

Årsrapport 2020
for
Haderslev Stift



Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 50270513

Marts 2021

Akt. nr. 1306597

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	5
2.3. Forventninger til det kommende år	6
Økonomiske rammer	6
3. Regnskab.....	7
3.1. Resultatopgørelse mv.	7
3.2. Balance (Status).....	8
3.3. Bevillingsregnskab	8
4. Bilag	9
4.1. Sammensætning af stiftsråd.....	9
4.2. Detaljeret projektoversigt	10
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	11

1. Påtegning

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.

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 Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2020) 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 målostillingen 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.

Haderslev, den 16. marts 2021.



Per Søgaard
Stiftsrådsformand



Marianne Christiansen
Biskop

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 bekendtgørelse nr. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). 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).

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

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Stiftsrådet vedtog på sit møde den 1. oktober 2019 at budgettere med et aktivitetsniveau, der ville medføre underskud i 2020. Budgettet var på mødet estimeret til 4.750.000 kr. i udgifter mod indtægter fra det bindende stiftsbidrag på kun 3.000.000 kr. Da stiftsrådet allerede på det tidspunkt kunne forudse et overført overskud fra tidligere år på knap 2,4 mio. kr. blev budgettet vedtaget.

Stiftsrådet havde naturligvis ikke i oktober 2019 nogen anelse om den Coronapandemi, der stadig løber over landet. Det har medført adskillige aflysninger og udsættelse af arrangementer og planer i både 2020 og i 2021, og dermed også ganske væsentlige forskydninger ift. den oprindelige budgetlægning.

I alt brugte stiftsrådet i 2020 af stiftsbidraget 3.195.852 kr. Heraf er godt 52 % (1.665.653 kr.) til stiftsudvalgenes aktiviteter inkl. koordinator, og 33 % til kommunikation (1.063.296 kr.).

I budget 2021 er der igen lignet 3.000.000 kr. til det bindende stiftsbidrag. Aktivitetsniveauet er stadig højt med 4.044.450 kr. Beløbet er netop på stiftsrådsmødet den 23. februar 2021 justeret iht. de forventninger vi nu kan se gennemført. Det er mere end ligningen, men igen har vi overførte beløb fra tidligere år – nu på 1.565.000 kr. Stiftsrådet er sig bevidst om, at aktivitetsniveauet kan få brug for en justering i kommende år.

Årsrapport 2020 for Haderslev Stifts Stiftsråd

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 196 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.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2020 på 3.000 t.kr. (3.000 t.kr. i 2019), hvilket svarer til 0,58 % 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.

Årets økonomiske resultat på 196 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

Formål	Delformål	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2020	Periodens forskel
75	Kommunikation	784.380	1.026.253	990.000	36.253
75.1	Stiftsbog	-	-	-	-
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	784.380	1.026.253	990.000	36.253
76	Formidling	651.313	478.405	1.269.800	-791.395
76.1	Konsulenter	-	-	-	-
76.2	Stiftsudvalg	651.313	478.405	1.269.800	-791.395
77	Udviklingsprojekter	921.896	1.662.497	1.680.000	-17.503
77.1	Undervisning	219.726	712.251	640.000	72.251
77.2	Diakoni	658.050	820.556	840.000	-19.444
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	44.120	129.690	200.000	-70.310
78	Mellemkirkeligt	35.708	20.078	100.000	-79.922
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	35.708	20.078	100.000	-79.922
79	Andet	19.538	8.619	25.000	-16.381
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.412.834	3.195.852	4.064.800	-868.948
Finansiering i alt		-2.412.834	-3.195.852	-4.064.800	868.948
Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-1.791.065	-195.852	-1.064.800	868.948
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		2.378.231	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Årsrapport 2020 for Haderslev Stifts Stiftsråd

Som det fremgår af tabel 3.1 har stiftsrådet budgetteret med et underskud i 2020 på 1.065 t.kr.

I 2020 har der generelt været mindre aktivitet i stiftsudvalgene. Formål 76, Formidling udviser et mindreforbrug på 791 t.kr. og formål 78, Mellemkirke ligt et mindreforbrug på 80 t.kr.

Arrangementer blev aflyst eller udsat til 2021 på grund af corona nedlukning.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2021 udgør 3.000 t.kr., hvilket svarer til 0,60 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Der forventes anvendt 1.044 t.kr. i 2021 af tidligere års overskud. Stiftsbidrag procenten var i 2020 0,58 %.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2020					
		Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskel
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)					
Ordinære driftsindtægter					
33 Bindende stiftsbidrag		-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	0
11 Salg af varer		0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser		-34.987	0	-23.341	-23.341
Ordinære driftsindtægter i alt		-3.034.987	-3.000.000	-3.023.341	-23.341
Ordinære driftsomkostninger					
16 Husleje, leje arealer, leasing		0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser		12.400	0	8.875	8.875
18 Lønninger/personaleomkostninger		1.304.136	1.670.000	2.143.193	473.193
22 Andre ordinære driftsomkostninger		966.288	2.394.800	556.773	-1.838.027
Ordinære driftsomkostninger i alt		2.282.823	4.064.800	2.708.841	-1.355.959
Resultat af ordinær drift		-752.164	1.064.800	-314.500	-1.379.300
Andre driftsposter					
21 Andre driftsindtægter		-2.014.353	-1.064.800	-296.350	768.450
43 Interne statslige overførselsudgifter		0	0	0	0
46 Tilkud til anden virksomhed/investeringstilkud		2.766.517	0	610.850	610.850
Andre driftsposter i alt		752.164	-1.064.800	314.500	1.379.300
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)

	2019	2020
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	2.380	2.187
Aktiver i alt	2.380	2.187
Egenkapital	-2.378	-2.182
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	-2	-4
Passiver i alt	-2.380	-2.187

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	-3.000.000	3.195.852	195.852	-2.378.231	-2.182.379

For Haderslev Stift er opsparet 2.182 t.kr. og resultatet er videreført til 2021. Heraf er reserveret 774.700 kr. til projekter bevilget i 2019 og 2020, der forventes afholdt i 2021.

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

Biskop Marianne Christiansen

Domprovst Torben Hjul Andersen

Bent Kronborg Andersen, Haderslev Domprovsti

Ove Steiner Rasmussen, Aabenraa Provsti

Ejner Egtved, Sønderborg Provsti

Per Søgaard, Fredericia Provsti

Erik Kring Olesen, Kolding Provsti

Mogens Lützen, Vejle Provsti

Søren Kallestrup, Hedensted Provsti

Provsterepræsentant Grete Wigh-Poulsen

Sognepræst Karsten Højrup Petersen

Sognepræst Robert Strandgaard Andersen

Sognepræst Hans Havelund

Observatør for kirkefunktionærene, Alex Harttung

Observatør for Dansk Kirke i Sydslesvig, provst Hasse Neldeberg Jørgensen

Årsrapport 2020 for Haderslev Stifts Stiftsråd

4.2. Detaljeret projektoversigt

36/79/	Bindende stiftsbidrag	-3.000.000
78/3019	Det mellemkirkelige stiftsudvalg	20.078
76/3006	Haderslev Skole-Kirkesamarbejde	861
76/3009	Stiftsudvalget for Diakoni	15.436
76/3016	Stiftsudvalget for arbejdet med udviklingshæm. (SUFO)	834
76/3029	Stiftsudvalget for kirkemusik	505
77/3015	Fokusområde Migrantsamarbejde og Religionsmøde	764.752
76/3008	Stiftsudvalget for Mission	168
76/3026	Stiftsudvalget for Mødet med det Nyspirituelle	4.915
76/3018	Stiftsudvalget for Religionspædagogik	1.961
76/3010	Stiftsudvalget for Unge og Kirke. SUK	95.563
77/3042	Projektkoordinator	677.598
76/3041	Teologi for voksne	82.982
76/3001	Stiftsdagen	104.785
76/3025	Stiftsmødet (landemøde)	0
77/3044	Genforeningen 2020	34.604
76/3004	Stiftsmagasin	37.043
75/3007	Kommunikation	1.026.253
76/3021	Stiftskonvent for præster	111
76/3022	Emerituskonvent	0
76/3023	Fællesmøde for præster og organister	0
76/3024	Fællesmøde for præster og læger	0
77/3027	Supervisionspuljen	21.200
76/3028	Introduktionskurser Wittenberg	144
77/3043	Præstepraktik	3.591
77/3051	Kirkemusikalsk satsning 2019-2021	129.690
77/3045	Prædikenfestival	0
77/3046	Temadage for præster	31.063
76/3011	Pulje udvalg, individuelle ansøg.	19.548
76/3011	Pulje udvalg, individuelle ansøg. <i>bevilget 31.12.2019</i>	113.548
79/3020	Ekstraordinære møder og rejser	8.619
		<hr/>
		195.852

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer.

Årsrapport 2020 for Haderslev Stifts Stiftsråd

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 (Pensionsforpligtigelsen, 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.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen.