

Årsrapport

2023

for

Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter



Cvr.nr. 25961838

Fællesfonden

Marts 2024

F2 sagsnummer 2024-407

Indhold

1. Påtegning	1
2. Beretning	2
2.1 Præsentation af Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter.....	2
2.2 Ledelsesberetning.....	5
2.2.1 Faglige resultater	5
2.2.2 Den samlede økonomi	12
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	13
2.3.1 Økonomi	13
2.3.2 Personaleressourcer	15
2.4 Målrapportering	16
2.5 Forventninger til det kommende år.....	21
3. Regnskab.....	22
3.1 Resultatopgørelse mv.....	22
3.1.1 Resultatdisponering	23
3.2 Balance (Status)	25
3.3 Egenkapitalforklaring	27
3.4 Likviditet og låneramme	28
3.5 Opfølgning på lønsumsløft.....	28
3.6 Bevillingsregnskab	28
3.6.1 Budgetafvigelser	29
4. Bilag	31
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	31
4.1.1 Noter til resultatopgørelsen	31
4.1.2 Noter til balancen	32
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	36
4.3. Projektregnskab	36
4.4 Legatregnskaber	38
4.5 Forvaltning af øvrige aktiver	38
4.6 Anvendt regnskabspraksis i Fællesfonden	38

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 regnskabs- væsen 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.

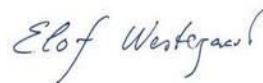
Løgumkloster, den 21. marts 2024

Birgitte Stoklund Larsen



Rektor

Elof Westergaard



Bestyrelsesformand

2. Beretning

2.1 Præsentation af Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter

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. 424 af 19. april 2023 om folkekirkens økonomi.

Overordnede mål

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

- 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
- 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
- Uddanne provster med henblik på varetagelse af provstestillingens ledelsesmæssige, vejledende og administrative funktioner
- Indsamle, bearbejde, udvikle og formidle data og viden, der er relevant for folkekirken og for forholdet mellem kirke og samfund

Mission

FUV uddanner og efteruddanner præster og medarbejdere i folkekirken inden for kerneområderne gudstjeneste, undervisning, diakoni og mission samt ledelse og indsamler og formidler viden, der er relevant for folkekirken i hele dens virksomhed og for folkekirkens virke i samfundet.

Vision

FUV vil som national institution i sit virke være til gavn for folkekirken på tværs af geografisk placering, teologiske og kirkelige forskelle, faggrupper og økonomiske vilkår.

FUV vil være kendetegnet ved højt fagligt niveau, solid viden og stadig udvikling af metoder og arbejdsformer. FUV vil agere i samspil med omverden og udvikle og dele viden og kompetence i relevante sammenhænge

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 aktuelt 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 ansættelsesår 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 efteruddannelses tilbud 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
Basisydelse/drift	<p>Indsamling, bearbejdning, udvikling og formidling af viden som er relevant for folkekirken og dens virke i samfundet. Dette angår opgaver som ikke er at betegne som afgrænsede projekter.</p> <p>”Folkekirken i tal”, kirkestatistik, udgør en kerneopgave for FUV, og Kirkestatistikken består af bearbejdninger af tal om folkekirken hentet fra bl.a. Danmarks Statistiks statistikbank og en årlig spørgeskemaundersøgelse. På basis af tilgængelige data udvikles og formidles relevante statistikker, herunder medlems- og dåbsstatistikker. Der udvikles relevante rapporter og datasæt til folkekirken på alle niveauer og til en række arbejdsgrupper,</p> <p>Konfirmandteamets formål er at udvikle og støtte konfirmationsforberedelse og minikonfirmandundervisningen, herunder tilbyde undervisningsforløb og forestå materialeproduktion.</p>
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 at indsamle, bearbejde, udvikle og formidle data og viden. Projekterne forankres i FUV og udvikles sammen med relevante aktører.
Samfinansierede projekter	FUV og samarbejdspartnere kan igangsætte projekter, der vurderes til at være relevante inden for FUV's bekendtgørelse og strategi. Disse samarbejdsprojekter er definerede ved samfinansiering.
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

Gennem hele 2023 har FUV arbejdet med en fælles strategi for organisationen på opdrag fra FUV's bestyrelse. Overskriften for arbejdet har været "FUV – til gavn for folkekirken". Det har været en proces, hvor hele organisationen og en række eksterne interessenter har været inddraget. Drøftelserne har givet grobund for yderligere samarbejde og integration på tværs af organisationen og har bidraget til forståelsen af FUV's samlede opgaver. Arbejdet har været gennemført med henblik på en godkendelse af den samlede strategi på et bestyrelsesmøde i FUV februar 2024.

På uddannelsesområdet har der været fokus på praktikpræster til Pastorseminarieuddannelsens praktikdel, hvilket har givet relevante erfaringer til udvikling og forbedring af praktikpræsternes kompetencer og deres tilknytning til uddannelsen. Herudover er det værd at nævne, at der er uddannet et hold supervisorer til folkekirkelige opgaver.

På vidensområdet er en række længerevarende projekter blevet afsluttet i 2023, det gælder fx "Bæredygtig sjælesorg som stresslindring" og "Rum for tro og fordybelse", ligesom FUV har afsluttet en evaluering af Paraplyprojektet til forbedring af præsters psykiske arbejdsmiljø og taget hul på formidling af resultaterne herfra. Udviklingsarbejdet med "Folkekirken i tal" (tidligere: den udvidede kirkestatistik) bærer frugt og viser sin anvendelighed både i forhold til flere af FUV's andre projekter og i forhold til uddannelse, men er også i bredere folkekirkelige sammenhænge med til at klæde folkekirken på til at være kirke i samfund og samtid.

Det er fortsat en udfordring for FUV's mulighed for at understøtte samarbejdskulturen i folkekirken, at betalingsregulativet vanskeliggør fælles kurser for forskellige medarbejdergrupper i folkekirken.

2.2.1.2 Uddannelsesområdet

Resultatmål om praktik

Uddannelsesområdets resultatmål havde fokus på pastorseminarieuddannelsens praktikordning, og et brugerpanel var inddraget i arbejdet. FUV har behov for at knytte praktikpræsterne nærmere til uddannelsesforløbet, bl.a. for at udbygge samarbejdet omkring de meget diverse studerende. Det blev afprøvet via dels et fælles, fagligt døgn og dels ved praktikbesøg, begge dele forestået af FUV's ansatte med henblik på at udbygge samarbejdet mellem praktikpræsterne indbyrdes og mellem praktikpræster og FUV. Desuden blev mulighederne for etablering af flere praktikforløb over hele landet undersøgt, herunder beregning af udgifter til overnatning og transportmuligheder ved praktikforløb langt fra uddannelsesbyerne, hvor kun en meget lille del af hidtidige praktikforløb gennemføres.

Ny Præst

Af de i alt 66, der har gennemført pastoralseminarieuddannelsen i 2023, er 2 optaget i forbindelse med et §2- forløb (København) og 7 er optaget efter §1a-forløb (3 i Aarhus og 4 i København). I København var 19 studerende tilmeldt i foråret og 25 i efteråret, og i Aarhus var 22 studerende tilmeldt i efteråret.

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.

Den almene efteruddannelse

Der blev i 2023 afviklet 87 kurser med frivillig deltagelse på den almene efteruddannelse med deltagelse af i alt 1.300 kursister. Derudover blev der afviklet 4 rekvirerede kurser med i alt 48 deltagere. Der var for 2023 budgetteret 90 kurser på den frivillige efteruddannelse, hvilket betyder at det er 3 kurser, der ikke blev gennemført. På den rekvirerede uddannelse var der budgetteret med 4, og det svarer til det afholdte antal.

Supervisoruddannelsen blev afsluttet i juni 2023, hvor 17 aflagde prøve. Der er taget kontakt til biskopperne om brugen af supervisorer.

Provsteuddannelse og provstisekretæruddannelse

Der er i 2023 udnævnt mange nye provster hvilket har betydet, at der igen 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 er hidtil udbudt to gange årligt. 2023 har været præget af øget tilgang af kursister, hvorfor der fra 2024 planlægges opstart af forløb 3 gange årligt.

Læringsgrupper og faglig inspiration

Den ugentlige podcast "Prædiken på vej" på FUV's hjemmeside er i 2023 gennemført i samarbejde med Haderslev Stift, og der er truffet aftale med Helsingør Stift om at overtage i 2024.

Aktivitetstabeller for uddannelsesområdet

<i>Pastoralseminariet</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte hold (AAR/KBH)	3	4	4	4	3	-1	5	6	5
Kursusdage	284	380	380	380	285	-95	380	380	380
Antal studerende	73	79	82	77	66	-11	90	100	90

<i>Obligatorisk efteruddannelse for præster - gammel ordning</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte kurser	3	1				0			
Kursusdage	12	5				0			
Antal kursister	114	15				0			

*Budgetskøn 2021-2023 er ikke udfyldt, da ordningen ophører i 2021.
Der afholdes et opsamlingskursus i 2021 for de kursister der mangler et B ell. C-kursus*

<i>Obligatorisk efteruddannelse NY PRÆST</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte kurser	19 (21)	16	16	15	15	0	17	16	16
Kursusdage	51 (56)	48	39	39	39	0	41	40	40
Antal kursister	324 (344)	294	256	363	282	-81	354	350	350

*Tal i parentes er incl. kurser for udd.kons.
Kurser for udd.kons. opgøres ikke pr. 1/1-2021*

<i>Almen efteruddannelse - frivillig</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte kurser	76	78	84	90	87	-3	113	113	113
Kursusdage	269	300	284	310	295	-15	366	366	366
Antal kursister	1058	1312	1232	1625	1300	-325	1645	1645	1645

Ekstl. supervision, inkl. vejlederuddannelse, stiftskurser samt konferencer

<i>Almen efteruddannelse - rekvireret</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte kurser	10	6	9	4	4	0	9	9	9
Kursusdage	29	20	33	16	16	0	32	32	32
Antal kursister	113	121	174	95	48	-47	215	215	215

<i>Obligatorisk efteruddannelse for provster</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte kurser	6	8	9	8	8	0	12	8	8
Kursusdage	18	20	24	21	21	0	27	21	21
Antal kursister	56	77	88	100	86	-14	135	90	90

Vejledere og sekretærer indgår i opgørelsen

<i>Obligatorisk efteruddannelse for provstisekretærer</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte kurser	6 (7)	6	6	6	6	0	6	6	6
Kursusdage	12 (14)	12	12	12	12	0	12	12	12
Antal kursister	57 (68)	51	73	59	75	16	61	60	60

Tal i parentes er incl. frivillige kurser. Vejledere og provster indgår i opgørelsen

<i>Obligatorisk Grunduddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere</i>	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2020	2021	2022				2023	2023	2024
Udbudte kurser	4	8	10	10	10	0	12	12	12
Kursusdage	20	39	50	50	50	0	60	60	30
Antal kursister	40	83	134	158	150	-8	210	210	210

Denne uddannelse er startet op i 2020

2.2.1.3 Videns- og udviklingsområdet

2023 været et år, hvor "Folkekirken i tal" (tidligere: den udvidede kirkestatistik) for alvor er kommet i gang, og hvor en række projekter er blevet afsluttet (se oversigt), og er blevet formidlet ind i forskellige relevante sammenhænge, fx "Frivillige i folkekirken" om rekruttering af frivillige i en folkekirkelig sammenhæng.

På basis af gode erfaringer fra arbejdet med bl.a. "Folkekirken i tal" sigtes der på at arbejde i en teamstruktur, hvor flere medarbejdere kvalificerer et projekt fagligt, ligesom projektafviklingen bliver mindre sårbar for fx medarbejders sygdom.

Igangværende, større delprojekter

Projektets navn	Udføres i samarbejde med	Beskrivelse
Forlængelse af projekt "Differentieret vedligeholdelse af kirkebygninger"	FUV varetager rollen som projektleder. Udføres i samarbejde med fem stifter.	Forlængelse af projektet "Differentieret vedligeholdelse af kirkebygninger".
Forsoningens Fænomenologi - et bogprojekt		Projektet består i en tværfaglig analyse af forsoningens samfundsmæssige betydning, hvor nogle af de grundlæggende fænomener analyseres, som indgår i en forsoningsproces: tillid, sandhed, retfærdighed, tilgivelse og fred.
Præstemangel. Analyse af udfordringer og muligheder (tidligere "Rekruttering og Fastholdelse")	Der sker en løbende tæt koordinering med biskoppernes præstemangelsudvalg og med projekt "Læs teologi og bliv præst"	Undersøgelsen tjener til at belyse problematikken med præstemangel. Fokus rettes mod rekruttering og fastholdelse og belyses fra hhv. sognenes/provstierne/stifternes perspektiv og fra de teologiske kandidaters/præsternes perspektiv.
Vokseværk	Skanderborg Provsti, Horsens Provsti, Aalborg Østre Provsti	Provsterne ønsker en undersøgelse, der har til formål at udvikle eksisterende praksis-modeller for arbejdet med tilflyttere.
Folkekirken i tal (udvidet kirkestatistik)	Folkekirkens it.	Der udvikles og opbygges kirkestatistik, 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.

Afsluttede projekter

Projektets navn	Udføres i samarbejde med	Beskrivelse
Rum for tro og fordybelse v. Aarhus Universitetshospital	Skejby-Lisbjerg Menighedsråd, Aarhus	Provstiet har undersøgt muligheden for brug af kirkerum v. Aarhus Universitetshospital.
Paraplyprojektet – præsters psykiske arbejdsmiljø	KM, Ribe, Viborg, Roskilde, København	Et fælles folkekirkeligt projekt, der søger at afklare, hvorvidt der findes bedre behandlingsmuligheder i folkekirkens arbejde med psykisk, arbejdsrelateret sygdom blandt præster. FUV er tovholder og evaluator.
Undersøgelse Bibelselskabet	Bibelselskabet	Undersøgelse af erfaringer med den autoriserede oversættelse af Bibelen fra 1992 og med Bibelen 2020 mhp. at kvalificere det kommende arbejde med oversættelse af bibelen frem mod 2036. Det undersøges gennem telefoninterviews af præster og gennem fokusgruppeinterviews af kirkegængere.
Alle kan synge	<ul style="list-style-type: none"> - 3 skoler i hovedstadsområdet - Albertslund Kommune - Statens Institut for Folkesundhed (SIF, SDU) - Centre for Research in Music and Health (CREMAH, AAU) - Norges Musik Høgskole, Oslo 	<p>Projektet vil forsøge at analysere og udbrede et skole-kirkesamarbejde om sang i de mindre klasser.</p> <p>Formålet er at etablere en model for klassekor, afprøve modellen på 4 store skoler landet over og skabe evidens for effekten samt dokumentere erfaringerne via kvantitativt og kvalitativt forskningsstudie.</p>
Bæredygtig sjælesorg som stresslindring		Projektet vil bidrage til at dokumentere sjælesorgsamtalens egenskaber i et sekulariseret samfund. Projektet vil arbejde henimod udviklingen af en sjælesorgsmodel, der specifikt er målrettet til stressramte, og som både beror på sjælesorgens særegne ressourcer og på indsigter fra psykologien.
Når grænser flyttes	Aarhus Stift	I samarbejde med Aarhus stift undersøges virkningen af de strukturændringer, der har været foretaget i stiftet samt arbejde henimod at sikre udvikling af, hvordan der kan arbejdes med især sammenlægninger til storpastorater.
Differentieret vedligehold af kirkebygninger	FUV varetager rollen som projektleder. Udføres i samarbejde med fem stifter.	Udviklingsrettet anvendelse af viden indhentet i ph.d.-projektet "Middelalderkirkens betydning".

Folkekirken i tal

Projektet med den udvidede kirkestatistik har skiftet navn til det mere mundrette "Folkekirken i tal" og har i 2023 i samarbejde med relevante folkekirkelige interessenter udviklet bl.a. et interaktivt Danmarkskort med oplysninger om alle sogne, ligesom der er blevet udviklet koncept for standardiserede og letforståelige oversigter over relevante data for hvert sogn. Disse sognerapporter forventes offentliggjort foråret 2024, og med dem får alle sogne adgang til aktuelle og relevante data om sognet i en tilgængelig form. FUV har også via Folkekirken i tal leveret relevante data ind i forskellige folkekirkelige sammenhænge, bl.a. i form af rekvirerede datasæt til specifikke områder.

Igangværende projekt- og konsulentarbejde i 2023

Der er igangsat konsulentopgaver i indtil videre to provstier med befolkningsvækst (Vokseværk-projekter). Projekterne afdækker i samarbejde med lokale aktører muligheder for at være kirke lokalt i områder med nye boligområder og indbyggere. Der forventes indgået kontrakt på flere vokseværkprojekter i det kommende år, da der er interesse fra flere provstier for at indgå samarbejde med FUV om lokale udviklingsprojekter, der i en samskabende proces bidrager til lokal kirkeudvikling i et provsti.

Herudover er bl.a. en konsulentopgave for Bibelselskabet som baggrund for arbejdet på en ny autoriseret bibeloversættelse samt en konsulentopgave for Aarhus Stift ("Når grænser flyttes") blevet afviklet i 2023.

2.2.1.4 Ledelsesmæssig vurdering

Arbejdet med en fælles strategi for FUV har skabt grobund for udvikling og prioritering af centerets fremtidige arbejde indenfor såvel uddannelse som viden og udvikling. Samtidig har det medvirket til et udbygget tværgående samarbejde i organisationen og dermed en bedre opgaveløsning inden for såvel uddannelse som viden og udvikling.

FUV har haft en lav aflysningsprocent på den almene efteruddannelse, hvor evaluering viser generel og udbredt tilfredshed med de afholdte kurser. Et resultatmål med øget fokus på praktikpræster tilknyttet pastoralseminarieuddannelsen har givet positive resultater og følges op i 2024.

På videns- og udviklingsområdet viser "Folkekirken i tal" (den udvidede kirkestatistik) nu for alvor sit værd med bidrag til bearbejdning og formidling af data på en række områder, ligesom viden indsamlet i forbindelse med befolkningsundersøgelsen 2020 viser sig anvendelig i stadig nye sammenhænge. Det forventes, at disse muligheder vil blive udbygget i kommende år – under forudsætning af fortsættelse af arbejdet, som p.t. finansieres af en tidsbegrænset projektbevilling. Også afslutningen af en række mere lokale konsulentopgaver bidrager til billedet af, at FUV leverer ydelser, der er relevante og brugbare, både i forhold til folkekirkens praktikere og beslutningstagere.

Alt i alt må det faglige resultat for 2023 betragtes som tilfredsstillende, ligesom der er lagt vigtige spor ud for udvikling og prioritering af indsatsen i FUV fremover.

2.2.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et mindreforbrug på 3.881 t.kr. Der var budgetteret med et forventet merforbrug på 4.181 kr.

Mindreforbruget skyldes primært følgende forhold:

- Tillægsbevilling på 4.076 t.kr. vedrørende finansieringen af merforbrug i 2023 og 2024, der primært skyldes forhøjet aktivitetsniveau på særligt pastoralseminarieuddannelsen samt den obligatoriske uddannelse for præster og provster.
- Mindreforbrug på generel ledelse og administration grundet vakancer.
- Mindreforbrug på uddannelsen grundet vakancer samt færre hold på Pastoralseminariet end forventet.
- Ikke forbrugte projektmidler.

Der henvises i øvrigt til tabel 2.3.1, hvor de økonomiske forhold er fordelt på de enkelte områder, samt tabel 3.6.1 hvor der forklares på de væsentligste budgetafvigelser.

Tabel 2.2.2.1 Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	Regnskab		Budget
	2022	2023	2024
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-51.402	-49.306	-50.734
Ordinære driftsomkostninger	48.635	45.296	56.913
Resultat af ordinær drift	-2.767	-4.009	6.178
Resultat før finansielle poster	-3.119	-3.738	6.178
Årets resultat	-3.154	-3.881	6.178

BALANCE			
Anlægsaktiver	45	0	
Omsætningsaktiver	6.266	9.690	
Egenkapital	-2.177	-6.057	
Hensatte forpligtelser	-1.919	-978	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-2.216	-2.655	

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 2023					
Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Årsværk
Generel ledelse og administration	-12.549	-194	11.136	-1.606	7,9
Uddannelse	-24.777	-4.340	26.554	-2.562	15,5
<i>Studieadministration</i>	-4.547	-67	4.481	-134	6,0
<i>Pastoralseminarie-kurser</i>	-6.070	-33	4.227	-1.876	3,5
<i>Obligatorisk efteruddannelse for præster</i>	-2.559	0	2.540	-19	0,9
<i>Den almene efteruddannelse - Frivillig</i>	-9.909	-655	10.127	-436	3,3
<i>Den almene efteruddannelse - Rekvireret</i>	-43	-393	716	281	0,2
<i>KIKU - Obligatorisk EU</i>	0	-2.467	2.541	74	0,6
<i>Læringsgrupper</i>	-611	0	511	-100	0,6
<i>Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekre</i>	-1.038	-725	1.411	-353	0,5
Viden og udvikling	-4.091	-260	4.545	194	9,3
<i>Videnscenter drift./Bibliotek</i>	-932	-124	832	-224	0,7
<i>Vidensdeling</i>	-950	-7	1.379	422	1,4
<i>Projektadministration</i>	0	0	374	374	4,6
<i>Netværk</i>	-185	0	0	-185	0,0
<i>Konfirmandcenter</i>	-1.462	-130	1.433	-158	1,7
<i>Vidensmæssige driftsopgaver</i>	-561	0	527	-34	0,9
Resultat af ordinær drift	-41.416	-4.794	42.235	-3.974	32,6
Projekter	-2.815	-661	3.570	94	2,7
<i>Flerårige projekter - interne</i>	-1.145	0	856	-289	0,6
<i>Flerårige projekter - ekstern finansiering (samfinansiering)</i>	-520	-300	432	-388	
<i>Konsulenter</i>	0	-261	223	-38	
<i>Eksternt finansierede projekter</i>	-147	-100	2.059	1.812	2,1
<i>Ikke disponerede projektmidler (VC)</i>	-1.004	0	0	-1.004	
Resultat af projekter	-2.815	-661	3.570	94	2,7
Anlægspulje	0	0	0	0	0,0
Resultat af puljeordninger	0	0	0	0	0,0
I alt	-44.231	-5.455	45.805	-3.881	35,3

Generel ledelse og administration

Udgifterne fordeler sig således:

Tabel 2.3.1a Generel ledelse og administration	2022		2023		
					Andel af
	Omkostninger	Bevilling	Indtægter	Omkostninger	årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Rektor og tværgående ledelse	2.569	-2.300	0	2.006	-294
Administration	4.915	-4.162	-160	3.790	-533
Bibliotek	453	-475	0	414	-61
Ejendomsadministration	4.618	-5.611	-34	4.926	-718
I alt	12.554	-12.549	-194	11.136	-1.606

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 26.388 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer 2023					
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere	Øvrige	Total
	Årsværk	Løn	Løn	Honorar m.v.	
20 Generel ledelse og administration	7,9	4.643		32	4.676
21 Generel ledelse og administration	1,8	1.775		3	
22 Administration	3,2	1.559		27	
23 Ejendomsadministration	1,9	810		2	
24 Bibliotek	0,6	265		0	
25 Tværgående kommunikation	0,4	234		0	
26 FUV Udviklingspulje	0,0	0		0	
30 Uddannelse	15,5	10.127	1.302	3.846	15.276
31 Studie- og kursusadministration	6,0	3.348	0	32	
32 Pastorseminarie-kurser	3,5	2.215	1.302	454	
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	0,9	622	0	534	
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	3,3	2.563	0	1.821	
35 Almen efteruddannelse -Rekvireret	0,2	131	0	66	
36 KIKU - Obligatorisk efteruddannelse	0,6	460	0	407	
37 Læringsgrupper	0,6	405	0	13	
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster	0,5	384	0	518	
40 Viden og Udvikling	9,3	3.761		0	3.761
41 Videnscenter - Bibliotek	0,7	544			
42 Vidensdeling	1,4	1.373			
43 Projektadministration	4,6	361			
44 Netværk	0,0	0			
45 Konfirmandcenter	1,7	959			
47 Vidensmæssige driftsopgaver	0,9	524			
50 Projekter	2,7	2.643		33	2.676
52 Flerårige projekter (internt)	0,6	805		11	
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf.)		296		15	
56 Konsulentarbejde		-41		8	
58 Eksternt finansierede projekter	2,1	1.583		0	
59 Ikke disponerede projektmidler (VC)		0		0	
I alt	35,3	21.174	1.302	3.912	26.388

2.4 Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

Der er 100% målopfyldelse på resultataftalen for 2023 for FUV, altså både inden for resultatmålet på uddannelses- og idens- og udviklingsområdet.

Der gøres opmærksom på, at arbejdet med resultatmålet inden for videns- og udviklingsområdet, den udvidede kirkestatistik (nu "Folkekirken i tal"), fortsættes ind i 2024. Formålet med resultatmålet har været at sætte rammerne for det nye kirkestatistikteams første år, hvor fokus særligt har været at indfri de formulerede mål i ansøgningen om finansiering til projektet.

For uddannelsesområdet er der ultimo 2023, og som en del af målopfyldelsen i resultataftalen, fremsendt et evaluerende notat til bestyrelsen, indeholdende indstillinger til imødegåelse af problemstillingen ift. manglende praktikpræster. FUV har afsat midler til en fortsat indsats på området i 2024 - som en opfølgning på indstillingerne i nævnte notat.

Mål og resultatkrav	Deadline	Status for målopfyldelse	Ledelsens vurdering af fremdrift og målopfyldelse
Hovedområde 1: Kirkestatistikteamets mål det første år			
Mål: Resultatmålet inden for videns- og udviklingsområdet har til formål at sætte rammerne for det nye kirkestatistikteams første år. Indsatsen vedrørende kirkestatistik udgør FUV's næste store satsningsområde, og resultataftalen skal sikre en opstart med særligt fokus på at opfylde de mål, der er sat i ansøgningen. Der gøres opmærksom på, at der arbejdes videre med dette mål i 2024.		Målpunkter og skalering <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle fem delmål er opfyldt rettidigt. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst fire er opfyldt rettidigt. Målet er ikke opfyldt, hvis under fire af delmålene har fundet sted. 	
Resultatkrav 1: Teamet afholder min. ét dialogmøde med interessenter (fx folkekirken.dk) for at diskutere årshjulet og kommunikationsstrategien og dermed sikre, at der så vidt det er muligt sker en	1. kvartal	Resultatkrav 1: Teamet gennemførte dialogmøde på Fyens Stift 27. marts 2023. På mødet deltog repræsentanter for Presse og Kommunikation i Københavns Stift, Landsforeningen af Menighedsråd, Provsteforeningen, Kirkeministeriets Kommunikation, Præsteforeningen, Kirkefondet, Folkekirken.dk, Folkekirkens Ny Intranet, Folkekirkens IT samt FUV's kommunikationsmedarbejder. Som hovedemne på mødet diskuterede deltagerne hvordan teamet bedst muligt kommunikerer om tal og viden til folkekirkens brugere	Målet er opfyldt. Arbejdet følger planen. Vi har noteret med glæde, at der var en usædvanlig stor tilslutning til dialogmødet.

prioritering af det, som folkekirken har brug for.		på sogneniveau (menighedsrådsmedlemmer, præster, medarbejdere, frivillige og andre interesserede). Resultaterne fra mødet bearbejdes til en kommunikationsstrategi for satsningsområdet Udvidet Kirkestatistik.	
Resultatkrav 2: Teamet designer et interaktivt kort (betaversion) til kirkestatistikken på FUV's hjemmeside. Kortet skal vise udvalgte statistikker på sogneniveau.	2. kvartal	Resultatkrav 2: Teamet har designet og kodet et interaktivt kort over alle Danmarks sogne. For hvert sogn kan man – ved at føre musen hen over kortet – med ét klik finde statistikker på sogneniveau for bl.a. medlemstal, herkomst, befolkningsudvikling, fordeling på aldersgrupper og kirkelige handlinger. Vejledning til brug af kortet findes nederst på siden. Kortet er offentligt tilgængeligt pr. 28. juni og dermed er resultatmålet opfyldt rettidigt. For at sikre at kortet bliver kendt, samarbejder teamet med kommunikationsmedarbejder, folkekirken.dk og Folkekirkens Intranet om en nyhed med hele folkekirken som målgruppe. Alle data i kortet er hentet fra Danmarks Statistik. FUV har bearbejdet dem, så de kan bruges i kortet. Link til kortet: https://www.fkuv.dk/videnscenteret/kirkestatistik/sognestatistikker-i-kort .	Målet er opfyldt.
Resultatkrav 3: Afholdelse af udviklingsworkshop med brugerpanel.	3. kvartal	Resultatkrav 3: Workshop er afholdt 4. september 2023 kl. 17-20 i Ishøj sognegård, med 15 deltagere (menighedsrådsmedlemmer, præster, kirkekulturmedarbejdere, kordegne og administrationschefer). Deltagerne repræsenterede forstadsogne, sogn i storpastorat, storbysovn og sogne, hvor folkekirkemedlemmer udgør under halvdelen af befolkningen. På workshoppen arbejdede deltagerne i grupper á tre med et teammedlem som gruppeleder. Grupperne arbejdede med situationer, hvor de har brug for tal om deres sogn, både i dag og i fremtiden, og diskuterede hvordan tal om sogne formidles bedst og lettest tilgængeligt til målgruppen. I løbet af aftenen afprøvede deltagerne bl.a. et interaktivt kort med tal for sognene, samt konkrete eksempler på faktaark for deltagerens sogne. Teamet samlede i løbet af workshoppen viden om, hvordan de værktøjer, som er i udvikling, kan tilpasses og forbedres. Som afslutning på workshoppen sagde alle deltagere ja til at fungere som sparringsgruppe for teamet i arbejdet med at tilpasse værktøjer med tal, så de bliver så relevante og brugervenlige som muligt.	Målet er opfyldt.
Resultatkrav 4: Færdiggørelse af det interaktive geografiske kort over kirkestatistik med inddragelse af brugerpanel.	3. kvartal	Resultatkrav 4: Kortet er færdiggjort, se https://www.fkuv.dk/videnscenteret/kirkestatistik/sognestatistikker-i-kort-2 Ét af formålene med udviklingsworkshoppen i 3. kvartal har været at få brugerpanelets respons på resultatkravet fra 2. kvartal 2023, som er "Teamet designer et interaktivt kort (betaversion) til kirkestatistikken på FUV's hjemmeside. Kortet skal vise udvalgte statistikker på sogneniveau." Denne respons fra brugerpanelet har efterfølgende været inddraget i færdiggørelsen af det interaktive geografiske kort over kirkestatistik. Derudover har der været en åben mulighed for alle, der har været på Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenters hjemmeside for at bruge det interaktive kort, for at kontakte religionssociologisk medarbejder, Bjarke Schönwandt Mortensen, med forslag til ændringer. Hvis ønsket kan teamet fremsende en oversigt over hvilke forslag til ændringer af det interaktive kort, der er medtaget i færdiggørelsen af kortet, hvilke forslag til ændringer, det ikke har været muligt at medtage, samt hvorfor det ikke har været muligt.	Målet er opfyldt.

<p>Resultatkrav 5: Udgivelse af vejledning og indføring i brugen og anvendelse af kirkestatistik på sogneniveau.</p>	<p>4. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 5: Vi har udvalgt to typer af kirkestatistik, som vi har lavet nye vejledninger til i 4. kvartal, nemlig det interaktive sognekort og migrantrapporter for folkekirkens sogne. Det interaktive sognekort ligger på FUV's hjemmeside Sognestatistikker i kort fkuv.dk. På siden ligger allerede en kortfattet, billedbaseret vejledning. Her har vi suppleret med en tekstet videovejledning. Videovejledningen gennemgår hele processen med brug af sognekortet, fra det første klik på FUV's hjemmeside, til forståelsen af de enkelte tal for et konkret sogn, så brugeren kan få inspiration til brugen af kortet for eget sogn. Migrantrapporter for folkekirkens sogne har vi udviklet i samarbejde med Landsforeningen af Menighedsråd, og for brugen af dem har vi ligeledes udarbejdet en videovejledning. Vejledningen hjælper brugeren hen til den rette underside på LaM's hjemmeside, og gennemgår de tal, som en konkret rapport indeholder. Videovejledningen til migrantrapporterne ligger for nuværende tilgængelig på undersiden med dokumentation for kirkestatistik og de andre vejledninger til kirkestatistik, som vi allerede har udviklet. Se Vejledning og dokumentation fkuv.dk. Her er også endnu en adgang til videovejledning til sognekortet, så alle vejledninger ligger samlet. Med de to videovejledninger har vi opfyldt målet om at udgive vejledning til og indførelse i kirkestatistik på sogneniveau. Begge vejledninger bliver kommunikeret ud til folkekirkens brugere i det nye år.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>
<p>Hovedområde 2: Praktikordning under NY PRÆST</p>			
<p>Mål: Fastholdelse og motivation af praktikpræster</p> <p>Praktikpladser over hele landet</p>		<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis alle fem delmål er opfyldt rettidigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis mindst fire af delmålene er opfyldt rettidigt. • Målet er ikke opfyldt, hvis færre end fire af delmålene er opfyldt rettidigt. 	
<p>Resultatkrav 1: Der nedsættes arbejdsgruppe for resultatmålet bestående af en studielektor og en lektor, uddannelsesleder og uddannelsessekretær, som aftaler møderække. Der udarbejdes en plan for året.</p>	<p>1. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 1: Arbejdsgruppen er nedsat. Efter Mads Davidsens ophør i stilling er Lena Kjems indtrådt i udvalget, som derudover består af Ulla Morre Bidstrup, Kjeld Slot Nielsen og Lone Bagge. Der er udarbejdet en plan for året, som udvalget løbende følger op på.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>
<p>Resultatkrav 2: Ultimo februar afholdes et internatdøgn for minimum 8 praktikpræster, hvor vejledningsfagligheden genbesøges på baggrund af erfaringer og samspillet med pastoralseminariets</p>	<p>1. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 2: Internatdøgn blev afholdt den 12.-13. marts for 10 praktikpræster fordelt ml. Aarhus og København.</p> <p>På internatdøgnet medvirkede Pia Søltøft vedrørende Kierkegaard og coaching, Pia Bøwadt vedrørende erfaringer med praktikken på læreruddannelsen og underviser på vejlederuddannelse Ib Ehlers Jørgensen. Desuden gav døgnet mig lejlighed til kollegial udveksling og</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>

<p>undervisning drøftes. Praktikpræsterne afleverer efterfølgende kort evaluering af internatdøgnet's betydning for motivation for praktkarbejdet.</p>		<p>drøftelse af organisatoriske udfordringer. Internatet er særdeles positivt evalueret af de deltagende praktikpræster.</p>	
<p>Resultatkrav 3: De eksisterende oversigter over de aktuelle praktikpladsers fordeling over hele landet opdateres og samtidig udarbejdes en oversigt over fordelingen af faktiske gennemførte praktikforløb over hele landet gennem de sidste tre år, som fremsendes til bestyrelsen. Dette for at tydeliggøre den faktiske fordeling- og gennemførelse af praktikforløb over hele landet.</p>	<p>2. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 3.: Listerne er udarbejdet og er fremsendt til bestyrelsen via rektor.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>
<p>Resultatkrav 4: Et aktørpanel indkaldes bestående af 1 biskop, 1 stiftskontorchef, 2 provster (herunder repræsentation fra provsteforeningen), 2 praktikpræster, én repræsentant fra Præsteforeningens hovedbestyrelse. Arbejdsgruppen indkalder panelet til dagsmøde (10-14) i Odense. Dagsordenpunkter for drøftelserne: Hvordan sikres præsterne tid til praktkarbejdet? Hvordan sker udpegning af kommende praktikpræster mest hensigtsmæssigt? Hvordan sikres de praktiske rammer om praktikforløb i hele landet</p>	<p>3. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 4: Møde med aktørpanel blev afholdt i Odense den 12. september 2023.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>
<p>Resultatkrav 5: Der aflægges besøg på minimum 8 praktiksteder i løbet af anden praktikperiode. Fokus er på praktikpræstens arbejde: Hvordan forløber praktikken i henhold til praktikplanen? Faglig</p>	<p>4. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 5: Der er gennemført det ønskede antal praktikbesøg i november måned samt udarbejdet korte, evaluerende notater i forlængelse heraf. Der er desuden udarbejdet en samlet, evaluerende rapport (notat) med indstilling til imødegåelse af problemstillingen ift. praktikpræster til FUV's bestyrelse ultimo 2023.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>

<p>evaluering af samspillet mellem pastoralseminariets undervisning og praktikforløbet? Uddannelsesbehov hos praktikpræst drøftes. Arbejdsgruppen udarbejder samtaleoplæg forud for besøgene. Besøgene fordeles på fastansatte og timelærere, der siden forestår embedsafklarende samtaler ved semesterets afslutning sammen med pågældende praktikpræst. Både praktikpræster og de besøgende lektorer/timelærere udarbejder kort evaluerende notat om betydningen af besøget umiddelbart efter den embedsafklarende samtale.</p> <p>Der afleveres et samlet evaluerende notat og indstilling til imødegåelse af problemstillingen ift. Praktikpræster til FUV's bestyrelse ultimo 2023. Notet sendes til Kirkeministeriet sammen med årsrapporten for 2023.</p>			
--	--	--	--

2.5 Forventninger til det kommende år

”FUV – til gavn for folkekirken” er overskriften på den samlede strategi for FUV i 2024-28, som er vedtaget på bestyrelsesmøde i FUV februar 2024. Fokus vil i det kommende år være på implementering af strategien, som oplister seks fokusområder, herunder kommunikation, understøttelse af samarbejdskulturen i folkekirken og udvikling af såvel uddannelses- som vidensområdet. Udvikling og prioritering er ledeord for de kommende år. I 2024 vil det endvidere være en prioriteret opgave at tilvejebringe økonomisk grundlag for realisering af strategien via en ansøgning om genopretning, herunder ansøgning om midler til permanentgørelse af ”Folkekirken i tal”.

Resultatet for 2023 viser et mindreforbrug på -3.881 t.kr., hvilket alene skyldes en tillægsbevilling til dækning af driftsunderskud i 2023 og 2024 på 4.076 t.kr. Mindreforbruget tilskrives egenkapitalen og indgår i dækning af merforbrug i ankerbudgettet for 2024, hvor der budgetteres med et samlet merforbrug på 6.178 t.kr. Merforbruget ud over tillægsbevillingen dækkes af særskilt bevilling til ”Folkekirken i tal” (den udvidede kirkestatistik). Ankerbudgettet 2024 afspejler aktiviteter på niveau med 2023, dog således at antallet af studerende på pastoralseminarieuddannelsen forventes at ligge over niveauet for 2023.

Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevilling	-38.906	-44.084	-41.022	-40.217	-38.591	-37.835
Projektbevillinger (drift)	-	-	-	854	837	
Ordinær drift	41.851	38.391	44.674	39.569	38.793	
Driftsmæssigt resultat af ordinær drift	2.945	-5.693	3.652	206	1.039	-37.835
Egenkapital ordinær drift ultimo året	-1.738	-7.431	-3.779	-3.573	-2.534	-40.369
- Heraf reserveret interne projekter	-266	-696				
Projekter med midler fra omprioriteringspuljen	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-6.662	-147	-2.378			
Bevilling af egne midler	-	-	-			
Drift	563	1.959	4.905			
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	-6.099	1.812	2.527	-	-	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger	-6.513	-4.701	-2.174	-2.174	-2.174	-2.174
Anlægspuljemidler	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anlægspuljemidler	-	-	-96			
Drift	-	-	96			
Mer-/mindreforbrug på projekter anlægspulje	-	-	-	-	-	-
Videreførte anlægspuljebevillinger	0	0	-	-	-	-
Egenkapital i alt ultimo året	-8.251	-12.132	-5.953	-5.747	-4.708	-42.543

3. Regnskab

3.1 Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for FUV

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2022	2023	2024
		Ordinære driftsindtægter			
10XX		Indtægtsført bevilling	-45.567.962	-44.231.144	-43.496.300
11XX		Salg af varer og tjenesteydelser	-5.323.246	-4.009.349	-7.199.180
12XX		Internt salg af varer og tjenesteydelser	-511.254	-1.065.047	-39.000
		Ordinære driftsindtægter i alt	-51.402.462	-49.305.540	-50.734.480
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
161X		Husleje	1.208.546	1.240.897	2.380.588
163X		Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	1.208.546	1.240.897	2.380.588
		Personale omkostninger			
180X-182X		Lønninger	21.694.095	21.302.727	24.738.947
1883		Pension	3.045.440	3.260.017	0
1885-1892		Lønrefusion ¹	-788.853	-2.101.190	0
1838-1878		Andre personaleomkostninger	3.925.553	3.926.266	6.949.518
18XX		Personaleomkostninger i alt	27.876.235	26.387.820	31.688.466
20XX		Af- og nedskrivninger	0	0	0
17XX		Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.653.550	2.455.277	1.671.000
15XX, 22XX		Andre ordinære driftsomkostninger	16.896.647	15.212.357	21.172.627
		Ordinære driftsomkostninger i alt	48.634.979	45.296.352	56.912.680
		Resultat af ordinær drift	-2.767.483	-4.009.189	6.178.200
		Andre driftsposter			
21XX		Andre driftsindtægter	-351.719	-276.264	0
30XX-33XX		Overførselsindtægter	0	0	0
43XX		Overførselsudgifter	0	0	0
46XX		Tilskud anden virksomhed	0	547.675	0
44XX		Pensioner, fratruddt personale	0	0	0
42XX		Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-3.119.202	-3.737.778	6.178.200
		Finansielle poster			
25XX		Finansielle indtægter	-4.216	-103.880	0
26XX		Finansielle omkostninger	-4.912	-39.366	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-3.128.329	-3.881.024	6.178.200
		Ekstraordinære poster			
28XX		Ekstraordinære indtægter	-26.185	0	0
29XX		Ekstraordinære omkostninger	174	454	0
		Årets resultat	-3.154.340	-3.880.570	6.178.200

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

3.1.1 Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 FUV disponering af årets resultat 2023 (t. kr.)	
Årets resultat	-3.881
<i>FUV</i>	
- Videreført fri egenkapital	-5.478
- Videreført interne projekter	-308
- Videreført interne projekter med ekst.	-122
- Videreført til projekter - særskilt bevil	<u>2.028</u> -3.881
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreført anlægsprojekter	0
Bortfald	0
Resultat i alt	-3.881

Tabel 3.1.1.2 FUV reservation til projekter 2023 (t. kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
<i>a. Interne projekter (flerårige)</i>								
1. Babysalmesang	-20	20	0	46	26	-6	0	
2. Migrantprojekt	0	387	0	59	-328	0	-328	
I alt	-20	407	0	105	-302	-6	-328	
<i>b. Interne projekter med ekstern finansiering (samfinansiering)</i>								
1. Pastoral læring i praksis	-111	0	0	0	0	0	-111	
2. Præster i sygehussektoren	-135	0	0	0	0	0	-135	
3. Europæisk konfirmandundersøgelse	0	197	0	75	-122	0	-122	
I alt	-246	197	0	75	-122	0	-369	
<i>c. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</i>								
1. Udvidet Kirkestatistik akt 222070 folk	-6.298	0	-100	2.059	1.959	0	-4.339	
2. TB Tostrengt struktur - Enstrengt ku	0	147	0	0	-147	0	-147	
3. Provstisekretæruddannelsen omp. m	-215	0	0	0	0	215	0	
I alt	-6.513	147	-100	2.059	1.812	215	-4.486	

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2023 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Egenfinansieri	Ovf. til flg. år
Projekt: Udvidet Kirkestatistik akt 222070 folkekirken i ta							
Løn			0	1.583			
Drift			-100	476			0
I alt projekt: Udvidet Kirkestatistik akt 2	-6.298	0	-100	2.059	1.959	0	-4.339
Projekt: TB Tostrengnet struktur - Enstrengnet kultur 2023							
Løn			0	0			
Drift			0	0			0
I alt projekt: TB Tostrengnet struktur - Enstrengnet kultur 2023	0	147	0	0	-147	0	-147
Projekt: Provstisekretæruddannelsen omp. midler							
Løn			0	0			
Drift			0	0			0
I alt projekt: Provstisekretæruddannelsen omp. midler	-215	0	0	0	0	0	-215
Total	-6.513	147	-100	2.059	1.812	0	-4.701

Tabel 3.1.1.4 FUVs udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2023 (t. kr.)

Omflytninger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Ingen omflytninger				
Tillægsbevillinger fra generel reserve/omprioriteringspulje				
	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Tostrengnet struktur - enstrengnet kultur	300330	147	0	147
Merforbrug	351545	4.076	0	4.076
Anlægspuljebevillinger				
	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Ingen anlægspuljebevillinger i 2023				
Tillægsbevillinger i alt		4.223	0	4.223

Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2023 (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	40.008	4.076	44.084	38.391	-5.693	-1.738	-215	-7.646
99. Projekter med særskilg bevilling	0	147	147	1.959	1.812	-6.513	215	-4.486
Bevillingsafregning i alt	40.008	4.223	44.231	40.351	-3.881	-8.251	0	-12.132

3.2 Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for FUV

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opfø	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	45	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		45	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		45	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	118	59
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.549	732
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	630	4.574
	Likvide beholdninger	63XX	3.969	4.326
	Omsætningsaktiver i alt		6.266	9.690
	Aktiver i alt		6.311	9.690

Tabel 3.2. Balance passiver for FUV

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	1.777	1.777
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.738	-7.646
	Reserveret projekter	740640-75XX	-6.513	-4.486
	Likviditetsoverførsler	7468XX	4.297	4.297
	Egenkapital i alt		-2.177	-6.057
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	-1.919	-978
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	-757	-385
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-105	-593
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-1.324	-1.311
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-30	-366
	Kortfristet gæld i alt		-2.216	-2.655
	Gæld i alt		-2.216	-2.655
	Passiver i alt		-6.311	-9.690

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

3.3 Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2023	-2.177
Heraf reserveret projekter	-6.513
Heraf overført ikke-disponeret	-1.738
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-3.881
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	1.812
Heraf overført ikke-disponeret	-5.693
Egenkapital pr. 31.12.2023	-6.057

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.)

FUV	
Ikke-disp. egenkapital	-7.646
Viderført projektbev. - drift	-4.486
I alt FUV	-12.132
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	6.074
TOTAL	-6.057

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
Total	0

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 lønsumsløft

FUV bevillingsstyres ved en nettoramme.

3.6 Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for FUV

	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkenes uddannelser	42.414	44.231	40.351	-3.881	91
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
TOTAL	42.414	44.231	40.351	-3.881	91

3.6.1 Budgetafvigelser

Tabel 3.6.1 Budgetafvigelser (t.kr.)	2023				2024
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
10 BEVILLINGER i alt	-40.155	-44.231	-4.076	10%	-41.022
11 Ordinær driftsbevilling	-38.669	-38.669	0	0%	-40.151
12 Tillægsbevilling	-450	-4.526	-4.076	906%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-889	-889	0	0%	-871
14 Omprioriteringspulje - projekter	-147	-147	0	0%	0
UDGIFT i alt	44.336	40.351	-3.985	-9%	47.201
20 Generel ledelse og administration	11.873	10.943	-931	-8%	12.353
21 Generel ledelse og administration	2.563	2.006	-557	-22%	2.244
22 Administration	3.860	3.379	-481	-12%	3.624
23 Ejendomsadministration	4.701	4.893	191	4%	4.802
24 Bibliotek	459	414	-45	-10%	517
25 Tværgående kommunikation	290	250	-40	-14%	1.017
26 FUV Udviklingspulje	0	0	0	0%	150
30 Uddannelse	23.443	22.215	-1.229	-5%	25.688
31 Studie- og kursusadministration	5.296	4.414	-882	-17%	5.060
32 Pastorseminarie-kurser	5.743	4.194	-1.549	-27%	6.445
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	2.421	2.540	119	5%	2.532
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	9.375	9.473	97	1%	10.174
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	40	323	283	703%	-16
36 KIKU - Obligatorisk EU	0	74	74	0%	0
37 Læringsgrupper	578	511	-67	-12%	570
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	982	685	-297	-30%	1.309
39 Budgetregulering Uddannelse	-993	0	993	-100%	-387
40 Viden og Udvikling	3.871	4.284	414	11%	3.971
41 Videnscenter	882	708	-174	-20%	875
42 Vidensdeling	899	1.372	473	53%	745
43 Projektadministration	0	374	374	0%	267
44 Netværk	175	0	-175	-100%	25
45 Konfirmandcenter	1.384	1.304	-80	-6%	1.512
47 Videnskæssige driftsopgaver	531	527	-4	-1%	547
50 Projekter	5.149	2.909	-2.240	-44%	5.189
52 Flerårige projekter (internt)	1.083	856	-228	-21%	1.826
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf.)	492	132	-360	-73%	336
56 Konsulentarbejde	0	-38	-38	0%	0
58 Eksternt finansierede projekter	2.624	1.959	-665	-25%	2.527
59 Ikke disponerede projektmidler	950	0	-950	-100%	500
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	0	0	0%	0
96 Bevilling	0	0	0	0%	-96
97 Projektomkostninger	0	0	0	0%	96
Overskud (-) / Underskud (+)	4.181	-3.881	-8.061	-193%	6.178

Hovedgruppe	Afvigelse	Beskrivelse
12 Tillægsbevilling	- 4.076	FUV har i 2023 søgt om en tillægsbevilling til finansiering af merforbrug i 2023 og 2024. Tillægsbevillingen blev tildelt af den generelle reserve i 2023 og til brug i 2023 og 2024.
21 Generel ledelse og administration	- 557	Mindreforbruget skyldes ikke forbrugte midler vedrørende konsulentbistand samt et mindreforbrug på løn grundet vakance.
22 Administration	- 481	Mindreforbrug består hovedsageligt af mindreforbruget vedrørende personale efteruddannelse, assistance fra ekstern konsulent samt barsels refusioner.
23 Ejendomsadministration	191	Merforbruget vedrører alle 3 lokaliteter og dækker over ikke budgetteret indkøb af inventar samt vedligehold og generel øget ejendomsdrift.
24 Bibliotek	- 45	Ingen bemærkninger
25 Tværgående kommunikation	- 40	Ingen bemærkninger
26 FUV Udviklingspulje	-	
31 Studie- og kursusadministration	- 882	Mindreforbruget skyldes vakancer.
32 Pastorseminarie-kurser	- 1.549	Mindreforbruget skyldes vakancer samt færre hold end planlagt ved ankerbudget udarbejdelsen.
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	119	Merforbruget skyldes højere omkostninger end forventet ved ankerbudgettet.
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	97	Ingen bemærkninger
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	283	Merforbrug skyldes periodisering. Indtægterne bogføres i 2024.
36 KIKU - Obligatorisk EU	74	Ingen bemærkninger
37 Læringsgrupper	- 67	Ingen bemærkninger
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	- 297	Mindreforbruget skyldes lavere honorarudgifter, færre kursister og højere indtægter end forventet ved ankerbudgettet.
39 Budgetregulering Uddannelse	993	Aflysninger almen efteruddannelse
41 Videnscenter	- 174	Mindreforbruget skyldes for høj budgettering ved ankerbudgettet.
42 Vidensdeling	473	Merforbruget skyldes omflytning af udgifter fra projektadministration til vidensdeling
43 Projektadministration	374	Beløbet består af ikke allokeret løn til projekter - grundet sygdom og barsel.
44 Netværk	- 175	Ikke forbrugte afsatte midler.
45 Konfirmandcenter	- 80	Ingen bemærkninger
47 Videnskæssige driftsopgaver	- 4	Ingen bemærkninger
52 Flerårige projekter (internt)	- 228	Ikke forbrugte midler.
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf.)	- 360	Mindreforbruget skyldes "ikke forbrugte midler" grundet sygdom og barsel.
56 Konsulentarbejde	- 38	Ingen bemærkninger
58 Eksternt finansierede projekter	- 665	Ikke forbrugte midler - overføres til 2024.
59 Ikke disponerede projektmidler	- 950	Ikke forbrugte projektmidler.
Overskud (-) / Underskud (+)	-8.061	

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1 Noter til resultatopgørelsen

Tabel 4.1.1.1 Ekstraordinære driftsomkostninger (t. kr.)	2022	2023
Kreditnota, Slots- og Kulturstyrelsen	0,17	0,45
Samlet ordinære driftsomkostninger	0,17	0,45

4.1.2 Noter til balancen

4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver

FUV har ingen immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2023			
(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2022	0	45	45
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	-45	-45
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2023	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2023	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	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	

45 t.kr. er afskrivning af teleslyngeanlæg.

4.1.2.3 Tilgodehavender

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2022	2023
Debitorer	551	610
Andre tilgodehavender	84	0
Igangværende arbejder	900	107
Deposita	15	15
Total	1.549	732

Debitorsaldoen pr. 31. december 2023 specificeres således:

Ikke forfaldne	487
Forfaldne	123
I alt	610

Deposita er nøgledepositum hos Grundtvigsk Forum.

Specifikation igangværende arbejde (aktiver)	2022	2023
Differentieret vedligeholdelse og brug af kirket	419	
Aarhus universitetshospital - rum til fordybels	124	
Når grænser flyttes, Aarhus Stift	356	
Aalborg Øst Folkekirke 2024		20
Vokseværk Horsens Provsti		37
Vokseværk Skanderborg Provsti		49
Total	900	107

Varebeholdninger	2022	2023
Varer konfirmandcenteret	118	59
Total	118	59

Table 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger (t. kr.)	2022	2023
Periodeafgrænsning	325	4.383
Pensionsbidrag	28	13
Gruppeliv	1	1
Nettoløn	276	177
Periodeafgrænsning løn	0	0
Total	630	4.574

Periodeafgrænsning består af periodisering af tillægsbevilling samt udgifter vedrørende rejsekursus og A-skat.

4.1.2.5 Hensættelser

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2023 (t. kr.)	2022	2023
Åremåls-hensættelser	-1.919	-978
Hensættelser i alt	-1.919	-978

4.1.2.6 Langfristede gældsposter

FUV har ingen langfristede gældsposter.

4.1.2.7 Kortfristede gældsforpligtelser

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2022	2023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-757	-385
Anden kortfristet gæld	-105	-593
Skyldige feriepenge	-1.324	-1.311
Periodeafgrænsninger	-30	-366
Samlet kortfristede gældsposter	-2.216	-2.655

Leverandører af varer og tjenesteydelser på 385 t.kr. Heraf er 83 t.kr. forfaldet pr. 31.12.2023 og er efterfølgende betalt.

Specifikation af anden kortfristet gæld	2022	2023
Anden kortfristet gæld	0	-494
ATP	-32	-31
Feriekonto	-43	-41
AUB, AES, AFU	-30	-27
Total	-105	-593

Anden kortfristet gældt på 494 t.kr. er KIKU fordringer.

Specifikation af skyldige feriepenge	2022	2023
Skyldige feriepenge	-1.324	-1.311
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	0
Total	-1.324	-1.311

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	2022	2023
Forpligtelser	-30	-366
Total	-30	-366

4.1.2.8 Eventualforpligtelser

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje Aarhus ¹⁾	48	39.017	1.872.816
Husleje København, Vartov valgmenighed	6	44.014	264.084
Husleje København, Grundvigs Forum	3	34.847	104.541
Leasing drikkevandsautomat København	24	370	8.880
etc.	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			2.250.321

¹⁾ Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. december 2026

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Den obligatoriske efteruddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere er opstartet i 2020 og skal dækkes af brugerbetaling. Regnskabet for 2023 udgør et underskud på 74 t.kr.

Indtægter i alt -	2.467
Udgifter i alt	2.541
Resultat	74

4.3. Projektregnskab

4.3.1.1 Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 4.3.1.1 Afsluttede projekter FUV (t. kr.)

Projekt: Provstisekretæruddannelsen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Bevilling	-250	0	0	0	0	0	0	-250
Egenfinansiering	0	0	0	0	0	0	215	215
Indtægt	0	0	-196	0	0	0	0	-196
Løn	29	46	0	0	0	0	0	75
Drift	142	10	5	0	0	0	0	156
I alt	-80	56	-191	0	0	0	215	0

4.3.1.2 Igangværende projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 4.3.1.2 Igangværende projekter FUV (t. kr.)

Projekt: Udvidet Kirkestatistik akt. 222070

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Bevilling	0	0	0	0	-6.662	0	-6.662
Egenfinansiering	0	0	0	0	0	0	0
Indtægt	0	0	0	0	0	-100	-100
Løn	0	0	0	0	256	1.583	1.839
Drift	0	0	0	0	108	476	584
I alt	0	0	0	0	-6.298	1.959	-4.339

Projekt: TB Tostrengnet struktur - Enstrengnet kultur 2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Bevilling	0	0	0	0	0	-147	-147
Egenfinansiering	0	0	0	0	0	0	0
Indtægt	0	0	0	0	0	0	0
Løn	0	0	0	0	0	0	0
Drift	0	0	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0	-147	-147

4.3.1.3 Afsluttede anlægsprojekter

Der er ingen afsluttede anlægsprojekter.

4.3.1.4 Igangværende anlægsprojekter

Der er ingen igangværende anlægsprojekter.

4.3.1.5 Afsluttede centrale anlægsprojekter

Der er ingen afsluttede centrale anlægsprojekter.

4.3.1.6 Igangværende centrale anlægsprojekter

Der er ingen igangværende centrale anlægsprojekter.

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 Moderniseringsstyrelsen 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. straksafskrives.

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. I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. 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 ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. 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.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen.