

**Årsrapport 2017
for
Haderslev Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Cvr.nr. 50270513

Februar 2018
dok. nr. 20880-18

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	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 14. december 2017 om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Påtegning.
- Beretning, herunder målråportering.
- 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,

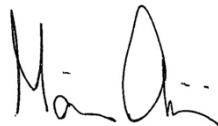
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende også for ikke finansielle oplysninger ved målrapportering,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, 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 20. februar 2018



Karen Sundbøll
Stiftsrådsformand

Den 20. februar 2018



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 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

3.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 898 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 2017 på 3.000 t.kr. (2.240 t.kr. i 2016), hvilket svarer til 0,62 % 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 er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 898 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2017 - formålsopdelt (kr.)

			Regnskab	Budget	Regnskab	Periodens
	Formål	Delformål	2016	2017	2017	forskel
75	Kommunikation		664.810	700.000	703.974	3.974
	75.1	Stiftsbog	-	-	-	-
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	664.810	700.000	703.974	3.974
76	Formidling		1.351.898	2.106.374	1.363.344	-743.030
	76.1	Konsulenter	-44.556	149.758	158.995	9.237
	76.2	Stiftsudvalg	1.396.455	1.956.616	1.204.349	-752.267
77	Udviklingsprojekter		474.777	445.000	352.231	-92.769
	77.1	Undervisning	-	-	-	-
	77.2	Diakoni	427.085	445.000	352.231	-92.769
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	47.693	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		94.439	100.000	79.031	-20.969
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	94.439	100.000	79.031	-20.969
79	Andet		19.541	50.000	4.555	-45.445
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.605.465	3.401.374	2.503.136	-898.238
	Finansiering i alt		-2.605.465	-3.401.374	-2.503.136	898.238
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.240.000	-3.000.000	-3.000.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-766.839	-401.374	-401.374	-0
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		401.374	-	898.238	898.238
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

I 2017 var der et mindre forbrug 743 t.kr. på formål 76 Formidling. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt at der ikke er anvendt 427 t.kr. af puljen til udvalg og individuelle ansøgninger i 2017 og et mindreforbrug 177 t.kr. grundet sygdom i HASK samt et mindre forbrug 59 t.kr. til afholdelse af Folkemødet den 2. juni 2017 vedrørende reformationsfejringen.

3.3 Årets faglige resultater

Stiftsrådet har afholdt seks møder: fire ordinære møder, et ekstraordinært møde forud for budgetsamrådet i september og et konstituerende møde i november efter valget til nyt stiftsråd. Fællesmødet i november 2017 med repræsentanter for provstiudvalgene blev skubbet til januar 2018, da den valgte dato i 2017 faldt uheldigt i forhold til kommunalvalget.

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 både med viden og inspiration til kirkelivet i sognene.

I 2017 har der i Haderslev Stift været følgende stiftsudvalg:

- Reformationsudvalget
- Mellemkirkeligt udvalg
- Stiftsudvalget for folkekirke og religionsmøde
- Stiftsudvalget for folkekirkens møde med ny spiritualitet
- Stiftsudvalget for mission
- Diakoniudvalget
- SUK – Samtaleforum Unge og Kirke
- SUFO – stiftsudvalget for folkekirkens arbejde med udviklingshæmmede
- Religionspædagogisk stiftsudvalg
- HASK – Haderslev Stifts skole-kirkearbejde

Udvalgenes initiativer i forhold til fællesarrangementer har generelt været droslet ned i 2017. Det skyldes hensynet til folkekirkens samlede fokus på reformationsfejringen og et meget stort antal aktiviteter i denne forbindelse, både fælles og i sogne.

To udvalg (Mellemkirkeligt udvalg samt Stiftsudvalget folkekirke og religionsmøde) har i stedet med stiftsrådets opbakning været på studierejser med det formål at søge inspiration i udlandet. Disse er afrapporteret til stiftsrådet.

Blandt udvalgenes øvrige aktiviteter: Religionspædagogisk udvalg afholdt i samarbejde med FUV en kursusdag om babysalmesang, SUK afholdt den store ungekonference i Slesvig om tro og viden, Stiftsudvalget for folkekirke og religionsmøde afholdt et debatmøde om religion i det offentlige rum, og Diakoniudvalget har haft fokus på udvikling af et diakonalt netværk mellem sognene og digitalisering af det tidligere inspirationshæfte ”Livet om at gøre”. Den tekniske løsning hertil har i øvrigt udmøntet sig i et ønske om tilsvarende digitale inspirations-materialer på andre udvalgs områder.

Stiftsrådets fokus og økonomi har desuden været rettet mod udvikling af initiativer i forhold til folkekirkens møde med asylansøgere og andre nye medborgere i Danmark. Der blev ansat ny asylkoordinator, der initierede en studierejse til København i efteråret 2017, og der blev frikøbt en præst til udarbejdelse af et undervisningsmateriale vedr. ”Frihed i tro og tale”. Arbejdet understøttes yderligere ved, at der i 2017 blev udpeget en præst fra hvert provsti som ”asylpræst” (fra 2018 ”migrantpræst”), som danner netværk sammen med asylkoordinatoren.

Hele området er i øvrigt under forandring på den måde, at fokus skifter fra asylanter til det bredere migranter. Det implementeres i 2018.

Det årelange udviklings- og koordineringsarbejde i Reformationsudvalget udmøntede sig i 2017 i en vellykket reformationsmarkering, der både havde form som en stor oplysningsindsats hen over året og –

i samarbejde med Haderslev Kommune – en stor fælles fejring i Pinsen med folkemøde og festgudstjeneste som de store highlights. En evalueringsrapport på aktiviteterne i Haderslev vil i marts 2018 blive tilgængelig for stiftsrådet.

Teologi for voksne, et tidligere udviklingsprojekt i regi af stiftsrådet, har afdækket stor interesse for at orientere sig i kirke, tro og teologi. TFV indgik i 2017 samarbejde med Folkeuniversitetet og udvider i 2018 aktiviteterne med et sommeruniversitet.

Kommunikation deltager i en række udvalgs- og udviklingssammenhænge. Der er fast fokus på opgaver for biskoppen, men også stiftsråd og udvalg. Kanalerne er et årligt magasin og hjemmesiden, herunder en vigtig kalender. Der udsendes ca. 10 årlige nyhedsbreve og kommunikeres via presse, på sociale medier og på digital arbejdsplads. Der ydes støtte til sogne i det omfang, det efterspørges, og administrationen understøttes internt. I 2017 er der desuden løftet en stor kommunikations- og presseopgave i forhold til 2017-fejringen.

Nævnes skal også den løbende forbedring af årshjulet for stiftsrådets samarbejde med udvalgene, herunder det årlige budgetmøde med udvalgene og udvikling af nedskrevne retningslinjer for udvalgenes anvendelse af midler fra stiftsrådet, samt det årlige fællesmøde med repræsentanter for provstiudvalgene, som pga. kommunalvalget i 2017 bliver til to møder i 2018. Fællesmødet og den derunder liggende bestræbelse på at skabe inspiration, 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 2018 udgør kr. 3.000 t.kr., hvilket svarer til 0,60 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Stiftsbidrag procenten var i 2017 0,62 %.

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.

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. 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.

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2017

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-2.240.000	-3.000.000	-3.000.000	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
12	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-2.240.000	-3.000.000	-3.000.000	0
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.501.219	1.350.000	1.599.390	249.390
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.506.137	2.051.374	1.817.479	-233.895
Ordinære driftsomkostninger i alt		3.007.355	3.401.374	3.416.869	15.495
Resultat af ordinær drift		767.355	401.374	416.869	15.495
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-1.370.727	-401.374	-1.065.584	-664.210
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	603.372	0	648.665	648.665
Andre driftsposter i alt		-767.355	-401.374	-416.919	-15.545
Resultat før finansielle poster		0	0	-50	-50
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0	50	50
Finansielle poster i alt		0	0	50	50
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 stiftsbidrags beregnede andel af Haderslev Stift balance (t. kr.)

	2016	2017
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	841	1.092
Aktiver i alt	841	1.092
Egenkapital	-401	-898
Hensatte forpligtelser	-440	-193
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-841	-1.092

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 2017 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.000.000	2.503.136	-496.864	-401.374	-898.238

For Haderslev Stift er opsparet 898 t.kr. og resultatet er videreført til 2018.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Biskop Marianne Christiansen
Domprovst Torben Hjul Andersen
Knud Erik Hansen, Haderslev Domprovsti
Ove Steiner Rasmussen, Aabenraa Provsti
Ebbe Ejlertsen, Sønderborg Provsti
Per Søgaard, Fredericia Provsti
Erik Kring Olesen, Kolding Provsti
Karen Sundbøll, Vejle Provsti
Søren Kallestrup, Hedensted Provsti
Provsterepræsentant Grete Wigh-Poulsen
Sognepræst Karsten Højrup Petersen
Sognepræst Robert Strandgaard Andersen
Sognepræst Hans Havelund

5.2. Detaljeret projektoversigt

Stiftsbidrag 31.12.2017

36/79/	Bindende stiftsbidrag 2017	-3.000.000
36/79/	Tilbageførsel hensat beløb 2016	-401.374
76/3050	Folkemødet 2. juni 2017 Reformation	-58.589
77/1067	Efteruddannelsespuljen	0
76/3001	Stifts dagen	351
76/3004	Stiftsmagasin	6.637
76/3006	HASK	473.427
75/3007	Mediekonsulent / kommunikationsmedarbej.	703.974
76/3008	Stiftsudvalg for mission	32
76/3009	Stiftsudvalg for diakoni	19.072
76/3010	Stiftsudvalget unge og kirke, SUK	62.978
76/3011	Stiftsfondsaktiviteter/Pulje udvalg, individuelle ansøg.	327.181
77/3014	3-årigt fokus Gudstjeneste	22.733
77/3015	Nyt fokusområde 2016-2017-2018 Asylområdet	320.860
76/3016	Stiftsudvalg for særlig undervisning SUFO	0
76/3017	Stiftsudvalg for Folkekirke og Religionsmøde	40.021
76/3018	Stiftsudvalg for religionspædagogik	2.880
78/3019	Stiftsudvalg for mellemkirkeligt arbejde	79.031
79/3020	Ekstraordinære møder og rejser	4.555
76/3021	Stiftskonvent for præster	281.810
76/3022	Emerituskonvent	5.898
76/3023	Fællesmøde for præster og organister	0
76/3024	Fællesmøde for præster og læger	0
76/3025	Stiftsmøde	-1.555
76/3026	Stiftsudvalget - nyspirituelle	0
77/3027	Supervisionspulje	8.639
76/3028	Introduktionskurser Wittenberg	44.206
76/3029	Kirkemusikudvalg	0
76/3031	Stiftsfondsmidler	97.420
76/3030	Udvalget Reformationsjubilæet 2017	61.575
		<u>-898.238</u>