

**Årsrapport 2015
for
Lolland-Falsters Stift**



LOLLAND-FALSTERS STIFT

**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Fællesfonden
Cvr.nr. 60013713

Marts 2016
dok. nr. 31069/16

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
5.2. Detaljeret projektoversigt.....	13

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 Lolland-Falsters 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.

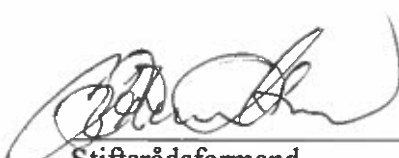
Påtegning

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.

Maribo 10. marts 2016

Nykøbing F. 10. marts 2016



Stiftsrådsformand
Bent Normann Olsen



Biskop
Steen Skovsgaard

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).

Lolland-Falsters 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 overskud på 4 t.kr. Overskuddet er hensat til brug i 2016, 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 570 t.kr. (tilsvarende i 2014), hvilket svarer til 0,44 % 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 Lolland-Falsters Stiftsråds overførsler nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 4 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters stift 2015 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskøl
75	Kommunikation	261.618	360.000	365.799	5.799
75.1	Stiftsbog	80.235	105.000	108.199	3.199
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	94.212	100.000	117.847	17.847
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	87.171	155.000	139.753	-15.247
76	Formidling	113.829	142.620	103.532	-39.088
76.1	Konsulenter	61.694	63.200	67.569	4.369
76.2	Stiftsudvalg	52.135	79.420	35.962	-43.458
77	Udviklingsprojekter	126.380	68.634	50.348	-18.287
77.1	Undervisning	94.611	13.634	13.634	-
77.2	Diakoni	19.987	35.000	25.001	-9.999
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	11.782	20.000	11.712	-8.288
78	Mellemkirkeligt	29.310	30.000	8.386	-21.614
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	29.310	30.000	8.386	-21.614
79	Andet	33.697	-31.254	37.542	68.796
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		564.834	570.000	565.606	-4.394
Finansiering i alt		-564.834	-570.000	-565.606	4.394
Indtægter bindende stiftsbidrag		-570.000	-570.000	-570.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-	-	-
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		5.166	-	4.394	4.394
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	-0

Som det fremgår af tabel 3.3. har stiftsrådet også i 2015 prioriteret områderne kommunikation og formidling. Ligesom for 2014, så har stiftsrådet anvendt alle indkomne midler til de budgetterede aktiviteter, der er således kun hensat et mindre overskud på 4 t.kr. for 2015.

3.3 Årets faglige resultater

Stiftsrådet har i 2015 holdt 4 møder, der dog suppleres med udvalgsmøder og årlige invitationer fra Folkekirkens Mellemkirkelige Råd og et nationalt "stiftsmøde", hvor et stiftsråd inviterer til fælles drøftelse.

Stiftsrådet udskriver det beløb, som er grundlag for alle stiftsrådets aktiviteter. Vi er naturligvis bevidste om, at det vi udskriver, formindsker provstiernes og menighedsrådenes handlemuligheder økonomisk, men hele stiftet får gavn af vort arbejde.

Folkekirkens Skoletjeneste er nu organisatorisk bragt i orden, dog mangler den endelige godkendelse fra kirkeministeriet. Vi samarbejder på tværs af stiftsgrænsen mellem Lolland-Falster Stift og Roskilde Stift, hvor Stege-Vordingborg Provsti er inkluderet i vore 4 provstiers samarbejde. Der er lavet en samarbejdsaftale, som skal godkendes af ministeriet.

Der er bevilget midler til en adoption af et søvlindetræ, der står i "Lutherskoven" i Wittenberg, Tyskland. Dette er et led i 500-årsjubilæet for Martin Luthers opslag af de 95 teser på døren til kirken i Wittenberg. Vores træ har nummer 307 af de i alt 500 forventede adoptioner. Indtil den 6. marts 2016 har repræsentanter fra 84 lande været til den højtidelige "overdragelse" i Wittenberg.

Der er givet tilsagn til et 3-årigt driftstilskud til Pilgrimshuset i Maribo. Vi ser meget gerne, at huset får en god start og en markedsføring, der gør opmærksom på de tilbud/muligheder huset formår, når hverdagen melder sig, og regningerne skal betales.

Der blev i 2015 gennemført et hold til præstepraktik, hvor studerende får en indføring i livet som præst i en egn af Danmark, som ikke alle kender, og derfor kan være lidt tilbageholdende med at udforske. Det har været et godt initiativ, som andre stifter også har interesseret sig for. Det har givet ansøgere til ledige stillinger, og så er formålet opfyldt!

3.4 Forventninger til det kommende år

Det bindende stiftsbidrag er blevet sat op med 100.000 kr. i 2016 til 670 t.kr. svarende til 0,5% af udskrivningsgrundlaget. En forhøjelse, der bl.a. skal dække forhøjelse af tilskuddet til Pilgrimscenteret, kommunikationsudgifter og Domkirkens jubilæum. Centeret bliver indviet af Dronningen den 24. maj – samme dag som Domkirken fejrer 600-års jubilæum med Dronningens deltagelse.

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
- Programmell	3-8 år
- IT-hardware	3 år
- Bunket IT-udstyr	3 år

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters stift 2015

Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-570.000	-570.000	-570.000	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-570.000	-570.000	-570.000	0
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	78.111	75.000	94.688	19.688
22 Andre ordinære driftsomkostninger	446.289	572.133	375.604	-196.529
Ordinære driftsomkostninger i alt	524.400	647.133	470.292	-176.841
Resultat af ordinær drift	-45.600	77.133	-99.708	-176.841
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	0	-77.133	-13.514	63.619
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	45.600	0	113.222	113.222
Andre driftsposter i alt	45.600	-77.133	99.708	176.841
Resultat for 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

4.3 Balance

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfundsaktiviteter i øvrigt. Nedenstående balance er således et uddrag af stiftets balance.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud på det bindende stiftsbidrag fra år til år, hvilket er opført som anden gæld på stiftets balance. I balancen herunder er stiftsrådets overførte overskud opført som egenkapital. En oversigt over Lolland-Falsters stiftsråds overførsel af overskud på det bindende stiftsbidrag er nærmere beskrevet i afsnit 4.4 Bevillingsafregning.

Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Lolland-Falsters stift balance (t. kr.)

	2014	2015
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	132	138
Aktiver i alt	132	138
Egenkapital	-124	-128
Hensatte forpligtelser	-9	-10
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-132	-138

Hensatte forpligtelser vedrører en hensættelse på 10 t.kr. til forberedelse af reformationsjubilæet i 2017.

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Lolland-Falsters stift 2015 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-570.000	565.606	-4.394	-123.523	-127.917

For Lolland-Falsters Stift er opsparet 128 t.kr., hvilket primært er opsparing fra 2013 og tidligere, idet midlerne i 2014 og 2015 er anvendt fuldt ud (begge år med et mindre overskud omkring 4-5 t.kr.). Opsparingen svarer til 22% af et års indtægter fra det bindende stiftsbidrag.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Bent Normann Olsen	Formand, menighedsrådsrepræsentant
Mette Tangaa Jensen	Næstformand, menighedsrådsrepræsentant
Knud Erik Rasmussen	Menighedsrådsrepræsentant
Niels Reinhold Nielsen	Menighedsrådsrepræsentant
Steen Henriksen	Menighedsrådsrepræsentant
Susan Rasmussen	Menighedsrådsrepræsentant
Ebbe Balck Sørensen	Menighedsrådsrepræsentant
Susanne Møller	Menighedsrådsrepræsentant
Steen Skovsgaard	Biskop
Ole Opstrup	Domprovst (fratrådt 31-07-2015)
Anne Birgitte Villadsen	Provst
Per Møller	Præst
Rebekka Maria Kristensen	Præst
Margrethe Tøttrup	Præst

5.2. Detaljeret projektoversigt

Lolland-Falsters Stift. Regnskab stiftsbidraget pr. 31.12.2015				
Dato				Indtægt
01.01.15	Stiftsbidrag i 2015			570.000,00
Dato	Projekt	Bevilget	Brugt	
29.10.14	Stiftspræstestævne	100.000,00	117.846,66	
29.10.14	Præstekurser	45.000,00	46.133,90	
29.10.14	Religionspædagogisk udvalg alm. drift	23.500,00	9.467,80	
29.10.14	Folkekirkens Skoletjeneste	58.200,00	62.569,29	
29.10.14	Mellemkirkeligt Udvalgsarbejde	30.000,00	8.386,48	
15.12.14	Årsberetning/temahæfte	105.000,00	108.198,78	
29.10.14	500-året for reformationen (10.000,- i 5 år fra 2013)	10.000,00	10.000,00	
29.10.14	Folkekirke og Religionsmøde	19.000,00	5.612,77	
29.10.14	Studenterpræst	20.000,00	11.712,05	
15.12.14	Præstepraktik	30.000,00	13.619,37	
29.10.14	Diakoniudvalget	10.000,00	1,25	
29.10.14	Felters bibliotek	5.000,00	5.000,00	
28.05.15	Samtaleforum Unge og Kirke (SUK)	20.000,00	3.961,70	
25.02.15	Kommunikationsmedarbejder	75.000,00	75.000,00	
29.10.14	Kørsel m.m. udvalgsmøder	20.000,00	11.708,59	
29.10.14	Kontingent Danske Kirkedage 2015	2.500,00	2.500,00	
25.02.15	Tilskud Merete Bandak kursus FUV	4.420,00	4.420,00	
	Restfinansiering projekt kirkeruter	13.634,43	13.634,43	
04.05.15	Bolcher til 4. maj arrangement	1.311,25	1.311,25	
07.05.15	Bibelselskabet projekt "Bibler til danske hospitaler"	5.000,00	5.000,00	
07.05.15	S.R. tilskud til Folkekirkens Nødhjælps rejse til Israel/Gaza	4.567,00	4.522,00	
18.06.15	Pilgrimshuset: Rådighedsbeløb pilgrimspræst	25.000,00	25.000,00	
15.09.15	Emmaus mødet 2015	3.000,00	3.000,00	
15.09.15	Konference for kristne og muslimske ledere	2.000,00	2.000,00	
15.09.15	Tilskud til S.Skovsgaards udgivelse af "Sjæleskat"	15.000,00	15.000,00	
			565.606,32	
	Sum	647.132,68		

Indtægter i alt	570.000,00
Udgifter i alt	565.606,32
Årets overskud	4.393,68
Overskud fra tidligere år	123.526,28
Akkumuleret overskud	127.919,96