

Årsrapport 2022
for
Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter



Cvr.nr. 25961838

Fællesfonden

Marts 2023

F2 sagsnummer 2023-423

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af virksomheden	3
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.2.1. Faglige resultater.....	6
2.2.2. Den samlede økonomi	10
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	11
2.3.1 Økonomi	12
2.3.2. Personaleressourcer	12
2.4. Målrapportering.....	14
2.5. Forventninger til det kommende år	18
3. Regnskab	19
3.1. Resultatopgørelse mv.....	19
3.1.1. Resultatdisponering	20
3.2 Balance (Status).....	22
3.3. Egenkapitalforklaring	24
3.4 Likviditet og låneramme	25
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	25
3.6. Bevillingsregnskab	25
4. Bilag.....	28
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	28
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	28
4.1.2. Noter til balancen	30
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	33
4.3. Projektregnskaber	33
4.3.1 Særsilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	34
4.3.2. Anlægspuljeprojekter i FUV	35
4.4. Legatregnskaber	35
4.5. Forvaltning af øvrige aktiver	36
4.6. Anvendt regnskabspraksis i Fællesfonden	36

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. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens gældende vejledning (December 2022).

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

Påtegning

Det tilkendegives 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 21. marts 2023



Birgitte Stoklund Larsen

Rektor



Elof Westergaard

Bestyrelsesformand

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. 95 af 29. januar 2020 om folkekirkens økonomi.

Overordnede mål

Formålet med FUV's 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 almen teologisk, praktisk teologisk og pædagogisk virksomhed i folkekirken, og på videnskabeligt grundlag give almen teologisk, 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

På baggrund heraf er FUV's

Mission

FUV udbyder forskellige typer af efteruddannelseskurser og uddannelser i folkekirkeligt regi med fokus på teologisk dannelse og kompetence, samt administrativ og ledelsesmæssig kundskab og kompetence.

FUV understøtter gennem undersøgelser og udviklingstiltag folkekirkens arbejde på alle niveauer i folkekirken og er garant for at der sker en national vidensdeling af projekter og udviklingstiltag.

Vision

FUV er den centrale udbyder af efteruddannelseskurser og uddannelser i folkekirkeligt regi med fokus på teologisk dannelse og kompetence. FUV indgår dermed som en vigtig del af folkekirkens strategi for onboarding og fastholdelse af medarbejdere.

FUV gør folkekirken klogere på sig selv og folkekirkens rolle i omverdenen gennem undersøgelser, analyser og udviklingsprojekter. FUV bidrager med teologisk, sociologisk, empirisk og analytisk viden og erfaringsopsamling, som kan danne baggrund for at bevare og udvikle en folkekirke i dynamisk samspil med samfundet i øvrigt. Udvikling af en standardiseret kirkestatistik til brug for alle niveauer i folkekirken udgør et særligt fokusområde.

Kerneopgaver

Uddannelse	Beskrivelse
NY PRÆST - Pastoralseminarieuddannelsen	Gennemføre den forberedende præsteuddannelse med varighed af 19 uger inklusiv 5 ugers sognepraktik med kursusstart to gange om året i København og en gang om året i Århus (efterår).
NY PRÆST – Den obligatoriske efteruddannelse for præster	Et obligatorisk efteruddannelsesforløb for præster bestående af 2 et-dagskurser og 2 ugekurser inden for de første to år af ansættelsen. Ligeledes forestår FUV's koordinering med stiftets uddannelseskonsulenter om modtagelse af nye præster i embede.
Den obligatoriske efteruddannelse for provster	Et obligatorisk introduktionsforløb for provster bestående af to kursusforløb (periode 1 og 2) inden for de tre første ansættelses år og et opfølgende kursusforløb (periode 3). Periode 3 gentages efter 5 år som provst.
Den obligatoriske efteruddannelse for provstisekretærer	Et obligatorisk efteruddannelsesforløb for provstisekretærer. Forløbet omfatter 3 kursusmoduler fordelt på henholdsvis 2 døgn, 1 døgn og 1 dag.
Obligatorisk grunduddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere	En obligatorisk grunduddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere bestående af i alt 5 ugekurser fordelt over to år. Kurset er opdelt i to forløb vedr. kristendom og kirkekundskab på henholdsvis 3 og 2 uger.
Den almene efteruddannelse – frivillig	Almene efteruddannelsestilbud til præster, provster, kirke- og kulturmedarbejdere m.fl. samt specialuddannelsesforløb. Der udgives et digitalt kursusprogram 2 gange om året. Optagelse fordrer godkendelse af provst og biskop.
Den almene efteruddannelse – rekvireret	Bistå provstier og andre med rekvireret efteruddannelse.
Folkekirkelig vejlederuddannelse	Uddanne vejledere blandt præster med henblik på 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.) og landsnetværket af folkekirkelige skole-kirketjenester.
Faglig inspiration	Udnytte uddannelsesdelens faglige ressourcer til facilitering af faglig inspiration, f.eks. i form af den ugentlige podcast "Prædiken på vej" og inspirationssiden: "Bag om Helligdagen II".

Viden og Udvikling	Beskrivelse
Basisydelser/drift	Indsamling, bearbejdning og formidling af viden som er relevant for folkekirken og samfundet. Dette angår opgaver som ikke er at betegne som afgrænsede projekter. Kirkestatistik udgør en kerneopgave for FUV, og Kirkestatistikken består af bearbejdninger af tal om folkekirken hentet fra Danmarks Statistiks statistikbank og årlig spørgeskemaundersøgelse. Med tallene fra statistikbanken udregnes statistikker som medlemsprocenten, barningprocenten m.v., som man ikke kan finde i statistikbanken. Konfirmandteamets formål er at udvikle og støtte konfirmationsforberedelse og minikonfirmandundervisningen, herunder tilbyde undervisningsforløb og forestå materialeproduktion.
Netværk	Bistå grupper, som mødes for at reflektere, hente ny inspiration (vidensdeling) og få sparring på konkrete emner.
Konsulentarbejde	Rekvireret arbejde fra fx provstier, stift/stifter eller Kirkeministeriet.
Projekter	
Interne projekter	FUV igangsætter projekter, der bidrager til at opfylde bekendtgørelsens formål med Viden & Udvikling understøtter strategien for vidensområdet for 2017-2022 (især med hensyn til udviklingspotentialer). Projekterne forankres i FUV, og FUV er projektansvarlig.
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 udviklingspotentialer vægtes højt.
Eksternt finansierede projekter	Projekter finansieret af ekstern samarbejdspartner; fx gennem særskilt bevilling fra Kirkeministeriet.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

FUV's aktiviteter har i 2022 været afviklet med fysiske kurser og arrangementer stort set uden restriktioner som følge af covid-19.

På uddannelsesområdet har der været høj kursusaktivitet hele året inden for såvel den obligatoriske som den almene efteruddannelse. En statistisk opgørelse over kursusdeltagelse på den almene efteruddannelse i perioden 2017-2021 dokumenterer, at FUV over en femårig periode når 81,7% af præster i folkekirken.

På vidensområdet markerede udgivelsen af "Religiøsitet og forholdet til folkekirken" afslutningen på det flerårige arbejde med befolkningsundersøgelsen. Rapporten har medført en række formidende aktiviteter. Et eksempel på de mangeartede evalueringsarbejder på vidensområdet er "Evalueringsrapport om lov om forsøg i folkekirken". Denne evaluering indgår i det lovforberedende arbejde, mens evalueringsopgaver for stifter og provstier indgår i lokalt arbejde.

En udfordring på uddannelsesområdet er betalingsregulativet, som er indført som følge af Finansministeriets regler for offentligt bevillingsfinansierede institutioner. Det betyder, at FUV skal afregne fuld pris for kursusdeltagelse for alle andre folkekirkelige medarbejdergrupper end præster. Det har haft stor betydning for fx kirke- og kulturmedarbejderes kursusdeltagelse og har i øvrigt konsekvenser i forhold til kurser med deltagelse af flere medarbejdergrupper, som ellers efterspørges i folkekirken.

Internt i FUV er der i 2022 blevet gennemført en omfattende organisatorisk proces, der bl.a. har medført en klargørelse af beslutningsgange og ledelsesstrenger i organisationen, der er lokaliseret på tre geografiske steder.

2.2.1.2. Uddannelsesområdet

I modsætning til 2021 har uddannelsesområdets aktiviteter i 2022 kunnet afvikles uden påvirkning af covid 19 – restriktioner.

Uddannelsesområdet har i 2022 afsluttet et forløb omkring digital undervisning, som var et mål i årets resultataftale og var en forlængelse af resultataftalen for 2021. FUV har på den baggrund afviklet interne kurser for fastansatte og timelærere om brug af forskellige digitale værktøjer i samspil med didaktiske overvejelser. Der er sideløbende udbudt digitale kurser og anvendt digitale elementer i undervisningen. Der er udarbejdet en rapport over forløbet, som er fremsendt til bestyrelsen ultimo 2022.

Ny Præst

Af de i alt 82, der har gennemført pastoralseminarieuddannelsen i 2022, er 7 optaget i forbindelse med et §2- forløb (heraf 3 på efterårssemesteret i Aarhus og 2 på både forårs- og efterårssemesteret i København)

og den første optaget efter §1a-forløb har gennemført i Aarhus. I København var 22 studerende tilmeldt i foråret og 28 i efteråret og i Aarhus var 32 studerende fordelt på to hold. I Aarhus forventes fortsat to hold i efteråret 2023.

Der er i den obligatoriske efteruddannelse afviklet 3 A- og B-kurser (ugekurser) samt 5 dagskurser om arbejdsvejledning og 4 dagskurser i inklusion, sidstnævnte afvikles digitalt.

På baggrund af evaluering af NY PRÆST gennemført i 2021 er uddannelsesplanen for NY PRÆST revideret i 2022. Dette er sket med inddragelse af FUV's faggrupper. Der er på samme baggrund gennemført en let revidering af Kompetenceprofil for præster, som forelægges bestyrelsen i 2023.

Den almene efteruddannelse

På den almene efteruddannelse oprettede vi efter fastlæggelsen af ankerbudgettet 5 ekstra kurser.

Årsrapportens angivelse af afvigelse på 8 dækker over at vi aflyste 13 kurser, men til gengæld oprettede 5 kurser (som indgår i antallet af realiserede kurser). Dette har betydning for beregningen af årets aflysningsprocent. Den ligger på 13,4% hvoraf to ugemoduler af en uddannelse blev udskudt af personalegrunde, to kurser blev aflyst af eksterne samarbejdspartnere og et blev aflyst som følge af krigen i Ukraine. Kun 8 kurser ud af de i alt 97 (92 budgetterede + 5 ekstra) udbudte kurser blev aflyst som følge af manglende tilmelding. Det efterlader os med en historisk lav aflysningsprocent på denne baggrund på 8,2%.

Provsteuddannelse og provstisekretærer

Der er i 2022 udnævnt usædvanligt mange nye provster hvilket har betydet, at der har været afholdt et ekstra introduktionskursus. Periode 3-forløbet har fortsat mange deltagere efter 5 års ansættelse.

Både provste- og provstisekretæruddannelsen er afviklet som planlagt – provstisekretæruddannelsen med ca. 8 nye sekretærer på hvert af de to forløb, der igangsættes om året.

Obligatorisk efteruddannelse for Kirke og kulturmedarbejdere

Uddannelsen udbydes to gange årligt. 2022 har været præget af øget tilgang af kursister, men det er fortsat færre end de faktisk nyansatte i stillingerne. For ikke at forsinke uddannelsesgennemførelsen i tilfælde af overbooking, tilbyder vi ansøgere optagelse på igangværende hold på den kirkefaglige del, således at rækkefølgen af modulerne ændres.

Læringsgrupper og faglig inspiration

Den ugentlige podcast "Prædiken på vej" på FUV's hjemmeside er i 2022 gennemført i samarbejde med Roskilde og Lolland-Falster Stift og der er truffet aftale med Haderslev Stift om at overtage i 2023.

Aktivitetstabeller for uddannelsesområdet

Aktivitetstabeller - 2022

<i>Pastoralseminariet</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte hold (AAR/KBH)	3	4	4	4	0	4	5	6	5
Kursusdage	284	380	380	380	0	380	380	380	380
Antal studerende	73	79	80	82	2	77	90	100	90

<i>Obligatorisk efteruddannelse for præster - gammel ordning</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte kurser	3	1							
Kursusdage	12	5							
Antal kursister	114	15							
<i>Budgetskøn 2021-2023 er ikke udfyldt, da ordningen ophører i 2021.</i>									
<i>Der afholdes et opsamlingskursus i 2021 for de kursister der mangler et B ell. C-kursus</i>									

<i>Obligatorisk efteruddannelse NY PRÆST</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte kurser	19 (21)	16	16	16	0	15	16	16	16
Kursusdage	51 (56)	48	40	39	-1	39	40	40	40
Antal kursister	324 (344)	294	350	256	-94	363	350	350	350
<i>Tal i parentes er incl. kurser for udd.kons.</i>									
<i>Kurser for udd.kons. opgøres ikke pr. 1/1-2021</i>									

<i>Almen efteruddannelse - frivillig</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte kurser	76	78	92	84	-8	90	113	113	113
Kursusdage	269	300	344	284	-60	310	366	366	366
Antal kursister	1058	1312	1562	1232	-330	1625	1645	1645	1645
<i>Ekskl. stiftskurser samt supervision, inkl. vejlederuddannelse</i>									

<i>Almen efteruddannelse - rekvireret</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte kurser	10	6	8	9	1	4	9	9	9
Kursusdage	29	20	29	33	4	16	32	32	32
Antal kursister	113	121	174	174	0	95	215	215	215

<i>Obligatorisk efteruddannelse for provster</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte kurser	6	8	8	9	1	8	8	8	8
Kursusdage	18	20	21	24	3	21	21	21	21
Antal kursister	56	77	90	88	-2	100	90	90	90
<i>Vejledere og sekretærer indgår i opgørelsen</i>									

<i>Obligatorisk efteruddannelse for provstisekretærer</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte kurser	6 (7)	6	6	6	0	6	6	6	6
Kursusdage	12 (14)	12	12	12	0	12	12	12	12
Antal kursister	57 (68)	51	75	73	-2	59	75	75	75
<i>Tal i parentes er incl. frivillige kurser. Vejledere og provster indgår i opgørelsen</i>									

<i>Obligatorisk Grunduddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere</i>	Realiseret		Budget	Realiseret	Afvigelse	Ankerbudget	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022			2023	2024	2025	2026
Udbudte kurser	4	8	10	10	0	10	10	10	10
Kursusdage	20	39	50	50	0	50	50	50	50
Antal kursister	40	83	130	134	4	158	130	170	200
<i>Denne uddannelse er startet op i 2020</i>									

2.2.1.3. Videns- og udviklingsområdet

Videns- og udviklingsområdet har i 2022 været præget af oprettelsen af det udvidede kirkestatistikteam og af en delvis ny bemanning af konfirmandteamet og en større integration af arbejdet i FUV som samlet organisation.

I 2022 er den hidtil største undersøgelse blevet afsluttet. Det drejer sig om befolkningsundersøgelsen, som har vakt interesse i brede kredse og vist sin relevans for både ledere, beslutningstagere, ansatte og menighedsrådsmedlemmer foruden fagkollegaer inden for det teologiske og religionsfaglige område. Erfaringen fra dette projekt såvel som organiseringen i team om kirkestatistikken er, at opgaveløsningen kvalificeres fagligt af, at flere bidrager til samme projekt eller indsatsområde.

Der er udtrykt behov for løsning af konsulentopgaver fra provstier, stifter eller lign. Inden for viden og udvikling. Erfaringen er, at en samskabende og inddragende proces om projekter fra idéfase via gennemførelse til implementering er et udtrykt ønske fra interessenterne, der ønsker at indgå i et tæt samarbejde med FUV om videns- og udviklingsarbejde. Det har fx vist sig med tydelighed inden for gerontoområdet, som har stor samfundsmæssig bevågenhed, og hvor der vedvarende efterspørges samarbejdsmuligheder på tværs af kirke og samfund og på tværs af faggrupper.

Afsluttede projekter og større delprojekter for vidensområdet i 2022

Når dåben bliver udskudt	Samarbejde med provstier og Kirkefondet	Fælles udviklingsarbejde om den udskudte dåb
Formidling af projektet om Middelalderkirker	FUV	Formidling af Maj Dalsgaards phd. afhandling "Den middelalderlige landsbykirke"
Befolkningsundersøgelsen, del 2, herunder bogudgivelse		Hvordan bruger befolkningen kirken, og hvilke forventninger har de til den.

Udvidet Kirkestatistik

FUV har i 2022 fået en særbevilling til udvikling og opbygning af kirkestatistik indenfor de næste 3 år, så det bliver muligt at levere standardiserede og letforståelige oversigter over relevante data for hvert sogn, pastorat, provsti og stift i folkekirken. Det er desuden hensigten at udvide og kvalificere de kirkestatistiske oplysninger på de forskellige niveauer i folkekirken på en måde, så de bliver anvendelige og forståelige for alle kirkelige aktører.

Igangværende projekt- og konsulentarbejde i 2022

Der er igangværende projekter samt igangværende og afsluttede konsulentarbejde i 2022 på en lang række områder. På projektområdet kan nævnes Frivillighedsundersøgelsen (Aarhus Stift), Evaluering af forsøgslovgivning (KM), Præster i sygehussektoren (Syddansk Universitet), Paraplyprojektet – præsters psykiske arbejdsmiljø (KM, Ribe, Viborg, Roskilde og København) og Europæisk konfirmandundersøgelse. I

forhold til konsulentarbejde kan som eksempel nævnes Evaluering af Præstekadetter (Favrskov Provsti), Skalborgprojektet – Kirke med de nye (Kirkefondet) og Når grænser flyttes (Aarhus Stift).

2.2.1.4. Ledelsesmæssig vurdering

FUV har haft en høj aktivitet på uddannelsesområdet og meget få aflysninger på grund af manglende tilmeldinger. Det peger i retning af, at der også har været et behov for efteruddannelse med fysisk fremmøde efter Covid-19, hvor kursusaktiviteten måtte omlægges til digital kursusaktivitet. Evalueringer viser generel og udbredt tilfredshed med de afholdte kurser.

Inden for området viden og udvikling har FUV i 2022 bidraget til en kvalificeret viden om folkekirken med bl.a. afslutningen af det hidtil største projekt, nemlig befolkningsundersøgelsen, hvis kvantitative del blev udgivet, ligesom der har været forskellige formidlingsaktiviteter i kølvandet på offentliggørelsen. Også afslutningen af mere lokale projekter bidrager til billedet af, at FUV leverer ydelser, der kan bruges på alle niveauer i folkekirken.

Der er 100% målopfyldelse på resultataftalen for 2022 indenfor områderne uddannelse og viden, hvor resultataftalen gælder henholdsvis digital undervisning og evaluering og udvikling af projektledelses- og projektøkonomistyringsmodel.

Alt i alt må det faglige resultat for 2022 beskrives som tilfredsstillende.

2.2.2. Den samlede økonomi

Tabel 2.2.2.1 Hovedtal			
t.kr.	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-44.295	-51.402	-45.914
Ordinære driftsomkostninger	43.097	48.635	50.093
Resultat af ordinær drift	-1.198	-2.767	4.179
Resultat før finansielle poster	-1.260	-3.119	4.179
Årets resultat	-1.232	-3.154	4.179

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	45	
Omsætningsaktiver	2.741	6.266	
Egenkapital	1.978	-2.177	
Hensatte forpligtelser	-1.583	-1.919	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-3.136	-2.216	

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

Særbevilling på 6.662 t.kr. til udvikling og opbygning af kirkestatistik er en del af de Ordinære driftsindtægter på 51.402 t.kr. Særbevillingen virker direkte på årets resultat med et mindre forbrug på 3.154 t.kr. Modsat vil særbevillingen i år 2023 virke direkte på årets resultat som et merforbrug 4.179 t.kr. Der er forskydning i indtægter og udgifter, idet særbevillingen er givet i 2022 men udgifterne til kirkestatistik afholdes i perioden 2022 – 2025.

Særbevillingen har indvirkning på egenkapitalen, som samlet set starter med opsparet underskud på 1.978 t.kr. og ender på et opsparet overskud på 2.177 t.kr. For nærmere gennemgang af reserverede midler til projekter på egenkapitalen henvises til tabel 3.2. I tabellen ses også den overførte, ikke disponeret egenkapital på opsparet 1.738 t.kr.

Omsætningsaktiverne stiger fra 2.741 t.kr. til 6.266 t.kr. Primært er det indestående på bankkonto som er steget, og dette føres retur til fællesfonden til investering.

Kortfristet gæld falder fra skyldig 3.136 t.kr. til skyldig 2.216 t.kr. Der er tale om periodisering af forudbetalinger til år 2022, der har kunnet nulstilles og føres i resultatopgørelsen.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på FUV's kerneopgaver med det formål at beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

2.3.1 Økonomi

Tabel 2.3.1. Sammenfattende økonomi på opgaver 2022					
Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Årsværk
Generel ledelse og administration	-11.680	-139	12.554	736	8,8
Uddannelse	-20.672	-4.514	26.480	1.294	15,4
Studieadministration	-4.377	-44	5.318	897	6,2
Pastoralseminarie-kurser	-5.234	-41	4.945	-329	3,4
Obligatorisk efteruddannelse for præster	-1.779	-11	1.497	-294	0,6
Den almene efteruddannelse - Frivillig	-8.435	-420	9.501	646	3,4
Den almene efteruddannelse - Rekvireret	74	-881	1.002	195	0,2
KIKU - Obligatorisk EU	0	-2.329	2.329	0	0,5
Læringsgrupper	-457	-16	446	-27	0,5
Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	-462	-772	1.441	207	0,6
Viden og udvikling	-5.510	-305	6.568	752	7,4
Videnscenter drift./Bibliotek	-1.016	-76	1.587	495	1,2
Vidensdeling	-2.136	-5	1.540	-601	1,6
Interne projekter	0	-17	799	782	1,5
Netværk	-169	0	115	-54	0,0
Konfirmandcenter	-1.715	-207	2.041	118	2,2
Vidensmæssige driftsopgaver	-473	0	486	12	0,9
Resultat af ordinær drift	-37.862	-4.957	45.602	2.782	31,6
Projekter	-7.706	-1.259	3.028	-5.937	4,3
Flerårige projekter - interne	-245	0	503	258	1,0
Flerårige projekter - ekstern finansiering (samfinansiering)	-274	-124	300	-97	0,3
Konsulenter	-525	-1.119	1.645	2	2,4
Eksternt finansierede projekter	-6.662	-17	579	-6.099	0,6
Ikke disponerede projektmidler (VC)	0	0	0	0	
Resultat af projekter	-7.706	-1.259	3.028	-5.937	4,3
Anlægspulje	0	0	0	0	0,0
Resultat af puljeordninger	0	0	0	0	0,0
I alt	-45.568	-6.217	48.630	-3.154	35,9

Generel ledelse og administration

Udgifterne fordeles sig således:

Tabel 2.3.1a Generel ledelse og administration	2021		2022		
	Omkostninger	Bevilling	Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Rektor og tværgående ledelse	1.654	-2.415	-1	2.569	152
Administration	4.266	-4.522	-108	4.915	285
Bibliotek	450	-426	0	453	27
Ejendomsadministration	3.864	-4.316	-30	4.618	272
I alt	10.235	-11.680	-139	12.554	736

Administrationsområdet består af udgifter, der vedrører hele FUV, såsom løn på det fælles administrationsområde, konsulentbistand, IT-omkostninger, rejseudgifter, efteruddannelse og møder for hele FUV.

Ejendomsadministration består delvist af fast løn, husleje på alle 3 lokaliteter samt forbrug og ejendomsdrift og løbende vedligeholdelse af kontorlokaler.

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 27,876 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer 2022					
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere	Øvrige	Total
	Årsværk	Løn	Løn	Honorar m.v.	
20 Generel ledelse og administration	8,8	4.871		3	4.874
21 Generel ledelse og administration	2,3	1.837		0	
22 Administration	2,9	1.633		3	
23 Ejendomsadministration	2,6	956		0	
24 Bibliotek	0,6	261		0	
25 Tværgående kommunikation	0,5	184		0	
30 Uddannelse	15,4	10.648	1.594	3.738	15.980
31 Studie- og kursusadministration	6,2	3.671	0	52	
32 Pastorseminarie-kurser	3,4	2.341	1.594	579	
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	0,6	440	0	318	
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	3,4	2.673	0	1.729	
35 Almen efteruddannelse -Rekvireret	0,2	141	0	140	
36 KIKU Obligatorisk efteruddannelse	0,5	589	0	418	
37 Læringsgrupper	0,5	340	0	24	
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster	0,6	454	0	479	
40 Viden og Udvikling	7,4	4.882		13	4.895
41 Videnscenter	1,2	1.192		13	
42 Vidensdeling	1,6	1.476		0	
43 Projektadministration	1,5	718		0	
44 Netværk		0		0	
45 Konfirmandcenter	2,2	1.012		0	
47 Vidensmæssige driftsopgaver	0,9	483		0	
50 Projekter	4,2	1.990		138	2.128
52 Flerårige projekter (internt)	1,0	453		4	
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf.)	0,3	140		0	
56 Konsulentarbejde	2,4	1.127		134	
58 Eksternt finansierede projekter	0,6	270		0	
59 Ikke disponerede projektmidler (VC)		0		0	
I alt	35,9	22.390	1.594	3.892	27.876

Antal ansatte pr. 31.12.2022	
Ledelse	4
Lektorer	12
Vidensmedarbejdere	11
Bibliotek	1
Administration	10
Servicemedarbejdere	3
Total	41

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

Der er 100% målopfyldelse på resultataftalen for 2022 for FUV, bortset fra et enkelt mål, der kategoriseres som delvist opfyldt. Det drejer sig om målet vedr. undervisning af nye medarbejdere i F2, hvor der er sket sidemandsoplæring af nye medarbejdere i 2022 i stedet for afholdelse af kursus. På videns- og udviklingsområdet er der i 2022 sket en evaluering og udvikling af projektledelses- og projektøkonomistyringsmodellen, som målsat, og en ny praksis på dele af området er igangsat. På uddannelsesområdet var der målsat øget brug af digital undervisning og fokus på digital undervisning og faglig opgradering af personalet relateret til digital undervisning. Alle mål er opfyldt på området, selvom det har krævet en del fokus at fastholde såvel kursisters som personalets fokus på den digitale undervisning.

Mål og resultatkrav	Deadline	Status for målopfyldelse	Ledelsens vurdering af fremdrift og målopfyldelse	Realistisk at målet gennemføres
Hovedområde 1: Evaluering og udvikling af projektledelses- og projektøkonomistyringsmodel				
Mål: Evaluering og udvikling af projektledelses- og projektøkonomistyringsmodellen i videnscenteret blandt andet set i lyset af de indhentede erfaringer fra den nuværende projektøkonomistyringsmodel, der havde opstart maj 2020.		Målpunkter og skalering - Målet er opfyldt, hvis 3 eller flere delmål er opfyldt rettidigt - Målet er delvist opfyldt, hvis 2 af delmålene er opfyldt rettidigt.		

Resultatkrav 1: I 2. kvartal nedsættes en arbejdsgruppe, der med udgangspunkt i videnscenterets nuværende projektledelsesmodel evaluerer denne op imod faktisk praksis og hidtidig indhentet erfaring, og på den baggrund opstiller en oversigt over fordele og ulemper ved modellen. Oversigten sættes på FUV's ledermøde.	2. kvartal	Resultatkrav 1: Der er nedsat en arbejdsgruppe, der i de første to kvartaler i 2022 har afholdt 2 møder. Møderne søger dels at indhente erfaringer samt at forberede såvel faktisk praksis som modeller til projektstyring og -ledelse. Behandlet på ledermøde d. 28.6.22	Arbejdet skrider planmæssigt frem og målet for 2. kvartal er opfyldt.	Ja
Resultatkrav 2: I 3. kvartal evaluerer arbejdsgruppen videnscenterets projektøkonomistyringsmodel op imod faktisk praksis og hidtidig indhentet erfaring, og opstiller på den baggrund en oversigt over fordele og ulemper ved modellen. Oversigten sættes på FUV's ledermøde. På baggrund af tilbagemelding fra FUV's ledermøde udarbejder arbejdsgruppen et forslag til evt. ændringer i henholdsvis projektledelses- og projektøkonomistyringsmodellen, som forelægges FUV's ledermøde.	3. kvartal	Resultatkrav 2: Arbejdsgruppen har evalueret som planlagt. FUV's ledelse behandlet sagen, og ændringer er udarbejdet og nedfældet i et nyt projektledelsesdokument specifikt til arbejde med og ledelse af projekter på vidensområdet.		Ja
Resultatkrav 3: Projektledelses- og projektøkonomistyringsmodellen revideres, hvis ovenstående proces har givet anledning til dette, og der gøres klar til implementering pr. 1. januar 2023 af evt. reviderede projektledelses- og projektøkonomistyringsmodeller og evt. ny praksis på områderne.	4. kvartal	Resultatkrav 3: Ledelsen har fra 1. januar 2023 implementeret det nye projektledelsesdokument, så det er gældende for projekter med opstart fra 1. januar 2023 og fremad.		Ja
Hovedområde 2: Digital undervisning. Efteruddannelse, erfaringsdeling og implementering indenfor FUV's uddannelsesområde.				
Mål: Øget brug af digital undervisning blev pludseligt et vilkår i forbindelse med COVID 19. Evalueringen af den første digitale undervisning hos såvel kursister/studerende som undervisere afslørede både undervisningsformens begrænsninger og en række		Målpunkter og skalering Målet er opfyldt, hvis mindst fire delmål er opfyldt rettidigt. Målet er delvis opfyldt, hvis tre af delmålene har fundet sted. Målet er ikke opfyldt, hvis under to eller færre af delmålene har fundet sted.		

udnyttede muligheder inden for FUV's forskellige uddannelsesområder.				
Resultatkrav 1: I 2021 blev der gennemført 4 undervisningsdage i digital didaktik. Ultimo 2022 indkaldes alle fastansatte lektorer til en uddannelses- og refleksionseftermiddag digitalt, hvor årets erfaringer med digital undervisning drøftes og yderligere uddannelsesbehov identificeres.	4. kvartal	Resultatkrav 1: Målet er nået, hvis der er gennemført 1 undervisningsdag ultimo 2022.	Medarbejdere er indkaldt til dagen.	Ja
Resultatkrav 2: På pastoralseminarieuddannelsen i København tilrettelægges i semestrene F22- E22: en række tværfaglige undervisningsdage som digital undervisning, der ikke forudsætter fysisk fremmøde. I Aarhus inddrages digital undervisning ved afvikling af uddannelsen i E22 alt efter antal studerende og antal hold.	2. kvartal	Resultatkrav 2: Målet er nået, hvis der a) på begge pastoralseminarieuddannelser er tilrettelagt mindst to digitale undervisningsdage pr. semester og hvis undervisningsdagene er afholdt i semestrene F22 og E22.	Der er afholdt to digitale undervisningsdage på pastoralseminarieuddannelsen i København F22. Der er skemalagt to digitale undervisningsdage i E22 på begge pastoralseminarieuddannelserne i København og Aarhus, som gennemføres planmæssigt i semesterets forløb.	Ja
Resultatkrav 3: På den almene efteruddannelse udbydes et til kursusforløb pr. semester (F22-E22) som digital undervisning. Kursusforløbene forudsætter ikke fysisk fremmøde, og kan være af forskellig varighed (typisk 1-2 dage) afhængig af tema og målgruppe.	2. kvartal	Resultatkrav 3.: Målet er nået, hvis der er udbudt mindst et kursusforløb pr. semester som digitalundervisning. Der skal være udbudt mindst 1 kursusforløb vedrørende semestret E22 inden 2. kvartal 2022.	I E2021 blev der udbudt et kursusforløb der strækker sig ind i F2022. I E2022 er udbudt to enkeltstående digitale kurser.	Ja
Resultatkrav 4: På en række af FUV's uddannelsesforløb (f.eks. provsteuddannelsen, vejlederuddannelsen og specialuddannelserne på den almene efteruddannelse) indtænkes mindst én digital undervisningsform i hvert forløb, som fungerer som en form for didaktisk overbinding mellem uddannelsesforløbenes kursusuger/dage. Dette angår semestrene F22-E22.	4. kvartal	Resultatkrav 4: Målet er nået, hvis der er gennemført mindst én digital undervisningsform i mindst en tredjedel af uddannelsesforløbene i 2022. De digitale forløb er fordelt over forskellige typer uddannelser.	Der er gennemført og planlagt flere overbindinger ved hjælp af digitale møder mellem undervisere og kursister til afholdelse mellem modulerne.	Ja
Resultatkrav 5: Inklusionskurset, der udgør en del af NY PRÆST blev i coronatiden afviklet digitalt. Denne kursusform fastholdes frem til og med F22, hvorefter der afholdes et evaluerende møde. Her besluttet den fremtidige form.	2. kvartal	Resultatkrav 5: Målet er nået, hvis det evaluerende møde er afholdt i 2. kvartal 2022.	I maj blev afholdt et evaluerende møde, hvor det blev besluttet, at Inklusionskurset fortsat afvikles digitalt.	Ja
Resultatkrav 6:	4. kvartal	Resultatkrav 6:		Ja

En følgegruppe bestående af uddannelsesleder, uddannelsessekretær samt to lektorer koordinerer indsatsen omkring digital undervisning.		Målet er nået, hvis følgegruppen afleverer et evaluerende notat til FUV's bestyrelse ultimo 2022. Notatet sendes til Kirkeministeriet sammen med årsrapporten for 2022.		
FUV's opgavevaretagelse Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2				
Resultatkrav 1: Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af FUV's sager og akter i F2 og udsende dette til FUV's. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. FUV skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 1. november og med aflevering af årsrapporten.		Målpunkt og skalering - Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring. - Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring. - Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring.	Der er gennemført kvalitetssikring for hele året.	Ja
Resultatkrav 2: Undervisning af nye medarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.		Målpunkt og skalering - Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. - Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. - Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyansatte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.	Der er afholdt kursus i F2 af nye medarbejdere i administrationen 3. kvartal. Kursus til andre typer af nye medarbejdere er under planlægning og forventes afviklet inden jul. Alle medarbejdere er sidemandsoplært indenfor de første 2 måneder, men ikke alle har nået at komme på kursus inden for de første 2 måneder.	Delvist opfyldt

2.5. Forventninger til det kommende år

I 2022 har FUV gennemført planlagte aktiviteter og opretholdt et normalt niveau i forhold til internatskurser og konferencer. Samtidig viser regnskabstallene for 2022, at der ikke er balance mellem på den ene side FUV's bevilling og det faktiske forbrug. Der er på den baggrund i 2022 nedsparet kraftigt på den frie egenkapital, fra -4.683 t.kr. til -1.738 t.kr. der i en organisation som FUV bør være på mellem 0,5-1 mio. kr., der skal udgøre en buffer imod de løbende budgetudsving. Det har samtidigt været nødvendigt for 2023 at budgetlægge med en nedsparring af den frie egenkapital til tæt på nul for at få budgettet for 2023 til at hænge sammen.

Der budgetteres med et samlet merforbrug på 4.179 t.kr. i ankerbudget 2023. Ses på merforbruget undtaget 'Udvidet Kirkestatistik' på 2.476 t.kr. og andre projekter til 266 t.kr. falder det forventede merforbrug til 1.437 t.kr. Dette merforbrug er et resultat af forventede udgifter på alle hovedopgaver for det forventede aktivitetsniveau i år 2023. Merforbruget på 1.437 t.kr. forventes trukket på den frie egenkapital. Den frie egenkapital ultimo 2022 er på -1.472 t.kr., som bruges til at dække merforbruget i 2023. Forventet fri egenkapital i ankerbudget 2023 skønnes til ultimo 2023 at være på -34 t.kr. FUV er dermed udfordret på egenkapitalen, hvis det nuværende aktivitetsniveau ønskes holdt. Samtidig tyder udviklingen i de kommende år på, at der skal undervises 5 hold på pastoralseminarierne, som følge af §1A'er, i stedet for 4 hold, som den nuværende bevilling er sat til.

Der vil blive arbejdet med en samlet strategi for FUV i 2023. Blandt andet på baggrund af strategiudviklingen vil FUV i 2023 ligeledes arbejde på en afklaring af det ønskede aktivitetsniveau for organisationen og en skærpelse af FUV's profil med henblik på at udarbejde en genopretningsansøgning i 2024.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevilling	-34.362	-38.906	-40.008	-39.223	-38.454	-36.863
Projektbevillinger (drift)	-5.084	-	-	871	854	837
Ordinær drift	37.419	41.851	41.712	40.361	39.569	38.793
Driftsmæssigt resultat af ordinær drift	-2.027	2.945	1.703	2.009	1.969	2.767
Egenkapital ordinær drift ultimo året	-4.683	-1.738	-34	1.974	3.943	6.710
<i>- Heraf reserveret interne projekter</i>	<i>-840</i>	<i>-266</i>				
Projekter med midler fra omprioriteringspuljen	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-1.071	-6.662	2.338	2.375	1.949	
Bevilling af egne midler	-	-	-			
Drift	1.866	563	137	1.692	1.204	-
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	795	-6.099	2.475	4.067	3.153	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger	-414	-6.513	-4.038	29	3.182	3.182
Egenkapital i alt ultimo året	-5.097	-8.251	-4.073	2.003	7.125	9.892

Med uændret aktivitetsniveau og det faldende bevillingsniveau vil egenkapitalen af ordinær drift (den frie egenkapital) allerede 2024 være negativ med 1.974 t.kr. stigende til 6.710 t.kr. i 2026. Dette underbygger behovet for at søge om genopretning i 2024.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for FUV

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
Ordinære driftsindtægter					
10XX	Indtægtsført bevilling		-40.517.439	-45.567.962	-40.008.344
11XX	Salg af varer og tjenesteydelser		-3.434.381	-5.323.246	-4.758.960
12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser		-343.162	-511.254	-1.146.304
	Ordinære driftsindtægter i alt		-44.294.983	-51.402.462	-45.913.608
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger					
161X	Husleje		1.086.432	1.208.546	1.182.804
163X	Andre forbrugsomkostninger		0	0	0
	Forbrugsomkostninger i alt		1.086.432	1.208.546	1.182.804
Personale omkostninger					
180X-182X	Lønninger		21.788.288	21.694.095	26.211.052
1883	Pension		2.993.112	3.045.440	0
1885-1892	Lønrefusion ¹		-1.501.437	-788.853	-67.704
1838-1878	Andre personaleomkostninger		3.180.813	3.925.553	5.984.655
18XX	Personaleomkostninger i alt		26.460.777	27.876.235	32.128.003
20XX	Af- og nedskrivninger		0	0	0
17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser		2.470.229	2.653.550	1.834.046
15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger		13.079.911	16.896.647	14.947.847
	Ordinære driftsomkostninger i alt		43.097.350	48.634.979	50.092.700
	Resultat af ordinær drift		-1.197.633	-2.767.483	4.179.092
Andre driftsposter					
21XX	Andre driftsindtægter		-385.190	-351.719	0
30XX-33XX	Overførselsindtægter		0	0	0
43XX	Overførselsudgifter		323.143	0	0
46XX	Tilskud anden virksomhed		0	0	0
44XX	Pensioner, fratrådt personale		0	0	0
42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud		0	0	0
	Resultat før finansielle poster		-1.259.680	-3.119.202	4.179.092
Finansielle poster					
25XX	Finansielle indtægter		0	-4.216	0
26XX	Finansielle omkostninger		27.739	-4.912	0
	Resultat før ekstraordinære poster		-1.231.941	-3.128.329	4.179.092
Ekstraordinære poster					
28XX	Ekstraordinære indtægter		-816	-26.185	0
29XX	Ekstraordinære omkostninger		469	174	0
	Årets resultat		-1.232.288	-3.154.340	4.179.092

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 FUV disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)		
Årets resultat		-3.154
<u>FUV</u>		
- Videreført fri egenkapital	2.371	
- Videreført interne projekter	484	
- Videreført interne projekter med ekstern finansiering (saml)	90	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	<u>-6.099</u>	-3.154
<u>Anlægspuljen</u>		
- Videreført anlægsprojekter		0
Bortfald		0
Resultat i alt		-3.154

Tabel 3.1.1.2. Reservationer til projekter

Tabel 3.1.1.2 FUV reservation til projekter 2022 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<u>a. Interne projekter (flerårige)</u>							
1. Babysalmesang	-63	0	0	43	43	0	-20
2. Formidling af projektet om Middelalderkirker	-141	0	0	136	136	4	0
3. Konfirmandcenter - ikke disp. projekter	-300	0	0	0	0	300	0
I alt	-504	0	0	179	179	304	-20
<u>b. Interne projekter med ekstern finansiering (samfinansiering)</u>							
1. Pastoral læring i praksis	-202	0	0	90	90	0	-111
2. Præster i sygehussektoren	-135	0	0	30	30	-30	-135
I alt	-337	0	0	120	120	-30	-246
<u>c. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</u>							
1. Udvidet Kirkestatistik akt 222070	0	6.662	0	364	-6.298	0	-6.298
2. Befolkningsundersøgelsen	-199	0	-17	215	199	0	0
3. Provstisekretæruddannelsen omp. midler	-215	0	0	0	0	0	-215
I alt	-414	6.662	-17	579	-6.099	0	-6.513

Årsrapport 2022 - FUV

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

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Egenfinansiering	Ovf. til flg. år
Projekt: Udvidet Kirkestatistik akt 222070							
Løn			0	256			
Drift			0	108		0	
I alt projekt: Udvidet Kirkestatistik akt 222070	0	6.662	0	364	-6.298	0	-6.298
Projekt: Befolkningsundersøgelsen							
Løn			0	13			
Drift			-17	202		0	
I alt projekt: Befolkningsundersøgelsen	0	0	-17	215	199	0	0
Projekt: Provstisekretæruddannelsen omp. midler							
Løn			0	0			
Drift			0	0		0	
I alt projekt: Provstisekretæruddannelsen omp. midler	0	0	0	0	0	0	-215
Total	0	6.662	-17	579	-6.099	0	-6.513

Tabel 3.1.1.4 FUVs udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)

Omflytninger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Omflytning controlleropgave Kirkemusikskoler	219147	-450	0	-450
Tillægsbevillinger fra generel reserve/omprioriteringspulje	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Udvidet kirkestatistik FUV	222070	6.662	0	6.662
Anlægspuljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Ingen anlægspuljebevillinger i 2022				
Tillægsbevillinger i alt		6.212	0	6.212

Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Ovf. egenkapital	Akkumuleret til videreførelse
5. - Folkekirkens uddannelser								
52. - Præsteuddannelse	39.356	-450	38.906	41.851	2.945	-4.683	0	-1.738
99. Projekter med særskilg bevilling	0	6.662	6.662	563	-6.099	-414	0	-6.513
Bevillingsafregning i alt	39.356	6.212	45.568	42.414	-3.154	-5.097	0	-8.251

3.2 Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for FUV

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	45
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	45
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	45
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	180	118
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.413	1.549
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	587	630
	Likvide beholdninger	63XX	560	3.969
	Omsætningsaktiver i alt		2.741	6.266
	Aktiver i alt		2.741	6.311

Tabel 3.2. Balance passiver for FUV

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	1.777	1.777
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-4.683	-1.738
	Reserveret projekter	740640-75XX	-414	-6.513
	Likviditetsoverførsler	7468XX	5.297	4.297
	Egenkapital i alt		1.978	-2.177
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	-1.583	-1.919
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-903	-757
	Igangværende arbejder	93XX	-122	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-104	-105
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-1.338	-1.324
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-669	-30
	Kortfristet gæld i alt		-3.136	-2.216
	Gæld i alt		-3.136	-2.216
	Passiver i alt		-2.741	-6.311

Likviditet stilles til rådighed af Fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport.

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	1.978
Heraf reserveret projekter	-414
Heraf overført ikke-disponeret	-4.683
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-1.000
 Overført resultat	
Årets resultat	-3.154
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-6.099
Heraf overført ikke-disponeret	2.945
 Egenkapital pr. 31.12.2022	-2.177

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)

FUV	
Ikke-disp. egenkapital	-1.738
Viderført projektbev. - drift	-6.513
I alt FUV	-8.251
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	6.074
TOTAL	-2.177

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	-1.000
Total	-1.000

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 Bevillingsregnskabet for FUV					
	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	39.285	45.568	42.414	-3.154	93
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
TOTAL	39.285	45.568	42.414	-3.154	93

Tabel 3.6.1 Budgetafvigelser (t.kr.)	2022				2023
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
10 BEVILLINGER i alt	-45.268	-45.268	0	0%	-40.008
11 Ordinær driftsbevilling	-37.249	-37.249	0	0%	-39.119
12 Tillægsbevilling	-450	-450	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-907	-907	0	0%	-889
14 Omprioriteringspulje - projekter	-6.662	-6.662	0	0%	0
UDGIFT i alt	47.028	42.114	-4.914	-10%	44.187
20 Generel ledelse og administration	12.093	12.416	323	3%	11.873
21 Generel ledelse og administration	1.825	2.568	743	41%	2.563
22 Administration	5.038	4.604	-433	-9%	3.860
23 Ejendomsadministration	4.473	4.588	115	3%	4.701
24 Bibliotek	428	453	24	6%	459
25 Tværgående kommunikation	329	203	-126	-38%	290
30 Uddannelse	21.102	21.666	564	3%	23.443
31 Studie- og kursusadministration	4.232	4.974	742	18%	5.296
32 Pastorseminarie-kurser	5.419	4.905	-514	-9%	5.743
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	1.842	1.486	-356	-19%	2.421
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	8.734	9.081	348	4%	9.375
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	-76	121	197	-259%	40
36 KIKU - Obligatorisk EU	0	0	0	0%	0
37 Læringsgrupper	473	430	-43	-9%	578
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	478	669	190	40%	982
39 Budgetregulering Uddannelse	0	0	0	0%	-993
40 Viden og Udvikling	5.705	6.263	558	10%	3.871
41 Videnscenter	1.052	1.511	459	44%	882
42 Vidensdeling	2.212	1.535	-677	-31%	899
43 Projektadministration	0	782	782	0%	0
44 Netværk	175	115	-60	-34%	175
45 Konfirmandcenter	1.776	1.834	57	3%	1.384
47 Vidensmæssige driftsopgaver	490	486	-4	-1%	531
50 Projekter	8.128	1.769	-6.359	-78%	5.001
52 Flerårige projekter (internt)	254	503	249	98%	1.083
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (san	283	177	-107	-38%	492
56 Konsulentarbejde	543	526	-17	-3%	0
58 Eksternt finansierede projekter	7.047	563	-6.484	-92%	2.476
59 Ikke disponerede projektmidler	0	0	0	0%	950
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	0	0	0%	0
96 Bevilling	0	0	0	0%	0
97 Projektomkostninger	0	0	0	0%	0
Overskud (-) / Underskud (+)	1.760	-3.154	-4.914	-279%	4.179

3.6.1.1. Forklaringer på de væsentligste afvigelser

Hovedgruppe	Beskrivelse	Beløb t.kr.
21 - 22 Ledelse og administration	Det samlede merforbrug på området dækker over et mindre forbrug i administration ved vakance og indregning af større overheads på projekter. Omvendt har ekstern assistance til ledelsesrådgivning, rektorstilling og økonomi samlet set betydet et merforbrug.	310
23 Ejendomsadministration	Merforbruget vedrører alle 3 lokaliteter og dækker over renovering af kontorlokaler, og generel øget ejendomsdrift.	115
24 Bibliotek	Merforbruget vedrører flytning af biblioteksboøger og assistance ved transport af bøger mellem lokationer.	24
25 Tværgående kommunikation	Mindre forbrug dækker over færre løntimer på tværgående kommunikation, færre udgifter til Bag om helligdagen, Pastoralseminariet på tværs og Himmelske dage.	-126
31 Studie - og kursusadministration	Merforbrug sammensættes delvist af øget afskrivning i SAS-system og udvikling af SAS, udgifter til Lectio, og flere løn timer.	742
32 Pastoralseminarie	Efter planen er der afholdt 1 kursus i foråret og 2 kurser i efteråret. Mindre forbrug skyldes et for højt ankerbudget.	-514
33 Obligatorisk efteruddannelse	Mindre forbrug dækker over periodisering af ophold og forplejningsudgifter som afregnet i år 2023, samt lidt færre honorarudbetalinger.	-356
34 Almen efteruddannelse	Merforbrug dækker delvist over lidt ekstra udgifter til afvikling af kurser, og et for lavt ankerbudget på fast løn.	348
35 Almen efteruddannelse rekvireret	Merforbrug skyldes færre deltagere på kurserne, og dermed færre indtægter, samt at der på et kursus er ændret i kursusafgift i forhold til ankerbudget.	197
37 Læringsgrupper	Mindre forbrug fordi der ikke har været de planlagte aktiviteter til netværk.	-43
38 Obligatorisk efteruddannelse provster og provsti sekretærer	Merforbrug dækker over 2 kurser hvor omkostninger til forplejning og ophold har været større end budgetlagt, og færre betalende kursister har medført en samlet lavere kursusafgift.	190
41 Videnscenter	Samlet merforbrug består dels af egen finansiering til befolkningsundersøgelsen, samt løn til vidensformidling.	459
42 - 43 Vidensdeling og Projektadministration	Hovedgruppe 43's ankerbudget er 0 kr. men viser et merforbrug på 782 t.kr. Beløbet består af ikke allokeret løn, og hører budgetmæssigt til hovedgruppe 42, som viser et mindreforbrug på - 677 t.kr. Dertil ekstra omkostninger til genoptryk af rapporter.	105
44 Netværk	Ikke brugte afsatte midler til projektassistance.	-60
45 Konformandcenter	Merforbruget vedrører bidrag til ungdomsstudier.	57
47 Vidensmæssige driftsopgaver	Mindre forbrug driftsopgaver.	-3
52 Flerårige projekter (internt)	Merforbrug vedrører driftsmæssig forskydning af projektmidler vedr. stereslindring og sjælesorg.	249
55 - Flerårige projekter med ekstern finansiering	Mindre arbejde egen finansieret.	-107
56 - Konsulentarbejde	Mindre afvigelse	-17
58 - Ekstern finansierede projekter	Særbevilling Udvidet Kirkestatistik	-6.484
I alt		-4.914

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1.1 Ordinære driftsindtægter (t.kr.)	2021	2022
Basisbevilling	-36.409	-38.149
SAS	-926	-907
Ny præst	-752	-300
Controller	-250	450
Husleje	-759	0
Styrkelse af Konfirmandcentret	-350	0
Befolkningsundersøgelsen	-1.071	0
Udvidet Kirkestatistik		-6.662
Bevilling i alt	-40.517	-45.568
Kursusafgift	-2.489	-4.286
Lejeindtægter	-13	-26
Salg af tjenesteydelser	-933	-1.011
Internt salg til øvrige fællesfonds institutioner	-343	-511
Samlet ordinære driftsindtægter	-44.295	-51.402

Tabel 4.1.1.2 Ordinære driftsomkostninger (t.kr.)	2021	2022
Husleje FUV København	640	676
Husleje FUV Århus	446	532
Samlet ordinære driftsomkostninger	1.086	1.208

Tabel 4.1.1.3 Personaleomkostninger (t.kr.)	2021	2022
Lønninger og pension	23.744	24.321
Lønninger til frikøbte medarbejdere	1.053	421
Honorarer	3.166	3.923
Barsel- og sygerefusion	-324	-248
Videnscentret	-1.178	-541
Samlet personaleomkostninger	26.461	27.876

Tabel 4.1.1.4 Internt køb af varer og tjenesteydelser (t.kr.)	2021	2022
Studieadministrative system SAS	1.127	1.282
Husleje i Løgumkloster til Fællesfonden/v. AdF	759	759
Indkøb fra IT kontoret	584	613
Samlet internt køb af varer og tjenesteydelser	2.470	2.654

Tabel 4.1.1.5 Andre ordinære driftsomkostninger (t.kr.)	2021	2022
<u>Generel ledelse - herunder bestyrelse</u>	97	731
<u>Administration</u>	1.384	2.745
<u>Ejendomsdrift - forbrug, vedligehold og inventar</u>		
FUV København	449	562
FUV Aarhus	214	406
FUV Løgumkloster inkl. studielejigheder	525	765
I alt ejendomsdrift	1.188	1.733
<u>Bibliotek</u>	143	191
<u>Studieadministration</u>	377	264
<u>Uddannelse</u>		
Kursusaftoldelse inkl. ophold og forplejning	6.853	6.839
Omkostninger til drift af uddannelsesområdet	866	1.910
I alt uddannelse	7.719	8.749
<u>Viden og udvikling</u>		
Drift konfirmandcenter	752	896
Øvrige omkostninger til driften af Viden & Udvikling	459	576
Vareforbrug konfirmandcenteret	248	133
I alt viden og udvikling	1.459	1.605
<u>Projekter</u>		
52 projekter	11	46
55 projekter	207	142
56 projekter	181	381
58 projekter	314	310
I alt projekter	713	879
Samlet andre ordinære driftsomkostninger	13.080	16.897

For generel ledelse og administration, se afsnit 3.6.1.1 for nærmere forklaring.

På alle 3 lokationer har der været småanskaffelser og vedligehold. Der er renoveret kontorlokale i København, i Løgumkloster er studielejligheder møbleret efter renovering, og der har været ekstra arbejder vedrørende elinstallation. I Aarhus er der opført en glasvæg.

I konfirmandteamet er de sidste udgifter til animationsfilm afholdt.

4.1.2. Noter til balancen

4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver

Der er ingen immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2.2. Materielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2022			
(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2021	0	0	0
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	45	45
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2022	0	45	45
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0	45	45
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Tilgangen på 45 t.kr. er et teleslyngeanlæg installeret i undervisningslokale i Løgumkloster. Beløbet straksafskrives i 2023.

4.1.2.3 Tilgodehavender

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	826	551
Andre tilgodehavender	271	84
Igangværende arbejder	301	900
Deposita	15	15
Total	1.413	1.549

Vedr. debitorer på 551 t.kr. er de 470 t.kr. en fordring til Det administrative Fællesskab, som er betalt i 2023.

Andre tilgodehavender 84 t.kr. vedrører FUV's andel af omkostninger i forbindelse med den obligatoriske KIKU-uddannelse, den del af uddannelsen som ikke er blevet finansieret via brugerbetalingen i 2020/2021/2022.

Igangværende arbejder er konsulentarbejder på projekter.

4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Table 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	293	325
Pensionsbidrag	17	28
Gruppeliv	1	1
Nettoløn	273	276
Periodeafgrænsning løn	3	0
Total	587	630

Periodeafgrænsning 325 t.kr. er forudbetalte omkostninger i 2023. Nettoløn er vedr. 2023 for medarbejdere, der er forudlønnet.

Specifikation igangværende arbejde (aktiver)	2021	2022
---	-------------	-------------

Konsulentopgaver

Total	301	900
--------------	------------	------------

Varebeholdninger	2021	2022
-------------------------	-------------	-------------

Varer konfirmandcenteret

Total	180	118
--------------	------------	------------

Varelageret er i forbindelse med webshop for konfirmandcenteret, der blev etableret i 2020.

4.1.2.5. Hensættelser

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2022 (t. kr.)	2021	2022
Åremålshensættelser	-1.583	-1.919
Hensættelser i alt	-1.583	-1.919

Hensættelsen vedrører 5 medarbejdere. Der optjenes fratrædelsesgodtgørelse på en måned for hvert år en lektor har været ansat i åremålsstilling.

4.1.2.6. Kortfristede gældsforpligtelser

Tabel 4.1.2.6 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-903	-757
Igangværende arbejder	-122	0
Anden kortfristet gæld	-104	-105
Skyldige feriepenge	-1.338	-1.324
Periodeafgrænsninger	-669	-30
Samlet kortfristede gældsposter	-3.136	-2.216

Leverandører på 757 t.kr. heraf er 196 t.kr. forfaldet pr. 31.12.2022 og er efterfølgende betalt.

Specifikation igangværende arbejde (passiver)	2021	2022
Frivillighedsundersøgelsen		
Total	-122	0

Projektet frivillighedsundersøgelsen er indtægtsført med 122 t.kr. i år 2022.

Specifikation af anden kortfristet gæld	2021	2022
ATP	-32	-32
Feriekonto	-47	-43
AUB, AES, AFU	-26	-30
Total	-104	-105

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	2021	2022
Skyldige omkostninger	-323	0
Forpligtelser	-346	-30
Total	-669	-30

Forpligtelser på 30 t.kr. vedrører seniorordning og andre periodeafgrænsninger, der afregnes i 2023.

4.1.2.7. Eventualforpligtelser

Tabel 4.1.2.7 Eventualforpligtelser			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje Aarhus ¹⁾	48	29.263	1.404.618
Husleje København, Vartov valgmenighed	6	46.659	279.954
Husleje København, Grundvigsk Forum	3	19.998	59.993
Leasing drikkevandsautomat København	11	305	3.355
Leasing drikkevandsautomater Løgumkloster	40	985	39.400
Eventualforpligtelser i alt			1.787.320

¹⁾ Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. december 2026

FUV har sammen med de øvrige uddannelsesinstitutioner under fællesfonden forpligtet sig til forholdsmæssigt at betale afskrivninger og drift af det studieadministrative system SAS. I år 2023 andrager forpligtelsen 729 t.kr.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

FUV har siden 2020 haft indtægtsdækket virksomhed, nemlig den obligatoriske efteruddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere, som skal dækkes af brugerbetaling. Regnskabet for 3 perioder udgør et underskud på 84 t.kr. som er medtaget som et tilgodehavende.

4.3. Projektregnskaber

Nedenstående er en oversigt over projektregnskaber. Igangværende projekter er ligeledes afrapporteret i en tabel efterfølgende.

4.3.1 Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

Tabel 4.3.1.1 viser netto udgifter på 199 t.kr. som var reserveret på egenkapitalen fra år 2021. Der er ingen over eller underskud på Befolkningsundersøgelsen.

4.3.1.1. Afsluttende projekt med særskilt projektbevilling

Tabel 4.3.1.1 Afsluttede projekter FUV (t. kr.)								
Projekt: Befolkningsundersøgelsen								
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Bevilling	0	0	-707	-1.007	-1.071	0	-2.785	5-99
Egenfinansiering	0	-213	-480	-720	0	0	-1.413	5-99
Indtægt	0	0	141	-595	0	-17	-471	5-99
Løn	0	19	358	824	1.415	13	2.629	5-99
Drift	0	0	71	1.523	243	202	2.039	5-99
I alt	0	-194	-617	25	587	199	0	

4.3.1.2. Igangværende projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 4.3.1.2 Igangværende projekter FUV (t. kr.)								
Projekt: Provstisekretæruddannelsen omp. midler								
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Bevilling	-250	0	0	0	0	0	-250	5-99
Egenfinansiering	0	0	0	0	0	0	0	5-99
Indtægt	0	0	-196	0	0	0	-196	5-99
Løn	29	46	0	0	0	0	75	5-99
Drift	142	10	5	0	0	0	156	5-99
I alt	-80	56	-191	0	0	0	-215	
Projekt: Udvidet Kirkestatistik akt 222070								
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Bevilling	0	0	0	0	0	-6.662	-6.662	5-99
Egenfinansiering	0	0	0	0	0	0	0	5-99
Indtægt	0	0	0	0	0	0	0	5-99
Løn	0	0	0	0	0	256	256	5-99
Drift	0	0	0	0	0	108	108	5-99
I alt	0	0	0	0	0	-6.298	-6.298	

4.3.2. Anlægspuljeprojekter i FUV

4.3.2.1. Afsluttede anlægsprojekter i FUV

Der er ingen afsluttede projekter i FUV.

4.3.2.2. Igangværende anlægsprojekter i FUV

Der er ingen igangværende projekter i FUV

4.3.3.1. Afsluttede projekter (AdF regnskab)

Tabel 4.3.3.1 Afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg) Folkekirken Adm. Fællesskab 2022 (t. kr.)

Bygning: FUV Renovering Klostergade 25

	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Budget	0	0	0	3.061	391	3.452	9-98
Anskaffelse	0	0	0	274	3.178	3.452	9-98
Opskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
I alt Bygning: FUV Renovering Klostergade	0	0	0	-2.787	2.788	0	

Anlægsprojektet angående renovering af studieejlighederne Klostergade 25 blev som planlagt færdigt i 2022. Der er gennemført en gennemgribende indvendig og udvendig renovering af bygningen under hensyn til bygningens historik og fremtoning i lokalmiljøet.

Projektet har været administreret og styret af FUV men har regnskabsmæssigt været underlagt AdF. Anlægsprojektet kom samlet set til at koste 3.452 t. kr. I 2022 blev der søgt om en tillægsbevilling til projektet, da bygningen viste sig at være i endnu dårligere stand end vurderet ved projektets opstart, herunder indeholdende en del skimmel, der betød nedrivning af indvendige mure og opbygning af nye indvendige mure. Det betød ekstraarbejder udover det i udbuddet bestilte arbejde.

4.3.3.2. Igangværende projekter (AdF regnskab)

Der er ingen igangværende projekter i AdF regnskab.

4.4. Legatregnskaber

FUV administrerer ingen legater.

4.5. Forvaltning af øvrige aktiver

FUV administrerer ingen øvrige aktiver.

4.6. Anvendt regnskabspraksis i Fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 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 aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straks afskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år eller kontraktens varighed

Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel:	3-8 år
IT-hardware:	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.