

**Årsrapport 2015
for
Fyens Stift**

Stiftslogo

A rectangular box with a thin black border, intended for the Stiftslogo. The text "Stiftslogo" is centered at the top of the box.

**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2016
dok. nr. 27847/16

Indholdsfortegnelse

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	9
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	9
4.2 Regnskabsopgørelse	10
4.3 Balance	11
4.4 Bevillingsregnskab	11
5. Bilag	12
5.1. Sammensætning af stiftsråd	12

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 januar 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202015.pdf>) 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, 2. marts 2016



Stiftsrådsformand

Erik Vind

Odense, 2. marts 2015



Biskop

Tine Lindhardt

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 underskud på 194 t.kr. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, 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 2015 på 1.401 t.kr. (1.219 t.kr. i 2014), hvilket svarer til 0,33 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Der er på grund af den store hensættelse budgetteret med et underskud på 413 t. kr., men resultatet er kun blevet på 194 t. kr.

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 Fyens Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på – 194 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret med et underskud .

Tabel 3.2. Regnskab fordelt på projekter

		Forbrug pr. 3112815	Afvigelse i kr.	Budget 2015
Kommunikation		1.037.130	22.870	1.060.000
1.1	Stiftsbog	112.043	12.957	125.000
1.2	Stiftsavis		-	
1.3	Stiftspræstestævne	182.013	-7.013	175.000
1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	176.986	23.014	200.000
1.5	Kommunikation-lønudgift	457.251	-57.251	400.000
1.6	Kommunikation, drift	108.837	51.163	160.000
Formidling		5.997	54.003	60.000
2.1	konferencer		30.000	30.000
2.2	Temadag	5.997	24.003	30.000
Udviklingsprojekter		401.504	108.496	510.000
3.1	Religionspædagog, løn	252.874	107.126	360.000
3.2	Religionspædagog, drift	108.391	16.609	125.000
3.3	Reformation	29.874	-4.874	25.000
3.4	Stiftsråds fællesmøde	1.822	-1.822	
3.5	Kirken på landet	8.543	-8.543	
Mellemkirkeligt		80.258	4.742	85.000
4.1	Kontingenter	8.000	-	8.000
4.2	Andre tilskud	72.258	4.742	77.000
Andet		95.856	4.144	100.000
Bindende stiftsbidrag i alt		1.620.745	194.255	1.815.000
Udgifter Bindende stiftsbidrag		1.620.745	194.255	1.815.000
Bindende stiftsbidrag indtægt		1.401.467	-	1.401.467
Andre Indtægter			-	
Bindende stiftsbidrag i alt		-219.278	-194.255	-413.533

Det må konstateres, at alle de planlagte projekter er gennemført indenfor budgettet. Der er efter beslutning i stiftsrådet ydet flere tilskud end tidligere år. Endvidere har besættelsen af den religionspædagogiske stilling været i stadig proces for at finde præcis den rigtige profil, som vil kunne løfte ambitionerne på området. Da stillingens udformning i løbet af 2015 ikke er endelig på plads, har stillingen i 2015 været betjent ved et halvtidsfrikøb finansieret af stiftsbidraget. Stillingsprofilen forventes endeligt fastslået i løbet af første halvår 2016.

3.3 Årets faglige resultater

Stiftsrådet har i det forløbne år via tema- og visionsdrøftelse i 2014 arbejdet med følgende projekter:

Kommunikation

Årets Stiftsbog havde diakoni som tema. Stiftsbogen blev positivt modtaget og har været grundlag for flere omtaler i pressen. Flere af bogens artikler har været anvendt i andre magasiner og på hjemmesider. Temaet for næste års stiftsbog er dåb.

I løbet af 2015 er der etableret en ny hjemmeside for Fyens Stift. Fyens stifts hjemmeside har nu samme design og funktionalitet som Folkekirken.dk samt Haderslev, Ribe, Viborg, Roskilde og Helsingør stifter. Hjemmesidens målgruppe er præster, menighedsråd samt pressen. Nøgleindhold er: Researchmateriale til pressen, biskoppens udtalelser, serviceoplysninger samt inspirationsmateriale til menighedsråd og præster.

Stiftsrådet har afholdt inspirationsdag med 150 deltagere i april 2015, hvor der var flere workshops med temaer som gudstjeneste, dåb, salmer og diakoni.

Stiftsrådet har økonomisk understøttet konfirmandevent med 1200 deltagere, kursusaktiviteter for præster i regi af religionspædagogen og uddannelseskoordinatoren, læge repræsentanter i arbejdsgrupperne for Kirkens Døgn og Dåbsmessen

Herudover har stiftsrådet understøttet stiftsdagen for menighedsrådsmedlemmer, der afholdes i forbindelse med Landemodet samt præstekonventet, der er 2 uddannelsesdage for præster.

Endelig har stiftsrådet været en meget aktiv medspiller i forbindelse med donation og projekteringable-ring af kirkerummet på det nye OUH.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Størrelsen på det bindende stiftsbidrag for 2016 er 1.574 t. kr, hvilket svarer til en procentsats på 0,34. Budgettet er stadig fastsat således, at det opsparede tilskud forventes nedbragt.

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.

I henhold til bekendtgørelsen anvendes statens regnskabsregler efter omkostningsbaserede regnskabsprincipper og med følgende særlige forhold:

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. 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 et 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

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2015

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-1.219.185	-1.401.467	-1.401.467	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-1.219.185	-1.401.467	-1.401.467	0
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	643.320	760.000	774.523	14.523
22	Andre ordinære driftsomkostninger	705.590	1.055.000	789.502	-265.498
Ordinære driftsomkostninger i alt		1.348.910	1.815.000	1.564.025	-250.975
Resultat af ordinær drift		129.725	413.533	162.558	-250.975
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-170.937	-413.533	-288.008	125.525
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	41.208	0	125.450	125.450
Andre driftsposter i alt		-129.729	-413.533	-162.558	250.975
Resultat før finansielle poster		-4	0	0	0
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	4	0	0	0
Finansielle poster i alt		4	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.)		
	2014	2015
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.198	978
Aktiver i alt	1.197	978
Egenkapital	-1.197	-978
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.197	-978

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 2015 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.401.467	1.620.745	219.278	-1.197.345	-978.068

For Fyens Stift er opsparet 978 t. kr og resultatet er – 219 t. bidrager til at nedbringe de videreførte midler.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

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

Læge medlemmer		
Provsti	Hjemsogn	Navn
Sct. Knuds	Sankt Knuds	Helga Halck Højsager
Hjallese	Davinde	Erik Vind Formand
Kerteminde	Kerteminde	Ester Larsen Næstformand
Bogense	Søndersø	Bente Kaysen
Middelfart	Brenderup (sidder ikke i MR)	Grethe Krogh Jakobsen
Assens	Køng	Mikael Krarup
Faaborg	Faaborg	Erik Buch
Svendborg	Vor Frue, Svendborg	Paul Verner Skærved
Nyborg	Nyborg	Torben Hårbøl
Midtfyn	Sdr. Nærå	Jørgen Bai Jepsen
Langeland/Ærø	Marstal	Jens Hebsgaard
Gejstlige medlemmer		
Hjemsogn	Titel	Navn
Rolfsted	Sognepræst	Birte Jacobsen
Munkebo	Sognepræst	Mads Davidsen
Dalby Stubberup	Sognepræst	Søren-Herluf Mohr Sørensen
Skt. Knuds	Domprovst	Vakant
Fåborg	Provst	Lars Ole Jonssen