



Årsrapport 2009
for
Kirkeministeriets It-Kontor

Rådhusstræde 2, 1466 København K
CVR nr. 2720 6808

April 2010
Dnr. 48495-10

Indholdsfortegnelse

1	Indledning	4
2	Beretning	5
2.1	Præsentation af It-Kontoret	5
2.1.1	It-strategi	5
2.2	Årets økonomiske resultat	6
2.3	Årets faglige resultater	7
2.3.1	Personregistreringen	7
2.3.2	Folkekirkens og Kirkeministeriets it-anvendelse	7
2.3.3	It-governance	7
2.3.4	It-Kontorets personale	9
2.3.5	Produktionsresultater	9
2.3.6	Opgørelse af systemernes tilgængelighed	11
2.4	Forventninger til det kommende år	13
2.4.1	Økonomiske rammer	13
2.4.2	Eksterne påvirkninger	13
3	Målrapportering	14
3.1	Skematisk oversigt	14
3.1.1	Driftsmål	14
3.1.2	Udviklingsmål	15
3.1.3	Kvalitetsmål	16
4	Regnskab	17
4.1	Anvendt regnskabspraksis	17
4.2	Resultatopgørelse	19
4.3	It-Kontorets balance	20
4.4	Bevillingsregnskab	21
4.5	Bevillingsafregning	21
5	Påtegning af det samlede regnskab	22
6	Bilag til regnskabet	23
6.1	Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen	23
6.2	Noter til balance	24
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver	24
6.2.2	Materielle anlægsaktiver	25
6.2.3	Egenkapital	25

6.2.4	Egenkapitalforklaring	26
6.2.5	Hensættelser	26
6.2.6	Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne	26
6.2.7	Kortfristede gældsposter	27
6.2.8	Eventualforpligtelser	27

1 Indledning

I henhold til § 2, stk. 4 i *Bekendtgørelse* nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen m.v. for fællesfonden aflægger It-Kontoret nærværende årsrapport.

It-Kontorets årsrapport indgår i henhold til bekendtgørelsens § 16 i det konsoliderede regnskab for fællesfonden.

Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Økonomistyrelsens *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport* af 18. december 2009 og indeholder følgende elementer:

- Beretning.
- Regnskab.
 - Resultatopgørelse og balance samt noter
 - Bevillingsregnskab
- Påtegning
- Bilag

2 Beretning

Omfanget af it-aktiviteterne fastlægges i et samvirke mellem den af kirkeministeren nedsatte it-styregruppe og budgetfølgegruppen.

It-Kontoret fungerer som it-styregruppens sekretariat og udarbejder oplæg til it-strategi, handlings- og aktivitetsplaner, som tilsammen med it-budgettet udgør grundlaget for det aktivitetsniveau, it-styregruppen via budgetfølgegruppen indstiller til ministerens godkendelse. It-regnskabet indgår i fællesfondens regnskab.

2.1 Præsentation af It-Kontoret

It-Kontoret er folkekirkens og Kirkeministeriet fælles it-enhed. It-Kontoret er organisatorisk placeret som en del af Kirkeministeriets It- og Personaleafdeling.

Ved udgangen af 2009 beskæftigede It-Kontoret 34 medarbejdere.

It-Kontorets opgave er at servicere folkekirkens mere end 2.300 institutioner og Kirkeministeriet med it-ydelser.

Institutionerne er tilknyttet Kirkenettet, som er betegnelsen for det fælles netværk med dets ca. 3.500 pc-arbejdspladser på ca. 2.700 adresser.

De 4.100 brugere, præster, kirkefunktionærer og administrative medarbejdere i provstier, stifter og ministerium er tilknyttet det lukkede Kirkenet. Herudover betjenes menighedsrådene og deres 17.000 medlemmer - via It-Skrivebordet - i et samarbejde med Landsforeningen af Menighedsråd.

It-Kontorets mission:

Det er en ambition, at Kirkenettet, der er Kirkeministeriet og folkekirkens fælles it-netværk, gennem anskaffelse og drift af løsninger til kommunikation, sagsbehandling og videndeling, opleves som et nyttigt redskab, der understøtter Kirkeministeriet og folkekirken i at løse deres opgaver.

2.1.1 It-strategi

It-Kontorets virke består i servicering af Kirkeministeriet og folkekirken med it-ydelser.

Opgaverne består i servicering af Kirkenettet, herunder aktiviteter der har at gøre med digitalisering og anvendelse af informationsteknologi i folkekirken og ministeriet.

For it-området er der siden 1985 udarbejdet en it-strategi, hvori de overordnede retningslinjer er fastlagt.

It-strategien følger den struktur, der er anbefalet af Statens It-Råd.

It-Strategi 2010-2012, der er den 7. i rækken, er tilgængelig på www.kirkenettet.dk



2.2 Årets økonomiske resultat

It-Kontorets bevilling for 2009 er på 92,519 mio. kr.

Med et samlet forbrug på 106,1 mio. kr. og indtægter på 111,8 mio. kr. er årets driftsresultat 5,9 mio. kr. inklusive nettorenteudgifter på ca. 200 tkr.

Økonomisk set er resultatet tilfredsstillende.

2009 har været præget af omfattende ændringer i infrastrukturen, hvor intranet og It-Skrivebord er under omlægning til en ny værktøjsplatform baseret på Microsoft Office Sharepoint Server (MOSS), og hvor ministeriets og folkekirkens ESDH omlægges til ét fælles system.

Omlægningen, der introducerer en serviceorienteret arkitektur (SOA) i Kirkenettet, er stadig igangværende. Den tekniske kompleksitet og ESDH-leverandørens manglende evne til at færdiggøre sin leverance er den væsentligste årsag til, at Kirkeministeriets og folkekirkens intranet samt Kirkeårsportalen endnu ikke er sat i drift. Dette er ikke tilfredsstillende.

Tabel 2.1.

Tabel 2.1 It-Kontorets økonomiske hovedtal 2009 (t. kr.)	
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-111.771
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	106.101
heraf personaleomkostninger (konto 18)	17.036
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44 & 46)	-116
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	-149
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-5.935

Balancen er i forhold til 2008 forøget med ca. 6 mio. kr.

Den væsentligste forskydning skyldes en forøgelse af egenkapitalen svarende til årets mindreforbrug.

Tabel 2.2.

It-Kontorets balance (t. kr.)	
Anlægsaktiver i alt	29.520
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	21.230
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	8.289
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	17.007
Aktiver i alt	46.527
Egenkapital	-31.261
Hensatte forpligtelser	0
Øvrige forpligtelser	-15.266
Passiver i alt	-46.527

<i>Tabel 2.3. It-Kontorets administrerede udgifter og indtægter 2009 (t. kr.)</i>					
Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
4. – Folkekirkens It	Driftsbevilling	92.519	86.584	-5.935	6.1.4.
Total		92.519	86.584	-5.935	

2.3 Årets faglige resultater

De faglige resultater opdeles i en kort beskrivelse af de væsentligste projekter (afsnit 2.4.1-3) samt en opgørelse af nøgletal og driftsorienterede produktionsresultater (afsnit 2.4.4-5).

De væsentligste projekter:

2.3.1 Personregistreringen

Der har i 2009 været arbejdet med:

- Ændring af lov om anmeldelse af fødsler og dødsfald
- Forberedelse til ændring af regelsæt vedrørende personregistreringen i Sønderjylland.

2.3.2 Folkekirkens og Kirkeministeriets it-anvendelse

Der har i 2009 været arbejdet med flere større projekter:

- reprogrammering af Personregistret og Den elektroniske Kirkebog, der udføres i et samarbejde med Indenrigs- og Sundhedsministeriets CPR-Kontor
- anskaffelse og implementering af nyt KIS (Kirkenettets Informationssystem)
- fortsat implementering af ESDH til stiftsadministrationerne og Kirkeministeriet
- udvikling af services til FLØS (Løn) og økonomistyring
- etablering af den nødvendige infrastruktur til afvikling af MOSS
- implementering af et nyt It-Skrivebord, som er finansieret af Landsforeningen af Menighedsråd, inkluderer en web-baseret adgang til ESDH-systemet for menighedsrådene samt analyse og behovsopgørelse til Kirkeministeriets og folkekirkens intranet
- behovsopgørelse og forberedelse af udbud vedrørende KAS (System til kapitalforvaltning og forvaltning af gravstedsaftaler) som finansieres af stiftsmidlerne.

2.3.3 It-governance

Styring af it-området, som omfatter standardisering, metoder og kvalitet, kompetenceudvikling, it-sikkerhed og økonomistyring m.m.

De vigtigste aktiviteter i 2009 er:

- indkøring af en ny driftsleverandør for den outsourcete del af Kirkenettet
- indkøring af styringsværktøjer i projektsekretariatet (projektportal) og i brugerservice (helpdesksystem)

- implementering af system-, dataejere samt forberedelse af risikoanalyse
- omlægning af Kirkenettets 2.600 ADSL-linjer til Mybase med trådløs access og understøttelse af ip-telefoni
- implementering af system (SCCM) til styring og distribution af klientsoftware
- etablering og indkøring af et system til opfølgning på system og it-aktivers tilgængelighed.

Nøgletal og driftsresultater:

Finansministeriet gjorde i 2008 op, at der er en snæver sammenhæng mellem en it-organisations effektivitet og det antal arbejdspladser, der serviceres af it-medarbejderne.

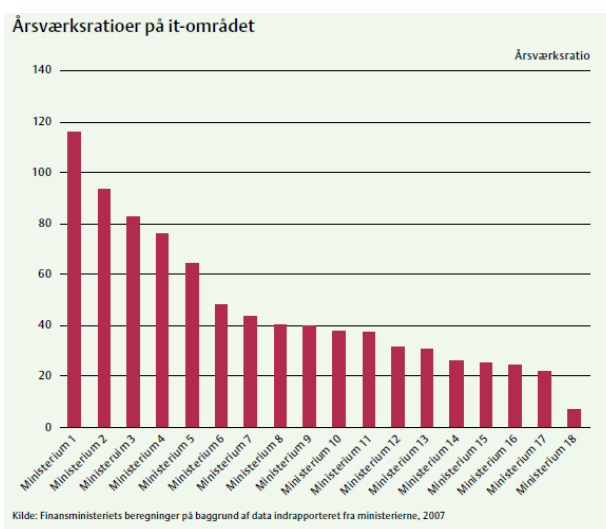
Undersøgelsen fokuserer på, hvor mange pc-arbejdspladser der serviceres pr. it-medarbejder.

Opgørelsen viser, at de mest effektive medarbejdere servicede 116 arbejdspladser pr. it-medarbejder.

It-Kontoret, der ikke deltog i undersøgelsen, havde på det tidspunkt 3267 arbejdspladser og 27,9 årsværk, hvilket - med

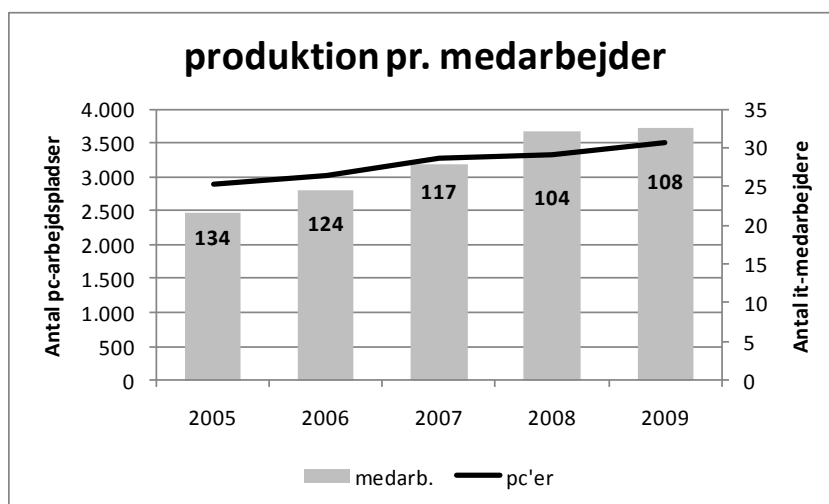
117 arbejdspladser pr. medarbejder

placerer *folkekirkens it* helt i toppen, sammenlignet med de undersøgte ministerområder.



I nedenstående tabel er årsværksratioen (forholdet mellem arbejdspladser og it-medarbejdere) afbilledet for perioden 2005 til 2009.

Det bemærkes, at It-Kontoret holder sig på et meget gunstigt forhold - selv til trods for, at der i 2008 blev insourcet konsulentopgaver svarende til 5 årsværk.



- hvor tallene i parentes angiver ratioen uden de 5 ekstra medarbejdere, der i sig selv har medført en væsentlig besparelse på "konsulentkontoen".

2.3.4 It-Kontorets personale

Personaleforbruget har været på 32,5 årsværk som gennemsnit for hele året:

Antal årsværk pr. år	2005	2006	2007	2008	2009
Årsværk i alt	21,7	24,4	27,9	32,2	32,5

der ultimo året fordeler sig på aktivitetsområderne som vist i nedenstående tabel:

Antal ansatte pr. 31. december	2005	2006	2007	2008	2009
PC-support & Brugeradministration	7,0	7,4	6,4	8,4	8,4
Personsupport	3,0	5,0	5,0	3,5	3,5
Leverancer & Bogholderi	2,0	3,0	3,0	3,0	2,5
Projektsekretariat	1,9	1,9	2,9	5,4	6,9
Infrastruktur (Drift, klient m.m.)	4,9	5,6	7,1	7,1	7,1
Udvikling & Integration	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
It-Sikkerhed	-	0,5	1,0	1,0	1,0
Administration & Ledelse	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Ultimo i alt:	22,8	27,4	29,4	32,4	33,4

2.3.5 Produktionsresultater

Kirkenettets nøgletal:	2005	2006	2007	2008	2009	
Antal pc-arbejdspladser	2.900	3.018	3.265	3.338	3.497	
Antal installationssteder	2.292	2.370	2.400	2.415	2.669	
Antal brugere	3.483	3.818	4.018	4.325	4.100	
- heraf personregisterførere	2.883	3.004	3.011	3.165	3.200	
Antal henvendelser til Brugerservice	-	-	-	30.467	42.041	*)
- heraf vedr. pc-support	25.562	26.430	25.875	22.199	25.554	*)
- heraf vedr. personregistrering	6.936	8.481	7.827	8.268	13.530	*)
- heraf vedr. leverancer m.m.	-	-	-	-	2.957	

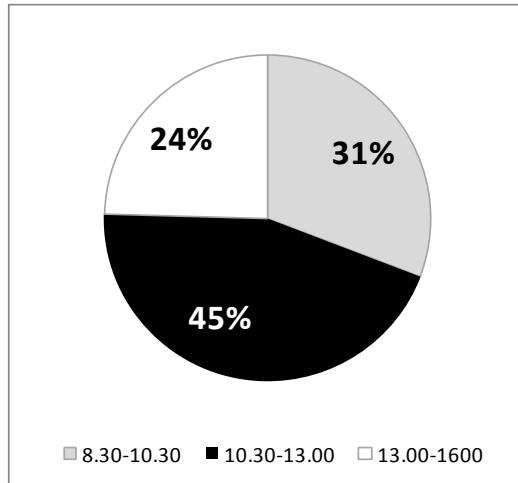
*) Med virkning fra 2009 opgøres alle henvendelser, herunder henvendelser vedrørende leverancer og generelle spørgsmål. Indtil 2009 har opgørelsen kun omfattet de sager, der blev oprettet i Helpdesk-systemet.

I Brugerservice (pc-support og Personsupport) er der sat mål for ventetiden ved telefoniske henvendelser og for ekspeditionstiden på afhjælpning af de problemer, brugerne melder ind.

Det er målsætningen, at ingen skal vente ved telefonen i mere end 60 sekunder (i gennemsnit).

45 % af opkaldene ligger imidlertid i tidsrummet fra kl. 10.30 til 13.00, hvorfor der i dette tidsrum må tåles en lidt længere ventetid - op til 90 sek.

Den acceptable ventetid er beregnet ud fra hensyn om, hvor meget arbejdstid man i alt "spilder" lokalt (= for lang ventetid) afvejet mod omkostningen ved at øge bemanningen i It-Kontoret ("for kort ventetid" = for høj pris).



Ventetider opgøres dagligt for de relevante tidsrum og offentliggøres månedsvis på <http://itk>.

For 2009 er det samlede "ventetidsresultat":

	Mål (sek.) 60 08:30 - 10:30		Mål (sek.) 90 10:30 - 13:00		Mål (sek.) 60 13:00 - 16:00		lalt
	Gns. tid		Gns. tid		Gns. tid		
Måned	Antal	i sek.	Antal	i sek.	Antal	i sek.	Antal
Total	12037		17446		9601		39084
lalt Gns.	1003	40	1454	56	800	37	3257

Heraf fremgår, at den gennemsnitlige ventetid for både Pc- og Personsupport samlet set ligger under de fastsatte grænser.

Tilsvarende er der sat mål for ekspeditionstiden:

70 % af henvendelserne skal være løst inden for 1 time, 85 % inden for 24 timer, medens 95 % skal være løst i løbet af 3 dage.

Også her fremgår det, at løsningstiden lever op til de fastsatte mål:

Måned	Sager	Mål 70% < 1 time	Mål 85% < 24 timer	Mål 95% < 72 timer	> 72 timer
lalt Gns.	2626	90%	95%	96%	4%

2.3.6 Opgørelse af systemernes tilgængelighed

Tilgængeligheden for systemerne opgøres dagligt og offentliggøres månedsvist.

De nye driftsaftaler, der trådte i kraft i udgangen af november 2008 og omfatter e-post, internet og ESDH og fra 2009 også intranetsystemer - dvs. alle de it-aktiver, der understøtter de vigtigste forretningsprocesser, er med hensyn til driften af infrastrukturen (servere og dataforbindelser) baseret på "24*7". dvs. en aftalt tilgængelighed på 99 % alle ugens dage i alle døgnets timer.

I praksis er den samlede tilgængelighed pr. system¹ dog afhængig af det "svageste led". Hvis eksempelvis 9 af 10 aktiver er funktionelle i 100 % af driftstiden, og ét aktiv kun er tilgængeligt i 90 % af driftstiden, så er systemtilgængeligheden kun 90 %.

Den garanterede tilgængelighed for hovedparten af applikationsprodukterne er 99 % i en driftstid, som er mandag til fredag fra kl. 8.00 til kl. 17.00.

Aftalt tilgængelighed

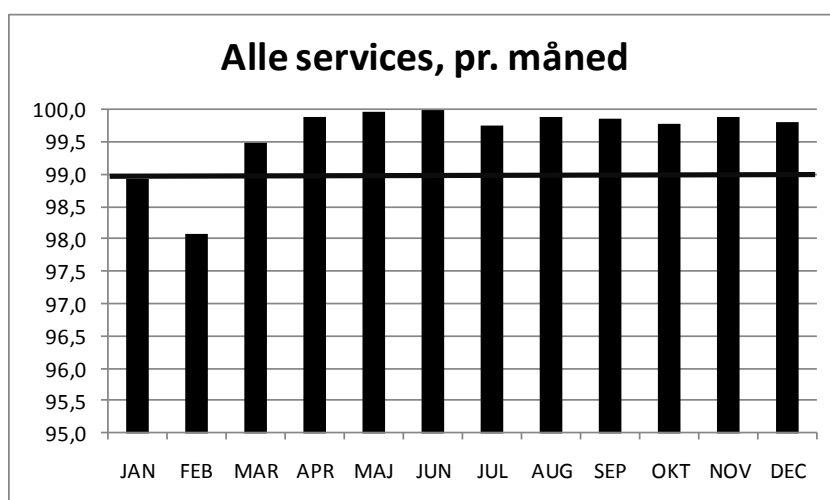
I henhold til den gennemførte risikovurdering er det aftalt, at It-Kontoret skal levere en tilgængelighed på 99 % fra mandag til fredag fra kl. 8.00 til kl. 17.00.

¹ Ved et system forstås en forretningsproces. Eksempelvis ESDH, som består af it-aktiverne: ESDH-applikationen, ESDH-databasen, datalinjer, servere, m. fl.

Den aftalte tilgængelighed indebærer, at It-Kontoret i 2009 har været forpligtet til at levere en tilgængelighed på mindst 99 % af 253 arbejdsdage (fra kl. 8.00 til kl. 17.00).

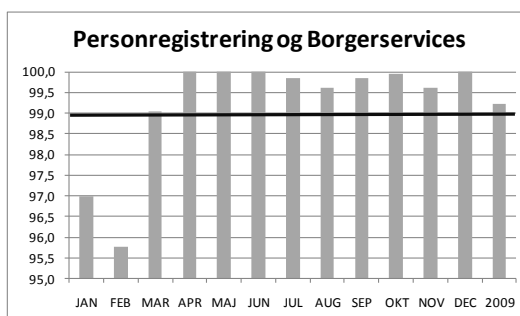
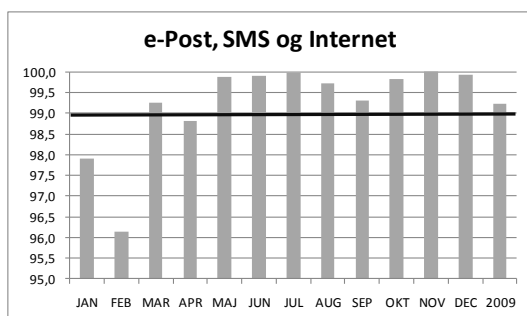
driftstid i alt (253 dg) 2.277 timer	minimumsleverance (99 %) 2.254 timer	maksimal utilgængelighed (1 %) 23 timer
--	--	---

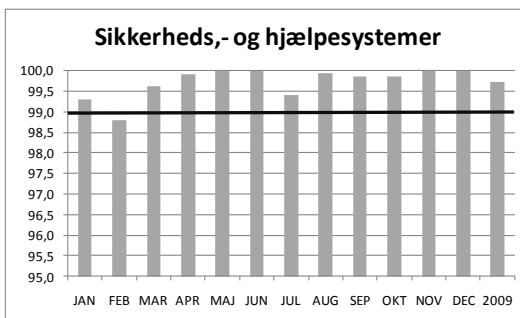
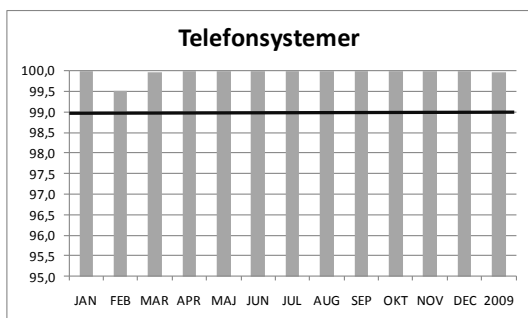
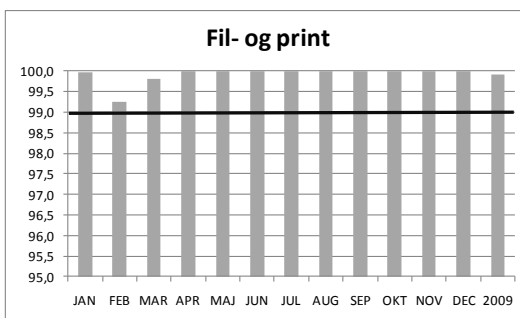
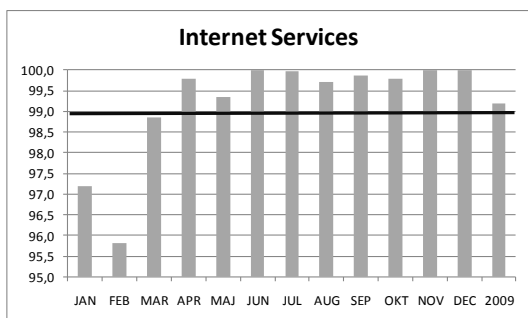
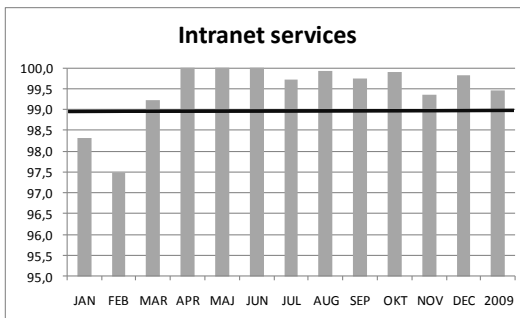
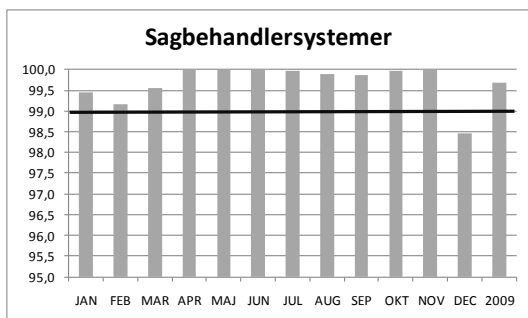
For 2009 er driftsresultatet opgjort til 99,6 % for samtlige systemer - men opgjort som 24*7-mål, der er It-Kontorets interne målsætning - dvs. alle ugens dage i samtlige timer (8.760 timer).



Det bemærkes, at de utilfredsstillende resultater i januar og februar skyldes, at TDC, som leverer datakommunikation (MPLS og fibre) til kirkekontorer og stifter, ministerium m. fl., var 3 uger om at lokalisere en fejl, som påvirkede brugere i kirkekontorer og på hjemmearbejdspladser. I den pågældende periode var der ingen forringelser af borgerrettede services, ligesom stifterne og Kirkeministeriet (på nær disses hjemmearbejdspladser) var upåvirket.

Driftsresultat for de enkelte områder:





2.4 Forventninger til det kommende år

2.4.1 Økonomiske rammer

Driftsbevillingen for 2010 er på 85.546 tkr. Der er et forventet videresalg på 18.533 tkr. og dermed en samlet udgiftsramme på 103.646 tkr. (inklusive folkekirken.dk samt den fortsatte afskrivning på valgsystemet).

2.4.2 Eksterne påvirkninger

Edag3 og herunder NemId, NemLogin, NemSMS samt Dokumentboks er projekter, som folkekirkens it er forpligtet på at implementere. Da der er tale om stor kompleksitet og en vis forsinkelse, kan der være en vis risiko for forsinkelse i forhold til implementeringen i Kirkenettet og eventuelt også merudgifter som følge heraf.

3 Målrapportering

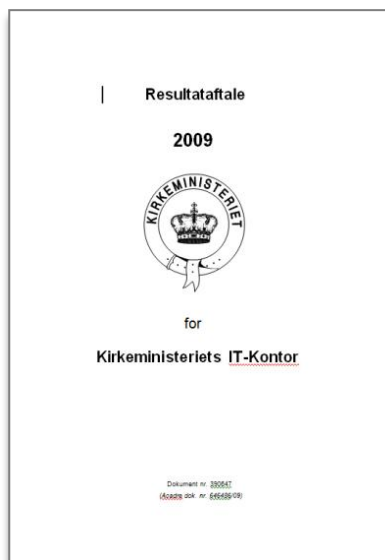
It-Kontoret har som andre af fællesfondens institutioner indgået en resultataftale for 2009.

Resultataftalen fastsætter:

Driftsmål, som primært handler om systemernes tilgængelighed.

Udviklingsmål, som omhandler implementeringen af ESDH-systemet.

Kvalitetsmål, som handler om brugernes tilfredshed med serviceringen i brugerservice.



3.1 Skematisk oversigt

3.1.1 Driftsmål

Mål	Resultatkrav og målepunkter
Drift og servicering af it-aktiverne skal leve op til SLA.	Tilgængeligheden til de 10 væsentligste it-processer, der er opført i risikoanalysen, skal leve op til driftsmålene. Måling: Driftsresultatet - tilgængeligheden - offentliggøres månedligt for hvert af de 10 aktiver. Såfremt 90 % af målingerne lever op til SLA'en, er målet opfyldt. Hvis 80 % af målingerne lever op til SLA'en, er målet delvist opfyldt. Hvis mindre end 80 % af målingerne lever op til SLA'en, er målet ikke opfyldt.

Driftsresultaterne er gennemgået i afsnit 2.3.6 og er alle opfyldt.

3.1.2 Udviklingsmål

Mål	Resultatkrav og målepunkter
ESDH-systemet skal være færdigimplementeret i løbet af 1. halvår 2009.	ESDH-systemet i Kirkeministeriet og stifterne implementeres og sættes i drift i løbet af januar og februar 2009. Med udgangen af 1 halvår skal implementeringen være afsluttet og evalueret.
Intranettet skal være moderniseret senest med udgangen af 2009.	<p>Moderniseringen af intranettet, der formidler informationer og nyheder internt i ministeriet og fra ministeriet og ud til folkekirkens institutioner og medarbejdere, skal være moderniseret og klar til brug for ministeriets brugere (redaktører) senest den 1. oktober 2009.</p> <p>Stifternes brugere (redaktører) skal tilsvarende kunne formidle nyheder og informationer fra den 1. december 2009.</p> <hr/> <p>måling, ESDH:</p> <p>Som afslutning på ESDH-implementeringen gennemføres 2 evalueringer. Evalueringerne tilrettelægges således, at de udtrykker, hvorvidt projektet som helhed har været gennemført: meget tilfredsstillende, tilfredsstillende eller ikke tilfredsstillende.</p> <p>Brugerevalueringen fokuserer på processen med hensyn til uddannelse, information samt brugerstøtte undervejs i processen.</p> <p>Ledelseevalueringen fokuserer på projektet i henseende til de af ledelsesgruppen opstillede succeskriterier - visionen.</p> <p>Målet er opfyldt, såfremt evalueringen vurderer projektet til at være tilfredsstillende.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, såfremt det ved evalueringen fremgår, at projektet anses som ikke tilfredsstillende.</p> <p>måling, intranet:</p> <p>Såfremt Kirkeministeriets og stifternes redaktører kan påbegynde brugen til tiden, anses målet for at være opfyldt.</p> <p>Forsinkes ibrugtagningen 1 måned, anses målet for at være delvist opfyldt.</p> <p>Forsinkes ibrugtagningen med mere end 1 måned, anses målet for ikke at være opfyldt.</p>

Udviklingsmålene vedrørende intranettet er i december aftalt udsat på grund af forhold, som ligger uden for It-Kontorets ansvar, og indgår derfor ikke.

Udviklingsmålene vedrørende ESDH-systemet er som følge af leverandørens forsinkelser ikke opfyldt.

3.1.3 Kvalitetsmål

Mål	Resultatkrav og målepunkter
Brugerne skal være tilfredse med betjeningen i Brugerservice	<p>Blandt brugerne på kirkekontorerne gennemføres en brugertilfredshedsmåling, der skal konstatere, hvorvidt brugerne er tilfredse med den hjælp, de modtager.</p> <p>Der fokuseres på, om hjælpen løste problemet på en tilfredsstillende måde, henholdsvis om ventetiden på løsning lå inden for den aftalte SLA.</p> <p>måling:</p> <p>Såfremt 80 % af brugerne giver en karakter på 75 % af det opnåelige, er målet opfyldt.</p> <p>Hvis mere end 60 % giver en karakter, jfr. ovenstående, er målet delvist opfyldt.</p> <p>Hvis mindre end 60 % giver karakteren, jfr. ovenstående, er målet ikke opfyldt.</p>

Der er gennemført tilfredshedsundersøgelser vedrørende Leverancer af udstyr, Udskiftning af udstyr, Pc-support og Personsupport.

Resultatet af undersøgelsen, der er offentliggjort på <http://itk>, viser at på alle 4 områder udtrykker mere end 80 % af respondenterne en tilfredshed, der ligger over 75 % af det opnåelige, hvormed resultatkravet er opfyldt.

4 Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægger Kirkeministeren regnskab for fællesfonden.

Kirkeministeren kan ifølge § 17, stk. 3 i samme lov bede stiftsøvrighederne, det administrative fællesskab samt de institutioner, der helt eller delvist finansieres af fællesfonden, om at tilvejebringe de oplysninger og det regnskabsmæssige materiale, som er nødvendigt for at aflægge fællesfondens regnskab.

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen m.v. 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.

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.

Regnskab

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Arbejdspladsudstyr (pc'er, skærme, printere inklusive serviceordninger og evt. operativsystem) bunkes og afskrives efter saldometoden med 50 %.

Pc'er udskiftes som hovedregel efter 4 år.

Økonomistyrelsen har i starten af 2010 udmeldt nye regler vedrørende afskrivning af udstyr med en anskaffelsespris under 50.000 kr.

It-Kontoret har besluttet at vælge en regnskabspraksis, hvor udstyr med en anskaffelsespris under 50.000 kr. fortsat bunkes. Men fremtidigt, i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning, således, at anskaffelserne kvartalsvist samles op i en bunke, der herefter afskrives lineært over 3 år.

De nye regler påvirker ikke regnskabet vedrørende 2009.

Servere og andet udstyr inklusive serviceordninger og operativsystemer m.m., der er en del af udstyret og med en samlet kostpris på 50.000 kr. eller derover, afskrives lineært over 3 år.

Servere udskiftes som hovedregel efter ca. 3 års drift.

Standardprogrammel afskrives over 3 år.

Fagsystemer, som udvikles ved tilretning af rammesystemer, eller som specialudvikles, afskrives lineært over 5 til 8 år.

Kontor og av-udstyr, der har en levetid over 1 år, afskrives lineært over 3 år.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo 2009 reguleret med årets resultat samt forskydninger i balancen.

Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

4.2 Resultatopgørelse

Forklarende noter til resultatopgørelsen er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for It-Kontoret

Note	Konto	Resultatopgørelse	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-90.080.000	-92.519.000	-85.113.000
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-20.085.252	-19.251.552	-18.533.000
		Ordinære driftsindtægter i alt	-110.165.252	-111.770.552	-103.646.000
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	1.605.489	1.831.761	
	163X	Andre forbrugsomk.	0	0	
		Forbrugsomkostninger i alt	1.605.489	1.831.761	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	14.148.253	15.136.703	0
	1883	Pension	1.481.021	2.095.834	
	1885-1892	Lønrefusion	-377.405	-213.146	0
	1838-1878	Andre personaleomk.	0	17.049	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	15.251.869	17.036.440	15.906.000
	20XX	Af- og nedskrivninger	14.694.867	11.154.946	
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	82.483.978	76.077.452	87.740.000
		Ordinære driftsomkostninger i alt	114.036.203	106.100.599	103.646.000
		Resultat af ordinær drift	3.870.951	-5.669.953	0
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-456.754	-115.907	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	0	0	0
	46XX	Udlignings- og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	3.414.197	-5.785.860	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-513.782	-169.405	
	26XX	Finansielle omkostninger	223.599	20.648	
		Resultat før ekstraordinære poster	3.124.013	-5.934.618	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	3.124.013	-5.934.618	0

Det bemærkes, at der under *personaleomkostninger* (18XX) er medtaget et beløb på tkr. 500 som vedrører undervisere ved Folkekirken edb-uddannelse (FEU) samt lønudgifter vedrørende folkekirken.dk, der udgør 600 tkr.

Udgiften vedrørende FEU refunderes af kursusleverandøren og indgår ikke i It-Kontorets lønbudget.

Desuden indgår lønudgifter på 600 tkr., som indgår i bevillingen til folkekirken.dk

Se også tabel 4.4, *Bevillingsafregning*.

4.3 It-Kontorets balance

Tabel 4.2a - Aktiver

Note	Aktiver (t. kr.)	Konti	Primo 2009	Ultimo 2009
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	2.170	8.386
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	19.056	12.844
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		21.226	21.230
6.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og it-udstyr	517X-518X	7.677	8.289
	Materielle anlægsaktiver i alt		7.677	8.289
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		28.903	29.520
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	59	0
	Tilgodehavender	61XX	10.010	10.504
	Værdipapirer		0	0
	Likvide beholdninger	63XX	1.447	6.503
	Omsætningsaktiver i alt		11.517	17.007
	Aktiver i alt		40.420	46.527

Tabel 4.2b - Passiver

Note	Passiver (t. kr.)	Konti	Primo 2009	Ultimo 2009
6.2.3	Egenkapital i alt	74XX	-25.326	-31.261
6.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
6.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	-691	0
	Langfristede gældsposter i alt		-691	0
6.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteyd.	95XX	-4.545	-13.860
	Anden kortfristet gæld	97XX	-937	-37
	Skyldige feriepenge	94XX	-1.179	-1.360
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-7.741	-10
	Kortfristet gæld i alt		-14.403	-15.266
	Gæld i alt		-15.093	-15.266
	Passiver i alt		-40.420	-46.527

Forklarende noter til balanceposter er inkluderet som bilag 6.2 til årsrapporten.

4.4 Bevillingsregnskab

De for institutionen relevante delregnskaber er inkluderet i nedenstående tabel 4.3.

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.

	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
Generel virksomhed (81-86) folkekirken.dk (87)	93.204	92.519	86.584	-5.935	94
Total	93.204	92.519	86.584	-5.935	94

Forklarende noter til bevillingsregnskabet er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

Ved udgangen af 2009 var en række større opgaver endnu ikke afsluttet.

Ved regnskabsafslæggelsen er NemId til Personregistrering.dk leveret, Smartworker/Præsteportal er stort set færdigleveret, og endelig er Intranet og analysen vedrørende borgerservices stadig igangværende.

Igangværende arbejder	tkr.
Smartworker og Præsteportal	1.600
Intranet	2.600
Analyse, Borgerservices	1.000
NemId	800
I alt	6.000

4.5 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførelsesadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 4, It-Kontoret.

Samlet videreføres der bevilling for 14.225 t.kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4a Bevillingsafregning (t.kr.) 2009

Delregnskab	formål	Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til viderefør else	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrige drift	Akkumul eret til viderefør else
Lønsum, It-Kontor	81-86	13.904	15.947	2.043	0	2.043	2.253	-4.296	0
Lønsum, Lærere		501	501	0	0	0	0	0	0
Øvrige drift		76.024	67.506	-8.518	0	-8.518	-10.129	4.296	-14.351
I alt		90.429	83.954	-6.475	0	-6.475	-7.876	0	-14.351
Lønsum, fk.dk	87	595	588	-7	0	-7	0	7	0
Øvrige drift		1495	2.042	547	0	547	-414	-7	126
I alt		2.090	2.630	540	0	540	-414	0	126
Lønsum	81-87	15000	17.036	2.036	0	2.036	2.253	-4.289	0
Øvrige drift		77519	69.548	-7.971	0	-7.971	-10.543	4.289	-14.225
I alt		92.519	86.584	-5.935	0	-5.935	-8.290	0	-14.225

5 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter det delregnskab i fællesfonden, som It-Kontoret er ansvarlig for.

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2009 og i øvrigt som beskrevet i *Controllermappen* jf. Kirkeministeriets vejledning af 22. december 2009.

Fremlæggelse

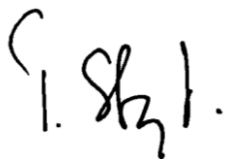
Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 "Bekendtgørelse om budget- og regnskabsvæsen for fællesfonden m.v."

Påtegning

Det tilkendegives hermed, at:

- årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- 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 at
- der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, som er omfattet af årsrapporten.

København den 15. april 2010



Torben Stærgegaard
Kontorchef

6 Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden. Budgettal er dog ikke udspecificeret på alle formål under de enkelte delregnskaber.

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	93.204	92.519	86.584	-5.935	94
FORMÅL - 81 - Fælles systemer og aktivi	41.640	47.925	48.207	282	101
FORMÅL - 82 - Folkekirkens systemer	3.157	6.511	1.768	-4.743	27
FORMÅL - 83 - Civilregistrering og Kirkel	19.308	12.149	11.432	-717	94
FORMÅL - 84 - Provstisystemer	2.621	1.480	1.549	69	105
FORMÅL - 85 - Stiftssystemer	24.707	21.864	23.016	1.152	105
FORMÅL - 86 - Kirkeministeriets systeme	184	-	-2.018	-2.018	-
FORMÅL - 87 - Folkekirken.dk	1.586	2.090	2.630	540	126
FORMÅL - 88 - Sognebåndsløsning	-	500	-	-500	-

6.2 Noter til balance

6.2.1 Immaterielle anlægsaktiver

<i>Tabel 6.2.1 - Immaterielle anlægsaktiver</i>		
(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2008)	31.111	31.111
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	2.052	2.052
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2009	33.163	33.163
Akkumulerede afskrivninger	-20.319	-20.319
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.09	-20.319	-20.319
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	12.844	12.844
Årets afskrivninger	8.264	8.264
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	8.264	8.264
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 - 5 år	
(t. kr.)	Udviklingsprojekter under	
Primo saldo pr. 1. januar 2009	2.170	
Tilgang	11.658	
Nedskrivninger	0	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-5.441	
Kostpris pr. 31.12.2009	8.386	

Immaterielle aktiver består af programmel til Personregistrering, den digitale borgerservice Personregistrering.dk, ESDH- samt budgetløsningerne til provstierne, ESDH til Stifterne og Kirkeministeriet, samt løsningen til understøttelse af eValg.

Som følge af, at Personregistret og Den elektroniske Kirkebog er under nyudvikling, som forventes at resultere i, at et nyt system tages i brug i maj 2011, er levetiden for programmel til Personregistrering, den digitale borgerservice Personregistrering.dk forkortet til den 30. april 2011.

Den ændrede levetid betyder, at udgifterne hertil forøges i perioden fra 1. april 2009 (hvor udviklingsaftalen blev indgået) til den 30. april 2011.

Der er ikke herudover foretaget nedskrivninger eller på anden måde afholdt ekstraordinære udgifter.

6.2.2 Materielle anlægsaktiver

Tabel 6.2.2 - Materielle anlægsaktiver		
(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2008)	50.859	50.859
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	3.502	3.502
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2009	54.361	54.361
Akkumulerede afskrivninger	-46.072	-46.072
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.09	-46.072	-46.072
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	8.289	8.289
Årets afskrivninger	2.891	2.891
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	2.891	2.891
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

De materielle aktiver omfatter væsentligst bunket udstyr (pc'er og printere).

Alt udstyr følger fra og med 1. januar 2007 de retningslinjer, der blev påbegyndt indført i 2006. Det betyder, at det bunkede udstyr er afskrevet efter saldometoden med 50 %, medens servere og tilsvarende udstyr er afskrevet lineært over 3 år.

6.2.3 Egenkapital

Tabel 6.2.3	
Egenkapital 2009 (i t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2009	-19.164
Primoregulering	-6.162
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-5.935
Egenkapital pr. 31.12.2009	-31.261

6.2.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året	R-1	R
Startkapital primo	0	0
+Ændring i startkapital	0	
Startkapital ultimo	0	0
Opskrivninger primo		
+Ændring i opskrivning	0	
Opskrivninger		
Reserveret egenkapital primo	0	0
+Ændring i reserveret egenkapital		
Reserveret egenkapital ultimo		
Overført overskud primo	0	
+Primeregulering/flytning mellem bogføringskredse		
+Regulering af det overførte overskud	0	
+Overført fra årets resultat	0	
-Bortfald af årets resultat	0	
-Udbytte til staten	0	
Overført overskud ultimo	0	0
Egenkapital ultimo R-året	0	0

6.2.5 Hensættelser

Der er ikke fortaget hensættelser.

6.2.6 Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

Fællesfonden har hjemmel i henhold til lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan fællesfonden låne op til 100. mio. kr. til dækning af behov for likviditet.

<i>Tabel 6.2.6 Langfristede gældsposter</i>		
Investeringslån		
Likviditetslån		
Langfristede gældsposter (t. kr)	2008	2009
Investeringslån	-691	0
Likviditetslån	0	0
Andre lån	0	0
Samlet langfristede gældsposter	-691	0

Leasingforpligtelser, som blev indgået i forbindelse med etablering af Personregistrering og Den elektroniske Kirkebog, er blevet endeligt afviklet i løbet af 2009.

6.2.7 Kortfristede gældsposter

<i>6.2.7 Kortfristede gældsposter</i>		
Oversigt over kortfristede gældsposter (t. kr.)	2008	2009
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4.545	-13.860
Anden kortfristet gæld	-937	-37
Skyldige feriepenge	-1.179	-1.360
Periodeafgrænsninger	-7.741	-10
Over- / merarbejde	0	0
Tilbageholdt bevilling	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-14.403	-15.266

6.2.8 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.