

**Årsrapport 2016
for
Haderslev Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Februar 2017
dok. nr. 24352-17

Årsrapport 2016 for Haderslev Stifts Stiftsråd

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	9
4. Regnskab	10
4.1 Anvendt regnskabspraksis	10
4.2 Regnskabsopgørelse	11
4.3 Balance	12
4.4 Bevillingsregnskab	12
5. Bilag	13
5.1. Sammensætning af stiftsråd.....	13
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/OEAV/Vejledninger/~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 Haderslev Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Fremlæggelse

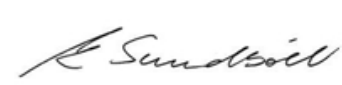
Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

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.

Den 21. februar 2017



Karen Sundbøll
Stiftsrådsformand

Den 21. februar 2017



Marianne Christiansen
Biskop

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 ud- og indlån 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). Som observatør har Stiftsrådet endvidere udpeget en repræsentant for de i stiftet ansatte kirkefunktionærer.

Haderslev 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 401 t.kr. Overskuddet er hensat, 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 2.240 t.kr. (1.848 t.kr. i 2015), hvilket svarer til 0,47 % 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 Haderslev Stiftsråds overførsler nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 401 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)					
Formål	Delformål	Regnskab	Budget	Regnskab	Periodens
		2015	2016	2016	forskel
75	Kommunikation	678.599	675.000	664.810	-10.190
75.1	Stiftsbog	-	-	-	-
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	678.599	675.000	664.810	-10.190
76	Formidling	1.224.099	1.749.839	1.351.898	-397.941
76.1	Konsulenter	-	50.000	-44.556	-94.556
76.2	Stiftsudvalg	1.224.099	1.699.839	1.396.455	-303.384
77	Udviklingsprojekter	428.313	480.000	474.777	-5.223
77.1	Undervisning	-	-	-	-
77.2	Diakoni	428.313	480.000	427.085	-52.915
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	47.693	47.693
78	Mellemkirkeligt	99.262	100.000	94.439	-5.561
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	99.262	100.000	94.439	-5.561
79	Andet	12.226	2.000	19.541	17.541
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.442.500	3.006.839	2.605.465	-401.374
Finansiering i alt		-2.442.500	-3.006.839	-2.605.465	401.374
Indtægter bindende stiftsbidrag		-1.848.507	-2.240.000	-2.240.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-1.360.832	-766.839	-766.839	-0
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		766.839	-	401.374	401.374
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	-0

I 2016 var der et mindre forbrug 398 t.kr. på formål 76 Formidling. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt at Haderslev Stiftsfond blev nedlagt og der blev overført 251 t.kr. til stiftsrådets uddelinger i 2016 jf. fondsvedtægten samt mindre forbrug ved afholdelse af stiftsdagen i 2016, stiftskonvent for præster, og stiftsmødet i september.

3.3 Årets faglige resultater

Stiftsrådet har afholdt fire ordinære møder, et fællesmøde med provstiuvalgene og et ekstraordinært møde forud for budgetsamrådet i marts.

En vigtig del af stiftsrådets virke foregår via stiftsudvalgene. De kan veksle i intensitet og fokus, men repræsenterer alle områder, der har fokus i Haderslev Stift, og løser alle en række opgaver for stiftsrådet og biskoppen. Dermed bidrager de i høj grad til udvikling af kirkelivet i Haderslev Stift.

Efter en årrække, hvor der har været fokus på udvikling af gudstjenestelivet og stiftets kommunikation, besluttede stiftsrådet i det tidlige 2015 at fokusere yderligere på udvikling af diakonien og på folkekirkens møde med asylansøgere og andre nye medborgere i Danmark. Disse to initiativer er organisatorisk forankret i henholdsvis diakoniudvalget og Stiftsudvalget for folkekirke og religionsmøde.

I 2016 har der i Haderslev Stift været følgende stiftsudvalg:

- Reformationsudvalget
- Mellemkirkeligt udvalg
- Stiftsudvalget for folkekirke og religionsmøde – herunder folkekirkens møde med asylansøgere og andre nye medborgere i Danmark
- Stiftsudvalget for folkekirkens møde med ny spiritualitet
- Stiftsudvalget for gudstjenesteliv – i daglig tale Værkstedet Gudstjenesteliv
- Stiftsudvalget for kirkemusik
- Stiftsudvalget for mission
- Diakoniudvalget – herunder Kirken på landet
- SUK – Samtaleforum Unge og Kirke
- SUFO – stiftsudvalget for folkekirkens arbejde med udviklingshæmmede
- Det religionspædagogiske stiftsudvalg
- HASK – Haderslev Stifts skole-kirkearbejde

Parallelt med, at aktiviteterne i det fire år lange gudstjeneste-fokus er blevet bredt ud i og implementeret i stiftets kirkeliv, er initiativet med udgangen af 2016 faset ud rent bevillingsmæssigt.

Fokus og økonomi er i stedet rettet mod videreudvikling af diakonien (et fast udvalg), markering af 500-året for Reformationen (ad hoc-udvalg) samt udvikling af initiativerne i ”folkekirkens møde med asylansøgere og andre nye medborgere i Danmark” (tidsbegrænset). Det sidste er bl.a. udmøntet i ansættelse af en asylkoordinator og to deltids-stillinger som asylpræst.

Aktivitetsniveauet vedr. asyl/nye danskere og aktivitetsniveauet vedr. 500-året for Reformationen har været højt, men parallelt hermed har de øvrige udvalg lanceret væsentlige initiativer. Det gælder f.eks. en spørgeskemaundersøgelse i regi af missionsudvalget vedr. venskabsmenigheder og menighedernes samarbejde med missionselskaber. Det gælder flere nyskabende initiativer i regi af SUK. Det gælder en inspirationsdag om ”Flygtninge og folkekirke – konversion, dåb og gudstjenesteliv” i regi af Stiftsudvalget for folkekirke og religionsmøde. Det gælder diakoniudvalgets fyraftens- og inspirationsmøde med en korshærspræst. Det gælder HASK’s nye undervisningsportal. Og det gælder studierejser, hvor udvalgene med stiftsrådets opbakning tager ud og lader sig inspirere til udvikling af kirkelivet.

Til sidst skal nævnes den løbende forbedring af årshjulet for stiftsrådets samarbejde med udvalgene og det årlige fællesmøde med repræsentanter for provstiudvalgene. Fællesmødet – og den derunder liggende bestræbelse på at skabe viden og remtræk fra sogn over provsti til stift – er blevet faste og betydningsfulde elementer i stiftsrådets arbejde.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2017 udgør kr. 3.000 t.kr., hvilket svarer til 0,62 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Stiftsbidrag procenten var i 2016 0,47 %.

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 Haderslev Stift 2016

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-1.848.507	-2.240.000	-2.240.000	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-1.848.507	-2.240.000	-2.240.000	0
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	20.000	0	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.249.663	1.325.000	1.501.219	176.219
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.862.881	1.681.839	1.506.137	-175.702
Ordinære driftsomkostninger i alt		3.132.543	3.006.839	3.007.355	516
Resultat af ordinær drift		1.284.036	766.839	767.355	516
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-1.586.235	-766.839	-1.370.727	-603.888
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	302.119	0	603.372	603.372
Andre driftsposter i alt		-1.284.116	-766.839	-767.355	-516
Resultat før finansielle poster		-80	0	0	0
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	80	0	0	0
Finansielle poster i alt		80	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

Tabel 4.3 Bindende stifts bidrags beregnede andel af Haderslev Stift balance (t. kr.)		
	2015	2016
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	807	841
Aktiver i alt	807	841
Egenkapital	-767	-401
Hensatte forpligtelser	-40	-440
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-807	-841

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Haderslev Stift 2016 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.240.000	2.605.465	365.465	-766.839	-401.374

For Haderslev Stift er opsparet 401 t.kr. og resultatet er videreført til 2017.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Biskop Marianne Christiansen
Domprovst Torben Hjul Andersen
Knud Erik Hansen, Haderslev Domprovsti
Marius Nørgaard, Aabenraa Provsti
Ebbe Ejlertsen, Sønderborg Provsti
Dorte Sørensen Tungelund, Fredericia Provsti
Erik Brixen Olesen, Kolding Provsti
Karen Sundbøll, Vejle Provsti
Niels Hørlyck, Hedensted Provsti
Provsterepræsentant Anne Margrethe Hvas
Sognepræst Lars Seeberg
Sognepræst Lone Kofod Jensen
Sognepræst Hans Havelund
Kirke- og kulturmedarbejder Esther Jensen

5.2. Detaljeret projektoversigt

Stiftsbidrag 31.12.2016	Forbrug
36/79/ Bindende stiftsbidrag 2016	-2.240.000
36/79/ Tilbageførsel hensat beløb 2015	-766.839
76/3031 Stiftsfondsmidler	-250.791
77/1067 Efteruddannelsespuljen	13.154
76/3001 Stiftsdagen 2016	8.172
76/3004 Stiftsmagasin	10.245
76/3006 HASK	572.929
75/3007 Mediekonsulent / kommunikationsmedarbej.	664.810
76/3008 Stiftsudvalg for mission	7.019
76/3009 Stiftsudvalg for diakoni	14.973
76/3010 Stiftsudvalget unge og kirke, SUK	16.429
76/3011 Stiftsfondsaktiviteter/ <u>Puljeudvalg, individuelle ansøg.</u>	378.203
77/3014 3-årigt fokus Gudstjeneste	209.731
77/3015 Nyt fokusområde 2016-2017-2018 Asylområdet	126.396
76/3016 Stiftsudvalg for særlig undervisning SUFO	48.038
76/3017 Stiftsudvalg for Folkekirke og Religionsmøde	21.717
76/3018 Stiftsudvalg for religionspædagogik	4.967
78/3019 Stiftsudvalg for mellemkirkeligt arbejde	94.439
79/3020 Ekstraordinære møder og rejser	19.541
76/3021 Stiftskonvent for præster	241.893
76/3022 Emerituskonvent	6.920
76/3023 Fællesmøde for præster og organister	7.225
76/3024 Fællesmøde for præster og læger	0
76/3025 Stiftsmøde	17.594
76/3026 Stiftsudvalget - nyspirituelle	3.000
77/3027 Supervisionspulje	125.496
76/3028 Introduktionskurser Wittenberg	37.130
76/3029 Kirkemusikudvalg	0
76/3031 Stiftsfondsmidler	151.033
76/3030 Udvalget Reformationsjubilæet 2017	55.202
	<hr/>
	-401.374