

Fællesfondens budget 2006



Dato: 1. november 2005

Dok. Nr.: 254799

Kirkeministeriet
1. Kontor
Sagsbehandler
Arne Vatnhamar

1. Indledning

Kirkeministeren har fastsat fællesfondens budget for 2006. Budgettet er fastsat på grundlag af budgetforslag fra stiftsøvrighederne og fra de over fællesfonden finansierede institutioner samt efter høring af Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drift.

Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drift består af stiftsamtmænd Ninna Würtzen (formand), biskop Niels Henrik Arendt, formand for Landsforeningen af Menighedsråd, Ejvind Sørensen, formand for Provsteforeningen, Leif Arffmann, stiftskontorchef Asger W. Gewecke samt kontorchef i Kirkeministeriet, Klaus Kern-Jespersen.

I dette notat beskrives forudsætningerne for og hovedtallene i budgettet for fællesfonden for 2006.

Fællesfondens samlede indtægter er budgetteret til 1.024,5 mio. kr. Fællesfondens samlede udgifter er budgetteret til 1.014,5 mio. kr. Der budgetteres med et positivt resultat på 10,0 mio. kr.

Ved udgangen af 2004 var fællesfondens egenkapital negativ med 4,1 mio. kr. På grund af regnskabsreformen for staten, hvorved fællesfonden overgår til at følge omkostningsbaserede regnskabsprincipper, vil egenkapitalen ved indgangen til 2005 være negativ med 78,3 mio. kr., hvilket hovedsagligt skyldes, at den samlede feriepengeforpligtelse for folkekirkens præster og stifternes personale er optaget på balancen.

Budgettet for 2006 indebærer en svag genopretning af fællesfondens egenkapital.

Udgangspunkt for budgettet er, at fællesfondens langt største indtægtskilde, landskirkeskatten, i forhold til 2005 reguleres svarende til den forventede pris- og lønudvikling fra 2005 til 2006.

Hovedprincip for fastsættelse af budgettets udgiftsposter er tilsvarende, at de er fastsat ved en fremskrivning af tallene i budget 2005 med den forventede pris- og lønudvikling.

Der er sket en forhøjelse af budgettets lønsum for præster med 1,5 mio. kr. på årsbasis, der kan anvendes til specialpræstestillinger, som finansieres fuldt ud af fællesfonden. Den samlede bevilling til specialpræster er således forhøjet med 5 mio. kr. i forhold til 2003.

Vedrørende præsteløn skal det i øvrigt bemærkes, at det samlede beløb på denne post og fordelingen mellem stifterne er 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.

Udligningsordningen er forhøjet med ca. 5,3 mio. kr. i forhold til en afholdt udgift i 2005 på 85,0 mio. kr. Beløbet til fordeling som ordinære tilskud, der



fordeles uden ansøgning efter objektive kriterier, er forhøjet med 5,0 mio. kr., mens en kommune er tildelt ekstraordinært udligningstilskud på 0,3 mio. kr. i 2006.

Kirkeministeriet udfører en række konsulentopgaver for fællesfonden i forbindelse med fællesfondens driftsaktiviteter. Den samlede udgift for fællesfonden i forbindelse med Kirkeministeriets konsulentbistand udgør 2,8 mio. kr. Efter indstilling fra Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drift, er udgifterne i forbindelse med Kirkeministeriets konsulentbistand fordelt blandt de relevante poster i fællesfondens budget for 2006.

Risiciene i budgettet for 2005 kan primært henføres til budgetposterne "Folkekirkens forsikring" og "Finansielle poster". Folkekirken er selvforsikrende for tingskader, og der er budgetteret med en udgift til skader svarende til et gennemsnitligt skadeforløb i en periode på 100 år. De finansielle poster dækker over indtægter fra de af stifterne forvaltede stiftsmidler. En stigning i obligationsrenten vil medføre en større renteindtægt, der modsvares af et kursfald. Kurstabet bogføres først, når det realiseres. På baggrund af obligationsbeholdningen den 28. september 2005 vurderer stifterne, at en rentestigning på 1%-point i forhold til bankernes benchmark vil medføre et kursfald på 57,8 mio. kr. Den gennemsnitlige korrigerede varighed på stifternes samlede obligationsbeholdning er 2,94, med den højeste gennemsnitlige korrigerede varighed på 6,27 og den laveste på 0,83.

Nedenfor findes en samlet oversigt over hovedposterne i Fællesfondens budget for 2006 sammen med regnskabstal for 2004 og budgettal for 2005. De enkelte hovedposter beskrives nærmere i de følgende afsnit.

Det samlede budget er vedlagt notatet som bilag I.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Indtægter	955.279.564	980.027.268	996.049.999
Løn m.v. - præster og provster	482.398.461	498.218.204	511.422.255
Godtgørelser	29.429.181	28.000.000	27.837.632
Pension	65.318.846	67.774.824	71.961.592
Stiftsadministration	62.521.865	65.416.706	66.917.771
IT	83.484.745	84.862.000	86.548.719
Folkekirkens forsikring	48.524.298	74.687.143	76.971.506
Folkekirkens institutioner	43.072.556	44.628.209	45.420.651
Folkekirkens fællesudgifter	25.137.746	29.587.537	24.123.263
Tilskud	16.408.708	16.959.345	12.981.005
Udgifter i alt	856.296.406	910.133.967	924.184.395
Driftsresultat	98.983.158	69.893.301	71.865.604
Udligningstilskud	84.436.000	90.412.000	90.250.000
Resultat før finansielle poster	14.547.158	-20.518.699	-18.384.396
Finansielle poster	19.226.212	20.613.717	28.385.498
Årets resultat	33.773.369	95.018	10.001.102



2. Indtægter

Fællesfondens indtægter består af landskirkeskatten, øvrige indtægter samt finansielle indtægter i forbindelse med kapitaler, der tilhører kirker og præsteembeder, men forvaltes af stiftsøvrighederne

2.1. Landskirkeskat

Kirkeministeren skal i henhold til økonomiloven fastsætte landskirkeskatten for 2006. Forudsætningen for budgetteringen er, at landskirkeskatten for 2006 er reelt uændret i forhold til skatten for 2005. Landskirkeskatten er derfor opskrevet med den forventede pris- og lønudvikling i 2006.

Fællesfondens udgifter fordeler sig med ca. 77,6% løn og 22,4% øvrig drift (baseret på en analyse af regnskabstallene for 2003). Hertil kommer udligningsordningen til økonomisk svage kommuner, der budgetmæssigt fremskrives som øvrig drift. Finansministeriets skøn for pris- og løntalsudviklingen fra 2005 til 2006 er 1,6% for løn og 1,7% for øvrig drift. På baggrund af Finansministeriets skøn er landskirkeskatten for 2006 fastsat til 994,4 mio. kr. fordelt ifølge nedenstående oversigt.

Landskirkeskat	2005	2006
Løn	759.630.718	771.782.790
Øvrig drift	218.896.550	222.617.209
I alt	978.527.268	994.399.999

Den gennemsnitlige fremskrivning af landskirkeskatten udgør 1,62% eller 15,9 mio. kr.

2.2. Finansielle indtægter

Fællesfondens finansielle indtægter er knyttet til kapitaler, der tilhører præsteembeder og kirker, men som forvaltes af stiftsøvrighederne.

I medfør af økonomilovens § 14, stk. 1, oppebærer Fællesfonden renter og udbytte af kapitaler, der tilhører præsteembederne, men forvaltes af stiftsøvrighederne. For kirkekapitalerne gælder i medfør af økonomilovens § 14, stk. 2, at de skal forrentes til fordel for kirkerne med en årlig rente, der fastsættes af kirkeministeren, og at renteprovenu ud over denne rente indgår i Fællesfonden som en driftsindtægt. Fællesfonden afholder udgifterne ved kapitalforvaltningen. Den rente, som skal udbetales til kirkerne, er i bekendtgørelse nr. 971 af 2. december 2003 om bestyrelse af kirkernes og præsteembedernes kapitaler fastsat til 4%. Denne rentesats har i øvrigt været uændret i mange årtier.

Som følge af faldet i markedsrenten og efter indstilling fra Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drift har kirkeministeren besluttet at sænke renten på kirkernes, og præsteembedernes kapitaler fra de nuværende 4% til 3% ved indgangen til 2006. Dette gælder både ind- og udlånsrenten i forhold til de lokale kasser, herunder også for allerede indgåede låneaftaler.



Fællesfondens nettoindtægt er budgetteret til 28,4 mio. kr. mod 20,6 mio. kr. i 2005.

2.3. Øvrige indtægter

Øvrige indtægter, som i 2006 er budgetteret til 1,7 mio. kr., består bl.a. af lejeindtægter og varmebidrag fra biskopperne.

3. Driftsudgifter

Budgettet vedrørende driftsudgifterne er opbygget som en række hovedkonti, der igen er opdelt i en række underkonti. Ud for hver hovedkonto er konto- og bevillingstype samt overførselsadgange mellem kontiene i løbet af året anført.

Der er som udgangspunkt ikke mulighed for at overføre midler mellem hovedkonti, ligesom der ikke er overførselsadgang fra driftskonti til lønkonti. Begrænsningen af overførselsadgangen retter sig til den myndighed, der disponerer over bevillingen.

Adgang til at disponere over bevillingerne følger i øvrigt statens regler i Budgetvejledningen.

3.1. Præsteløn (hovedkonto, driftsbevilling)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 511.422.255 kr.

Budgetposten ”Præsteløn” er en driftsbevilling, der udmeldes til det enkelte stift. Stiftet kan ikke overføre midler fra kontoen til andre formål. Stiftet kan overføre midler mellem underkontiene, ligesom der kan overføres midler fra et stift til et andet stift.

Lønnen er fremskrevet med lønindekset på 1,6%. Posten indeholder foruden ordinær løn en pulje til løn til barselsvikarer samt en pulje til diverse lønudgifter.

Puljen til diverse lønudgifter var i 2005 på 7,1 mio. kr. imod 13,9 mio. kr. i 2004. Det høje tal i 2004 skyldes, at der skulle ske en afregning i forbindelse med særlige feriefridage for flere år. Fra 2005 og frem er der løbende afregnet for de feriefridage, som ikke er afholdt. Der er derfor i 2006 afsat en bevilling på 7,4 mio. til betaling af særlige feriefridage til præster og provster kr. inkl. 146.000 kr. som særlige feriefridage vedrørende præsterne på Færøerne.

Der budgetteres med en bruttoudgift til den fælles barselsfond for præster i 2006 på 7,6 mio. kr., hvilket er en pris- og løntalsregulering af budgettet for 2005. Det forventes, at barselsrefusionerne vil udgøre ca. 4,2 mio. kr. Nettoudgiften til barselsvikarer forventes derfor at udgøre ca. 3,5 mio. kr.

Udgiften til specialpræster er i 2006 forhøjet med 1,5 mio. kr. i forhold til budgettet for 2005. Forhøjelsen er et led i en aftalt ekstrabevilling på 5 mio. kr., der blev givet i 2004, men som er udmøntet over 2 år, med 3,5 mio. kr. i budgettet for 2005 og resten i budgettet for 2006.



Budgetposten indeholder også løn til færøske præster, specialpræst og hjælpepræst, i alt 22 årsværk fordelt på 20,1 sognepræster og provster og 0,9 specialpræster og 1 hjælpepræst. Der budgetteres med udgifter til præster på 5,9 mio. kr.

	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn	432.061.101	448.278.831	455.451.292
Løn, Færøerne	4.797.900	5.088.600	5.360.000
Barselsfond	7.924.518	7.500.000	7.620.000
Barselsrefusioner		2.000.000	4.155.440
Diverse	10.685.722	7.130.062	7.390.143
Præster og provster	444.783.519	465.997.493	471.665.995
Specialpræster	31.727.120	37.309.311	39.406.260
Specialpræster, Færøerne	315.585	331.000	350.000
Specialpræster i alt	32.042.705	37.640.311	39.756.260
Løn m.v. - præster og provster	476.510.639	503.306.804	511.422.255

Kirkeministeriets cirkulære nr. 12017 af 21. marts 1990 om barselsvikariater for folkekirkens præster, hvorefter den samlede udgift til barselsvikariater afholdes af fællesfonden, ophæves. Ophævelsen medfører en forhøjelse af barselsrefusioner på 2,2 mio. kr.

3.2. Godtgørelser (hovedkonto, driftsbevilling)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 27.837.632 kr.

Udgiftsbevillingen udmeldes som et samlet beløb og administreres af stifterne. Der er overførselsadgang mellem underkontiene. Der kan ikke anvendes midler til andre formål end anført i tabellen nedenfor.

Bortset fra udgifterne til tjenestedragter samt befordringsgodtgørelser til præsterne på Færøerne, der er en ny budgetpost, er posten fastsat som en pris- og løntalsregulering af budgettet for 2005. Udgiften til tjenestedragter er fastsat på baggrund af et nyligt overstået udbud, mens udgiften til befordringsgodtgørelser til præsterne på Færøerne er fastsat i henhold til oplysninger fra Færøernes Stift.

Den årlige udgift til befordring vedrørende præsterne på Færøerne udgør 282.000 kr., hvoraf halvdelen refunderes af den færøske kirkefond.

Der er kun budgetteret med lovpligtige godtgørelser, og stifterne har fået tilført ekstra midler i henhold til antal præstestillinger til afholdelse af udgifter vedrørende ikke-lovpligtige efteruddannelse og andre godtgørelser, der tidligere blev budgetteret som en godtgørelse.

Det samlede beløb til godtgørelse forventes at udgøre 27,8 mio. kr.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
AER-Bidrag	2.877.928		2.781.977
AES-Bidrag	483.660		467.535
Fast befordring	7.283.385		7.040.554
Flyttegodtgørelser	2.524.717		2.440.542
Off. befordring	718.892		694.924
Egen befordring	10.217.541		9.876.884
Øvrige tjenesterejser	40.140		38.802
Tjenestedragter	4.042.463		4.330.150
Øvrige	26.137		25.266
Færøerne (befordring)			282.000
Færøerne (refusion af befordring)			-141.000
Godtgørelser	29.429.181	28.000.000	27.837.632

3.3. Pension (hovedkonto, lovbunden)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 71.961.592 kr.

Der er tale om en lovbunden udgift, der administreres af stifterne. Der kan ikke overføres midler til andre formål.

Posten vedrører pensionerede tjenestemandsansatte kirkefunktionærer samt pensionerede tjenestemandsansatte medarbejdere i stifterne. Pensionsbeløbet er fastsat direkte på grundlag af stifternes budgetforslag, da stifterne kender de faktiske udgifter.

3.4. Stiftsadministrationer (hovedkonto, driftsbevilling)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 66.917.815 kr.

Udgifterne til stiftsadministrationerne opdeles i løn og drift. Stiftet kan ikke overføre midler fra drifts- til lønkonti, men må frit overføre midler mellem driftskonti samt fra løn til øvrig drift. Posterne ”Stiftsudvalg”, ”Stiftsspecifikke præster og konsulenter”, ”Stiftsspecifikke tilskud” samt ”Studentermønstigheder” anses som øvrig drift.

Der er foretaget en pris- og løntalsregulering af stifternes budgetter for 2005. Budgetterne skal ses i sammenhæng med, at stiftsspecifikke konsulenter, der tidligere var en del af budgetposten ”Konsulenter” under fællesfondens øvrige udgifter, nu er opført under de relevante stifter.

Udgifterne til stifternes årsmøde budgetteres ikke mere under det enkelte stift, men fremgår nu som en tilskudspost.

Stifternes budgetter er forhøjet med 610.368 kr. Udgiften vedrører præsters deltagelse i diverse kurser, telefongodtgørelser, udgifter til diverse ophold og fortæring o. lign., og er fordelt mellem stifterne i henhold til antallet af præstestillinger i stiftet. Beløbet er budgetteret som andre stiftsspecifikke tilskud.



Ud over disse beløb indeholder posten udgifter vedrørende den gejstlige betjening af Rigshospitalet, tilskud til herboende færing, som bevilget ved Kirkeministeriets brev af 16. september 1994, J.nr. 2231/0003, der begge afholdes via Københavns Stifts bevilling, samt udgifter vedrørende fængselspræsten i Nørre Snede, der afholdes via Århus Stifts bevilling. Udgifterne vedrører typisk diverse lønudgifter til kor, organist eller et for institutionen bevilget rådighedsbeløb.

Udgifterne til studentermenigheder er udskilt fra de respektive stifters driftsbevillinger som en separat post. Udgifterne vedrører hovedsagligt lønudgifter til præstesekretærer samt et for menigheden bevilget rådighedsbeløb. Den samlede udgift er budgetteret til 1,7 mio. kr.

Helsingør, Ribe og Lolland-Falster stifters bevillinger var i 2005 forhøjet med henholdsvis 480.000 kr., 187.500 kr. og 500.000 kr. til henholdsvis afholdelse af stifternes årsmøde, renovering af bispeboligens sydgavl og til indsættelse af ny biskop samt renovering af bispeboligen.

Efter indstilling fra Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drift har Københavns Stift fået en ekstrabevilling på 400.000 kr. til udvendig istandsættelse af bispegården. Heraf er 310.000 kr. udmøntet i 2005, mens resten, 90.000 kr. udmøntes over fællesfondens budget i 2006.

Slots- og Ejendomsstyrelsen meddelte i 2004, at de var blevet opmærksomme på, at lejemålet der huser Roskilde Stiftsøvrighed var angivet for småt i lejekontrakten, og at det lejede areal retteligt burde være større (ca. 1.400 m²), og at Roskilde Stift derfor betalte en for lille husleje. Der er endnu ikke indgået aftale herom, men SES har lagt op til, at huslejen stiger over en årække på 4 år. Roskilde Stifts bevilling er forhøjet i 2006 med 252.376 kr. med henblik på at kunne imødegå en eventuel huslejeforøgelse.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn	4.441.929	5.692.997	5.784.085
Drift	2.124.315	2.112.657	1.080.846
Stiftsudvalg	35.121		185.522
Stiftsspecifikke præster og konsulenter			15.000
Stiftsspecifikke tilskud	465.095	45.000	581.494
København	7.066.460	7.850.653	7.646.947
Løn	4.345.981	4.893.529	4.971.825
Drift	1.818.485	1.438.080	1.276.770
Stiftsudvalg	22.198		22.869
Stiftsspecifikke tilskud	0	480.000	82.066
Helsingør	6.186.665	6.811.609	6.353.530
Løn	4.913.858	5.174.094	5.256.879
Drift	2.117.279	2.208.291	2.310.569
Stiftsudvalg	27.565		28.398
Stiftsspecifikke præster og konsulenter			465.860
Stiftsspecifikke tilskud	0		76.449
Roskilde	7.058.701	7.382.384	8.138.156
Løn	2.896.747	3.036.821	3.219.030
Drift	1.236.825	1.202.747	1.265.542
Stiftsudvalg	20.769		21.397
Stiftsspecifikke tilskud		500.000	19.642
Lolland-Falster	4.154.341	4.739.567	4.525.611
Løn	3.572.319	3.706.000	3.928.360
Drift	1.930.098	2.244.192	2.201.801
Stiftsudvalg	23.766		24.484
Stiftsspecifikke tilskud	0		57.391
Fyen	5.526.183	5.950.191	6.212.035
Løn	4.748.954	4.508.000	4.623.816
Drift	1.957.413	2.239.193	1.888.564
Stiftsudvalg	51.512		53.069
Stiftsspecifikke tilskud	0		68.163
Aalborg	6.757.879	6.747.193	6.633.612
Løn	3.945.636	4.200.000	4.267.200
Drift	2.189.885	2.285.942	2.278.966
Stiftsudvalg	44.492		45.837
Stiftsspecifikke tilskud			53.033
Viborg	6.180.013	6.485.942	6.645.036
Løn	4.727.804	5.032.000	5.112.512
Drift	2.275.832	2.559.710	2.204.727
Stiftsudvalg	13.943		14.364
Stiftsspecifikke tilskud	6.239		90.488
Århus	7.023.818	7.591.710	7.422.092



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn	3.606.433	3.812.000	3.872.992
Drift	1.231.153	1.500.694	1.290.163
Stiftsudvalg	44.025		45.356
Stiftsspecifikke tilskud			51.529
Ribe	4.881.612	5.312.694	5.260.039
Løn	4.273.301	4.495.812	4.567.745
Drift	1.827.399	1.543.950	1.530.353
Stiftsudvalg	38.676		39.844
Stiftsspecifikke præster og konsulenter			200.000
Stiftsspecifikke tilskud			52.204
Haderslev	6.139.375	6.039.762	6.390.146
Studentermenigheder	1.546.819		1.690.568
Stiftsadministration	62.521.865	64.911.706	66.917.771

3.5. IT (hovedkonto, driftsbevilling)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 86.548.719 kr.

Der er tale om en driftsbevilling, der er opdelt i løn og øvrig drift. Bevillingen administreres af Kirkeministeriet. Der kan overføres midler mellem driftskonti og mellem lønkonti. Der kan ikke overføres midler fra driftskonti til lønkonti, men fra lønkonti til driftskonti.

Under ”Folkekirken IT-aktiviteter” er budgetteret indtægter og udgifter vedrørende IT-Kontorets aktiviteter.

Hovedtallene i budgettet er:

Udgifter		96.850
Refusioner/indtægter		-10.301
- Kirkeministeriet:		-2.544
KM specifikke projekter	-1.175	
KM andel af fælles	-1.369	
- Abonnementsordninger		-5.397
- IT-skrivebordet		-1.060
- DNK-håndbogen		-600
- Kursistbetalinger		-500
- Digitale signaturer		-200
Aktiviteter 2006 - netto		86.549

Med et samlet udgiftsniveau på i alt 96.850 mio. kr. betyder det, at aktiviteten vil være på samme niveau som i 2005.



Arten af udgifter, der finansieres ved brugerbetaling er uændret fra 2005 og tidligere. Der budgetteres i 2006 med indtægter (refusion af IT-Kontorets nettoudgifter) vedrørende:

- abonnementsordninger, der er institutionernes betaling for pc udstyr, der ikke finansieres af fællesfonden (tidligere benævnt PAP-pc'er – *Pc-til-alle-Præster* ordningen). Der er igennem 2004 foretaget en omlægning af ordningen, hvorved betalingen er nedsat til 3.000 kr. pr. arbejdsplads. Herudover betaler institutionerne for datalinier, ligesom de på anskaffelsestidspunktet afholder udgiften til udstyret. Samlet set er der tale om, at institutionerne betaler de med abonnementet forbundne udgifter.
- Kirkeministeriet, der betaler de udgifter der er forbundet med helt "KM-specifikke" aktiviteter (1.175 tkr.) samt en forholdsmæssig andel af de fælles omkostninger baseret på det antal arbejdspladser ministeriet råder over (1.369 tkr.).
- IT-skrivebordet, hvor Landsforeningen af Menighedsråd refunderer fællesfonden for etableringsomkostningerne samt en forholdsmæssig andel af driftsomkostningerne.
- DNK-Håndbogen, DNK-kurser samt menighedsrådenes betaling for digitale signaturer (virksomhedscertifikater).

Fra og med 2006 udgifts- og indtægtsføres institutionernes køb af pc-udstyr og forbrugsmaterialer på et eget projekt, hvorved den samlede aktivitet kan følges, uden at den samlede udgift med fradrag af ovennævnte refusioner påvirkes.

De samlede udgifter i 2006 udgør 96.850 mio. kr. og fordeler sig på områderne:

- ESDH m.m, økonomi- og lønsystemer, der er de programmer der anvendes på de standardiserede Kirkenet-pc'er.
- DNK systemer, der er de programmer m.m. der knytter sig til ministerialbogsførernes opgaver med registrering af kirkelige såvel som civile hændelser.
- Infrastruktur og datakommunikation, der er udgifterne vedrørende afskrivning, drift og vedligeholdelse af pc'er, servere og programmer som operativsystemer, e-post, standardkontorværktøjer samt firewalls og antivirus m.m. herudover alle udgifter forbundet med anlæg og drift af datalinier.
- IT-Kontoret, der er alle udgifter forbundet med driften. Primært lønudgifter men herudover også husleje, el, rengøring og vedligeholdelse, dvs. alle kontorholdsudgifterne.
- Lønudgifter, som er indeholdt i ovennævnte punkt.



	Regnskab		
	2004	Budget 2005	Budget 2006
ESDH m.m, økonomi- og lønsystemer	20.597	20.577	22.583
DNK-systemer	27.382	25.990	26.311
Infrastruktur og datakommunikation	37.001	37.173	33.960
IT-kontoret	13.237	11.876	13.996
- heraf lønudgifter	9.066	8.809	10.702
Udgifter i alt	98.217	95.616	96.850

Udover videreførelse af eksisterende områder og aktiviteter fra tidligere år, vil der i 2006 være tale om en række særlige indsatsområder. Det drejer sig væsentligst om:

- Omlægning af økonomistyringen i stiftsadministrationerne fra eksisterende løsninger, der blev idriftsat i 1996, til en løsning baseret på Navision Stat.
- Etablering af en samlet løsning vedrørende den lokale økonomi.
- Fortsat fokusering på digital forvaltning og herunder videreudvikling af det fælles intranet, der påbegyndtes i 2004, samt en fortsat indsats der skal resultere i at folkekirken som helhed er gået over til digital forvaltning fra 1. januar 2007.
- Implementering af den nye navnelov i DNK (med virkning fra den 1. april 2006).
- Åbne de første elektroniske borgerservices vedrørende bl.a. fødselsregistrering i slutningen af 2006.

Endelig er der aktiviteter vedrørende:

- OIO-standarder svarende til de krav og retningslinier, der er under implementering overalt i den offentlige forvaltning.
- Et sikkerhedsreview samt udarbejdelse af en risikoanalyse og en beredskabsplan.
- DS484 sikkerhedsstandard, som er vedtaget for den offentlige forvaltning.
- Brugertilfredshedsundersøgelse, der skal ses i sammenhæng med bestræbelserne på at tilbyde institutionerne valgmuligheder som kan tilkøbes eller fravælges.

På baggrund af budgettet er der udarbejdet en række nøgletal vedrørende IT-aktiviteterne:

- En Kirkenet-pc koster årligt 18 tkr. inkl. drift, support, standardprogrammer og afskrivninger.
(i en benchmark fra 2003 hvor 4 ministerier deltog var det tilsvarende tal omkring 22 tkr.).
- En DNK-pc koster årligt 34 tkr. (prisen for en Kirkenet-pc + DNK-programmerne).



Det betyder af driften af alle DNK-pc'er beløber sig til 46,4 mio. kr. (DNK-designrapporten estimerede dette tal til 50 mio. kr ('97-priser).

- Antallet af Kirkenetarbejdspladser, der i alt udgør 2.880, er siden 2004 forøget med 80 – indenfor den samme driftsbevilling.

3.6. Folkekirkens forsikring (hovedkonto)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 76.971.506 kr.

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. Ifølge forslag til finanslov for 2006 bemyndiges kirkeministeren til at stille en garanti for fællesfonden til at optage lån på maksimalt 500 mio. kr. til at imødegå erstatningskrav vedrørende selvforsikringsordningen. Der henvises i øvrigt til tekstanmærkningen til §22 i finansloven.

Bevillingen administreres af Kirkeministeriet.

Posten 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. Forsikringsordningen har siden etableringen i 1999 været administreret af Alm. Brand, hvor også arbejdsskade- og ansvarsforsikring er tegnet.

Aftalen med Alm. Brand, der udløber ved udgangen af 2006, indeholder en klausul om genforhandling af præmie og vilkår hvert år.

Alm. Brand er endnu ikke kommet med et endeligt tilbud vedrørende præmie for arbejdsskade- og ansvarsforsikring og betaling for administration af Folkekirkens Selvforsikringsordning i 2006. Alm. Brand har dog meddelt, at man forventer at præmien for 2006 vil blive fastsat som en indeksering af præmien for 2005 på 5%. Den samlede udgift er derfor budgetteret til 22,9 mio. kr. i forhold til 21,8 mio. kr. i 2005.

Udgifterne til erstatninger er fastsat til 53,8 mio. kr., hvilket er en PL-regulering af budgettallet for 2005.

Der er afsat 200.000 kr. til diverse udgifter i forbindelse med en evaluering af ordningen og til udgifter i forbindelse med et nyt udbud af ordningen i løbet af 2006, da aftalen med Alm. Brand udløber 31. december 2006.

Det samlede budget for præmie, administration og skadeudgifter er 77,0 mio. kr.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Præmie	14.954.061	17.683.543	18.567.720
Administration	3.250.000	4.125.000	4.331.250
Erstatninger	31.714.102	52.878.600	53.777.536
Diverse			200.000
Kirkeministeriets konsulentbistand			95.000
Regulering af hensættelser	-1.393.865		
Folkekirkens forsikring	48.524.298	74.687.143	76.971.506

3.7. Folkekirkens institutioner (hovedkonto)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 45.420.651 kr.

Posten "Folkekirkens institutioner" er en tilskudsbevilling, der administreres af stifterne. Der kan ikke overføres midler mellem institutionerne, men institutionerne kan frit overføre midler indenfor institutionens egne konti.

Posten omfatter udgifter til bl.a. menigheder for døve og hørehæmmede, institutionerne for uddannelse og efteruddannelse af præster, kirkemusikskolerne, kordegneuddannelsen og kirketjeneruddannelsen.

Budgettet er fastsat ved en pris- og løntalsregulering af 2005-tallet bortset fra kordegneuddannelsen, kirketjeneruddannelsen og posten "Døvepræster, Aalborg". Bevillingen til kordegneuddannelsen er reduceret med 90.000 kr. til 1,4 mio. kr., svarende til institutionens egen budgettering. På grund af præsteskitte ved døvemenigheden i Nordjylland er budgetposten "Døvepræster" hævet til 310.000 kr. Den samlede udgift til døvemenigheden i Nordjylland er fastsat til 350.000 kr.

Udgiften til kirketjeneruddannelsen er fastsat til 150.000 kr.

Sjællands Kirkemusikskoles bevilling for 2005 var på 5,041 mio. kr. I løbet af 2005 fik kirkemusikskolen bevillingen forhøjet med 278.687 kr. som følge af udbetaling af et gennem tid opsparet overskud. Bevillingen for 2006 er nedskrevet med bevillingsforhøjelsen i 2005.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Døvemenheder	3.041.771	2.964.334	3.012.199
Hørehæmmede	645.613	705.371	717.272
Kirkemusikskoler	15.459.940	16.083.517	16.059.500
Udd. og efterudd. af præster	22.866.379	23.282.936	23.868.680
Kordegneuddannelse	881.284	1.490.000	1.565.000
Kirketjener- og graveruddannelse			198.000
Folkekirkens institutioner	43.072.556	44.628.209	45.420.651

3.8. Folkekirkens fællesudgifter (hovedkonto)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 24.123.263 kr.

"Folkekirkens fællesudgifter" er en tilskudspost, der administreres af stifterne og Kirkeministeriet. Kontoens underkonti fremgår af oversigten nedenfor. Der er ikke overførselsadgang mellem underkontiene. Der er dog fri overførselsadgang mellem stifterne for så vidt angår provstirevision og konsulenter.

Provstirevision vedrører revision af de lokale kirkelige kasser mens posten "Konsulenter" vedrører udgifter til varme-, orgel-, klokke- og kirkegårds-konsulenter. Derudover afholdes udgifter til Kirkeministeriets konsulentbistand vedrørende folkekirkelige fællesopgaver over kontoen.

Budgettet for provstirevision og konsulenter er fastsat i henhold til stifternes indmeldinger.

Udgiften til konsulenter er reduceret med 665.860 kr., der er overført som en del af Roskilde og Haderslev stifters bevilling for 2006, med henholdsvis 465.860 kr. og 200.000 kr. Udgifterne vedrører løn til en religionspædagogisk konsulent og en mediekonsulent, som er ansatte ved Roskilde Stift, samt en mediekonsulent ansat ved Haderslev Stift.

Da reservefonden er opløst i 2004, er der ikke budgetteret med hensættelser til reservefonden i 2006.

Udgiften til Undervisningsministeriet for anvisning af præsternes løn via SLS er fjernet, da håndteringen af udbetaling af præsteløn i efteråret 2004 er overgået til FLØS. Fællesfonden betaler dog stadig for lønanvisningsarbejdet vedrørende præsterne på Færøerne og de i Færøernes Stift ansatte medarbejdere, der udbetales via SLS. Udgifterne hertil optræder dog under tilskuddet til Færøernes Stift.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Provstirevision	15.154.285	16.485.160	16.760.560
Konsulenter	2.594.821	3.454.080	2.451.964
Undervisningsministeriet	673.500	300.000	
Kirkeministeriets konsulentbistand	3.100.000	3.100.000	1.953.000
Kodaafgift	1.313.732	1.300.000	1.325.000
Nationalmuseet	398.693	860.000	1.100.000
Kirkeministerens rådighedssum	212.525		
Øvrige fællesudgifter	1.690.190	1.595.171	532.739
Reserve		2.998.126	
Folkekirkens fællesudgifter	25.137.746	30.092.537	24.123.263

Nationalmuseet har i 2005 fået forlænget den årlige bevilling til værket Danmarks Kirker med 260.000. På grund af værkets omfang og betydning for stifterne forhøjes bevillingen for 2006 til 500.000 kr. under forudsætning af en ny produktionsplan.

Udgiften vedrørende Nationalmuseet fremgår af nedenstående oversigt.

	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Befordring			400.000
Registrering af gravminder			200.000
Værket Danske Kirker			500.000
Nationalmuseet	398.693	860.000	1.100.000

Ifølge ophavsretslovens §21, er folkekirken undtaget fra at betale afgifter til KODA for anvendelsen af beskyttet musik under gudstjenester. Kirkeministeriet indgik dog i 1995 en aftale med KODA om frivilligt at betale en afgift for at anvende beskyttet musik under gudstjenester. Beløbet er fastsat som et indekseret grundbeløb, der i 1995 udgjorde 1,1 mio. kr. I 2006 forventes dette beløb at udgøre 1,325 mio. kr. Aftalen med KODA opsiges med virkning fra udgangen af 2006.

Der er ikke afsat midler til kirkeministerens rådighedssum.

Der er ikke budgetteret med en driftsreserve. Denne udgjorde 3,4 mio. kr. i 2005 og 5 mio. kr. i 2004.

Posten "Øvrige fællesudgifter" er reduceret i og med, at udgifterne til provsternes årsmøde, provsternes ajourføringskursus, udgifterne til herboende færinger og ungdomsbyens kirkeprojekt er overført til kontoen "Tilskud".



3.9. Tilskud (hovedkonto)

Udgiftsbevillingen på hovedkontoen udgør i alt 12.981.005 kr.

Budgetposten omfatter bl.a. tilskud til kirken på Færøerne, tilskud til Det mellemkirkelige Råd, tilskud til Skt. Petri, tilskud til forsøgsprojekter og til projektet "Folkekirke og religionsmøde". Bortset fra tilskuddet til Færøerne, er der tale om tilskudsposter, hvorfra der ikke er overførselsadgang til andre formål.

	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Færøerne	9.025.923	9.221.905	3.915.645
Det mellemkirkelige Råd	4.866.000	4.953.505	5.096.000
Skt. Petri	1.043.004	1.043.000	1.198.000
Forsøgsprojekter	118.970	978.527	830.109
Folkekirke og religionsmøde	731.800	679.560	855.000
Øvrige tilskud	623.011	82.848	1.086.250
Tilskud	16.408.708	16.959.345	12.981.005

3.9.1. Færøerne

Der kan, på samme måde som gælder for bevillingen til de danske stifter, frit overføres midler mellem driftskonti og mellem lønkonti, men ikke overføres midler fra driftskonti til lønkonti. Overførselsreglerne vedrørende den danske præstebevilling gælder også præstebevillingen til Færøerne.

Budgettet for præstelønnen på Færøerne i 2006 er fastlagt som en del af den samlede præstelønsbevilling for fællesfonden, og præsters befordringsgodtgørelse for 2006 er budgetteret som en del af fællesfondens samlede udgift til lovpligtige godtgørelser. Endeligt er udgiften til præsters særlige feriefridage budgetteret som en del af fællesfondens samlede udgift til diverse.

En eventuel udmøntning af lokalløn findes inden for den samlede præstebevilling til Færøerne på samme måde som gælder for de danske præster.

I 2005 indeholdt posten "drift" under "stiftsadministration" budgetterede udgifter til vedligeholdelse af bispegården på Færøerne. I budgettet for 2005 er budgetposten "Stiftsadministration" reduceret til kun at omfatte egentlige driftsudgifter vedrørende stiftsadministrationen, og vedligeholdelsesudgiften er overført til posten "vedligeholdelse og administration af præstegårde".

Lønanvisningen til de færøske præster og stiftets personale foretages af Undervisningsministeriet via SLS. Der er afsat 50.000 kr. til betaling til Undervisningsministeriet for denne service.

Samlet set er fællesfondens forventede budget til driften af kirken på Færøerne i 2006 på 9,9 mio. kr. fordelt i henhold til nedenstående oversigt:



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn - præster og provster	4.797.900	5.088.600	5.360.000
Løn - specialpræster	315.585	331.000	350.000
Løn i alt	5.113.485	5.419.600	5.710.000
Præsters kørselsgodtgørelse brutto	287.515	282.000	282.000
Refusion af præstes kørselsgodtgørelse	143.758	141.000	141.000
Præsters kørselsgodtgørelse netto	143.758	141.000	141.000
Lønudgifter før særlige feriefridage	5.257.243	5.560.600	5.851.000
Diverse	139.801	72.000	146.000
Samlede lønudgifter	5.397.044	5.632.600	5.997.000
Løn	1.217.187	1.300.000	1.400.000
Drift	485.516	2.502.305	500.000
Stiftsadministration	1.702.704	3.802.305	1.900.000
Domprovst	105.975		109.178
Provstiudvalg	85.482		88.065
Præsteudgifter	454.430		468.163
Godtgørelser	645.886		665.405
Vedligeholdelse og adm. af præstegårde	1.309.999		1.300.239
Renteindtægter	11.613		
Renteudgifter	7.450		
Finansielle poster	4.163		
Drift i alt	3.654.426	3.802.305	3.865.645
Lønanvisning, UVM			50.000
Færøerne	9.025.923	9.221.905	9.912.645

3.9.2. Det mellemkirkelige Råd

Efter indstilling fra Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drift er bevillingen til Det mellemkirkelige Råd ud over en pris- og løntalsregulering af budgettet for 2005 forhøjet med 60.000 kr. til i alt 5,1 mio. kr.

I 2005 lever Det mellemkirkelige Råd ikke op til rådets kontingentforpligtelser i forbindelse med medlemskaber i internationale kirkelige organisationer. Af det samlede beløb på 3,5 mio. kr., der opkrævedes som kontingenter til internationale kirkelige organisationer, anvendtes 1,5 mio. kr. af fællesfondens tilskud til betaling heraf.

I henhold til Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drifts indstilling vil det blive henstillet til Det mellemkirkelige Råd, at ønsket om at øge betalingen til internationale organisationer finansieres ved en omprioritering af fællesfondens tilskud samt af foretagne henlæggelser.

Som en tilkendegivelse af vigtigheden af at folkekirken lever op til sine forpligtelser i forhold til de internationale kirkelige organisationer forhøjes bevillingen.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Indtægter	651.585	305.000	310.000
Udadvendt virksomhed	965.696	755.000	768.000
Kontingenter	1.480.000	1.895.000	1.987.000
Sekretariat	2.455.715	2.288.505	2.326.000
Rådets omkostninger	271.174	320.000	325.000
Henlæggelser	345.000		
Det mellemkirkelige Råd	4.866.000	4.953.505	5.096.000

3.9.3. Skt. Petri

Fællesfondens tilskud til den tyske menighed er forhøjet med ca. 15%, da tilskuddet ikke har været pris- og løntalsreguleret over en årrække. Tilskuddet udgør 1,2 mio. kr. mod 1,0 mio. kr. i 2005

3.9.4. Forsøgsprojekter

Fællesfondens støtte til forsøgsprojekter, mellem menighedsråd, jf. §43 i lov om menighedsråd er fastsat til 830.109 kr., svarende til 0,08% af landskirkeskatten.

3.9.5. Folkekirke og Religionsmøde

Efter indstilling fra Budgetfølgegruppen vedrørende fællesfondens drifts er bevillingen til Folkekirke og Religionsmøde ud over en pris- og løntalsregulering af budgettet for 2005 forhøjet med 164.291 kr., således at den samlede bevilling i 2006 udgør 855.000 kr. Bevillingsforhøjelsen er betinget af, at de i samarbejdet deltagende stiftere bidrager med minimum et tilsvarende beløb fra deres specialpræstebestillinger til finansiering af en fast medarbejder.

3.9.6. Øvrige tilskud

Posten indeholder udgifter til ungdomsbyens kirkeprojekt, herboende færing, provsternes ajourføringskursus, provsternes årsmøde, stifternes årsmøde og introduktionskursus for nyansatte i provstierne.

Udgifterne til ungdomsbyens kirkeprojekt, herboende færing, provsternes ajourføringskursus, provsternes årsmøde er i 2005 budgetteret afholdt af fællesfondens fællesudgifter.

Udgiften til introduktionskurset for nyansatte i folkekirken er ny i forhold til budgettet for 2005. Formålet med introduktionskurset er blandt andet, at nyansatte i folkekirken dels får et nøjere kendskab til folkekirken og dels at øge kendskabet til de øvrige faggruppers områder og dannelsen af netværk på tværs af sognene, hvilket vil medføre en større forståelse og bedre samarbejds muligheder for de ansatte i folkekirken.



Ungdomsbyens Kirkeprojekt er en del af det arbejde, der foregår i Ungdomsbyen, som ligger i forbindelse med Statens Pædagogiske Forsøgscenter, og indgår i det pædagogiske udviklingsmiljø, som er basis for arbejdet i Ungdomsbyen. Kirkeprojektet styres af en gruppe, der består af repræsentanter for de 3 sjællandske stifter, Undervisningsministeriet, forsøgscenteret og nogle specielt indbudte faglige kapaciteter.

Fordelingen af udgifterne på posten fremgår af oversigten nedenfor.

	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Ungdomsbyens kirkeprojekt			90.000
Herboende færing			9.000
Provsternes ajourføringskursus			129.250
Provsternes årsmøde			198.000
Stifternes årsmøde			400.000
Introkursus for nyansatte i folkekirken			260.000
Øvrige	623.011	82.848	1.086.250

4. Udligning

I henhold til økonomilovens § 13 kan der årligt anvendes op til 12% af landskirkeskatten som tilskud til nedsættelse af den kirkelige ligning i kommuner, hvor det samlede kirkelige ligningsbeløb er særlig stort i forhold til folkekirkemedlemmernes skattepligtige indkomst. Puljen for udligningstilskud har dog i nogle år været fastsat lavere end det, som økonomiloven maksimalt giver mulighed for. Puljen er normalt blevet fordelt for den største dels vedkommende gennem en "ordinær udligning", der er sket uden ansøgning ud fra objektive kriterier, og for en mindre dels vedkommende gennem en "ekstraordinær udligning" efter ansøgning.

I 2006 er der afsat 90,3 mio. kr. til udligning mod en udgift i 2005 på 85,0 mio. kr.. Det foreslås at 90,0 mio. kr. fordeles som ordinær udligning, mens 0,3 mio. kr. fordeles som ekstraordinær udligning.

På Læsø blev Vesterø Havnekirke taget ud af drift den 1. søndag i advent 2003, hvilket førte til en betydelig reduktion af det ordinære udligningstilskud. Læsø Kommune fik derfor bevilget et ekstraordinært udligningstilskud i 2005 på 300.000 kr.

På grund af de særlige forhold vedrørende Læsø Kommune er kommunen i 2006 blevet tildelt et ekstraordinært udligningstilskud på 250.000 kr.

5. Risici

De væsentligste risici i budgettet vedrører finansielle indtægter og forsikring. Det er stifterne, som forvalter stiftsmidlerne, hvorfra fællesfondens finansielle indtægter kommer. Dermed er det også stifterne, som har de bedste forudsætninger for at kunne vurdere fællesfondens finansielle indtægter.



Stifternes vurdering er, at de finansielle poster i 2006 vil give fællesfonden en indtægt på 28,4 mio. kr. Stifternes vurdering er indarbejdet i det foreliggende budget for 2006.

På baggrund af obligationsbeholdningen den 28. september 2005 vurderer stifterne, at en rentestigning på 1%-point. i forhold til bankernes benchmark vil medføre et kursfald på 57,8 mio. kr. Den gennemsnitlige korrigerede varighed på stifternes samlede obligationsbeholdning er 2,94, med den højeste gennemsnitlige korrigerede varighed på 6,27 og den laveste på 0,83.

Der findes ikke en fælles investeringspolitik for stiftsmidlerne, men stifterne følger hver især udviklingen i markedet og tilpasser deres obligationsportefølje herefter.

Ministeriet afsatte 52,9 mio. kr. til skadeserstatninger i 2005. Beløbet blev fastsat på grundlag af en Monte Carlo Simulering af skadeforløbet pr. 11. juli 2003, hvor man, på baggrund af de erfaringer man har gjort på analysetidspunktet, beregnede skadeforløbet for de næste 100 år. Resultaterne er vist i nedenstående tabel.

Fraktil	"Case"	Skadeudgifter
5%	Best case	30.1 mio. kr.
50%		43.5 mio. kr.
Gennemsnit	Gennemsnit	52.2 mio. kr.
75%		56.9 mio. kr.
95%	Bad case	114.0 mio. kr.
99%	Worst case	146.8 mio. kr.
99,9%	Extreme case	255.3 mio. kr.

Hvert andet år vil skadeudgifterne ikke overstige 43,5 mio. kr., mens den gennemsnitlige skadeudgift er beregnet til 52,2 mio. kr. i 2003 pris- og løn-talsniveau. I 75 ud af 100 år vil skadeudgiften ikke overstige 56,9 mio. kr. mens skadeudgiften i 99% af tilfældene vil være under 146,8 mio. kr.

For 2006 er afsat 53,8 mio. kr. til skadeserstatninger.



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Landskirkeskat	953.710.000	978.527.268	994.399.999
Øvrige indtægter	1.569.564	1.500.000	1.650.000
Indtægter	955.279.564	980.027.268	996.049.999
Løn	432.061.101	448.278.831	460.811.292
Barselsfond	7.924.518	7.500.000	3.464.560
Diverse	10.685.722	7.130.062	7.390.143
Præster og provster	450.671.341	460.908.893	471.665.995
Specialpræster	31.727.120	37.309.311	39.756.260
Løn m.v. - præster og provster	482.398.461	498.218.204	511.422.255
AER-Bidrag	2.877.928		2.781.977
AES-Bidrag	483.660		467.535
Fast befordring	7.283.385		7.040.554
Flyttegodtgørelser	2.524.717		2.440.542
Off. befordring	718.892		694.924
Egen befordring	10.217.541		9.876.884
Øvrige tjenesterejser	40.140		38.802
Tjenestedragter	4.042.463		4.330.150
Øvrige	26.137		25.266
Færøerne (befordring)			282.000
Færøerne (refusion af befordring)			-141.000
Godtgørelser	29.429.181	28.000.000	27.837.632
København			13.497.984
Helsingør			13.331.580
Roskilde			7.949.988
Lolland-Falster			1.449.996
Fyen			5.398.980
Aalborg			5.878.344
Viborg			4.161.552
Århus			8.737.980
Ribe			4.264.992
Haderslev			6.893.196
Kirkeministeriets konsulentbistand			397.000
Pension	65.318.846	67.774.824	71.961.592



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn	4.441.929	5.692.997	4.661.882
Drift	2.124.315	2.422.657	2.203.049
Stiftsudvalg for økonomi	16.557		16.746
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	18.564		18.776
Stiftsudvalg for undervisning		95.000	95.000
Stiftsudvalg vedr. nye rel. strøm.		25.000	25.000
Stiftsudvalg for etniske minoriteter		15.000	15.000
Stiftsudvalg for mission, diakoni etc.		15.000	15.000
Stiftsudvalg for diakoni		15.000	
Stiftsudvalg for gudstjenesteliv		15.000	
Stiftsudvalg	35.121	180.000	185.522
Specialpræst for HIV-positive		15.000	15.000
Stiftsspecifikke præster og konsulenter		15.000	15.000
Herboende færingar		45.000	45.720
Rigshospitalet	465.095		469.943
Kursusudgifter o.a.			65.831
Stiftsspecifikke tilskud	465.095	45.000	581.494
København	7.066.460	8.355.653	7.646.947
Løn	4.345.981	4.893.529	4.971.825
Drift	1.818.485	1.438.080	1.276.770
Stiftsudvalg for økonomi	12.966		13.357
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	9.232		9.511
Stiftsudvalg	22.198		22.869
Stiftsårsmøde		480.000	
Kursusudgifter o.a.			82.066
Stiftsspecifikke tilskud	0	480.000	82.066
Helsingør	6.186.665	6.811.609	6.353.530
Løn	4.913.858	5.174.094	5.256.879
Drift	2.117.279	2.208.291	2.310.569
Stiftsudvalg for økonomi	16.187		16.676
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	11.378		11.722
Stiftsudvalg	27.565		28.398
Religionspædagogisk konsulent			225.000
Mediekonsulent			240.860
Stiftsspecifikke præster og konsulenter			465.860
Kursusudgifter o.a.			76.449
Stiftsspecifikke tilskud	0		76.449
Roskilde	7.058.701	7.382.384	8.138.156



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn	2.896.747	3.036.821	3.219.030
Drift	1.236.825	1.202.747	1.265.542
Stiftsudvalg for økonomi	15.232		15.692
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	5.537		5.704
Stiftsudvalg	20.769		21.397
Ny biskop		500.000	
Kursusudgifter o.a.			19.642
Stiftsspecifikke tilskud		500.000	19.642
Lolland-Falster	4.154.341	4.739.567	4.525.611
Løn	3.572.319	3.706.000	3.928.360
Overført over-/underskud	234.125		
Driftsudgifter	1.695.973	2.244.192	2.201.801
Drift	1.930.098	2.244.192	2.201.801
Stiftsudvalg for økonomi	13.766		14.182
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	10.000		10.302
Stiftsudvalg	23.766		24.484
Kursusudgifter o.a.			57.391
Stiftsspecifikke tilskud	0		57.391
Fyen	5.526.183	5.950.191	6.212.035
Løn	4.748.954	4.551.000	4.623.816
Drift	1.957.413	2.196.193	1.888.564
Stiftsudvalg for økonomi	28.975		29.851
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	22.537		23.218
Stiftsudvalg	51.512		53.069
Stiftsårsmøde			
Kursusudgifter o.a.			68.163
Stiftsspecifikke tilskud	0		68.163
Aalborg	6.757.879	6.747.193	6.633.612
Løn	3.945.636	4.200.000	4.267.200
Drift	2.189.885	2.285.942	2.278.966
Stiftsudvalg for økonomi	28.791		29.661
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	15.701		16.176
Stiftsudvalg	44.492		45.837
Kursusudgifter o.a.			53.033
Stiftsspecifikke tilskud			53.033
Viborg	6.180.013	6.485.942	6.645.036



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn	4.727.804	5.032.000	5.112.512
Drift	2.275.832	2.559.710	2.204.727
Stiftsudvalg for økonomi	12.796		13.183
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	1.147		1.182
Stiftsudvalg	13.943		14.364
Fængselspræster	6.239		6.428
Kursusudgifter o.a.			84.061
Stiftsspecifikke tilskud	6.239		90.488
Århus	7.023.818	7.591.710	7.422.092
Løn	3.606.433	3.812.000	3.872.992
Drift	1.231.153	1.500.694	1.290.163
Stiftsudvalg for økonomi	10.880		11.209
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	33.145		34.147
Stiftsudvalg	44.025		45.356
Kursusudgifter o.a.			51.529
Stiftsspecifikke tilskud			51.529
Ribe	4.881.612	5.312.694	5.260.039
Løn	4.273.301	4.495.812	4.567.745
Drift	1.827.399	1.543.950	1.530.353
Stiftsudvalg for økonomi	15.664		16.137
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	23.012		23.707
Stiftsudvalg	38.676		39.844
Mediekonsulent			200.000
Stiftsspecifikke præster og konsulenter			200.000
Kursusudgifter o.a.			52.204
Stiftsspecifikke tilskud			52.204
Haderslev	6.139.375	6.039.762	6.390.146
København	645.531		652.260
Helsingør	155.956		162.888
Roskilde	30.000		30.907
Fyen	74.311		175.000
Aalborg	279.473		291.895
Århus	361.547		377.617
Studentermenigheder	1.546.819		1.690.568
Stiftsadministration	62.521.865	65.416.706	66.917.771



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Løn			10.702.000
Drift			75.846.719
IT	83.484.745	84.862.000	86.548.719
Præmie	14.954.061	17.683.543	18.567.720
Administration	3.250.000	4.125.000	4.331.250
Erstatninger	31.714.102	52.878.600	53.777.536
Diverse			200.000
Kirkeministeriets konsulentbistand			95.000
Regulering af hensættelser	-1.393.865		
Folkekirkens forsikring	48.524.298	74.687.143	76.971.506
Døvemenheder	2.352.650	2.259.022	2.296.700
Døvepræster	689.121	705.311	715.499
Døvemenheder i alt	3.041.771	2.964.334	3.012.199
Udv. for hørehæmmede	367.697	408.510	415.402
Præster for hørehæm.	277.916	296.861	301.870
Hørehæmmede	645.613	705.371	717.272
Vestervig	4.941.472	5.044.454	5.125.500
Løgumkloster	5.606.976	5.719.863	5.812.300
Sjælland	4.911.492	5.319.200	5.121.700
Kirkemusikskoler	15.459.940	16.083.517	16.059.500
Udd. og efterudd. af præster	22.866.379	23.282.936	23.868.680
Kirkeministeriets konsulentbistand			165.000
Kurser, løn etc.			1.400.000
Kordegneuddannelse	881.284	1.490.000	1.565.000
Kirkeministeriets konsulentbistand			33.000
Graveruddannelsen	14.187		15.000
Kirketjenerudd.	163.382	102.050	150.000
Kirketjener- og graveruddannelse			198.000
Folkekirkens institutioner	43.072.556	44.628.209	45.420.651



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
København	1.183.111		925.000
Helsingør	869.980		871.992
Roskilde	2.091.105		3.060.000
Lolland-Falster	558.797		600.000
Fyen	1.740.183		1.850.000
Aalborg	2.038.221		2.233.000
Viborg	1.771.294		1.950.000
Århus	2.035.201		2.154.000
Ribe	1.508.660		1.656.000
Haderslev	1.357.732		1.460.568
Provstirevision	15.154.285	16.485.160	16.760.560
København	23.461	27.811	30.000
Helsingør	323.480	365.675	379.992
Roskilde	648.150	615.212	210.000
Lolland-Falster	12.913	115.715	115.996
Fyen	77.610	435.696	99.996
Aalborg	290.317	357.340	349.992
Viborg	303.412	370.311	380.000
Århus	205.751	256.412	362.004
Ribe	103.994	142.788	147.780
Haderslev	605.732	767.120	376.204
Konsulenter	2.594.821	3.454.080	2.451.964
Undervisningsministeriet	673.500	300.000	
Tilskudsforvaltning og div. sagsbeh.			98.000
Regnskabsmæssig bistand			475.000
Folkekirkens Lønservice (FLØS)			475.000
Overhead			905.000
Kirkeministeriets konsulentbistand	3.100.000	3.100.000	1.953.000
Kodaafgift	1.313.732	1.300.000	1.325.000
Befordring		400.000	400.000
Registrering af gravminder		200.000	200.000
Værket Danske Kirker		260.000	500.000
Nationalmuseet	398.693	860.000	1.100.000
Kirkeministerens rådighedssum	212.525		
Øvrige fællesudgifter	1.690.190	1.400.171	532.739
Reserve		2.688.126	
Folkekirkens fællesudgifter	25.137.746	29.587.537	24.123.263



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Præsteløn i alt	5.397.044	5.419.600	0
Løn	1.217.187	1.300.000	1.400.000
Drift	485.516	2.502.305	500.000
Stiftsadministration	1.702.704	3.802.305	1.900.000
Domprovst	105.975		109.178
Provstiudvalg	85.482		88.065
Præsteudgifter	454.430		468.163
Godtgørelser	645.886		665.405
Vedligeholdelse og adm. af præstegårde	1.309.999		1.300.239
Finansielle poster	4.163		
Drift i alt	3.654.426	3.802.305	3.865.645
Lønanvisning, UVM			50.000
Færøerne	9.025.923	9.221.905	3.915.645
Indtægter	651.585	305.000	310.000
Udadvendt virksomhed	965.696	755.000	768.000
Kontingenter	1.480.000	1.895.000	1.987.000
Sekretariat	2.455.715	2.288.505	2.326.000
Rådets omkostninger	271.174	320.000	325.000
Henlæggelser	345.000		
Det mellemkirkelige Råd	4.866.000	4.953.505	5.096.000
Skt. Petri	1.043.004	1.043.000	1.198.000
Forsøgsprojekter	118.970	978.527	830.109
Folkekirke og religionsmøde	731.800	679.560	855.000
Ungdomsbyens kirkeprojekt			90.000
Herboende færing			9.000
Provsternes ajourføringskursus			129.250
Provsternes årsmøde			198.000
Stifternes årsmøde			400.000
Introkursus for nyansat. i provstierne			260.000
Øvrige tilskud	623.011	82.848	1.086.250
Tilskud	16.408.708	16.959.345	12.981.005
Udgifter i alt	856.296.406	910.133.967	924.184.395
Driftsresultat	98.983.158	69.893.301	71.865.604



	Regnskab 2004	Budget 2005	Budget 2006
Afskrivninger			
Ordinær udligning	84.436.000	83.592.000	90.000.000
Ekstraordinær udligning		6.820.000	250.000
Udligningstilskud	84.436.000	90.412.000	90.250.000
Resultat før finansielle poster	14.547.158	-20.518.699	-18.384.396
Renteindt. af obl.beh.		85.904.122	
Renteindt. af udlån	150.343.009	46.540.000	152.256.163
Renter af indestående		2.339.000	
Renteudgifter	123.309.973	111.188.501	135.575.000
Kursgevinster			295.000
Kurstab	2.571.492	1.487.500	1.180.000
Øvrige finansielle udgifter	5.235.332	1.493.404	2.663.876
Indtægt ved rentesækning			15.253.211
Finansielle poster	19.226.212	20.613.717	28.385.498
Årets resultat	33.773.369	95.018	10.001.102