden	0	0
<b><i>I alt</i></b>	<b>1.493</b>	<b>2.821</b>

Flere af opgaverne i de øvrige 7 stiftsadministrationer er samlet eller er planlagt 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. Præstelønscentret under Fyens Stift - i samarbejde med Lolland-Falsters Stift - er implementeret i 2013.

I t. kr.	2015	2015
<i>Center</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Herafløn</i>
<i>Formål 16</i>		
<b><i>I alt</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<i>Stift</i>	<i>Center</i>	<i>Finansiering</i>	<i>Formål</i>
København	Forsikringsenheden	Delvist indtægtsfinansieret	15
Helsingør	Forsikringsenheden	Delvist indtægtsfinansieret	15
Roskilde	Kirkefunktionærlønninger i FLØS	Bevillingsfinansieret	16
Lolland-Falster	Folkekirken 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	KAS/GIAS	Delvist indtægtsfinansieret	15
Århus	KAS/GIAS	Delvist indtægtsfinansieret	15
Ribe	Kirkefunktionærlønninger i FLØS	Bevillingsfinansieret	16
Haderslev	Kirkefunktionærlønninger i FLØS	Bevillingsfinansieret	16

### 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, misbrugsafvænnning for præster. Derudover kan puljen i nogle tilfælde finansiere lovpligtige arbejdsmiljøundersøgelser. Der er afsat 0,5 mio. kr. til puljen i 2014.

I t. kr.	2015	2015
<i>Øvrige</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Herafløn</i>
<i>Formål 46</i>		
<i>Pulje - særlige personalemæssige tiltag</i>	493	0
<b><i>I alt</i></b>	<b>493</b>	<b>0</b>

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

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

## 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 dets ca. 3.600 pc-arbejdspladser på ca. 2.800 adresser. De ca. 4.000 brugere, præster, kirkefunktionærer og administrative medarbejdere i provstier, stifter og ministerium er tilknyttet det lukkede Kirkenet. Herudover betjenes menighedsrådene og deres 14.000 medlemmer - via den Digitale Arbejdsplads (DAP) - i et samarbejde med Landsforeningen af Menighedsråd. Derudover drifter og udvikler Folkekirkens It et stort antal systemer i folkekirken og ministeriet.

Side 17

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

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)</b>	<b>85,6</b>	<b>90,8</b>	<b>92,0</b>	<b>90,0</b>	<b>87,9</b>	<b>85,7</b>
Udgift	102,1	107,3	108,5	106,5	104,5	102,2
Indtægt	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
10 Generel virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
81 Fælles systemer og aktiviteter	23,2	24,2	23,5	22,8	22,1	21,4
82 Folkekirkens systemer	6,1	7,0	6,8	6,7	6,5	6,4
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	5,0	7,6	9,0	8,9	8,7	8,6
84 Provstiernes systemer	1,2	2,9	2,4	2,3	2,3	2,3
85 Stifternes systemer	24,6	23,3	23,1	22,6	22,1	21,7
86 Kirkeministeriets systemer	-1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk	4,6	2,4	4,0	3,9	3,9	3,5
88 IT-kontoret	22,8	23,4	23,2	22,8	22,3	21,9

De samlede udgifter til den generelle virksomhed (formålene 81-86 samt 88) er på i alt 104,5 mio. kr. Med en egenbetaling fra menighedsrådene og Kirkeministeriet på 16,5 mio. kr. vil fællesfondens nettoudgift (ekskl. formål 87, folkekirken.dk) være på 88,0 mio. kr. I 2014 er der fra omprioriteringsreserven bevilliget en bevilling på 250.000 kr. i 2014 og op til 100.000 kr. i 2015 og i de efterfølgende år. Bevillingen er givet til vedligeholdelse af CVR-oplysninger for folkekirkens institutioner. I 2015 er der endvidere givet en 6-årig bevilling på 1 mio. kr. 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.

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 udgifter vedrørende driften af Folkekirkens It-Kontor, Folkekirkens edb-uddannelse samt de samlede personaleomkostninger.

- Driften af It-Kontoret
  - løn
  - uddannelse
  - rejseomkostninger m.m.
  - kontorhold (husleje, el, varme, kontorudstyr m.m.).
- Driften af Folkekirkens edb-uddannelse

For en nærmere redegørelse henvises til Folkekirkens It's budgetforslag 2015.



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-Kontor bistår med bogføring og regnskabsafklæggelse, men har ikke herudover ansvar for bevillingen. Bevillingen er i 2015 på 3,5 mio. kr. herunder en bevilling på knap 1,5 mio. kr. til videreførsel af Projekt web-TV. Bevillingen til Folkekirken.dk er i 2015 permanent forøget med 250.000 kr. til finansiering af folkekirkens tilstedeværelse på *Folkemødet* på Bornholm. Endelig er Folkekirkens.dk bevilliget en tre årig bevilling på 250.000 kr. til app'en *Dagens ord*. Bevillingerne er finansieret af omprioriteringspuljen 2015.

## 5 Folkekirkens uddannelser (anden bevilling)

Delregnskabet er en tilskudsbevilling til uddannelsesformål, der administreres af Folkekirkens Administrative Fællesskab (AdF). Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 57,6 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.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)</b>	<b>52,6</b>	<b>56,1</b>	<b>57,6</b>	<b>54,7</b>	<b>53,2</b>	<b>52,0</b>
10 Diverse tilskud	2,9	4,1	1,3	1,2	1,2	1,2
51 Kirkemusikskoler	21,2	20,9	20,8	18,6	18,2	17,7
52 Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter	28,5	31,1	35,6	34,9	33,8	33,1

### 5.10. Diverse tilskud

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

Diverse tilskud	kr.
Kordegnes uddannelse	246.616
Arbejds miljøkurser	246.616
Graver- og kirkefunktionær uddannelse	15.761
Provsternes ajourføringskursus	176.214
Introkursus for nyansatte i provstierne	274.625
Uddannelsesforløb for biskopperne	297.011
Oprettelse af folkekirkeligt videns- og studiecenter	-
Folkekirkens konfirmandcenter	-
<b>I alt</b>	<b>1.256.844</b>

Bevilling til Arbejds miljøuddannelse og Kordegnes uddannelse har tidligere været på samme bevilling (Kordegnes ajourføringskursus). Fra 2015 er de udskilt på særskilte bevillinger. Bevillingen til uddannelsesforløb for biskopperne er fra og med 2015 forøget med 0,1 mio. kr. finansieret af omprioriteringsreserven 2015.



### 5.51 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 20,6 mio. kr.

Kirkemusikskolernes uddanner kirkemusikere med det overordnede formål at tilgodese folkekirkenes 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.

Vestervig Kirkemusikskole	2012	2013	2014 (januar)	2014 (august)	2015
Organister	92	83	86	82	80
Kirkesangere	60	62	61	59	55
Kirkekorledere	0	0	1	3	2
I alt	152	145	148	144	137

Løgumkloster Kirkemusikskole	2012	2013	2014 (januar)	2014 (august)	2015
Organister	73	75	75	87	87
Kirkesangere	55	61	61	54	54
Kirkekorledere	0	0	1	0	0
Klokkenister	7	7	7	9	9
I alt	135	143	144	150	150

Sjællands Kirkemusikskole	2012	2013	2014 (januar)	2014 (august)	2015
Organister	96	96	96	90	90
Kirkesangere	45	57	62	71	72
Kirkekorledere	4	4	1	1	1
I alt	145	157	159	162	163

Kirkemusikskolernes opgørelsesmetoder, tidspunkt samt definitioner har i mindre grad afvejet fra hinanden. Der arbejdes på en standardisering mellem kirkemusikskolerne. Dette gælder også for eventuelle årsværksopgørelser. Opgørelserne mv. vil desuden indgå i den igangværende analyse af området.

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

Grundet bl.a. disse forskelle i opgørelser, udbuddet af øvrige kurser samt den forskellige ressourcebelastning afhængigt af om det drejer sig om efteruddannelse, eksamensuddannelser etc. giver en direkte sammenligning



mellem kirkemusikskolernes bevillinger og aktiviteter ikke mening. Der er iværksat en budgetanalyse af de tre kirkemusikskoler, som bl.a. skal muliggøre, at man fremadrettet kan sammenligne skolerne på tværs. Ændringer i bevillinger har dog en direkte effekt på den enkelte skoles prioritering af optag af studerende og øvrige kurser/ arrangementer.

Rammen til kirkemusikskoler i 2015 fordeler sig som følger:

<b>Kirkemusikskoler</b>	<b>kr.</b>
Vestervig	7.196.649
Løgumkloster	6.712.793
Sjælland	6.875.401
<b>I alt</b>	<b>20.784.842</b>

I 2014 blev der fra omprioriteringsmidlerne bevilliget en to-årig bevilling til Sjællands Kirkemusikskole på henholdsvis 1 mio. kr. i 2014 reduceret til 0,9 mio. kr. i 2015 samt en to-årig bevilling til Vestervig Kirkemusikskole på ca. 0,9 mio. kr. Bevillingen til Vestervig Kirkemusikskole blev givet med henblik på dækning af tidligere underskud samt en styrkelse af administrationen. Bevillingen til Sjællandskirkemusikskole blev givet med henblik på, at skolen kan opretholde det nuværende aktivitetsniveau. I 2015 er der af omprioriteringspuljen givet en bevilling på 0,2 mio. kr. til rekrutterings- og udviklingsprojektet "Børn-Ung-Orgel". Sjællands Kirkemusikskole administrerer bevillingen.

### **5.52. Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter (FUV)**

Fællesfonden finansierer folkekirkens institution til bl.a. uddannelse og efteruddannelse af præster. Institutionerne omfattede indtil 2013 Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, København og Århus, samt Teologisk Pædagogisk Center Løgumkloster.

Den første 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 får base i Aarhus, og optagelsen af Konfirmandcenteret, der nu indgår som et væsentlig religionspædagogisk aktiv i FUV.

Med etableringen af det samlede FUV bliver det 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. Med etableringen af Centeret kommer der også en øget fokus på den del af det tidligere TPC's netværks- og projektaktiviteter.

I 2014 og 2015 befinder FUV sig i en opstarts og konsolideringsfase, hvor ikke blot samarbejdet de tre lokaliteter imellem skal udfoldes, men også forholdet imellem den forberedende (pastoralseminariedelen), den opfølgende (den obligatoriske efteruddannelse) og den frie efteruddannelse. Endvidere er der også som et nyt tiltag blevet oprettet en obligatorisk efteruddannelse for provster, der består i et tre-årigt undervisningsforløb med afsluttende opgave.



<b>Studieaktivitet</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Antal kursister	2.148	1.930	2.127	1.876	1.942	1.935
Antal kursusdage	851	821	830	774	778	760
Antal kursisdage	16.622	14.624	16.519	13.527	12.614	13.291

Hidtil har afrapporteringen af aktivitet primært bestået i en opgivelse af antal kursusdøgn på de tre institutioner. Her skal man være klar over, at en afgørende forskel består i, at pastoralseminarierne er et semesterkursus, medens at den obligatoriske og frivillige efteruddannelse primært er internatskurser med dertil hørende omkostninger. Fremadrettet skal der arbejdes med udvikling af andre nøgletal, som tydeliggør aktiviteter såvel inden for uddannelse som viden og udvikling, men da 2014 er et opstartsår, er samme opgørelsesmetode benyttet som tidligere. Nedestående er aktiviteterne opdelt på de tidligere institutioner

## FIP Kbh. Pastoral seminarium, obligatorisk efteruddannelse/ Provsteuddannelse

<b>Studieaktivitet</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Antal studerende Pastoral Sem.					30	35
Antal kursister efterud. & provstudd.	490	383	420	415	403	400
Antal kursusdage Pastoral Sem.					170	170
Kursusdage efterud. & provstudd.	243	238	240	229	246	240
Antal kursisdage	6.149	4.907	6.062	4.728	4.826	4.816

## FIP århus/ Pastoral seminarium

<b>Studieaktivitet</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Antal studerende	37	35	41	33	25	35
Antal kursusdage	170	175	171	171	170	170
Antal kursisdage	3.145	3.056	3.504	2.822	2.125	2.975

## TPC Frivillig efteruddannelse

<b>Studieaktivitet</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Antal kursister	1.621	1.512	1.666	1.428	1.514	1.500
Antal kursusdage	438	408	419	374	362	350
Antal kursisdage	7.328	6.661	6.953	5.977	5.663	5.500

Fællesfondens samlede bevilling til området er på 35,6 mio. kr. 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.

Konfirmandcenteret er finansieret ved en permanent bevilling på 1 mio. kr. fra omprioriteringspuljen 2014. Siden 2013 har fællesfonden budgetteret med en bevilling til et folkekirkeligt videns- og studiecenter. Bevillingen er på ca. 5 mio. kr. i 2015 og frem. Siden budget 2014 er bevillingen indarbejdet i bevillingen for FUV. Bevilling til et konfirmandcenter er ligeledes siden 2014 indarbejdet i dette budget.

Af omprioriteringsmidlerne 2014 er givet bevilling på ca. 0,9 mio. kr. til en ny provsteuddannelse, som er reduceret til ca. 0,8 mio. kr. fra og med 2015 samt en tre-årig bevilling på 0,8 mio. kr. til aktiviteter vedrørende den frivillige



efteruddannelse (tidligere TPC). Bevillingen til den frivillige efteruddannelse skal evalueres efter tre år. Bevillingerne indgår fra 2014 i FUV samlede driftsbevilling. I 2015 er der af omprioriteringsreserven bevilliget 720.000 kr. permanent til en ny lektorstilling samt en to-årig bevilling til et pilotprojekt, som skal udvikle elektroniske værktøjer, som kan supplere, understøtte nuværende undervisnings- og læringsformer og udbygge fjernundervisning.

## 6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)

Der er afsat 23,7 mio. kr. på delregnskabet for folkekirkens fællesudgifter. Folkekirkens fællesudgifter inkluderer en række driftsudgifter og tilskud, der administreres af henholdsvis stifterne og Kirkeministeriet.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)</b>	<b>23,5</b>	<b>24,1</b>	<b>23,7</b>	<b>23,5</b>	<b>24,4</b>	<b>21,3</b>
10 Generel virksomhed	6,3	6,1	6,2	6,1	7,0	4,0
31 Konsulenter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Provstirevision	15,6	16,1	16,2	16,2	16,2	16,2
34 Nationalmuseet	1,5	1,5	1,2	1,2	1,2	1,1
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,5	0,0	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 fastsat beløb, som ikke er underlagt 2 pct. besparelsen. 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. Bevillingen til selskabet for kirkelig kunst indeholder en et-årig bevilling på 62.500 kr. til forbedring af opbevaringsfaciliteter.

Der er budgetteret med en ramme på 0,5 mio. kr. til direkte udgifter til bispevalg og bispevielse. I 2015 er der fortsat budgetteret med midler til afholdelse af Reformationsjubilæet. Denne er en 4-årig bevilling fra omprioriteringsreserven og øges fra 1,0 mio. kr. til 1,5 mio. i 2015 og 2016 og med yderligere 1,5 mio. kr. til 3,0 mio. kr. i 2017.

<b>Tilskud</b>	<b>kr.</b>
Katastrofeberedskabet	190.252
Bispevalg	463.226
Administration af Fællesfonden	3.500.000
Selskabet for Kirkelig Kunst	489.843
Akademirådets udvalg for kirkekunst	99.239
Budgetanalyse Fællesfonden	-
Reformationsjubilæet - Bogudgivelse og reservationspulje	1.500.000
<b>I alt</b>	<b>6.242.560</b>



### 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, et faldende antal kasser og nye mere fordelagtige revisionsaftaler. Der er i alt fire revisionsfirmaer, der udfører provstirevision i 14 områder, idet nogle stifter har udbudt revisionen i flere områder. Der gennemføres en evaluering i 2015. Provstirevision er ikke underlagt bidrag til omprioriteringsreserven, da udgiften er fastsat i henhold til kontrakterne.

### 6.34 Nationalmuseet

Nationalmuseet modtager en bevilling på ca. 1,2 mio. kr. til varetagelse af en række opgaver bevilling 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.

Udgiften vedrørende Nationalmuseet fremgår af nedenstående oversigt. Nationalmuseets bevilling blev i 2014 øget med yderligere knap 0,4 mio. kr. til den fortsatte digitalisering af værket Danmarks kirker. Bevillingen var etårig og er bortfaldet. Bevillingen er dog forøget med 88.000 kr. til Nationalmuseets udgifter til befordring i forbindelse med rådgivning i folkekirken.

<b>Fordeling af bevilling i 2015:</b>	<b>kr.</b>
Befordring i forbindelse med rådgivning	492.156
Registrering af gravminder	202.212
Værket Danmarks Kirker	509.173
<b>I alt</b>	<b>1.203.540</b>



## 7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)

Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 21,7 mio. kr. Budgetposten omfatter tilskud til en række folkekirkelige formål. Tilskuddene administreres af Folkekirkens Administrative Fællesskab. Tilskud kan forudbetales.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)</b>	<b>20,7</b>	<b>21,1</b>	<b>21,7</b>	<b>20,7</b>	<b>19,9</b>	<b>19,6</b>
10 Diverse tilskud	4,7	5,6	5,8	5,3	4,8	4,8
33 Udviklingsfonden	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
35 Studentermenigheder	1,6	1,6	1,6	1,5	1,5	1,5
41 Døve	3,7	3,2	3,7	3,4	3,3	3,3
43 Hørehæmmede	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7
63 Det mellemkirkelige Råd	6,1	6,1	6,0	5,9	5,7	5,6
64 Skt. Petri	1,8	1,8	1,8	1,8	1,7	1,7

### 7.10 Diverse tilskud

En række mindre tilskud er opført under formålet diverse tilskud.

<b>Tilskud</b>	<b>kr.</b>
Forsøgsprojekter - lov om menighedsråd §44	1.104.691
Folkekirke og religionsmøde	1.302.743
Provsternes årsmøde	259.139
Stifternes årsmøde (fra 2011: Stifternes Udviklingsseminar)	371.919
Folkekirkens Ungdomskor	847.780
Rigshospitalet - øvrig drift vedrørende den gejstlige betjening	414.622
Rigshospitalet - organist og kor	486.658
Sekretariat for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd, www.kirke-trivsel.dk	603.693
Bibelselskabet	76.725
Projekt Best Practice	302.958
<b>I alt</b>	<b>5.770.927</b>

Bevillingen til Folkekirke og Religionsmøde indeholder 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 2014 fastsat til 1,1 mio. kr.

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

Fra omprioriteringspuljen 2010 blev bevilliget i alt 1,4 mio. kr. til Bibelselskabet til oversættelse af bibeltekster til tegnsprog. Bevillingen udmøntes over seks år og er for 2015 på knap 0,1 mio. kr.

Der er en fast bevilling på 0,6 mio. kr. til Landsforeningen af Menighedsråd til drift af et sekretariat for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd. Landsforeningen af Menighedsråd er i 2013 endvidere bevilliget en tre årig bevilling til et projekt med henblik på at give inspiration til menighedsrådene om "bedste praksis". Bevillingen er i 2015 forøget til 0,3 mio. kr. Under delregnskab 9 er der endvidere





reserveret en to-årig bevilling på 255.000 kr. i 2015 og 165.000 i 2016 til et arbejdsmiljøprojekt.

### 7.33 Den folkekirkelige Udviklingsfond

Den folkekirkelige Udviklingsfonds formål er for 2015 defineret således: "Den folkekirkelige Udviklingsfond yder økonomisk støtte til initiativer til udvikling af folkekirkens arv og virke". Ministeren har besluttet at Den folkekirkelige Udviklingsfond i 2015 således støtter initiativer inden for to områder:

- Initiativer, der styrker den diakonale indsats i sognene
- Initiativer, der fremmer nye veje i den udfordring, det er at være kirke på landet, herunder særligt samarbejde med lokale myndigheder, institutioner, foreninger og private virksomheder.

### 7.35 Studentermenigheder

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

<b>Studentermenigheder 2015</b>	<b>kr.</b>
<i>Stift</i>	<i>Samlet bevilling</i>
København	678.828
Helsingør	169.523
Roskilde	32.166
Aalborg	303.785
Århus	392.998
<b>I alt</b>	<b>1.577.299</b>

### 7.41 Døvemenigheder

Fællesfonden udbetaler et fast tilskud på i alt 3,7 mio. kr. til afholdelse af udgifter vedrørende døvemenigheder og døvepræster. Bevillingen er øget med 0,6 mio. kr. i 2015 til renovering og sikring i forbindelse med skybrud og en permanent bevilling på 0,3 mio. kr. i 2016 og frem til drift samt øvrige renoveringer af De Døves Kirke.

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



Koordineringsudvalget får udbetalt den samlede bevilling til døvemenighederne og har ansvaret for at fordele den samlede bevilling til døvemenighederne. Udvalget har også ansvaret for at koordinere arbejdet mellem døvemenighederne og skal godkende det samlede konsoliderede årsregnskab for døvemenighederne. Døveprovsten er forretningsførende for koordineringsudvalget.

### 7.43. Hørehæmmede

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

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

### 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 tilskud til Det mellemkirkelige Råd er på 6,1 mio. kr. Bevillingen indeholder midler til integration af Folkekirkens Mission i Det Mellemkirkelige Råd. For en nærmere redegørelse for aktiviteter og økonomi henvises til DMRs hjemmeside.

### 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 1,8 mio. kr. For en nærmere redegørelse for Skt. Petris aktiviteter og økonomi henvises til menighedens hjemmeside.

## 9 Reserver

Omprioriteringsreserven 2015 udmøntes af ministeren i det endelige budget.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>9 Reserver</b>	<b>6,5</b>	<b>9,3</b>	<b>12,1</b>	<b>21,8</b>	<b>26,1</b>	<b>34,5</b>
98 Anlægsreserve	3,9	7,5	4,0	4,0	4,0	4,0
99 Omprioriteringsreserve	2,6	1,8	8,0	17,8	22,1	30,4
49 Omprioriteringsreserve	2,6	1,8	8,0	17,8	22,1	30,4
4910 Hensættelse	0,0	0,0	0,0	5,1	5,0	4,9
4910 Tilbageførelse til udmøntning	2,6	1,8	1,8	6,4	5,8	9,3
4910 Ikke udmøntet	0,0	0,0	6,3	6,3	11,2	16,2

### 9.98. Anlægsreserve

Fællesfondens samlede bygningsmasse er vurderet til en ejendomsværdi på ca. 164,1 mio. kr. Der er afsat en anlægsreserve til at støtte istandsættelsen af fællesfondens bygninger. For 2015 er reserven fastsat til 4,0 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 2014 på knap 5,2 mio. kr. samt 8,1 mio. kr. i tilbageførte tidligere udmøntede midler. De bevilligede midler er beskrevet under de relevante delregnskaber.

Prioriteringen er baseret på de kriterier, som er oplyst i budgetindkaldelsen til bevillingsmodtagere på fællesfonden:

1. Lovbundne udgifter, overenskomstaftaler for præster.  
Regeringsbeslutede 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 eventuel bevilling have hjemmel i Økonomiloven (jf. lovbekendtgørelse nr. 331, af 23. marts 2014, *Bekendtgørelse om folkekirkens økonomi*).

Udmøntningen af puljen for 2015 fremgår af nedenstående tabel.



<b>Enhed</b>	<b>Aktivitet/bevilling</b>	<b>Type</b>	<b>Beløb</b>
Stiftsadministrationerne	Uddannelses stiftskontorcheferne	Permanent	300.000
Stiftsadministrationerne	Præsternes studiefond (RESERVERET på delregnskab 9)	Permanent	1.500.000
Folkekirkens Administrative Fællesskab	Økonom til ADF	Permanent	825.000
Folkekirkens It	Personregistrering, omlægning af verificeringsopgave	6-årig	1.000.000
Folkekirkens.dk	Folkekirken på folkemødet	Permanent	250.000
Folkekirkens.dk	Dagens ord	3-årig	250.000
Biskoppernes uddannelsesudvalg	Forøgelse af bevilling til uddannelsesforløb for biskopper	Permanent	100.000
Sjællands Kirkemusikskole	"Børn- Unge-Orgel" – et rekrutterings- og udviklingsprojekt 2 årigt pilotprojekt, som omhandler brug af sociale medier i undervisnings- og læringsammenhæng samt i vidensformidling.	3-årig	200.000
Folkekirkens Uddannelses- og Videncenter	Permanent bevilling til driftsmidler	Permanent	720.000
Folkekirkens Uddannelses- og Videncenter	Bevillingsudvidelse til kurser og uddannelse.	Permanent	30.000
Folkekirkens Katastrofeberedskab	Reoler/hylder/nye opbevaringsmuligheder	1-årig	62.500
Selskabet for Kirkelig Kunst	Opregulering af bevilling til befordring/rådgivning	Permanent	85.000
Nationalmuseet	RESERVERET på delregnskab 9 (reduceret til 165 t.kr. i '16)	2-årig	255.000
LMR pva Folkekirkens arbejdsmiljøråd	Ekstra konsulenter og dækning af tilskud der ophører	Permanent	450.000
Folkekirkens Ungdomskor	Genopretning af driftsbevillingen (reduceret til 0,3 mio. kr. i '16)	Permanent	600.000
Døvemenhed Øst			



## 11 Finansielle poster (anden bevilling)

Fællesfondens finansielle udgifter dækker renteudgifter vedrørende lån i stiftsmidlerne. Denne post indgik tidligere i regnskabet sammen med afkastet fra stiftsmidlerne til fordel for fællesfonden. Fællesfondens økonomi er siden 2007 adskilt fra stiftsmidlerne, men der er fortsat mulighed for at optage lån i disse. Renteudgiften er i de tidligere år reduceret i takt med opbygning af fællesfondens kassebeholdning. Nettorenteudgiften for 2015 er budgetteret til 0 mio. kr.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>11 Finansielle poster (anden bevilling)</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægt	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	-0,2	0,0	0,0	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.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)</b>	<b>105,1</b>	<b>105,6</b>	<b>106,7</b>	<b>106,7</b>	<b>106,7</b>	<b>106,7</b>
71 Udligningstilskud	105,1	105,6	106,7	106,7	106,7	106,7
72 Generelt tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

### 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 2015 fastsat til 106,7 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. Antallet af kirker er låst pr. 2011, således at et ligningsområdes udligningstilskud ikke reduceres, såfremt kirker tages ud af brug.

I 2015 modtager 28 ligningsområder udligningstilskud på mellem 0,5 mio. kr. og 12,7 mio. kr.



### 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 tjenstemandsansatte kirkefunktionærer.

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)</b>	<b>87,4</b>	<b>91,2</b>	<b>95,7</b>	<b>99,3</b>	<b>102,8</b>	<b>106,4</b>
Udgift	151,5	145,2	145,1	144,5	144,3	144,4
Indtægt	64,1	54,0	49,4	45,3	41,5	38,0
10 Generel virksomhed	108,4	91,2	95,7	99,3	102,8	106,4
11 Salg af varer og tjenester	64,1	54,0	49,4	45,3	41,5	38,0
22 Hensættelse fra pensionsbidrag	63,4	14,0	6,4	-1,2	-7,1	-11,7
44 Tilskud til personer (udbetalt pension)	109,1	131,2	138,7	145,7	151,4	156,1

#### 31.10. Generel virksomhed

Udgifter til pension for tjenstemandsansatte kirkefunktionærer finansieres af fællesfonden og er en lovbunden udgift. Delregnskabet vedrører pensionerede tjenstemandsansatte kirkefunktionærer samt pensionerede tjenstemandsansatte medarbejdere i stifterne og institutionerne. Menighedsråd, stifter og institutioner indbetaler et pensionsbidrag på 18,4 pct. for de tjenstemandsansatte 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 49,4 mio. kr. i 2015.

Over de kommende år vil udgiften til pensioner stige samtidig med, at indbetaling af pensionsbidrag falder. Dette sker i takt med, at et større antal tjenstemandsansatte kirkefunktionærer går på pension. I 2015 er den samlede udgift til udbetalinger og hensættelser budgetteret til 145,1 mio. kr. Den faldende udgiftsprofil skyldes, at budgettet til hensættelser har været faldende, og fra 2016 er det negativt.

De lokale kasser, institutioner og stifter indbetaler pensionsbidrag til fællesfonden for deres tjenstemandsansatte kirkefunktionærer. Pensionsbidraget dækker den fremtidige optjening af pension. Frem til 2007 var der ikke hensat midler til at dække den indtil da (pr. 2007) optjente forpligtelse på ca. 1,8 mia. kr. 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. Derfor viste det sig, at de hidtidige årlige hensættelser på ca. 84 mio. kr. er utilstrækkelige til at sikre opsparingen til den fra før 2007 optjente pensionsforpligtelse.

Fra 2013 er der hensat yderligere 3 mio. kr., som øges med ca. 3,5 mio. kr. hvert år. I 2015 hensættes der derfor yderligere 10,1 mio. kr. finansieret af fællesfondens resultat.

Der er endnu ikke budgetteret med indtægter på forrentning af hensatte pensionsmidler. Afkast af disse midler indgår i den samlede pensionshensættelse som ultimo 2013 var på 183,2 mio. kr. Eventuelle afvigelser af ud- og indbetalingsprofilernes konsekvenser for hensættelsen og dermed udfordringen beregnes årligt.



Udbetaling af pension varetages af Folkekirken 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.

## 32 Folkekirken forsikring (driftsbevilling)

Delregnskabet vedrører folkekirken forsikringsordning. Forsikringsordningen omfatter:

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

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

Ordningen omfatter endvidere betaling for administration af folkekirken selvforsikringsordning samt dækning af skadesudgifter ved folkekirken bygninger, løsøre og entrepriser samt arbejdsskader

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

*Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):*

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>32 Folkekirken forsikring (driftsbevilling)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Udgift	82,3	68,9	64,9	64,9	64,9	64,9
Indtægt	82,3	68,9	64,9	64,9	64,9	64,9
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. Et eventuelt merforbrug vil blive opkrævet på de efterfølgende tre års fakturering. Et eventuelt mindreforbrug vil blive hensat til opbygning af en forsikringsreserve (jf. økonomilovens § 11, stk. 4). Forsikringsreserven opbygges til et beløb svarende til den gennemsnitlige årlige skadesudgift. Derefter vil mindreforbrug blive modregnet i efterfølgende års fakturering til de lokale kasser.

Bevillingen styres af 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 64,9 mio. kr.

Skadesudgiften er i 2015 budgetteret til ca. 62,2 mio. kr. Dertil kommer yderligere udgifter på knap 3 mio. kr. til dækning af præmie for ansvarsforsikring, administration af selvforsikringen, rådgivning og udvikling af forsikringsordningen. Forsikringsbidraget er dog blevet reduceret med 10,4 mio. kr. som konsekvens af et samlet overskud i de tidligere år. Eksempelvis var skadesudgifterne i 2012 og 2013 mindre end budgetteret, hvorfor det samlede forsikringsbidrag for 2015 - som resultat af 2013 - bliver reduceret med ca. 13,1 mio. kr. i perioden 2015-2017. Omvendt har tidligere merforbrug øget bidraget.

På grundlag af ovenstående bliver de lokale kasser, stifter og institutioner derfor faktureret 64,9 mio. kr. I marts 2014 meldte ministeriet de forventede forsikringsudgifter i 2015 ud til de lokale kasser. Forsikringsbidraget for 2015 ligger fast og vil ikke blive ændret som følge af udgifter i 2014 eller præmiestigninger for 2015. En eventuel mindreudgift for 2015 vil blive hensat til at imødekomme fremtidige skadesudgifter, mens en merudgift vil indgå i fremtidige forsikringsbidrag.





## Bilag I: fællesfondens 2015

	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>Resultat</b>	<b>43.258.350</b>	<b>17.382.660</b>	<b>8.450.736</b>	<b>5.161.381</b>	<b>2.024.915</b>	<b>-1.646.918</b>
Udgift	1.536.779.540	1.543.018.160	1.564.919.878	1.564.469.563	1.563.826.177	1.563.948.973
Indtægt	1.580.037.890	1.560.400.820	1.573.370.614	1.569.630.944	1.565.851.092	1.562.302.055
<b>1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilling)</b>	<b>1.116.371.663</b>	<b>1.121.365.132</b>	<b>1.133.143.469</b>	<b>1.133.594.403</b>	<b>1.133.594.403</b>	<b>1.133.594.403</b>
11 Landskirkeskat	1.102.000.597	1.107.165.132	1.118.684.535	1.119.135.469	1.119.135.469	1.119.135.469
30 Indtægtsført bevilling	1.102.000.597	1.107.165.132	1.118.684.535	1.119.135.469	1.119.135.469	1.119.135.469
12 Kompensation - Adm. af navneændringer	0	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000
33 Indtægtsført bevilling	0	0	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000
13 Øvrige indtægter	6.371.066	6.100.000	6.358.934	6.358.934	6.358.934	6.358.934
33 Indtægtsført bevilling	6.371.066	6.100.000	6.358.934	6.358.934	6.358.934	6.358.934
<b>2 Præster og provster (lovbunden)</b>	<b>612.576.583</b>	<b>629.543.278</b>	<b>639.183.305</b>	<b>639.183.305</b>	<b>639.183.305</b>	<b>639.183.305</b>
Udgift	981.708.542	994.592.881	1.009.958.754	1.009.958.754	1.009.958.754	1.009.958.754
Indtægt	369.131.959	365.049.603	370.775.449	370.775.449	370.775.449	370.775.449
21 Løn, sognepræster og provster	529.070.783	540.173.155	548.680.510	548.680.510	548.680.510	548.680.510
18 Lønninger	529.070.783	540.173.155	548.680.510	548.680.510	548.680.510	548.680.510
22 Løn, fællesfondspræster	44.326.475	46.800.000	47.314.800	47.314.800	47.314.800	47.314.800
18 Lønninger	44.326.475	46.800.000	47.314.800	47.314.800	47.314.800	47.314.800
23 Løn, barselsvikarer	4.292.415	3.876.845	3.919.490	3.919.490	3.919.490	3.919.490
18 Lønninger	4.292.415	3.876.845	3.919.490	3.919.490	3.919.490	3.919.490
24 Godtgørelser (præster)	34.644.949	35.133.490	35.669.560	35.669.560	35.669.560	35.669.560
22 Andre ordinære driftsomkostninger	34.644.949	35.133.490	35.669.560	35.669.560	35.669.560	35.669.560
27 Feriepengeregulering	241.962	3.559.787	3.598.945	3.598.945	3.598.945	3.598.945
18 Lønninger	241.962	3.559.787	3.598.945	3.598.945	3.598.945	3.598.945
<b>3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)</b>	<b>79.499.650</b>	<b>76.122.370</b>	<b>76.067.565</b>	<b>72.663.682</b>	<b>71.269.805</b>	<b>69.980.935</b>
Udgift	93.138.453	79.608.846	79.544.467	76.140.583	74.746.706	73.380.707
Indtægt	13.638.803	3.486.477	3.476.901	3.476.901	3.476.901	3.399.772
10 Generel virksomhed	70.998.766	74.119.042	73.256.881	69.862.857	68.478.641	67.199.239
11 Salg af varer og tjenester	1.487.960	1.286.477	1.299.341	1.299.341	1.222.212	1.222.212
18 Lønninger	46.525.760	52.588.313	51.846.489	48.867.630	47.890.277	46.932.472
20 Af- og nedskrivninger	2.295.928	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432	1.951.432
22 Andre ordinære driftsomkostninger	29.499.145	20.785.328	20.678.678	20.265.104	19.859.802	19.462.606
43 Særlig stiftsreserve	-4.934.774	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud (stiftsudvalg)	26.207	80.446	79.625	78.032	76.472	74.942
15 Delvist indtægtsfinansierede centre	6.470.004	1.505.305	2.317.742	2.317.742	2.317.742	2.317.742
11 Salg af varer og tjenester	0	2.200.000	2.177.560	2.177.560	2.177.560	2.177.560
18 Lønninger	0	2.847.510	3.646.256	3.646.256	3.646.256	3.646.256
20 Af- og nedskrivninger	0	290.000	287.042	287.042	287.042	287.042
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	567.795	562.003	562.003	562.003	562.003
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	0	0	0	0	0	0
16 Bevillingsfinansierede centre	1.484.086	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	0	0	0	0	0	0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	546.794	498.022	492.943	483.084	473.422	463.954
22 Ordinære driftsomkostninger	546.794	498.022	492.943	483.084	473.422	463.954
<b>4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)</b>	<b>85.579.922</b>	<b>90.776.395</b>	<b>91.997.745</b>	<b>89.969.510</b>	<b>87.932.839</b>	<b>85.686.903</b>
Udgift	102.116.725	107.309.395	108.530.745	106.502.510	104.465.839	102.219.903
Indtægt	16.536.804	16.533.000	16.533.000	16.533.000	16.533.000	16.533.000
10 Generel virksomhed	0	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	0	0	0	0	0	0
18 Lønninger	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	0	0	0	0
81 Fælles systemer og aktiviteter	23.245.284	24.182.348	23.484.359	22.770.172	22.070.269	21.384.363
11 Salg af varer og tjenester	10.747.367	12.225.000	12.225.000	12.225.000	12.225.000	12.225.000
18 Lønninger	0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	33.992.651	36.407.348	35.709.359	34.995.172	34.295.269	33.609.363
82 Folkekirkens systemer	6.142.272	7.005.962	6.829.309	6.680.543	6.534.752	6.391.877
11 Salg af varer og tjenester	719.559	1.009.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000	1.009.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	6.861.832	8.014.962	7.838.309	7.689.543	7.543.752	7.400.877
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebog	4.993.052	7.551.345	8.963.992	8.873.512	8.735.842	8.600.925
11 Salg af varer og tjenester	745.170	1.260.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000	1.260.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	5.738.222	8.811.345	10.223.992	10.133.512	9.995.842	9.860.925
84 Provsternes systemer	1.244.845	2.916.444	2.391.796	2.343.960	2.297.081	2.251.139
11 Salg af varer og tjenester	587.813	0	0	0	0	0
18 Lønninger	0	250.000	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.832.657	2.666.444	2.391.796	2.343.960	2.297.081	2.251.139
85 Stifternes systemer	24.562.951	23.334.157	23.085.948	22.604.230	22.132.145	21.669.502
11 Salg af varer og tjenester	556.710	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	25.119.661	24.334.157	24.085.948	23.604.230	23.132.145	22.669.502
86 Kirkeministeriets systemer	-1.938.343	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	2.950.000	769.000	769.000	769.000	769.000	769.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-1.011.657	769.000	769.000	769.000	769.000	769.000
87 Folkekirken.dk	4.562.478	2.395.309	4.003.850	3.928.773	3.855.198	3.533.094
11 Salg af varer og tjenester	0	0	0	0	0	0
18 Lønninger	2.292.335	825.034	820.768	804.352	788.265	772.500
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.270.144	1.570.275	3.183.083	3.124.421	3.066.933	2.760.594
88 IT-kontoret	22.767.382	23.390.831	23.238.489	22.768.319	22.307.553	21.856.002
11 Salg af varer og tjenester	230.185	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
18 Lønninger	14.720.251	17.699.235	17.607.701	17.255.547	16.910.436	16.572.228
22 Andre ordinære driftsomkostninger	8.277.316	5.961.596	5.900.788	5.782.772	5.667.116	5.553.774
<b>5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)</b>	<b>52.614.689</b>	<b>56.137.521</b>	<b>57.630.875</b>	<b>54.701.258</b>	<b>53.243.733</b>	<b>51.982.858</b>
10 Diverse tilskud	2.878.662	4.135.225	1.256.844	1.231.707	1.207.073	1.182.931
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	2.878.662	4.135.225	1.256.844	1.231.707	1.207.073	1.182.931
51 Kirkemusikskoler	21.232.353	20.929.153	20.784.842	18.584.645	18.216.953	17.656.613
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	21.232.353	20.929.153	20.784.842	18.584.645	18.216.953	17.656.613
52 Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter	28.503.675	31.073.143	35.589.189	34.884.906	33.819.708	33.143.313



	R 2013	B 2014	F 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
<b>6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)</b>	<b>23.450.419</b>	<b>24.117.380</b>	<b>23.673.988</b>	<b>23.498.494</b>	<b>24.433.615</b>	<b>21.329.500</b>
10 Generel virksomhed	6.312.079	6.095.677	6.242.560	6.091.137	7.049.847	3.968.850
22 Andre ordinære driftsomkostninger	789.745	708.337	653.479	645.087	182.718	179.064
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	5.522.334	5.387.340	5.589.082	5.446.050	6.867.129	3.789.787
32 Provstirevision	15.602.007	16.067.215	16.227.887	16.227.887	16.227.887	16.227.887
22 Andre ordinære driftsomkostninger	15.602.007	16.067.215	16.227.887	16.227.887	16.227.887	16.227.887
34 Nationalmuseet	1.536.333	1.503.554	1.203.540	1.179.470	1.155.880	1.132.763
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.536.333	1.503.554	1.203.540	1.179.470	1.155.880	1.132.763
61 Hensættelse vedr. landkirkeskat	0	450.934	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	450.934	0	0	0	0
<b>7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)</b>	<b>20.671.666</b>	<b>21.123.686</b>	<b>21.720.834</b>	<b>20.692.675</b>	<b>19.935.168</b>	<b>19.594.612</b>
10 Diverse tilskud	4.692.722	5.577.110	5.770.927	5.313.713	4.827.733	4.753.272
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	4.692.722	5.577.110	5.770.927	5.313.713	4.827.733	4.753.272
33 Udviklingsfonden	2.000.000	2.072.486	2.093.211	2.093.211	2.093.211	2.093.211
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	2.000.000	2.072.486	2.093.211	2.093.211	2.093.211	2.093.211
35 Studentermenigheder	1.611.569	1.587.133	1.577.299	1.545.753	1.514.838	1.484.542
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.611.569	1.587.133	1.577.299	1.545.753	1.514.838	1.484.542
41 Døve	3.716.502	3.180.640	3.748.197	3.385.234	3.317.529	3.251.178
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	3.716.502	3.180.640	3.748.197	3.385.234	3.317.529	3.251.178
43 Hørehæmmede	770.691	760.315	754.301	739.215	724.431	709.942
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	770.691	760.315	754.301	739.215	724.431	709.942
63 Det mellemkirkelige Råd	6.121.108	6.135.945	5.976.586	5.851.243	5.728.407	5.608.028
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	6.121.108	6.135.945	5.976.586	5.851.243	5.728.407	5.608.028
64 Skt. Petri	1.759.075	1.810.056	1.800.312	1.764.305	1.729.019	1.694.439
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.759.075	1.810.056	1.800.312	1.764.305	1.729.019	1.694.439
<b>9 Reserver</b>	<b>6.476.532</b>	<b>9.322.806</b>	<b>12.059.223</b>	<b>21.812.416</b>	<b>26.106.856</b>	<b>34.466.557</b>
98 Anlægsreserve	3.914.354	7.499.583	4.032.524	4.032.524	4.032.524	4.032.524
49 Anlægsreserve	3.914.354	7.499.583	4.032.524	4.032.524	4.032.524	4.032.524
99 Omprioriteringsreserve	2.562.178	1.823.222	8.026.699	17.779.892	22.074.331	30.434.032
49 Omprioriteringsreserve	2.562.178	1.823.222	8.026.699	17.779.892	22.074.331	30.434.032
<b>11 Finansielle poster (anden bevilling)</b>	<b>-244.449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgift	0	0	0	0	0	0
Indtægt	244.449	0	0	0	0	0
10 Generel virksomhed	-244.449	0	0	0	0	0
25 Finansielle indtægter	244.449	0	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0	0	0
<b>21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)</b>	<b>105.077.000</b>	<b>105.602.361</b>	<b>106.658.384</b>	<b>106.658.384</b>	<b>106.658.384</b>	<b>106.658.384</b>
71 Udligningstilskud	105.077.000	105.602.361	106.658.384	106.658.384	106.658.384	106.658.384
42 Overfør. udgift	105.077.000	105.602.361	106.658.384	106.658.384	106.658.384	106.658.384
72 Generelt tilskud	0	0	0	0	0	0
42 Overfør. udgift	0	0	0	0	0	0
<b>31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)</b>	<b>87.411.299</b>	<b>91.236.676</b>	<b>95.700.813</b>	<b>99.253.298</b>	<b>102.805.782</b>	<b>106.358.267</b>
Udgift	151.525.512	145.203.284	145.142.608	144.504.489	144.277.122	144.357.698
Indtægt	64.114.213	53.966.609	49.441.795	45.251.191	41.471.339	37.999.431
10 Generel virksomhed	108.371.175	91.236.676	95.700.813	99.253.298	102.805.782	106.358.267
11 Salg af varer og tjenester	64.114.213	53.966.609	49.441.795	45.251.191	41.471.339	37.999.431
22 Hensættelse fra pensionsbidrag	63.374.897	13.963.987	6.449.338	-1.229.298	-7.080.979	-11.736.696
44 Tilskud til personer (udbetalt pension)	109.110.491	131.239.297	138.693.270	145.733.787	151.358.101	156.094.394
<b>32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgift	82.332.743	68.899.679	64.933.533	64.933.533	64.933.533	64.933.533
Indtægt	82.332.743	68.899.679	64.933.533	64.933.533	64.933.533	64.933.533
10 Generel virksomhed	0	0	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	80.740.018	68.899.679	64.933.533	64.933.533	64.933.533	64.933.533
21 Andre driftsindtægter	1.592.725	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	82.332.743	68.899.679	64.933.533	64.933.533	64.933.533	64.933.533
<b>36 Bindende stiftsbidrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36 Bindende stiftsbidrag	0	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0