

# Årsrapport 2023

for

Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning



FOLKEKIRKENS  
**ARBEJDSMILJØ**  
RÅDGIVNING

Cvr.nr. 42665061

**Fællesfonden**

Marts 2024

Sags. nr. **XXXXXXX**

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| 1. Påtegning.....   | 3  |
| 1.1. Bestyrelsens sammensætning.....  | 4  |
| 2. Beretning .....  | 5  |
| 2.1. Præsentation af Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (FAR).....  | 5  |
| FARs mission, vision og målsætninger og prioriteter for 2023-2026 .....   | 5  |
| 2.2. Ledelsesberetning.....   | 6  |
| 2.2.1. Faglige resultater .....   | 7  |
| 2.2.1.1. FARs basisydelser .....  | 7  |
| 2.2.1.2. FARs indtægtsdækkede virksomhed .....  | 8  |
| 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....  | 9  |
| 2.2.2. Den samlede økonomi .....  | 10 |
| 2.3. Kerneopgaver og ressourcer .....   | 10 |
| 2.3.1 FAR's basisydelser .....  | 11 |
| 2.3.1.1. Økonomi .....  | 11 |
| 2.3.1.2. Personaleressourcer .....  | 12 |
| 2.3.2. Indtægtsdækket virksomhed .....  | 12 |
| 2.3.2.1. Økonomi .....  | 12 |
| 2.3.2.2. Personaleressourcer .....  | 13 |
| 2.4. Målrapportering.....   | 14 |
| Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (FAR) har følgende overordnet mål: .....   | 14 |
| Resultataftalen for 2023 har fokus på det overordnede mål om at Folkekirken<br>Arbejdsmiljørådgivning skal være de folkekirkelige arbejdspladseres fortrukne rådgiver inden for<br>både forebyggende og problemløsende arbejdsmiljø. Det kræver, at der er fokus på<br>kundebehandling og kundetilfredsheden..... | 14 |
| 2.5. Forventninger til det kommende år .....  | 16 |
| 3. Regnskab.....  | 18 |
| 3.1. Resultatopgørelse mv. ....   | 18 |
| 3.1.1. Resultatdisponering.....   | 19 |
| 3.3. Egenkapitalforklaring.....   | 23 |
| 3.4 Likviditet og låneramme .....   | 24 |

## Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

|   |    |
|---|----|
| 3.5. Opfølgning på lønsumsloft .....  | 24 |
| 3.6. Bevillingsregnskab.....  | 24 |
| 4. Bilag .....  | 26 |
| 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....                                     | 26 |
| 4.1.1. Noter til resultatopgørelse .....  | 26 |
| 4.1.2. Noter til balancen .....   | 26 |
| 4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....  | 28 |
| 4.3. Specifikation af årsværksforbrug .....   | 29 |
| 4.4. Projektregnskaber .....  | 30 |
| 4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 6/Formål 99 ..... | 30 |
| 4.4.1.1. Afsluttede projekter .....   | 30 |
| 4.4.1.2. Igangværende projekter .....   | 30 |
| 4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98 .....                 | 30 |
| 4.4.2.1. Afsluttede projekter .....   | 30 |
| 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter .....   | 30 |
| 4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98 .....              | 30 |
| 4.4.3.1. Afsluttede projekter .....   | 30 |
| 4.4.3.2. Igangværende projekter .....   | 30 |
| 4.5. Legatregnskaber .....  | 30 |
| 4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....   | 30 |
| 4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....                                    | 31 |

# Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

## 1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (FAR), 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, der bliver gennemført efter de samme overordnede retningslinjer som årsafslutningen for 2022.

I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der desuden 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 22. marts 2024



---

**Hans Christian Hjerrild**  
Rådgivningschef



---

**Bjarne Rødkjær**  
Bestyrelsesformand

## 1.1. Bestyrelsens sammensætning.

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

Folkekirkens Arbejdsmiljøråd udpeger seks medlemmer, hvoraf

a) tre bestyrelsesmedlemmer udpeges i forening af følgende organisationers repræsentanter i Folkekirkens 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 Folkekirkens 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 2023 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)

# Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (FAR)

FAR er en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

#### FARs formål

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

#### FARs opgaver

FARs 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.

FARs 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.

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

FAR har i den 4. september 2023 vedtaget en mission og vision med tilhørende målsætninger gældende til og med 2026.

#### FARs mission, vision og målsætninger og prioriteter for 2023-2026

##### Mission

FAR tilbyder uafhængig og uvildig branchespecifik arbejdsmiljørådgivning til understøttelse af arbejdsmiljøarbejdet og forebyggelse af arbejdsskader i folkekirken.

##### Vision

Gennem god og nærværende arbejdsmiljørådgivning, som gør FAR til de folkekirkelige arbejdspladseres foretrukne arbejdsmiljørådgiver, understøtter FAR folkekirken i at udvikle arbejdspladser med godt arbejdsmiljø.

## Målsætninger for FAR i 2023-2026

- Udvikling af god og nærværende rådgivning
- Styrket indsats for at understøtte de folkekirkelige arbejdspladser i det forebyggende arbejdsmiljøarbejde

## Prioriteter 2023-2026 - Udvikling af god og nærværende rådgivning

- a) FAR skal være kendt og synlig for folkekirkelige arbejdspladser
- b) FAR skal være kendt som fagligt stærk partner
- c) FAR skal svare hurtigt på henvendelser uanset om de er under basisydelsen eller under den indtægtsdækkede rådgivningsvirksomhed
- d) FAR skal indarbejde opfølgende besøg i opgaveløsningen
- e) FAR skal evaluere tilfredsheden med FARs ydelser

## Prioriteter 2023-2026 - Styrket indsats for at understøtte de folkekirkelige arbejdspladser i det forebyggende arbejdsmiljøarbejde

- a) FAR skal styrke de folkekirkelige arbejdspladseres viden om arbejdsmiljø via kurser, konferencer, oplæg mv.
- b) FAR skal udvikle nye koncepter, såsom APV-processer, projekter med udvikling af best practice (metodeudvikling) mv.
- c) FAR skal understøtte de folkekirkelige arbejdspladser i at styrke samarbejdet mellem de to søjler lokalt.
- d) FAR skal samarbejde med eksterne aktører, herunder bl.a. uddannelsesinstitutioner og andre arbejdsmiljørådgivere, for at styrke udviklingen af indsatser på det forebyggende område.

## Kerneopgaver

FAR består af en indtægtsdækket del, formål 15 (salg af rådgivningsydelser) 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.

## 2.2. Ledelsesberetning

FAR har i to år med udgangen af 2023 eksisteret som en selvstændig institution reguleret af en bekendtgørelse udstedt af Kirkeministeriet.

## Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

Året har været præget af at levere de efterspurgte ydelser og skabe en sikker drift. Implementeringen af systemerne til styring af økonomi, registrering af tid og journalisering er der blevet arbejdet med i årets løb. Styringen af økonomi og registrering af tid er velimplementeret, dog arbejdes der med justeringer og forbedringer og den daglige brug. Brugen af F2 til Journaliseringen er godt i gang, men skal styrkes i indværende år.

Årets rådgivningsopgaver har været ujævnt fordelt således at der var forholdsvis god tid i foråret, men til gengæld var der meget travlt fra sommerferien og helt ind midt i december. Til trods for stor travlhed i efteråret lykkedes det FAR at sikre driften og få vejledt og rådgivet de folkekirkelige arbejdspladser inden for arbejdsmiljø.

FAR oplevede en stor nedgang i antallet af kursister på de udbudte suppleringsuddannelser fra 326 i 2022 til 72 i 2023.

### 2.2.1. Faglige resultater

FAR 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.
- FARs 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.

FAR har i 2023 haft fuld bemanning og har derfor kunne levere efterspurgte ydelser til trods for stor travlhed i perioder. Bemandingen i 2023 har været på fem medarbejdere bestående af rådgivningschef (fuldtid), psykolog (30 timer), psykolog (37 timer), ergoterapeut (34 timer) og administrativ medarbejder (20 timer).

Under basisydelsen har FAR svaret på henvendelser dækkende fra konkrete spørgsmål om fx: Regler vedr. arbejdsmiljøorganisationen, håndtering af kister, stress, konflikthåndtering. Andre henvendelser 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 (præster, provster og biskopper), 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 FAR" uddybet hvad denne sekretariatsfunktion omfatter.



# Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

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 beslutes af Rådet, eller af Rådets formand, jf. vedtægt for Arbejdsmiljørådet.

Ledelsen vurderer, at FAR har løst de opgaver i 2023, der har været inden for aftalen.

FAR har blandet andet:

- Varetaget sekretariatsbetjening til 4 møder i Rådet.
- Varetaget sekretariatsbetjeningen til 4 møder i Rådets FU.
- Arbejdet med Rådets handlingsplan som bl.a. omfatter udarbejdelse af en vejledning om sprogbruget i folkekirken.
- Udarbejdet 8 nyhedsbreve for Rådet.
- Flyttet alt materiale fra hjemmesiden kirketrivsel.dk til Folkekirken Intranet.
- Ageret sekretariat og koordinator ved uddelingen af Rådets arbejdsmiljøpris.

## 2.2.1.2. FARs indtægtsdækkede virksomhed

De ydelser, som ikke er omfattet af basisydelserne i FAR, kan tilkøbes. Det vil sige de opgaver, der kræver et besøg af konsulenterne fra FAR købes som alm konsulentytelser (formål 15). FAR har i 2023 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
    - Velfærdsforanstaltninger
    - Skimmelsvamp
  - Kemisk/biologisk arbejdsmiljø, fx
    - Kemisk risikovurdering
  - 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 og sendt 157 fakturaer inden for ovenstående til vores brugere. Derudover har der været 72 kursister igennem de 10 suppleringsuddannelser, som har været udbudt i stifterne. 4 af de ti kurser blev aflyst pga. for få deltagere.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

De faglige resultater vurderes samlet set som tilfredsstillende. Det er, til trods for at der i perioder har været meget travlt, lykkedes at levere på den efterspurgte rådgivning. Brugere af FAR har kunne hente rådgivning både via basisbevillingens hotline og de egenbetalte rådgivningsbesøg fra FAR.

Resultatkontrakt.

FAR indgik for 2023 en resultatkontrakt med Kirkeministeriet den 8. februar. Der er blevet 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. Derudover er der blevet målt på at FAR skulle udvikle metoder til måling af kundetilfredsheden.

## 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets resultat viser et underskud på 549 t.kr. jf. tabel 2.2.2.

Underskuddet skyldes primært følgende forhold:

- Indtægterne var lidt lavere end budgetteret. Der var budgetteret med indtægter for 3.151 t.kr. Der var indtægter på 3.129 t.kr.
- Omkostningerne var højere end forventet. Der var budgetteret med omkostninger for 3.151 t.kr. Omkostningerne var på 3.759 t.kr.

Årets resultat vurderes som mindre tilfredsstillende.

Oversigtstabel for hele FAR's virksomhed:

| Tabel 2.2.2 Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning økonomiske hovedtal |             |            |          |
|---|-------------|------------|----------|
| t.kr.   | 2022        | 2023       | 2024     |
| <b>RESULTATOPGØRELSE</b>  |             |            |          |
| Ordinære driftsindtægter  | -3.628      | -3.129     | -3.266   |
| Ordinære driftsomkostninger   | 2.910       | 3.759      | 3.266    |
| Resultat af ordinær drift   | -718        | 630        | 0        |
| Resultat før finansielle poster                                     | -718        | 592        | 0        |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>-719</b> | <b>549</b> | <b>0</b> |

| Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning balance |        |        |  |
|---|--------|--------|--|
| Anlægsaktiver                               | 0      | 0      |  |
| Omsætningsaktiver                           | 1.896  | 1.414  |  |
| Egenkapital                                 | -1.702 | -1.152 |  |
| Hensatte forpligtelser                      | 0      | 0      |  |
| Langfristet gæld                            | 0      | 0      |  |
| Kortfristet gæld                            | -195   | -262   |  |

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 Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivnings opgaver (beløb i t. kr.) | Bevilling | Øvrige indtægter | Omkostninger  | Andel af årets resultat |            |
|---|-----------|------------------|---------------|-------------------------|------------|
| Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning                                       |           | -577             | -1.082        | 2.559                   | 899        |
| Indtægtsdækket virksomhed   |           | 0                | -1.552        | 1.202                   | -350       |
| Øvrige  |           | 0                | 0             | 0                       | 0          |
| <b>Total</b>  |           | <b>-577</b>      | <b>-2.634</b> | <b>3.761</b>            | <b>549</b> |

## 2.3.1 FAR's basisydelse

### 2.3.1.1. Økonomi

FAR har først fået tilrettet tidsregistreringen så den først er retvisende efter 1. marts. Den er derfor ikke helt præcis og derfor er fordelingen af lønomkostningerne mellem formål 15 og formål 18 heller ikke præcis. Der skal derfor ses på om fordelingen af lønomkostningerne skal ændres i 2024.

Lønomkostningerne er højere end 2022 da FAR har kørt med den fulde bemanning i 2023. Den nuværende bemanning er den forventelige bemanning fremover.

I omkostningerne ligger der også en udgift 120 t.kr til oprettelse af FAR. Posten forventes at være en engangsudgift.

Huslejen er med prisreguleringen blevet 72 t. kr. dyrere i 2023.

| Tabel 2.3.1.1 Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivnings opgaver (beløb i t. kr.) | Bevilling   | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets resultat |
|---|-------------|------------------|--------------|-------------------------|
| <b>Delregnskab 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>                          |             |                  |              |                         |
| <b>Formål 18 - Folkekirkens Arb.miljø Rådgivning</b>                        | <b>-577</b> | <b>-1.082</b>    | <b>2.559</b> | <b>899</b>              |
| - Heraf Ledelse   | -26         | -49              | 115          | 41                      |
| - Heraf Økonomistyring  | -14         | -26              | 62           | 22                      |
| - Heraf Administration  | -60         | -113             | 266          | 94                      |
| - Heraf Drift   | -477        | -895             | 2.115        | 743                     |
| <b>Folkekirkens Arb.miljø Rådgivning</b>                                    | <b>-577</b> | <b>-1.082</b>    | <b>2.559</b> | <b>899</b>              |

# Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

## 2.3.1.2. Personaleressourcer

| Tabel 2.3.1.2 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings årsværksforbrug |            |            |
|---|------------|------------|
|   | 2022       | 2023       |
|   | Årsværk    | Årsværk    |
| Ledelse   | 0,1        | 0,1        |
| Økonomistyring  | 0,0        | 0,1        |
| Administration  | 0,2        | 0,3        |
| Drift   | 2,7        | 2,7        |
| <b>Almindelig virksomhed i alt</b>                                | <b>3,1</b> | <b>3,2</b> |

## 2.3.2. Indtægtsdækket virksomhed

### 2.3.2.1. Økonomi

Salget af suppleringsuddannelser faldt væsentligt. Der var kun 72 betalende kursister i 2023 mod 326 kursister i 2022.

| Tabel 2.3.2.1.1 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings opgaver 2023 |           |                  |               |
|--|-----------|------------------|---------------|
| Opgave   | Bevilling | Øvrige indtægter |               |
| <b>Formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed</b>                     |           | <b>0</b>         | <b>-1.552</b> |
| - Heraf Konsulenttimer   |           | 0                | -1.224        |
| - Heraf Kurser   |           | 0                | -328          |
| - Heraf AMU-kurser   |           | 0                | 0             |
| <b>Total</b>   |           | <b>0</b>         | <b>-1.552</b> |

| Tabel 2.3.2.1.2 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (beløb i t. kr.) |  | 2023          |
|---|--|---------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>                       |  | <b>-1.552</b> |
| - heraf indtægtsført bevilling                                      |  | 0             |
| - heraf salg af varer og tjenester                                  |  | -1.552        |
| <b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>              |  | <b>1.202</b>  |
| -heraf løn  |  | 927           |
| - heraf afskrivninger   |  | 0             |
| - heraf øvrige omkostninger   |  | 275           |
| <b>Årets resultat</b>   |  | <b>-350</b>   |



### 2.3.2.2. Personaleressourcer

| Tabel 2.3.2.2 Folkekirkeens Arbejdsmiljørådgivning - årsværksforbrug |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 2022       | 2023       |
|  | Årsværk    | Årsværk    |
| Konsulenttimer   | 0,8        | 0,9        |
| Kurser   | 0,3        | 0,3        |
| AMU-kurser   | 0,1        | 0,0        |
| <b>Årsværksforbrug i alt</b>   | <b>1,2</b> | <b>1,2</b> |

## 2.4. Målrådgivning

FAR fik underskrevet en resultataftale med Kirkeministeriet den 8. februar. 2023.

FAR har følgende overordnet mål:

Resultataftalen for 2023 har fokus på det overordnede mål om at FAR skal være de folkekirkelige arbejdspladers fortrukne rådgiver inden for både forebyggende og problemløsende arbejdsmiljø. Det kræver, at der er fokus på kundebevarelsen og kundetilfredsheden.

I Resultataftalen skal FAR foretage en række registreringer af kundehenvendelser. FAR begyndte på disse registreringer den 1. marts 2023.

|   |  |  |                          |
|---|--|--|--------------------------|
| <p><b>Mål:</b> Kunderne skal opleve hurtig og effektiv svartid på henvendelser, både når det drejer sig om telefoniske og skriftlige henvendelser.</p>                                |  |  |                          |
| <p><b>Delmål 1</b><br/>Ved både telefoniske og skriftlige henvendelse vedr. rådgivning indenfor rådgivningens hotline (basisydelse) skal kunderne svares inden for 3 arbejdsdage.</p> | <p><b>Målepunkter og skalering</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt hvis 95% af alle henvendelser er besvaret inden for 3 dage.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt hvis 85% af alle henvendelser er besvaret inden for 3 dage.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt hvis mindre end 85% af alle henvendelser er besvaret inden for 3 dage</li> </ul> | <p>Fra 1. marts (hvor registreringen begyndte) til 31. december, er der registreret 199 henvendelser. 96,5 % af henvendelserne er besvaret inden for 3 dage.</p> | <p>Målet er opfyldt.</p> |
| <p><b>Delmål 2</b><br/>Ved henvendelse vedr. rådgivning uden for basisydelse, dvs. i den indtægtsdækkede del af virksomheden, skal der indgås aftale</p>                              | <p><b>Målepunkter og skalering</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der er for 95% af henvendelserne er indgået aftale om</li> </ul>  | <p>Fra 1. marts (hvor registreringen begyndte) til den 31. december er der registreret 80 henvendelser. 98,8 % af henvendelserne er</p>                          | <p>Målet er opfyldt.</p> |

|   |  |   |                          |
|---|--|---|--------------------------|
| <p>om det videre forløb med kunden inden for 5 arbejdsdage. Ved det videre forløb menes der, at der er indgået en aftale om fx møde med kunden, udarbejdelse af tilbud, dato for start af opgave eller lign.</p>  | <p>det videre forløb inden for 5 arbejdsdage efter modtagelsen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der er for 85% af henvendelserne er indgået aftale om det videre forløb inden for 5 arbejdsdage efter modtagelsen.</li> </ul>                          | <p>besvaret inden for 5 dage.</p>   |                          |
| <p><b>Mål:</b> Til at måle på kundetilfredsheden (oplevelsen af FAR's ydelser) af FAR skal der udvikles metoder til dette.</p>  |  |   |                          |
| <p><b>Resultatkrav:</b><br/><b>Delmål 1</b><br/>Der skal udvikles metoder til evaluering af kundetilfredsheden. Udviklingen af metoderne er bygget op om 3 punkter.</p> <p><b>1. punkt</b><br/>Bestyrelsen beslutter på mødet i april, hvordan der skal evalueres på kundetilfredsheden.</p> <p><b>2. punkt</b><br/>FAR's medarbejdere udarbejder, (april – oktober) med baggrund i bestyrelsens beslutning, de aftalte metoder.</p> <p><b>3. punkt</b></p> | <p><b>Målepunkter og skalering</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt hvis alle tre punkter er gennemført.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt hvis punkt 1 og 2 er gennemført.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt hvis ingen eller kun punkt 1 er gennemført.</li> </ul> | <p>Sekretariatet har udarbejdet en metode, som har været drøftet på bestyrelsesmøde møde den 4. september. På bestyrelsesmødet den 16. november godkendes metoden med de justeringer, der fremkom den 4. september. Evalueringen er igangsat pr. 1. januar. Spørgeskemaer sendes ud via analyzer.</p> | <p>Målet er opfyldt.</p> |



|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <p>Metoderne implementeres (november – december) med henblik på fuld brug i 2024.</p> |  |  |  |
|---|--|--|--|

Ledelsen vurderer at målet om svartider på henvendelser, udover at være opfyldt, også har arbejdet for at FAR opleves som en troværdig rådgiver og samarbejdspartner, der reagerer hurtigt ved henvendelser. Når brugerne henvender sig til FAR, er det ofte, når de selv er presset og derfor har brug for et hurtigt svar på et konkret spørgsmål eller hjælp til løsning af udfordringer på arbejdspladsen.

For at sikre dokumentation på at FAR's rådgivning hjælper brugerne i vores konkrete rådgivning på arbejdspladserne, har FAR haft som mål at få udviklet metoder til at evaluere kundetilfredsheden. Metoderne er udviklet og implementeret. Der er sendt spørgeskemaer ud til brugere i Q1 2024. Den udarbejdede metode indeholder, ud over et kort spørgeskema som brugerne bliver bedt om at svare på, også interviews til et udvalg af de brugere der svarer på spørgeskemaet.

## 2.5. Forventninger til det kommende år

FAR har en række forventninger til 2024.

I det kommende år vil FAR have fokus på at få styrket driften af administrationen. Der vil være fokus på at få finjusteret brugen af mTid.

Der vil være fokus på, om der er årsværk nok til løsning af opgaverne. FAR vil her tage udgangspunkt i anbefalingerne fra "Undersøgelsen af det psykosociale arbejdsmiljø i folkekirken 2023". hvor det anbefales at opbygge et netværk af eksterne konsulenter til brug for løsning af opgaver. FAR forventer i højere grad at bruge eksterne konsulenter til løsning af opgaver, hvis FAR's egne konsulenter er optaget af opgaver.

FAR forventer ligeledes med udgangspunkt i anbefalingerne fra "Undersøgelsen af det psykosociale arbejdsmiljø i folkekirken 2023" at få afklaret og eventuelt igangsat et forløb med at blive autoriseret som rådgiver inden for det psykiske arbejdsmiljø.

FAR forventer at den nyligt indgået aftale om medarbejdermødet i folkekirken vil udvide FAR's rådgivningsområde, da FAR er tiltænkt en rolle i aftalen. FAR skal rådgive, vejlede og undervise i aftalen om medarbejdermødet. Opstår der tvist imellem ansatte og menighedsrådet i brugen af medarbejdermødet skal FAR i nogle tilfælde mægle.

Den nye opgave forventes, udover at tage tid, også at kræve efteruddannelse af FAR's konsulenter.

Nedenstående beskriver kort forventningerne til de to områder:

- Basisbevilling

## Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

- Indtægtsdækket virksomhed

| Totaloversigt    | Regnskab<br>2023 | Grundbudget<br>2024 |
|------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling        | -577             | -591                |
| Øvrige indtægter | -2.634           | -2.675              |
| Omkostninger     | 3.761            | 3.266               |
| <b>Resultat</b>  | <b>549</b>       | <b>0</b>            |

### Basisbevilling

I forhold til basisbevillingen er der en række opgaver, der kommer til at kræve ekstra ressourcer. Det drejer sig om 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<br>2023 | Grundbudget<br>2024 |
|------------------------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling                          | -577             | -591                |
| Øvrige indtægter                   | -1.082           | -1.039              |
| Omkostninger                       | 2.559            | 1.630               |
| <b>Resultat</b>                    | <b>899</b>       | <b>0</b>            |

### Indtægtsdækket virksomhed

I forhold til den indtægtsdækkede del er der en forventning om 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.

| Indtægtsdækket virksomhed | Regnskab<br>2023 | Grundbudget<br>2024 |
|---------------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling                 | 0                | 0                   |
| Øvrige indtægter          | -1.552           | -1.636              |
| Omkostninger              | 1.202            | 1.636               |
| <b>Resultat</b>           | <b>-350</b>      | <b>0</b>            |

### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved FAR.

| Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning |            |   |                   |                   |                   |
|---|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Note  | Konto      | Kr.   | Regnskab<br>2022  | Regnskab<br>2023  | Budget<br>2024    |
| 4.11  |            | <b>Indtægtsført bevilling</b>                   |                   |                   |                   |
|   | 10XX       | <b>Indtægtsført bevilling</b>                   | -567.142          | -577.475          | -590.826          |
|   |            | <b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>         |                   |                   |                   |
|   | 11XX       | Eksternt salg af varer og tjenesteydels         | -1.945.150        | -1.519.979        | -1.635.778        |
|   | 12XX       | Internt salg af varer og tjenesteydelser        | -1.115.373        | -1.031.849        | -1.039.000        |
|   |            | <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>           | <b>-3.627.665</b> | <b>-3.129.304</b> | <b>-3.265.604</b> |
|   |            | <b>Ordinære driftsomkostninger</b>              |                   |                   |                   |
|   |            | Forbrugsomkostninger                            |                   |                   |                   |
|   | 161X       | Husleje   | 222.000           | 294.175           | 0                 |
|   | 163X       | Andre forbrugsomkostninger                      | 0                 | 0                 | 0                 |
|   |            | <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>               | <b>222.000</b>    | <b>294.175</b>    | <b>0</b>          |
|   |            | Personale omkostninger                          |                   |                   |                   |
|   | 180X-182X  | Lønninger                                       | 1.972.619         | 2.425.417         | 2.823.243         |
|   | 1883       | Pension   | 338.226           | 403.357           | 0                 |
|   | 1885-1892  | Lønrefusion <sup>1)</sup>                       | 0                 | -3.734            | 0                 |
|   | 1838-1878  | Andre personaleomkostninger                     | 3.600             | 22.600            | 0                 |
|   | 18XX       | <b>Personaleomkostninger i alt</b>              | <b>2.314.445</b>  | <b>2.847.640</b>  | <b>2.823.243</b>  |
|   | 20XX       | Af- og nedskrivninger                           | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | 17XX       | Internt køb af varer og tjenesteydelser         | 69.335            | 177.856           | 0                 |
|   | 15XX, 22XX | Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup> | 304.149           | 439.732           | 442.361           |
|   |            | <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>        | <b>2.909.929</b>  | <b>3.759.402</b>  | <b>3.265.604</b>  |
|   |            | <b>Resultat af ordinær drift</b>                | <b>-717.736</b>   | <b>630.099</b>    | <b>0</b>          |
|   |            | <b>Andre driftsposter</b>                       |                   |                   |                   |
|   | 21XX       | Andre driftsindtægter                           | 0                 | -38.250           | 0                 |
|   | 30XX-33XX  | Overførselsindtægter                            | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | 43XX       | Overførselsudgifter                             | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | 46XX       | Tilskud anden virksomhed                        | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | 44XX       | Pensioner, fratrukt personale                   | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | 42XX       | Udligningstilskud og generelt tilskud           | 0                 | 0                 | 0                 |
|   |            | <b>Resultat før finansielle poster</b>          | <b>-717.736</b>   | <b>591.849</b>    | <b>0</b>          |
|   |            | Finansielle poster                              |                   |                   |                   |
|   | 25XX       | Finansielle indtægter                           | -3.893            | -43.995           | 0                 |
|   | 26XX       | Finansielle omkostninger                        | 2.203             | 1.624             | 0                 |
|   |            | <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>       | <b>-719.425</b>   | <b>549.479</b>    | <b>0</b>          |
|   |            | Ekstraordinære poster                           |                   |                   |                   |
|   | 28XX       | Ekstraordinære indtægter                        | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | 29XX       | Ekstraordinære omkostninger                     | 0                 | 0                 | 0                 |
|   |            | <b>Årets resultat</b>                           | <b>-719.425</b>   | <b>549.479</b>    | <b>0</b>          |

<sup>1)</sup>Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

<sup>2)</sup> 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

| <b>Tabel 3.1.1.1 Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivnings disponering af årets resultat 2023 (t. kr.)</b> |            |
|---|------------|
| <b>Årets resultat</b>   | <b>549</b> |
| <i>Folkekirkens Arbejdsmiljø Rådgivning</i>   |            |
| - Videreført fri egenkapital  | 899        |
| <i>Indtægtsdækket virksomhed</i>  |            |
| - Videreført fri egenkapital  | -350       |
| <i>Projekter med særskilt bevilling</i>   |            |
| - Videreført til projekter - særskilt bevilling   | 0          |
| <i>Anlægspuljen</i>   |            |
| - Videreførte anlægsprojekter   | 0          |
| <i>Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)</i>                          | <i>0</i>   |
| <b>Resultat i alt</b>   | <b>549</b> |

Årets resultat er nærmere beskrevet under tabel 3.1.1.5.

FAR havde i 2023 ingen projekter med særskilt bevilling eller anlægsprojekter. FAR har heller ikke i 2023 modtaget nogle tillægsbevillinger fra Fællesfonden.

FAR har I 2024 planlagt en række større opgaver under basisbevillingen.

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 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 2024. 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.

Disse udgifter til markedsføring dækkes af overførte midler.

For at kunne yde god rådgivning og undervisning i aftalen om medarbejdermødet vil FAR's konsulenter skulle efteruddannes. Derudover vil telefonrådgivningen i aftalen kræve ressourcer.

Disse ekstra udgifter dækkes af MEDST.

**Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2023 (t. kr.)**

| Delregnskab                                  |                  | Bevilling  | Anvendte tillægsbevillinger | Bevilling i alt | Regnskab     | Årets resultat |
|--|------------------|------------|-----------------------------|-----------------|--------------|----------------|
| 6.- Folkekirken Fællesudgifter               | Løsum (konto 18) | 1.432      | 0                           | 1.432           | 1.921        | 489            |
|  | Øvrig drift      | -854       | 0                           | -854            | -444         | 410            |
| <b>6. - Folkekirken Fællesudgifter i alt</b> |                  | <b>577</b> | <b>0</b>                    | <b>577</b>      | <b>1.477</b> | <b>899</b>     |
| 6.- Indtægtsdækket virksomhed                | Øvrig drift      | 0          | 0                           | 0               | -350         | -350           |
| <b>6.- Videreførsler i alt</b>               |                  | <b>577</b> | <b>0</b>                    | <b>577</b>      | <b>1.127</b> | <b>549</b>     |

**Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)**

| Delregnskab                                  |                  | Årets resultat | Overført fra tidligere år | Bortfald-/omflytning | Overført fra løsum til øvrig drift | Akkumuleret til videreførelse |
|--|------------------|----------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 6.- Folkekirken Fællesudgifter               | Løsum (konto 18) | 489            | -1.282                    | 0                    | 410                                | -383                          |
|  | Øvrig drift      | 410            | 0                         | 0                    | -410                               | 0                             |
| <b>6. - Folkekirken Fællesudgifter i alt</b> |                  | <b>899</b>     | <b>-1.282</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>-383</b>                   |
| 6.- Indtægtsdækket virksomhed                | Øvrig drift      | -350           | -420                      | 0                    | 0                                  | -770                          |
| <b>3.- Videreførsler i alt</b>               |                  | <b>549</b>     | <b>-1.702</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                           | <b>-1.152</b>                 |

3.2. Balance (Status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (aktiver)**

| Note           | Aktiver (t. kr.)                        | Konto     | 2022         | 2023         |
|----------------|---|-----------|--------------|--------------|
| <b>4.1.2.1</b> | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       |           |              |              |
|                | Udviklingsprojekter under opførelse     | 505X      | 0            | 0            |
|                | Færdiggjorte udviklingsprojekter        | 501X      | 0            | 0            |
|                | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> |           | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>4.1.2.2</b> | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |           |              |              |
|                | Grunde, arealer og bygninger            | 513X      | 0            | 0            |
|                | Inventar og IT-udstyr                   | 517X-518X | 0            | 0            |
|                | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   |           | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |           |              |              |
|                | Udlån                                   | 54XX      | 0            | 0            |
|                | Værdipapirer                            | 58XX      | 0            | 0            |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  |           | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |           | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
|                | <b>Omsætningsaktiver</b>                |           |              |              |
|                | Varebeholdninger                        | 60XX      | 0            | 0            |
| 4.1.2.3        | Tilgodehavender                         | 6100-6189 | 422          | 381          |
| 4.1.2.4        | Periodeafgrænsninger                    | 6190      | 49           | 0            |
|                | Likvide beholdninger                    | 63XX      | 1.426        | 1.033        |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |           | <b>1.896</b> | <b>1.414</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                    |           | <b>1.896</b> | <b>1.414</b> |

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



**Tabel 3.2.1. Balance for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning (passiver)**

| Note    | Passiver (t. kr.)                        | Konto         | 2022          | 2023          |
|---------|--|---------------|---------------|---------------|
| 3.3     | <b>Egenkapital</b>                       |               |               |               |
|         | Fri egenkapital                          | 71-7459XX     | 0             | 0             |
|         | Overført ikke-disponeret                 | 740610-740630 | -1.702        | -1.152        |
|         | Reserveret projekter                     | 740640-75XX   | 0             | 0             |
|         | Likviditetsoverførsler                   | 7468XX        | 0             | 0             |
|         | <b>Egenkapital i alt</b>                 |               | <b>-1.702</b> | <b>-1.152</b> |
| 4.1.2.5 | <b>Hensættelser</b>                      | 76-77XX       | 0             | 0             |
| 4.1.2.6 | <b>Langfristede gældsposter</b>          |               |               |               |
|         | Prioritetsgæld                           | 84-85XX       | 0             | 0             |
|         | Anden langfristet gæld                   | 84-85XX       | 0             | 0             |
|         | Låneramme IT-projekter                   | 841420        | 0             | 0             |
|         | <b>Langfristede gældsposter i alt</b>    |               | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 4.1.2.7 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |               |               |               |
|         | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 95XX          | -43           | -54           |
|         | Igangværende arbejder                    | 93XX          | 0             | 0             |
|         | Anden kortfristet gæld                   | 97XX          | -7            | -7            |
|         | Anden kortfristet gæld lokalt niveau     | 973020        | 0             | 0             |
|         | Skyldige feriepenge                      | 94XX          | -145          | -200          |
|         | Periodeafgrænsningsposter                | 96XX          | 0             | 0             |
|         | <b>Kortfristet gæld i alt</b>            |               | <b>-195</b>   | <b>-262</b>   |
|         | <b>Gæld i alt</b>                        |               | <b>-195</b>   | <b>-262</b>   |
|         | <b>Passiver i alt</b>                    |               | <b>-1.896</b> | <b>-1.414</b> |

De enkelte balanceposter er specificeret i noterne i afsnit 4.1.2.

### 3.3. Egenkapitalforklaring

| Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)                |               |
|--|---------------|
| <b>Primobeholdning 01.01.2023</b>                    | <b>-1.702</b> |
| Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje         | 0             |
| Heraf overført ikke-disponeret                       | -1.702        |
| <b>Bevægelser i året</b>                             |               |
| Ifølge nedenstående specifikation                    | 0             |
| <b>Overført resultat</b>                             |               |
| <b>Årets resultat</b>                                | <b>549</b>    |
| Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje         | 0             |
| Heraf overført ikke-disponeret                       | 549           |
| Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres | 0             |
| <b>Egenkapital pr. 31.12.2023</b>                    | <b>-1.152</b> |

Resultatet for 2023 har formindsket egenkapitalen med 549 t.kr. til 1.152 t.kr., der er videreført til anvendelse i 2024. Videreførelserne er fordelt på ordinære aktiviteter løn, samt indtægtsdækkede aktiviteter som vist herunder.

| Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.) |      |               |
|--|------|---------------|
| <b>Folkekirkens Arb.miljø Rådgivning</b>                         |      |               |
| Ikke-disp. egenkapital - løn                                     | -383 |               |
| Ikke-disp. egenkapital - drift                                   | 0    | -383          |
| <b>I alt Folkekirkens Arb.miljø Rådgivning</b>                   |      | <b>-383</b>   |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed</b>                                 |      |               |
| Ikke-disp. egenkapital - IV                                      | -770 | -770          |
| <b>I alt Indtægtsdækket virksomhed</b>                           |      | <b>-770</b>   |
| Viderført projektbev. - løn                                      | 0    |               |
| Viderført projektbev. - drift                                    | 0    |               |
| Viderført projektbev. - IV                                       | 0    | 0             |
| <b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>                    |      | <b>0</b>      |
| <b>Anlægspuljen</b>  |      | <b>0</b>      |
| <b>Fællesfonden</b>  |      | <b>0</b>      |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>-1.152</b> |



## Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

| Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året |          |
|--|----------|
| Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)                          | Beløb    |
| Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året            | 0        |
| <b>Total</b>   | <b>0</b> |

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

FAR har ikke fået tilført driftslikviditet fra Fællesfonden i 2023.

### 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<br>(t.kr.) | Folkekirken Arb.miljø |             |
|---|-----------------------|-------------|
|   | Rådgivning            | Total       |
| Lønbevilling                                    | 1.432                 | 1.432       |
| Lønbevilling inkl. TB                           | 1.432                 | 1.432       |
| Lønforbrug under lønbevilling                   | 1.921                 | 1.921       |
| <b>Total</b>                                    | <b>489</b>            | <b>489</b>  |
| Akk. opsparing ultimo 2022                      | -1.282                | -1.282      |
| Løn overført til/fra drift                      | 410                   | 410         |
| Bortfald/omflytning                             | 0                     | 0           |
| <b>Akk. opsparing ultimo 2023</b>               | <b>-383</b>           | <b>-383</b> |

Årets resultat er nærmere beskrevet i afsnittene 2.3 og 3.1.

### 3.6. Bevillingsregnskab

| Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning |                  |                   |                  |                      |                |
|---|------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------|
| (t. kr.)  | Regnskab<br>2022 | Bevilling<br>2023 | Regnskab<br>2023 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
| DELREGNSKAB - 6 - Folkekirken fællesudgifter                            | -152             | 577               | 1.127            | 549                  | 195            |
| <b>Total</b>  | <b>-152</b>      | <b>577</b>        | <b>1.127</b>     | <b>549</b>           | <b>195</b>     |



**Table 3.6.2 Folkekirken Arbejdsmiljørådgivnings budgetafvigelser for regnskabet 2023 (t. kr.)**

| Delregnskab  | Bevillingstyper | Budget     | Regnskab     | Afvigelse  |
|--|-----------------|------------|--------------|------------|
| 6 – Folkekirken fællesudgifter                       | Driftsbevilling | 577        | 1.127        | 549        |
| - heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed        |                 | -          | -350         | -350       |
| - heraf formål 18 - Folkekirken Arb.miljø Rådgivning |                 | 577        | 1.477        | 899        |
| - heraf formål 99 - Projektbevillinger               |                 | -          | -            | -          |
| 9. - Reserver  | Anden bevilling | -          | -            | -          |
| - heraf formål 98 - Anlægsreserve                    |                 | -          | -            | -          |
| <b>I alt</b>   |                 | <b>577</b> | <b>1.127</b> | <b>549</b> |

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.) | 2022       | 2023       |
|--|------------|------------|
| Debitorer                              | 366        | 321        |
| Deposita                               | 56         | 60         |
| <b>Total</b>                           | <b>422</b> | <b>381</b> |

Ud af debitorbeholdningen på 321 t.kr. var 271 t.kr. ikke forfalden ved årsskiftet, 50 t.kr. forfalden med mindre end 30 dage. De forfaldne beløb vedrørte udelukkende menighedsråd. Alle forfaldne beløb er senere indbetalt i starten af januar 2024.

Deposita vedrører FARs huslejekontrakt med Landsforeningen af Menighedsråd, hvor FAR bor til leje og Republikken som er en flexarbejdsplads.

| Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.) | 2022      | 2023     |
|---|-----------|----------|
| Periodeafgrænsning                                  | 49        | 0        |
| <b>Total</b>  | <b>49</b> | <b>0</b> |

Der er inden periodeafgrænsningsposter i 2023.

##### Noter til passiver.

FAR har ingen hensættelser eller langfristede gældsposter.

## Årsrapport 2023 for Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning

| <b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|--|-------------|-------------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser               | -43         | -54         |
| Anden kortfristet gæld                                 | -7          | -7          |
| Skyldige feriepenge                                    | -145        | -200        |
| <b>Samlet kortfristede gældsposter</b>                 | <b>-195</b> | <b>-262</b> |

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Leverandører på 54 t.kr er alle forfaldne i 2024 og betalt i 2024.

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

| <b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|--|-------------|-------------|
| Atp og feriekonto                                      | -4          | -4          |
| AUB, AES og AFU  | -3          | -3          |
| <b>Total</b>   | <b>-7</b>   | <b>-7</b>   |

FAR har ingen periodeafgrænsningsposter.

| <b>Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|---|-------------|-------------|
| <b>Administrativt ansatte</b>                       | <b>-145</b> | <b>-200</b> |
| Skyldige feriepenge                                 | -145        | -200        |
| <b>Total</b>  | <b>-145</b> | <b>-200</b> |

Skyldige feriepenge er steget med 55 t.kr. fra 2022 til 2023, hvilket er indenfor det normale område for en institution af FARs størrelse.

| <b>Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse</b> |              |             |                             |
|--|--------------|-------------|-----------------------------|
|  | <b>Antal</b> | <b>Pris</b> | <b>Eventualforpligtelse</b> |
| Husleje pr. kvartal Landsforeningen        | 4            | 60.387      | 241.548                     |
| Husleje pr. måned Republikken              | 3            | 3.069       | 9.206                       |
| <b>Eventualforpligtelse i alt</b>          |              |             | <b>250.754</b>              |

FAR bor til leje hos Landsforeningen af Menighedsråd. Kontrakten kan opsiges med 1 års varsel. Den kvartalsvise husleje udgør i 2023 60.387 kr. Der lejes ligeledes en flexarbejdsplads, der kan opsiges med 3 måneders varsel.

#### 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Fra overgangen til Fællesfonden i 2022 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 2023 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 2023 (t. kr.)**

| (t.kr.)                   | Indtægt       | Løn        | Øvrig drift | Total       |
|---------------------------|---------------|------------|-------------|-------------|
| Indtægtsdækket virksomhed | -1.552        | 927        | 275         | -350        |
| <b>Total</b>              | <b>-1.552</b> | <b>927</b> | <b>275</b>  | <b>-350</b> |

FAR har kun haft aktiviteter under reglerne om indtægtsdækket virksomhed fra 2022 regnskab.

**Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning for 2023 (t.kr.)**

| Akkumuleret resultat      |                  |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Opgave                    | Regnskab<br>2021 | Regnskab<br>2022 | Regnskab<br>2023 |
| Indtægtsdækket virksomhed | 0                | -420             | -770             |
|                           | 0                | -420             | -770             |

### 4.3. Specifikation af årsværksforbrug

| <b>Tabel 4.3.2 Årsværksforbrug</b>               |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Folkekirken Arbejdsmiljørådgivning</b>        |             |             |             |
|  | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
| <b>Ledelse</b>                                   | <b>0,00</b> | <b>0,11</b> | <b>0,15</b> |
| Ledelse  | 0,00        | 0,11        | 0,14        |
| Ledermøder                                       | 0,00        | 0,00        | 0,01        |
| MUS,LUS, Lønforhandling                          | 0,00        | 0,01        | 0,00        |
| <b>Økonomistyring</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,05</b> | <b>0,08</b> |
| Økonomistyring                                   | 0,00        | 0,05        | 0,08        |
| <b>Administration</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,19</b> | <b>0,33</b> |
| Generel styring                                  | 0,00        | 0,18        | 0,27        |
| Egen kompetenceudvikling                         | 0,00        | 0,01        | 0,07        |
| <b>Drift</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>2,71</b> | <b>2,66</b> |
| Telefonkonsultation og sekretariatsbetjening     | 0,00        | 2,71        | 2,66        |
| <b>Folkekirken Arbejdsmiljø Rådgivning i alt</b> | <b>0,00</b> | <b>3,07</b> | <b>3,22</b> |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed</b>                 | <b>0,00</b> | <b>1,22</b> | <b>1,18</b> |
| Konsulenttimer                                   | 0,00        | 0,80        | 0,93        |
| Kurser   | 0,00        | 0,29        | 0,25        |
| AMU-kurser                                       | 0,00        | 0,13        | 0,00        |
| <b>Organisationen i alt</b>                      | <b>0,00</b> | <b>4,29</b> | <b>4,40</b> |

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. 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 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. straks afskrives.

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. 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 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.