

**Årsrapport 2017
for
Fyens Stift**



FYENS STIFT

**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Cvr.nr. 53506119

Marts 2018
dok. nr. xxxxxx

Årsrapport 2017 for Fyens Stifts Stiftsråd

1. Indledning	3
2. Påtegning af det samlede regnskab	4
3. Beretning	5
3.1 Præsentation af virksomheden	5
3.2 Årets økonomiske resultat.....	6
3.3 Årets faglige resultater	8
3.4 Forventninger til det kommende år	8
4. Regnskab	10
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	10
4.2 Regnskabsopgørelse	12
4.3 Balance	13
4.4 Bevillingsregnskab	13
5. Bilag	13
5.1. Sammensætning af stiftsråd	14
5.2. Detaljeret projektoversigt.....	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 14. december 2017 om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Påtegning.
- Beretning, herunder målrapportering.
- Regnskab.
- Bilag.

Siden 2014 er årsrapporten for det bindende stiftsbidrag udskilt fra stiftets årsrapport vedrørende fællesfonden. Stifternes omkostninger til drift af stiftsrådet og administration og regnskab af stiftsmidlerne er afrapporteret i henholdsvis stifternes årsrapport for fællesfondsregnskabet og i stifternes årsrapport for stiftsmidlerne.

2. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Fyens Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende også for ikke finansielle oplysninger ved målrapportering,
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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.


Odense, den



Stiftsrådsformand

Erik Vind

Odense, den



Biskop

Tine Lindhardt[Navn]

3. Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %. Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening). Om biskoppens og stiftsøvrighedens virksomhed henvises til stiftets årsrapport for fællesfonden.

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009, senest revideret 29. marts 2014). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Fyens Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde

3.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 67 t.kr. Overskuddet er hensat, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2017 på 1.638 t.kr. (1.528 t.kr. i 2016), hvilket svarer til 0,35 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfundsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Fyens Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 67 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Årsrapport 2017 for Fyens Stifts Stiftsråd

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2017 - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskell
75	Kommunikation		1.063.639	1.060.000	911.810	-148.190
	75.1	Stiftsbog	694.359	1.060.000	664.337	-395.663
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	205.017	-	-7.680	-7.680
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	177.577	-	3.957	3.957
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	-13.314	-	251.196	251.196
76	Formidling		28.737	-	-	-
	76.1	Konsulenter	16.860	-	-	-
	76.2	Stiftsudvalg	11.877	-	-	-
77	Udviklingsprojekter		287.751	794.000	235.541	-558.459
	77.1	Undervisning	40.892	794.000	-80.284	-874.284
	77.2	Diakoni	246.859	-	312.581	312.581
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	-	3.244	3.244
78	Mellemkirkeligt		58.975	60.000	107.988	47.988
	78.1	Kontingenter	12.175	60.000	41.288	-18.712
	78.2	Udvalg	46.800	-	66.700	66.700
79	Andet		88.396	150.000	316.099	166.099
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		1.527.497	2.064.000	1.571.437	-492.563
	Finansiering i alt		-1.527.497	-2.064.000	-1.571.437	492.563
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-1.528.545	-1.638.751	-1.638.751	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-425.249	-	425.249
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		1.048	-	67.314	67.314
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret i balance/med et overskud .

Stiftsbogen med titlen ”Stærke Rødder – Nye Skud” er udgivet i september måned og indeholder artikler om reformations betydning for kirkelivet i dag

Stiftspræstestævnet er understøttet med 2.000 kr. pr. deltager.

Stiftsamenighedsrådsstævnet havde deltagelse af kirkeminister Mette Bock.

3.3 Årets faglige resultater

2017 har stået i reformationens tegn og det har præget arbejdet gennem hele året. Stiftets reformationssekretariat har blandt andet med tilskud fra Energifyns almene fond i den fynske landsby afholdt en udstilling om præstegårdens betydning i det danske samfund. Et koncept til udbredelse af Lutherkendskabet via udvalgte citater er udfærdiget og delt med alle stifter ligesom det lokalt er udrullet. Reformatiønsjubiléet kulminerede med fællesgudstjeneste den 31. oktober 2017.

Stiftsrådet har som tilbagevendende aktiviteter finansieret det stort anlagte konfirmandtræf med over 1000 deltagere over 3 dage samt lokalt afholdte teologiske kurser for de fynske præster.

Som en ny aktivitet i 2017 introduceredes biskoppens nytårskur. Mere end 400 deltog i kuren.

Endelig har stiftsrådet understøttet folkekirkens tilstedeværelse på Det Fynske Dyrskue og Langelandsfestivalen

Et af stiftsrådets fokuspunkter er kommunikation og samarbejde stifterne imellem om kommunikation

- 8 ud af 10 stifter nu kører på samme hjemmesidesystem som folkekirken.dk, og det giver synergieffekter f.eks. i form af udveksling af billedmateriale.
- Stifternes kommunikationsfolk er sammen med biskopperne i gang med en proces, hvor pressearbejdet i forbindelse med bispemøder optimeres.
- Stifternes kommunikationsfolk er i gang med en proces, hvor det statistiske materiale, der kommer fra Danmarks Statistik og Kirkeministeriet kan formidles, så der opstår færre misforståelser omkring folkekirkens tal.
- Stifternes kommunikationsfolk har et forum, hvor man hurtigt orienterer hinanden og kan få hjælp og sparring f.eks. i forbindelse med pressesager.
- Fyens Stift har et tæt samarbejde med Haderslev Stift samt den eksterne samarbejdspartner dk4 om tv-programmerne Søstrene Bisp

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Fastlæggelse af den økonomiske ramme for 2018 er sket således, at nye og eksisterende aktiviteter kan fastholdes. Stiftsrådet ønsker således fortsat gode muligheder for det religionspædagogiske arbejde

Eksterne påvirkninger

Valg til stiftsrådet i efteråret 2017 betød stor udskiftning i rådet. 2 nye præsterepræsentanter og 7 nye læge repræsentanter

Budgetfølgegruppen har med tilslutning af kirkeministeren ændret vilkårene for afvikling af budgetsamrådet for fællesfonden. Det har betydet en ændret rolle for den af stiftsrådet udpegede repræsentant til stiftsrådet. Repræsentanten får nu efter indhentet mandat fra stiftsrådet indflydelse på udmøntning af omprioriteringspuljen.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Forbedringer af lejemål	4 år
Bygningsforbedringer	10 år
Inventar	3 år
Programmel	3-8 år
IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligatio-

ner optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (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.

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2017

Konto	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskøl
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-1.528.545	-1.638.751	-1.638.751	0
10 Bevilling fra central puljer	0	0	-75.000	-75.000
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-1.528.545	-1.638.751	-1.713.751	-75.000
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	529.911	774.000	519.818	-254.182
22 Andre ordinære driftsomkostninger	958.492	1.290.000	1.197.425	-92.575
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.488.403	2.064.000	1.717.243	-346.757
Resultat af ordinær drift	-40.142	425.249	3.492	-421.757
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-25.108	-425.249	-136.395	288.854
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	65.250	0	132.903	132.903
Andre driftsposter i alt	40.142	-425.249	-3.492	421.757
Resultat før finansielle poster	0	0	0	0
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt	0	0	0	0
Ekstraordinære poster				
28 Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29 Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

4.3 Balance

Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Fyens Stift balance (t. kr.)

	2016	2017
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	979	1.046
Aktiver i alt	979	1.046
Egenkapital	-979	-1.046
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-979	-1.046

4.4 Bevillingsregnskab

Stiftsrådene har adgang til at overføre et eventuelt overskud/mindre forbrug på det bindende stiftsbidrag til brug i følgende år.

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Fyens Stift 2017 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.638.751	1.571.437	-67.314	-979.115	-1.046.429

For Fyens Stift er opsparet 1.046 t kr og resultatet er 67 t. kr.

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Læge medlemmer – udpeget i provstierne

Provsti	Hjemsogn	Navn
Sct. Knuds	Thomas Kingo	Kjeld Danielsen
Hjallese	Davinde	Erik Vind
Kerteminde	Kerteminde	Ester Larsen
Bogense	Veflinge	Doris Krarup Mogensen
Middelfart	Kauslunde	Ole Nielsen
Assens	Køng	Mikael Krarup
Faaborg	Horne	Hanne Møller Wolfsberg
Svendborg	Bregninge	Erik Witten
Nyborg	Nyborg	Poul Ove Juul
Midtfyn	Nr. Lyndelse	Jesper Fabricius
Langeland /Ærø	Rudkøbing	Vibeke von Westphal Svejstrup

Sognepræster, provster og biskop

	Hjemsogn	Navn
Sognepræst	Barløse Sandager Hole- vad Turup	Adam Torp
Sognepræst	Kerteminde	Anne Bundgaard Hansen
Sognepræst	Dalby Stubberup	Søren-Herluf Mohr Sørensen
Domprovst	Skt. Knuds	Regina Ljung
Provst	Fåborg	Lars Ole Jonssen
Biskop		Tine Lindhardt