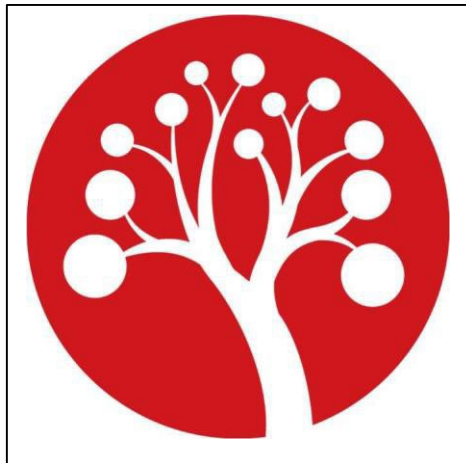


Årsrapport

2024

for

Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter



Cvr.nr. 25961838

Fællesfonden

Marts 2025

F2 sagsnummer 2025-497

Indhold

1.	Påtegning	1
2.	Beretning.....	2
2.1	Præsentation af Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter.....	2
2.2	Ledelsesberetning	5
2.2.1	Faglige resultater	5
2.2.2	Den samlede økonomi	13
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	14
2.3.1	Økonomi	14
2.3.2	Personaleressourcer.....	16
2.4	Målrapportering.....	17
2.5	Forventninger til det kommende år	24
3.	Regnskab.....	26
3.1	Resultatopgørelse mv.....	26
3.1.1	Resultatdisponering	27
3.2	Balance (Status)	29
3.3	Egenkapitalforklaring	31
3.4	Likviditet og låneramme	32
3.5	Opfølgning på lønsumsløft	32
3.6	Bevillingsregnskab.....	32
3.6.1	Budgetafvigelser.....	33
4.	Bilag	35
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	35
4.1.1	Noter til resultatopgørelsen	35
4.1.2	Noter til balancen.....	35
4.2	Indtægtsdækket virksomhed.....	38
4.3.	Projektregnskab	38
4.4	Legatregnskaber.....	41
4.5	Forvaltning af øvrige aktiver	41
4.6	Anvendt regnskabspraksis i Fællesfonden.....	42

1. Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

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

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

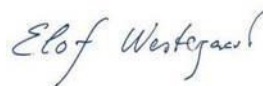
Løgumkloster, den 21. marts 2025

Birgitte Stoklund Larsen



Rektor

Elof Westergaard



Bestyrelsesformand

2. Beretning

2.1 Præsentation af Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter

Det formelle grundlag

FUV's formål og opgaver er fastlagt i bekendtgørelse nr. 13 af 10. januar 2018. Bekendtgørelsen er fastsat i medfør af lov nr. 309 af 16. maj 1990 om folkekirken institutioner til uddannelse og efteruddannelse af præster, samt lovbekendtgørelse nr. 864 af 25. juni 2013 om ansættelse i stillinger i folkekirken. Endelig gælder lovbekendtgørelse nr. 424 af 19. april 2023 om folkekirken økonomi.

Overordnede mål

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

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

Hertil kommer, at de syv pejlemærker for folkekirken fra Kirkeministeriets Betænkning nr. 1544 om folkekirken styre også er pejlemærker for arbejdet i Folkekirken Uddannelses- og Videnscenter.

Mission

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

Vision

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

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

Kerneopgaver

Uddannelse	Beskrivelse
NY PRÆST - Pastorseminarieuddannelsen	Gennemføre den forberedende præsteuddannelse med varighed af 19 uger inklusiv 5 ugers sognepraktik med kursusstart to gange om året i København og aktuelt en gang om året i Aarhus (efterår).
NY PRÆST – Den obligatoriske efteruddannelse for præster	Et obligatorisk efteruddannelsesforløb for præster bestående af 2 et-dagskurser og 2 ugekurser inden for de første to år af ansættelsen. Ligeledes forestår FUV koordinering med stifternes uddannelseskonsulenter om modtagelse af nye præster i embede.
Den obligatoriske efteruddannelse for provster	Et obligatorisk introduktionsforløb for provster bestående af to kursusforløb (periode 1 og 2) inden for de tre første ansættelsesår og et opfølgende kursusforløb (periode 3). Periode 3 gentages efter 5 år som provst.
Den obligatoriske efteruddannelse for provstisekretærer	Et obligatorisk efteruddannelsesforløb for provstisekretærer. Forløbet omfatter 3 kursusmoduler fordelt på henholdsvis 2 døgn, 1 døgn og 1 dag.
Obligatorisk grunduddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere	En obligatorisk grunduddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere bestående af i alt 5 ugekurser fordelt over to år. Kurset er opdelt i to forløb vedr. kristendom og kirkekundskab på henholdsvis 3 og 2 uger.
Den almene efteruddannelse – frivillig	Almene efteruddannelses tilbud til præster, provster, kirke- og kulturmedarbejdere m.fl. samt specialuddannelsesforløb. Der udgives et digitalt kursusprogram 2 gange om året. Optagelse fordrer godkendelse af provst og biskop.
Den almene efteruddannelse – rekvireret	Bistå provstier og andre med rekvireret efteruddannelse.
Folkekirkelig vejlederuddannelse	Uddanne vejledere blandt præster med henblik på kollegial vejledning i praktikforløb og mentorordninger. Forløbet afvikles med 3 gange 3 dage.
Læringsgrupper	Bistå læringsgrupper med uddannelsesforløb, herunder stifternes religionspædagogiske konsulenter, grupper af funktionspræster, grupper med særligt fokus (gerontonetværk, homiletisk netværk m.m.) og landsnetværket af folkekirkelige skolekirketjenester.

Viden og Udvikling	Beskrivelse
Basisydelser/drift	<p>Indsamling, bearbejdning, udvikling og formidling af viden som er relevant for folkekirken og dens virke i samfundet. Dette angår opgaver som ikke er at betegne som afgrænsede projekter.</p> <p>”Folkekirken i tal”, kirkestatistik, udgør en kerneopgave for FUV, og Kirkestatistikken består af bearbejdninger af tal om folkekirken hentet fra bl.a. Danmarks Statistiks statistikbank og en årlig spørgeskemaundersøgelse, ”Folket og folkekirken”. På basis af tilgængelige data udvikles og formidles relevante statistikker, herunder medlems- og dåbsstatistikker. Der udvikles relevante rapporter og datasæt til folkekirken på alle niveauer og til en række arbejdsgræne. Aktuelt er dele af Folkekirken i tal finansieret via projektbevilling fra Fællesfonden.</p> <p>Via www.konfirmandcenter.dk udvikler og støtter FUV konfirmationsforberedelse og minikonfirmandundervisning, herunder tilbyder undervisningsforløb og forestår materialeproduktion.</p>
Netværk	Bistå grupper, som mødes for at reflektere, hente ny inspiration (vidensdeling) og få sparring på konkrete emner.
Konsulentydelse	Rekvirerede ydelser fra fx provstier, stift/stifter eller By-, Land- og Kirkeministeriet.
Projekter	
Interne projekter	FUV igangsætter projekter, der bidrager til at opfylde bekendtgørelsens formål om at indsamle, bearbejde, udvikle og formidle data og viden. Projekterne forankres i FUV og udvikles sammen med relevante aktører.
Samfinansierede projekter	FUV og samarbejdspartnere kan igangsætte projekter, der vurderes til at være relevante inden for FUV's bekendtgørelse og strategi. Disse samarbejdsprojekter er definerede ved samfinansiering.
Eksternt finansierede projekter	Projekter finansieret af ekstern samarbejdspartner; fx gennem særskilt bevilling fra By-, Land og Kirkeministeriet, fonde eller andre.

2.2 Ledelsesberetning

2.2.1 Faglige resultater

2.2.1.1 Generelt

I februar 2024 vedtog FUV's bestyrelse en strategi for FUV 2024-2028 med overskriften "FUV - til gavn for folkekirken". Strategien udpeger en række indsatsområder for perioden:

- Kommunikation – FUV kommunikerer strategisk og målrettet ind i folkekirken
- Netværk - FUV udvikler og prioriterer arbejdet med netværk i folkekirken
- Samarbejdskulturen i folkekirken – FUV understøtter samarbejdskulturen i folkekirken
- Udvikling og viden – FUV udvikler vidensarbejde i tematiske klynger
- Den almene efteruddannelse – FUV udvikler differentierede kursusformer
- Organisationsudvikling – FUV opprioriterer tværgående opgave- og vidensdeling internt i organisationen

Der er i 2024 arbejdet på at virkeliggøre strategien, og særligt har der været fokus på kommunikation med ansættelse af en fuldtidskommunikationsmedarbejder og udvikling af nye digitale kommunikationsformater (FUV-timen og podcasten "Tal om kirken"), hvor FUV-medarbejdere bidrager med faglig inspiration.

Ligeledes har der været fokus på udvikling af videns- og udviklingsarbejdet samt udvikling af differentierede kursusformer for at imødekomme stadigt mere mangfoldige behov samt på prioritering og udvikling af netværk.

I 2024 blev der tillige etableret Liturgisk Forum forankret i et samarbejde mellem FUV og kirkemusikskolerne. Der blev nedsat en faglig styregruppe samt ansat en fuldtidsprojektmedarbejder.

Resultatmål har for uddannelsesområdet været udvikling af kurser i samarbejde med provsti og stift med afvikling af pilotprojekt med Frederiksværk Provsti og Fyens Stift. Resultatmål for vidensområdet har været det kirkestatistiske arbejde i Folkekirken i tal, hvor en stor milepæl blev nået, da sognerapporter for alle landets sogne blev offentliggjort i foråret 2024.

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

2.2.1.1 Uddannelsesområdet

Resultatmål om tilrettelæggelse af almen efteruddannelse sammen med eksterne aktører.

Uddannelsesområdets resultatmål bestod i to pilotprojekter, hvor FUV-medarbejdere tilrettelagde og gennemførte forløb indenfor almen efteruddannelse sammen med eksterne aktører (Frederiksværk Provsti og Fyens Stift). Desuden blev et brugerpanel inddraget i samtalen om FUV's almene efteruddannelse og samarbejdsflader i den sammenhæng.

Som en del af FUV's strategi udvikles differentierede kursusformer i den almene efteruddannelse. Udviklingen af kurserne helt fra bunden sammen med ekstern aktør gav vigtige nye indsigter, og viste også klart, at det for FUV er en ressourcetung arbejdsform, der betyder, at det ikke vil være muligt at udbyde sådanne skræddersyede kurser for ret mange ad gangen, og derfor er arbejdsformen vanskelig at kombinere med de omfattende forventninger, der er til FUV som national aktør.

Erfaringer fra projektet med Fyens Stift, der handlede om gudstjenestearbejdet mellem folkevalgte, præster og andre medarbejdergrupper søges integreret i Liturgisk Forums fremtidige virke. Samarbejdet med provstiet gav inspiration til videre provstikurser i FUV's regi. Baggrundsgruppen pegede på betydningen af, at FUV løser de særlige opgaver, som ingen andre kan løse indenfor uddannelsesområdet. Mødet med denne gruppe har betydet, at et "Forum for efteruddannelse af præster" på tværs af folkekirken er under etablering og forventes at kunne mødes ultimo 2025.

Ny Præst

Af de i alt 94 personer, der har gennemført pastoralseminarieuddannelsen i 2024, er 3 optaget i forbindelse med et §2- forløb (1 i Aarhus og 2 i København), og 22 er optaget efter §1a-forløb (9 i Aarhus og 13 i København). I København var 29 studerende tilmeldt i foråret og 28 i efteråret, og i Aarhus var 37 studerende tilmeldt i efteråret.

Der er i den obligatoriske efteruddannelse afviklet 3 A- og B-kurser (ugekurser) samt 7 dagskurser om arbejdsvejledning og 4 dagskurser i inklusion, sidstnævnte afviklet primært digitalt. Fremover afvikles de med fysisk fremmøde.

Den almene efteruddannelse

Der blev i 2024 afviklet 93 kurser med frivillig deltagelse på den almene efteruddannelse med deltagelse af i alt 1.915 kursister. Derudover blev der afviklet 7 rekvirerede kurser med i alt 168 deltagere. Der var for 2024 budgetteret med 100 kurser på den frivillige efteruddannelse, og med 6 på den rekvirerede efteruddannelse.

Der er taget kontakt til biskopperne om brugen af supervisorer, som blev anbefalet i arbejdsmiljørapport for folkekirken foråret 2024.

Provsteuddannelse og provstisekretæruddannelse

Der er i 2024 udnævnt mange nye provster, hvilket har betydet afholdelse af et ekstra introduktionskursus. Periode 3-forløbet har fortsat mange deltagere efter 5 års ansættelse.

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

Obligatorisk efteruddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere

Uddannelsen er hidtil udbudt to gange årligt. I 2024 er uddannelsen udbudt tre gange grundet øget tilgang af kursister.

Læringsgrupper og faglig inspiration

Den ugentlige podcast "Prædiken på vej" på FUV's hjemmeside er i 2024 gennemført i samarbejde med Helsingør Stift, og der er truffet aftale med Fyens Stift om at overtage i 2025.

Aktivitetstabeller for uddannelsesområdet

Pastoralseminariet	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte hold (AAR/KBH)	4	4	3	5	3	-2	4	4	4
Kursusdage	380	380	285	475	285	-190	380	380	380
Antal studerende	79	82	66	102	94	-8	80	80	80

Obligatorisk efteruddannelse for præster - gammel ordning	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte kurser	1					0			
Kursusdage	5					0			
Antal kursister	15					0			

Ordnningen ophørte i 2021

Obligatorisk efteruddannelse NY PRÆST	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte kurser	16	16	15	17	17	0	16	16	16
Kursusdage	48	39	39	41	41	0	40	40	40
Antal kursister	294	256	282	354	304	-50	350	350	350

Almen efteruddannelse - frivillig	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte kurser	78	84	87	100	93	-7	113	113	113
Kursusdage	300	284	295	333	298	-35	366	366	366
Antal kursister	1312	1232	1300	1865	1915	50	1645	1645	1645

Ekskl. supervision, inkl. vejlederuddannelse og stiftskurser

Almen efteruddannelse - rekvireret	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte kurser	6	9	4	6	7	4	9	9	9
Kursusdage	20	33	16	22	24	14	32	32	32
Antal kursister	121	174	48	157	168	82	215	215	215

Obligatorisk efteruddannelse for provster	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte kurser	8	9	8	8	10	2	8	8	8
Kursusdage	20	24	21	21	27	6	21	21	21
Antal kursister	77	88	86	100	132	32	90	90	90

Vejledere og sekretærer indgår i opgørelsen

Obligatorisk efteruddannelse for provstisekretærer	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte kurser	6	6	6	6	6	0	6	6	6
Kursusdage	12	12	12	12	12	0	12	12	12
Antal kursister	51	73	75	61	77	16	75	75	75

Obligatorisk Grunduddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere	Regnskab			Ankerbudget	Gennemført	Afvigelse	Budgetoverslagsårene		
	2021	2022	2023	2024	2024		2025	2026	2027
Udbudte kurser	8	10	10	12	12	0	10	10	10
Kursusdage	39	50	50	60	60	0	50	50	50
Antal kursister	83	134	150	210	177	-33	130	170	200

Denne uddannelse er startet op i 2020

2.2.1.2 Videns- og udviklingsområdet

I 2024 blev sognerapporterne offentliggjort med tilgængelige data for alle folkekirkens sogne som en del af projekt "Folkekirken i tal". Sognerapporterne kan tilgås fra sognets side på sogn.dk samt på FUV's hjemmeside. Der er tillige på basis af workshop med relevante grupper udviklet et provstiværktøj, som blev sendt i test ultimo 2024. Såvel sognerapporter som provstiværktøj er blevet meget positivt modtaget. FUV har også via Folkekirken i tal leveret relevante data ind i forskellige folkekirkelige sammenhænge, bl.a. i form af rekvirerede datasæt til specifikke områder.

Der blev i 2024 for By-, Land- og Kirkeministeriet gennemført en grundig midtvejsevaluering af projekt "Folkekirken i tal" (tidligere: den udvidede kirkestatistik), som dokumenterede et "enstemmigt ønske om, at folkekirken prioriterer at fortsætte det brugerinddragende arbejde med kirkestatistik, da det giver høj værdi til folkekirkens arbejde på alle niveauer, og da det af mange opleves som en helt nødvendig del af det at kunne være en relevant kirke i samtiden". Dette understøttede ønsket om en permanentgørelse af projektet.

Projekt "Præstemangel - udfordringer og muligheder" har i 2024 færdiggjort to ud af tre delprojekter, som udgør det samlede kvalitative arbejde i projektet, og det understøttes af den årlige kvantitative rapport om "Præster i folkekirken – tal og tendenser 2024".

Projekt "Forlængelse af differentieret vedligehold af middelalderkirker" blev afsluttet i 2024 med afholdelse af pilotkursus for provstiernes bygningskyndige. Kurset planlægges fremover gennemført som en del af FUV's almene efteruddannelse.

Ud over arbejdet med øvrige undersøgelser, projekter og konsulenttydelser er der på vidensområdet arbejdet med forberedelse af en større konfirmandundersøgelse, som forventes afviklet i 2025-2027.

Der har også været arbejdet på team- og mødestruktur på vidensområdet, hvor områdelederstillingen har været vakant i størstedelen af året, og hvor rektor har fungeret som faglig områdeleder, mens sekretariatsleder har været fungerende lokalitetsleder på FUV, Aarhus.

Igangværende, større delprojekter

Projektets navn	Udføres i samarbejde med	Beskrivelse
Præstemangel. Analyse af udfordringer og muligheder (tidligere "Rekruttering og Fastholdelse")	Der sker en løbende tæt koordinering med biskoppernes præstemangelsudvalg og med projekt "Læs teologi og bliv præst"	Undersøgelsen tjener til at belyse problematikken med præstemangel. Fokus rettes mod rekruttering og fastholdelse og belyses fra hhv. sognenes/provstierne/stifternes perspektiv og fra de teologiske kandidaters/præsternes perspektiv.
Migrantprojektet		Nedgangen i folkekirkens medlemsprocent har primært sin forklaring i tilkomst af befolkningsgrupper uden medlemskab i folkekirken. Projektet afdækker konkrete udfordringer for integration af migranter i folkekirken, skaber viden om virksomme tilgange til at imødegå udfordringerne og deler viden og erfaring i folkekirken.
Vokseværk	Skanderborg Provsti, Horsens Provsti, Aalborg Østre Provsti	Provsterne ønsker en undersøgelse, der har til formål at udvikle eksisterende praksis-modeller for arbejdet med tilflyttere.
Pastoral læring i praksis	Nordiske samarbejdspartnere	Undersøgelse af hvordan præster lærer. Situeret læring. Læring gennem praksis.
Liturgisk Forum	Udføres i samarbejde med kirkemusikskolerne.	Formålet med projektet er at styrke gudstjenestelivet bredt i folkekirken. Projektet er etableret for en seksårig periode med en særskilt bevilling fra Fællesfonden.
Folkekirken i tal (udvidet kirkestatistik)	Folkekirkens it.	Der udvikles og opbygges kirkestatistik, så det bliver muligt at levere standardiserede og letforståelige oversigter over relevante data for hvert sogn (sognerapport), pastorat (pastoratrapport), provsti (provstirapport) og stift i folkekirken. Det er desuden hensigten at udvide og kvalificere de kirkestatistiske oplysninger på de forskellige niveauer i folkekirken på en måde, så de bliver anvendelige og forståelige for alle kirkelige aktører.

Igangværende projekt- og konsulentarbejde i 2024

Der er igangsat konsulentopgaver i indtil videre to provstier med befolkningsvækst (Vokseværk-projekter) og indgået aftale om yderligere et, mens et fjerde foreløbig er stillet i bero. Projekterne afdækker i samarbejde med lokale aktører muligheder for at være kirke lokalt i områder med nye boligområder og indbyggere. Der forventes tillige indgået aftale om afdækning af gejstlig betjening af døve og hørehæmmede til gennemførelse i 2025.

Afsluttede projekter

Projektets navn	Udføres i samarbejde med	Beskrivelse
Forlængelse af projekt "Differentieret vedligeholdelse af kirkebygninger"	FUV varetager rollen som projektleder. Udføres i samarbejde med fem stifter.	Forlængelse af projektet "Differentieret vedligeholdelse af kirkebygninger". Projektet er afsluttet med udgangen af 2024.
Forsoningens Fænomenologi - et bogprojekt		Projektet består i en tværfaglig analyse af forsoningens samfundsmæssige betydning, hvor nogle af de grundlæggende fænomener analyseres, som indgår i en forsoningsproces: tillid, sandhed, retfærdighed, tilgivelse og fred. Projektet er afsluttet med udgangen af 2024.
Kommunikation vedr. Paraplyprojektet – præsters psykiske arbejdsmiljø	APPA (Arbejdsgruppen for forbedring af Præsters psykiske Arbejdsmiljø)	Formålet er at få budskabet om de stærke erfaringer opsamlet i Paraplyprojektets tre delprojekter ud at leve hos præster, provster og biskopper, stiftskontorchefer og menighedsråd samt tilbyde denne viden til en bredere kreds af interessenter.
Midtvejsevaluering Udvidet Kirkestatistik ("Folkekirken i tal")	Udført på opdrag af By-, Land- og Kirkeministeriet	Evaluering af den udvidede kirkestatistik blandt de relevante brugere.
Lærings- og refleksionsforløb om konfirmationsforberedelse i Odder og Horsens provstier	Horsens og Odder provstier	Formålet er at udvikle bedre konfirmationsforberedelse.
Europæisk konfirmandundersøgelse	Europæiske aktører	Opfølgning på europæisk konfirmandundersøgelse 2010 og 2015.

2.2.1.3 Ledelsesmæssig vurdering

Arbejdet med implementering af den fælles strategi for FUV, som blev vedtaget i FUV's bestyrelse i februar 2024 har været en vigtig indsats i 2024, ligesom det vil være det i de kommende år. Der har været udskiftning på centrale poster i organisationen, hvor en stilling som områdeleder for viden og udvikling har været vakant i størstedelen af året, hvilket har betydet, at rektor og sekretariatsleder har fungeret som henholdsvis område- og lokalitetsleder i en stor del af året. Dette har naturligvis haft betydning, bl.a. i forhold til implementering af strategien, hvor der ganske vist er sat initiativer i gang bredt, men hvor vi har prioriteret arbejder med kommunikation, med differentierede kursusformer i den almene efteruddannelse og med netværk.

Liturgisk Forum er blevet etableret i 2024 og første medarbejder ansat. Formålet er at styrke gudstjenestelivet bredt i folkekirken, og entusiasmen er stor i forhold til at indløse dette formål.

Der har været arbejdet intensivt på at udvikle differentierede kursusformer på den almene efteruddannelse, og med den lange planlægningshorisont, der arbejdes med, vil kurserne blive afviklet i 2025 og frem, hvor de nye formater også løbende vil blive evalueret. Resultatmål på uddannelsesområdet har givet vigtig læring om kursusudvikling i samarbejde med provsti og stift.

På videns- og udviklingsområdet viser evalueringen af "Folkekirken i tal", at det er lykkedes at gøre data om folkekirken tilgængelig for de relevante aktører på en hensigtsmæssig måde. De udviklede sognerapporter er blevet positivt modtaget i folkekirken, og det samme gælder testversionen af et provstiværktøj. Rapporterne bruges både af sogne, provstier og stift og er en hjælp i forhold til at øge vidensgrundlaget lokalt.

I 2024 er der også ansøgt Fællesfonden om midler til bl.a. permanentgørelse af "Folkekirken i tal" samt til dækning af behov for øgede ressourcer til pastoralseminarieuddannelsen, hvor antallet af studerende i 2024 var betragteligt højere end gennemsnittet af tidligere år (94 mod et gennemsnit på 71), bl.a. på grund af studerende med §1A- og §2-baggrund. Andelen af disse studerende forventes fortsat at være højt i de kommende år. Ansøgningen til Fællesfonden blev imødekommet på et fornuftigt niveau, hvilket betyder, at "Folkekirken i tal" permanentgøres, når den tidsbegrænsede projektbevilling udløber i august 2025 – samt at der kan tilføres i alt et årsværk ekstra til pastoralseminarieuddannelsen.

Alt i alt må det faglige resultat for 2024 betragtes som tilfredsstillende, og der er vigtige spor at arbejde videre med og udvikle både i forhold til uddannelse, viden og udvikling samt sekretariatsområdet.

2.2.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et mindreforbrug på 2.464 t.kr. Der var budgetteret med et forventet merforbrug på 6.178 t.kr.

Mindreforbruget skyldes primært følgende forhold:

- Vakancer på generel ledelse, uddannelse og viden.
- Ikke forbrugte midler for ledelse og administration, overhead på projekter og udleje af studieboliger.
- Ikke forbrugte midler på pastoralseminarieuddannelsen, obligatorisk efteruddannelse af præster, provster og provstisekretærer. For almen efteruddannelse aflysning af kurser, og for den obligatoriske efteruddannelse for kirke – og kulturmedarbejdere overskud fra årene 2020 – 2024.
- Ikke forbrugte projektmidler. Liturgisk Forum med særskilt bevilling viderefører midler til næste år.

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

Tabel 2.2.2.1 Hovedtal			
<i>t.kr.</i>	Regnskab		Budget
	2023	2024	2025
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-49.306	-49.769	-53.719
Ordinære driftsomkostninger	45.296	48.495	58.013
Resultat af ordinær drift	-4.009	-1.274	4.294
Resultat før finansielle poster	-3.738	-1.997	4.294
Årets resultat	-3.881	-2.464	4.294

BALANCE			
Anlægsaktiver	0	128	
Omsætningsaktiver	9.690	11.895	
Egenkapital	-6.057	-8.521	
Hensatte forpligtelser	-978	-546	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-2.655	-2.956	

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

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

2.3.1 Økonomi

Tabel 2.3.1 viser bevillingens resultatfordeling for FUV.

Tabel 2.3.1. Sammenfattende økonomi på opgaver 2024					
Opgave (t.kr.)	Bevilling	Øvrige		Andel af årets overskud	Årsværk
		indtægter	Omkostninger		
Generel ledelse og administration	12.353	-568	11.016	-1.905	8,2
Uddannelse	25.688	-6.157	28.737	-3.108	15,9
<i>Studieadministration</i>	5.060	-92	4.757	-395	5,7
<i>Pastoralseminarie-kurser</i>	6.445	-47	5.867	-625	4,5
<i>Obligatorisk efteruddannelse for præster</i>	2.532	0	2.245	-287	0,7
<i>Den almene efteruddannelse - Frivillig</i>	10.174	-859	9.831	-1.202	2,9
<i>Den almene efteruddannelse - Rekvireret</i>	-16	-993	897	-80	0,1
<i>KIKU - Obligatorisk EU</i>	0	-3.438	2.931	-508	0,9
<i>Læringsgrupper</i>	570	0	363	-207	0,4
<i>Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer</i>	1.309	-728	1.846	-192	0,7
<i>Budgetregulering uddannelse</i>	-387	0	0	387	
Viden og udvikling	3.971	-358	4.065	-263	5,0
<i>Videnscenter drift./Bibliotek</i>	875	-25	750	-150	0,6
<i>Vidensdeling</i>	745	0	440	-305	0,7
<i>Projektadministration</i>	267	0	506	239	1,0
<i>Netværk</i>	25	0	17	-8	0,0
<i>Konfirmandcenter</i>	1.512	-333	1.786	-59	1,8
<i>Vidensmæssige driftsopgaver</i>	547	0	566	19	0,9
Budgetteret mer-/mindre forbrug	-3.652	0	0	3.652	
Resultat af ordinær drift	38.360	-7.083	43.819	-1.624	29,1
Projekter	5.040	-450	4.716	-773	5,1
<i>1-årige projekter - interne</i>	0	0	0	0	0,0
<i>Flerårige projekter - interne</i>	1.826	0	1.322	-503	2,7
<i>Flerårige projekter - ekstern finansiering (samfinansiering)</i>	336	0	108	-228	0,1
<i>Konsulenter</i>	0	-333	401	68	0,1
<i>Eksternt finansierede projekter</i>	4.905	-117	2.884	-2.137	2,2
<i>Budgetteret mer-/mindre forbrug eksternt finansierede projekter</i>	-2.527	0	0	2.527	
<i>Ikke disponerede projektmidler (VC)</i>	500	0	0	-500	
Resultat af projekter	5.040	-450	4.716	-773	5,1
Bevillingsresultat delregnskab 5	43.400	-7.532	48.535	-2.398	2,2
<i>Anlægspulje</i>	96	0	30	-66	0,0
<i>Budgetteret mer-/mindre forbrug anlægspulje</i>	0	0	0	0	
Resultat af puljeordninger	96	0	30	-66	0,0
Resultat virksomhed i alt	43.496	-7.532	48.565	-2.464	34,2

Generel ledelse og administration

Udgifterne fordeler sig således:

Tabel 2.3.1a Generel ledelse og administration	2023		2024		
	Omkostninger	Bevilling	Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Rektor og tværgående ledelse	2.006	2.401	0	2.030	-370
Administration	3.790	4.030	-507	3.915	-621
Bibliotek	414	542	0	458	-84
Ejendomsadministration	4.926	5.381	-61	4.612	-830
I alt	11.136	12.353	-568	11.016	-1.905

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

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

2.3.2 Personaleressourcer

De samlede personaleomkostninger på 28.671 t.kr. iflg. resultatopgørelsen fordeler sig efter lønsum og årsværk således:

Tabel 2.3.2. Årsværk, løn og honorarer 2024					
Opgave (t.kr.)	Fastansatte		Timelærere	Øvrige	Total
	Årsværk	Løn	Løn	Honorar m.v.	
20 Generel ledelse og administration	8,2	5.090		130	5.220
21 Generel ledelse og administration	1,8	1.822		2	
22 Administration	3,0	1.341		75	
23 Ejendomsadministration	2,2	917		2	
24 Bibliotek	0,6	278		0	
25 Tværgående kommunikation	0,7	732		52	
26 FUV Udviklingspulje	0,0	0		0	
30 Uddannelse	15,9	10.138	2.833	3.855	16.826
31 Studie- og kursusadministration	5,7	3.517	0	140	
32 Pastorseminarie-kurser	4,5	2.039	2.833	663	
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	0,7	496	0	506	
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	2,9	2.288	0	1.442	
35 Almen efteruddannelse -Rekvireret	0,1	94	0	60	
36 KIKU Obligatorisk efteruddannelse	0,9	901	0	523	
37 Læringsgrupper	0,4	260	0	19	
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster	0,7	544	0	500	
40 Viden og Udvikling	5,1	3.103		50	3.153
41 Videnscenter - Bibliotek	0,7	564		0	
42 Vidensdeling	0,7	438		0	
43 Projektadministration	1,0	500		0	
44 Netværk	0	0		0	
45 Konfirmandcenter	1,8	1.038		50	
47 Videnskæssige driftsopgaver	0,9	563		0	
50 Projekter	5,0	3.398		74	3.472
52 Flerårige projekter (internt)	2,7	1.306		0	
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf.)	0,1	28		70	
56 Konsulentarbejde	0,1	46		0	
58 Eksternt finansierede projekter	2,2	2.018		4	
59 Ikke disponerede projektmidler (VC)		0		0	
I alt	34,1	21.729	2.833	4.109	28.671

2.4 Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

Der er 100% målopfyldelse på resultataftalen for 2024 for FUV, altså både inden for resultatmålet på uddannelsesområdet og på videns- og udviklingsområdet.

For uddannelsesområdet er der ultimo 2024, og som en del af målopfyldelsen i resultataftalen, fremsendt et evaluerende notat til bestyrelsen.

Mål og resultatkrav	Deadline	Status for målopfyldelse	Ledelsens vurdering af fremdrift og målopfyldelse
Hovedområde 1:			
Det Udvidede Kirkestatistikteam (Folkekirken i Tal)			
<p>Mål:</p> <p>At udvide og kvalificere de kirkestatistiske oplysninger på alle niveauer i folkekirken.</p> <p>At formidle de kirkestatistiske data på en måde, så de bliver anvendelige og forståelige for alle kirkelige aktører.</p> <p>At forenkle adgangen til data.</p>		<p>Målpunkter og skalering</p>	
<p>Resultatkrav 1:</p> <p>Teamet producerer kirkestatistik i pdf-format til alle sogne. Disse vil indeholde statistikker fra Danmarks Statistiks statistikbank fx antal medlemmer, konfirmationer, dåb m.v. Statistikkerne bliver som udgangspunkt præsenteret med figurer og med tekst, som gør statistikkerne mere læsevenlige.</p>	<p>2. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis faktaark til alle sogne er gjort tilgængelige for sognene i 1. kvartal. Målet er delvist nået, hvis faktaark til alle sogne er gjort tilgængelige for sognene i 2. kvartal. Målet er ikke nået, hvis faktaark til alle sogne ikke er gjort tilgængelige for sognene i 2. kvartal. 	<p>Målet er opfyldt.</p>

<p>Resultatkrav 2:</p> <p>Afholdelse af to udviklingsworkshops (Øst- og Vestdanmark) med provster, provstisekretærer og PU-medlemmer. Formålet med workshops er at sikre at den kirkestatistik for provstierne, som teamet udvikler, er relevant, anvendelig, tilgængelig og forståelig for brugere på provstiniveau. På workshoppen tester deltagerne interaktivt kort og faktaark for provstier, som teamet har under udvikling.</p>	2. kvartal	<p>Resultatkrav 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der i 2. kvartal er afholdt to udviklingsworkshops med brugerpanel på provstiniveau. • Målet er delvist opfyldt, hvis der er afholdt to udviklingsworkshops senest i 4. kvartal. • Målet er ikke nået, hvis der afholdes færre end to udviklingsworkshops i 2024. 	Målet er opfyldt.
<p>Resultatkrav 3:</p> <p>Teamet afholder mindst ét dialogmøde med interessenter (fx folkekirken.dk, Landsforeningen af Menighedsråd, Folkekirkens IT, Præsteforeningen) for at følge op på første års dialogmøde, evaluere kommunikationsstrategi og de realiserede kommunikationsaktiviteter for satsningsområdet.</p>	2. kvartal	<p>Resultatkrav 3:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der afholdes mindst ét dialogmøde med interessenter i 2. kvartal. • Målet er delvist opfyldt, hvis der afholdes mindst ét dialogmøde med interessenter i senest 4. kvartal. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke afholdes dialogmøder med interessenter i 2024. 	Målet er opfyldt.

<p>Resultatkrav 4:</p> <p>Der afholdes et webinar om Folkekirken i Tal for mindst to målgrupper (menighedsrådsmedlemmer, præster eller medarbejdere).</p> <p>Formålet med webinarer er at introducere de værktøjer, som teamet udvikler, for målgrupperne. Samtidig giver webinarer deltagerne mulighed for at give teamet feedback på værktøjerne, så teamet over tid kan forbedre dem, i det omfang det er muligt.</p>	<p>4. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 4:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der afholdes et webinar om Folkekirken i Tal for mindst to målgrupper i 3. eller 4. kvartal. • Målet er delvist opfyldt, hvis der afholdes et webinar om Folkekirken i Tal for mindst én målgruppe i 3. eller 4. kvartal. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke afholdes et webinar om Folkekirken i Tal i indeværende år. 	<p>Målet er opfyldt.</p>
---	--------------------------	--	--------------------------

<p>Resultatkrav 5:</p> <p>Teamet producerer kirkestatistik, enten i pdf-format eller som interaktiv Power BI-rapport til alle provstier. Det innovative element i dette initiativ er, at al kirkestatistik for alle provstier laves i én arbejdsgang, hvor Kirkefonden tidligere har håndlavet hver enkelt rapport. Når rapporten med statistik udsendes til ét provsti, udgår det således til alle provstier på én gang.</p> <p>Rapporterne vil som udgangspunkt indeholde statistikker fra Danmarks Statistiks statistikbank, fx antal medlemmer, konfirmationer, dåb, m.v.</p> <p>Gennem et forudgående udviklingsarbejde vil vi sammen med provster, provstiudvalgsmedlemmer og medarbejdere definere, hvilke andre statistikker som kunne være relevante at inkludere. Er nogle af disse realistiske at tage med i en første version, bliver disse statistikker indarbejdet. Statistikkerne bliver som udgangspunkt præsenteret både med figurer og med tekst, som gør statistikkerne mere læsevenlige.</p>	<p>4. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 5:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis hele kirkestatistikken for provstiet er gjort tilgængeligt for alle provstier i 4. kvartal. • Målet er delvist opfyldt, hvis dele af kirkestatistikken for provstiet er gjort tilgængeligt for alle provstier i 4. kvartal. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er gjort kirkestatistik tilgængeligt for alle provstier i 2024. 	<p>Målet er opfyldt.</p>
---	--------------------------	---	--------------------------

<p>Hovedområde 2:</p> <p>Integration og ensartethed i samarbejde</p>			
<p>Mål:</p> <p>Øget samarbejde, og integration af uddannelsestiltag i FUV's og stifters og provstiers almene efteruddannelse for præster, hvor de lokale ønsker og behov for efteruddannelse kommer i dialog med FUV's ressourcer, så uddannelsesudbuddet kan målrettes og kvalificeres yderligere. En ønsket, afledt effekt af dette er at undgå eventuelt "fordoblet" uddannelsesudbud hos henholdsvis FUV og lokalt i stifter og provstier. Arbejdet påtænkes udført af en dertil nedsat arbejdsgruppe bestående af studielektor (almen efteruddannelse), en faglektor, en sekretær og en uddannelsesleder, som skal planlægge møderække og udarbejde plan for året.</p> <p>Erfaringsopsamling og erfaringsindhentning.</p>		<p>Målpunkter og skalering</p>	
<p>Resultatkrav 1:</p> <p>I samarbejde med provstier laver arbejdsgruppen en opsamling på evalueringer af fem tidligere indsatser. Formålet med dette er at udnytte de allerede opnåede erfaringer med samarbejdsformer mellem FUV og folkekirkelige aktører Der har været tale om følgende indsatser:</p> <p>"klassisk" provstige kursus på FUV's</p>	<p>4. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis samtlige evalueringer er indhentet. • Målet er delvist opfyldt, hvis 2 evalueringer er indhentet. • Målet er ikke opfyldt, hvis en eller færre evalueringer er indhentet. 	<p>Målet er opfyldt.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • provstikursus fordelt lokalitet • ugekursus arrangeret af provstiet selv med omfattende medvirken af FUV's ansatte • rejsekursus arrangeret i praktisk og fagligt samarbejde med FUV • rejsekursus arrangeret i fagligt samarbejde med FUV • over længere forløb afholdt i provstiet <p>Opsamlingen vedlægges den kvartalsvise indrapportering til By-, Land- og Kirkeministeriet.</p>			
<p>Resultatkrav 2:</p> <p>FUV gennemfører efteruddannelsesforløb i samarbejde med et pilotstift og et pilotprovsti for deres præster. På baggrund af erfaringsudveksling i et brugerpanel på 8-12 personer bestående af repræsentanter for biskopper, uddannelseskonsulenter, provster, Præsteforeningens Uddannelsesudvalg og FUV's vidensområde, udvikler FUV uddannelsestiltag sammen med et pilotstift og et pilotprovsti.</p> <p>Uddannelsesforløbene skal medføre, dels at præsterne bliver bedre og ensartet uddannet, dels at erfaringsudvekslingen kan medføre en overordnet strømlining af efteruddannelsestilbudet.</p>	<p>4. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der er gennemført uddannelsestiltag sammen med alle tre samarbejdspartnere senest i 4. kvartal. • Målet er delvist opfyldt, hvis der er gennemført uddannelsestiltag sammen med to af samarbejdspartnerne i 4. kvartal. • Målet er ikke opfyldt, hvis der er gennemført uddannelsestiltag med færre end to af samarbejdspartnerne i 2024. 	<p>Målet er opfyldt.</p>

<p>Resultatkrav 3:</p> <p>Arbejdsgruppen udarbejder en rapport over de opsamlende og indhentede erfaringer, som fremsendes til bestyrelsen ultimo 2024. Rapporten vedlægges årsrapporten for 2024, når denne indsendes til By-, Land- og Kirkeministeriet.</p>	<p>4. kvartal</p>	<p>Resultatkrav 3.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis arbejdsgruppen har udarbejdet og fremsendt en rapport til bestyrelsen inden udgangen af 4. kvartal, og hvis denne sendes til Kirkeministeriet ifm. aflevering af årsrapporten. • Målet er delvist opfyldt, hvis arbejdsgruppen har udarbejdet en rapport, men endnu ikke fremsendt den til bestyrelsen inden udgangen af 4. kvartal, og hvis den sendes til Kirkeministeriet, når den er klar. • Målet er ikke opfyldt, hvis arbejdsgruppen ikke har udarbejdet rapporten inden udgangen af 4. kvartal. 	<p>Målet er opfyldt.</p>
---	--------------------------	---	--------------------------

2.5 Forventninger til det kommende år

FUV's bestyrelse har i 2024 vedtaget en samlet strategi for FUV 2024-2028 med overskriften "FUV – til gavn for folkekirken". Samtidig er FUV's økonomi de kommende år afklaret efter imødekomme af en ansøgning til Fællesfonden. Begge dele giver et godt afsæt for arbejdet i de kommende år. Der er en retning at arbejde i – og økonomien er afklaret.

Realiseringen af strategien er påbegyndt i 2024, og dette vil naturligt fortsætte de kommende år. Det primære fokus i 2025 vil være kommunikation og formidling, organisationsudvikling med særlig fokus på tværgående samarbejde samt understøttelse af samarbejdskulturen i folkekirken. Dette sidste forventes understøttet af en fornyet opmærksomhed på betalingsregulativets muligheder og begrænsninger.

FUV vil også være optaget af at møde konkrete behov i folkekirken, bl.a. i form af søsætning af et stort konfirmandprojekt med fokus på såvel indsamling af viden, bl.a. om konfirmander med særlige behov, samt udvikling af undervisningsformer. Hertil kommer opprioritering af pastoralseminarieuddannelsen, hvor der i disse år er øget tilgang af studerende på grund af §1A- og §2-studerende. Også arbejdet med Folkekirken i tal vil have særlig bevågenhed i overgangen fra projekt til fast del af FUV's opgaveportefølje.

Resultatet for 2024 viser et mindreforbrug på -2.464 t.kr., hvilket primært skyldes vakancer på en række poster inden for såvel uddannelses- og vidensområdet som i sekretariatet. Mindreforbruget lægges oven i egenkapitalen.

Ankerbudgettet 2025 afspejler forventning om fortsat øget optag på og opprioritering af pastoralseminarieuddannelsen samt permanentgørelsen af "Folkekirken i tal", hvor projektbevillingen udløber med udgangen af august 2025. Samtidig afspejler ankerbudgettet prioritering af netværk og stærkere differentiering af kursusudbud på den almene efteruddannelse.

Tabel 2.5.1 Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevilling	-44.084	-41.022	-44.595	-50.693	-50.107	-50.110
Projektbevillinger (drift)	-	-	-	-	-	-
Ordinær drift	38.391	38.235	47.647	53.693	53.107	53.110
Driftsmæssigt resultat af ordinær drift	-5.693	-2.787	3.052	3.000	3.000	3.000
Egenkapital ordinær drift ultimo året	-7.646	-10.433	-7.381	-4.381	-1.381	1.619
- Heraf reserveret interne projekter	-696	-1.311				
Projekter med midler fra omprioriteringspuljen	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Projektbevillinger (omprioriteringspulje)	-147	-2.378	-2.543	-2.543	-2.543	-2.643
Bevilling af egne midler	-	-	-	-	-	-
Drift	1.959	2.768	3.785	2.543	2.543	2.643
Mer-/mindreforbrug på projekter omprioriteringspulje	1.812	390	1.242	-	-	-
Videreførte omprioriterings projektbevillinger	-4.486	-4.096	-2.853	-2.853	-2.853	-2.853
Anlægspuljemidler	Regnskab		Budget			
Regnskab/Budget i årene (t.kr.)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Anlægspuljemidler	-	-96	-	-	-	-
Drift	-	30	66	-	-	-
Mer-/mindreforbrug på projekter anlægspulje	-	-66	66	-	-	-
Videreførte anlægspuljebevillinger	0	-66	-0	-0	-0	-0
Egenkapital i alt ultimo året	-12.132	-14.595	-10.235	-7.235	-4.235	-1.235

3. Regnskab

3.1 Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for FUV

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2023	2024	2025
Ordinære driftsindtægter					
10XX		Indtægtsført bevilling	-44.231.144	-43.496.299	-47.138.133
11XX		Salg af varer og tjenesteydelser	-4.009.349	-5.826.371	-6.580.916
12XX		Internt salg af varer og tjenesteydelser	-1.065.047	-446.774	0
Ordinære driftsindtægter i alt			-49.305.540	-49.769.444	-53.719.049
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger					
161X		Husleje	1.240.897	1.331.685	2.326.694
163X		Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
Forbrugsomkostninger i alt			1.240.897	1.331.685	2.326.694
Personale omkostninger					
180X-182X		Lønninger	21.302.727	22.376.923	27.222.875
1883		Pension	3.260.017	3.348.152	0
1885-1892		Lønrefusion ¹	-2.101.190	-1.231.721	0
1838-1878		Andre personaleomkostninger	3.926.266	4.177.434	7.835.856
18XX		Personaleomkostninger i alt	26.387.820	28.670.787	35.058.731
20XX		Af- og nedskrivninger	0	3.659	0
17XX		Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.455.277	2.488.579	1.247.000
15XX, 22XX		Andre ordinære driftsomkostninger	15.212.357	16.000.244	19.380.946
Ordinære driftsomkostninger i alt			45.296.352	48.494.955	58.013.370
Resultat af ordinær drift			-4.009.189	-1.274.488	4.294.321
Andre driftsposter					
21XX		Andre driftsindtægter	-276.264	-787.667	0
30XX-33XX		Overførselsindtægter	0	0	0
43XX		Overførselsudgifter	0	0	0
46XX		Tilskud anden virksomhed	547.675	65.272	0
44XX		Pensioner, fratruddt personale	0	0	0
42XX		Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
Resultat før finansielle poster			-3.737.778	-1.996.884	4.294.321
Finansielle poster					
25XX		Finansielle indtægter	-103.880	-423.486	0
26XX		Finansielle omkostninger	-39.366	4.530	0
Resultat før ekstraordinære poster			-3.881.024	-2.415.839	4.294.321
Ekstraordinære poster					
28XX		Ekstraordinære indtægter	0	-48.089	0
29XX		Ekstraordinære omkostninger	454	0	0
Årets resultat			-3.880.570	-2.463.928	4.294.321

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

3.1.1 Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 FUV disponering af årets resultat 2024 (t. kr.)

Årets resultat		-2.464
<i>FUV</i>		
- Videreført fri egenkapital	-2.172	
- Videreført interne projekter	-768	
- Videreført interne projekter med ekst.	154	
- Videreført til projekter - særskilt bevil	<u>605</u>	-2.183
<i>Anlægspuljen</i>		
- Videreført anlægsprojekter		-66
Bortfald		-215
Resultat i alt		-2.464

Tabel 3.1.1.2 FUV reservation til projekter 2024 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<i>a. Interne projekter (flerårige)</i>							
1. Migrantprojekt	-328	433	0	183	-250	0	-578
2. KIKU overskud 2020 - 2024	0	0	-519	0	-519	0	-519
I alt	-328	433	-519	183	-768	0	-1.096
<i>b. Interne projekter med ekstern finansiering (samfinansiering)</i>							
1. Pastoral læring i praksis	-111	0	0	31	31	0	-80
2. Præster i sygehussektoren	-135	0	0	0	0	0	-135
3. Europæisk konfirmandundersøgelse	-122	122	0	77	-45	167	0
I alt	-369	122	0	108	-14	167	-215
<i>c. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</i>							
1. Udvidet Kirkestatistik akt 222070 folke	-4.339	0	-100	2.457	2.357	0	-1.982
2. TB Tostrengt struktur - Enstrengt ku	-147	0	-17	163	147	0	0
3. Liturgisk Forum	0	2.378	0	264	-2.114	215	-2.114
I alt	-4.486	2.378	-117	2.884	390	215	-4.096
<i>d. Anlægspuljen</i>							
2. Anlægsbevilling 2024 akt. 367989	0	96	0	30	-66	0	-66
I alt	0	96	0	30	-66	0	-66

Tabel 3.1.1.2 FUV reservation til projekter 2024 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<i>a. Interne projekter (flerårige)</i>							
1. Migrantprojekt	-328	433	0	183	-250	0	-578
2. KIKU overskud 2020 - 2024	0	0	-519	0	-519	0	-519
I alt	-328	433	-519	183	-768	0	-1.096
<i>b. Interne projekter med ekstern finansiering (samfinansiering)</i>							
1. Pastoral læring i praksis	-111	0	0	31	31	0	-80
2. Præster i sygehussektoren	-135	0	0	0	0	0	-135
3. Europæisk konfirmandundersøgelse	-122	122	0	77	-45	167	0
I alt	-369	122	0	108	-14	167	-215
<i>c. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</i>							
1. Udvidet Kirkestatistik akt 222070 folke	-4.339	0	-100	2.457	2.357	0	-1.982
2. TB Tostrengt struktur - Enstrengt ku	-147	0	-17	163	147	0	0
3. Liturgisk Forum	0	2.378	0	264	-2.114	215	-2.114
I alt	-4.486	2.378	-117	2.884	390	215	-4.096
<i>d. Anlægspuljen</i>							
2. Anlægsbevilling 2024 akt. 367989	0	96	0	30	-66	0	-66
I alt	0	96	0	30	-66	0	-66

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2024 (t. kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Egenfinansiering	Ovf. til flg. år	
Projekt: Udvidet Kirkestatistik akt 222070 folkekirken i ta								
Løn				0	1.744			
Drift				-100	713		0	
I alt projekt: Udvidet Kirkestatistik akt 2	-4.339	0	0	-100	2.457	2.357	0	-1.982
Projekt: TB Tostrengnet struktur - Enstrengnet kultur 2023								
Løn				0	89			
Drift				-17	74		0	
I alt projekt: TB Tostrengnet struktur - Enst	-147	0	0	-17	163	147	0	0
Projekt: Liturgisk Forum								
Løn				0	189			
Drift				0	75		0	
I alt projekt: Liturgisk Forum	0	2.378	0	0	264	-2.114	0	-2.114
Total	-4.486	2.378	0	-117	2.884	390	0	-4.096

Tabel 3.1.1.4 FUVs udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2024 (t. kr.)

Omflytninger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Ingen omflytninger				
Tillægsbevillinger fra generel reserve/0	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Ingen tillægsbevillinger				
Anlægspuljebevillinger	Dokumentnr.	Løn	Øvrig drift	I alt
Anlægspuljebevilling FUV	367989	0	96	96
Tillægsbevillinger i alt		0	96	96

Tabel 3.1.1.5 Bevillingsafregning 2024 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Ovf. egenkapital	Akkumuleret til videreførelse
5. - Folkekirkens uddannelser								
52. - Præsteuddannelse	41.022	0	41.022	38.235	-2.787	-7.646	0	-10.433
99. Projekter med særskilt bevilling	2.378	0	2.378	2.768	390	-4.486	0	-4.096
9. - Reserver								
98. Anlægspulje	0	96	96	30	-66	0	0	-66
Bevillingsafregning i alt	43.400	96	43.496	41.032	-2.464	-12.132	0	-14.595

3.2 Balance (Status)

Tabel 3.2. Balance aktiver for FUV

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
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	128
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	128
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	128
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	59	107
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	732	987
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	4.574	201
	Likvide beholdninger	63XX	4.326	10.600
	Omsætningsaktiver i alt		9.690	11.895
	Aktiver i alt		9.690	12.023

Tabel 3.2. Balance passiver for FUV

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	1.777	1.777
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-7.646	-10.433
	Reserveret projekter	740640-75XX	-4.486	-4.162
	Likviditetsoverførsler	7468XX	4.297	4.297
	Egenkapital i alt		-6.057	-8.521
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	-978	-546
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-385	-626
	Igangværende arbejder	93XX	0	-119
	Anden kortfristet gæld	97XX	-593	-107
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-1.311	-1.568
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-366	-536
	Kortfristet gæld i alt		-2.655	-2.956
	Gæld i alt		-2.655	-2.956
	Passiver i alt		-9.690	-12.023

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

3.3 Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2024 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2024	-6.057
Heraf reserveret projekter	-4.486
Heraf overført ikke-disponeret	-7.646
 Primoregulering	 0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-2.464
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulj	324
Heraf overført ikke-disponeret	-2.787
<hr/> Egenkapital pr. 31.12.2024	<hr/> -8.521

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2024 (t. kr.)

FUV	
Ikke-disp. egenkapital	-10.433
Viderført projektbev. - drift	-4.096
<hr/> I alt FUV	<hr/> -14.529
Anlægspuljen	-66
Fællesfonden	6.074
<hr/> TOTAL	<hr/> -8.521

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2024 (t. kr.)	Beløb
Likviditet overført til/fra Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
<hr/> Total	<hr/> 0

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5 Opfølgning på lønsumsløft

FUV bevillingsstyres ved en nettoramme.

3.6 Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for FUV

	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkenes uddannel	40.351	43.400	41.003	-2.398	94
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	96	30	-66	31
TOTAL	40.351	43.496	41.032	-2.464	94

3.6.1 Budgetafvigelser

Tabel 3.6.1 Budgetafvigelser for FUV	2024				2025
	Ankerbudget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse %	Ankerbudget
10 BEVILLINGER i alt	-41.022	-41.022	0	0%	-44.595
11 Ordinær driftsbevilling	-40.151	-40.151	0	0%	-43.741
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	-871	-871	0	0%	-854
UDGIFT i alt	47.201	38.558	-8.642	-18%	48.889
20 Generel ledelse og administration	12.353	10.448	-1.905	-15%	14.551
21 Generel ledelse og administration	2.244	2.030	-214	-10%	2.468
22 Administration	3.624	2.532	-1.092	-30%	4.023
23 Ejendomsadministration	4.802	4.551	-251	-5%	6.671
24 Bibliotek	517	458	-58	-11%	515
25 Tværgående kommunikation	1.017	860	-156	-15%	725
26 FUV Udviklingspulje	150	17	-133	-89%	150
30 Uddannelse	25.688	22.580	-3.108	-12%	26.505
31 Studie- og kursusadministration	5.060	4.666	-395	-8%	5.709
32 Pastorseminarie-kurser	6.445	5.820	-625	-10%	8.325
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	2.532	2.245	-287	-11%	2.615
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	10.174	8.972	-1.202	-12%	8.358
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	-16	-96	-80	511%	5
36 KIKU - Obligatorisk EU	0	-508	-508	0%	0
37 Læringsgrupper	570	363	-207	-36%	534
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	1.309	1.118	-192	-15%	1.234
39 Budgetregulering Uddannelse	-387	0	387	-100%	-276
40 Viden og Udvikling	3.971	3.708	-263	-7%	4.389
41 Videnscenter	875	725	-150	-17%	574
42 Vidensdeling	745	440	-305	-41%	795
43 Projektadministration	267	506	239	0%	81
44 Netværk	25	17	-8	-30%	25
45 Konfirmandcenter	1.512	1.453	-59	-4%	1.505
47 Vidensmæssige driftsopgaver	547	566	19	3%	1.409
50 Projekter	5.189	1.889	-3.300	-64%	3.444
52 Flerårige projekter (internt)	1.826	1.322	-503	-28%	1.513
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samt	336	108	-228	-68%	188
56 Konsulentarbejde	0	68	68	0%	0
58 Eksternt finansierede projekter	2.527	390	-2.137	0%	1.242
59 Ikke disponerede projektmidler	500	0	-500	-100%	500
Anlægsprojekter for Fællesfonden	0	-66	-66	0%	0
96 Bevilling	-96	-96	0	0%	0
97 Projektomkostninger	96	30	-66	-69%	0
Overskud (-) / Underskud (+)	6.178	-2.464	-8.642	-140%	4.294

AFVIGELSESFORKLARING

Hovedgruppe	Afvigelse	Beskrivelse
11 Ordinær driftsbevilling	0	
13 Omprioriteringspulje - midl. Forøgelse	0	
21 Generel ledelse og administration	-214	Vakance
22 Administration	-1.092	Ikke forbrugte midler, større indtægter fra overheads på projekter, erstatning fra forsikring
23 Ejendomsadministration	-251	Ikke forbrugte midler og indtægter på udleje af studieboliger
24 Bibliotek	-58	Ingen bemærkninger
25 Tværgående kommunikation	-156	Ikke forbrugte midler
26 FUV Udviklingspulje	-133	Ikke forbrugte midler
31 Studie- og kursusadministration	-395	Vakance
32 Pastorseminarie-kurser	-625	Mindre forbrug - ændring af holddeling - der var budgetteret med fuld holddeling, men efterårssemesteret blev gennemført med større hold og delvis holddeling
33 Obligatorisk efteruddannelse for præster	-287	Færre kursister samt lavere udgifter til honorarer end forventet
34 Almen efteruddannelse - Frivillig	-1.202	Aflysning af kurser (skal sammenholdes med h.opg. 39)
35 Almen efteruddannelse - Rekvireret	-80	Indtægter vedrørende kursus afholdt i 2023
36 KIKU - Obligatorisk EU	-508	Periodisering af indtægter fra 2020 - 2024 ført til egenkapitalen
37 Læringsgrupper	-207	Vakance og ikke forbrugte midler
38 Obligatorisk efteruddannelse for provster og provstisekretærer	-192	Flere kursister på provstisekretær uddannelsen, dermed større indtægt. For provsterne lavere udgifter vedrørende honorarer og ikke forbrugte midler.
39 Budgetregulering Uddannelse	387	Aflysning af kurser - almen efteruddannelse (skal sammenholdes med h. opg. 34)
41 Videnscenter	-150	Ikke forbrugte midler og vakance
42 Vidensdeling	-305	Vakance
43 Projektadministration	239	Vakance og timer brugt på Vidensdeling (skal sammenholdes med h.opg. 42)
44 Netværk	-8	Ingen bemærkninger
45 Konfirmandcenter	-59	Ingen bemærkninger
47 Vidensmæssige driftsopgaver	19	Ingen bemærkninger
52 Flerårige projekter (internt)	-503	Perioden for migrantprojekt er forlænget, og omfordelt tid til Vidensdeling (skal sammenholdes med h.opg. 42)
55 Flerårige projekter m/ekst. Finansiering (samf.)	-228	Præster i sygehussektoren blev ikke startet op, pastoral læring i praksis blev delvist startet op, europæisk konfirmandundersøgelse afsluttet med mindre forbrug.
56 Konsulentarbejde	68	Ingen bemærkninger
58 Eksternt finansierede projekter	-2.137	Senere opstart af Liturgisk forum og ikke forbrugte midler til Folkekirken i tal
59 Ikke disponerede projektmidler	-500	Ikke forbrugte projektmidler
97 Projektomkostninger	-66	Ikke forbrugte anlægsmidler
Overskud (-) / Underskud (+)	-8.642	

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1 Noter til resultatopgørelsen

Ekstraordinære indtægter på 48.089 kr. er tilbagebetaling af for meget indbetalt pension.

Posten Andre ordinære driftsomkostninger indeholder tab på debitorer, og i år 2024 er der afskrevet 27 t.kr. som tab.

Der er ingen ekstraordinære udgifter.

4.1.2 Noter til balancen

4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver

FUV har ingen immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2024

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr
Kostpris pr. 31.12.2023	0
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	132
Afgang	0
Kostpris pr. 31.12.2024	132
Akkumulerede afskrivninger	-4
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2024	-4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	128
Årets afskrivninger	4
Årets nedskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	4
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år

I december 2024 er der købt 3 kopimaskiner, som er afskrevet 1 mdr.

4.1.2.3 Omsætningsaktiver

Varebeholdninger	2023	2024
Varer konfirmandcenteret	59	107
Total	59	107

Varelageret er opgjort til kostpris.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2023	2024
Debitorer	610	916
Igangværende arbejder	107	53
Deposita	15	15
Total	732	987

Debitorer er kontrolleret til betalinger i år 2025. Deposita er nøgledespositum hos Grundtvigsk Forum.

Specifikation igangværende arbejde (aktiver)	2023	2024
Aalborg Østre - Folkekirke 2024	20	0
Vokseværk Horsens Provsti	37	0
Vokseværk - Skanderborg Provsti	49	0
Vokseværk - Rebild Provsti	0	53
Total	107	53

Projekt Vokseværk – Rebild Provsti er en konsulentopgave, hvor det igangværende arbejde faktureres i år 2025.

Table 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger (t. kr.)	2023	2024
Periodeafgrænsning	4.383	78
Pensionsbidrag	13	10
Gruppeliv	1	0
Nettoløn	177	113
Total	4.574	201

Periodeafgrænsninger består af A-skat, refusion dagpenge i år 2025, samt forudbetalinger.

4.1.2.5 Hensættelser

Tabel 4.1.2.5 Hensættelser 2024 (t. kr.)	2023	2024
Åremålshensættelser	-978	-546
Hensættelser i alt	-978	-546

4.1.2.6 Langfristede gældsforpligtelser

FUV har ingen langfristede gældsforpligtelser.

4.1.2.7 Kortfristede gældsforpligtelser

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2023	2024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-385	-626
Igangværende arbejder	0	-119
Anden kortfristet gæld	-593	-107
Skyldige feriepenge	-1.311	-1.568
Periodeafgrænsninger	-366	-536
Samlet kortfristede gældsposter	-2.655	-2.956

Leverandører af varer og tjenesteydelser på - 626 t.kr. Heraf er 71 t.kr. forfalden og fulgt til betaling i år 2025. Igangværende arbejder på - 119 t.kr. er opgjorte konsulentydelse, som faktureres i år 2025. Periodeafgrænsninger på - 536 t.kr. består af en webshop opgjort til salgspris og indbetalinger for kurser for år 2025.

Specifikation af anden kortfristet gæld	2023	2024
Anden kortfristet gæld	-494	0
ATP	-31	-34
Feriekonto	-41	-44
AUB, AES, AFU	-27	-29
Total	-593	-107

Anden kortfristet gæld på 0 kr. er en nulstilling af KIKU-fordringer, som er reserveret på egenkapitalen.

4.1.2.8 Eventualforpligtelser

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje Aarhus ¹⁾	24	42.812	1.027.496
Husleje København, Vartov valgmenigh	6	44.817	268.904
Husleje København, Grundtvigsk Forurr	6	20.505	123.029
Leasing drikkevandsautomat Københav	10	558	5.578
etc.	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			1.425.006

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Den obligatoriske efteruddannelse for kirke- og kulturmedarbejdere er opstartet i 2020 og skal dækkes af brugerbetaling. Regnskabet for 2024 udgør et overskud på 508 t.kr. Se tabel 3.6.1.

Tabel 4.2 Obligatorisk efteruddannelse kirke- og kulturmedarbejdere	2024
Indtægt	-3.438
Omkostning	2.931
Resultat	-508

Overskud på 508 t.kr. er nettodriften af KIKU-kurserne for årene 2020 – 2024, og består af opsamlede fordringer for år 2020 - 2024, som nu reserveres på egenkapitalen.

4.3. Projektregnskab

4.3.1.1 Afsluttede projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 4.3.1.1 Afsluttede projekter FUV (t. kr.)

Projekt: TB Tostrengt struktur - Enstrengt kultur 2023

	2022	2023	2024	Total
Bevilling	0	-147	0	-147
Egenfinansiering	0	0	0	0
Indtægt	0	0	-17	-17
Løn	0	0	89	89
Drift	0	0	74	74
I alt	0	-147	147	0

Afsluttet projekt:	TB To strenget struktur – Enstrenget kultur
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Forebyggende indsats for det psykiske arbejdsmiljø på tværs af ledelsesstrengene i folkekirken.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	Ingen væsentlige afvigelser
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	Ingen væsentlige afvigelser

4.3.1.2 Igangværende projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 4.3.1.2 Igangværende projekter FUV (t. kr.)

Projekt: Udvidet Kirkestatistik akt. 222070

	2022	2023	2024	Total
Bevilling	-6.662	0	0	-6.662
Egenfinansiering	0	0	0	0
Indtægt	0	-100	-100	-200
Løn	256	1.583	1.744	3.583
Drift	108	476	713	1.297
I alt	-6.298	1.959	2.357	-1.982

Projekt: Liturgisk Forum

	2022	2023	2024	Total
Bevilling	0	0	-2.378	-2.378
Egenfinansiering	0	0	0	0
Indtægt	0	0	0	0
Løn	0	0	189	189
Drift	0	0	75	75
I alt	0	0	-2.114	-2.114

Igangværende projekt:	Udvidet Kirkestatistik (Folkekirken i tal)
Status for projektforsløb / delresultat ultimo året	Der videreføres 1.982 t.kr. til i år 2025, hvor projektet afsluttes i august.
Evt. ændringer i projektforudsætninger iflg. oplysning til Ministeriet	Ingen væsentlige afvigelser
Evt. ændringer i projektperioden iflg. Ministeriets godkendelse	Ingen væsentlige afvigelser

Igangværende projekt:	Liturgisk Forum
Status for projektførløb / delresultat ultimo året	Projektets opstart blev i oktober 2024, derfor videreføres ikke forbrugte midler.
Evt. ændringer i projektforsætninger iflg. oplysning til Ministeriet	Ingen væsentlige afvigelser
Evt. ændringer i projektperioden iflg. Ministeriets godkendelse	Projektperioden er forlænget med 10 måneder indtil år 2030.

4.3.1.3 Afsluttede anlægsprojekter

FUV har ingen afsluttede anlægsprojekter.

4.3.1.4 Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.3.2.2 Igangværende anlægsprojekter FUV (t. kr.)

Projekt: Anlægsbevilling 2024 akt. 367989

	2022	2023	2024	Total
Bevilling	0	0	-96	-96
Indtægt	0	0	0	0
Løn	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0
Omkostning	0	0	30	30
I alt	0	0	-66	-66

Igangværende anlægsprojekt:	Anlægsbevilling 2024 akt. 367989
Status for projektførløb / delresultat ultimo året	Der videreføres 66 t.kr. til brug på kalkning af Klostergade 27.
Evt. ændringer i projektforsætninger iflg. oplysning til Ministeriet	Reserverede midler kan indgå i ansøgning om anlægsbevilling 2025, hvor facaden ønskes renoveret ved genopbygning.
Evt. ændringer i projektperioden iflg. Ministeriets godkendelse	Ingen væsentlige afvigelser.

4.3.1.5 Afsluttede centrale anlægsprojekter

Der er ingen afsluttede centrale anlægsprojekter.

4.3.1.6 Igangværende centrale anlægsprojekter

Der er ingen igangværende centrale anlægsprojekter.

4.4 Legatregnskaber

FUV administrerer ingen legater.

4.5 Forvaltning af øvrige aktiver

FUV administrerer ingen øvrige aktiver.

4.6 Anvendt regnskabspraksis i Fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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. I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. Finansielle anlægsaktiver er registreret i Det administrative Fællesskabs regnskab. Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo året tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige

feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i Det administrative Fællesskabs regnskab.

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

Drifts- og projektbevillinger i fællesfondens budget, hvor By-, Land- og Kirkeministeriet ønsker mer- eller mindreforbrug videreført, videreføres som reserveringer i egenkapitalen, på linje med videreførelse i fællesfondens institutioner i øvrigt.