

Årsrapport 2019
for
Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter



Cvr.nr. 25961838

Fællesfonden

Marts 2020

Akt. nr. 2020-974-1

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af virksomheden	4
2.2. Ledelsesberetning.....	7
2.2.1. Faglige resultater	7
2.2.2. Den samlede økonomi.....	12
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	15
2.3.1 Økonomi	16
2.3.2. Personaleressourcer	18
2.4. Målrapportering	20
2.5. Forventninger til det kommende år	29
3. Regnskab.....	31
3.1. Resultatopgørelse mv.....	31
3.1.1. Resultatdisponering.....	32
3.2 Balance (Status)	33
3.3. Egenkapitalforklaring.....	35
3.4 Likviditet og låneramme	35
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	35
3.6. Bevillingsregnskab	36
4. Bilag	37
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	37
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	37
4.1.2. Noter til balancen	42
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	44
4.3. Specifikation af budgetafvigelser	45
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	47
4.5. Projektregnskaber	47
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev	47
4.5.2. Anlægspuljen	49
4.6. Legatregnskaber	49

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	49
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	50

1. Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringstyrelsens vejledning (december 2019) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

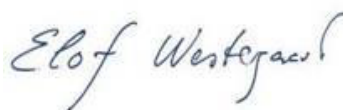
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger,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

Løgumkloster, den 16. marts 2020

Hans Vium Mikkelsen
Rektor



Elof Westergaard
Formand



2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Det formelle grundlag

FUV's formål og opgaver er fastlagt i bekendtgørelse nr. 13 af 10. januar 2018. Bekendtgørelsen er fastsat i medfør af lov nr. 309 af 16. maj 1990 om folkekirkens institutioner til uddannelse og efteruddannelse af præster, samt lovbekendtgørelse nr. 864 af 25. juni 2013 om ansættelse i stillinger i folkekirken. Endelig gælder lovbekendtgørelse nr. 331 af 29. marts 2014 om folkekirkens økonomi.

Mission

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

Vision

FUV ønsker at være den centrale udbyder af efteruddannelseskurser i folkekirkelig regi med fokus på teologisk dannelse og kompetence. FUV ønsker gennem sine uddannelses- og vidensaktiviteter at understøtte folkekirkens teologiske og samfundsmæssige relevans, herunder at bidrage med teologisk og analytisk viden og erfaring som kan danne baggrund for en folkekirke, der indgår i et dynamisk med- og modspil til det omgivne samfund.

Kerneopgaver

Uddannelse	Beskrivelse
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).
Den obligatoriske efteruddannelse for præster	FUV udbyder på den nye ordning et obligatorisk efteruddannelsesforløb for præster bestående af 2 et-dagskurser og 2 ugekurser inden for de første to år af ansættelsen (NY PRÆST). Ligeledes forestår FUV koordinering med stiftets uddannelseskonsulenter om modtagelse af nye præster i embede.
Den obligatoriske efteruddannelse for provster	FUV udbyder 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	FUV udbyder 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	Udbyder 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	Udbyder almene efteruddannelses tilbud til præster, provster, kirke- og kulturmedarbejdere m.fl. 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.
Vejledning	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.
Viden og udvikling	Beskrivelse
Netværk	Bistå grupper, som mødes for at reflektere, hente ny inspiration (vidensdeling) og få sparring på konkrete emner.
Kirkestatistik	FUV indsamler og redigerer kirkestatistik ud fra vedtagne retningslinjer, hvad angår omfang og formidling heraf.
Evaluering	FUV videnscenter opbygger basiskompetence i evaluering, som anvendes i de løbende projektdesigns og som generelt indgår i understøttelsen og udviklingen af videnscenterets kompetencer.

Konfirmandcenteret	Konfirmandcenterets formål er at udvikle og støtte konfirmationsforberedelse og minikonfirmandundervisningen, herunder tilbyde undervisningsforløb og forestå materialeproduktion.
Interne projekter	FUV igangsætter projekter, der bidrager til at opfylde bekendtgørelsens formål med videnscentret og understøtter videnscentrets strategi for 2017-2022 (især med hensyn til udviklingspotentiale). 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.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Generelt

FUV bliver tænkt med ind i mange forskellige folkekirkelige sammenhænge, det angår både videns- og uddannelsesområdet. Der er stor efterspørgsel på vore kurser, vi bliver brugt som sparringspartnere i forbindelse med ideudvikling af nye projekter, lige så vel som vores egne projekter i stadig stigende grad medtænker et aktivt brugerperspektiv. FUV har fra 2014 og frem været igennem ikke blot en organisatorisk men også faglig udviklingsproces, som indebærer, at FUV i dag har fået en meget udadvendt rolle i samspil med alle folkekirkens aktører. FUV er med til at underbygge og kvalificere såvel nationale som regionale beslutningsprocesser og er medvirkende til at skabe et øget samarbejde omkring videns- og udviklingsprojekter på landsplan.

FUV udbyder en lang række forskellige kursustyper. Set over årene er det tydeligt, at de obligatoriske efteruddannelsesforløb fylder en stadig større del af undervisningsporteføljen. Vi udbyder således nu obligatorisk efteruddannelse for præster, provster, og provstisekretærer – og senest har vi på foranledning af kirkeministeriet udviklet et nyt brugerbetalt obligatorisk efteruddannelsesforløb for kirke- og kulturmedarbejdere, KiKu. Ny Præst er i gang med at blive fuldt ud implementeret. Vi har i november afholdt to midtvejsevalueringer, hvor vi har modtaget en meget positiv respons fra alle involverede parter.

Et af de nye spændende tiltag i FUV er udvikling af gerontouddannelsen. Her indgår vi i et samarbejde med såvel folkekirkelige som kommunale aktører, lige såvel som projektet indebærer en sammentænkning af viden og uddannelse, og forskellige faggrupper. Uddannelsen er både for præster, organister og kirke- og kulturmedarbejdere. Uddannelsen afprøver nye undervisningsformer, idet den didaktiske strukturering af undervisningsforløbet baserer sig på indsigter fra aktionsforskningen – således at der i høj grad er tale om en medinddragelse af de studerende i udviklingen af uddannelsesforløbet. Uddannelsen udbydes i et samarbejde med kirkemusikskolerne.

FUV har endvidere afholdt forskellige konferencer i 2019. Formålet hermed er både at vidensdele, at inspirere og dygtiggøre, samt at indgå i såvel nationale som internationale samarbejder. I 2019 er der eksempelvis afholdt 2 konferencer på campusfaciliteterne i Løgumkloster: "Levende liturgi – Baptism, Prayer, Bible and Eucharist" med den tidligere ærkebiskop Rowan Williams og Værkstedet for GudstjenesteLIV, og "Nordisk Netværkskonference for Kirkens arbejde med mennesker med udviklingshæmning og andre funktionsnedsættelser". Det er vigtigt, at FUV som en fælles folkekirkelig aktør, også fremadrettet kan være med til at afholde og deltage i sådanne konferencer for på denne måde at fastholde og udfolde et internationalt perspektiv i det folkekirkelige arbejde.

2.2.1.2. Uddannelsesområdet

NY PRÆST

På pastoralseminarieuddannelsen har vi i 2019 haft 22 studerende (heraf 4 efter §2) i foråret i København og 15 studerende i København og 17 (heraf 2 efter §2) i Aarhus i efteråret. Holdene bærer præg af stadig større spændvidde i alder og baggrund. Blandt andet som følge af andelen af studerende efter §2.

Pastoralseminarieuddannelsen efter NY PRÆST evalueres fortsat meget højt både af studerende, praktikpræster og af vores lærere. Den øgede inddragelse af praktikpræsterne i form af øget praktiktid og den embedsafklarende samtale kvalificerer både uddannelsens teori og praksis.

De første tre A-kurser under den obligatoriske efteruddannelse er afviklet med store hold. Der er stor interesse for at tage uddannelsen for præster, der har virket som vikarer i en årrække. Vi mærker tydeligt et større fagligt fokus på kurserne, fordi mange problemer i forbindelse med embedsstart nu angiveligt løses lokalt i samråd med uddannelseskonsulenter og mentorer.

De resterende hold efter gammel ordning er afviklet planmæssigt (5 ugekurser). Årets D-kurser er endvidere afviklet som frit valgt kursus under den almene efteruddannelse. I maj og juni gennemførte FUV uddannelse for de personer, der skal overvære henholdsvis højmesse og konfirmandundervisning og give de nye præster sparring – i henhold til NY PRÆST.

Den almene efteruddannelse

I foråret 2019 gennemførte FUV 45 kurser. I efteråret blev det nødvendigt som følge af økonomiske forhold at reducere antallet til 38. Samlet udmærker året sig ved den laveste aflysningsprocent i mange år af kurser som følge af manglende tilmeldinger.

De økonomiske forhold inspirerede til afprøvning af eksternatskurser i efteråret 2019. Der tegner sig samme ansøgningsbillede som ved internatskurser. Samtidig har faglektorerne arbejdet med gennemførelse og udvikling af specialuddannelserne, som er genstand for stor interesse.

Provsteuddannelse og provstisekretærer

Provsteuddannelsen forløber planmæssigt. Et periode 3-forløb blev afsluttet for 8 provster i oktober. 12 provster er i gang med periode 2 og 12 andre er netop begyndt på periode 3-forløbet. Provstisekretæruddannelsen er blevet evalueret særdeles godt. Der er endvidere udbudt og gennemført to frivillige forløb for provstisekretærer.

Obligatorisk efteruddannelse for Kirke og kulturmedarbejdere

2019s afslutning var præget af faglig og praktisk tilrettelæggelse af ny uddannelse for kirke og kulturmedarbejdere som følge af ministeriets cirkulære fra november, der straks trådte i kraft. Det skete i samarbejde med Kirkekultur.nu samt det afgående ækvivaleringsudvalg. I december kunne FUV præsentere uddannelsesplan, pris samt tid og sted for de 5 kursusuger, som skal afvikles i FUV's regi. Det er planen, at uddannelsen skal gennemføres 3-4 gange årligt.

Andre tiltag

Med udgangspunkt i en baggrundsgruppe er der tilrettelagt en ny supervisoruddannelse, som både vil rumme kursusuger og følorder hos supervisorer. Der er arbejdet med at tilpasse FUV's hjemmeside så både kursuscatalog for den almene og FUV's andre aktiviteter bliver mere dynamisk tilgængelige. Herunder er der taget initiativ til en ugentlig prædiken podcast på hjemmesiden forankret hos FUV.

2.2.1.3. Videns- og udviklingsområdet

2019 har været et år, som har været kendetegnet ved en vækst på videns- og udviklingsområdet i forhold til mængde- og opgavediversitet. Der er som følge af strategiens vægt på anvendelse, den øgede kontakt til interessenterne, og den endelige inkorporering af evalueringsområdet, som nyt fagspeciale, tilgået videnscenteret flere forskelligartede opgaver inden for projekt-, drifts- og især konsulentarbejde end tidligere. Som en konsekvens af det er der sket en opnormering af det samlede årsværk i videnscenteret. Opnormeringen er primært sket som følge af tildeling af eksterne midler.

Ansættelser

Der er ansat en evaluerings- og udviklingskonsulent, hvis arbejdsområde dækker såvel den egentlige udførsel af større evalueringsopgaver, projektledelse og organisatorisk sparring i forhold til især konsulentarbejde. Der er ligeledes ansat en medarbejder, hvis primære hovedområde er kirkestatikken og udviklingen af denne, ligesom medarbejderen også varetager andre kvantitative opgaver.

Herudover er der foretaget ansættelser af projektmedarbejdere, hvoraf én arbejder med Kirkestatistikken, én anden med Befolkningsundersøgelsen og en tredje med blandt andet Kirken i Sommerlandet under projektet Kirken på Landet.

Yderligere har videnscenteret i 2019 hævet antallet af studentermedhjælpere, hvor vi pt. har 3 studentermedhjælpere tilknyttet centeret. Slutteligt har videnscenteret og Konfirmandcenteret hver tilknyttet en løntilskudsmedarbejder.

Økonomiprocedure

Som følge af væksten i såvel årsværk som projekter og den dertilhørende projektøkonomi blev der i marts 2019 igangsat en proces, der skal udmøntes i en opdateret økonomiprocedure for videnscenterets økonomistyring.

Med den opdaterede projektøkonomistyring vil videnscenteret få udviklet dækkende værktøjer i forhold til at håndtere en projektportefølje, der vokser i såvel i bredden (antal) som i dybden (kompleksitet). Der arbejdes videre med de nye styringstiltag på projektledelsesområdet i 2020.

Konfirmandcenteret

Henover året har Konfirmandcenteret blandt andet udgivet noveller i samarbejde med Iben Krogsdal, arbejdet med implementeringen af webshopløsning på hjemmesiden samt afholdelsen af en frivillighedskonference. Der er derudover udgivet et konfirmationsmagasin i samarbejde med Kristeligt

Dagblad, sat fokus på FN's 17 verdensmål, *choose your own adventure*-forløb samt arbejdet med magasinet Kirken Underviser.

Konfirmandcenteret har ansat en studentermedhjælp og indhentet yderligere bistand i 6 måneder ift. varetagelse af den del af arbejdet, som ellers ikke ville være blevet udført pga. Hannes engagement i Børnekonfirmandundersøgelsen.

2.2.1.4. Projekter

Befolkningsundersøgelsen

Der er ansat medarbejdere til at bistå i arbejdet med de indledende opgaver, dvs. forundersøgelse, litteraturstudie og udarbejdelse af spørgeskema. Spørgeskemaet blev ved udgangen af 2019 færdiggjort i en foreløbig version, der udsendes til en testgruppe i starten af 2020. Spørgeskemaet udsendes derefter i sin helhed i samarbejde med Danmarks Statistik, og besvarelsen forventes rudimentært analyseret i løbet af 2020.

Budgettet for Befolkningsundersøgelsen gennemgår for tiden en nærmere analyse som resultat af den ovenfor nævnte økonomiprocedure.

Kirken på Landet

Projekt Kirken på Landet afsluttes primo 2020, og dette markerer samtidig afslutningen af det første satsningsområde for videnscenteret. Projektet har indhentet væsentlig viden om de særlige forhold, der gør sig gældende for kirker i landområder, ligesom der er etableret en vidensbank i samarbejde med Landdistrikternes Fællesråd samt organiseret et folkekirkeligt beredskab, der kan bistå i forbindelse med eventuelle udfordringer relateret til at være kirke på landet.

Projektet er afsluttet, men er samtidig overgået til uddannelsesområdet. På uddannelsesområdet er der aftalt en kursusrække over de kommende år, hvorved FUV ønsker en fortsat formidling af problemstillinger fra projektet samt at have en finger på pulsen i forhold til temaet.

Der udarbejdes regnskab for projektet, der sendes til bevillingsgiver (Kirkeministeriet).

Geronto-demens

Der er udviklet en kursusrække med særlig fokus på folkekirkens arbejde i forbindelse med demensarbejdet. Derudover er der indgået samarbejde med Aarhus Kommune, der igennem Satspuljen har fået mulighed for at afprøve en række initiativer rettet mod demensramte. Denne type samskabelse er et eksempel på udnyttelse af et af de uudnyttede potentialer, som en af videnscenterets tidligere undersøgelser har peget på. Det drejer sig om undersøgelsen af forholdet mellem kommuner og folkekirke.

Projektets primære fokus i 2020 er fortsat på gennemførslen af den gerontologiske efteruddannelse, hvor præster, kirkemusikere og andre kirkeligt ansatte får mulighed for at gøre sig bekendte med nyere demensforskning og på den baggrund afprøve nye metoder for folkekirkens aktiviteter rettet mod demensramte.

2.2.1.5. Øvrig aktivitet

Konsulentarbejder

Videnscenteret har i 2019 styrket sin indsats i forhold til at bistå folkekirkelige interessenter på stifts og provstiniveau i arbejdet med at løse udvalgte opgaver. Det har blandt andet taget form af en evaluering af en konfirmationsordning i Odder Provsti, et arbejde med Københavns stift om funktionspræster og samarbejde mellem provstier og andre kirkelige aktører om indsatser relateret til rekruttering af præster.

2.2.1.6. Ledelsesmæssig vurdering

2019 har været et fagligt spændende og samtidig et økonomisk og organisatorisk udfordrende år for FUV. Vi har af økonomiske årsager måttet reducere væsentligt i antallet af tematiske internatskurser, hvilket udgør en af FUV's basisydelse. Vi har for at fastholde et tilstrækkeligt stort fagligt udbud søgt at kompensere for dette ved at udbyde en ny kursusform eksternatskurser. Kurserne afholdes i dagtimerne, og deltagerne er selv forpligtet på at arrangere overnatning.

Afprøvningen af eksternatsformen har medført færre kursusomkostninger til FUV, samt givet mulighed for at afprøve, om vi gennem dette ændrede kursusformat i højere grad kan få kontakt med nye grupper af præster, for eksempel yngre præster med små børn. FUV har udover ændringerne på kursusområdet foretaget en række organisatoriske sparetiltag i 2019 i forhold til mødeaktivitet og medarbejderuddannelsesområdet for at kunne overholde budgettet.

FUV har i 2019 arbejdet med at udvikle projektorganisering og projektøkonomistyringen i videnscenteret. Dette som følge af, at FUV indenfor vidensområdet har været positivt udfordret i forbindelse med, at vi har fået en væsentligt større projektportefølje i løbet af 2019. Arbejdet med udvikling af en ny model for projektøkonomistyring, samt organisering af projektarbejdet i teams, er der blevet arbejdet intensivt med hele året og har været og er fortsat en udfordrende opgave for organisationen.

Vi har ligeledes fra juli 2019 fået en fælles administrativ controllerfunktion for FUV og de tre øvrige uddannelsesinstitutioner under Fællesfonden, hvilket også har medført behov for administrativ udvikling og tilpasning, dette arbejdes der videre med i 2020.

FUV har i uddannelsesdelen i 2019 haft fokus på at implementere NY PRÆST. Der er etableret et godt samarbejde med de forskellige aktører, herunder med stifternes uddannelseskonsulenter, som spiller en væsentlig rolle i at få det nødvendige samspil mellem sogn, provsti, stift og FUV til at fungere.

Pastoralseminarieuddannelsen har ikke haft det forventede optag – hvilket er med til at tydeliggøre præstemangel problematikken. FUV har som følge af ændringer i flowet af kandidatproduktionen i teologi ved Aarhus Universitet indført en 3-årig prøveordning, hvor der kun er efterårshold på pastoralseminarieuddannelsen i Aarhus, da der var for få kandidater til at oprette et forårshold. Lektorerne ved pastoralseminarieuddannelsen i Aarhus har derfor fået tildelt andre opgaver i forårssemesteret, blandt andet kursusledelse og undervisning på internatskurser.

FUV har i slutningen af 2019 arbejdet intensivt med at udvikle en ny obligatorisk efteruddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere med kursusstart marts 2020. Dette obligatoriske kursusforløb skal på samme måde som provstisekretæruddannelsen være omkostningsneutralt for FUV.

Videnscenteret bliver i stadig højere grad set som en folkekirkelig ressource, der både udfører større nationale analyser og rapporter, samt indgår i konkrete samarbejder med såvel stifter som provstier i forbindelse med regionale udviklingsopgaver. Det sidste bibringer ofte indsigter som efterfølgende kan spilles ind på det fælles nationale niveau. Videnscenteret har som følge heraf været igennem en positiv faglig udvikling - og vi har fået tilknyttet en række dygtige medarbejdere med en bred vifte af kompetenceområder.

Projekt Kirke på Landet, FUV's første store og flerårige projekt finansieret af eksterne midler, er afsluttet. Der er udgivet en rapport, som beskriver de fem platforme og de syv indsatsområder, der har været fokus på i projektperioden. Arbejdet inden for de forskellige indsatsområder har ikke blot været med til at sikre bevågenhed omkring udfordringer (organisatorisk, økonomisk, demografisk, og teologisk), indhentet viden og udarbejdet analyser, men også etableret og understøttet netværk og samarbejder regionalt og nationalt. Der er etableret et landsnetværk af kirke på landet ressourcepersoner, der i stiftsregi vil arbejde videre med udfordringerne. FUV understøtter netværket gennem et årligt kursus for landsnetværket.

Resultataftalen for 2019, se afsnit 2.4, har medvirket positivt til at FUV har opnået sine faglige mål for 2019. Vi har gennem resultataftalen haft særlig fokus på understøttelse af samarbejdet med stiftets uddannelseskonsulenter i forbindelse med implementering af NY PRÆST, udvikling af evaluering, samt etablering af et folkekirkeligt beredskab i forbindelse med Kirken på Landet.

Den samlede vurdering er, at det på trods af de økonomiske besparelser og organisatoriske udfordringer er lykkedes FUV at opretholde et tilfredsstillende aktivitetsniveau og et højt fagligt niveau i 2019. På den baggrund må det faglige resultat betegnes som tilfredsstillende.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et merforbrug på 3.399 t.kr. Der var budgetteret med et merforbrug på 4.200 t.kr. En samlet afvigelse på 801 t.kr. jf. tabel 2.2.2.2.

De væsentligste afvigelser skyldes primært følgende forhold:

- Merforbrug vedrørende administration som følge af uforudsete omkostninger.
- Mindreforbrug på pastoralseminariet som følge af lavere optag af studerende.
- Mindreforbrug på almen efteruddannelse som følge af brug af interne lektorer som kursusledere samt opstart af eksternatkurser.
- Et væsentligt merforbrug vedrørende videncenteret i forbindelse med ansættelse af nye projektmedarbejdere samt anvendelse af ressourcer i forbindelse med ændring af struktur og processer i videncenteret.
- Et væsentligt mindreforbrug på projekter.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende set i relation til de faktuelle forhold, der har været gældende for FUV's drift i 2019. Der henvises til årsrapportens afsnit 4.3 for en nærmere specifikation af budgetafvigelserne i forhold til ankerbudgettet.

Oversigtstabel for hele virksomhedens omfang:

Tabel 2.2.2.1 Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2018	2019	2020
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-40.141	-37.832	-44.534
Ordinære driftsomkostninger	44.214	42.083	47.154
Resultat af ordinær drift	4.074	4.251	2.620
Resultat for finansielle poster	3.734	3.437	1.904
Årets resultat	3.744	3.399	1.904

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	2.078	3.166	
Egenkapital	3.476	3.807	
Hensatte forpligtelser	-696	-987	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-4.858	-5.985	

Resultatopgørelsen fordeler sig således på FUVs hovedområder:

Tabel 2.2.2.2. Hovedtal						
		2017	2018	2019		2020
<i>t. kr.</i>		Regnskab	Regnskab	Ankerbudget	Regnskab	Budget
Generel ledelse og administration	Omkostning	8.057	7.943	7.595	8.858	9.356
	Indtægt	-6.256	-6.543	-6.796	-6.251	-9.339
	Netto	1.801	1.400	799	2.607	17
Uddannelse	Omkostning	22.520	24.963	23.384	22.273	26.707
	Indtægt	-20.431	-20.878	-21.071	-23.568	-26.707
	Netto	2.089	4.085	2.313	-1.295	0
Viden og udvikling	Omkostning	5.023	5.800	5.023	5.439	4.547
	Indtægt	-4.382	-5.188	-4.520	-5.309	-4.547
	Netto	641	612	503	130	0
Resultat af ordinær drift		4.531	6.096	3.615	1.442	17
Projekter	Omkostning	3.160	4.423	5.556	5.498	4.850
	Indtægt	-6.297	-6.737	-4.971	-3.594	-2.964
	Netto	-3.137	-2.315	585	1.904	1.886
Resultat af projekter		-3.137	-2.315	585	1.904	1.886
Videnspulje (ophørt tilskudsordning)	Omkostning	9	-13	0	0	0
	Indtægt	-9	0	0	0	0
	Netto	0	-13	0	0	0
Anlægspulje	Omkostning	472	1.096	0	53	0
	Indtægt	-500	-1.120	0	0	0
	Netto	-28	-24	0	53	0
Resultat af puljeordninger		-28	-38	0	53	0
Total		1.366	3.744	4.200	3.399	1.903

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

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Årsværk
Generel ledelse og administration	-5.835	-415	8.858	2.607	6,7
Uddannelse	-21.951	-1.617	22.274	-1.295	14,2
Studieadministration	-3.862	-20	3.845	-37	4,9
Pastoralseminarie-kurser	-4.653	-29	3.917	-765	3,3
Obligatorisk efteruddannelse for præster	-2.255	0	2.385	129	0,2
Den almene efteruddannelse - Frivillig	-9.008	-610	9.064	-554	3,3
Den almene efteruddannelse - Rekvireret	-128	-244	455	83	0,2
Vejledning	-448	0	447	-2	0,7
Læringsgrupper	-717	-47	748	-16	0,9
Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	-879	-667	1.413	-133	0,7
Viden og udvikling	-4.782	-526	5.439	130	11,2
Videncenter drift./Bibliotek	-2.886	-343	2.547	-681	9,2
Netværk	-175	0	978	803	0,0
Konfirmandcenter	-1.721	-184	1.913	8	2,0
					0,0
Resultat af ordinær drift	-32.569	-2.559	36.570	1.442	
Projekter	-3.102	-492	5.498	1.904	0,0
Interne projekter	0	-478	1.403	925	
Flerårige projekter - interne	-963	0	638	-325	
Flerårige projekter - ekstern finansiering (samfinansiering)	-211	-123	1.616	1.283	
Eksternt finansierede projekter	-1.582	109	1.842	369	
Ikke disponerede projektmidler (VC)	-347	0	0	-347	
Resultat af projekter	-3.102	-492	5.498	1.904	
Videnspuljen -tilskud	0	0	0	0	0,0
Anlægspulje	0	0	53	53	0,0
Resultat af anlægspuljen	0	0	53	53	
I alt	-35.671	-3.051	42.121	3.399	32,1

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

Årets bevilling er i tabel 2.3.1 fordelt på baggrund af fordelingen ved ankerbudgettet for hovedgruppe 31-45 samt for projekterne hovedgruppe 52-58. Den resterende bevilling er fordelt til generel ledelse og administration. Ved ankerbudgettet bestod bevillingen til projekterne af projektbevillinger fra omprioriteringspuljen på 1.102 t.kr. samt 2.000 t.kr. af grundbevillingen. Der var overførte midler fra 2018 til projekter på 3.254 t.kr.

2.3.1 Økonomi

Generel ledelse og administration

Udgifterne fordeler sig således:

	2018	2019			
Tabel 2.3.1.a Generel ledelse og administration	Omkostninger	Bevilling*	Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Generel ledelse	1.375	-1.728	0	1.263	-465
Administration	3.270	-2.762	-275	4.315	1.279
Ejendomsadministration	3.298	-1.346	-140	3.280	1.793
I alt	7.943	-5.835	-415	8.858	2.607

* Bevillingen er procentfordelt i samme forhold som omkostningerne ved BV0.

Mindreforbruget på uddannelse har sammen med brug af den frie egenkapital finansieret merforbruget på generel ledelse og administration. I 2019 har der været væsentlige engangsomkostninger fx i forbindelse med rekrutteringsforløb til to stillinger samt længerevarende sygdom blandt ansatte i administrationen, som udgør en væsentlig del af merforbruget.

Pastoralseminarie kurser:

Tabel 2.3.1.2 Pastoralseminarie-kurser	Antal deltagere forårskursus	Antal deltagere efterårskursus	I alt
København	22	15	37
Aarhus	0	17	17
I alt	22	32	54

Tabel 2.3.1.3 Pastoralseminarie-kurser (t.kr.)	Omkostninger		I alt	Pct.fordeling
	Omkostninger forår	efterår		
København	1.298	1.077	2.375	61%
Aarhus	542	1.000	1.542	39%
I alt	1.840	2.077	3.917	100%

Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration

Omkostningen vedrørende foråret i Aarhus er lønnen til de lektorer der normalt er procentfordelt til pastoralseminariet. Lektorerne i Aarhus har i forårssemesteret været allokert til andre arbejdsopgaver i organisationen: kursusledelse på internatskurser, udviklingsopgaver i forhold til NY PRÆST og udvikling og afholdelse af specialuddannelserne i det almene efteruddannelsesstilbud, samt understøttelse af Vidensprojekter. En lektor afviklede desuden studieperiode i tre måneder.

Den obligatoriske efteruddannelse:

Tabel 2.3.1.4 Den obligatoriske efteruddannelse	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Præster	24	50	455
Provster	8	21	84
I alt	32	71	539

I opgørelsen for provster (84 kursister) er der 12 kursister, som er vejlederprovster og provstisekretærer.

Tabel 2.3.1.5 Den obligatoriske efteruddannelse (t.kr.)	Omkostninger	Pct.fordeling
Præster	2.385	74%
Provster	845	26%
I alt	3.230	100%
<i>Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration</i>		

Tabel 2.3.1.6 Provstisekretærer	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Provstisekretærer	8	16	43
I alt	8	16	43

I opgørelsen er der 21 kursister, som er vejlederprovstisekretærer og provster.

Tabel 2.3.1.7 Provstisekretærer (t.Kr.)	Omkostninger	Indtægter	Resultat
Provstisekretærer	568	-667	-99
I alt	568	-667	-99
<i>Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration</i>			

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

Den almene efteruddannelse – frivillig:

Tabel 2.3.1.8 Den almene efteruddannelse - frivillig	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Præster	68	255	895
Andre kirkeligt ansatte	3	15	42
Præster og andre kirkeligt ansatte	19	78	347
I alt	90	348	1284

Tabel 2.3.1.8 Den almene efteruddannelse - frivillig	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Præster	61	0	895
Andre kirkeligt ansatte	3	0	42
Præster og andre kirkeligt ansatte	17	70	0
I alt	81	70	937

Stiftskurser samt supervision er ikke talt med.

Tabel 2.3.1.9 Den almene efteruddannelse - frivillig (t.kr.)	Omkostninger	Pct.fordeling
Præster	6.619	73%
Andre kirkeligt ansatte	386	4%
Præster og andre kirkeligt ansatte	2.059	23%
I alt	9.064	100%

Den almene efteruddannelse – rekvireret:

Tabel 2.3.1.10 Den almene efteruddannelse - rekvireret	Antal kurser	Antal kursusdage	Antal kursister
Provstier	2	6	39
Præster og andre kirkeligt ansatte	5	12	68
I alt	7	18	107

Tabel 2.3.1.11 Den almene efteruddannelse - rekvireret (t.Kr)	Omkostninger	Pct.fordeling
Provstier	198	43%
Præster og andre kirkeligt ansatte	258	57%
I alt	455	100%
<i>Excl. andel af fællesomkostninger til studieadministration</i>		

Videnscenteret:

Videncenteret har i 2019 arbejdet på 4 interne projekter, 9 samfinansierede projekter og 4 projekter med midler fra omprioriteringspuljen samt konsulentopgaver mv. Der henvises til tabel 3.1.1.2 samt beskrivelsen af videncenterets opgaver under afsnit 2.2.1.3.

2.3.2. Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 24.207 t.kr (eksklusive lønrefusioner) iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer					t.kr.
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere	Øvrige	Total
	Årsværk	Løn	Løn	Honorar m.v.	
20 Generel ledelse og administration	6,7	3.914	0	0	
21 Generel ledelse	1,1	1.152		0	
22 Administration	3,0	1.880		0	
23 Ejendomsadministration	2,6	882		0	
30 Uddannelse	14,1	9.512	1.299	2.289	13.100
31 Studie- og kursusadministration	4,9	2.864		1	
32 Pastorseminarie-kurser	3,3	2.436	1299		
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	0,2	282		521	
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	3,3	2.217		1.320	
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	0,2	167		45	
36 Vejledning	0,7	440		5	
37 Læringsgrupper	0,9	635		61	
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster	0,7	472		335	
40 Viden og Udvikling	11,3	4.588	0	0	4.588
41 Videnscenter - Bibliotek	1,4	1.178			
42 Vidensdeling	1,3	852			
43 Projektadministration	6,5	1.402			
44 Netværk	0,0	0			
45 Konfirmandcenter	2,0	1155			
50 Projekter		2.605	0	0	2.605
52 Flerårige projekter (internt)		322			
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf.)		1.145			
56 Konsulentarbejde		146			
58 Eksternt finansierede projekter		992			
I alt	32,1	20.620	1.299	2.289	24.207

De 44 ansatte fordeler sig på følgende stillingskategorier:

Antal ansatte

Ledelse	3,00
Lektorer	12,00
Vidensmedarbejdere	16,00
Bibliotek	1,00
Administration	8,00
Servicemedarbejdere	4,00
I alt	44,00

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

Hovedområde: Uddannelse				
Mål	Resultatmål	Delmål	Status for målopfyldelse	Grad af målopfyldelse
Mål: Understøttelse af samarbejdet med stiftets uddannelseskonsulenter ifb. implementering af NY PRÆST	Resultatmål: Understøttelse af de forskellige nye samarbejder på tværs af FUV, stift og provsti i forbindelse med implementeringen af NY PRÆST.	Delmål 1: Implementering og forankring af NY PRÆST i stifterne. Fælles temadag mellem FUV og stifterne med deltagelse af uddannelseskonsulenterne, biskopper, provster og stiftskontorchefer i 4. kvartal 2019 vedr. disse aktørers koordinering og opgaveløsning i forbindelse med NY PRÆST. (resultatmålet er fælles med stifterne). a. Program og invitationer til temadag skal være udsendt senest ved udgangen af 1. kvartal 2019 b. Temadag skal være afholdt ved udgangen af 4. kvartal 2019.	Delmål 1: a. 10/4-19: program og invitationer er udsendt ultimo marts 2019. Programmet er udarbejdet i samarbejdet med stiftskontorchefer. Temadagen afholdes 12. november 2019 i Slagelse. b. 10/3-20: Temadagen blev afholdt 12. november 2019 i samarbejdet med stiftskontorcheferne og med deltagelse af uddannelseskonsulenter, biskopper og provster.	Opfyldt
		Delmål 2: Samarbejde mellem FUV og uddannelseskonsulenterne og indbyrdes samarbejde mellem uddannelseskonsulenterne.	Delmål 2: 10/4-19: Der har i januar 2019 i Odense Stift været afholdt møde mellem uddannelseskonsulenterne og FUV's studielektor for introduktion. Ni ud af ti	Opfyldt

		Uddannelseskonsulenterne og FUV's studielektor for introduktion skal i 2019 og 2020 holde 3 årlige uddannelseskonsulentmøder med mindst 80 % gennemsnitligt fremmøde blandt uddannelseskonsulenterne. Følgende punkter skal fast indgå til drøftelse på dagsordenen, som i øvrigt vil være tematiske: a. Uddannelseskonsulenternes input til uddannelsesudbud på den almene efteruddannelse efter NY PRÆST på baggrund af introduktionssamtalernes afdækning af uddannelsesbehov. b. De nye præsters arbejdsformer c. Introduktionsplan, arbejdsvejledning og samarbejdet med øvrige aktører i introduktionen, herunder menighedsråd, provster og tillidsrepræsentanter. d. Informations flow mellem stift, provsti, uddannelseskonsulent på den ene side og FUV på den anden. e. Overdragelse af introduktionsplan mellem stifter ved stillingsskift.	uddannelseskonsulenter deltog i mødet. Stillingen som uddannelseskonsulent i Lolland-Falster Stift var på daværende tidspunkt vakant. Alle faste dagsordenspunkter blev behandlet på mødet. Der er planlagt et 2-dagesmøde i maj, som afholdes i Aarhus Stift og et 4-dageskursus i september i Fredericia. Alle faste dagsordenspunkter indgår i de 2 planlagte møder. 19/6-19: Der har i maj 2019 i Aarhus Stift været afholdt møde mellem uddannelseskonsulenterne og FUV's studielektor for introduktion. Ni ud af ti uddannelseskonsulenter deltog i mødet. Alle faste dagsordenspunkter blev behandlet på mødet. 28/10-19: Der har i september 2019 i Fredericia været afholdt møde mellem uddannelseskonsulenterne og FUVs studielektor for introduktion. Ti ud af ti uddannelseskonsulenter deltog i mødet.	
--	--	---	--	--

		f. Uddannelses-konsulenternes løbende uddannelsesbehov. Delmål 3: Implementering af obligatorisk sparring mellem præsten og en af stiftet dertil udpeget ressourceperson omkring konfirmandundervisning, gudstjeneste og prædiken (s. 23 i uddannelsesplanen for NY PRÆST) Tilbage melding fra uddannelseskonsulenterne til FUV om, hvem der skal varetage sparringsbesøgene i de enkelte stifter både hvad angår religionspædagogik og gudstjeneste senest 1. kvartal 2019 Tilbud fra FUV vedr. årlig uddannelsesforløb for de personer i stifterne, der skal varetage religionspædagogisk sparring. Tilbud fra FUV vedr. årlig uddannelsesforløb for personer i stifterne som skal varetage gudstjenstlig sparring.	Alle faste dagsordenspunkter blev behandlet på mødet. Delmål 3: 10/4-19: På mødet i januar modtog FUV tilbage melding fra uddannelseskonsulenterne om, hvem der varetager sparringsbesøgene i de enkelte stifter. På baggrund af tilbage meldingerne, er der udarbejdet en oversigt. 10/4-19: FUV har på baggrund af ovenstående tilbage meldinger udarbejdet et kursustilbud for de personer, der skal varetage religionspædagogisk sparring den 23-24 maj 2019 og den gudstjenstlig sparring den 19. juni 2019. Herefter indgår kursusudbuddet i det årlige kursusprogram.	Opfyldt
Mål	Resultatmål	Delmål	Status for målopfyldelse	Grad af målopfyldelse
Udvikling af evaluering	Dette resultatmål ligger i forlængelse af et resultatmål	Delmål 1: De nyudviklede fælles metoder for praktik og evaluering af denne (fælles logbog,	Delmål 1: Gennemført	Opfyldt

	fra 2018, og er dermed et led i den samlede evalueringsstrategi for implementeringen af NY PRÆST.	praktikplan, praktiskema og evalueringspraksis) testes og evalueres i efterårssemesteret 2018 af uddannelsesdelens evalueringsudvalg. Det fælles evalueringsskema for hele semesteret inklusive de nye embedsafklarende samtaler testes i efterårssemesteret 2018 af uddannelsesdelens evalueringsudvalg. Afsluttet 1. kvartal 2019 Delmål 2: Evalueringsformer dels ved afslutning af A-kursus og dels ved afrundingssamtale afklares og værktøjer udfærdiges af uddannelsesdelens evalueringsudvalg. Herunder inddrages evaluering af dagskursus om inklusion og arbejdstilrettelæggelse. Afsluttet 1. kvartal 2019 Delmål 3: Rapportering af erfaringerne med evalueringspraksis i efterårssemesteret 2018 på pastoralseminarieuddannelsen aflægges til	Delmål 2: 10/4-19: Evalueringsskema ved afslutning af A-kursus er udviklet og taget i brug. I dette skema evalueres dagskursus om inklusion og arbejdstilrettelæggelse. Evalueringsskema til brug ved afrundingssamtale vil antageligt genbruge skematikken fra første evaluering, men skal først ibrugtages i 2020. Erfaringer med den første evalueringsrunde ønskes derfor inddraget i den endelige udfærdigelse. Delmål 3: 10/4-19: Notat udfærdiget af Mads Davidsen og Ulla Morre Bidstrup og fremsendt d. 19.2., forelægges på næste bestyrelsesmøde.	Opfyldt Delvist opfyldt
--	--	---	--	---

		bestyrelsen. Afsluttet 1. kvartal 2019		
		Delmål 4: Evaluering af uddannelsesforløb for uddannelseskonsulenternes udføres. Afsluttet 2. kvartal 2019	Delmål 4: 19/6-19: På kursusdagene i maj gennemførtes en kvalitativ evaluering af uddannelseskonsulenternes uddannelsesforløb.	Opfyldt
		Delmål 5: Evaluering af NY PRÆST og den almene efteruddannelse (tidlige kursusmuligheder for specialpræster og deltagelsen i almene kurser for de, der har været i embede ca. 2-4 år) tilrettelægges Afsluttet 4. kvartal 2019	Delmål 5: 10/4-19: Studielektor Benny Grey Schuster er indkaldt til møde med evalueringsudvalget d. 25. maj om evaluering af den almene efteruddannelse. Herunder evaluering af tidlige kursusmuligheder for specialpræster og for de, der har været i embede 2-4 år. 19/6-19: På mødet den 25. Maj blev evalueringsskemaet for den almene efteruddannelse gennemgået og revideret for at kunne tage højde for efterspørgsel af kurser som følge af NY PRÆST. 28/10-19: Et ændret evalueringsskema er nu indført i den almene efteruddannelse, som spørger til antal år i embede. Dette for at kunne evaluere på, hvor mange, der allerede opsøger den almene efteruddannelse efter to år (altså umiddelbart	Opfyldt

			efter NY PRÆST er afsluttet) og for at kunne se, hvor mange der tidligt tager del i uddannelser til specialfunktioner. Samtidig vil det give os indikationer på, hvilken type almen efteruddannelse præster med kort embedsanciennitet opsøger, så vi kan tilgodese disse behov i den fremtidige tilrettelæggelse. Vi vil følge op på resultaterne, når en passende volumen er nået.	
		Delmål 6: Afholdelse af konference 18-19 november 2019 på Liselund med fokus på brugere/aftagere. Afsluttet 4. kvartal 2019	Delmål 6: 10/4-19: Invitationer til konference den 18.-19. november er udsendt. 28/10-19: Program for konferencen er planlagt og udsendt til deltagerne. Konferencen gennemføres med færre deltagere end forventet. 10/3-20: Konference blev afholdt 18-19 november 2019 på Liselund med deltagelse af brugere/aftagere samt FUV's bestyrelse, repræsentanter fra provste- og præsteforeningen og Landsforeningen af menighedsråd.	Opfyldt
Hovedområde 2: Videns- og udviklingscentret				

Mål	Resultatmål	Delmål	Status for målopfylde	Grad af målopfylde
Etablering af folkekirkeligt beredskab ifm. Kirken på Landet	Etablering af et folkekirkeligt beredskab til håndtering af en konstruktiv omstillingsproces for kirken på landet, herunder en nytænkning af kirkens rolle i lokal- og civilsamfund	Delmål 1: To samlinger i KPL-præstenetværket (Øst- og Vestdanmark).	Delmål 1: Der er afviklet fælles præstenetværksmøde for Øst- og Vestdanmark den 13.06.19	Opfyldt
		Delmål 2: Bogudgivelse i samarbejde med Nationalmuseet under titlen "Huset og Haven". Konference på Nationalmuseet.	Delmål 2: Bogen forventes udgivet i uge 4, 2020. Planlagt konference på Nationalmuseet i uge 5.	Delvist opfyldt
		Delmål 3: Delprojekt i videnscentret: "KPL-embedet i narrativt perspektiv".	Delmål 3: Alle bidrag til en artikel om emnet er indleveret, og gruppen mødes i august mhp. at færdiggøre artiklen til udgivelse i Præsteforeningens og Menighedsrådenes Blad.	Opfyldt
		Delmål 4: Udfoldelse af beredskabets internationale del i form af samarbejdet med "Landkirchen in Europa"/"Rural Church in Europe", konference i Breklum.	Delmål 4: Konferencen blev afviklet den 6-8.05.19 med deltagere fra England, Tyskland, Sverige og Danmark.	Opfyldt
		Delmål 5: To samlinger i KPL-præstenetværket (Øst- og Vestdanmark)	Delmål 5: Der er afviklet fælles præstenetværksmøde for Øst og Vestdanmark den 9.10.19	Opfyldt

		Delmål 6: Præsentation af "Provstiet og kommunen".	Delmål 6: "Provstiet og kommunen" blev præsenteret ved konferencen "Vi af samme sind 2" den 10.09.19	Opfyldt
		Delmål 7: Udfoldelse af beredskabets anden del i form af kursus for stifternes ressourcepersoner.	Delmål 7: Kursusdøgn for Beredskabet blev afviklet i forbindelse med præstenetværksmødet den 9.-10.10.19.	Opfyldt
		Delmål 8: Påbegyndelse af delprojekt i Videnscentret: "Storpastorater".	Delmål 8: Storpastoratsundersøgelsen er påbegyndt rettidigt og er afsluttet januar 2020.	Opfyldt
		Delmål 9: Udbud af to temadage/kurser i forlængelse af udgivelse af "Huset og Haven" i "øst-" og i "vest-Danmark" i samarbejde med Nationalmuseet – og forventeligt med LMR. Disse kurser lægger op til en fortsat og øget dialog mellem Nationalmuseet og menighedsrådene/stiftsøvrighederne – også efter 2019. KPL danner hermed platform for nye vinkler på brug af kirker i fremtidens landdistrikter.	Delmål 9: De to temadage samles til en og afholdes i øst i foråret på nationalmuseet.	Ikke opfyldt
		Delmål 10: Klargørelse af beredskabets tredje del i	Delmål 10: Målet er opfyldt. Der er indgået aftale ang.	Opfyldt

		form af struktur og drift af KPL Vidensbanken i samarbejde med Landdistrikernes fællesråd. Vidensbanken iværksættes primo 2020 og forventes finansieret vha. eksterne midler, med en bindingsperiode på max 3. år. Herefter skal bestyrelsen tage stilling til, om samarbejdet skal fortsætte. Delmål 11: Planlægning af en europæisk KPL konference hvert andet år, skiftevis i Breklum og Løgumkloster i samarbejde med CJK og de nord- og sydslesvigske stifter. Umiddelbart efter konferencen er afholdt i 2021, skal bestyrelsen beslutte, om samarbejdet forsat er relevant. Delmål 12: Planlægning af kurser for stifternes KPL ressourcepersoner med det formål at gøre stifterne til et bærende led i det fremtidige arbejde efter projektperiodens ophør. Antallet af kurser skal bero på bestyrelsens løbende vurdering af behovet for kurserne.	Inkludering i Landdistrikernes Fællesråds Vidensbank. Delmål 11: Der indkaldes til møde i 2. kvartal 2020 med henblik på planlægning af næste konference. Delmål 12: Der er planlagt to kurser i 2020. Første kursus i januar 2020, andet kursus i august 2020.	Delvist opfyldt Opfyldt
--	--	--	--	---

2.5. Forventninger til det kommende år

FUV's ansøgning om genopretningsmidler i 2020 er blevet positivt modtaget af Fællesfonden. FUV modtager i 2020 en basisbevilling på 32,6 mio. kr., SAS-bevilling på 893 t.kr. og 2.5 mio. kr. til genopretning fra omprioriteringspuljen. Genopretningsmidlerne er udregnet i forhold til ønsket om at fastholde aktivitetsniveauet på 2018 niveau. De tildelte genopretningsmidler betyder, at der i 2020 er tale om en mindre besparelse på 0,25 mio. kr. i forhold til 2018 niveau. Genopretningsmidlerne muliggør, at FUV fortsat kan fastholde et højt fagligt niveau og udbud af almene efteruddannelseskurser og kan varetage undersøgelser, analyser og udviklingsopgaver på nationalt plan.

Uddannelsesområdet vil i 2020 have særligt fokus på udvikling af specialuddannelsesforløbene inden for forskellige teologiske fagområder. Specialuddannelserne giver mulighed for at fordybe sig inden for et afgrænset fagligt område, der er angivet pensum og forløbet afsluttes med en skriftlig opgave. Herudover følges der op på den fortsatte implementering af NY PRÆST, hvor de første præster afslutter den nye uddannelsesplan med de planlagte afrundingssamtaler.

Vidensområdet vil i 2020 have særligt fokus på befolkningsundersøgelsen, hvor analysedelen af den udsendte undersøgelse påbegyndes. Kirkestatistik området vil blive drøftet med alle stifterne med henblik på en ansøgning til omprioriteringspuljen i 2022. Den gerontologiske efteruddannelse indgår som et satsningsområde i 2020. Gerontologi er et væsentlig fremadrettet indsatsområde for folkekirken. FUV er gennem udvikling og udbud af den gerontologiske efteruddannelse med til at kvalificere dette arbejde på landsplan. Samarbejdet med kirkemusikskolerne indgår som en væsentlig del af dette efteruddannelsesudbud.

Administrativt har FUV flere udviklingspunkter i 2020. Der arbejdes videre med en tilpasning af videnscenterets organisatoriske opbygning og udvikling af den økonomiske- og administrative styring af de enkelte projekter. Der er fokus på udvikling af samarbejdet med FLC FYN og ADF indenfor henholdsvis løn, HR og bogføring og udbygning af controllerfunktion i FUV og Kirkemusikskolerne. Endelig er der behov for udvikling af FUV's hjemmeside og kommunikation, herunder et behov for at der arbejdes videre med, hvordan vi bedst muligt kan kommunikere undersøgelser og analyser til FUV's primære målgrupper.

I nedenstående tabel er indregnet den foreløbige bevilling for årene 2021-2023 som er udmeldt fra Kirkeministeriet. Den ordinære drift er medtaget i henhold til ansøgningen til genopretningspuljen dog reduceret med en besparelse svarende til det beløb som ansøgningen blev reduceret med.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
År	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grundbevilling	-33.603	-33.441	-35.976	-37.190	-37.418	-37.387
Projektbevilling til Ny præst	-900	-1.128	-1.304	-752	-300	-
Ordinær drift	37.665	37.598	38.846	38.015	37.353	37.017
Driftsmæssigt resultat af ordinær drift	3.162	3.029	1.566	73	-365	-370
Egenkapital ordinær drift ultimo året	-5.009	-1.979	-413	-340	-705	-1.075
Projekter med midler fra omprioriteringspuljen	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-2.665	-1.102	-1.007	-1.071	-	-
Bevilling af egne midler		-480				
Drift	3.247	1.952	1.345	2.022		
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	582	370	338	951	-	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger inkl. anlægspuljen ultimo	-1.659	-1.289	-951	0	0	0
Egenkapital i alt ultimo året	-6.668	-3.268	-1.364	-340	-704	-1.075

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Resultatopgørelse

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for FUV

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
4.1.1.1	Ordinære driftsindtægter					
	10XX	Indtægtsført bevilling	-35.495.447	-37.168.476	-35.670.696	-38.287.013
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-2.269.591	-2.844.782	-1.751.895	-5.191.508
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	-127.278	-409.163	-1.055.684
		Ordinære driftsindtægter i alt	-37.765.038	-40.140.535	-37.831.754	-44.534.205
4.1.1.2	Ordinære driftsomkostninger					
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	1.108.241	1.071.149	1.014.241	1.080.000
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	1.108.241	1.071.149	1.014.241	1.080.000
4.1.1.3	Personale omkostninger					
	180X-182X	Lønninger	16.904.458	18.318.490	19.052.146	21.899.145
	1883	Pension	2.361.912	2.529.382	2.502.898	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-481.024	-1.152.299	362.250	-133.336
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	2.419.983	3.179.941	2.652.080	5.158.050
	18XX	Personaleomkostninger i alt	21.205.329	22.875.515	24.569.374	26.923.859
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0	0
4.1.1.4	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	249.725	1.280.255	1.472.790	1.937.000
4.1.1.5	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	16.438.103	18.987.435	15.026.806	17.212.996
		Ordinære driftsomkostninger i alt	39.001.399	44.214.354	42.083.211	47.153.856
		Resultat af ordinær drift	1.236.361	4.073.819	4.251.457	2.619.650
	Andre driftsposter					
4.1.1.6	21XX	Andre driftsindtægter	-61.585	-326.790	-844.775	-715.670
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	235.639	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	-13.486	30.000	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	1.410.415	3.733.543	3.436.682	1.903.980
	Finansielle poster					
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	1.797	10.294	7.036	0
		Resultat for ekstraordinære poster	1.412.212	3.743.837	3.443.718	1.903.980
	Ekstraordinære poster					
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-48.276	0	-45.015	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	1.969	0	652	0
		Årets resultat	1.365.906	3.743.837	3.399.355	1.903.980

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5.
Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 FUV disponering af årets resultat 2019 (t. kr.)

Årets resultat	3.399	
FUV		
- Videreført fri egenkapital	2.420	
- Videreført interne projekter	89	
- Videreført projekter med ekstern finansiering (samfinansiering)	520	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	317	3.347
Anlæbspuljen		
- Videreført anlægsprojekter		53
Bortfald		0
Resultat i alt	3.399	

Tabel 3.1.1.2 FUV reservation til projekter 2019 (t.kr.)

Ydelsesnr.	Betegnelse	Ovf. fra tidligere år	Årets Pulje bevilling	Ekstern finansiering	Andel af grundbevilling	Årets DISPONERINGSR AMME	Årets FORBRUG	Ovf. fri egenkap/ Bortfald	Ovf. til flg. år
52. Interne projekter (flerårige)									
5200002	Religiøs myndighed	-18	0	0	0	-18	14	-4	0
5200004	Registrant for moderne kirkekunst	-19	0	0	0	-19	0	-19	0
5200006	Kirken og Kommuner i samarbejde (CFS)	-47	0	0	0	-47	0	-47	0
5200017	Kirkestatistik	-300	0	0	0	-300	250	0	-50
5200019	Børnekonfirmandundersøgelse	-184	0	0	-135	-319	283	0	-36
5200022	Stresslindring og sjælesorg	0	0	0	-374	-374	102	0	-272
5200024	Diakoniprojekt	0	0	0	-120	-120	0	-120	0
5200025	Babysalmesang	0	0	0	-120	-120	0	0	-120
xx	Ikke disponerede midler	0	0	0	-67	-67	0	-67	0
I alt		-568	0	0	-816	-1.384	648	-257	-478
55. Interne projekter med ekstern samfinansiering									
5500001	Café Exit	-100	0	0	0	-100	100	0	0
5500002	Geronto 2 (demens)	-300	0	-242	-106	-648	594	0	-54
5500004	Europæisk konfirmandundersøgelse	0	0	0	-105	-105	3	0	-102
5500005	Storpastoratundersøgelsen	0	0	0	-280	-280	269	0	-11
5500006	Livets overgangsfaser, post.doc. 2	-117	0	0	0	-117	363	246	0
5500008	Kirken i den nye by	-139	0	0	0	-139	160	21	0
5500009	Præster i sygehussektoren	-400	0	0	0	-400	31	0	-369
5500012	Folkekirken én til én	0	0	0	0	0	99	99	0
5500013	Pastoral læring i praksis	0	0	-8	0	-8	116	108	0
I alt		-1.056	0	-250	-491	-1.797	1.736	474	-535
56. Konsulenttydelser									
5600002	Evaluerings af forsøgslovgivningen*	0	0	0	-213	-213	0	-213	0
I alt		0	0	0	-213	-213	0	-213	0
58. Projekter med særskilt bevilling (Omprioriteringspulje)									
5800002	Kirken på Landet	-1.043	0	0	0	-1.043	1.067	24	0
5800003	Middelalderkirker	-370	-395	0	0	-765	501	0	-264
5800004	KPL: Sommerlandet	0	0	0	0	0	3	3	0
5800006	Befolkningsundersøgelsen	-193	-707	0	-480	-1.380	570	0	-810
5800100	Provstisekretæruddannelsen omp midl	-24	0	-196	0	-220	5	0	-215
I alt		-1.630	-1.102	-196	-480	-3.408	2.146	27	-1.289
TOTAL		-3.254	-1.102	-446	-2.000	-6.802	4.530	31	-2.302
Anlæbspuljen									
	Anlægsbevilling 2018	-53	0	0	0	-53	53	0	0
I alt		-53	0	0	0	-53	53	0	0

* Omkostninger vedrørende evaluering af forsøgslovgivningen er registreret som igangværende arbejde og faktureres til kunden i 2020.

** Projektmidler vedrørende Uddannelse, som ikke indgår i Videncenteret disponering af projekter.

3.2 Balance (Status)

Balance

Tabel 3.2. Balance for FUV

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
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	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.101	1.370
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	1.344	386
	Likvide beholdninger	63XX	-367	1.410
	Omsætningsaktiver i alt		2.078	3.166
	Aktiver i alt		2.078	3.166

Årsrapport 2019 - FUV

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	1.777	1.777
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-5.009	-1.979
	Reserveret projekter	740640-75XX	-1.658	-1.289
	Likviditetsoverførsler	7468XX	8.366	5.297
	Egenkapital i alt		3.476	3.807
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	-696	-987
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser			
4.1.2.7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.018	-2.096
4.1.2.8	Igangværende arbejder	93XX	0	-731
4.1.2.9	Anden kortfristet gæld	97XX	-129	-98
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-2.681	-2.766
4.1.2.10	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-30	-294
	Kortfristet gæld i alt		-4.858	-5.985
	Gæld i alt		-4.858	-5.985
	Passiver i alt		-2.078	-3.166

4.1.2.11 Eventualforpligtelser

FUV har, sammen med de øvrige uddannelsesinstitutioner under fællesfonden, forpligtet sig til forholdsmæssigt at betale afskrivninger og drift af det studieadministrative system SAS.

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2019 (t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2019	3.476
Heraf reserveret projekter	-1.658
Heraf overført ikke-disponeret	-5.009
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-3.069
 Overført resultat	
Årets resultat	3.399
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	898
Heraf overført ikke-disponeret	2.501
Egenkapital pr. 31.12.2019	3.807

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2019 (t. kr.)	
FUV	
Ikke-disp. egenkapital	-1.979
Viderført projektbev. - drift	-1.289
I alt FUV	-3.268
Anlægspuljen	0
Fællesfonden	7.074
TOTAL	3.807

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året	
Egenkapitalbevægelser 2019 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	-3.069
Total	-3.069

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 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelse	40.912	35.671	39.017	3.347	109
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	53	53	-
TOTAL	40.912	35.671	39.070	3.399	110

Tabel 3.6.1 FUVs udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokumentnr.	Løn	Ovrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ingen tillægsbevillinger i 2019								
Puljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Ovrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ingen puljebevillinger i 2019								
Tillægsbevillinger i alt		0	0	0	0	0	0	

Tabel 3.6.2 Bevillingsafregning 2019 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Ovf. egenkapital	Akkumuleret til videreførelse
5. - Folkekirkens uddannelser								
52. - Præsteuddannelse	34.569	0	34.569	37.070	2.501	-5.009	528	-1.979
99. Projekter med særskilt bevilling	1.102	0	1.102	1.947	846	-1.606	-528	-1.289
Bevillingsafregning i alt	35.671	0	35.671	39.017	3.347	-6.614	0	-3.268

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1.1 Ordinære driftsindtægter (t. kr.)	2018	2019
Basisbevilling	-33.140	-32.802
SAS bevilling	-467	-639
Anlægsbevilling	-1.120	0
<i>Projektbevillinger:</i>		
Ny præst	-900	-1.128
Middelalderkirkens bygning	-580	-395
Kirken på landet	-962	0
Befolkningsundersøgelsen	0	-707
Bevilling i alt	-37.169	-35.671
 Kursusafgift*	-2.845	-1.455
 Salg af varer og tjenesteydelser herunder konfirmandcenter		-297
Internt salg til øvrige fællesfonds institutioner*	-127	0
Internt salg til øvrige fællesfonds institutioner vedrørende administration	0	-125
Internt salg til øvrige fællesfonds institutioner vedrørende Uddannelse	0	-98
Internt salg til øvrige fællesfonds institutioner vedrørende Videncenter og projekter	0	-187
Samlet ordinære driftsindtægter	-40.141	-37.832

*Sammenligningstal for 2018 er ikke specificeret.

Tabel 4.1.1.2 Ordinære driftsomkostninger (t. kr.)	2018	2019
Husleje FUV København	624	585
Husleje FUV Aarhus	432	429
Leje af konferencelokaler samt midlertidig depot	15	
Samlet ordinære driftsomkostninger	1.071	1.014

Tabel 4.1.1.3 Personaleomkostninger (t. kr.)	2018	2019
Løn og pension inkl. regulering af feriepengeforpligtelse og åremålshensættelse	19.583	20.319
Lønninger til frikøbte medarbejdere*	1.265	1.236
Honorar	3.180	2.652
<i>Refusioner:</i>		
Tilbageførsel af indtægtsført refusion for årene 2014-2018**		731
Barsel- og sygerefusion		-155
Refusion vedrørende bibliotek	-67	-68
Refusioner***	-1.085	0
Øvrige refusioner	0	-146
Samlet personaleomkostninger	22.876	24.569

* I 2019 mangler der omkostning til frikøbt studielektor på 130 t.kr.. Stiftet havde ikke rettidigt fremsendt faktura som kunne medtages i årsrapporten.

** Lønrefusion til et projekt i Videncenteret er ved en fejl løbende blevet indtægtsført i årene 2014-2018 uden at projektet er blevet gennemført. Lønrefusionen er i 2019 tilbageført og registreret som igangværende arbejder.

*** Sammenligningstal for 2018 er ikke specificeret.

Tabel 4.1.1.4 Internt køb af varer og tjenesteydelser (t. kr.)	2018	2019
Studieadministrative system SAS		652
Ydelser fra Folkekirkens Administrative fællesskab		310
Indkøb fra IT Kontoret		371
Køb af hos øvrige institutioner under fællesfonden herunder lokaleleje		139
Internt køb *	1.280	
Samlet internt køb af varer og tjenesteydelser	1.280	1.473

*Sammenligningstal for 2018 er ikke specificeret.

Tabel 4.1.1.5 Andre ordinære driftsomkostninger (t. kr.)	2019
<u>Generel ledelse</u>	
Rejseomkostninger	83
Forplejning og møder	9
Kurser og konsulentydelse	46
Øvrige omkostninger	31
I alt rektor og bestyrelse	168
 <u>Administration</u>	
Rejseomkostninger	257
Gaver	34
Forplejning og møder	105
IT og telefon	42
Konsulentassistance*	539
Vikarassistance**	193
Øvrige tjenesteydelser	205
Kontorhold	103
Annoncer	49
Abonnementer og bøger	62
Kursus og efteruddannelse	131
Reparation og vedligeholdelse	83
Inventar og småanskaffelser	37
Øvrige omkostninger	30
I alt administration	1.871

Årsrapport 2019 - FUV

Ejendomsdrift

Løgumkloster inkl. studielejigheder:

El, vand, varme og renovation	315
Rengøring	54
Reparation og vedligeholdelse	99
Inventar og småanskaffelser	56
Øvrige omkostninger	24
I alt	548

FUV København:

El, vand, varme og renovation	52
Rengøring	217
Reparation og vedligeholdelse	15
Inventar og småanskaffelser	25
Øvrige omkostninger	10
I alt	319

FUV Aarhus:

El, vand, varme og renovation***	259
Rengøring	30
Reparation og vedligeholdelse	106
Inventar og småanskaffelser	120
I alt	515

I alt ejendomsdrift	1.383
---------------------	-------

Studieadministration

Rejseomkostninger	72
Forplejning og møder	16
Udgifter vedørende kursister	42
Studiesystem Lectio	38
Entre og organistassistance	113
Abonnementer, bøger og kontingenter	39
Annoncer	13
Øvrige omkostninger	23
I alt studieadministration	355

Uddannelse

Rejseomkostninger	463
Forplejning og møder	21
Undervisningsomkostninger	125
Tjenesteydelser	326
Kursusafholdelse inkl. ophold og forplejning	7.168
Øvrige omkostninger	43
Tab på debitorer	25
I alt uddannelse	8.170

Viden og udvikling

Rejseomkostninger	132
Forplejning og møder	48
Annoncer	7
Kontorhold	12
Tjensteydelser	302
Tjensteydelser netværk og kurser	144
IT-tjensteydelser	79
Abonnementer, bøger og kontingenter	112
Tjensteydelser til videresalg - konfirmandcenteret	72
Tjensteydelser til konfirmandcenteret	444
Inventar og småanskaffelser	61
Øvrige omkostninger	49
Tab på debitorer	15
I alt Viden og udvikling	1.477

Projekter

52-projekter	302
55-projekter	471
58-projekter	828
I alt projekter	1.601

Samlet andre ordinære driftsomkostninger****	18.987	15.026
---	---------------	---------------

* Indeholder konsulentassistance i forbindelse med ansættelse af lektor, controller og sekretariatsleder samt assistance med økonomi.

** Vikarassistance i forbindelse med sygdommeldinger i administrationen.

*** Indeholder efterbetaling af varme for 2016, 2017 og 2018

**** Sammenligningstal for 2018 er ikke specificeret.

Tabel 4.1.1.6 Andre driftsindtægter (t. kr.)	2019
---	-------------

Udvikling af provstisekretæruddannelsen	-196	
Konsulentbistand ækvivalering	-38	
Konsulentopgaver Videncenter	-171	
Ekstern samfinansiering projekter	-250	
Øvrige indtægter	-190	
Samlet andre driftsindtægter*	-327	-845

* Sammenligningstal for 2018 er ikke specificeret.

4.1.2. Noter til balancen

4.1.2.1. Immaterielle anlægsaktiver

FUV har ingen immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2.2. Materielle anlægsaktiver

FUV har ingen materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2018	2019
Debitorer*	1.101	670
Tilgodehavender hvor faktura ikke var sendt før status		182
Tilgodehavende udlæg fra SU-styrelsen		121
Tilgodehavender hos kreditorer		26
Andre tilgodehavender		5
Igangværende arbejder**		360
Depositum		6
Samlet tilgodehavender	1.101	1.370
* Debitorsaldoen pr. 31. december 2019 specificeres således:		
Ikke forfaldne	890	562
Forfaldne	211	109
I alt	1101	670

Bogført tab på debitorer er samlet 38 t.kr. i 2019.

** Igangværende arbejder er tilgodehavende vedrørende projektet Evaluering af forsøgslovgivningen som faktureres i 2020.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2018	2019
Periodeafgrænsning*	1061	0
Pensionsbidrag	16	1
Forudbetalte lønninger	237	227
Periodeafgrænsning vedrørende løn**	30	149
Tilgodehavende løn	0	8
Samlet periodeafgrænsninger	1.344	386

* Sammenligningstal for 2018 er ikke specificeret yderligere.

** A-skat forudlønnede

Tabel 4.1.2.5 Hensættelser (t.kr.)	2018	2019
Åremålshensættelser*	-696	-987
Samlet periodeafgrænsninger	-696	-987

* Der optjenes en fratrædelsesgodtgørelse på en måned for hvert år lektoren har været ansat i åremålsstillingen. Fratrædelsesbeløbet beregnes som 1 måneds løn for hvert fulde års åremålsansættelse. Retten til fratrædelsesbeløb bortfalder, hvis den ansatte overgår til varig ansættelse i åremålsstillingen eller hvis den ansatte ansøger om afsked før åremålets udløb.

Hensættelsen vedrører 5 medarbejdere.

4.1.2.6. Langfristede gældsposter

FUV har ingen langfristede gældsforpligtelser.

Tabel 4.1.2.7 Leverandører af varer og tjensteydelser (t. kr.)	2018	2019
Leverandørfakturaer til betaling i januar/februar *	-2.018	-2.096
Samlet leverandører af varer og tjensteydelser	-2.018	-2.096

* I kreditorsaldoen mangler der 130 t.kr. vedrørende frikøb af en lektor i 2019. Beløbet kunne ikke afsættes, da stiftet havde afsluttet deres regnskab uden afsættelse af mellemværendet med FUV.

Tabel 4.1.2.8 Igangværende arbejder (t. kr.)	2018	2019
Forudbetaling vedrørende projekt i Videncenteret	0	-731
Samlet igangværende arbejder	0	-731

Tabel 4.1.2.9 Anden kortfristet gæld (t. kr.)	2018	2019
Atp og feriekonto	-109	-68
AUB, AES og AFU	-20	-23
Anden kortfristet gæld	0	-6
Samlet anden kortfristet gæld	-129	-98

Tabel 4.1.2.10 Periodeafgrænsningsposter (t. kr.)	2018	2019
Skyldig løn	0	-108
Skyldige omkostninger	-30	-135
Skyldig pension	0	-51
Samlet periodeafgrænsningsposter	-30	-294

Tabel 4.1.2.11. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje	6	-	759
Leasing af drikkevandsautomat LGK	1	12	12
Leasing af drikkevandsautomat KBH	3	4	11
Berendsen (leje af hygiejneartikler)			15
Eventualforpligtelse i alt			797

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

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

FUV har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Tabel 4.3 Budgetafvigelser (t.kr.)	2019				2020
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
10 BEVILLINGER i alt	-35.671	-35.671	0	0%	-38.287
11 Ordinær driftsbevilling	-33.441	-33.441	0	0%	-35.083
12 Tillægsbevilling	0	0	0	0%	0
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-1.128	-1.128	0	0%	-893
14 Omprioriteringspulje - projekter	-1.102	-1.102	0	0%	-2.311
UDGIFT i alt	39.871	39.070	-801	-2%	40.191
20 Generel ledelse og administration	7.581	8.442	861	11%	8.742
21 Generel ledelse og administration	1.151	1.263	112	10%	1.684
22 Administration	3.227	4.040	814	25%	3.466
23 Ejendomsadministration	3.203	3.139	-64	-2%	3.593
30 Uddannelse	21.951	20.657	-1.295	-6%	22.219
31 Studie- og kursusadministration	3.862	3.825	-37	-1%	4.658
32 Pastorseminarie-kurser	4.653	3.888	-765	-16%	4.910
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	2.255	2.385	129	6%	3.117
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	9.837	8.454	-1.383	-14%	8.631
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	128	211	83	65%	-922
36 KIKU - Obligatorisk EU	448	447	-2	0%	583
37 Læringsgrupper	717	702	-16	-2%	417
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster	879	746	-133	-15%	825
39 Budgetregulering Uddannelse	-829	0	829	-100%	0
40 Viden og Udvikling	4.782	5.837	1.055	22%	4.547
41 Videnscenter - Bibliotek	2.886	2.205	-681	-24%	1.384
42 Vidensdeling	0	852	852	0%	1.127
43 Projektadministration	0	925	925	0%	0
44 Netværk	175	126	-49	-28%	175
45 Konfirmandcenter	1.721	1.729	8	0%	1.861
46 Projekter - Puljemidler/Eksternt fin.	0	0	0	0%	0
50 Projekter	5.556	4.081	-1.475	-27%	4.683
52 Flerårige projekter (internt)	2.648	638	-2.010	-76%	1.893
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf)	878	1.494	616	70%	1.095
58 Eksternt finansierede projekter	1.684	1.950	267	16%	1.336
59 Ikke disponerede projektmidler (VC)	347	0	-347	-100%	359
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	53	53	0%	0
96 Bevilling	0	0	0	0%	0
97 Projektomkostninger	0	53	53	0%	0
Overskud (-) / Underskud (+)	4.200	3.399	-801	-19%	1.904

* Hovedgruppe 36 er i 2019 vejledning. I 2020 bruges denne hovedgruppe til den nye KIKU uddannelse og vejledning er placeret under hovedgruppe 31.

Oversigt over væsentlige afvigelser i.f.t. budget 2019		
Hovedgruppe	Beskrivelse	Beløb t.kr.
21. Generel ledelse	Merforbrug vedrørende den generelle drift.	112
22. Administration	Merforbrug primært vedrørende konsulentassistance i forbindelse med ansættelse af controller og sekretariatsleder, dobbeltløn i en del af regnskabsåret pga. sygemeldinger i administrationen samt udgift til ekstra sekretærassistance.	814
32. Pastorseminarie-kurser	Væsentligt mindreforbrug på grund af lavere optag end forventet. På pastorseminariet i Aarhus var der 13 færre studerende og i København var der 10 færre studerende end forventet ved ankerbudgettet.	-765
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	Merforbrug skyldes primært fejlbudgettering af løn pga. forkert procentfordeling.	129
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	mindreforbrug på løn på 295 t.kr. på grund af ændret procentfordeling i forhold til ankerbudgettet samt mindreforbrug på øvrig drift. Mindre forbruget på øvrig drift skyldes bl.a. at egne lektorer har været anvendt som kursusledere i foråret. Det har været muligt, at anvende egne lektorer pga. frigjorte ressourcer fra pastorseminariet i Aarhus.	-554
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster og	Større indtægt end forventet ved ankerbudgettet som følge af større søgning til kurserne end forventet.	-133
39 Budgetregulering Uddannelse	Budgetreguleringen vedrører hovedgruppe 34 vises netto i denne opstilling.	0
41 Videnscenter - Bibliotek	Netto merforbrug 1.096 t.kr. Se nærmere beskrivelse nedenfor afsnit 4.3.1	-681
42 Vidensdeling	Hovedgruppe 42 var ikke oprettet ved ankerbudgettet og skal derfor ses sammen med hovedgruppe 41	852
43 Projektadministration	Hovedgruppe 43 var ikke oprettet ved ankerbudgettet og skal derfor ses sammen med hovedgruppe 41	925
52 Flerårige projekter (internt)	Afvigelsen på projekterne skal ses samlet, idet mange af projekterne har ændret placering i løbet af året. Netto mindreforbrug udgør 1.474 t.kr. Se nærmere beskrivelse nedenfor afsnit 4.3.2	-2.010
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (sam -		616
58 Eksternt finansierte projekter	-	267
59 Ikke disponerede projektmidler (VC)	-	-347
Øvrige afvigelser under 100 t.kr., netto		-26
Samlet budgetafvigelse		-801

4.3.1 Videnscenter - Merforbrug på 1.096 t.kr.

Videnscenteret har i 2019 opstartet en proces hvor medarbejderstaben er blevet udvidet markant samtidig med, at der er sket en ændring i opgavesammensætning og organiseringen internt. Dette har betydet, at det har været nødvendigt at nytænke strukturen og løsningen af projekter.

Løsningen af projekterne er gået fra at være meget individuel til at foregå mere i teams på forskellige niveauer. I 2019 har der været anvendt mange ressourcer på onboarding af de mange nye medarbejdere samt at introducere dem til FUV og Videncenterets arbejde og projekter. Det har været vigtigt at prioritere dette ledelsesmæssigt, således at medarbejderne kan være i stand til at arbejde på projekterne på den mest hensigtsmæssige måde.

Det er endvidere blevet tydeligt, at der har været behov for en nytænkning af proceduren for periodiseret budgetlægning, bogføring og opfølgning. Denne proces har krævet mange ressourcer internt. I forbindelse

med processen omkring nytænkning af den økonomiske budgettering, bogføring og opfølgning blev de to nye hovedgrupper 42 og 43 oprettet ultimo 2019.

I 2019 skal forbruget ses samlet for de tre hovedgrupper og er et udtryk for ressourceanvendelsen internt i videncenteret på baggrund af ovenstående. I 2020 forventes al løn bogført på projektadministration fordelt til projekter. Videnscenterets regnskab vil fremadrettet være aktivitetsbaseret, hvilket vil give såvel ledelse som bestyrelse et bedre overblik og ledelsesværktøj.

4.3.2. Projekter – mindreforbrug på 1.474 t.kr.

Ved ankerbudgettet for 2019 forelå der ingen procedure for periodiseret budgetudarbejdelse på baggrund af ressourcebehov og kapacitet. Ankerbudgettet blev udarbejdet med udgangspunkt i de videreførte midler fra 2018 tillagt årets bevilling fra omprioriteringspulje samt andel af årets basisbevilling.

Det har ressourcemæssigt ikke været muligt at levere den budgetterede produktion på projekterne som følge af beskrivelsen ovenfor omkring videnscenteret. Den øgede og mere forskelligartede opgaveportefølje har afstedkommet et fremadrettet behov for at tydeliggøre videnscenterets forskellige aktiviteter samt at skabe tydeligere administrativ sammenhæng mellem projektbudget, projektadministration og projektrejskab. Den nye projektkøkonomistyringsmodel tjener endvidere til at skabe et bedre overblik over sammenhæng mellem projektkøkonomi, ressourceforbrug, og projektleverancer.

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Specifikation fremgår af pkt. 2.3.2.

4.5. Projektrejskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.1.1 Afsluttede projekter FUV (t. kr.)

Projekt: Kirken på Landet

	2017	2018	2019	Total
Bevilling	-962	-965	-25	-1.952
Indtægt	-1.192	-6	211	-987
Løn	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Omkostning	884	1.198	856	2.939
I alt	-1.270	227	1.043	0

**) Bevillingsbeløbet på 25 t.kr. i 2019 er finansieret af egen driftsbevilling*

Projektet Kirken på Landet er først afsluttet den 31. januar 2020. Hele bevillingen er anvendt i 2019 og de resterende udgifter i forbindelse med afslutningen i 2020 dækkes af FUVs egne midler.

4.5.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter FUV (t. kr.)

Projekt: Befolkningsundersøgelsen

	2018	2019	Total
Bevilling	-213	-1.187	-1.399
Indtægt	0	141	141
Løn	0	0	0
Afskrivning	0	0	0
Omkostning	19	429	448
I alt	-193	-617	-810

**) Af bevillingsbeløbet på 1.187 t.kr. i 2019 er 480 t.kr. finansieret af egen driftsbevilling*

Der henvises til beskrivelsen af projektet under afsnit 2.2.1.4.

Projekt: Middelalderkirker

	2017	2018	2019	Total
Bevilling	-675	-635	-395	-1.705
Indtægt	-243	0	0	-243
Løn	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Omkostning	243	940	501	1.685
I alt	-675	305	106	-263

Der henvises til beskrivelsen af projektet under afsnit 2.2.1.4.

Projekt: Provstisekretæruddannelsen omp. midler

	2017	2018	2019	Total
Bevilling	-250	0	0	-250
Indtægt	0	0	-196	-196
Løn	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Omkostning	170	56	5	231
I alt	-80	56	-191	-215

Overførsel af ikke anvendt bevilling vedrørende den 1-årige bevilling til udvikling af provstisekretæruddannelsen. Midlerne kan anvendes af FUV efter nærmere aftale med Kirkeministeriet.

4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.2.1.1 Afsluttede anlægsprojekter

Projekt: (Udgifter) Vinduer 2017

	2017	2018	2019	Total
Bevilling	-500	0	0	-500
Indtægt	0	0	0	0
Løn	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Omkostning	411	61	0	472
I alt	-89	61	0	-28

Projekt: Anlægsbev. 2018 (Udgift)

	2017	2018	2019	Total
Bevilling	0	-1.120	0	-1.120
Indtægt	0	0	0	0
Løn	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Omkostning	0	1.096	53	1.148
I alt	0	-24	53	28

Anlægsprojektet er afsluttet og de resterende midler på 53 t.kr. er tilbageført til fællesfonden.

4.5.2.2. Igangværende projekter

FUV har ingen igangværende anlægsprojekter.

4.6. Legatregnskaber

FUV administrerer ingen legater.

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

FUV forvalter ingen øvrige aktiver.

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for

håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtelsen, 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.