

**Årsrapport 2016  
for  
Lolland-Falsters Stift**



LOLLAND-FALSTERS STIFT

**Stiftsrådet  
Bindende Stiftsbidrag**

Fællesfonden

Cvr.nr. 60013713

Marts 2017  
dok. nr. 36225/17

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 november 2016 (<http://www.modst.dk/Regnskab/AArsafslutning-2016/~~/media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202016.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 24. marts 2017

Nykøbing F. 24. marts 2017



---

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 underskud på 102 t.kr. Underskuddet er dækket ved brug af tidligere års videreførelser, 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 2016 på 670 t.kr. (i 2015 var indtægten 570 t. kr.), hvilket svarer til 0,5 % 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 102 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

**Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)**

	Formål	Delformål	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskel
<b>75</b>	<b>Kommunikation</b>		<b>365.799</b>	<b>305.000</b>	<b>380.155</b>	<b>75.155</b>
	75.1	Stiftsbog	108.199	90.000	107.245	17.245
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	117.847	110.000	96.369	-13.631
	75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	40.000	32.084	-7.916
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	139.753	65.000	144.457	79.457
<b>76</b>	<b>Formidling</b>		<b>103.532</b>	<b>163.500</b>	<b>171.691</b>	<b>8.191</b>
	76.1	Konsulenter	67.569	85.000	83.000	-2.000
	76.2	Stiftsudvalg	35.962	78.500	88.691	10.191
<b>77</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>		<b>50.348</b>	<b>104.500</b>	<b>101.598</b>	<b>-2.902</b>
	77.1	Undervisning	13.634	-	-	-
	77.2	Diakoni	25.001	85.000	89.938	4.938
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	11.712	19.500	11.660	-7.840
<b>78</b>	<b>Mellemkirkeligt</b>		<b>8.386</b>	<b>-</b>	<b>744</b>	<b>744</b>
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	8.386	-	744	744
<b>79</b>	<b>Andet</b>		<b>37.542</b>	<b>224.920</b>	<b>117.584</b>	<b>-107.336</b>
	<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>		<b>565.606</b>	<b>797.920</b>	<b>771.772</b>	<b>-26.148</b>
	<b>Finansiering i alt</b>		<b>-565.606</b>	<b>-797.920</b>	<b>-771.772</b>	<b>26.148</b>
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-570.000	-670.000	-670.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-127.920	-101.772	26.148
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		4.394	-	-	-
	<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet også i 2016 prioriteret områderne kommunikation og formidling.

### 3.3 Årets faglige resultater

Det samlede stiftsråd har i 2016 holdt 5 møder, men dertil skal lægges de enkelte udvalgs aktiviteter. Stiftsrådet sender også repræsentant til Folkekirkens mellemkirkelige Råd og Folkekirkens Nødhjælp og deltager i møder og konferencer.

Folkekirkens Skoletjeneste laver egne undervisningstilbud til alle klassetrin i folkeskolen godt suppleret af et Landsnetværk. Det giver eleverne en viden om kristendom, som ellers ikke formidles i folkeskolen. Samarbejdet med Stege-Vordingborg provsti fungerer fremragende, men der er et voldsomt arbejdspress forbundet med at producere og distribuere materialer, da der alene er 11/2 medarbejder til rådighed, og der er kontakt til alle skoler.

En drøftelse i Stiftsrådet om yderligere driftstilskud til Pilgrimshuset i Maribo kunne ikke munde ud i at forhøje det allerede bevilgede beløb, som i 2017 er på 325.000,- kr. Dette betyder, at Pilgrimshusets bestyrelse må finde andre veje til den løbende drift. Den 3-årige bevilling er stadig Stiftsrådets tilsagn.

En 3-mands delegation har været i Wittenberg til adoption af ”Luthertræet”, som er et søvlindetræ. Biskop Steen Skovsgaard, provst Bjarne Abildtrup Madsen og formand Bent Normann Olsen var til stede ved højtideligheden, hvor der blev kastet jord på og vandet, så træet har fået en god start. Tilsvarende er der plantet et træ på Engen ved urnegravene på kirkegården ved Domkirken.

Hele stiftet stod sammen om at skaffe finansiering til Domkirkens 600 års jubilæum, som blev markeret med en festgudstjeneste den 24. maj 2016 med deltagelse af Dronningen og en fyldt kirke. Samme eftermiddag blev Pilgrimshuset åbnet af Dronningen, hvorefter der var inviteret til reception i Bangs Have i Maribo. Alle menighedsråd kunne sende deltagere, så man med rette kunne sige, at det var stiftets kirke, der havde jubilæum.

### 3.4 Forventninger til det kommende år

Med biskoppens afgang i 2017, skal udvalgsstrukturen tages op til nyvurdering, da biskop Steen Skovsgaard har initieret særskilte udvalg, som en ny biskop ikke nødvendigvis ønsker at fortsætte.

Det bindende stiftsbidrag vil i 2017 nærme sig maksimum for udskrivningen på 1 %. Der vil blive opkrævet 945 t.kr. svarende til 0,71 % af udskrivningsgrundlaget. Når Stiftsrådet må tage først af udskrivningsmidlerne, er det fornuftigt at afvente, hvilke opgaver, vi kan påtage os som løbende drift.



## 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 Lolland-Falsters Stift 2016

Konto	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskel
<b>Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)</b>				
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
33 Bindende stiftsbidrag	-570.000	-670.000	-670.000	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-570.000</b>	<b>-670.000</b>	<b>-670.000</b>	<b>0</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	94.688	75.000	180.173	105.173
22 Andre ordinære driftsomkostninger	375.604	722.920	582.349	-140.571
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>470.292</b>	<b>797.920</b>	<b>762.522</b>	<b>-35.398</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-99.708</b>	<b>127.920</b>	<b>92.522</b>	<b>-35.398</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
21 Andre driftsindtægter	-13.514	-127.920	-301.772	-173.852
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virks omhed/investeringstilskud	113.222	0	209.250	209.250
<b>Andre driftsposter i alt</b>	<b>99.708</b>	<b>-127.920</b>	<b>-92.522</b>	<b>35.398</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle poster</b>				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
28 Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29 Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4.3 Balance

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter 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.)**

	2015	2016
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	138	37
<b>Aktiver i alt</b>	<b>138</b>	<b>37</b>
Egenkapital	-128	-26
Hensatte forpligtelser	-10	-11
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
<b>Passiver i alt</b>	<b>-138</b>	<b>-37</b>

Hensatte forpligtelser vedrører hensættelser 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 2016 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-670.000	771.772	101.772	-127.917	-26.145

For Lolland-Falsters Stift er opsparingen på 26 t.kr., hvilket primært er resterende 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.), og i 2016 er der anvendt 102 t.kr. udover årets indtægter. Opsparingen svarer til 4 % af dette 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
Anne Birgitte Reiter	Domprovst
Anne Birgitte Villadsen	Provst
Per Møller	Præst
Rebekka Maria Kristensen	Præst
Margrethe Tøttrup	Præst

## 5.2. Detaljeret projektoversigt

### Budgetopfølgning for det bindende stiftsbidrag 2016

	Budget 2016	Realiseret År til dato	Prognose 2016	Afvigelse Budget/prognose
Stiftspræstestævne	110.000	96.369	96.369	13.631
Præstekurser	45.000	53.938	53.938	8.938
Religionspædagogisk udvalg alm. drift	24.000	15.453	15.453	8.547
Folkekirkenes Skoletjeneste	80.000	80.000	80.000	0
Fejring af 600-året for Domkirken	75.000	61.144	61.144	13.856
Årsberetning/temahæfte	90.000	107.245	107.245	17.245
500-året for reformationen	10.000	34.876	33.855	23.855
Folkekirke og Religionsmøde	22.000	30.915	30.915	8.915
Studerterpræst	19.500	11.660	11.660	7.840
Præstpraktik	20.000	11.936	11.936	8.064
Diakoniudvalget	10.000	1.530	1.530	8.470
Felters bibliotek	5.000	3.000	3.000	2.000
Samtaleforum Unge og Kirke (SUK)	20.000	7.476	7.476	12.524
Kommunikationsmedarbejder	75.000	75.000	75.000	0
Kørsel m.m. udvalgs møder	20.000	13.333	13.333	6.667
Kontingent Danske Kirkedage 2015	2.500	2.500	2.500	0
Pilgrimshuset	75.000	75.000	75.000	0
Temadag vedr. kommunikation	40.000	32.084	32.084	7.916
				0
Enkelt-ansøgninger	54.920	58.313	58.313	3.393
				0
<b>Udgifter i alt</b>	<b>797.920</b>	<b>771.772</b>	<b>770.751</b>	<b>27.169</b>

#### Forbrugsmulighed

Ligning 2016	670.000
Overført overskud	127.920
<b>Forbrugsmulighed i alt</b>	<b>797.920</b>

**Resultat** **0**