

Årsrapport 2018

for

Fyens Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 53506119

Marts 2019

Akt. nr. xxxx

Årsrapport 2018 for Fyens Stifts Stiftsråd

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
3. Regnskab	7
3.1. Resultatopgørelse mv.....	7
3.3. Bevillingsregnskab.....	8
4. Bilag.....	9
4.1. Sammensætning af stiftsråd	9
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	10

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 Moderniseringstyrelsens gældende vejledning (december 2018¹) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

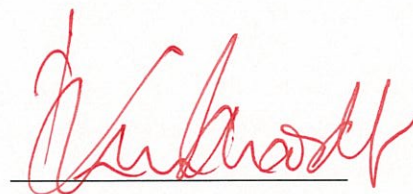
Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 13 marts 2019



Erik Vind
Stiftsrådsformand



Tine Lindhardt
Biskop

¹ <https://modst.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2018/december/veiledning-om-aarsrapport-2018/>

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

I 2018 har stiftsrådet beskæftiget sig med at fastsætte pejlemærker for den kommende fireårige periode. Stiftsrådet fokuserer her på dannelse og uddannelse både af medlemmer folkekirken og menighedsrådsmedlemmer. Det læge element i Folkekirken er altså at i højsædet. Ansættelsen af religionspædagogen skal bidrage til denne fokusering.

Stiftsrådet har som tilbagevendende aktiviteter finansieret det stort anlagte konfirmandtræf med over 1200 deltagere over 3 dage samt lokalt afholdte teologiske kurser for de fynske præster.

Stiftsrådet har endvidere deltaget i styregruppen for fristiftsforsøget og arbejdet med den nye kirkesal på nyt OUH.

Nytårskuren i 2018 var også en fejring af det nye portræt af biskoppen som Lars Physant havde malet i anledning af biskoppens 60 års fødselsdag. Op imod 500 deltog i kuren.

Endelig har stiftsrådet understøttet folkekirkens tilstedeværelse på Det Fynske Dyrskue, bryllupsmessen 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

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 521 t.kr. Overskuddet er hensat til senere år, 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 2018 på 1.666 t.kr. (1.638 t.kr. i 2017), 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 2018 for Fyens Stifts Stiftsråd

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 -541 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.1.

Eksempel:

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2018 - formålsopdelt (kr.)						
	Formål	Delformål	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskel
75	Kommunikation		911.810	1.185.000	580.809	-604.191
	75.1	Stiftsbog	664.337	125.000	-93.967	-218.967
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-7.680	240.000	5.000	-235.000
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	3.957	200.000	187.820	-12.180
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	251.196	620.000	481.956	-138.044
76	Formidling		-	60.000	9.089	-50.911
	76.1	Konsulenter	-	-	7.589	7.589
	76.2	Stiftsudvalg	-	60.000	1.500	-58.500
77	Udviklingsprojekter		235.541	614.000	160.886	-453.114
	77.1	Undervisning	-80.284	125.000	4.980	-120.020
	77.2	Diakoni	312.581	489.000	148.906	-340.094
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	7.000	7.000
	77.5	Kirkemusik	3.244	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		107.988	60.000	82.280	22.280
	78.1	Kontingenter	41.288	15.000	10.823	-4.177
	78.2	Udvalg	66.700	45.000	71.457	26.457
79	Andet		316.099	250.000	312.282	62.282
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		1.571.437	2.169.000	1.145.345	-1.023.655
	Finansiering i alt		-1.571.437	-2.169.000	-1.145.345	1.023.655
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-1.638.751	-1.700.000	-1.666.046	33.954
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-469.000	-	469.000
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		67.314	-	520.701	520.701
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Årsrapport 2018 for Fyens Stifts Stiftsråd

Som det fremgår af tabel 2.2.2. har stiftsrådet budgetteret med underskud på 469 t. kr. En væsentlig del af afvigelse skyldes manglende ansættelse af religionspædagog.

Stiftsamenighedsrådsstævnet i forbindelse med landemodet er gennemført med 400 deltagere og med fokus på Tro og naturvidenskab ved naturvidenskabsmanden Johan Fynbo.

Stiftsårbogen er med titlen Ud med kirken udgivet i 2019.

Takket være en donation fra Fyens Stiftsbiblioteks Legat er det lykkedes at etablere et samarbejde mellem Fyens stiftsråd og Fyens Stiftstidende om udgivelse af et 48 siders temanummer om Folkekirken. Indtægten fra legatet er modtaget i 2018, men udgives først til Kyndelmisse 2019.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Stiftsbidraget i 2019 er uændret 1.660 t.kr, og en udskrivningsprocent på 0,35 %. Både beløbet og procenten er fastsat uændret på grund af det overførte overskud fra 2017, og den opsamlede kapital. I og med ansættelsen af religionspædagogen vil der blive et større træk på stiftsbidraget i 2019, hvilket betyder at stiftsrådet måske skal forholde sig til en anden ramme i budget 2020.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Fyens Stift 2018

Konto	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskell
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-1.638.751	-1.700.000	-1.666.046	33.954
10 Bevilling fra centrale puljer	-75.000	0	0	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-1.713.751	-1.700.000	-1.666.046	33.954
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	19.025	19.025
18 Lønninger/personaleomkostninger	519.818	784.000	497.748	-286.252
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.197.425	1.385.000	1.208.877	-176.123
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.717.243	2.169.000	1.725.650	-443.350
Resultat af ordinær drift	3.492	469.000	59.604	-409.396
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-136.395	-469.000	-181.811	287.189
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	132.903	0	122.207	122.207
Andre driftsposter i alt	-3.492	-469.000	-59.604	409.396
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

3.2. Balance (Status)

	2017	2018
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.046	1.567
Aktiver i alt	1.046	1.567
Egenkapital	-1.046	-1.567
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.046	-1.567

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	-1.666.046	1.145.345	-520.701	-1.046.429	-1.567.130

For Fyens Stift er opsparet 1.567 t kr og resultatet er et overskud på 520 t. kr.

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

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

4.3. 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 2018 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 (Pensionsforpligtelsen, 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.