

Årsrapport 2022

for

Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning



FOLKEKIRKENS
ARBEJDSMILJØ
RÅDGIVNING

Cvr.nr. 42665061

Fællesfonden

Marts 2023

Sags. nr. 2023 - 9735

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
1.1. Bestyrelsens sammensætning.....	4
2. Beretning	5
2.1. Præsentation af Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (FAR).....	5
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.2.1. Faglige resultater	6
2.2.1.1. FARs basisydelser	6
2.2.1.2. FARs indtægtsdækkede virksomhed	7
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	9
2.2.2. Den samlede økonomi	9
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	10
2.3.1 FAR's basisydelser	10
2.3.1.1. Økonomi	10
2.3.1.2. Personaleressourcer	11
2.3.2. Indtægtsdækket virksomhed	11
2.3.2.1. Økonomi	11
2.3.2.2. Personaleressourcer	12
2.4. Målrapportering.....	13
2.5. Forventninger til det kommende år	13
3. Regnskab.....	15
3.1. Resultatopgørelse mv.	15
3.1.1. Resultatdisponering.....	16
3.3. Egenkapitalforklaring.....	21
3.4. Likviditet og låneramme	22
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	22
3.6. Bevillingsregnskab.....	22
4. Bilag	24
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	24
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	24

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

4.1.2. Noter til balancen	24
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	26
4.3. Specifikation af årsværksforbrug	27
4.4. Projektregnskaber	28
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 6/Formål 99	28
4.4.1.1. Afsluttede projekter	28
4.4.1.2. Igangværende projekter	28
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	28
4.4.2.1. Afsluttede projekter	28
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	28
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	28
4.4.3.1. Afsluttede projekter	28
4.4.3.2. Igangværende projekter	28
4.5. Legatregnskaber	28
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver	28
4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	30

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning, 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 Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

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 målostillingen 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.

Sabro, den 20. marts 2023



Hans Christian Hjerrild
Rådgivningschef



Bjarne Rødkjær
Bestyrelsesformand

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

1.1. Bestyrelsens sammensætning.

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning ledes af en bestyrelse, som består af otte medlemmer. Bestyrelsen sammensættes, således:

Folkekirken Arbejdsmiljøråd udpeger seks medlemmer, hvoraf

a) tre bestyrelsesmedlemmer udpeges i forening af følgende organisationers repræsentanter i Folkekirken Arbejdsmiljøråd: Danmarks Kirketjenerforening, Danmarks Kordegneforening, Dansk Kirkemusiker Forening, Dansk Organist og Kantor Samfund, Fagligt Fælles Forbund, Forbundet af Kirke- og Kirkegårdsansatte, Organistforeningen, Kirkekultur.nu, og

b) tre bestyrelsesmedlemmer udpeges i forening af følgende organisationers repræsentanter i Folkekirken Arbejdsmiljøråd: Præsteforeningen, Provsteforeningen, Bispeforeningen, Foreningen af Danske Kirkegårdsledere, Landsforeningen af Menighedsråd.

Kirkeministeren udpeger en repræsentant for Kirkeministeriet.

Kirkeministeren udpeger en repræsentant med en arbejdsmiljøfaglig ekspertise efter indstilling fra bestyrelsens øvrige medlemmer.

Bestyrelsen har i 2022 været sammensat således:

- Bjarne Rødkjær (formand), Foreningen af Kirke- og Kirkegårdsansatte (FAKK)
- Bjørn Arberg, Dansk Organist og Kantor Samfund (DOKS)
- Bettina Ulstrup, Danmarks Kordegneforening
- Inge Kjær Andersen (næstformand), Landsforeningen af Menighedsråd
- Betty Ahrenfeldt, Danmarks Provsteforening
- Jens Christian Bach Iversen, Præsteforeningen
- Marlene Dupont, Kirkeministeriet
- Anders Kabel, Ekstern (arbejdsmiljøfaglig ekspertise)

2. Beretning

2.1. Præsentation af Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (FAR)

FAR er en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings formål

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning tilbyder jævnfør i Bekendtgørelse om Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning nr. 2371 af 10/12/2021 uafhængig og uvildig branchespecifik arbejdsmiljørådgivning til understøttelse af arbejdsmiljøarbejdet og forebyggelse af arbejdsskader i folkekirken

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver omfatter rådgivning og bistand med henblik på at understøtte arbejdet på de lokale folkekirkelige arbejdspladser med forebyggende arbejdsmiljøindsatser, herunder lovbundne opgaver som arbejdspladsvurdering, årlig arbejdsmiljødrøftelse med mere.

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver omfatter rådgivning og bistand til løsning af konkrete problemer med arbejdsmiljøet på lokale folkekirkelige arbejdspladser, herunder:

- 1) Problemer med fysisk arbejdsmiljø og ergonomi.
- 2) Problemer med psykisk arbejdsmiljø og trivsel.
- 3) Konflikthåndtering og mægling.
- 4) Bistand i sager om krænkende handlinger.
- 5) Bistand i forbindelse med efterlevelse af påbud fra Arbejdstilsynet.

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver omfatter desuden medvirken i tværgående arbejdsmiljøindsatser i folkekirken, som har til formål at forbedre arbejdsmiljø og trivsel på de folkekirkelige arbejdspladser.

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning har igangsat et visionsarbejde. Visionen forventes at blive vedtaget på bestyrelsesmøde den 18. april 2023.

Kerneopgaver

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning består af en indtægtsdækket del, formål 15 (salg af rådgivningsydelse) og en bevillingsfinansieret, formål 18 (telefonrådgivning og sekretariatsfunktion).

Opgaverne omfatter, som tidligere nævnt, rådgivning og bistand til løsning af konkrete problemer med arbejdsmiljøet på lokale folkekirkelige arbejdspladser. I praksis betyder det, at FAR rådgiver og vejleder om arbejdsmiljøet på de folkekirkelige arbejdspladser gennem en hotline (telefon og mails) og ved konsulentbesøg.

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

2.2. Ledelsesberetning

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning blev efter en forsøgsperiode på knap 5,5 år hørende under Landsforeningen af Menighedsråds cvr. oprettet pr. 1 januar 2022 som en selvstændig institution reguleret af en bekendtgørelse udstedt af Kirkeministeriet.

Det først år har været præget af at skabe sikker drift og levering af de efterspurgte ydelser samtidig med at få implementeret de nye systemer og krav til styring som det kræves af en offentlig virksomhed. FAR har blandt andet skulle implementere nye systemer og procedurer til styring af økonomi, registrering af tid og journalisering. Dette har været tidskrævende og vil blive mere tidskrævende fremadrettet.

Året har derudover også budt på to ansættelser. Den ene stilling var en genbesættelse af en arbejdsmiljøkonsulent stilling. Stillingen havde været vakant fra den 1. januar. Den nye arbejdsmiljøkonsulent startede den 15. juni. Den anden stilling var en nyoprettet stilling som administrativ medarbejder. Den administrative medarbejder startede den 1. oktober.

Til trods for en lidt turbulent opstart af Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning er det lykkedes at sikre driften og få vejledt og rådgivet de folkekirkelige arbejdspladser inden for arbejdsmiljø.

2.2.1. Faglige resultater

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning rådgiver ud fra to tilgange nemlig via basisydelse og via indtægtsdækket virksomhed. Basisydelsen er finansieret via en bevilling (formål 18) og den indtægtsdækkede (formål 15) er finansieret via egenbetaling.

2.2.1.1. FARs basisydelser

Den bevillingsbaserede basisydelse (formål 18) omfatter:

- Almene henvendelser i spørgsmål om arbejdsmiljø, der ikke kræver udkørsel.
- Standardiseret hjælp til arbejdspladsvurderinger, der ikke kræver udkørsel.
- Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings deltagelse i det overordnede arbejdsmiljøarbejde for folkekirken, herunder projekter og konferencer, information til organisationer, rådgivningsmateriale m.v.

Ud fra ledelsens vurdering har FAR over året leveret den efterspurgte rådgivning til trods for, at der i perioder har været meget travlt.

Tilgængeligheden af FAR har været lidt udfordret især i første halvdel af året, da der var to vakante stillinger som arbejdsmiljøkonsulent og administrativ medarbejder. Disse stillinger blev besat henholdsvis den 15. juni og den 1. oktober. Med ansættelsen af den administrative medarbejder er der blevet etableret en kontortid, hvor henvendelser besvares og videresendes til en konsulent. Med ansættelsen af arbejdsmiljøkonsulenten har FAR igen fået specialistviden inden for det ergonomiske og fysiske arbejdsmiljø.

Under basisydelsen har FAR svaret på henvendelser dækkende fra konkrete spørgsmål om fx: regler vedr. arbejdsmiljøorganisationen, håndtering af kister, stress, konflikthåndtering. Andre henvendelser

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

har haft en mere coachende tilgang, hvor konsulenterne har forsøgt at hjælpe den person, som har henvendt sig med at håndtere en problemstilling som fx en vanskelig relation.

Det har både været gejstlige, kirkefunktionærer og menighedsrådsmedlemmer, som har henvendt sig.

Udover at yde rådgivning under bevillingen varetager FAR også sekretariatsfunktionen for Folkekirken Arbejdsmiljøråd. FAR og Folkekirken Arbejdsmiljøråd har i "Samarbejdsaftale mellem Folkekirken Arbejdsmiljøråd og Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning" uddybet hvad denne sekretariatsfunktion omfatter.

Under bevillingen

FAR skal bl.a. varetage følgende opgaver:

- Sekretariatsbetjening af Rådet og udvalg under Rådet, herunder udarbejdelse af dagsordener, referater, mødebookning, udarbejdelse af notater mv.
- Udarbejdelse af vejledningsmateriale og informationsmateriale om arbejdsmiljøforhold i henhold til Rådets beslutninger.
- Opdatering/ajourføring vedr. lovgivning på arbejdsmiljøområdet
- Udarbejdelse af informationsmateriale
- Understøtte Rådet i udsendelse af nyhedsbrev og andre kommunikationsopgaver
- Gennemførelse af opgaver, som besluttet af Rådet, eller af Rådets formand, jf. vedtægt for Arbejdsmiljørådet.

Ledelsen vurderer, at FAR har løst de opgaver i 2022, der har været inden for aftalen.

FAR har blandet andet:

- Varetaget sekretariatsbetjening til 4 møder i Rådet
- Varetaget sekretariatsbetjening til 5 møder i Rådets FU.
- Udarbejdet vejledninger, bl.a. om håndtering af vold og trusler om vold.
- Udarbejdet nyhedsbreve for Rådet.

2.2.1.2. FARs indtægtsdækkede virksomhed

De ydelser, som ikke er omfattet af basisydelseerne i Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning, kan tilkøbes. Det vil sige de opgaver, der kræver et besøg af konsulenterne fra FAR købes som alm konsulentydelse (formål 15). FAR har i 2022 ydet rådgivning og vejledningen inden for følgende emner:

- Undersøgelser
 - APV
 - Kortlægning af det psykiske arbejdsmiljø
 - Gennemgang af arbejdspladsen (fysisk gennemgang)
- Psykisk arbejdsmiljø, fx

- Samarbejdsvanskeligheder
 - Konflikt
 - Krænkelser
 - Mobning
 - Coaching/samtaler
 - Trusler om vold
 - Temadage
-
- Ergonomisk arbejdsmiljø, fx
 - Kistehåndtering
 - Grandækning
 - Hækklipning
 - Kontorergonomi
 - Tunge løft
-
- Fysisk arbejdsmiljø, fx
 - Temperatur
 - Størrelse af lokaler
 - Velfærdsforanstaltninger
 - Skimmelsvamp
-
- Kemisk/biologisk arbejdsmiljø, fx
 - Kemisk risikovurdering
 - Flytning af lig (sjældent)
-
- Ulykkesfare, fx
 - Gravstenssikring
 - Gravkastning
 - Arbejde i højder
 - Håndtering af tekniske hjælpemidler
-
- Undervisning
 - Lovpligtig arbejdsmiljøuddannelse
 - Suppleringsuddannelser
 - Oplæg om diverse emner

Emnerne undersøgelser, psykisk arbejdsmiljø og undervisning fylder mest i opgaveporteføljen.

FAR har løst opgaver inden for ovenstående hos 92 brugere (menighedsråd, provstier, stifter, FUV). Derudover har der været 326 kursister igennem de ti suppleringsuddannelser som har været udbudt i stifterne.

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

De faglige resultater vurderes samlet set som tilfredsstillende. Det er, til trods for at opstarten har været udfordrende med hensyn til at indkøre nye systemer og der har manglet ressourcer, lykkedes at levere på den efterspurgte rådgivning. Brugere af FAR har kunne hente rådgivning både via basisbevillingens hotline og de egenbetalte rådgivningsbesøg fra FAR.

Der er i forbindelse med opstarten ikke blevet udarbejdet en resultatkontrakt med Kirkeministeriet dækkende 2022. Der er for 2023 blevet udarbejdet en resultatkontrakt, hvor der bliver målt på tiden for besvarelser ved henvendelser til hotlinen og på medgået tid for indgåelse af aftale på den indtægtsdækkede del af FAR's virksomhed.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets resultat viser et overskud på 719 t.kr. jf. tabel 2.2.2.

Overskuddet skyldes primært følgende forhold:

- Indtægterne var væsentlige højere end budgetteret. Der var budgetteret med indtægter for 3.090 t.kr. Der var indtægter på 3.628 t.kr.
- Omkostningerne var lavere end forventet. Der var budgetteret med omkostninger for 3.091 t.kr. Omkostningerne var på 2.910 t.kr.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Oversigtstabel for hele FAR's virksomhed:

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

Tabel 2.2.2 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-2.748	-3.628	-3.151
Ordinære driftsomkostninger	2.390	2.910	3.151
Resultat af ordinær drift	-358	-718	0
Resultat før finansielle poster	-358	-718	0
Årets resultat	-358	-719	0

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	1.103	1.896	
Egenkapital	-982	-1.702	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-120	-195	

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

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning		-567	-1.054	1.321	-300
Indtægtsdækket virksomhed		0	-2.011	1.591	-420
Øvrige		0	0	0	0
Total		-567	-3.064	2.912	-719

2.3.1 FAR's basisydelse

2.3.1.1. Økonomi

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning har med opstarten skulle implementere nye systemer, herunder tidsregistrering i mTid. Det har ikke været uden vanskeligheder. Tidsregistreringen kan derfor ikke ses som helt præcis og derfor er omkostningerne heller ikke. Det forventes at tidsregistreringen fungerer i 2023. Ledelsen vil følge det tæt.

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

Ydermere tiltrådte Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings administrative medarbejder først den 1. oktober. Dette har været medvirkende til at omkostningerne for administration er mindre end forventet.

Tabel 2.3.1.1 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver (beløbi t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 6 - Folkekirken fællesudgifter				
Formål 18 - Folkekirken Arb.miljø Rådgivning	-567	-1.054	1.321	-300
- Heraf Ledelse	-21	-39	49	-11
- Heraf Økonomistyring	-9	-16	21	-5
- Heraf Administration	-36	-67	83	-19
- Heraf Drift	-501	-932	1.168	-265
Folkekirken Arb.miljø Rådgivning	-567	-1.054	1.321	-300

2.3.1.2. Personaleressourcer

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning har ikke tidsregistreret i 2021 og der er derfor ikke udarbejdet en årsværkoptagelse.

Tabel 2.3.1.2 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Ledelse	0,0	0,1
Økonomistyring	0,0	0,0
Administration	0,0	0,2
Drift	0,0	2,7
Almindelig virksomhed i alt	0,0	3,1

2.3.2. Indtægtsdækket virksomhed

2.3.2.1. Økonomi

Som nævnt under 2.3.1.1. har implementeringen af mTid ikke fungeret uden vanskeligheder. Derfor kan omkostningerne fordelt på de tre opgavetyper være upræcise.

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

Tabel 2.3.2.1.1 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver 2022				Beløb i t.kr.	
Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
Formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		0	-2.011	1.591	-420
- Heraf Konsulenttimer	0	-1.315	1.041		-275
- Heraf Kurser	0	-477	377		-100
- Heraf AMU-kurser	0	-219	173		-46
Total	0	-2.011	1.591		-420

Tabel 2.3.2.1.2 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (beløb i t. kr.) 2022

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-2.011
- heraf indtægtsført bevilling	0
- heraf salg af varer og tjenester	-2.011
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	1.591
-heraf løn	1.318
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	273
Årets resultat	-420

2.3.2.2. Personaleressourcer

Som nævnt under 2.3.1.2 er der ikke tidsregistreret i 2021 og derfor er der ikke udarbejdet årsværkoptagelse.

Tabel 2.3.2.2 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning - årsværksforbrug		
	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Konsulenttimer	0,0	0,8
Kurser	0,0	0,3
AMU-kurser	0,0	0,1
Årsværksforbrug i alt	0,0	1,2

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning vil have ekstra fokus på den indtægtsdækket virksomhed i mTid i 2023.

2.4. Målrapporing

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning har ikke haft en resultatkontrakt i 2022. Der er indgået en resultatkontrakt for 2023.

2.5. Forventninger til det kommende år

FAR har en række forventninger til 2023.

I det kommende år vil FAR have fokus på at få administrationen helt op at køre. Der vil være fokus på at mTid kommer til at fungere tilfredsstillende.

Der vil være fokus på, om der er årsværk nok til løsning af opgaverne. I første omgang skal der ses på, om medarbejderne skal tilbydes fuldtid (tre medarbejdere er ikke ansat på fuldtid i dag).

Nedenstående beskriver kort forventningerne til de to områder:

- Basisbevilling
- Indtægtsdækket virksomhed

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-567	-577
Øvrige indtægter	-3.064	-2.574
Omkostninger	2.912	3.151
Resultat	-719	0

Basisbevilling

I forhold til basisbevillingen er der en række opgaver, der kommer til at kræve ekstra ressourcer. Det drejer sig om ny hjemmeside og udarbejdelse af nye vejledningsmaterialer. (se mere under pkt. 3.1.1. Resultatdisponering).

Det forventes at bruge af de videreførte midler til løsning af disse opgaver.

Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-567	-577
Øvrige indtægter	-1.054	-1.000
Omkostninger	1.321	1.577
Resultat	-300	0

Årsrapport 2022 for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning



Indtægtsdækket virksomhed

I forhold til den indtægtsdækkede del er der en forventning om større udgifter til markedsføring og en mindre indtægt på udbudte kurser (se mere under pkt. 3.1.1. Resultatdisponering).

Til at finansiere markedsføringsudgifterne bruges overførte midler fra 2022.

Indtægtsdækket virksomhed	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-2.011	-1.574
Omkostninger	1.591	1.574
Resultat	-420	0

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved FAR.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2021	2022	2023
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	0	-567.142	-577.475
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-2.748.080	-1.945.150	-1.573.927
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	-1.115.373	-1.000.000
		Ordinære driftsindtægter i alt	-2.748.080	-3.627.665	-3.151.402
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	207.360	222.000	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	207.360	222.000	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	1.870.505	1.972.619	2.732.317
	1883	Pension	0	338.226	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	0	0	0
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	0	3.600	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	1.870.505	2.314.445	2.732.317
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	69.335	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	311.880	304.149	419.085
		Ordinære driftsomkostninger i alt	2.389.745	2.909.929	3.151.402
		Resultat af ordinær drift	-358.335	-717.736	0
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	0	0	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-358.335	-717.736	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-3.893	0
	26XX	Finansielle omkostninger	0	2.203	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-358.335	-719.425	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-358.335	-719.425	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget fremgår af henholdsvis afsnit 2 og afsnittet herunder.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.7.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivnings disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)	
Årets resultat	-719
<i>Folkekirkens Arbejdsmiljø Rådgivning</i>	
- Videreført fri egenkapital	-300
<i>Indtægtsdækket virksomhed</i>	
- Videreført fri egenkapital	-420
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	0
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	0
Resultat i alt	-719

Årets resultat er nærmere beskrevet under tabel 3.1.1.5.

FAR havde i 2022 ingen projekter med særskilt bevilling eller anlægsprojekter. FAR har heller ikke i 2022 modtaget nogle tillægsbevillinger fra Fællesfonden.

FAR har I 2023 planlagt en række større opgaver under basisbevillingen.

Indholdet på Folkekirkens Arbejdsmiljøråds hjemmeside, kirketrivsel.dk skal flyttes over på folkekirkens intranet. Udover at flytte indholdet skal det gennemses og redigeres så det er "up to date". Denne opgave trækker mange ressourcer fra både FAR's administrativ medarbejder og konsulenterne.

FAR skal jævnfør Folkekirkens Arbejdsmiljøråds handlingsplans største punkt: "Projekt samarbejdskultur og sprogbrug i folkekirken" udarbejde en række vejledninger og værktøjer, som skal understøtte den gode dialog og samarbejdet på de folkekirkelige arbejdspladser. Dette projekt vil ligeledes trække ekstra på ressourcerne fra konsulenterne.

Det forventes at bruge af de videreførte midler til løsning af disse opgaver.

I forhold til ændringer i den indtægtsdækkede del af FAR vil der skulle bruges flere ressourcer på markedsføring af kurser i 2023. FAR har tidligere brugt direkte mails som et bærende element i markedsføringen. Fra i år vil FAR i højere grad markedsføre kurserne i de faglige organisationers medlemsblade. Denne form for markedsføring vil forventelig ikke være lige så effektiv og derfor forventes der også færre kursister/indtægter i år, samtidig med at udgifterne bliver højere.

Årsrapport 2022 for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning



Disse udgifter til markedsføring dækkes af overførte midler fra 2022.

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
6.- Folkekirkens Fællesudgifter	Lønsum (konto 18)	1.373	0	1.373	997	-376
	Øvrig drift	-806	0	-806	-729	76
6. - Folkekirkens Fællesudgifter i alt		567	0	567	267	-300
6.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	-420	-420
6.- Videreførsler i alt		567	0	567	-152	-719



Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald- /omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
6.- Folkekirkens Fællesudgifter	Lønsum (konto 18)	-376	-982	0	76	-1.282
	Øvrig drift	76	0	0	-76	0
6. - Folkekirkens Fællesudgifter i alt		-300	-982	0	0	-1.282
6.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	-420	0	0	0	-420
3.- Videreførsler i alt		-719	-982	0	0	-1.702

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	0	422
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	0	49
	Likvide beholdninger	63XX	1.103	1.426
	Omsætningsaktiver i alt		1.103	1.896
	Aktiver i alt		1.103	1.896



Tabel 3.2.1. Balance for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	0	0
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-982	-1.702
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	0	0
	Egenkapital i alt		-982	-1.702
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	0	-43
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	0	-7
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-120	-145
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	0	0
	Kortfristet gæld i alt		-120	-195
	Gæld i alt		-120	-195
	Passiver i alt		-1.103	-1.896

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

De enkelte balanceposter er specificeret i noterne i afsnit 4.1.2.

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	-982
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-982
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
 Overført resultat	
Årets resultat	-719
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-719
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	0
Egenkapital pr. 31.12.2022	-1.702

I forbindelse med udskillelsen fra Landsforeningen af Menighedsråd ultimo 2021 har FAR medtaget en egenkapital på 982 t.kr. vedr. ordinære aktiviteter.

Resultatet for 2022 har forøget egenkapitalen med 719 t.kr. til 1.702 t.kr., der er videreført til anvendelse i 2023. Videreførelserne er fordelt på ordinære aktiviteter (løn og drift), samt indtægtsdækkede aktiviteter som vist herunder.

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)

Folkekirken Arb.miljø Rådgivning		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-1.282	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	-1.282
I alt Folkekirken Arb.miljø Rådgivning	-1.282	
Indtægtsdækket virksomhed		
Ikke-disp. egenkapital - IV	-420	-420
I alt Indtægtsdækket virksomhed	-420	
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
I alt projekter med særskilt bevilling	0	
Anlægspuljen	0	
Fællesfonden	0	
TOTAL	-1.702	

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	0
Total	0

Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden, negativt tal en likviditetstilførsel til stiftet.

FAR har ikke fået tilført driftslikviditet fra Fællesfonden i 2022.

3.4 Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Folkekirken Arb.miljø Rådgivning
Lønbevilling	1.373
Lønbevilling inkl. TB	1.373
Lønforbrug under lønbevilling	997
Total	-376
Akk. opsparing ultimo 2021	-982
Løn overført til/fra drift	76
Bortfald/omflytning	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-1.282

Årets resultat er nærmere beskrevet i afsnittene 2.3 og 3.1.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning	Regnskab 2021	Bevilling 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirken fællesudgifter		-358	567	-152	-719
Total		-358	567	-152	-719



Tabel 3.6.2 Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivnings budgetafvigelser for regnskabet 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	567	-152	-719
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		0	-420	-420
- heraf formål 18 - Folkekirkens Arb.miljø Rådgivning		567	267	-300
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	-	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	-	-
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	-	-
I alt		567	-152	-719

Årets resultat er nærmere beskrevet i afsnittene 2.3 og 3.1.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Ingen bemærkninger til resultatopgørelsen.

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver.

FAR har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Noter til øvrige aktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	0	366
Deposita	0	56
Total	0	422

Ud af debitorbeholdningen på 366 t.kr. var 193 t.kr. ikke forfalden ved årsskiftet, 102 t.kr. forfalden med mindre end 30 dage, mens 72 t.kr. var forfalden i op til 60 dage. De forfaldne beløb vedrørte udelukkende stifter, provstier og menighedsråd. Alle forfaldne beløb er senere indbetalt.

Deposita vedrører FARs huslejekontrakt med Landsforeningen af Menighedsråd, hvor FAR bor til leje.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	0	49
Total	0	49

Periodeafgrænsningsposten vedrører et tilgodehavende på Landsforeningen af Menighedsråd for undervisning på AMU-kurser.

Noter til passiver.

FAR har ingen hensættelser eller langfristede gældsposter.

Årsrapport 2022 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	-43
Anden kortfristet gæld	0	-7
Skyldige feriepenge	-120	-145
Samlet kortfristede gældsposter	-120	-195

Af leverandører på 43 t.kr. skulle 5 t.kr. have været betalt før årsskiftet. Alle leverandører er blevet betalt i 2023.

Anden kortfristet gæld er specificeret i tabellen herunder. Atp, AES m.fl. forfalder først til betaling i kvartalet efter omkostningen er pålignet.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Atp og feriekonto	0	-4
AUB, AES og AFU	0	-3
Total	0	-7

FAR har ingen periodeafgrænsningsposter.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Administrativt ansatte	-120	-145
Skyldige feriepenge	-120	-145
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	0
Total	-120	-145

Skyldige feriepenge er steget med 20 t.kr. fra 2021 til 2022, hvilket er indenfor det normale område for en institution af FARs størrelse. FAR har i 2021 indbetalt indefrosne feriepenge for alle medarbejdere.

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Husleje pr. kvartal	4	65.300	261.200
Eventualforpligtelse i alt			261.200

FAR bor til leje hos Landsforeningen af Menighedsråd. Kontrakten kan opsiges med 1 års varsel. Den kvartalsvise husleje udgør i 2023 65.300 kr.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Ved overgangen til Fællesfonden er FARs virksomhed opdelt i en indtægtsdækket virksomhed vedr. salg af konsulentytelser m.m., samt en driftsvirksomhed med rådgivningsaktiviteter i forhold til Folkekirkens institutioner på arbejdsmiljøområdet, herunder sekretariatsbetjening af Folkekirkens Arbejdsmiljøråd.

Resultatet for FARs indtægtsdækket virksomhed for 2022 ses i tabellen herunder, men er ellers beskrevet nærmere i afsnittene 2.3 og 3.1.

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning 2022 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Indtægtsdækket virksomhed	-2.011	1.318	273	-420
Total	-2.011	1.318	273	-420

FAR har kun haft aktiviteter under reglerne om indtægtsdækket virksomhed i 2022, hvorfor det 3-årige akkumulerede resultat for virksomheden svarer til årets resultat.

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning for 2022 (t.kr.)

Akkumuleret resultat			
Opgave	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Indtægtsdækket virksomhed	0	0	-420
	0	0	-420

4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.2 Årsværksforbrug			
Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning			
	2020	2021	2022
Ledelse	0,00	0,00	0,11
Ledelse	0,00	0,00	0,11
Ledermøder	0,00	0,00	0,00
MUS,LUS, Lønforhandling	0,00	0,00	0,01
Administration	0,00	0,00	0,18
Generel styring	0,00	0,00	0,18
Egen kompetenceudvikling	0,00	0,00	0,00
Drift	0,00	0,00	2,71
Telefonkonsultation og sekretariatsbetjening	0,00	0,00	2,71
Folkekirkens Arbejdsmiljø Rådgivning i alt	0,00	0,00	3,00
Indtægtsdækket virksomhed	0,00	0,00	1,22
Konsulenttimer	0,00	0,00	0,80
Kurser	0,00	0,00	0,29
AMU-kurser	0,00	0,00	0,13
Organisationen i alt	0,00	0,00	4,23

Årsværksforbruget er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.1.2 og afsnit 2.3.2.2.

4.4. Projektregnskaber

4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 6/Formål 99

FAR har ingen projekter med særskilt bevilling fra Fællesfonden.

4.4.1.1. Afsluttede projekter

4.4.1.2. Igangværende projekter

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

FAR har ingen anlægsprojekter.

4.4.2.1. Afsluttede projekter

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98

FAR har ingen bygningsforbedringsprojekter i det centrale Fællesfondsregnskab.

4.4.3.1. Afsluttede projekter

4.4.3.2. Igangværende projekter

4.5. Legatregnskaber

FAR forvalter ingen legater.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

FAR forvalter ingen øvrige aktiver (ikke-statslige aktiver).



4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed

Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel :	3-8 år
IT-hardware:	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.