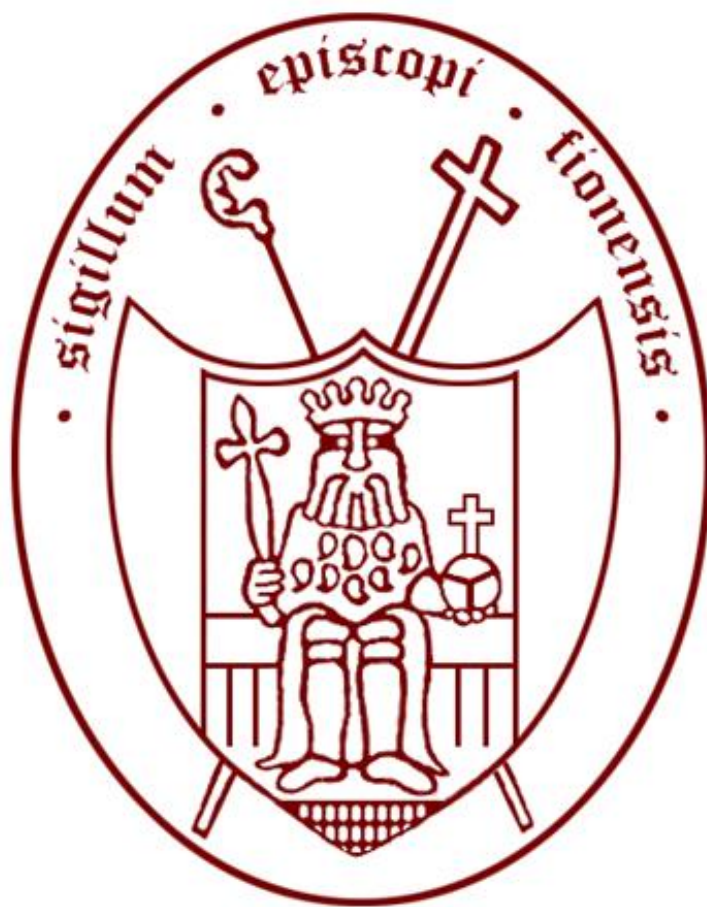


**Årsrapport 2013
for
Fyens Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2014
Doc. nr. 34283-14

1. Indledning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Årets økonomiske resultat.....	5
2.3 Årets faglige resultater	7
2.4 Forventninger til det kommende år	8
3. Regnskab	9
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	9
3.2 Bevillingsafregning	10
4. Påtegning af det samlede regnskab	11
5. Bilag – Sammensætning af stiftråd.....	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 16. januar 2014

(http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/~/_media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Årsrapport%202013%20Vejledning%20stat.pdf) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

For 2013 er årsrapporten for det bindende stiftsbidrag udskilt fra stiftets årsrapport vedrørende fællesfonden. Stifternes omkostninger til drift af stiftrådet og administration og regnskab af stiftsmidlerne er afrapporteret i henholdsvis stifternes årsrapport for fællesfondsregnskabet og i stifternes årsrapport for stiftsmidlerne.

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

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 25. juni 2013). 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 indenfor undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde

2.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et underskud på 14 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.

Tabel 2.1 Bindende stiftsbidrag

Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2012	Regnskab 2013
Ordinære driftsindtægter		
11 Salg af varer	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	0	0
Ordinære driftsomkostninger		
16 Husleje, leje arealer, leasing	750	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	316.882	447.230
22 Andre ordinære driftsomkostninger	776.147	690.487
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.093.779	1.137.717
Resultat af ordinær drift	1.093.779	1.137.717
Andre driftsposter		
21 Andre driftsindtægter	0	-39.388
33 Interne statslige overførselsindtægter	-1.130.760	-1.164.829
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	36.981	66.500
Andre driftsposter i alt	-1.093.779	-1.137.717
Resultat før finansielle poster	0	0
Finansielle poster		
25 Finansielle indtægter	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0
Finansielle poster i alt	0	0
Årets resultat	0	0

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2013 på 1.165 t.kr., hvilket svarer til 0,26 % 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 FYENS Stiftsråds overførsler nærmere beskrevet i afsnit 3.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 14 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.

Tabel 2.2. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens forskel
75	Kommunikation	673.584	592.992	-80.592
75.1	Stiftsbog	169.800	207.183	37.383
75.2	Stiftsavis	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	199.516	172.537	-26.980
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	191.027	184.518	-6.510
75.5	Hjemmeside	113.241	28.755	-84.486
75.6	Andre tilskud til kommunikation	-	-	-
76	Formidling	29.995	116.205	86.210
76.1	Konsulenter	-	-	-
76.2	Stiftsudvalg	29.995	116.205	86.210
77	Udviklingsprojekter	325.632	412.893	87.261
77.1	Undervisning	325.632	412.893	87.261
77.2	Diakoni	-	-	-
77.3	IT	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	85.619	22.978	-62.641
78.1	Kontingenter	-	-	-
78.2	Udvalg	85.619	22.978	-62.641
79	Andet	50.000	34.248	-15.752
Bindende stiftsbidrag i alt		1.164.830	1.179.317	14.487
Finansiering i alt		-1.164.830	-1.179.317	-14.487
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2013	✓ -1.164.830	✓ -1.164.829	1
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse	✓ -	✓ -14.488	-14.488
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)	✓ -	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0

Som det fremgår af tabel 2.3. har stiftsrådet budgetteret i balance.

Stiftsrådet har i 2013 opretholdt det hidtidige aktivitetsniveau på de fleste budgetposter. Der har været yderligere aktiviteter i kommunikationsudvalget og vedrørende den religionspædagogiske konsulent. Udgifter er også i 2013 placeret under konto 76.2. Administrationen vil i øvrigt ændre praksis på dette

område, således at driftsomkostningerne både for religionspædagogen og mediemedarbejderen fremgår mere synligt.

2.3 Årets faglige resultater

Stiftsrådet har i 2013 holdt 4 stiftsrådsmøder og et temamøde

Stiftsrådet har i 2013 i samarbejde med den nyvalgte biskop arbejdet med stiftets kommunikationsstrategi. Der er pågået overvejelser om, hvilke publikationer stiftet skulle udgive, og på hvilken måde stiftet kunne sig mere synligt overfor stiftets borgere, medlemmer af Folkekirken og menighedsrådsmedlemmer. Resultatet af overvejelserne i 2013 er en indstilling til stiftsrådet om ansættelse af en kommunikationsmedarbejder.

Stiftsrådet har i øvrigt i 2013 opretholdt det hidtidige aktivitetsniveau. Stiftsrådet har udgivet årbogen ”Sammen”. Endvidere er der afviklet stiftspræstestævne på Faaborg med emnet ”

Luthers aktualitet i dag. Andre programpunkter var udfordringer og muligheder for folkekirken i Fyens Stift og en debat om styringsreform af folkekirken ud fra erfaringer i andre nordiske kirker.

Ca. halvdelen af stiftets 200 præster deltog i konventet.

Stiftsdagen for menighedsrådsmedlemmer, hvor ca. 500 menighedsrådsmedlemmer, præster og provster deltog, var en dag, hvor temaet for dagens debatter var forslagene om styringsmodeller for folkekirken.

Stiftets religionspædagog har i 2013 udgivet nyhedsbreve, afholdt temadage for præster, udarbejdet undervisningsmaterialer og koncepter til brug for konfirmandundervisning, udviklet et pilotprojekt i forbindelse med den obligatoriske efteruddannelse for nye præster, gennemført en konfirmandevent i domkirken med over 1000 deltagere og endelig ydet mange timers individuel sparring og rådgiving til præster, der har efterspurgt det. Årsberetningen fra er offentliggjort på stiftets hjemmeside.

Stiftsrådet udgav i 2013 stiftbogen ”Sammen”.

Ved valget 2013 nyvalgtes 5 læge medlemmer, der nyvalgtes 2 nye præst og genvalgtes 1. Der afvikles suppleringsvalg til den 3. præsteplads i begyndelsen af 2014. Der nyvalgtes 1 provst.

Ved det konstituerende møde nyvalgtes Erik Vind til formand. Samtidig etableredes et formandskab bestående af Erik Vind, Ester Larsen og biskoppen.

Rådet konstituerede sig med et kommunikationsudvalg samt et ad hoc udvalg for mellemkirkeligt og missionsrettet arbejde.

Her beskriver stiftsrådsformanden de primære resultater af stiftsrådets arbejde i 2013 (maks. ½ side).

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Stiftsbidraget for 2014 er fastsat til 0,27 % hvilket giver et bidrag på 1,219 mio. Yderligere aktiviteter afholdes af hensatte midler fra tidligere år. Yderligere faste aktiviteter forudsætter en forøgelse af afdragsprocenten.

Eksterne påvirkninger

Der har ikke i 2013 og forventes heller ikke i 2014 at være eksterne påvirkninger af betydning for stiftsbidraget.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægger ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

Ministeren for ligestilling og kirke 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. 647 af 1. juni 2011 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.

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 Moderniseringsstyrelsen udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab. 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 en gang for alle 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 et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

- | | |
|---------------------------|--------|
| - Forbedringer af lejemål | 4 år |
| - Bygningsforbedringer | 10 år |
| - Inventar | 3 år |
| - Programmell | 3-8 år |

- IT-hardware 3 år
- Bunket IT-udstyr 3 år

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

3.2 Bevillingsafregning

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

Tabel 2.3. Bevillingsafregning 2013 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.164.829	1.179.317	14.488	-1.352.797	-1.338.310
36. Bindende stiftsbidrag i alt	-1.164.829	1.179.317	14.488	-1.352.797	-1.338.310

For Fyens Stift er opsparet 1.353 t.kr. fra tidligere år, med årets underskud på 14 t.kr. bliver opsparingen til brug i følgende år på 1.338 t.kr.

4. 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 for 2013.

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, 11. marts 2014



Stiftsrådsformand

Odense, 11. marts 2014



Biskop

5. Bilag – Sammensætning af stiftsråd

Læge medlemmer af stiftsrådet 2013-17

Provsti	Hjemsgn	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
Lange- land/Ærø	Marstal	Jens Hebsgaard

Fødte medlemmer af stiftsrådet 2013-17

	Hjemsgn	Navn
Sognepræst	Rolfsted	Birte Jacobsen
Sognepræst	Egense og Øster Skerninge	Mads Davidsen
Sognepræst	Dalby-Stubberup	Søren-Herluf Mohr Sørensen
Domprovst	Skt. Knuds	Henrik Wigh-Poulsen
Provst	Fåborg	Lars Ole Jonssen
Biskop	Fyens Stift	Tine Lindhardt