

Indledning

I dette notat beskrives forudsætningerne for og hovedtal i budget for fællesfonden for 2010.

Fællesfondens budget for 2010 er fastsat af kirkeministeren efter høring af Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfonden. Budgetfølgegruppen har hørt budgetsamrådet om det kommende års budget. Budgetsamrådet består af en læg repræsentant for hvert stift, en observatør for Den Danske Præsteforening samt en fælles observatør for de øvrige faglige organisationer, hvis medlemmer er beskæftiget i folkekirken.

Oversigt over fællesfondens budget for 2010

I dette afsnit gives en kort gennemgang af budgettet med fokus på de væsentligste ændringer i forhold til 2009. De enkelte hovedposter beskrives nærmere i de efterfølgende afsnit.

Fællesfondens samlede indtægter er budgetteret til 1.530,4 mio. kr.
Fællesfondens samlede udgifter er budgetteret til 1.500,5 mio. kr. Det forventede overskud er på 29,9 mio. kr.

Fællesfondens samlede indtægter er opgjort som summen af 11 ud af i alt 12 delregnskabers indtægter.

Tilsvarende er fællesfondens samlede udgifter opgjort som summen af 11 ud af i alt 12 delregnskaber.

Det tolvte delregnskab - delregnskab 32 Folkekirken forsikring – er fra og med 2007 ikke indeholdt i fællesfondens samlede resultat, men har en selvstændig balance, jf. de ændringer af økonomiloven om betaling af forsikringsbidrag, der trådte i kraft pr. 1. januar 2007.

Med budgettet for 2010 er det fortsat en primær målsætning at arbejde for genopretning af fællesfondens økonomi, herunder opbygning af en positiv kassebeholdning.

Landskirkeskatten, som er fællesfondens langt største indtægtskilde, er for 2010 forøget med ca. 244 mio. kr. Ændringer i skattelovgivningen som følge af Forårspakke 2.0 har medført et større udskrivningsgrundlag for folkekirken, og kompensationen for anden lovgivnings påvirkning af kirkeskatten på finansloven for 2010 er derfor reduceret med 225,4 mio. kr. fra 2009 til 2010. Den samlede indtægt til fællesfonden fra landskirkeskat og kompensation er på 1.065,2 mio. kr. Landskirkeskatten er netto blevet fremskrevet med forventningerne til pris- og lønudviklingen i 2010.

Udgifterne til præster og provster, stiftsadministrationerne, folkekirken IT, folkekirken institutioner, fællesudgifter og tilskud er fremskrevet i forhold til budgettet for 2009 med et vægtet prisindeks for løn og øvrig drift. Indekset er vægtet i forhold til de enkelte udgiftsposters respektive fordeling mellem løn og øvrig drift.



Usikkerhedsfaktorer i budgettet

Udviklingen i pensionsregnskabet har vist sig at afvige fra de oprindeligt budgetterede tal fra 2005. Således vokser udgifterne til pensionerede kirkefunktionærer hurtigere end budgetteret samtidig med, at de indbetalte pensionsbidrag falder hurtigere end budgetteret.

Denne udvikling har fået Kirkeministeriet til at regulere den oprindeligt budgetterede nedtrapning af det generelle tilskud. Tilskuddet blev i budget 2008 reduceret, så overskuddet på pensionsregnskabet svarer til de oprindeligt budgetterede indtægter.

Der er en usikkerhed forbundet med de budgetterede forsikringsudgifter på delregnskab 32. Folkekirken er selvforsikrende for tingskader, og der budgetteres årligt med en udgift til skader svarende til det gennemsnitlige skadeforløb i en 100-årig periode.

Skadesudgiften vil med 50 % sandsynlighed være under 49,9 mio. kr. Den gennemsnitlige skadesudgift er beregnet til 60,1 mio. kr. i 2010 prisniveau. I 75 ud af 100 år vil skadesudgiften ikke overstige 64,5 mio. kr., mens skadesudgiften med 99 % sandsynlighed vil være under 166,3 mio. kr. For 2010 er der af de samlede udgifter på 78,0 mio. kr. til folkekirkens forsikringsordning budgetteret med 60,1 mio. kr. til skadeserstatninger.

Folkekirkens forsikringsordning blev ændret i 2007, således at de udgifter til forsikring, der tidligere blev betalt af fællesfonden, nu betales af de lokale kasser, mod en tilsvarende reduktion af landskirkeskatten. Ordningen fungerer ved, at de lokale kasser bliver faktureret for den forventede årlige udgift til forsikringsordningen. En eventuel merudgift til dækning af skader mv. vil blive opkrævet i de efterfølgende år. Er udgiften mindre end det opkrævede beløb, anvendes overskuddet til opbygning af en forsikringsreserve. Skadesudgifterne har i de foregående år vist sig at være mindre end budgetterede, hvorfor det samlede forsikringsbidrag for 2010 er reduceret med ca. 22,8 mio. kr.

Budgettets opbygning

Budgettet er opbygget som en række delregnskaber, der igen er delt i en række formål og underliggende konti. For hvert delregnskab er bevillingstype samt overførselsadgange mellem underliggende konti anført. En nærmere specifikation er også angivet for visse konti. Adgang til at disponere over bevillingerne følger reglerne i statens budgetvejledning. Det skal bemærkes, at der generelt er adgang til at overføre bevillinger mellem formål inden for et delregnskab, med mindre andet er anført i bemærkningerne til delregnskabet, og at der generelt er adgang til at overføre mellem standardkonti, dog ikke fra øvrig drift til løn.

Fællesfonden følger med enkelte undtagelser de statslige regnskabsregler. Fællesfondens budget følger den samme struktur som ligger til grund for finansloven.

Der er på budget 2010 indarbejdet budgetoverslag for de tre år (2011, 2012 og 2013) efter budgetåret (2010). Der er i budgettet oprettet to omprioriteringsreserver i de tre budgetoverslagsår. For det første er 0,5 % af de samlede lønudgifter til præster og provster i 2010 afsat separat i delregnskabet for præster og provster som en omprioriteringsreserve med henblik på en eventuel justering af fordelingen af lønmidlerne mellem stifterne. Ministeren og biskopperne er blevet enige om en ny model for fordeling af præster mellem



stifterne. Omprioriteringsreserven for præstelønninger er som konsekvens af dette blev opløst og indarbejdet i budgettet for præstelønninger. For det andet er 2 % af fællesfondens øvrige samlede udgifter (det vil sige udgifterne under delregnskab 3 – 7) i overslagsårene afsat i et separat delregnskab til reserver. Dette er i tillæg til de tilsvarende omprioriteringsreserver, der blev afsat på budgettet for 2008. Hensigten med omprioriteringsreserverne er at muliggøre en prioritering af de afsatte midler. Omprioriteringsreserverne vil blive udmøntet i budgettet for 2010 umiddelbart efter Kirkeministerens beslutning. Omprioriteringerne er beskrevet under de berørte formål, ligesom en samlet oversigt findes under delregnskab 9 – Reserver, og der er på budgettet afsat 4,9 mio. kr.

Hovedprincippet for fastsættelse af budgettets udgiftsposter er en fremskrivning af budgettallene for 2009 med den forventede pris- og lønudvikling.

Budgetposterne for 2009 er således fremskrevet med de af Finansministeriet offentliggjorte indeks for 2010. De anvendte indeks for fremskrivning fra 2009 til 2010 er følgende:

Løn: 2,0 %

Øvrig drift: 0,9 %

Anlæg: 0,4 %

Generel pris og løn: 1,6 %

Følgende ses to oversigter over hovedposterne i fællesfondens budget for 2010 for henholdsvis delregnskaberne 1 – 31 og delregnskab 32. Oversigterne viser også regnskabstallene for 2007 og 2008 samt budgettallene for 2009. Oversigterne viser endvidere budgetoverslag for årene 2011 – 13.



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

Side 4

Dokument nr. 641860/09

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
Resultat (mio. kr.)	42,3	29,6	30,8	29,9	27,6	29,1	30,1
Udgift	1.041,9	1.420,8	1.476,1	1.500,5	1.495,9	1.490,2	1.484,7
Indtægt	1.084,3	1.450,4	1.506,9	1.530,4	1.523,6	1.519,4	1.514,8
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	973,4	995,9	1.046,5	1.065,2	1.062,5	1.062,5	1.062,5
11 Landskirkeskat	860,5	772,8	720,9	965,0	962,3	962,3	962,3
12 Kompensation til folkekirken	112,9	223,1	325,6	100,2	100,2	100,2	100,2
2 Præster og provster (lovbunden)	538,8	554,6	571,8	591,5	591,5	591,5	591,5
Udgift	887,0	902,8	934,3	962,1	962,1	962,1	962,1
Indtægt	348,3	348,1	362,5	370,6	370,6	370,6	370,6
21 Løn, sognepræster og provster	491,5	511,3	536,6	548,7	548,7	548,7	548,7
22 Løn, specialpræster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23 Løn, barselsvikarer	3,3	4,1	3,7	3,8	3,8	3,8	3,8
24 Godtgørelser (præster)	43,9	34,3	31,5	32,3	32,3	32,3	32,3
25 Omprioritering løn, præster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27 Feriepengerregulering		2,9	6,5	6,6	6,6	6,6	6,6
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	62,0	70,7	73,4	74,5	71,7	70,2	68,6
Udgift	63,3	76,4	74,5	75,7	72,8	71,4	69,8
Indtægt	1,3	5,7	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2
10 Generel virksomhed	61,7	70,4	72,9	74,0	71,2	69,7	68,1
35 Studentermenigheder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,3	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
4 Folkekirken IT (driftsbevilling)	79,9	93,0	92,5	85,1	83,1	80,6	79,5
Udgift	0,0	115,4	112,4	103,6	101,6	99,1	98,0
Indtægt	0,0	22,4	19,9	18,5	18,5	18,5	18,5
10 Generel virksomhed	88,3						
81 Fælles systemer og aktiviteter	-49,3	42,2	47,9	46,2	45,0	43,8	43,5
82 Folkekirken systemer	2,6	7,7	6,5	2,7	2,7	2,6	2,5
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirke	20,9	15,9	12,1	10,8	10,6	10,3	10,1
84 Provstiernes systemer	0,6	2,7	1,5	2,0	2,0	1,9	1,9
85 Stifternes systemer	18,4	23,8	21,9	20,8	20,4	20,0	19,6
86 Kirkeministeriets systemer	-1,6	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk		0,1	2,1	2,1	2,0	2,0	2,0
88 Valgsystemer		0,0	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0
5 Folkekirken uddannelser (driftsbevilling)	43,9	45,2	48,8	49,3	47,9	47,0	46,0
10 Diverse tilskud	1,2	1,1	2,2	2,1	2,1	2,0	2,0
51 Kirkemusikskoler	17,3	18,0	19,2	19,5	19,0	18,6	18,2
52 Præsteuddannelse	25,3	26,1	27,4	27,6	26,8	26,3	25,8
6 Folkekirken fællesudgifter (driftsbevilling)	21,6	18,8	23,0	23,9	20,1	19,7	19,3
10 Generel virksomhed	0,1	0,4	0,6	1,1	0,7	0,7	0,7
31 Konsulenter	2,1	2,1	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Provstirevision	18,5	15,4	18,6	18,6	18,2	17,9	17,5
34 Nationalmuseet	1,0	1,0	1,2	1,5	1,1	1,1	1,1
61 Hønsættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	5,9	9,8	17,9	20,6	17,6	17,3	17,0
10 Diverse tilskud	3,3	2,1	3,4	3,8	3,7	3,7	3,6
33 Udviklingsfonden	1,7	0,9	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
35 Studentermenigheder	1,8		1,9	1,7	1,6	1,6	1,6
41 Døve	3,4	0,0	3,2	5,6	3,1	3,0	2,9
43 Hørehæmmede	0,7	0,0	0,8	0,8	0,8	0,8	0,7
62 Færøerne	-11,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
63 Det Mellemkirkelige råd	5,4	5,5	5,8	5,7	5,6	5,5	5,4
64 Skt. Petri	1,4	1,3	1,6	1,7	1,5	1,4	1,4
9 Reserve	0,0	0,0	2,7	3,3	8,2	10,8	12,9
98 Anlægsreserve	0,0	0,0	2,7	3,3	3,8	3,8	3,8
99 Omprioriteringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	6,9	9,1
11 Finansielle poster (anden bevilling)	3,5	-0,3	2,5	2,0	1,5	1,0	0,5
Udgift	4,1	4,4	2,5	2,0	1,5	1,0	0,5
Indtægt	0,6	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	3,5	-2,3	2,5	2,0	1,5	1,0	0,5
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	170,2	159,6	143,7	131,9	116,9	101,1	101,1
71 Udligningstilskud	92,2	94,6	98,9	101,1	101,1	101,1	101,1
72 Generelt tilskud	78,0	65,0	44,8	30,9	15,8	0,0	0,0
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	5,4	14,8	39,3	53,2	68,3	84,1	84,1
Udgift	80,2	88,3	116,3	128,1	139,0	150,6	146,0
Indtægt	74,9	73,5	77,0	74,8	70,7	66,5	61,9
10 Generel virksomhed	5,4	14,8	39,3	53,2	68,3	84,1	84,1



Samlet oversigt delregnskab 32 (mio. kr.)

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
32 Folkekirkeens forsikring (driftsbevilling)	-52,0	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	37,8	78,8	77,4	78,0	78,0	78,0	78,0
Indtægt	89,8	78,8	75,7	78,0	78,0	78,0	78,0
10 Generel virksomhed	-51,2	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0

Note: *Budgettal er inklusive tillægsbevillinger.

**Budget- og regnskabstal for de samlede udgifter og indtægter samt årets resultat i 2007 og fremefter er ekskl. delregnskab 32.

1 Generelle indtægter

Fællesfondens generelle indtægter består dels af landskirkeskatten, som for 2010 er fastsat til 965,0 mio. kr., dels af en kompensation fra staten for anden lovgivnings provenuvirkning på kirkeskatten (inklusive tilskud fra finansloven til gejstlig betjening af Rigshospitalet), som er budgetteret med 100,2 mio. kr. Øvrige indtægter, der tilfalder fællesfonden (f.eks. boligbidrag fra biskopperne, indbetaling af forsikringsbidrag, m.v.), indgår i de delregnskaber, de vedrører.

Delregnskabsspecifikation (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	973,4	995,9	1.046,5	1.065,2	1.062,5	1.062,5	1.062,5
11 Landskirkeskat	860,5	772,8	720,9	965,0	962,3	962,3	962,3
12 Kompensation til folkekirken	112,9	223,1	325,6	100,2	100,2	100,2	100,2

1.11 Landskirkeskat

Kirkeministeren har i henhold til økonomiloven fastsat landskirkeskatten for 2010. Landskirkeskatten er fremskrevet i forhold til 2009 med et vægtet prisindeks, der svarer til fællesfondens fordeling af udgifter på løn henholdsvis øvrig drift. Fællesfondens udgifter fordeler sig med 80,9 % løn og 19,1 % øvrig drift (baseret på en analyse af regnskabstallene for 2006). Finansministeriets skøn for pris- og lønudviklingen fra 2009 til 2010 er 2,0 % for løn og 0,9 % for øvrig drift. Fællesfonden modtager 100,2 mio. kr. som kompensation for anden lovgivnings provenuvirkning for kirkeskatten samt et tilskud til den gejstlige betjening af Rigshospitalet. Den samlede kompensation til folkekirken er i forhold til 2009 sænket med 225,4 mio. kr.

Beregning af landskirkeskat 2010	Mio. kr.
Landskirkeskat primo	1046,5
Fremskrivning til 2009 priser	1065,2
Kompensation til folkekirken	-100,2
Landskirkeskat ultimo	965,0

1.12 Kompensation til folkekirken for anden lovgivnings provenuvirkning for kirkeskatten

Fællesfonden modtager i henhold til forslag til finanslov for 2010 98,8 mio. kr. som kompensation i 2010, og herudover modtager fællesfonden 1,4 mio. kr. i



tilskud til gejstlig betjening af Rigshospitalet fra finansloven. Kompensation til folkekirken for anden lovgivning blev indført i 2004. Formålet var og er at gøre det muligt at holde kirkeskatten i ro af hensyn til skattestoppet. Ved ændringer i udskrivningsgrundlaget, som resultat af ændret lovgivning, bliver folkekirken kompenseret med et beløb svarende til ændringen i kirkeskatteprovenuet. Dermed er folkekirkens indtægter uafhængig af anden lovgivning.

Kirkeministeriet har fået oplyst af Finansministeriet, hvorledes ændret lovgivning påvirker kompensationen for 2010. Kompensationen på Finanslovsforslag 2010 er baseret på den økonomiske fremskrivning i Økonomisk Redegørelse, Maj 2009, og er opgjort på følgende vis:

Indførelsen af beskæftigelsesfradraget fra 2004 betød en reduktion af udskrivningsgrundlaget for kommune-, amts- og kirkeskatten og hermed i provenuet for kirkeskatten. Skatnedsættelsen i 2004 skønnes at medføre et mindreprovenu for folkekirken på 136 mio. kr. i 2010.

I 2007 blev det aftalt at øge beskæftigelsesfradraget yderligere. Ligeledes blev det aftalt at øge personfradraget. Mindreprovenuet for folkekirken i 2010 som følge af disse ændringer skønnes at udgøre 121 mio. kr.

Fra 2007 var der desuden bortfald af de kommunale og kirkelige andele af aktieindkomstskatter som konsekvens af udligningsreformen i 2006. Provenutabet udgør 90,4 mio. kr. for folkekirken i 2010.

Dertil kommer, at kompensationen for 2007 finansierede omlægninger på § 22.11.01 Departementet og § 22.21.03 Provster og Præster, i forbindelse med nedlæggelse af ordningen for særpræster samt omlægning af driftsudgifter vedrørende administration af fællesfonden, på samlet 21,5 mio. kr. Dette beløb fratrækkes kompensationen.

Fra 2010 er der endvidere en række elementer i Forårspakke 2.0, som påvirker udskrivningsgrundlaget for folkekirken. Den samlede virkning af Forårspakke 2.0, inkl. suspension af bidrag til den Særlige Pensionsopsparing, skønnes at give en gevinst for folkekirken på 227,1 mio. kr., som modregnes i det samlede kompensationsbeløb for 2010.

I alt skal folkekirken i 2010 modtage en kompensation på 98,8 mio. kr. som følge af ændringer i skattelovgivningen. Dette er en reduktion på 225,4 mio. kr. i forhold til kompensationen for 2009. Reduktionen i kompensationen svarer til forøgelsen i kirkeskatteprovenuet som afledt af den ændrede lovgivning.

Fællesfonden modtog i 2008 en samlet kompensation på 24 mio. kr. for forventede gebyrindtægter for navneændringer vedrørende 2007 og 2008. Imidlertid viser regnskabet for 2007 og 2008, at indførelsen af gebyret har dæmpet anmodningerne om navneændringer. Dette betyder, at kompensationen vedrørende gebyr på navneændringer er budgetteret til 0 kr. i 2009 – 2012, da den allerede bevilligede kompensation til folkekirken på 24 mio. kr. i 2008 har været for høj i forhold til regnskabstallene for 2007 og 2008. Gebyr ved ansøgning om navneændringer var i 2008 på i alt 7,2 mio. kr., hvoraf folkekirkens andel er ca. 96 pct. eller ca. 6,9 mio. kr.



2 Præster og provster (driftsbevilling)

Delregnskabet "Præster og provster" er en bevilling, der fordeles mellem stifterne. Det enkelte stift kan overføre midler mellem formål under hensyntagen til stiftets årsværksnormering.

Den samlede bevilling på delregnskabet udgør i alt 591,5 mio. kr. Af denne bevilling indgår statens refusion til betaling af 40 % af præster og provsters lønninger. Statens refusion indgår i forslag til finanslov og forventes for 2010 at være på 368,3 mio. kr.

Delregnskabet fordeler sig på følgende formål:

- Løn, præster
- Løn, barselsvikarer
- Godtgørelser (præster)
- Omprioritering, løn præster

Delregnskabspecification (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
2 Præster og provster (lovbunden)	538,8	554,6	571,8	591,5	591,5	591,5	591,5
Udgift	887,0	902,8	934,3	962,1	962,1	962,1	962,1
Indtægt	348,3	348,1	362,5	370,6	370,6	370,6	370,6
21 Løn, sognepræster og provster	491,5	511,3	536,6	548,7	548,7	548,7	548,7
22 Løn, specialpræster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23 Løn, barselsvikarer	3,3	4,1	3,7	3,8	3,8	3,8	3,8
24 Godtgørelser (præster)	43,9	34,3	31,5	32,3	32,3	32,3	32,3
25 Omprioritering løn, præster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27 Feriepengeregulering		2,9	6,5	6,6	6,6	6,6	6,6

Vedrørende præsteløn skal det bemærkes, at det samlede beløb på denne post og fordelingen mellem stifterne bliver fastsat på grundlag af enighed mellem Kirkeministeriet og biskopperne om fordelingen af det samlede antal præstestillinger i folkekirken samt fordelingen af den tilhørende lønsum mellem stifterne.

Fordelingen af præstestillinger inden for det enkelte stift er biskoppens ansvar efter bemyndigelse fra Kirkeministeriet. Ved aftale imellem stifter og efter godkendelse af Kirkeministeriet kan årsværk flyttes imellem stifter. Bevillingen til det enkelte årsværk følger dette.

Alle fællesfondens præstestillinger, inklusive stillinger der tidligere var betegnet som specialpræster, finansieres med 40 % af staten. Det samlede antal præstestillinger er fastsat på den årlige finanslov. Antal præsteårsværk er på forslag til finanslov 2010 sat til 1.991,8.

Fordelingen imellem fællesfondens (60 %) og statens (40 %) andel fremgår af nedenstående tabel:



Fordeling af løn til præster og provster

Løn (præster og provster)	911,9
Barselsvikarer	6,3
AES og AER	2,6
I alt	920,8
Fællesfondens andel 60%	552,5
Statens andel 40%	368,3

Fordelingen imellem fællesfonden og staten inkluderer ikke udgifter til en række ikke-lønrelaterede godtgørelser samt regulering af feriepengeforpligtelsen for præster og provster. Fællesfonden registrerer 60 % af feriepengeforpligtelsen for præster og provster, men der findes ikke en tilsvarende registrering af statens feriepengeforpligtelse. I statens tilskudsordninger indgår derfor ikke hensættelser til fremtidige forpligtelser.

Overenskomst 2008

Som følge af den statslige overenskomstaftale (OK08) for perioden 1. april 2008 til 31. marts 2011 er der afsat puljemidler til blandt andet lokal- og chefløn, pensionsforbedringer, fravær i forbindelse med adoption og puljer til forbedringer på de enkelte overenskomstområder. I rammeudmeldingen for forslag til finanslov 2009 er disse puljemidler ikke jævnt fordelt på ministerområderne. Derfor foretages en såkaldt skævdeling på forslag til finanslov 2009. Denne skævdeling indebærer, at nogle ministerier skal have et ekstra beløb ud over pris- og lønfremskrivningen, mens andre ministerier skal afgive et beløb. Skævdelingen indebærer en reduktion af statens tilskud i 2009 på 3,5 mio. kr. I resten af overenskomstperioden er skævdelingen videreført.

2.21 Løn, sognepræster og provster

Under dette formål indgår lønnen til både tjenestemandsansatte og overenskomstansatte sognepræster. Den samlede løn indgår som en udgift under formålet, mens der som indtægt optages den statslige refusion på 40 % af lønudgiften.

Ud over direkte lønomkostninger er der på formålet afsat et beløb til regulering af feriepenge.

2.23 Løn til barselsvikarer

Under dette formål budgetteres med udgifter vedrørende barsel for præster. Fællesfondens "barselsfond" finansierer udgiften vedrørende barselsvikarer.

Nettoudgiften til barselsvikarer forventes at udgøre 3,8 mio. kr. Der budgetteres med en bruttoudgift til den fælles barselsfond for præster i 2010 på 8,6 mio. kr., og barselsrefusionerne (dagpenge og statslig refusion) budgetteres til at udgøre 4,8 mio. kr.

2.24 Godtgørelser

Udgiftsbevillingen udgør 32,3 mio. kr. Bevillingen udmeldes som et samlet beløb og administreres af stifterne.



Godtgørelser	Bevilling
Fast befordring	10.466.195 kr.
Flyttegodtgørelser	3.448.014 kr.
Egen befordring	14.841.483 kr.
Tjenestedragter	3.325.964 kr.
Øvrige	234.884 kr.
I alt	32.316.541 kr.

2.25 Omprioritering løn, præster

Omprioriteringsreserven er oprettet med henblik på en eventuel justering af fordelingen af lønmidlerne mellem stifterne. Hvert år bliver 0,5 % af de samlede lønudgifter til præster og provster i det 3. budgetoverslagsår afsat i delregnskabet for præster og provster til en omprioriteringsreserve. Denne mekanisme blev indført med budgettet for 2007. Omprioriteringsreserven er udmøntet i 2010 og afløst af en model for fordeling af præster mellem stifterne, der medfører en gradvis omfordeling af stillinger mellem stifterne over en periode på seks år. Modellen tager afsæt i stiftens medlemstal, antal kirker, antal kirkelige handlinger, foplightelsen for ikke-medlemmer og endelig de særlige vilkår i det enkelte stift.

3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)

Den samlede bevilling på delregnskabet til stiftsadministration udgør 74,5 mio. kr.

Bevilling til stiftsadministrationerne er fordelt på følgende formål:

- Generel virksomhed
- Pulje til særlige personalemæssige tiltag

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

Delregnskabspecification (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	62,0	70,7	73,4	74,5	71,7	70,2	68,6
Udgift	63,3	76,4	74,5	75,7	72,8	71,4	69,8
Indtægt	1,3	5,7	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2
10 Generel virksomhed	61,7	70,4	72,9	74,0	71,2	69,7	68,1
35 Studentermenigheder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	0,3	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

3.10 Generel virksomhed

Stifternes bevilling til almindelig virksomhed inkluderer udgifter vedrørende stiftspersonalets løn og stiftsadministrationernes drifts- og anlægsudgifter. Det er en nettobevilling, da formålet inkluderer indtægter vedrørende biskoppernes bolig- og varmebidrag. Der er afsat i alt 74,0 mio. kr. til formålet, heraf 0,3 mio. kr. til en central cheflønspulje, jf. nedenfor.



I t. kr.	2010	2010
<i>Stift</i>	<i>Samlet bevilling</i>	<i>Heraf løn</i>
<i>København</i>	<i>7.401</i>	<i>5.143</i>
<i>Helsingør</i>	<i>7.949</i>	<i>5.969</i>
<i>Roskilde</i>	<i>8.613</i>	<i>5.930</i>
<i>Lolland-Falster</i>	<i>6.587</i>	<i>4.548</i>
<i>Fyen</i>	<i>7.479</i>	<i>5.333</i>
<i>Aalborg</i>	<i>7.605</i>	<i>5.510</i>
<i>Viborg</i>	<i>7.288</i>	<i>5.091</i>
<i>Århus</i>	<i>8.474</i>	<i>6.125</i>
<i>Ribe</i>	<i>6.568</i>	<i>4.759</i>
<i>Haderslev</i>	<i>6.784</i>	<i>4.934</i>
<i>I alt</i>	<i>74.748</i>	<i>53.344</i>

Lolland-Falster stifts bevilling indeholder særskilt udmøntning af 0,6 mio. kr. til løn og 0,5 mio. kr. til øvrig drift. Disse beløb er bevilget til varetagelse af opgaver forbundet med Folkekirkens Administrative Fællesskab, der blev etableret i 2006.

Der blev i 2008 etableret en cheflønspulje for stiftskontorcheferne – særlig stiftsreserve på standardkonto 43. Puljen er på 0,3 mio. kr. Puljen er finansieret ved en reduktion af stifternes samlede lønsum fordelt i forhold til stifternes andel af lønsummen.

Fra omprioriteringspuljen (delregnskab 9.99) bevilliges 1,4 mio. kr. til omfordeling af bevilling mellem stifterne. Stifterne er blevet enige om en fordelingsmodel efter analyse af stifternes regnskaber, budgetter og aktiviteter. Fordelingsmodellen indeholder en grundbevilling, og resten af bevillingen fordeles på baggrund af antal præster finansieret af fællesfonden, antal menighedsråd, antal kirker, antal provstier, antal indbyggere samt antal folkekirkemedlemmer. Bevillingen er permanent.

Studentermenigheder

Studentermenigheder blev i 2009 flyttet til delregnskab 7, idet der er tale om et tilskud.

3.59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag

Der blev i 2007 introduceret en pulje, hvis formål er at understøtte ekstraordinære personalemæssige tiltag. Puljen kan bl.a. anvendes til samtalerådgivning, psykologhjælp og misbrugsafvænnelse for præster. Der er afsat 0,5 mio. kr. til puljen i 2010. Puljen er i budgetoverslagsårene finansieret af omprioriteringsreserven.

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

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



4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)

Bevillingen omfatter den generelle virksomhed, som vedrører drift, vedligeholdelse og videreudvikling af Kirkenettet. Herudover udgifter vedrørende folkekirkens hjemmeside, folkekirken.dk samt afskrivning på systemer, der blev udviklet i 2008 til understøttelse af menighedsrådsvalg.

Budgettet vedrørende 2010 afspejler en konsolidering efter nogle år med omfattende udskiftninger af og modernisering af sagsbehandler- og informationssystemer og folkekirkens intranet. Endvidere implementering af hen ved 10 % flere arbejdspladser som følge af aftalen om, at alle præster skulle have adgang til en pc-arbejdsplads.

På personregistreringsområdet er der, som følge af CPR-Kontorets aftale med Finansministeriet om en teknologisk modernisering af CPR-systemet, igangsat en omfattende teknologisk modernisering af Personregistreringssystemet samt Den elektroniske Kirkebog, som dog først får regnskabsmæssig effekt, når det nye system efter planerne sættes i drift i løbet af 2011.

Samlet set betyder det, at folkekirkens totale udgifter til *Folkekirkens IT* for 2010 vil udgøre 85,1 mio. kr. hvilket er godt 7 mio. kr. mindre end i 2009.

Delregnskabspecifikation (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	79,9	93,0	92,5	85,1	83,1	80,6	79,5
Udgift	0,0	115,4	112,4	103,6	101,6	99,1	98,0
Indtægt	0,0	22,4	19,9	18,5	18,5	18,5	18,5
10 Generel virksomhed	88,3						
81 Fælles systemer og aktiviteter	-49,3	42,2	47,9	46,2	45,0	43,8	43,5
82 Folkekirkens systemer	2,6	7,7	6,5	2,7	2,7	2,6	2,5
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirk	20,9	15,9	12,1	10,8	10,6	10,3	10,1
84 Provstiernes systemer	0,6	2,7	1,5	2,0	2,0	1,9	1,9
85 Stifternes systemer	18,4	23,8	21,9	20,8	20,4	20,0	19,6
86 Kirkeministeriets systemer	-1,6	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Folkekirken.dk		0,1	2,1	2,1	2,0	2,0	2,0
88 Valgsystemer		0,0	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0

4.10 Generel virksomhed (formål 10 samt 81-86)

Den generelle virksomhed omfatter alle indtægter og udgifter forbundet med drift og vedligeholdelse af Kirkenettet, dvs. folkekirkens fælles it-løsninger. Udgifterne ved den generelle virksomhed er budgetteret til i alt 82,5 mio. kr. i 2010.

Foruden videreførelse af eksisterende systemer vil der i 2010 være et særligt fokus på:

- at afslutte implementeringen af det nye folkekirkens intranet herunder "smartworker" for præsterne samt det nyanskaffede ESDH-system, men herudover også implementeringen af et nyt it-skrivebord for menighedsrådene.
- at planlægge idriftsættelsen af det moderniserede personregistersystem, som desuden tager højde for de forandringer, der vil ske som følge af en vedtagelse af lovforslaget om ændring af lov om anmeldelse af fødsler



og dødsfald. Disse forandringer vil yderligere gøre det lettere for borgerne at foretage anmeldelser og vil ligeledes lette personregisterføernes opgave med ekspedition af borgernes anmeldelser.

- at bistå ved implementering af ændringerne i økonomiloven, så it-systemerne bedst muligt understøtter folkekirkens budget- og regnskabsopgaver. Herunder at forestå en udskiftning af systemerne til varetagelse af kapitalforvaltning og administration af gravstedsaftaler.
- at gennemføre de "system til system" integrationer mellem løn-, økonomi- og sagsbehandlersystemer, som er forudsat i it-strategi 2009-2012.

4.87 Folkekirken.dk

Siden januar 2008 har driften af den fælles hjemmeside folkekirken.dk været finansieret af fællesfonden.

Aktiviteten er i 2010 budgetteret til en udgift på 2,1 mio. kr.

4.88 Valgsystemer og menighedsrådsvalget 2008

Afskrivning af systemer til understøttelse af menighedsrådsvalg er budgetteret til 0,5 mio. kr.

5 Folkekirkens uddannelser (anden bevilling)

Delregnskabet er en tilskudsbevilling til uddannelsesformål, der administreres af det administrative fællesskab. Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 49,3 mio. kr.

Delregnskabet omfatter et generelt formål til en række mindre tilskud samt separate tilskud til institutioner for uddannelse og efteruddannelse af præster samt kirkemusikskolerne.

Delregnskabspecification (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	43,9	45,2	48,8	49,3	47,9	47,0	46,0
10 Diverse tilskud	1,2	1,1	2,2	2,1	2,1	2,0	2,0
51 Kirkemusikskoler	17,3	18,0	19,2	19,5	19,0	18,6	18,2
52 Præsteuddannelse	25,3	26,1	27,4	27,6	26,8	26,3	25,8

5.10 Diverse tilskud

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

Kordegneuddannelse (Amu - Fyn)	1.499.400 kr.
Graveruddannelsen	16.660 kr.
Kirketjeneruddannelsen	159.740 kr.
Provsternes ajourføringskursus	178.680 kr.
Introkursus for nyansatte i provstierne	278.468 kr.
I alt	2.132.949 kr.



5.51 Kirkemusikskoler

Folkekirken har tre kirkemusikskoler (Løgumkloster, Vestervig og Sjællands), som finansieres ved tilskud fra fællesfonden samt ved brugerbetaling. Fællesfondens bevilling til kirkemusikskolerne er på 19,5 mio. kr.

Kirkemusikskolernes undervisning omfatter organistuddannelse, kirkesangeruddannelse, kirkekorlederuddannelse, klokkenistuddannelse og en lang række kurser for de forskellige målgrupper.

Rammen til kirkemusikskoler i 2010 fordeler sig som følger:

Kirkemusikskoler

Vestervig	6.569.920 kr.
Løgumkloster	6.975.640 kr.
Sjælland	5.843.740 kr.

Fra omprioriteringspuljen (delregnskab 9.9) bevilliges i alt 0,1 mio. kr. til musikskolerne til udvikling af nye tidssvarende studieplaner.

5.52 Præsteuddannelse

Fællesfonden finansierer folkekirkens institutioner til uddannelse og efteruddannelse af præster. Institutionerne inkluderer Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, København og Århus, samt Teologisk Pædagogisk Center Løgumkloster. Teologisk Pædagogisk Center varetager efteruddannelsen af præster.

Institutionerne varetager den folkekirkelige videre- og efteruddannelse af præster og undervisere m.m. og fungerer som folkekirkens videns-, rådgivnings- og udviklingscentre på praktisk-teologiske områder.

Fællesfondens bevilling til præsteuddannelserne er på 27,6 mio. kr. Bestyrelsen for folkekirkens uddannelsesinstitutioner varetager fordelingen af bevillingen imellem institutionerne.

I 2009 blev bevillingen til præsteuddannelserne fordelt af bestyrelsen som følger:

Fordeling af bevilling i 2009:	
Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, Århus	4.926.654 kr.
Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse, København	8.211.089 kr.
Teologisk pædagogisk center	14.232.555 kr.
I alt	27.370.298 kr.

Den samlede udgift for fællesfonden til efteruddannelse af præster beløber sig til ca. 7.000 kr. pr. præst eksklusiv den obligatoriske efteruddannelse som led i grunduddannelsen. Fra budgettet for 2009 og frem er der ikke taget højde for eventuelle konsekvenser af arbejdet i Udvalget om præsternes uddannelse. På indeværende tidspunkt forventes det, at eventuelle omlægninger og deraf afledte udgifter først vil have virkning fra 2011. Eventuelle udgifter i 2010 vil blive forelagt som en tillægsbevilling.

Fra omprioriteringspuljen (delregnskab 9.99) bevilliges 250.000 kr. til Folkekirkens Institut for Præsteuddannelse København til øget kursusdeltagerantal på de obligatoriske uddannelser for nyudnævnte provster



og præster. Fra og med 2011 gøres bevillingen permanent og øges til 600.000 kr.

6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)

Der er afsat 23,9 mio. kr. på delregnskabet for folkekirkens fællesudgifter. Folkekirkens fællesudgifter inkluderer en række driftsudgifter og tilskud, der administreres af henholdsvis stifterne og det administrative fællesskab.

Delregnskabspecification (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	21,6	18,8	23,0	23,9	20,1	19,7	19,3
10 Generel virksomhed	0,1	0,4	0,6	1,1	0,7	0,7	0,7
31 Konsulenter	2,1	2,1	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Provstirevision	18,5	15,4	18,6	18,6	18,2	17,9	17,5
34 Nationalmuseet	1,0	1,0	1,2	1,5	1,1	1,1	1,1
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0,0	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0

6.10 Generel virksomhed

Der er afsat 106.799 kr. for 2010 til Akademirådets udvalg for kirkekunst. Denne bevilling gør det muligt for rådet at fortsætte rådgivning vedrørende kirkekunst over for menighedsrådene.

Der afsættes 459.900 kr. til Selskabet for Kirkelig Kunst fra 2010 og fremefter.

Fællesudgifter på 350.000 kr. til Folkekirkens Katastrofeberedskab afsættes på formålet. Derudover over er der indirekte omkostninger i form af løn til præster, IT, materialer m.v.

Mindre udgifter vedrørende fællesfondens drift kan afholdes på formålet.

Fra omprioriteringspuljen (delregnskab 9.99) bevilliges i alt 1,4 mio. kr. til Bibelselskabet til oversættelse af bibeltekster til tegnsprog. Bevillingen udmøntes over seks år, og er for 2010 0,2 mio. kr. og de efterfølgende år på mellem 0,2 mio. kr. og 0,3 mio. kr. til og med 2015.

Hertil kommer bevilling på 75.000 kr. til Århus Stift for værtskab for Nordisk bispemøde. Bevillingen finansieres af omprioriteringspuljen (delregnskab 9.99).

6.61 Hensættelse – nedbringelse af landskirkeskatten

Fællesfonden har tidligere afholdt udgifter til sagkyndig bistand i forbindelse med arbejder vedrørende kirker og kirkegårde. Der afholdes bl.a. udgifter til varmekonsulent, orgelkonsulent, klokkekonsulent, højttaler- og teleslyngekonsulent og kirkegårdskonsulenter. Fra 2010 og frem afholder de lokale kasser udgiften. Derfor er udgiften under formål *31 Konsulenter* budgetteret til 0 kr., og landskirkeskatten skal reduceres tilsvarende. Pengene hensættes i 2010 til dette formål.



6.31 Konsulenter

Fra 2010 og frem afholder de lokale kasser udgiften til konsulenter. Udgiften er budgetteret til 0 kr. og landskirkeskatten skal reduceres tilsvarende. Pengene hensættes til dette formål og udgiftsføres på formål 30.

6.32 Provstirevision

Provstirevision omfatter udgifter til revision af de lokale kirkelige kasser samt udgiften til revision af provstiudvalgskasserne. Ordningen administreres af stifterne.

6.34 Nationalmuseet

Nationalmuseet modtager en bevilling på 1,5 mio. kr. til varetagelse af en række opgaver. Udgiften vedrørende Nationalmuseet fremgår af nedenstående oversigt.

Befordring i forbindelse med rådgivning	426.300 kr.
Registrering af gravminder	212.660 kr.
Værket Danmarks Kirker	534.100 kr.

Fra omprioriteringspuljen (delregnskab 9.99) bevilliges 300.000 kr. til Nationalmuseet til digitalisering af Danmarks Kirker i 2010.

7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)

Bevillingen på delregnskabet udgør i alt 20,6 mio. kr. Budgetposten omfatter tilskud til en række folkekirkelige formål. Tilskuddene administreres af folkekirkens administrative fællesskab. Tilskud kan forudbetales.

Delregnskabspecification (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	5,9	9,8	17,9	20,6	17,6	17,3	17,0
10 Diverse tilskud	3,3	2,1	3,4	3,8	3,7	3,7	3,6
33 Udviklingsfonden	1,7	0,9	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
35 Studentermenigheder	1,8		1,9	1,7	1,6	1,6	1,6
41 Døve	3,4	0,0	3,2	5,6	3,1	3,0	2,9
43 Hørehæmmede	0,7	0,0	0,8	0,8	0,8	0,8	0,7
62 Færøerne	-11,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
63 Det Mellemkirkelige råd	5,4	5,5	5,8	5,7	5,6	5,5	5,4
64 Skt. Petri	1,4	1,3	1,6	1,7	1,5	1,4	1,4

7.10 Diverse tilskud

En række mindre tilskud er opført under formålet diverse tilskud.



Tilskud	Bevilling
Folkekirke og religionsmøde	934.699 kr.
Provsternes årsmøde	262.765 kr.
Stifternes årsmøde	472.978 kr.
Folkekirkens Ungdomskor	156.073 kr.
Forsøgsprojekter - lov om menighedsråd §44	1.043.895 kr.
Rigshospitalet - øvrig drift vedrørende den gejstlige betjening	420.425 kr.
Rigshospitalet - organist og kor	520.979 kr.
I alt	3.811.812 kr.

Fællesfondens støtte til forsøgsprojekter mellem menighedsråd, jf. §§ 43 – 44 i lov nr. 93 af 18. februar 2004 om menighedsråd er fastsat til 1.043.895 kr., svarende til 1 ‰ af landskirkeskatten. Denne andel er en forhøjelse på 0,2 ‰ i forhold til 2009.

Fra 2007 blev folkekirken på Færøerne adskilt fra folkekirken i Danmark. I København er der dog fortsat en præst betalt af fællesfonden, der betjener den færøske menighed i København og omegn. Udgiften til denne præst er en del af Københavns præstebevilling. På dette delregnskab er der yderligere et beløb, der udbetales til og administreres af Københavns Stift. Dette beløb (60.000 kr.) understøtter udgifterne til den øvrige drift forbundet med den færøske menighed i København og er fra 2009 overført til Københavns Stifts bevilling.

Bevillingen til Rigshospitalet er fra 2009 udspecificeret til henholdsvis gejstlig betjening, og organist og kor, og administreres af Københavns Stift. Udgiften er delvis finansieret af et tilskud på finansloven (§ 22.11.04).

7.33 Den folkekirkelige Udviklingsfond

Den folkekirkelige Udviklingsfond er oprettet med virkning fra 1. januar 2007. Der var afsat i alt 4 mio. kr. i en treårig forsøgsperiode 2007 – 2009 til at støtte forskellige udviklingsinitiativer og projekter i folkekirken. Administration af tilskudsordningen foregår i samarbejde mellem Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drift og Kirkeministeriet. Præsteforeningen bliver hørt i forbindelse med prioriteringen af ansøgningerne.

Udviklingsfondens forsøgsperiode er i 2009 blevet evalueret, med henblik på at tage stilling til en eventuel fortsættelse. Det er på den baggrund besluttet at videreføre Den folkekirkelige Udviklingsfond, idet der vil ske en særskilt udmelding herom på Kirkeministeriets hjemmeside, når de reviderede betingelser er endeligt fastlagt.

7.35 Studentermenigheder

Udgifterne til studentermenigheder er udskilt fra de respektive stifters driftsbevillinger som en separat post. Udgifterne vedrører hovedsagligt lønudgifter til præstesekretærer samt et rådighedsbeløb til menighederne. Den samlede udgift er budgetteret til 1,7 mio. kr., og forvaltes af stifterne.



Studentermenigheder 2010

Stift	Samlet bevilling
København	723.095 kr.
Helsingør	180.578 kr.
Roskilde	34.263 kr.
Lolland-Falster	0 kr.
Fyen	0 kr.
Aalborg	323.595 kr.
Viborg	0 kr.
Århus	418.627 kr.
Ribe	0 kr.
Haderslev	0 kr.
I alt	1.680.158 kr.

7.41 Døvemenigheder

Fællesfonden udbetaler et tilskud på i alt 5,6 mio. kr. til afholdelse af udgifter vedrørende døvemenigheder og døvepræster.

Med bekendtgørelse nr. 902 af 3. september 2008 om menighedsråd for døvemenighederne i folkekirken inddeles Danmark i tre menighedsområder, for hvilke der er ansat faste præster for de døves menigheder:

- Danmark øst for Storebælt under tilsyn af biskoppen over Københavns Stift.
- Nordjylland og Midtjylland under tilsyn af biskoppen over Aarhus Stift.
- Syddanmark under tilsyn af biskoppen over Haderslev Stift.

Kirkeministeriet har ansat en provst for døvemenighederne (døveprovsten), og provstefunktionen omfatter de døves menigheder, som er forankret i Københavns Stift, Aarhus Stift, Haderslev Stift og de til menighederne knyttede menighedsråd og døvepræster.

Hvert område har et menighedsråd, og menighedsrådene har hver deres kirkekasse og er ansvarlige for budget og regnskab vedrørende deres døvemenigheder.

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

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

Fra omprioriteringspuljen (delregnskab 9.99) bevilliges en forhøjelse af koordineringsudvalgskassen på 75.000 kr. Bevillingen er permanent.

Fra omprioriteringspuljen (delregnskab 9.99) bevilliges 2,5 mio. kr. til renovering af De Døves Kirkes tag og nyt varmeanlæg. Bevillingen er for 2010 på 2,4 mio. kr., mens der afsættes 0,8 mio. kr. til samme formål i 2011.



7.43 Hørehæmmede

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

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

7.62 Færøerne

Færøernes landsstyre overtog den 29. juli 2007 ansvaret for folkekirken på Færøerne.

7.63 Det mellemkirkelige Råd

Rådet tager sig af folkekirken kontakter til andre kristne kirker og kirkesamfund i Danmark og i udlandet. Rådet tager stilling til det mellemkirkelige råds medlemskab af nationale og internationale organisationer og følger arbejdet i samme. Fællesfondens tilskud til det mellemkirkelige råd er på 5,7 mio. kr. Bevillingen for 2009 indeholdte en forhøjelse på 80.500 kr. øremærket til kontingentbetaling til internationale organisationer.

7.64 Skt. Petri

Skt. Petri er en tysksproget menighed i den danske folkekirke, hvis medlemmer betaler kirkeskat i den kommune, hvor de bor. Fællesfondens tilskud til Skt. Petri menighed er på 1,7 mio. kr.

Fra omprioriteringspuljen bevilliges 160.000 kr. til Skt. Petri menighed om midler til opnormering af støttefunktioner. Bevillingen forhøjes permanent med 267.000 kr. fra 2011 og frem.

9 Reserver

Delregnskabspecifikation (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
9 Reserve	0,0	0,0	2,7	3,3	8,2	10,8	12,9
98 Anlægsreserve	0,0	0,0	2,7	3,3	3,8	3,8	3,8
99 Omprioriteringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	6,9	9,1

9.98 Anlægsreserve

Der er konstateret et efterslæb i det løbende vedligehold af fællesfondens bygninger. For flere af ejendommenes vedkommende er der behov for betydelige istandsættelsesarbejder for at sikre deres værdi og funktionalitet i driftsmæssig henseende.

Den samlede bygningsmasse er vurderet til en ejendomsværdi på ca. 80 mio. kr. De nærmere nuværende vedligeholdelsesbehov er anslået til i alt 9,3 mio. kr. Der er derfor for 2008 og frem afsat en anlægsreserve til at støtte istandsættelsen af fællesfondens bygninger. For 2010 er reserven fastsat til 3,3



mio. kr. Fra 2011 vil anlægsreserven være fuldt indfaset og fordele sig som følger:

Side 19
Dokument nr. 641860/09

- en omkostningsbaseret ramme på 2,8 mio. kr. årligt til udvendig istandsættelse af fællesfondens bygninger.
- en omkostningsbaseret ramme på 1,0 mio. kr. årligt til indvendig istandsættelse af fællesfondens bygninger.

Afskrivninger på anlægsudgifter, der aktiveres, vil indgå som en del af anlægsreservens disponerede midler.

Bevillinger til istandsættelse og vedligehold vil blive givet som merbevillinger til de enkelte institutioner, hvis bygninger er ejet af fællesfonden.

Merbevillingerne vil blive tildelt af Kirkeministeriet inden for den samlede anlægsramme.

Almindelig løbende vedligeholdelse af bygningerne skal fortsat afholdes af stifternes og institutionernes ordinære driftsbevilling.

9.99 Omprioriteringsreserve

Fra det første budgetoverslagsår (2011) er der indarbejdet et omprioriteringsbidrag på yderligere 2 % af de øvrige udgifter på delregnskab 3 – 7. Bidraget er afsat på delregnskab 9 med henblik på at muliggøre en prioritering i forbindelse med budgettet for 2010 og frem. Puljen til særlige personalemæssige tiltag under delregnskab 3 er i 2011, 2012 og 2013 finansieret af reserven. I 2010 er omprioriteringsreserven på 4,9 mio. kr. udmøntet jf. oversigten neden for:

Delregn skab	Stift/Institution	Beskrivelse	2010 beløb	Effekt budgetårene
5	FIP - København	Øget Kursusdeltagerantal på de obligatoriske uddannelser for nyudnævnte præster og provster 1)	250.000	600.000
3	Stifterne (Fælles)	Omfordeling - lønbevilling stifterne imellem	1.350.000	1.350.000
7	Døvemenighed	De Døves Kirke - renovering	2.425.000	775.000
6	Bibelselskabet	Oversættelse af bibeltekster til tegnsprog	171.937	294.618
7	Skt. Petri	Opnormering af støttefunktioner	160.000	267.560
6	Nationalmuseet	Digitalisering af "Danmarks Kirker"	300.000	0
7	Døvemenighed	Koordineringsudvalgskasse	75.000	75.000
5	Vestervig Kirkemusikskole	Udvikling af nye tidssvarende studieplaner og konference samt undervisningslokaler	33.080	
5	Sjællands Kirkemusikskole	Udvikling af nye tidssvarende studieplaner og konference	33.080	0
5	Løgumkloster Kirkemusikskole	Udviklingsprojekter (af nye tidssvarende studieplaner) og konference	33.080	0
6	Århus stift	Bispemøde 2010	75.000	0
I alt			4.906.177	3.362.178



11 Finansielle poster (anden bevilling)

Fællesfondens finansielle udgifter dækker renteudgifter vedrørende lån i stiftsmidlerne. Denne post indgik tidligere i regnskabet sammen med afkastet fra stiftsmidlerne til fordel for fællesfonden. Fællesfondens økonomi er fra og med 2007 adskilt fra stiftsmidlerne, men der er fortsat mulighed for at optage lån i disse. Likviditetsmæssige hensyn medfører, at fællesfonden er nødsaget til at optage en række lån i stiftsmidlerne. I takt med at fællesfondens likviditet bliver forbedret, vil disse lån blive nedbragt. Finansieringsoversigt og likviditetsbudget vil blive udarbejdet senere. Renteudgiften for 2010 er budgetteret til 2,0 mio. kr.

Delregnskabspecifikation (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
11 Finansielle poster (anden bevilling)	3,5	-0,3	2,5	2,0	1,5	1,0	0,5
Udgift	4,1	4,4	2,5	2,0	1,5	1,0	0,5
Indtægt	0,6	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Generel virksomhed	3,5	-2,3	2,5	2,0	1,5	1,0	0,5

21 Tilskud til nedsættelse af den lokale ligning (anden bevilling)

På dette delregnskab indgår to tilskud til de lokale kasser til nedsættelse af den lokale ligning.

Delregnskabspecifikation (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	170,2	159,6	143,7	131,9	116,9	101,1	101,1
71 Udligningstilskud	92,2	94,6	98,9	101,1	101,1	101,1	101,1
72 Generelt tilskud	78,0	65,0	44,8	30,9	15,8	0,0	0,0

21.71 Udligningstilskud

I henhold til økonomilovens § 13, stk. 1 kan der ydes et tilskud til nedsættelse af kirkelige ligningsbeløb i kommunen. Det samlede tilskudsbeløb er for 2010 fastsat til 101,1 mio. kr. Den tidligere udligningsordning stammer fra 1992 men er for 2007 blevet ændret som følge af kommunalreformen.

Ordningen indebærer, at der udbetales et tilskud til nedsættelse af det kirkelige ligningsbeløb i kommunerne. Udligningstilskuddet beregnes ud fra følgende kriterier: Såfremt udskrivningsgrundlaget pr. kirke opgjort på kommunerne udgør mindre end 60 % af landsgennemsnittet, udbetales et tilskud svarende til 35 pct. af differencen mellem på den ene side kommunens udskrivningsgrundlag i procent af landsgennemsnittet for udskrivningsgrundlag pr. kirke og på den anden side grænsen på de 60 % af landsgennemsnittet. Der er fastsat en bagatelgrænse, således at der ikke udbetales tilskud under 100.000 kr. Der er ikke afsat beløb til ekstraordinær udligning.

21.72 Generelt tilskud

Det generelle tilskud er oprettet som følge af ændringen af lov om folkekirkens økonomi i marts 2006. Det generelle tilskud udbetales som kompensation til de lokale kasser for de merudgifter til pension, som lovændringen indebærer.



De lokale kasser vil som led i omlægningen af udbetaling af gravstedskapitalerne fra 2008 få tilført en betydelig likviditet. I takt med at likviditet til de lokale kasser frigøres, vil udbetalingen af det generelle tilskud blive nedtrappet, og de herved frigjorte midler vil i stedet blive overført til pensionshensættelsen med henblik på at finansiere den allerede optjente pensionsforpligtelse (jf. delregnskab 31).

Tilskuddet er for 2010 opgjort til 30,9 mio. kr. Dette svarer til en nedsættelse på 14,8 mio. kr. i forhold til 2009 (2010-lønindeks). De 14,8 mio. kr. er overført til pensionsdelregnskabet (delregnskab 31), hvor de indgår i hensættelsen til fællesfondens akkumulerede pensionsforpligtelse vedr. tjenestemandsansatte kirkefunktionærer.

Udviklingen i pensionsregnskabet har vist sig at afvige fra de oprindeligt budgetterede tal fra 2005. Udgifterne til pensionerede kirkefunktionærer vokser hurtigere samtidigt med, at de indbetalte pensionsbidrag falder hurtigere end budgetteret. Dette har fået Kirkeministeriet til at fremrykke den planlagte nedtræpning af det generelle tilskud. Tilskuddet er reduceret fra budget 2008, så overskuddet på pensionsregnskabet svarer til de oprindeligt budgetterede tal.

31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)

Udgifter og indtægter vedrørende pension er samlet i dette delregnskab.

På pensionsregnskabet hensættes på balancen til at finansiere fællesfondens pensionsforpligtelse for tidligere tjenestemandsansatte kirkefunktionærer.

Delregnskabspecification (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	5,4	14,8	39,3	53,2	68,3	84,1	84,1
Udgift	80,2	88,3	116,3	128,1	139,0	150,6	146,0
Indtægt	74,9	73,5	77,0	74,8	70,7	66,5	61,9
10 Generel virksomhed	5,4	14,8	39,3	53,2	68,3	84,1	84,1

31.10 Generel virksomhed

Udgifter til pension for tjenestemandsansatte kirkefunktionærer finansieres af fællesfonden og er en lov bunden udgift. Delregnskabet vedrører pensionerede tjenestemandsansatte kirkefunktionærer samt pensionerede tjenestemandsansatte medarbejdere i stifterne. De lokale kasser vil fremover indbetale et pensionsbidrag på 18,4 % for deres tjenestemandsansatte kirkefunktionærer til fællesfonden. Opkrævning af pensionsudgift foretages over folkekirkens lønsystem (FLØS) og indbetales til folkekirkens administrative fællesskab. Der er budgetteret med en pensionsindbetaling på i alt 74,8 mio. kr. i 2010.

Udbetaling af pension varetages af Kirkeministeriets departement og stifter via FLØS. Fra 1. oktober 2006 har alle tjenestemandsansatte kirkefunktionærer, der bliver pensioneret, fået deres pension beregnet af Økonomistyrelsen og udbetalt af Statens Lønsystem (SLS).

Den udgift, der er forbundet med varetagelsen af denne service, indgår i delregnskabet. Omkring 100 tjenestemandsansatte kirkefunktionærer forventes



at gå på pension i 2010 svarende til en udgift til Økonomistyrelsen til pensionsberegning mv. på 130.000 kr.

Over de kommende år vil udgiften til pensioner stige samtidig med, at indbetaling af pensionsbidrag falder. Dette sker i takt med, at et større antal tjenestemandsansatte kirkefunktionærer går på pension.

De lokale kasser, institutioner og stifter indbetaler pensionsbidrag til fællesfonden for deres tjenestemandsansatte kirkefunktionærer. Pensionsbidraget dækker den fremtidige optjening af pension. Frem til 2007 har der ikke været hensat midler til at dække den indtil da optjente pensionsforpligtelse på i alt 1,8 mia. kr. Til dækning af denne pensionsbyrde hensættes midler. Hensættelsen finansieres gennem nedtrapning af det generelle tilskud under delregnskab 21 med 53,2 mio. kr. i 2010.

Der overføres 53,2 mio. kr. fra det generelle tilskud i 2010 til pensionsregnskabet. Gennem overførslen af det generelle tilskud sikres hensættelsen til den fra før 2007 optjente pensionsforpligtelse.

Der er ikke budgetteret med indtægter på forrentning af hensatte pensionsmidler. Afkast af disse midler vil dog indgå i den samlede pensionshensættelse.

32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)

Delregnskabet vedrører folkekirkens forsikringsordning. Forsikringsordningen omfatter præmie vedrørende arbejdsskade- og ansvarsforsikring for alle ansatte i folkekirken, betaling for administration af folkekirkens selvforsikringsordning samt dækning af skadesudgifter ved folkekirkens bygninger og løsøre.

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

Delregnskabspecification (mio. kr.):

	R 2007**	R 2008	B 2009*	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	-52,0	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgift	37,8	78,8	77,4	78,0	78,0	78,0	78,0
Indtægt	89,8	78,8	75,7	78,0	78,0	78,0	78,0
10 Generel virksomhed	-51,2	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0

32.10 Generel virksomhed

Forsikringsordningen ændredes fra 2007, så de udgifter til forsikring, selvforsikring (skadeserstatninger) og administration, der tidligere blev betalt af fællesfonden, bliver betalt af de lokale kasser. De lokale kasser vil samlet blive faktureret for den forventede gennemsnitlige årlige udgift til forsikringsordningen. Et eventuelt merforbrug vil blive opkrævet på efterfølgende års fakturering. Et eventuelt mindreforbrug vil blive hensat til opbygning af en forsikringsreserve (jf. økonomilovens § 11, stk. 4). Forsikringsreserven opbygges til et beløb svarende til den gennemsnitlige



årlige skadesudgift. Derefter vil mindreforbrug blive modregnet i efterfølgende års fakturering til de lokale kasser.

Bevillingen administreres af Kirkeministeriet, men fakturering af de lokale kasser varetages af folkekirkens administrative fællesskab.

Den samlede budgetterede udgift for præmie, administration og skadesudgifter er 78,0 mio. kr.

I marts 2009 meldte Kirkeministeriet de forventede forsikringsudgifter i 2010 ud til de lokale kasser. På grundlag af denne udmelding bliver de lokale kasser, stifter og institutioner faktureret 54,5 mio. kr. Forsikringsbidraget for 2010 ligger fast og vil ikke blive ændret som følge af udgifter i 2009, eller præmiestigninger for 2010. En eventuel mindreudgift for 2010 vil blive hensat til at imødekomme fremtidige skadesudgifter, mens en merudgift vil indgå i forsikringsbidraget for 2011.

Skadesudgifterne har i de foregående år vist sig at være mindre end budgetterede, hvorfor det samlede forsikringsbidrag for 2010 er reduceret med ca. 22,8 mio. kr. Der er budgetteret med indtægtsføring af et tilsvarende beløb.

Skadesudgiften er i 2010 budgetteret til 60,1 mio. kr. Det resterende beløb dækker præmie for arbejdsskade- og ansvarsforsikring, administration af selvforsikringen, rådgivning og udvikling af forsikringsordningen.



Bilag I: Samlet oversigt over fællesfondens budget 2010

Del-regnskab Formål Std.konto	R 2007	R 2008	B 2009	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
Resultat	42.327.000	28.174.506	24.303.766	29.856.049	27.623.917	29.122.157	30.102.013
Udgift	1.041.928.000	1.422.222.911	1.482.606.010	1.500.524.676	1.495.932.677	1.490.242.174	1.484.680.745
Indtægt	1.084.255.000	1.450.397.417	1.506.909.776	1.530.380.725	1.523.556.594	1.519.364.331	1.514.782.758
1 Landskirkeskat og kompensation (indtægtsbevilli)	973.442.238	995.867.000	1.046.470.208	1.065.198.543	1.062.492.520	1.062.492.520	1.062.492.520
11 Landskirkeskat	860.542.238	772.767.000	720.870.208	964.998.543	962.292.520	962.292.520	962.292.520
30 Indtægtsført bevilling	860.542.238	772.767.000	720.870.208	964.998.543	962.292.520	962.292.520	962.292.520
12 Kompensation til folkekirken	112.900.000	223.100.000	325.600.000	100.200.000	100.200.000	100.200.000	100.200.000
33 Indtægtsført bevilling	112.900.000	223.100.000	325.600.000	100.200.000	100.200.000	100.200.000	100.200.000
2 Præster og provster (lovbunden)	538.759.184	554.613.558	571.839.312	591.453.804	591.453.804	591.453.804	591.453.804
Udgift	887.012.252	902.746.751	940.777.935	962.100.794	962.100.794	962.100.794	962.100.794
Indtægt	348.253.068	348.133.193	362.453.576	370.646.991	370.646.991	370.646.991	370.646.991
21 Løn, sognepræster og provster	491.544.142	513.354.014	536.581.600	548.729.746	548.729.746	548.729.746	548.729.746
18 Lønninger	491.544.142	513.354.014	536.581.600	548.729.746	548.729.746	548.729.746	548.729.746
22 Løn, specialpræster	0	0	0	0	0	0	0
18 Lønninger	0	0	0	0	0	0	0
23 Løn, barselsvikarer	3.284.610	4.116.409	3.718.401	3.792.769	3.792.769	3.792.769	3.792.769
18 Lønninger	3.284.610	4.116.409	3.718.401	3.792.769	3.792.769	3.792.769	3.792.769
24 Godtgørelser (præster)	43.930.432	34.288.494	31.539.311	32.316.541	32.316.541	32.316.541	32.316.541
22 Andre ordinære driftsomkostninger	43.930.432	34.288.494	31.539.311	32.316.541	32.316.541	32.316.541	32.316.541
25 Omprioritering løn, præster	0	0	0	0	0	0	0
49 Reserve	0	0	0	0	0	0	0
27 Feriepengeregulering	0	2.854.640	6.485.047	6.614.748	6.614.748	6.614.748	6.614.748
18 Lønninger	0	2.854.640	6.485.047	6.614.748	6.614.748	6.614.748	6.614.748
3 Stiftsadministrationer m.v. (driftsbevilling)	62.005.326	70.434.286	73.420.284	74.519.658	71.654.503	70.199.853	68.580.709
Udgift	63.275.960	76.169.747	74.539.868	75.690.170	72.845.441	71.390.791	69.771.647
Indtægt	1.270.634	5.735.461	1.119.584	1.170.512	1.190.938	1.190.938	1.190.938
10 Generel virksomhed	61.705.326	70.373.810	72.897.784	73.999.415	71.154.862	69.710.205	68.100.854
11 Salg af varer og tjenester	1.270.634	5.003.462	1.119.584	1.170.512	1.190.938	1.190.938	1.190.938
18 Lønninger	47.521.171	51.231.127	51.993.672	53.343.566	50.953.695	49.934.621	48.935.929
20 Af- og nedskrivninger	185.543	178.156	56.432	56.432	56.432	56.432	56.432
22 Andre ordinære driftsomkostninger	15.178.205	24.652.424	21.585.478	21.404.304	20.976.840	20.557.918	19.953.793
46 Løb, overførs. & øvr. tilskud (stiftsud)	91.041	47.564	81.786	80.739	79.646	78.568	77.506
35 Studentermønstigheder	0	0	0	0	0	0	0
46 Løb, overførs. & øvr. tilskud	0	0	0	0	0	0	0
59 Pulje til særlige personalemæssige tiltag	300.000	325.475	522.500	520.243	499.641	489.648	479.855
22 Ordinære driftsomkostninger	300.000	325.475	522.500	520.243	499.641	489.648	479.855
4 Folkekirkens IT (driftsbevilling)	79.908.675	92.993.665	92.519.000	85.113.460	83.062.771	80.553.095	79.454.103
Udgift	115.369.261	112.405.000	112.405.000	103.646.460	101.595.771	99.086.095	97.987.103
Indtægt	22.375.596	19.886.000	19.886.000	18.533.000	18.533.000	18.533.000	18.533.000
10 Generel virksomhed	88.300.165						
11 Salg af varer og tjenester							
18 Lønninger							
22 Andre ordinære driftsomkostninger							
81 Fælles systemer og aktiviteter	-49.278.022	42.226.643	47.925.000	46.211.000	44.998.740	43.810.725	43.516.960
11 Salg af varer og tjenester		12.558.796	13.770.000	14.402.000	14.402.000	14.402.000	14.402.000
18 Lønninger		15.251.869	15.000.000	15.293.880	14.988.002	14.688.242	14.394.478
22 Andre ordinære driftsomkostninger		32.555.124	46.695.000	45.319.120	44.412.738	43.524.483	43.524.483
82 Folkekirkens systemer	2.553.516	7.709.581	6.511.000	2.738.640	2.658.907	2.580.769	2.504.194
11 Salg af varer og tjenester		393.941	842.000	1.248.000	1.248.000	1.248.000	1.248.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger		8.094.399	7.353.000	3.986.640	3.906.907	3.828.769	3.752.194
83 Civilregistrering og Den elektroniske kirkebe	20.912.487	15.946.775	12.149.000	10.802.620	10.563.128	10.328.425	10.098.417
11 Salg af varer og tjenester		645.747	1.300.000	1.172.000	1.172.000	1.172.000	1.172.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger		12.445.136	13.449.000	11.974.620	11.735.128	11.500.425	11.270.417
84 Provstiernes systemer	559.510	2.652.647	1.480.000	1.999.200	1.959.216	1.920.032	1.881.631
11 Salg af varer og tjenester		0	0	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger		2.071.148	1.480.000	1.999.200	1.959.216	1.920.032	1.881.631
85 Stifternes systemer	18.419.956	23.826.386	21.864.000	20.805.180	20.382.976	19.969.217	19.563.733
11 Salg af varer og tjenester		0	2.369.000	305.000	305.000	305.000	305.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger		22.907.571	24.233.000	21.110.180	20.687.976	20.274.217	19.868.733
86 Kirkeministeriets systemer	-1.558.938	503.101	0	-20.120	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester		1.669.000	1.205.000	1.006.000	1.006.000	1.006.000	1.006.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger		2.055.220	1.205.000	985.880	966.162	946.839	927.902
87 Folkekirken.dk		128.532	2.090.000	2.076.940	2.039.641	2.003.088	1.967.267
11 Salg af varer og tjenester		0	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
18 Lønninger				612.000	612.000	612.000	612.000
22 Andre ordinære driftsomkostninger		128.532	2.490.000	1.864.940	1.827.641	1.791.088	1.755.267
88 Valgsystemer		0	500.000	500.000	500.000	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger		0	500.000	500.000	500.000	0	0
5 Folkekirkens uddannelser (driftsbevilling)	43.883.164	45.160.554	48.782.584	49.268.369	47.940.746	46.981.931	46.042.292
10 Diverse tilskud	1.215.105	1.070.945	2.157.317	2.132.949	2.090.290	2.048.484	2.007.514
46 Løb, overførs. & øvr. tilskud	1.215.105	1.070.945	2.157.317	2.132.949	2.090.290	2.048.484	2.007.514
51 Kirkemusikskoler	17.323.343	18.004.000	19.186.267	19.488.540	19.001.514	18.621.484	18.249.054
46 Løb, overførs. & øvr. tilskud	17.323.343	18.004.000	19.186.267	19.488.540	19.001.514	18.621.484	18.249.054
52 Præsteuddannelse	25.344.715	26.085.609	27.439.000	27.646.880	26.848.942	26.311.964	25.785.724
46 Løb, overførs. & øvr. tilskud	25.344.715	26.085.609	27.439.000	27.646.880	26.848.942	26.311.964	25.785.724

Fællesfondens budget 2010



Side 25
Dokument nr. 641860/09

Del- regnskab Formål Std.konto	R 2007	R 2008	B 2009	F 2010	BO 2011	BO 2012	BO 2013
6 Folkekirkens fællesudgifter (driftsbevilling)	21.579.795	18.846.243	23.038.843	23.943.631	20.088.328	19.689.622	19.298.889
10 Generel virksomhed	60.865	400.000	554.500	1.147.542	694.062	683.241	672.636
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	0	350.000	153.000	153.000	153.000
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	60.865	400.000	554.500	797.542	541.062	530.241	519.636
31 Konsulenter	2.072.369	2.081.908	2.681.886	0	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.072.369	1.960.552	2.681.886	0	0	0	0
32 Provstirevision	18.473.158	15.375.064	18.624.457	18.617.007	18.244.667	17.879.774	17.522.178
22 Andre ordinære driftsomkostninger	18.473.158	15.375.064	18.624.457	18.617.007	18.244.667	17.879.774	17.522.178
34 Nationalmuseet	973.403	989.271	1.178.000	1.473.060	1.149.599	1.126.607	1.104.075
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	973.403	989.271	1.178.000	1.473.060	1.149.599	1.126.607	1.104.075
61 Hensættelse vedr. landskirkeskat	0	0	0	2.706.023	0	0	0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0	0	0	2.706.023	0	0	0
7 Folkekirkelige tilskud (anden bevilling)	5.912.173	11.481.364	17.878.690	20.607.866	17.612.976	17.287.383	16.968.302
10 Diverse tilskud	3.293.664	2.148.205	3.363.068	3.811.812	3.732.977	3.658.318	3.585.151
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	3.293.664	2.148.205	3.363.068	3.811.812	3.732.977	3.658.318	3.585.151
33 Udviklingsfonden	1.667.250	946.837	1.333.333	1.333.333	1.333.333	1.333.333	1.333.333
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.667.250	946.837	1.333.333	1.333.333	1.333.333	1.333.333	1.333.333
35 Studentermenigheder	1.770.786	1.661.198	1.874.913	1.680.158	1.646.555	1.613.624	1.581.351
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.770.786	1.661.198	1.874.913	1.680.158	1.646.555	1.613.624	1.581.351
41 Døve	3.401.238	-5.809	3.154.017	5.618.755	3.056.380	2.995.252	2.935.347
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	3.401.238	2.900.191	3.154.017	5.618.755	3.056.380	2.995.252	2.935.347
43 Hørehæmmede	725.100	0	790.875	787.000	771.260	755.834	740.718
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	725.100	741.637	790.875	787.000	771.260	755.834	740.718
62 Færøeme	-11.709.810	0	0	0	0	0	0
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	-11.709.810	0	0	0	0	0	0
63 Det mellemkirkelige Råd	5.385.946	5.467.372	5.779.849	5.718.773	5.604.398	5.492.310	5.382.463
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	5.385.946	5.467.372	5.779.849	5.718.773	5.604.398	5.492.310	5.382.463
64 Skt. Petri	1.378.000	1.263.561	1.582.634	1.658.035	1.468.074	1.438.713	1.409.939
46 Løb. overførs. & øvr. tilskud	1.378.000	1.263.561	1.582.634	1.658.035	1.468.074	1.438.713	1.409.939
9 Reserver	0	0	2.720.000	3.277.056	8.212.061	10.765.648	12.915.420
98 Anlægsreserve	0	0	2.720.000	3.277.056	3.823.232	3.823.232	3.823.232
49 Anlægsreserve	0	0	2.720.000	3.277.056	3.823.232	3.823.232	3.823.232
99 Omprioriteringsreserve	0	0	0	0	4.388.829	6.942.416	9.092.188
49 Omprioriteringsreserve	0	0	0	0	4.388.829	6.942.416	9.092.188
11 Finansielle poster (anden bevilling)	3.492.080	-254.274	2.500.000	2.000.000	1.500.000	1.000.000	500.000
Udgift	4.108.691	4.522.628	2.500.000	2.000.000	1.500.000	1.000.000	500.000
Indtægt	616.611	4.776.902	0	0	0	0	0
10 Generel virksomhed	4.725.302		2.500.000	2.000.000	1.500.000	1.000.000	500.000
25 Finansielle indtægter	616.611	4.776.902	0	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	4.108.691	2.524.628	2.500.000	2.000.000	1.500.000	1.000.000	500.000
21 Tilskud til lokale kasser (anden bevilling)	170.223.074	159.613.527	143.710.656	131.937.184	116.888.493	101.083.652	101.083.652
71 Udligningstilskud	92.216.000	94.646.000	98.907.683	101.083.652	101.083.652	101.083.652	101.083.652
42 Overfør.udgift	92.216.000	94.646.000	98.907.683	101.083.652	101.083.652	101.083.652	101.083.652
72 Generelt tilskud	78.007.074	64.967.527	44.802.973	30.853.533	15.804.841	0	0
42 Overfør.udgift	78.007.074	64.967.527	44.802.973	30.853.533	15.804.841	0	0
31 Pension, tjenestemænd (lovbunden)	5.353.150	14.803.571	39.272.027	53.221.467	68.270.159	84.075.000	84.075.000
Udgift	80.231.385	88.312.836	116.252.434	128.053.146	138.963.304	150.575.882	145.994.308
Indtægt	74.878.234	73.509.265	76.980.408	74.831.679	70.693.145	66.500.882	61.919.309
10 Generel virksomhed	5.353.150	14.803.571	39.272.027	53.221.467	68.270.159	84.075.000	84.075.000
11 Salg af varer og tjenester	74.878.234	73.509.265	76.980.408	74.831.679	70.693.145	66.500.882	61.919.309
22 Hensættelse fra pensions bidrag	226.558	788.308	-15.678.500	-23.531.531	-32.891.779	-43.620.181	-55.579.265
22 Hensættelse fra pensions bidrag	0	0	39.272.027	53.221.467	68.270.159	84.075.000	84.075.000
44 Tilskud til personer (udbetalt pension)	80.004.827	87.524.528	92.658.907	98.363.209	103.584.924	110.121.063	117.498.574
32 Folkekirkens forsikring (driftsbevilling)	-52.024.754	0	1.682.282	0	0	0	0
Udgift	37.786.293	78.753.397	77.373.156	77.995.639	77.995.639	77.995.639	77.995.639
Indtægt	89.811.047	78.753.397	75.690.873	77.995.639	77.995.639	77.995.639	77.995.639
10 Generel virksomhed	-52.024.754	0	1.682.282	0	0	0	0
11 Salg af varer og tjenester	89.811.047	73.727.003	75.690.873	54.532.047	54.720.083	54.985.953	55.358.772
21 Andre driftsindtægter		5.026.394		23.463.592	23.275.556	23.009.686	22.636.867
22 Andre ordinære driftsomkostninger	37.786.293	78.753.397	77.373.156	77.995.639	77.995.639	77.995.639	77.995.639