

Årsrapport 2019

for

Fyens Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 53506119

Marts 2020

Akt. nr. xxxx

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af virksomheden	3
2.2. Ledelsesberetning	4
2.2.1. Faglige resultater.....	4
2.2.2. Den samlede økonomi.....	4
2.3. Forventninger til det kommende år.....	6
Økonomiske rammer.....	6
Eksterne påvirkninger	6
3. Regnskab	7
3.1. Resultatopgørelse mv.....	7
3.2. Balance (Status)	9
3.3. Bevillingsregnskab.....	9
4. Bilag.....	10
4.1. Sammensætning af stiftsråd	10
4.2. Detaljeret projektoversigt.....	10
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	11

Årsrapport 2019 for Fyens Stifts Stiftsråd

1. Påtegning

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.

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2019) med mindre tilpasninger.

I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

Det tilkendes gives 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.

Odense, den XX. marts 2020



[Navn] 11.03.2020

Stiftsrådsformand

[Navn]

Biskop

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

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

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

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Her beskriver stiftsrådsformanden de primære resultater af stiftsrådets arbejde i 2017 (maks. ½ side).

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et over-/underskud på yyyy t.kr. Over-/underskuddet er hensat/finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende/utilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2017 på yyyy t.kr. (yyyy t.kr. i 2016), hvilket svarer til y,y % 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 fællesfondsaktiviteter 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 XX Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på yyyy t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.1.

Eksempel:

Årsrapport 2019 for Fyens Stifts Stiftsråd

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2019 - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel
75	Kommunikation		580.809	1.260.000	1.163.944	-96.056
	75.1	Stiftsbog	-93.967	190.000	93.740	-96.260
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	5.000	250.000	195.031	-54.969
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	187.820	200.000	256.803	56.803
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	481.956	620.000	618.369	-1.631
76	Formidling		9.089	100.000	54.668	-45.332
	76.1	Konsulenter	7.589	-	37.153	37.153
	76.2	Stiftsudvalg	1.500	100.000	17.515	-82.485
77	Udviklingsprojekter		160.886	615.000	406.812	-208.188
	77.1	Undervisning	4.980	126.000	28.650	-97.350
	77.2	Diakoni	148.906	489.000	378.162	-110.838
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	7.000	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		82.280	75.000	58.203	-16.797
	78.1	Kontingenter	10.823	15.000	11.159	-3.841
	78.2	Udvalg	71.457	60.000	47.044	-12.956
79	Andet		312.282	300.000	87.384	-212.616
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt			1.145.345	2.350.000	1.771.010	-578.990
Finansiering i alt			-1.145.345	-2.350.000	-1.771.010	578.990
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-1.666.046	-2.350.000	-1.672.975	677.025
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-	-98.035	-98.035
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		520.701	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt			0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret i balance/med et over-/underskud .

Her foreslås om stiftet kort beskriver resultatet for hvert formål, f.eks. om de primære projekter er gennemført eller ej.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Her angives størrelsen på det bindende stiftsbidrag for 2018, samt procentdel. Endvidere bør der være 1 sætning med begrundelse for størrelsen, f.eks. udvidelse af nærmere defineret aktivitet, anvendelse af tidligere års overskud, stop for visse aktiviteter el.lign.

Eksterne påvirkninger

(Eventuelle eksterne påvirkninger særligt for det enkelte stift kan indskrives her)

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2019

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskelle
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-1.666.046	-2.350.000	-1.672.975	677.025
11	Salg af varer	0	0	0	0
12	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-1.666.046	-2.350.000	-1.672.975	677.025
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17	Internt køb af varer og tjenesteydelser	19.025	0	40.347	40.347
18	Lønninger/personaleomkostninger	497.748	784.000	779.784	-4.216
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.208.877	1.566.000	839.836	-726.164
Ordinære driftsomkostninger i alt		1.725.650	2.350.000	1.659.966	-690.034
Resultat af ordinær drift		59.604	0	-13.009	-13.009
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-181.811	0	-98.035	-98.035
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	122.207	0	111.044	111.044
Andre driftsposter i alt		-59.604	0	13.009	13.009
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

Årsrapport 2019 for Fyens Stifts Stiftsråd

[Ekstempel på specifikation til hvert enkelt finansieringsgrundlag]

3.2. Balance (Status)

	2018	2019
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.567	1.469
Aktiver i alt	1.567	1.469
Egenkapital	-1.567	-1.469
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.567	-1.469

3.3. Bevillingsregnskab

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

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.672.975	1.771.010	98.035	-1.567.130	-1.469.094

For XX Stift er opsparet....., og resultatet er

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

Liste over medlemmer med angivelse af navn og hvem de er valgt af (stilling for fødte medlemmer).

4.2. Detaljeret projektoversigt

Denne er frivillig

Eksempel:

4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

Årsrapport 2019 for Fyens Stifts Stiftsråd

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

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