

Årsrapport 2020
for
Fyens Stift



FYENS STIFT

Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 53506119

Marts 2021

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. Kerneopgaver og ressourcer.....	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
2.3.1 Økonomi	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
2.3.2. Personaleressourcer.....	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
2.4. Forventninger til det kommende år.....	7
Økonomiske rammer.....	7
Eksterne påvirkninger	7
3. Regnskab	8
3.1. Resultatopgørelse mv.....	8
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 2020 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 Økonomistyrelsens vejledning (december 2020) 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 ~~...~~ marts 2021

Erik Vind
Stiftsrådsformand

Tine Lindhardt
Biskop

Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

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 bekendtgørelse nr. 95 lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). 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. 5 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

Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Stiftsrådet har i 2020 fortsat arbejdet indenfor de af rådet definerede fokusområder for valgperioden.

Arbejdet har været præget af coronanedlukning og restriktionerne på mødeafvikling og forsamlingsstørrelser.

Stiftsrådet nåede i januar at afvikle nytårskur i domkirken for ca. 350 deltagere og gennemføre konfirmandeventen over de sædvanlige 3 dage..

Undervisningsforløbene om teologi for menighedsrådsmedlemmer og teologiske saloner i bispegården blev afviklet som planlagt indtil efteråret, hvor forsamlingsforbuddet blev yderligere skærpet.

Stiftsrådet har udgivet to publikationer i 2020. Henholdsvis en stiftsbog under titlen "Hvad corona lærte os" samt et tillæg i samarbejde med Fyens Stiftstidende og Fyns Amtsavis under titlen "Kirkens veje".

I 2020 har stiftsrådet støttet bogudgivelser med fokus på Fåborg kirkegårde og den fynske biskop Laurids Jacobsen Hindsholms dagbøger 1647-63.

På det mellemkirkelige område har stiftsrådet bl.a. støttet Kristent Muslimsk Samtaleforum i afviklingen af deres årlige konference i et virtuelt format.

Endelig har stiftsrådet givet tilsagn om støtte til finansieringsmodellen bag etablering af Bibliarium.

Konkret aflyste stiftsrådet af forsigtigheds hensyn den årlige stiftsdag for menighedsrådsmedlemmer og præster i forbindelse med det årlige landemøde i september. Aflysningen var ikke omkostningsneutral.

Det årlige stiftspræstekonvent i juni kunne udskydes til 2021 uden meromkostning. Som kompensation for det udskudte konvent lanceredes i regi den religionspædagogiske konsulent en række online foredrag for præster.

Deltagelse på Langelandsfestival, det fynske dyrskue og andre fynske events blev heller ikke realiseret p.g.a. coronasituationen.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et mindre forbrug på 82 t.kr. Mindre forbruget er hensat, 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 2020 på 1.694 t.kr. (1.673 t.kr. i 2019), 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 fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.



Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt mindre forbrug 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 82 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.1.

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2020 - formålsopdelt (kr.)					
Formål	Delformål	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2020	Periodens forskell
75	Kommunikation	1.163.944	878.987	825.000	53.987
75.1	Stiftsbog	93.740	66.794	375.000	-308.206
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	195.031	-	-	-
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	256.803	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	618.369	812.193	450.000	362.193
76	Formidling	54.668	156.084	580.000	-423.916
76.1	Konsulenter	37.153	2.449	-	2.449
76.2	Stiftsudvalg	17.515	153.635	580.000	-426.365
77	Udviklingsprojekter	406.812	481.612	625.000	-143.388
77.1	Undervisning	28.650	-	100.000	-100.000
77.2	Diakoni	378.162	481.612	525.000	-43.388
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	58.203	23.266	75.000	-51.734
78.1	Kontingenter	11.159	14.266	15.000	-734
78.2	Udvalg	47.044	9.000	60.000	-51.000
79	Andet	87.384	71.683	300.000	-228.317
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		1.771.010	1.611.632	2.405.000	-793.368
Finansiering i alt		-1.771.010	-1.611.632	-2.405.000	793.368
Indtægter bindende stiftsbidrag		-1.672.975	-1.693.962	-2.405.000	711.038
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-98.035	-	-	-
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	82.330	-	82.330
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret med et underskud, der skulle finansieres af det fremførte overskud fra tidligere år.



Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

Mindre forbruget i forhold til budgettet kan primært henføres til færre formidlingsaktiviteter generelt og specifikt udviklingsinitiativer i regi af religionspædagogen som følge af corona. Jf. også ledelsesberetningen ovenfor.

Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

For 2021 har stiftsrådet fastsat en uændret udskrivningsprocent på 0,035%, hvilket udmøntes i et samlet stiftsbidrag på tkr. 1.752.346. Budgetrammen for 2021 er på tkr. 2.455.000. Differencen budgetteres dækket via det fremførte overskud.

Udskrivningsprocenten er fastholdt uændret i 2021 med henblik på at få nedbragt det fremførte overskud.

Eksterne påvirkninger

Der har ikke været eksterne påvirkninger. Dog forventes corona også at påvirke stiftsrådets arbejde og aktivitetsniveau i 2021.

Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2020				
	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskell
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-1.672.975	-2.405.000	-1.693.962	711.038
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-1.672.975	-2.405.000	-1.693.962	711.038
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	40.347	0	23.835	23.835
18 Lønninger/personaleomkostninger	779.784	750.000	933.923	183.923
22 Andre ordinære driftsomkostninger	839.836	1.655.000	639.874	-1.015.126
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.659.966	2.405.000	1.597.632	-807.368
Resultat af ordinær drift	-13.009	0	-96.330	-96.330
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-98.035	0	0	0
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	111.044	0	96.330	96.330
Andre driftsposter i alt	13.009	0	96.330	96.330
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 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

[Ekstempel på specifikation til hvert enkelt finansieringsgrundlag]

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Fyens Stift balance (t. kr.)		
	2019	2020
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.469	1.552
Aktiver i alt	1.469	1.552
Egenkapital	-1.469	-1.551
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.469	-1.552

3.3. Bevillingsregnskab

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

Tabel 3.3.1 Bevillingsafregning for Fyens Stift 2020 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.693.962	1.611.632	-82.330	-1.469.094	-1.551.425

For Fyens Stift er overført 1.469 t.kr. fra tidligere år. Årets resultatet er et mindre forbrug på 82 t.kr. Der videreføres 1.551 t.kr. til 2021.



Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

Provsti	Hjemsogn	Navn
Sct. Knuds	Thomas Kingo	Kjeld Danielsen
Hjallese	Davinde	Erik Vind (formand)
Kerteminde	Kerteminde	Ester Larsen (næstformand)
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	Tom Vedø Søegaard
Sognepræst	Barløse, Sandager Holevad	Adam Torp
Sognepræst	Kerteminde	Anne Bundgaard Hansen Udtrådt pga nyt embede
Sognepræst	Dalby Stubberup	Søren-Herluf Mohr Sørensen
Domprovst	Skt. Knuds	Regina Ljung
Provst	Fåborg	Lars Ole Jonssen
Biskop	Fyens Stift	Tine Lindhardt

4.2. Detaljeret projektoversigt

Ingen bemærkninger.

Årsrapport 2020 for Fyens Stifts Stiftsråd

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 Økonomistyrelsens 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 2020 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.