

Årsrapport 2018
for
Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter



Cvr.nr. 25961838

Fællesfonden

Marts 2019

Akt. nr. 2019-889/1

Indhold

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af virksomheden	4
2.1.1 Kerneopgaver	5
2.2. Ledelsesberetning.....	7
2.2.1. Faglige resultater	7
2.2.1.1 Generelt.....	7
2.2.1.2 Uddannelsesområdet	8
2.2.1.3. Videns- og udviklingsområdet	10
2.2.1.4 Projekter	11
2.2.1.5 Ledelsesmæssig vurdering.....	12
2.2.2 Den samlede økonomi.....	13
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	15
2.3.1 Økonomi	16
2.3.2. Personaleressourcer	21
2.4. Målrapportering	23
2.5. Forventninger til det kommende år	29
3. Regnskab.....	30
3.1. Resultatopgørelse mv.	30
3.1.1. Resultatdisponering.....	31
3.2. Balance (Status)	33
3.3. Egenkapitalforklaring.....	35
3.4 Likviditet og låneramme	36
3.5. Opfølgning på løsumsloft	36
3.6. Bevillingsregnskab	36
4. Bilag	37
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	37
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	37
4.1.1.1 Ordinære driftsindtægter	37
4.1.1.2 Ordinære driftsomkostninger.....	37
4.1.1.3 Personaleomkostninger.....	38
4.1.1.4 Andre driftsposter	38

4.1.2. Noter til balancen	39
4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver	39
4.1.2.2. Materielle anlægsaktiver	40
4.1.2.3 Tilgodehavender	40
4.1.2.4 Periodeafgrænsninger	41
4.1.2.5 Hensættelser	41
4.1.2.6 Langfristede gældsposter	41
4.1.2.7 Kortfristede gældsforpligtelser	41
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	43
4.3 Specifikation af budgetafvigelser	43
4.4 Specifikation af årsværksforbrug	44
4.5 Projektregnskaber	45
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	45
4.5.1.1 Igangværende projekter	45
4.5.2 Anlægspuljen	46
4.5.2.1 Igangværende projekter	46
4.6 Legatregnskaber	46
4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	47

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 13 af 10. januar 2018 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens gældende vejledning (december 2018¹) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

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

Løgumkloster, den 15. marts 2019



Hans Vium Mikkelsen

Rektor



Elof Westergaard

Bestyrelsesformand

¹ <https://modst.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2018/december/vejledning-om-aarsrapport-2018/>

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Det formelle grundlag

FUV's formål og opgaver er fastlagt i bekendtgørelse nr. 13 af 10. januar, 2018. Bekendtgørelsen er fastsat i medfør af lov nr. 309 af 16. maj 1990 om folkekirkens institutioner til uddannelse og efteruddannelse af præster, samt lovbekendtgørelse nr. 864 af 25. juni 2013 om ansættelse i stillinger i folkekirken.

Endelig gælder lovbekendtgørelse nr. 331 af 29. marts 2014 om folkekirkens økonomi.

Overordnede mål

Formålet med FUVs virke er formuleret i *bekendtgørelsens formålsparagraf*, hvoraf det fremgår, at FUV skal:

1. På videnskabeligt grundlag give teologiske kandidater en praktisk teologisk uddannelse som forberedelse til arbejdet som præst i folkekirken, og ved efteruddannelse styrke nyansatte præsters forudsætninger for arbejdet som præst i folkekirken
2. Styrke almenteologisk, praktisk teologisk og pædagogisk virksomhed i folkekirken, og på videnskabeligt grundlag give almenteologisk, praktisk teologisk og pædagogisk efteruddannelse, herunder også orientering i samfundsvidenskabelige, filosofiske, litterære og kunstneriske forhold med henblik på varetagelse af kirkens opgaver i det moderne samfund
3. Uddanne provster med henblik på varetagelse af provstestillingens ledelsesmæssige, vejledende og administrative funktioner
4. Indsamle, bearbejde, udvikle og formidle data og viden, der er relevant for folkekirken og for forholdet mellem kirke og samfund

2.1.1 Kerneopgaver

FUV har en række af kerneopgaver inden for områder: uddannelse og viden og udvikling. Disse er beskrevet i skemaet nedenfor.

Uddannelse	Beskrivelse
Pastoralseminarieuddannelsen	Gennemføre den forberedende præsteuddannelse i henhold til NY PRÆST med varighed af 19 uger inklusiv 5 ugers sognepraktik med uddannelsesstart to gange om året på lokaliteterne i Aarhus og København (i årene 2019 til 2021 er der dog truffet afgørelse om ikke at oprette uddannelse i forårssemesteret i Aarhus)
Introduktion og obligatorisk efteruddannelse for præster	Tilbyde et obligatorisk efteruddannelsesforløb for præster i henhold til NY PRÆST bestående af to enkeltkursusdage og to ugekurser i løbet af de første 20 måneder af ansættelsen. Understøtte den lokale introduktion bl.a. i form af samarbejde med uddannelseskonsulenterne.
Den obligatoriske efteruddannelse for provster	Tilbyde et obligatorisk introduktionsforløb for provster bestående af to kursusforløb (periode 1 og 2) indenfor de 3 første ansættelsesår og et opfølgende kursusforløb (periode 3).
Den obligatoriske efteruddannelse for provstisekretærer	Tilbyde et obligatorisk efteruddannelsesforløb for provstisekretærer af et forløb inden for det første ansættelsesår.
Den almene efteruddannelse – Frivillig	Tilbyde almene efteruddannelsestilbud til præster, provster, kirke- og kulturmedarbejdere m.fl.
Den almene efteruddannelse - Rekvireret	Bistå provstier og andre med rekvireret efteruddannelse
Vejledning	Uddanne vejledere blandt præster m.h.p. kollegial vejledning i praktikforløb og mentorordninger
Læringsgrupper	Bistå læringsgrupper med uddannelsesforløb herunder stifternes religionspædagogiske konsulenter, grupper af funktionspræster, grupper med særligt fokus (liturgisk konference, geronto-netværk, kirkemusikalske netværk m.m.) landsnetværket af folkekirkelige skole-kirketjenester, o.a.
Viden og Udvikling	Beskrivelse
Kirkestatistik	Videnscenteret har som en af sine fremadrettede basisopgaver at indsamle og redigere kirkestatistik ud fra vedtagne retningslinjer, hvad angår omfang og formidling heraf.
Evaluerings	Videnscenteret opbygger en basiskompetence i evaluering, som dels anvendes i de løbende projektdesigns af de enkelte projekter, dels indgår som et væsentlig led i understøttelsen af den øgede fokus på udviklingsaspektet af Videnscenterets arbejde.
Konfirmandcenteret	Konfirmandcenterets formål er at udvikle og støtte konfirmationsforberedelse og minikonfirmandundervisningen, herunder tilbyde undervisningsforløb og forestå materialeproduktion.

Interne projekter	FUV igangsætter projekter, der bidrager til at opfylde bekendtgørelsens formål med Videnscentret og understøtter Videnscentrets strategi for 2017-2022 (især med hensyn til udviklingspotentialer). Projekterne forankres i FUV, og FUV er projektsvarlig
Samfinansierede projekter	FUV og samarbejdspartner kan igangsætte projekter, der vurderes til at være relevante for opfyldelsen af bekendtgørelsen og strategien. Disse samarbejdsprojekter er definerede ved samfinansiering. Det efterstræbes i udgangspunktet, at FUV udgiver evt. rapporter i egen serie, ligesom udviklingspotentialet vægtes højt.
Netværk	Bistå grupper, som mødes for at reflektere, hente ny inspiration (vidensdeling) og få sparring på konkrete emner.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1 Generelt

FUV har i 2018 fastholdt et højt aktivitetsniveau inden for såvel uddannelse, som viden og udvikling. Indenfor uddannelsesområdet har vi haft fokus på implementeringen af NY PRÆST på Pastorseminarieuddannelsen, forberedt de nye obligatoriske efteruddannelseskurser for de nyansatte præster, samt etableret et godt og konstruktivt samarbejde med de nyansatte uddannelseskonsulenter i stifterne. Herudover har vi haft stor succes med udbuddet af efteruddannelseskurser med mange deltagere på de enkelte kurser og få aflysnin-ger.

Indenfor vidensområdet har vi i 2018 efterlevet den nye strategi med større fokus på vidensbaseret under-støttelse af udviklingsprojekter i folkekirkelig regi. Videnscenteret er således blevet tydeligere i sin profil, der placerer sig imellem en universitetsbaseret forskningstilgang og en mere "hands on" baseret konsulenthus-agtig tilgang. Videnscenteret understøtter og kvalificerer kirkeligt udviklingsarbejde gennem brug af forskel-lige kvalitative og kvantitative metoder, hvilket afhængig af den konkrete opgave kan indebære inddragelse af metoder og teori fra f.eks. sociologi, antropologi og oplevelsesøkonomi. Videnscenteret beskæftiger sig både med større nationale og regionale opgaver og projekter, samt faciliterer og understøtter netværksar-bejde på tværs af landet. Etableringen af et af Videnscenteret basisopgaver, varetagelse af kirkestatistik, er pga. sygdom blevet forsinket i 2018.

Indførslen af NY PRÆST, udarbejdelse af specialuddannelser og netværksarbejde for funktionspræster, samt udførsel af såvel nationale som regionale og lokale projekter (der efterfølgende kan erfaringsdeles i folkekir-ken og medvirke til "best practice") er eksempler på, hvorledes FUV indgår i et stadigt øget integreret sam-arbejde med folkekirken. Dette samarbejde fordrer at FUV ved siden af udbud af de forskellige uddannelses-forløb, og arbejde med projekter også opretholder en række basisopgaver, der ikke kan henføres direkte til vore uddannelses- og projektaktiviteter. Det drejer sig f.eks. om at de enkelte medarbejdere skal have mu-lighed for at holde sig fagligt opdateret, indgå i relevante faglige netværk, deltage i udvalg og kommissorier, vedligeholdelse og udbygning af relevant biblioteksfaciliteter mv. Uden disse forskellige basisaktiviteter vil FUV ikke på sigt kunne opretholde det høje faglige niveau og dermed vedblive at være en relevant samar-bejdspartner for såvel folkekirken som de folkekirkelige aktører. Endelig skal der for at understøtte dette også afsættes ressourcer til hjemmeside, kommunikation, brug af sociale medier mv.

I studieadministrationen har vi haft fokus på at udvikle og implementere det nye studieadministrative styre-system (SAS), som er et fælles system for de fire folkekirkelige uddannelsesinstitutioner. Herudover har vi arbejdet med udvikling af en bedre digital præsentation af det almene kursusudbud, hvilket vil blive taget i brug foråret 2019. Endelig har administrationen varetaget introduktion og implementering af F2.

Samlet set er det høje aktivitetsniveau muliggjort af at FUV udover basis- og projektbevillinger har haft mu-lighed for at supplere med midler fra den opsparede frie egenkapital. Uddannelsesdelens samlede omkost-ninger er i 2018 ca. 1 mio. kr. dyrere end oprindeligt budgetteret, hvilket primært skyldes et større optag af studerende og kursister inden for såvel pastorseminarieuddannelsen, den obligatoriske efteruddannelse og den almene efteruddannelse. Videnscenteret har i 2018 formået næsten at fordoble aktivitetsniveauet

ift. basisbevillingen vha. helt eller delvist ekstern finansierede projekter, samt indgåelse af flere samfinansieringsprojekter. Mindreforbruget på projekter på kr. 3,4 mio. kr. skyldes primært ændring i periodisering af projekterne.

Samlet set er regnskabet tilfredsstillende, idet det afspejler de reelle omkostninger i forbindelse med afholdelse af det af bestyrelsen ønskede aktivitetsniveau.

2.2.1.2 Uddannelsesområdet

Pastoralseminarieuddannelsen

Pastoralseminarieuddannelsen blev i 2018 afviklet efter NY PRÆST. Semesteret er blevet forlænget med 2 uger, og den enkelte dag er udvidet med en times undervisning. I efteråret havde vi et optag på henholdsvis 32 og 22 studerende i Aarhus og København. I forårssemesteret optog vi 12 studerende i København. I Århus måtte vi pga. sene afmeldinger gennemføre et særforløb for to studerende med udvidet brug af praktik og selvstudier. Det er på baggrund af dimensioneringsreformens betydning for hvornår de studerende bliver kandidater i Aarhus bestemt, at der ikke vil blive oprettet forårshold i Aarhus i 2019-21.

NY PRÆST har vist sig som en stor styrkelse af pastoralseminarieuddannelsen. Uddannelsesplanens fagbeskrivelser, som rummer såvel fælles retningslinjer som mulighed for fleksibilitet i tilrettelæggelse, har gjort det nemmere for studerende og kollegerne indbyrdes at danne sig overblik over uddannelsens indhold. Den udvidede praktik er blevet fulgt op af logbogssamtaler og afsluttende embedsafklarende samtaler. Samtalerne har virket efter hensigten og har givet de studerende en øget bevidsthed om deres kompetencer og udfordringer, ligesom også praktikpræsterne har udtrykt glæde over den udvidede praktik, samarbejdet omkring de embedsafklarende samtaler og den tætte sammenhæng mellem praktik og undervisning på pastoralseminariet.

Den udvidede praktik kræver ressourcer fra de vejlederuddannede praktikpræster og det er nødvendigt at uddanne et solidt korps, da de ikke nødvendigvis kan tage praktikant hvert semester. Vi arbejder målrettet på at sende praktikanter til alle stifter, selvom transport kan være en udfordring for de studerende.

I 2018 påbegyndte de to sidste hold under *den obligatoriske efteruddannelses* gammel ordning deres første ugekursus (a-kursus) på den obligatoriske efteruddannelse. B-kurserne og C-kurserne vil blive afholdt i 2019 og 2020. De sidste seks hold under gammel ordning vil mht. d-kurser blive henvist til at vælge kursus under almen efteruddannelse.

FUV har i 2018 påbegyndt samarbejdet med de i stiftet ansatte uddannelseskonsulenter. Dette samarbejde indgår som en væsentlig forudsætning for at NY PRÆST kan fungere efter hensigten, ligesom det er afgørende at der gennem FUV etableres et fælles nationalt forum for uddannelseskonsulenterne, hvor de kan udveksle erfaringer på tværs af stifterne. Samarbejdet har også medvirket til etablering af fornuftige og pragmatisk realiserbare overgangsordninger for præster, der har fungeret i vikariater i årevis, og som nu har ret og pligt til at deltage i den obligatoriske efteruddannelse.

Evalueringen af NY PRÆST vil angå hele forløbet fra Pastorseminariet, obligatorisk efteruddannelse og introduktion. De forskellige aktører i NY PRÆST vil her blive medinddraget, lige så vel som vi for første gang vil inddrage "slutbrugerne" - dvs. menighederne i evalueringen af den integrerede præsteuddannelse i FUV.

Den almene efteruddannelse

Den almene efteruddannelse har i 2018 været præget af meget stor søgning - dette gælder både for de traditionelle internatskurser og for udbuddet af enkelt-kursusdage over aktuelle emner (kirkehøjtider, udgivelser m.m.) på lokaliteterne i Aarhus og København. De tematiske ugekurser inden for fagområderne almen teologi, religionspædagogik, sjælesorg og praktisk teologi i øvrigt udgør en væsentlig del af FUVs uddannelsesmæssige basisaktiviteter. Kurserne tjener både til faglig inspiration og fordybelse, samt giver mulighed for kollegiale samtaler på tværs af stifterne.

I 2018 har lektorerne omkring den almene efteruddannelse udviklet formatet "specialuddannelse", hvor der med udgangspunkt i kompetenceprofilen udbydes et uddannelsesforløb med 3-4 ugers internatskurser fordelt over 1½-2 år. Uddannelsen forudsætter ca. 400-500 sider litteratur og afsluttes med en opgave. Deltagere forudsættes at deltage i hele forløbet og der udstedes afslutningsvis et uddannelsesbevis.

Vi arbejder endvidere med et andet nyt format, hvor vi i samarbejde med uddannelseskonsulenterne vil tilbyde stifterne nogle mindre stiftsbaserede kursusforløb.

Uddannelse af Kirke- og Kulturmedarbejdere

FUV varetager folkekirkens uddannelse af Kirke- og kulturmedarbejdere. Der er stor søgning til disse hold, bl.a. begrundet i at der er tale om en arbejdsgruppe, hvor der er en forholdsvis stor (og hurtig) udskiftning i løbet af få år. Vi må derfor dublere kursusudbuddet for at kunne imødegå den store efterspørgsel. FUV er gennem uddannelsen med til at understøtte den såvel indholdsmæssige som organisatoriske folkekirkelige forankring af stillingerne.

Provste- og provstisekretæruddannelsen

Provsteuddannelsen er delt op i 3 perioder med successivt optag for at sikre bedst mulig kapacitetsudnyttelse. Der er i 2018 afholdt to introkurser med deltagelse af hhv. 3 og 2 nye provster samt deres vejlederprovster og provstisekretærer. Periode 2 har haft deltagelse af hhv. 17 og 18 provster. Periode 3 2017/18 blev afsluttet med opfølgningsdag i oktober, hvor 7 obligatoriske og 3 frivillige deltagere fremlagde resultaterne af deres afsluttende opgaver. Opgaverne giver tydeligvis anledning til eller kvalificerer konkrete lokale tiltag.

Provstisekretæruddannelsen er et nyt tiltag i FUV-regi, som startede som et pilotprojekt i 2017. Der har i 2018 været afholdt tre introforløb. I kurset medvirker både vejledersekretærer og provster for at understøtte det organisatoriske og faglige fællesskab som provstisekretærene indgår i.

2.2.1.3. Videns- og udviklingsområdet

Videnscentret havde i 2018 fokus på at arbejde ud fra den vedtagne strategi, som især angiver et øget sigte mod det udviklingsrettede arbejde og anvendelsesperspektivet i den indhentede viden. Flere projekter blev bearbejdet fra idéstadiet til de endelige projektbeskrivelser med henblik på at øge fokus på udvikling. Dette arbejde er indtil videre kulmineret i ansættelsen af en evaluerings- og udviklingskonsulent. Videnscentret ser evaluering som et bidrag til udviklingsarbejde snarere end en isoleret disciplin, ligesom en vidensbaseret tilgang til udvikling er kendetegnende for Videnscentrets måde at arbejde med projekter på.

I 2018 blev de første skridt til en befolkningsundersøgelse taget, hvilket foreløbigt har resulteret i et tilsagn fra Omprioriteringspuljen, således at det økonomiske fundament er sikret til at udføre arbejdet. Der er tale om en analytisk dybdegående og tematisk bred undersøgelse, og ambitionen er at designe undersøgelsen, så den egner sig til en follow-up hvert tiende år for derigennem at skaffe Folkekirken grundlag for at kunne følge udviklingstendenser på lang sigt, hvis det ønskes. Der er ansat en sociologisk vidensmedarbejder som faglig nøgleperson og som brobygger mellem befolkningsundersøgelsen og Videnscentrets arbejde med kirkestatistik. Det forventes, at Videnscentret ad den vej kan tilføre befolkningsundersøgelsen en dimension som ingen andre folkekirkelige eller universitære aktører i samme grad ville have haft mulighed for. Assisterende medarbejdere købes ind til at gennemføre undersøgelsen, som er den hidtil største af sin art i Videnscentrets regi.

Konfirmandcenteret:

Konfirmandcenteret udgør et aktiv for præsterne i deres udvikling og planlægning af konfirmandundervisning. Via Konfirmandcenterets hjemmeside, udgivelse af det digitale tidsskrift "Kirken Underviser", samt udsendelse af nyhedsbreve videreformidles der både pædagogisk og teologisk baggrundsviden og forslag til undervisningsmæssige aktiviteter. Som et led i Konfirmandcenterets arbejde, udvikler de også materiale til brug i undervisningen, f.eks. har Konfirmandcenteret fra efteråret 2018 udarbejdet en ugentlig andagtsinspiration over den kommende søndags tekst til brug i konfirmandundervisningen, samt har i november 2018 udgivet en "juledug" (en lang voksdug med symboler og motiver, som skal foldes ud i kirkegangen og konfirmanderne skal gå hen over), hvis formål er at få konfirmanderne til selv at reflektere over julens indhold. Inden jul blev der solgt 55 stk. Samarbejdet med Iben Krogsdal har resulteret i en bogudgivelse om opstandelse. I 2018 blev den udgivet digitalt, og i januar 2019 blev den udsendt til alle præster i bogform. Der arbejdes stadig på opstart af webshop i forbindelse med salg af det pædagogiske og didaktiske hjælpemateriale til menighederne.

Foruden de almindelige driftsopgaver for Videnscentret og de 17-18 projekter, som pt. er i vores portefølje, har vi i 2018 varetaget enkelte konsulentopgaver på provsti- og stiftsniveau i folkekirken. Det er lykkedes at få de første konsulentopgaver for provstier, ligesom vi i 2018 har gennemført den første undersøgelse, som tre stifter er gået sammen om. Erfaringerne derfra peger på, at anvendelsen af den indhentede viden stiger markant, når undersøgelser foretages i sådanne tætte relationer mellem Videnscentret og vores interessenter. Der udestår samtidig et fremtidigt arbejde i at udvikle samarbejdsformer mellem provstier/stifter og Videnscentret, hvis denne arbejdsform skal lykkes fremover på en mere landsdækkende måde.

2.2.1.4 Projekter

Uddannelsesområdet tre største projekter i 2018 har omhandlet *implementering af NY PRÆST*, herunder arbejdet med en evaluering af det samlede uddannelsesforløb fra pastoralseminarieuddannelse over obligatorisk efteruddannelse og introduktionsordningen i stift, provsti og menighed, *udvikling af specialuddannelser* som et nyt kursusformat inden for alle vore hovedfagområder, samt *etablering af et en samlet efteruddannelsesstruktur omkring undervisning af børn og unge med særlige behov*. I sammenhæng hermed udkom bogen "Kirken og mennesker med særlige behov – menneskesyn og teologi" efter FUV-konferencen om emnet og dermed for første gang i 23 år en dansk bog, der fokuserer på kirken og mennesker med særlige behov.

Af Videnscentrets projekter og udviklingsopgaver i 2018 skal der i denne sammenhæng, gives tre eksempler, som dels afspejler balancen mellem nye tiltag og beskæftigelse med kerneopgaver, dels afspejler at Videnscenteret med den nye strategi har formået at indgå i flere samarbejdsprojekter med stifterne – hvilket understøtter udviklingsdelen af Videnscentrets arbejde.

I 2018 igangsatte Videnscentret et nyt satsningsområde vedrørende folkekirkens arbejde indenfor *det gerontologiske felt*. Satsningsområdet skal blandt andet undersøge og udvikle svar på, hvordan folkekirken forholder sig til det faktum, at samfundet består af stadig stigende antal ældre og demente. Der er opnået samarbejde om en ekstern finansiering via Ældreministeriets Satspuljemidler, hvilket har ført til en fælles ansættelse om et konkret initiativ i Aarhus Stift, Aarhus kommune og FUV. Det er tanken, at folkekirken på sogne- og provstiniveau skal indgå i en samskabelsesproces med kommunens ældreområde, så vi sammen kan styrke indsatsen for de demensramte og deres pårørende. Dette vil bl.a. udmønte sig i efteruddannelsesforløb for præster og kirkemusikere. Visionen er, at folkekirken får mulighed for at høste frugterne af de seneste år demensforskning, og at kvalificeringen af kirkeligt personale sker sideløbende med et øget samarbejde mellem kirken og kommunerne.

Derudover har Videnscentret arbejdet videre med kirkelige kerneopgaver i forbindelse med satsningsområdet *"Livsovergange – død, minde og religion"*, herunder et delprojekt om *"Begravelsessjælesorg"*. Dette projekt udforsker den kontaktflade mellem folkekirken og befolkningen, som kommer til udtryk i bisættelses- og begravelsessamtaler, dvs. der hvor menneskers hverdagstro og erfaringer af bl.a. død, minde og sorg interagerer med kirkens praksis. Projektet undersøger derigennem et af de vigtigste mødesteder mellem folkekirken og den brede befolkning.

Tre stifter er gået sammen om at undersøge *"Kirken i sommerlandet"* og har gennemført en undersøgelse i regi af Videnscentret, hvor projektet er placeret under *"Kirken på Landet"* for at bringe indsigterne fra det konkrete delprojekt i samspil med et større fagligt indsatsområde med mulighed for, at indsigterne bliver anvendt ikke alene af de tre stifter, men også af det netværk, der findes i regi af *"Kirken på Landet"*. Projektet foregår i et samarbejde med Ribe, Aalborg og Viborg stift, som har taget initiativ til arbejdet. Formålet med projektet er at generere en viden om menigheden i sommerhus- og turistområder, som kan anvendes i de enkelte menighedsråd til at tilpasse kirkelivet til den aktuelle situation, og som kan bidrage til en idérigdom, der vokser nedefra, når der på sogne-, provsti- og stiftsniveau sker tiltag med henblik på at fastholde og udvikle kirken lokalt.

2.2.1.5 Ledelsesmæssig vurdering

FUV har i 2018 formået at fastholde et højt aktivitetsniveau inden for både uddannelses- og vidensområdets basisydelser. Optaget på Pastoralseminarieuddannelsen og obligatorisk efteruddannelse for provster har været stabilt ift. en gennemsnitsbetragtning over de sidste 5 år, men vi har på Pastoralseminarieuddannelsen været udfordret af en meget skæv fordeling mellem forårs- og efterårssemesteret i særligt Aarhus i 2018, hvilket har krævet ekstra ressourcer. Den obligatoriske efteruddannelse har haft en stor stigning i antallet af kursister ift. de foregående to år. Årsagen hertil er, at vi med den nye uddannelsesordning også optager ansatte i vikariater på 50% og derovre i uddannelses- og introduktionsplanen for NY PRÆST. Endelig har vi haft et stort antal kursister på den almene efteruddannelse, hvilket skyldes få aflyste kurser og mange kurser med fuldt optag. Fastholdelse af det høje aktivitetsniveau i 2018 har været betinget af, at FUV har medfinansieret aktiviteterne ved at gøre brug af midler i den frie egenkapital samt ekstra finansiering i forbindelse med implementering af NY PRÆST.

Videncenteret har udviklet sig til en markant medspiller i det samlede folkekirkelige landskab. Videnscenteret har både egne projekter, der er begrundet i spørgsmål og anliggender som kræver yderligere viden for at kvalificere såvel debat som beslutning omkring disse på national plan, samt samfinansierede projekter hvor Videnscenteret i samarbejde med andre aktører er med til at kvalificere undersøgelser og udviklingsopgaver på såvel stifts- som nationalplan. Et af Videnscenterets basisopgaver består i etablering og drift og formidling af en kirkestatistik database, men Videnscenteret er her, b.la. pga. sygdom blandt centrale medarbejdere, blevet forsinket i etablering af denne. Endelig fungerer Videnscenteret også som konsulent ift. provstier, som henvender sig med behov for en kvalificering af såvel undersøgelser, evaluerings- og udviklingsopgaver. Det samlede "forbrug" i Videnscenteret er således inkl. samfinansierings- og puljemidler samt overførte projektmidler udgør næsten det dobbelte af Videnscentrets basisbevilling.

Resultataftalen har været med til at sikre de anførte mål indenfor såvel uddannelse som viden- og udvikling. Samlet set må årets resultat betegnes som meget tilfredsstillende, hvilket i høj grad skyldes de enkelte medarbejders meget engagerede indsats.

2.2.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et merforbrug på 3.744 t.kr. - jf. tabel 2.2.2.b. Der var budgetteret med et merforbrug på 5.816 t.kr.

Afvigelsen på 2.072 t.kr. skyldes primært følgende forhold:

- Uforudsete udgifter til lønfejlrretning
- Større optag på Pastorseminariet end forventet (et meroptag på 16 studerende)
- Et meroptag på 43 kursister på obligatorisk efteruddannelse
- Større optag og færre aflysninger på almen efteruddannelse
- Et væsentligt merforbrug på projekter dækkes ind med finansiering af overførte midler fra tidligere år

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende i relation til de faktuelle tiltag, der er taget med henblik på at fastholde aktivitetsniveauet samt en vis tilbageholdenhed hvad angår større vedligeholdelsesarbejder og anskaffelser.

Oversigtstabel for hele virksomhedens omfang:

Tabel 2.2.2a Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2017	2018	2019
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-37.765	-40.141	-36.717
Ordinære driftsomkostninger	39.001	44.214	40.919
Resultat af ordinær drift	1.236	4.074	4.202
Resultat før finansielle poster	1.410	3.734	4.200
Årets resultat	1.366	3.744	4.200

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	5.911	2.078	
Egenkapital	-1.455	3.476	
Hensatte forpligtelser	-674	-696	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-3.782	-4.858	

Resultatopgørelsen fordeler sig således på FUVs hovedområder:

Tabel 2.2.2.b Hovedtal					
<i>t.kr.</i>		2017	2018		2019
		Regnskab	Ankerbudget	Regnskab	Budget
Generel ledelse og administration	Omkostning	8.057	7.414	7.943	7.593
	Indtægt	-6.256	-6.386	-7.571	-7.593
	Netto	1.801	1.028	372	0
Uddannelse	Omkostning	22.520	23.892	24.963	23.384
	Indtægt	-20.431	-20.852	-23.918	-23.384
	Netto	2.089	3.039	1.045	0
Viden og udvikling	Omkostning	5.023	4.892	5.800	4.782
	Indtægt	-4.382	-4.219	-5.861	-4.782
	Netto	641	673	-61	0
Projekter	Omkostning	3.160	7.745	4.423	5.556
	Indtægt	-6.297	-6.669	-1.997	-1.356
	Netto	-3.137	1.076	2.426	4.200
Videnspulje (ophørt tilskudsordning)	Omkostning	9	0	-13	0
	Indtægt	-9	0	0	0
	Netto	0	0	-13	0
Anlægspulje	Omkostning	472	1.120	1.096	0
	Indtægt	-500	-1.120	-1.120	0
	Netto	-28	0	-24	0
Total		1.366	5.816	3.744	4.200

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

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1. Sammenfattende økonomi på opgaver (t.kr.)					
Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Årsværk
Generel ledelse og administration	-7.400	-171	7.943	372	5,3
Uddannelse	-21.878	-2.040	24.963	1.045	17,1
Studieadministration	-3.847	-39	3.957	71	
Pastoralseminarie-kurser	-4.648	-36	4.898	215	
Obligatorisk efteruddannelse for præster	-2.731	0	2.814	83	
Den almene efteruddannelse - Frivillig	-8.062	-575	9.483	846	
Den almene efteruddannelse - Rekvideret	-206	-789	1.028	32	
Vejledning	-507	0	470	-36	
Læringsgrupper	-781	-97	905	27	
Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	-1.096	-504	1.406	-193	
Viden og udvikling	-4.842	-1.019	5.800	-61	6,2
Videncenter drift./Bibliotek	-2.962	-669	3.570	-61	
Netværk	-75	-2	91	15	
Konfirmandcenter	-1.805	-349	2.139	-15	
Projekter	-1.929	-68	4.423	2.426	0,0
Interne projekter	0	0	0	0	
Flerårige projekter - interne	-387	-23	2.232	1.823	
Eksternt finansierede projekter	-1.542	-46	2.169	581	
Flerårige projekter - ekstern finansiering	0	0	22	22	
Ikke disponerede projektmidler	0	0	0	0	
Videnspuljen	0	0	-13	-13	0,0
Anlægspuljen	-1.120	0	1.096	-24	0,0
I alt	-37.168	-3.299	44.211	3.744	28,7

Oversigten omfatter ressourceforbruget for FUV's samlede kerneopgaver med henvisning til pkt. 2.1 og pkt. 2.2.2.

Nærmere forklaringer på andelen af årets overskud fremgår af pkt. 4.3.

2.3.1 Økonomi

Generel ledelse og administration

Udgifterne fordeler sig således:

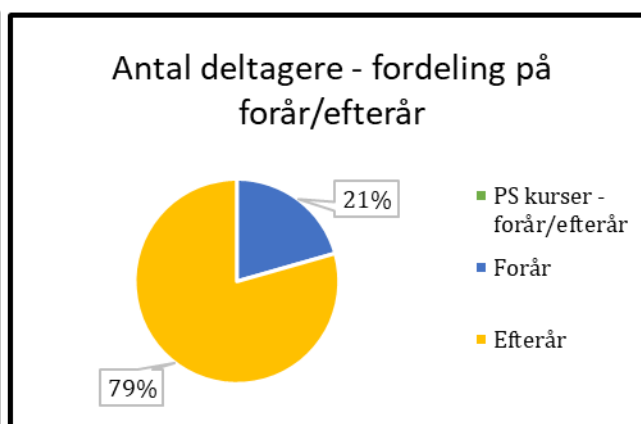
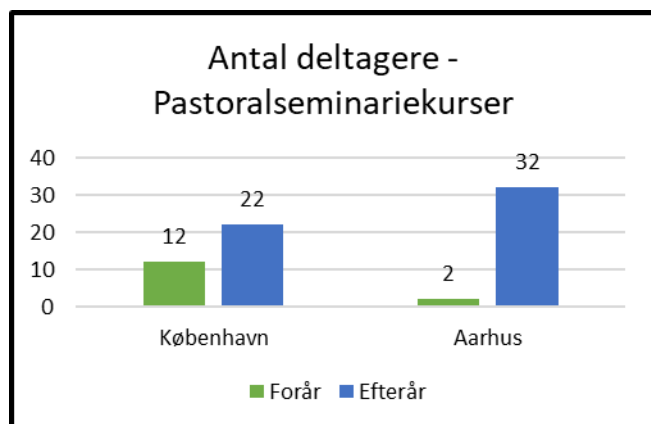
Generel ledelse og administration	t.kr.
Rektor og tværgående ledelse	1.375
Administration	3.270
Ejendomsadministration	3.298
I alt	7.943

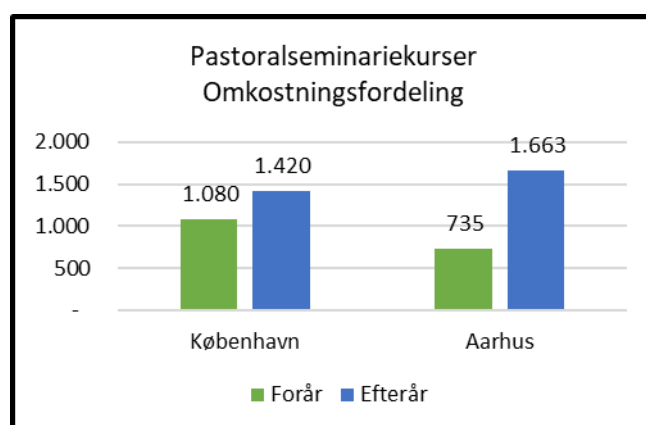
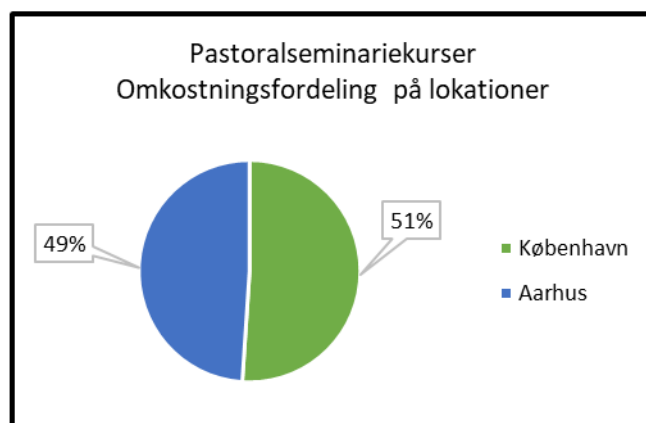
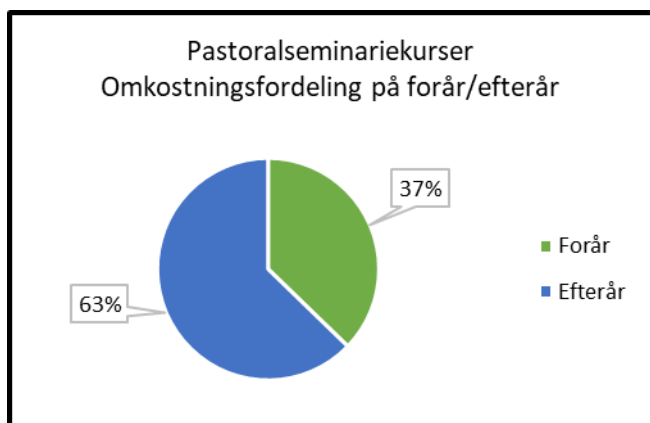
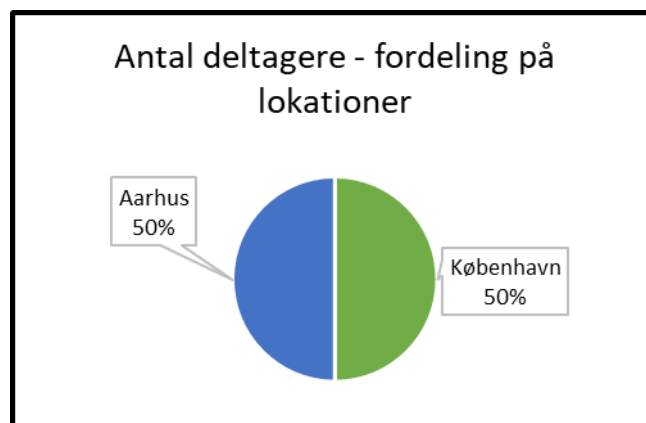
Pastoralseminarie kurser:

Tabel 2.3.1.2 Pastoralseminarie-kurser	Antal deltagere		I alt
	forårskursus	efterårskursus	
København	12	22	34
Aarhus	2	32	34
I alt	14	54	68

Tabel 2.3.1.3 Pastoralseminarie-kurser (t.kr.)	Omkostninger		I alt	Pct.fordeling
	forår	efterår		
København	1.080	1.420	2.500	51%
Aarhus	735	1.663	2.398	49%
I alt	1.815	3.084	4.898	100%

Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration

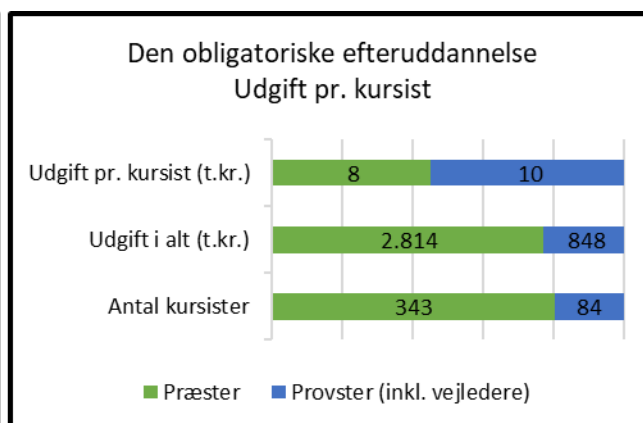
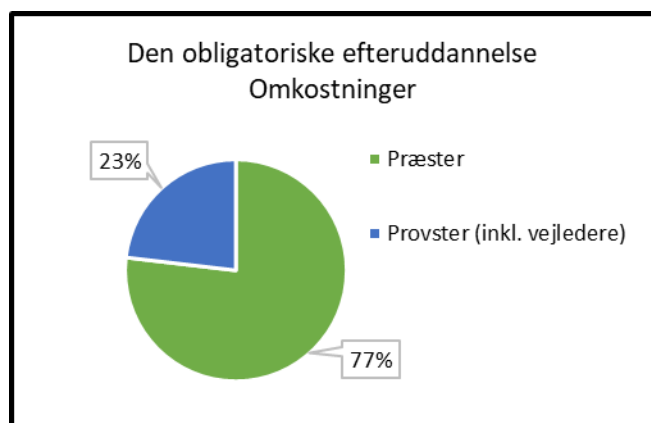
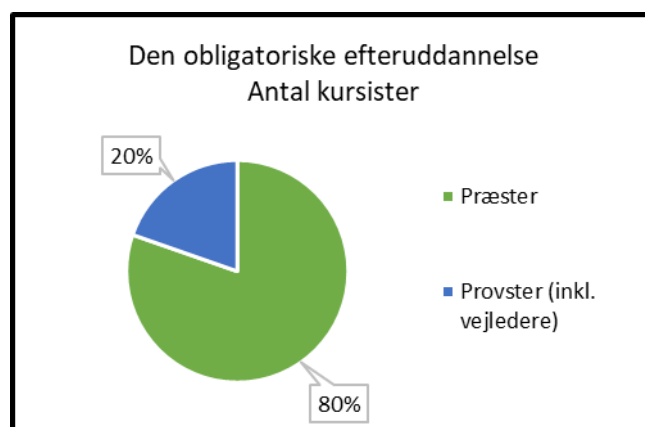




Den obligatoriske efteruddannelse:

Tabel 2.3.1.4 Den obligatoriske efteruddannelse	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Præster	14	54	343
Provster	8	21	84
I alt	22	75	427

Tabel 2.3.1.5 Den obligatoriske efteruddannelse (t.kr.)	Omkostninger	Pct.fordeling
Præster	2.814	77%
Provster	848	23%
I alt	3.662	100%
<i>Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration</i>		



Tabel 2.3.1.6 Provstisekretærer	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Provstisekretærer	6	12	78
I alt	6	12	78

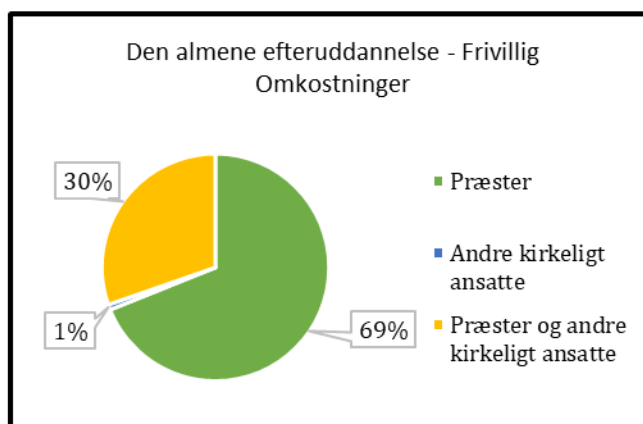
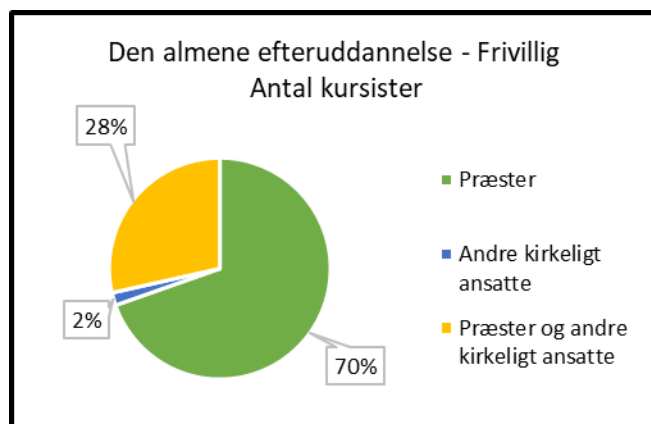
Tabel 2.3.1.7 Provstisekretærer (t.Kr.)	Omkostninger	Indtægter	Resultat
Provstisekretærer		558	-504
I alt	558	-504	54
<i>Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration</i>			

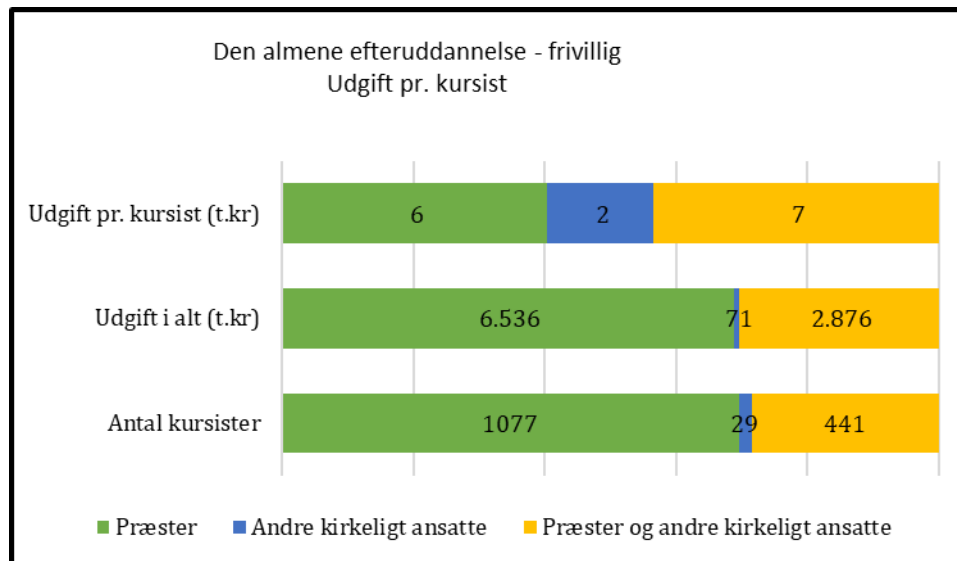
For provstisekretær uddannelsen er der indgået en aftale med Kirkeministeriet, om at FUV varetager uddannelsen mod tilsvarende indtægter. Det forventes, at regnskabet efter en 4-årig periode vil gå i 0.

Den almene efteruddannelse:

Tabel 2.3.1.8 Den almene efteruddannelse - frivillig	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Præster	66	249	1077
Andre kirkeligt ansatte	2	10	29
Præster og andre kirkeligt ansatte	24	80	441
I alt	92	339	1547

Tabel 2.3.1.9 Den almene efteruddannelse - frivillig (t.kr.)	Omkostninger	Pct.fordeling
Præster	6.536	69%
Andre kirkeligt ansatte	71	1%
Præster og andre kirkeligt ansatte	2.876	30%
I alt	9.483	100%



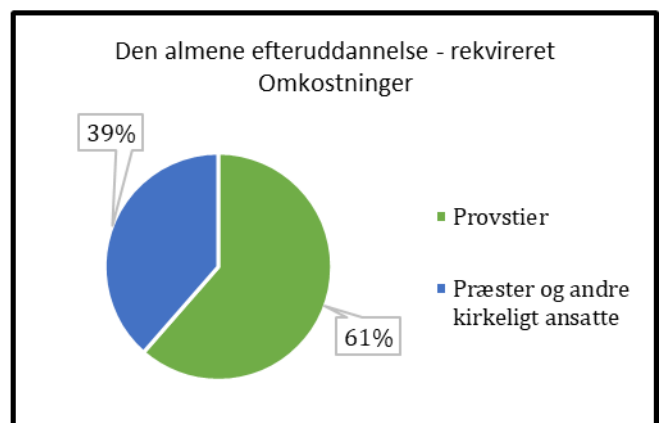
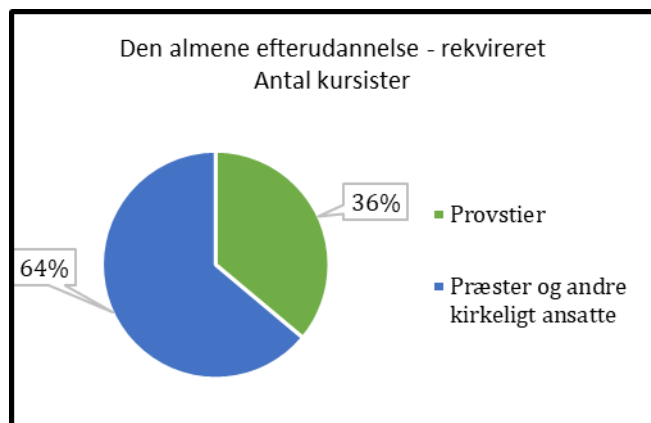


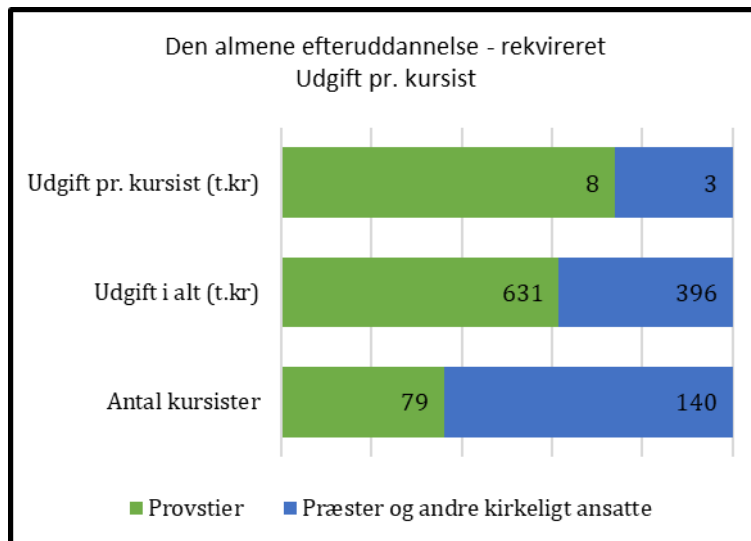
Den almene efteruddannelse – rekvireret

Tabel 2.3.1.10 Den almene efteruddannelse - rekvireret	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Provstier	3	15	79
Præster og andre kirkeligt ansatte	5	14	140
I alt	8	29	219

Tabel 2.3.1.11 Den almene efteruddannelse - rekvireret (t.Kr)	Omkostninger	Pct.fordeling
Provstier	631	61%
Præster og andre kirkeligt ansatte	396	39%
I alt	1.028	100%

Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration





Læringsgrupper:

Tabel 2.3.1.12 Læringsgrupper	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Præster og andre kirkeligt ansatte	3	9	33
I alt	3	9	33

Tabel 2.3.1.13 Læringsgrupper (t.kr.)	Omkostninger	Pct.fordeling
Præster og andre kirkeligt ansatte	905	100%
I alt	905	100%
<i>Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration</i>		

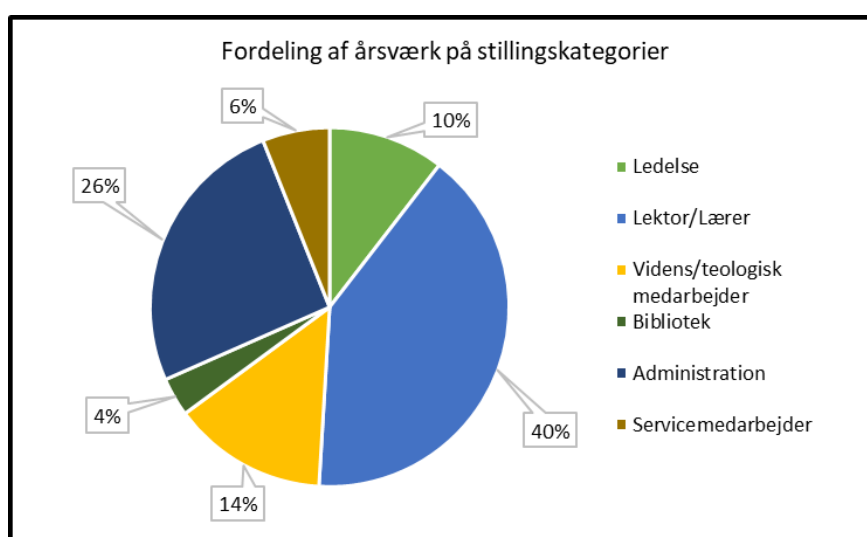
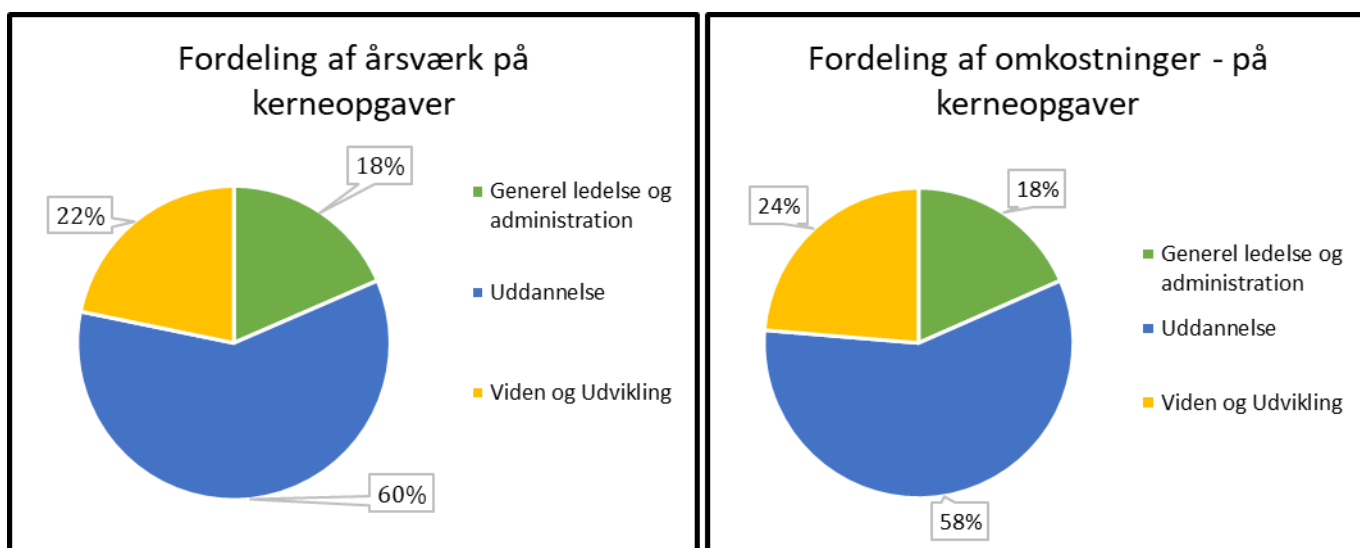
2.3.2. Personaleressourcer

De 28,7 årsværk fordeler sig på følgende stillingskategorier:

Ledelse	3,0
Lektor/Lærer	11,6
Videns/teologisk medarbejder	4,0
Bibliotek	1,0
Administration	7,3
Servicemedarbejder	1,7
I alt	28,7

Opgørelsen omfatter antal fastansatte medarbejdere.

Projektansættelser opgøres særskilt for projekter, hvor FUV har arbejdsgiveransvar. I 2018 har FUV haft 4,12 årsværk i projektansættelser.



Der er i 2018 anvendt 4.510 t.kr. på køb af eksterne undervisere. Udgiften fordeler sig således:

Tabel 2.3.2. Anvendelse af eksterne undervisere, m.v. 2018	t.kr.
Generel ledelse og administration	95
Administration	12
Ejendomsadministration	84
Uddannelse	4.338
Studieadministration	14
Pastoralseminarie-kurser	1.613
Obligatorisk efteruddannelse for præster	618
Den almene efteruddannelse - Frivillig	1.527
Den almene efteruddannelse - Rekvireret	73
Vejledning	-
Læringsgrupper	121
Obligatorisk efteruddannelse for provster	371
Viden og Udvikling	76
Videnscenter	-
Projekter	-
Netværk	-
Konfirmandcenteret	76
Eksternt finansierede projekter	-
I alt	4.510

Udgiften vedr. eksterne undervisere m.v. inden for Generel ledelse og administration vedrører honorar til bedømmelsesudvalget i forbindelse med ansættelser.

Udgiften vedr. ejendomsadministration vedrører løn til pedel/studentervedhjælper i hhv. Løgumkloster og Aarhus.

2.4. Målrapportering

FUV har i 2018 opfyldt alle målene i resultataftalen, der inden for uddannelsesområdet dels angår NY PRÆST, dels angår etablering af uddannelse for præster, der underviser børn og unge med særlige behov. Evalueringen af NY PRÆST vil angå hele forløbet fra Pastoralseminariet, obligatorisk efteruddannelse og introduktion. De forskellige aktører i NY PRÆST vil her blive medinddraget, lige så vel som vi for første gang vil inddrage "slutbrugerne" - dvs. menighederne i evalueringen af den integrerede præsteuddannelse i FUV. Der er etableret et godt samarbejde med uddannelseskonsulenterne med fælles møde- og kursusdage til understøttelse af samarbejdet mellem FUV og stifterne og det fælles nationale samarbejde på tværs af stifterne.

Uddannelsen af præster der underviser børn og unge med særlige behov er struktureret ud fra en opdeling i 3 niveauer. FUV har for det første indført en uddannelsesdag under NY PRÆST om inklusion i konfirmationsforberedelsen. Herudover har vi etableret et årligt tilbagevendende tilbud under almen efteruddannelse om en uges grunduddannelse i specialpædagogik, samt et treugers specialuddannelse, der kvalificerer til opgaver omkring kollegial sparring og konsulentvirksomhed i stifter og provstier, når det gælder undervisning med

særlige behov og inklusion i menigheden. Inden for Vidensområdet har resultatmålet haft til formål at understøtte et konkret projekt, Kirken i den nye by. Videnscenteret har i samarbejde med det lokale menighedsråd i Århus Domsogn undersøgt forventninger til og behov for kirkens tilstedeværelse blandt et bredt udsnit af beboere og organisationer tilknyttet det nye byområde Århus Ø. Såvel den metodiske tilgang som indholdet af undersøgelsen vil kunne give inspiration til at foretage lignende forarbejder forud for etablering af kirker/kirkeligt arbejde i nye byområder.

Årets resultatopfyldelse

Hovedområde: Uddannelse				
Mål	Resultatmål	Delmål	Status for målopfyldelse	Grad af målopfyldelse
Implementering af Ny Præst	Ny Præst udarbejdelse af benchmark og evalueringsstrategi Sammentænkning af den forberedende uddannelse, den obligatoriske efteruddannelse og introduktion i embede.	Delmål 1: Udarbejdelse af en samlet evalueringsstrategi, som både indeholder delevalueringer for de enkelte led, samt en afsluttende evaluering ved afslutning af hele forløbet (2. kvartal) Delmål 2: Udarbejdelse af forslag til benchmarks imellem gammel og ny ordning vedr. pastoralseminarieuddannelses bidrag til motivation til at blive præst, herunder f.eks. graden af inddragelse af praktik og logbøger i tilrettelæggelse og justering	Delmål 1: Evalueringsudvalgsmøde 8. februar. Udvalg bestående af Anita Engdahl, Erling Andersen, Sandra Boerman, Mads Davidsen og Ulla Morre Bidstrup. Per Melhof indtræder i stedet for Anita ved sin ansættelse. 3 yderligere mødedatoer planlagt i foråret; 3. april, 30. april og 31. maj. Samt 14. august og 25. oktober i efteråret. Alt hidtidigt evalueringsmateriale samles til 2. møde i udvalget. Forslag til samlet evalueringsstrategi udarbejdet ultimo 2. kvartal og forelægges bestyrelsen på førstkomende bestyrelsesmøde d. 6. september. Delmål 2: Forslagene er blevet forelagt bestyrelsen den 6. september. Benchmark må ske alene i København, da NY PRÆST ikke afvikles i F18 i Aarhus p.g.a. meget lille optag. Semesteret planlægges evalueret, så direkte sammenligning kan gøres på de relevante spørgsmål.	Opfyldt

		af semestrenes uddannelsesforløb, og antallet af funktioner/embedshandlinger som praktikanten inddrages i. (2. kvartal) Metoderne beskrives og testes, hvorefter der senest ved udgangen af juni 2018 skal være udarbejdet resultatmål for evaluering og måling for henholdsvis 2. halvår 2018 samt 2019. Målet skal være godkendt af bestyrelsen og Kirkeministeriet.	Benchmarks (med beskrivelse af metoder) for nævnte områder er udarbejdet ultimo 2. kvartal 2018 og forelægges bestyrelsen på førstkomende bestyrelsesmøde d. 6. september (jf. bilag). Er blevet forelagt bestyrelsen den 6. september. Forslag til resultatmål for 2. halvår 2018 og 2019 er udarbejdet ultimo 2. kvartal 2018 og forelægges bestyrelsen på førstkomende bestyrelsesmøde d. 6. september (jf. bilag). Forslag til resultatmål 2019 for evaluering af NY PRÆST er godkendt af bestyrelsen og ministeriet.	
Mål	Resultatmål	Delmål	Status for målopfyldelse	Grad af målopfyldelse
	Ny Præst- Viden og samarbejde	Delmål 1: Der skal inden udgangen af 1. kvartal udarbejdes et undersøgelsesdesign til en undersøgelse der følger de nye studerende under uddannelsen og de første 5 år i embede. Undersøgelsen skal bibringe fakta ift. forventninger, og ønsker til embede forud for første præsteembede, begrundelse for skift eller ophør i embede, m.v. Delmål 2:	Delmål 1: Designet er udarbejdet, og undersøgelsen er foreløbig gennemført på de sidste to semestres pastoralseminariehold i hhv. FUV Kbh. og FUV Aarhus. I foråret 2018. Forårsholdene på pastoralseminarieuddannelsen har udfyldt planlagt spørgeskema. Spørgeskemaet er planlagt udsendt til efterårsholdene også. Delmål 2: Samtlige uddannelseskonsulenter er indkaldt til introduktionskursus i Løgumkloster d. 27-31. aug. 2018 samt efterfølgende opfølgning. De er ligeledes tilbudt vejlederuddannelse fra sept. 2018 (3 har til-	Opfyldt

		Det er en forudsætning for uddannelsens succes, at der etableres samarbejde mellem FUV og uddannelseskonsulenter i de enkelte stifter. FUV har ikke alene ansvaret for at samarbejdet lykkes, men har en initiativpligt som bl.a. udmøntes gennem et introduktionskursus. Det er en målsætning, at der ved udgangen af 4. kvartal 2018 er etableret samarbejde mellem FUV og uddannelseskonsulenterne i alle stifter. Delmål 3: FUV skal inden udgangen af 4. kvartal have gennemført et kursus i arbejdsvejledning for nye præster.	meldt sig – 4 har allerede uddannelsen). Uddannelseskonsulenterne er inviteret til dagskursus om feedback sammen med FUV uddannelsesansatte i efteråret. Kurset har været afholdt med deltagelse af 9 ud af 10 uddannelseskonsulenter – undtaget Lolland-Falster Stift, som er tilbudt alternative uddannelsesdage ved studielektor. Uddannelseskonsulenterne er indkaldt til uddannelsesdage den 23.-24. januar, 21.22. maj samt i uge 36 2019. Fire uddannelseskonsulenter har påbegyndt vejlederuddannelsen. Fem uddannelseskonsulenter deltager i dagskursus om feedback sammen med FUV uddannelsesansatte den 24. januar 2019. Delmål 3: Der afholdes 2 kurser i arbejdsvejledning, henholdsvis den 31. oktober og 21. november med 12 deltagere på begge kurser.	
Mål	Resultatmål	Delmål	Status for målopfyldelse	Grad af målopfyldelse
Implementering af uddannelse for præster, der underviser mennesker med særlige behov	Etablering af uddannelse for præster, der underviser mennesker med særlige behov (med særlig fokus på børn og unge)	Delmål 1: Igangsættelse af 3 ugers grunduddannelse. Undervisningen foregår som et 3 ugers internatkursus med afsluttende kursusbevis under den almene efteruddannelse (2. kvartal 2018)	Delmål 1: Grunduddannelsens første kursus afviklet og øvrige planlagt og annonceret: d. 29. januar - 2. februar 2018 (11 deltagere) d. 13. august – 17. august 2018 (12 deltagere) d. 28. januar - 1. februar 2019 Delmål 2:	Opfyldt

		Delmål 2: Afholdelse af de to første regionale endagskurser for præster (4. kvartal 2018). Kurserne er åbne for alle; de indgår som et element i introordningen for Ny Præst.	Der er afholdt to regionale endagskurser for præster den 5. september med 27 deltagere og den 13. september 2018 med 33 deltagere.	
Hovedområde 2: Videns- og udviklingscentret				
Mål	Resultatmål	Delmål	Status for målopfyldelse	Grad af målopfyldelse
Kirken i den nye by	Videnscentret udfærdiger rapport og anbefalinger baseret på en gennemført undersøgelse, der forløber i 2018.	Delmål 1: Der skal inden udgangen af 2. kvartal være oprettet kontakt og afholdt opstartsseminar med bydelsnøglepersoner. På seminaret skal være en præsentation af projekt og evt. justering af projekt-design. Delmål 2: Inden udgangen af 3. kvartal skal der være afholdt midtvejsseminar på baggrund af udført feltarbejde og indhentet data, som her drøftes med ovennævnte nøglepersoner. Delmål 3: Resultater fra feltarbejde og midt-	Delmål 1 er opfyldt, idet der i perioden er oprettet kontakt til en bred vifte af relevante aktører og netværk med tilknytning til bydelen. Offentligt opstartsseminar med præsentation af projektet er afholdt den 21.05. På grund af manglende deltagelse fra institutioner og erhvervsliv er der den 27.06. desuden afholdt supplerende seminar for indbudte aktører fra erhvervs- og institutionsliv og nøglepersoner fra domkirken. I forlængelse af seminarerne er projektets design justeret på udvalgte punkter i samråd med domsognets menighedsråd. Den 25 september blev der afholdt et midtvejsseminar i Aarhus Domkirkes sognegård. Her blev forskellige kommunale og kulturelle nøglepersoner præsenteret for projektets feltarbejde og data med det formål at skabe et fælles ud-	

		vejsseminaret ud- breddes til lokale ar- bejdsgrupper in- den udgangen af 4. kvartal med hen- blik på videre ar- bejde med de ind- komne idéer.	gangspunkt for videre samar- bejde igennem en kontakt- gruppe. I fjerde kvartal er der taget kontakt til forskellige lokale arbejdsgrupper, der er blevet præsenteret for resultater fra projektets feltarbejde som in- spiration til at udvikle kon- krete ideer til Aarhus Domkir- kes to badehuse på Aarhus Ø.	
--	--	--	---	--

2.5. Forventninger til det kommende år

FUV forventer inden for uddannelsesområdet en meget stor tilslutning til den obligatoriske efteruddannelse i 2019, da vi særligt i overgangsordningen kan imødesee et stort optag af præster, der er ansat i vikariatstillinger, og som hidtil ikke har deltaget i det obligatoriske efteruddannelsesforløb. Samarbejdet med stifter og uddannelseskonsulenter vil ligeledes være et vigtigt fokusområde i 2019 i forbindelse med udviklingen af samarbejdet med stifterne med henblik på at skabe bedre sammenhæng mellem uddannelse og introduktion til embedet. Pastoralseminarieuddannelsen vil i 2019 pga. forskel i optag blive reduceret til i alt 3 semestres optag – til gengæld forventes efterårsholdet at blive meget stort i Aarhus med dertil hørende behov for at inddrage flere timlærere. Inden for den almene efteruddannelse har vi reduceret udbuddet med 9 ugekurser i 2019 ift. 2018 pga. at vi ikke inden for den gældende bevillings rammer kan opretholde det samme aktivitetsniveau. Hertil kommer at tre af de udbudte ugekurser forsøgsvis er udbudt som eksternatskurser i dagtimerne på vores lokalitet i København for derigennem at reducere FUVs betaling for kursisternes ophold og forplejning. Vi forventer samlet set et fald på ca. 350 kursister på den almene efteruddannelse i forhold til 2018. Vi har i perioden 2015-2018 været i stand til at opretholde et gennemsnitlig kursusudbud på 113 kurser. Dette skyldes at vi i samme periode har finansieret det kalkulerede merforbrug med den opsparede egenkapital. Det er en mulighed som vi kun delvis kan benytte os af i 2019, da de frie midler i egenkapitalen forventes nedbragt til ca. 0,8 mio.kr., hvilket udgør den nødvendige buffer i forbindelse med udsving i kursusoptag – særligt på den obligatoriske del af uddannelsen.

Inden for Vidensområdet forventer vi i 2019 en stigende aktivitet, hvilket primært skyldes projekter der er enten helt eller delvist eksternt finansieret, samt periodisering af igangværende projekter. Arbejdet med at opbygge og udvikle kirkestatistik er en af de afgørende basisopgaver i 2019. Igangsættelse af befolkningsundersøgelsen vil ligeledes være en hovedopgave. Vi har i 2019 beskåret egne afsatte midler til projekter med kr. 300.000.

En af Videnscentrets udfordringer er at gøre sig gældende som en relevant instans for vidensindhentning og udvikling i folkekirken ved at være i stand til at svare vidensbaseret på de spørgsmål, der stilles *lokalt*, og belyse de problemer, der presser sig på for interessenterne, og samtidig dække behov for viden og udvikling *på landsplan*. Bliver projekterne for almene og fælles folkekirkelige uden lokal indflydelse, udfører stifter og provstier ofte undersøgelser i eget regi med tvivlsom kvalitet til følge. Bliver de for bestemt af lokale udpegninger af problemstillinger, vanskeliggør det en kvalificeret og perspektiverende brug af undersøgelsen på national plan. Videnscenteret vil i 2019 forsat arbejde på at udfylde strategien for 2017-2022 ind i dette krydsfelt med fokus på sammenhængen mellem viden og udvikling.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)		Regnskab		Budget		
År		2017	2018	2019	2020	2021
Bevilling		-34.995	-36.048	-35.032		
Ordinær drift		36.450	39.756	39.232		
Resultat		1.455	3.707	4.200	-	-
Heraf videreførte projektbevillinger		1.511	339			
Driftsmæssigt resultat		-56	3.369	4.200	-	-

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Resultatopgørelse

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
6.1		Ordinære driftsindtægter			
		Indtægtsført bevilling			
	1011	Bevilling	-35.495.447	-37.168.476	-35.031.698
	1024	Anvendt aftidl. års res. bevilling	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0
		Indtægtsført bevilling i alt	-35.495.447	-37.168.476	-35.031.698
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-2.269.591	-2.844.782	-1.685.540
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	-127.278	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-37.765.038	-40.140.535	-36.717.238
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	1.108.241	1.071.149	1.042.683
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	1.108.241	1.071.149	1.042.683
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	16.904.458	18.318.490	22.195.452
	1883	Pension	2.361.912	2.529.382	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-481.024	-1.152.299	-67.045
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	2.419.983	3.179.941	66.700
	18XX	Personaleomkostninger i alt	21.205.329	22.875.515	22.195.107
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	249.725	1.280.255	642.587
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	16.438.103	18.987.435	17.038.811
		Ordinære driftsomkostninger i alt	39.001.399	44.214.354	40.919.188
		Resultat af ordinær drift	1.236.361	4.073.819	4.201.950
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-61.585	-326.790	-1.800
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	235.639	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	-13.486	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	1.410.415	3.733.543	4.200.150
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	1.797	10.294	0
		Resultat før ekstraordinære poster	1.412.212	3.743.837	4.200.150
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-48.276	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	1.969	0	0
		Årets resultat	1.365.906	3.743.837	4.200.150

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2019 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.7.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Disponering af årets resultat (t.kr.)

Årets resultat	3.744
<u>FUV</u>	
- Videreført fri egenkapital	4.203
- Videreført interne projekter	-239
- Videreført projekter med ekstern medfinansiering	-595
- Videreført til projekter med særskilt bevilling	<u>339</u>
	3.707
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreført anlægsprojekter	36
Resultat i alt	3.744

Tabel 3.1.1.2 Reservation til projekter (t.kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkost- ning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<u>a. Projekter - intern (driftsbevilling)</u>							
E17	-5	0	0	29	29	25	0
Provstisekretæruddannelse	-80	0	0	56	56	0	-24
Kirkestatistik	0	300	0	0	-300	0	-300
I alt	-85	300	0	86	-214	25	-324
<u>b. Projekter med ekstern finansiering</u>							
Livets overgangsfaser, post.doc. 2	0	501	0	385	-117	0	-117
Religiøs myndighed	-402	0	0	384	384	0	-18
Registrant for moderne kirkekunst	-19	0	0	0	0	0	-19
Epistelbogen	-34	18	0	52	34	0	0
Kirken og Kommuner i samarbejde (CFSA)	-47	0	0	0	0	0	-47
Historisk-kritisk edition af Luther salmer	-1	0	0	0	0	-1	0
Kirken i den nye by	0	576	0	437	-139	0	-139
Præster i sygehussektoren	0	400	0	0	-400	0	-400
Børnekonfirmandundersøgelse	0	611	0	426	-184	0	-184
Café Exit	-225	-125	0	0	125	0	-100
Geronto 2 (demens)	0	303	0	3	-300	0	-300
I alt	-728	2.284	0	1.687	-596	-1	-1.323
<u>c. Projekter med særskilt projektbevilling</u>							
Befolkningsundersøgelsen (incl. egenfinansiering)	0	213	0	19	-193	0	-193
Kirken på Landet	-1.270	965	-6	1.198	227	0	-1.043
Middelalderkirker	-675	635	0	940	305	0	-370
I alt	-1.945	1.813	-6	2.157	339	0	-1.606
<u>d. Anlægspuljen</u>							
1. (Udgifter) Vinduer 2017	-89	0	0	61	61	0	-28
2. Anlægsbev. 2018 (Udgift)	0	1.120	0	1.096	-24	0	-24
I alt	-89	1.120	0	1.156	36	0	-53

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2018 (t. kr.)

	Ovf. fra tid	Bevilling	Indtægt	Omkostnin	Resultat	Ovf. egenk	Ovf. til flg. år	
Befolkningsundersøgelsen								
Løn			0	19		0	✓	5-52
Drift			0	0		0	✓	5-52
I alt	0	213	0	19	-193	0	-193	
Kirken på Landet								
Løn			0	674		0	✓	5-52
Drift			-6	523		0	✓	5-52
I alt	-1.270	965	-6	1.198	227	0	-1.043	
Middelalderkirker								
Løn			0	0		0	✓	5-52
Drift			0	940		0	✓	5-52
I alt	-675	635	0	940	305	0	-370	
Total	-1.945	1.813	-6	2.157	339	0	-1.606	

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
4.2.6	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.2.7	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	720	1.101
	Periodeafgrænsninger	6190	449	1.344
	Likvide beholdninger	63XX	4.742	-367
	Omsætningsaktiver i alt		5.911	2.078
	Aktiver i alt		5.911	2.078

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
4.2.1	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	1.777	1.777
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-8.377	-5.009
	Reserveret projekter	740640-75XX	-2.034	-1.658
	Likviditetsoverførsler	7468XX	7.179	8.366
	Egenkapital i alt		-1.455	3.476
4.2.2	Hensættelser	76-77XX	-674	-696
4.2.3	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.2.4	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.022	-2.018
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	112	-129
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-2.563	-2.681
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-310	-30
	Kortfristet gæld i alt		-3.782	-4.858
	Gæld i alt		-3.782	-4.858
	Passiver i alt		-5.911	-2.078

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2018	-1.455
Heraf reserveret projekter	-2.034
Heraf overført ikke-disponeret	-8.377
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	1.188
Overført resultat	
Årets resultat	3.744
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	375
Heraf akkumuleret resultat	3.369
Egenkapital pr. 31.12.2018	3.476

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2018 (t. kr.)

Akkumuleret til videreførsel	-5.009
Videreført til projekter med særskilt bevilling	-1.606
I alt	-6.614
Anlægspuljen	-53
I alt videreført	-6.667
Fællesfonden mellemregning	10.143
TOTAL	3.476

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2018 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	1.188
Total	1.188

3.4 Likviditet og låneramme

FUV's likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

FUV bevillingsstyres ved en nettoramme.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskab (t.kr.)

	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens udda	36.861	36.048	39.756	3.707	110
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	1.120	1.156	36	103
TOTAL	36.861	37.168	40.912	3.744	110

NOTE: Delregnskab 9 - Afvigelsen på 60 t.kr. til 2.3.1. Sammenfattende økonomi skyldes fejlregistrering mellem delrgsk. 5 og 9.

Tabel 3.6.1 Udbetalte og anvendte tillægsbevillinger (t.kr)

Tillægsbevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
SAS m.m. FUV	32707	467	0	467	467	0	0	5-52
Puljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Anlægspulje 2018 FUV	11012/18	0	1.120	1.120	1.120	0	0	9-98
Tillægsbevillinger i alt		467	1.120	1.587	1.587	0	0	

Tabel 3.6.2 Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Reserveret projekter i året	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
5. - Folkekirkens uddannelser										
52. - Præsteuddannelse	34.462	467	1.120	36.048	39.756	3.707	339	3.369	-8.377	-5.009

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

4.1.1.1 Ordinære driftsindtægter

Det samlede beløb udgør 40.141 t.kr. og består af (t.kr):

Grundbevilling	33.140
SAS bevilling	467
Anlægsbevilling	1.120
Ny Præst bevilling	900
<i>Omp.pulje bevilling</i>	
Middelalderkirker	580
Kirken på Landet	962
I alt	37.168

Det resterende beløb på 2.972 t.kr. er kursusafgifter på 2.845 t.kr. samt internt salg på 127 t.kr.

4.1.1.2 Ordinære driftsomkostninger

Husleje

Det samlede beløb for husleje udgør 1.071 t.kr. og vedrører:

FUV København	624
FUV Aarhus	432
Leje af konferencelokaler samt midlertidigt depot	15
I alt	1.071

4.1.1.3 Personaleomkostninger

Personaleomkostninger

De samlede personaleomkostninger fordeler sig således:

Egne medarbejdere	16.930.058
Eksterne undervisere	4.264.966
Projektansatte	1.680.490
	22.875.515

Projektansatte vedrører 9 interne og 2 eksterne projekter.

4.1.1.4 Andre driftsposter

Internt køb af varer og tjenesteydelser

Det samlede beløb udgør 1.280 t.kr. og omfatter bl.a. køb af serviceydelser hos AdF og Folkekirkens IT.

Andre driftsindtægter

Det samlede beløb udgør 327 t.kr. og består bl.a. af indtægter i.f.m. ækvivalering af sognemedhjælpere, royaltys afregning (Konfirmandcenteret) samt faktura til Skt. Markus Kirkes Menighedsråd, som vedrører ombygningen i Aarhus.

Tilskud anden virksomhed

Tilskud anden virksomhed er uforbrugte midler vedrørende videnspuljeprojektet "Filosofiske samtaler i konfirmandundervisningen".

4.1.2. Noter til balancen

4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver (t.kr.)	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2017	0
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris pr. 31.12.2018	0
Akkumulerede afskrivninger	0
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0
Årets afskrivninger	0
Årets nedskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	0

4.1.2.2. Materielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver (t.kr.)			
	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2017	0	0	0
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2018	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2018	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

4.1.2.3 Tilgodehavender

Tilgodehavender (t. kr.)	
Debitorer	1.101
Total	1.101

Debitorer:

Det samlede beløb udgør 1.101 t.kr. Heraf er 890 t.kr. ikke forfaldne beløb (pr. 31.12.2018).

4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsninger (t. kr.)	
Periodeafgrænsning	1.061
Pensionsbidrag	15
Gruppeliv	1
Nettoløn	237
Periodeafgrænsning løn	30
Total	1.344

4.1.2.5 Hensættelser

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser (t.kr)	
Åremålshensættelser	-696
Hensættelser i alt	-696

Akkumulerede hensættelser vedrører hensættelser vedr. åremålsansættelse for 4 medarbejdere.

4.1.2.6 Langfristede gældsposter

Der er ingen langfristet gæld.

4.1.2.7 Kortfristede gældsforpligtelser

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2017	2018
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.022	-2.018
Anden kortfristet gæld	112	-129
Skuldige feriepenge	-2.563	-2.681
Periodeafgrænsninger	-310	-30
Samlet kortfristede gældsposter	-3.782	-4.858

Specifikation af leverendører af varer og tjenesteydelser (beløb over 50 t.Kr.)	
Løgumkloster Refugium	59
Skriver Tønder A/S	89
Folkekirkens IT	521
SDU - Syddansk Universitet	350
HR Short Cut	53
Fællesfonden	93
Blå Kors Danmark	181
Brogaarden	76
Total	1.423

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.Kr.)	
Atp og feriekonto	-109
AUB, AES, AFU	-20
Total	-129

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.Kr.)	
Skyldige omkostninger	-30
Total	-30

4.1.2.8. Eventualforpligtelser

Tabel 4.1.2.8 Eventualforpligtelser (t.kr.)	
Huslejekontrakter	761
Leasing af drikkevandsmaskine (Løgumkloster)	24
Eventualforpligtelser i alt	785

Opsigelsesperioden for huslejekontrakterne er hhv. 1, 3 og 6 mdr. i København og 13 mdr. i Aarhus.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

FUV har ikke indtægtsdækket virksomhed

4.3 Specifikation af budgetafvigelser

Tabel 4.3 (t.kr.)					
	2018				2019
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
10 BEVILLINGER i alt	-36.048	-36.048	-0		-35.032
11 Ordinær driftsbevilling	-33.140	-33.140	-0	0%	-32.802
12 Tillægsbevilling	-467	-467	-	0%	-
13 Omprioriteringspulje - midl. forøgelse	-900	-900	-	0%	-1.128
14 Omprioriteringspulje - projekter	-1.542	-1.542	-	0%	-1.102
UDGIFT i alt	41.864	39.792	-2.072	-5%	39.232
20 Generel ledelse og administration	7.400	7.772	372	5%	7.581
21 Generel ledelse og administration	1.437	1.369	-68	-5%	1.151
22 Administration	2.793	3.267	473	17%	3.227
23 Ejendomsadministration	3.170	3.137	-33	-1%	3.203
30 Uddannelse	21.877	22.923	1.046	5%	21.312
31 Studie- og kursusadministration	3.847	3.918	71	2%	3.223
32 Pastorseminarie-kurser	4.648	4.863	215	5%	4.653
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	2.731	2.814	83	3%	2.255
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	9.497	8.908	-589	-6%	9.837
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	206	239	32	16%	128
36 Vejledning	507	470	-36	-7%	448
37 Læringsgrupper	781	808	27	3%	717
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster	1.096	902	-193	-18%	879
39 Budgetregulering Uddannelse	-1.436	-	1.436	-100%	-829
40 Viden og Udvikling	4.842	4.781	-61	-1%	4.782
41 Ledelse-Videns.udvikl.medarb-Bibliotek	2.962	2.901	-61	-2%	2.886
44 Netværk m.v.	75	90	15	20%	175
45 Konfirmandcenteret	1.805	1.790	-15	-1%	1.721
46 Projekter - Puljemidler/Eksternt.fin.	-	-	-	-	-
42 Videnspuljen - tilskud	-	-13	-13	-	-
50 PROJEKTER	7.745	4.355	-3.390	-44%	5.556
51 1-årige projekter	-	-	-	-	-
52 Flerårige projekter (internt)	2.375	2.210	-165	-7%	2.648
55 Flerårige projekter m/ekst. finansiering (samf.)	-	22	22	0%	878
58 Eksternt finansierede projekter	3.436	2.123	-1.313	-38%	1.684
59 Ikke disponerede projektmidler (VC)	1.933	-	-1.933	-100%	347
Anlægsprojekter for Fællesfonden	-	-24	-24		-
96 Bevilling	-1.120	-1.120	-	0%	
97 Projektomkostninger	1.120	1.096	-24	-2%	
Overskud (-) / Underskud (+)	5.816	3.744	-2.072	-36%	4.200

Regnskabet for 2018 viser et samlet merforbrug på 3,7 mio.kr. De væsentligste afvigelser indenfor de enkelte delområder er som følger:

- Generel ledelse og administration

Her er i forhold til ankerbudgettet en afvigelse (merforbrug) på ca. 0,4 mio.kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt udgifter til ansættelser, vikarassistance grundet 2 fuldtidssygemeldinger i Løgumkloster, uforudsete udgifter i forbindelse til momshåndtering for Konfirmandcenteret (i forbindelse med oprettelse af webshop) samt højere udgifter end budgetteret med til AdF grundet lønfejltreningen.

- Fast løn

Grundet større uoverensstemmelser i lønregistreringen har der som bekendt været en række udfordringer med at få bogført lønnen korrekt (fordelt på de korrekte hovedopgaver), men henset til et samlet resultat (på fast løn) på 0,05 mio.kr. er resultatet tilfredsstillende.

- Uddannelse

Det samlede merforbrug udgør ca. 1,0 mio. kr. Dette skyldes primært:

- 1) Et meroptag på 16 studerende på pastoralseminariet ift. forventet, samt at optaget fordelte sig meget skævt
- 2) Obligatorisk efteruddannelse har haft et meroptag på 43 kursister ift. forventet
- 3) Større optag og færre aflysninger på den almene efteruddannelse.

Endelig havde vi ikke medtaget forventede udgifter til udvikling af nyt digitalt kursusprogram i budgettet.

- Viden og Udvikling

For delområdet projekter er der et "mindreforbrug" på 3,4 mio.kr.

Mindreforbruget forklares med, at der ved dannelsen af ankerbudgettet forudsættes, at de enkelte projekter anvender såvel indeværende års bevilling/budget som eventuelt overførte beløb fra tidligere år. Dette medfører imidlertid, at ankerbudgettet ikke nødvendigvis giver et retvisende billede af de enkelte projekters forløb i det aktuelle år. Derfor vil det blive overvejet fremover, at budgettere i overensstemmelse med de aftalte projektforsløb i tid og ressourceanvendelse for det enkelte projekt.

4.4 Specifikation af årsværksforbrug

Specifikation fremgår af pkt. 2.3.

4.5 Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

4.5.1.1 Igangværende projekter

Tabel 4.5.1.1 Igangværende projekter (t. kr.)

Projekt: Befolkningsundersøgelse

	2016	2017	2018	Total
Bevilling *)	0	0	-213	-213 5-52
Indtægt	0	0	0	0 5-52
Løn	0	0	0	0 5-52
Afskrivning	0	0	0	0 5-52
Omkostning	0	0	19	19 5-52
I alt	0	0	-193	-193

*) Bevillingsbeløbet på 213 t.kr. er finansieret af egen driftsbevilling i 2018

Projekt: Kirken på Landet

	2016	2017	2018	Total
Bevilling	0	-962	-965	-1.927 5-52
Indtægt	0	-1.192	-6	-1.198 5-52
Løn	0	0	0	0 5-52
Afskrivning	0	0	0	0 5-52
Omkostning	0	884	1.198	2.082 5-52
I alt	0	-1.270	227	-1.043

Projekt: Middelalderkirker

	2016	2017	2018	Total
Bevilling	0	-675	-635	-1.310 5-52
Indtægt	0	-243	0	-243 5-52
Løn	0	0	0	0 5-52
Afskrivning	0	0	0	0 5-52
Omkostning	0	243	940	1.183 5-52
I alt	0	-675	305	-370

4.5.2 Anlægspuljen

4.5.2.1 Igangværende projekter

Tabel 4.5.2.1 Igangværende anlægsprojekter (t. kr.)

Projekt: (Udgifter) Vinduer 2017

	2016	2017	2018	Total
Bevilling	0	-500	0	-500 9-98
Indtægt	0	0	0	0 9-98
Løn	0	0	0	0 9-98
Afskrivning	0	0	0	0 9-98
Omkostning	0	411	61	472 9-98
I alt	0	-89	61	-28

Projekt: Anlægsbev. 2018 (Udgift)

	2016	2017	2018	Total
Bevilling	0	0	-1.120	-1.120 9-98
Indtægt	0	0	0	0 9-98
Løn	0	0	0	0 9-98
Afskrivning	0	0	0	0 9-98
Omkostning	0	0	1.096	1.096 9-98
I alt	0	0	-24	-24

Der kommer ikke flere udgifter vedrørende anlægsprojekterne. Projekterne afsluttes i 2019.

4.6 Legatregnskaber

FUV administrerer ingen legater.

4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Forbedringer af lejemål	4 år
Bygningsforbedringer	10 år
Inventar	3 år
Programmel	3-8 år
IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en

gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

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