

Årsrapport 2019
for
Haderslev Stift



Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 50270513

Februar 2020

Akt. nr. 814347

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	7
Økonomiske rammer	7
3. Regnskab	8
3.1. Resultatopgørelse mv.	8
3.2. Balance (Status)	9
3.3. Bevillingsregnskab	9
4. Bilag.....	10
4.1. Sammensætning af stiftsråd	10
4.2. Detaljeret projektoversigt	11
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	12

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 2019) med mindre tilpasninger.

I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

Det tilkendes gives 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 25. februar 2020.



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 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

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

I 2018 formulerede stiftsrådet mission og vision (*Stiftsrådet skal medvirke til at bevare og udvikle et levende og nærværende kirkeliv i Haderslev Stift*). Stiftsrådet skal derfor løfte opgaver som bedst udføres på stiftsplan for at understøtte menighedsrådenes, præsternes og de ansattes og frivilliges arbejde i de enkelte sogne. Vi har i 2019 anvendt midlerne således:

Stiftsudvalg. 20,4 % af stiftsbidraget.

En række nedsatte stiftsudvalg har påtaget sig på stiftsrådets vegne at formidle indhold og udvikling af kirkelige aktiviteter som fx diakoni, kirkemusik, kirke-skolesamarbejde, religionspædagogik, migrant- og religionsmøde, mission, mødet med det nyspirituelle, kirkens opgave ift. udviklingshæmmede, unge og kirke, teologi for voksne m.fl.

Til alle stiftsudvalg inkl. nyansat koordinator er der i 2019 brugt 977.188,- kr.

Kommunikation. 17,3 % af stiftsbidraget.

I 2019 ansatte vi ny kommunikationsmedarbejder. Formålet er at give et rigt og relevant billede af folkekirkens virke til den brede offentlighed både lokalt og nationalt. Desuden at understøtte den interne kommunikation der finder sted mellem stiftsadministrationen, provstierne og de enkelte sogne. En ny kommunikationsstrategi vedtages i 2020.

Kommunikation kostede 828.594,- kr.

Præster og personale, gudstjenesteliv m.v. 7,6 % af stiftsbidraget.

Stiftsrådet har også i 2019 prioriteret stiftskonvent for alle præster. Desuden har vi ydet midler til introduktionskurser i Wittenberg for nyansatte præster, supervision, praktik for kommende præster samt faglige kurser/møder mellem præster, organister m.fl.

I alt anvendtes 363.711,- kr.

Pulje indiv. ansøgninger, fælles arrangementer og projekter. 17,2 % af stiftsbidraget.

En lang række ansøgninger blev i 2019 fremsendt til Stiftsrådet om ekstrabevillinger til stiftsudvalg, præster m.fl. om kurser og efteruddannelse, bogudgivelser, koncerter, faglige rejser m.v. Desuden stiftets fælles store møde (Landemode m.v.). I alt er her anvendt 825.957,- kr.

Ikke forbrugte midler, der overføres til 2020. 37,5 % af stiftsbidraget.

En beløb på 1.795.614,- kr. er ikke anvendt i 2019. Det skyldes dels et større ikke anvendt beløb overført fra 2018 og dels, at der har været sygdom i kommunikationsafdelingen. Stiftsrådets fremskrivning af budget 2020 og forventninger til 2021 vil udfordre vores prioriteringer af aktivitetsniveau. Den opgave er vi fuldt bevidste om og har taget fat på.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 2.378 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 2019 på 3.000 t.kr. (3.000 t.kr. i 2018), hvilket svarer til 0,59 % 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 2.378 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

Årsrapport 2019 for Haderslev Stifts Stiftsråd

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2019 - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel
75	Kommunikation		730.095	950.000	784.380	-165.620
	75.1	Stiftsbog	0	-	0	0
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	730.095	950.000	784.380	-165.620
76	Formidling		896.433	2.581.064	651.313	-1.929.751
	76.1	Konsulenter	1.897	-	-	-
	76.2	Stiftsudvalg	894.536	2.581.064	651.313	-1.929.751
77	Udviklingsprojekter		390.688	1.135.000	921.896	-213.104
	77.1	Undervisning	-	40.000	219.726	179.726
	77.2	Diakoni	390.688	715.000	658.050	-56.950
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	380.000	44.120	-335.880
78	Mellemkirkeligt		54.900	100.000	35.708	-64.293
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	54.900	100.000	35.708	-64.293
79	Andet		35.058	25.000	19.538	-5.462
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.107.173	4.791.064	2.412.834	-2.378.230
	Finansiering i alt		-2.107.173	-4.791.064	-2.412.834	2.378.230
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-898.238	-1.791.064	-1.791.065	-1
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		1.791.065	-	2.378.231	2.378.231
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 2.2.2 har stiftsrådet budgetteret i balance.

I 2019 var der et mindreforbrug 1.930 t.kr. på formål 76 Formidling. Mindre forbruget skyldes hovedsagligt, at der er bevilget 583 t.kr., endnu ikke afholdt af puljen til udvalg og individuelle ansøgninger og et mindre forbrug på 632,2 t.kr. i HASK, idet udvalget er nedlagt samt at en række arrangementer i 2019 blev billigere end budgetteret.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2020 udgør 3.000 t.kr., hvilket svarer til 0,58 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Stiftsbidrag procenten var i 2019 0,59 %.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2019

Konto	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel
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	-10.000	0	-34.987	-34.987
Ordinære driftsindtægter i alt	-3.010.000	-3.000.000	-3.034.987	-34.987
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	12.400	12.400
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.174.737	1.600.000	1.304.136	-295.864
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.763.514	3.191.064	966.288	-2.224.776
Ordinære driftsomkostninger i alt	3.938.250	4.791.064	2.282.823	-2.508.241
Resultat af ordinær drift	928.250	1.791.064	-752.164	-2.543.228
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-1.188.608	-1.791.064	-2.014.353	-223.289
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	260.358	0	2.766.517	2.766.517
Andre driftsposter i alt	-928.250	-1.791.064	752.164	2.543.228
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)

Tabel 3.2 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Haderslev Stift balance (t. kr.)		
	2018	2019
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.883	2.380
Aktiver i alt	1.883	2.380
Egenkapital	-1.791	-2.378
Hensatte forpligtelser	-73	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	-19	-2
Passiver i alt	-1.883	-2.380

3.3. Bevillingsregnskab

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

Tabel 3.3.1 Bevillingsafregning for Haderslev Stift 2019 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.000.000	2.412.834	-587.166	-1.791.065	-2.378.231

For Haderslev Stift er opsparet 2.378 t.kr. og resultatet er videreført til 2020. Ifølge tabel 3.3.2 er der heraf reserveret 583 t.kr. til projekter bevilget i 2019.

Årsrapport 2019 for Haderslev Stifts Stiftsråd

Tabel 3.3.2 Haderslev Stifts reservation til projekter (t. kr.)

	Overført fra tidligere år	Ændring i året	Overført til følgende år
<u>Projekter - intern</u>			
Akt. 637909 Pastoral identitet og Tro	0	-4.500	-4.500
Akt 637921 Pastorat identitet og Tro	0	-4.500	-4.500
Akt 643510 Seminar LWF Center Wittenberg	0	-8.550	-8.550
Akt 662993 Kursus Retræte i Norge	0	-4.500	-4.500
Akt 667885 Pastoral identitet og Tro	0	-4.500	-4.500
Akt 671058 Pilotprojekt Pastoral identitet og Tro	0	-40.000	-40.000
Kirkemusikalsk udvalg afholdelse af temadag	0	-8.142	-8.142
Akt 6783927 Bogprojekt Her går grænsen og den er frugtbar	0	-10.000	-10.000
Akt 684873 Prædiken i kontekst Jerusalem	0	-4.223	-4.223
Akt 720604 FUK Alsang i Domkirkerne	0	-25.000	-25.000
Akt 720717 Sydjysk Prædikenfestival	0	-32.000	-32.000
Konference Alpha Collective London	0	-2.000	-2.000
Akt 733024 Bogudgivelse To glas vand på alteret	0	-5.000	-5.000
Akt 738971 Liturgikursus lona 595£	0	-5.200	-5.200
Akt 708486 Pastoral identitet og Tro	0	-4.500	-4.500
FUV-Skærmens indflydelse i Kirkerummet Projekt4 S	0	-170.000	-170.000
Akt 570225 Tyrstrup Genforeningsmagi 2020	0	-70.000	-70.000
Migrantarbejde højsk.oph. undersk.garant stiftsråd	0	-180.000	-180.000
I alt	0	-582.615	-582.615

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 kirkefunktionærerne Alex Harttung

4.2. Detaljeret projektoversigt

36/79/	Bindende stiftsbidrag 2019	-3.000.000
36/79/	Tilbageførsel hensat beløb 2018	-1.791.065
76/3001	Stiftsdagen	177
76/3004	Stiftsmagasin	44.214
76/3006	HASK	17.745
75/3007	Kommunikation	784.380
76/3008	Stiftsudvalg for mission	971
76/3009	Stiftsudvalg for diakoni	29.264
76/3010	Stiftsudvalget unge og kirke, SUK	12.141
76/3011	Pulje udvalg, individuelle ansøg.	208.724
76/(3011)	Overført overskud - bevillinger 2019 ej udbetalt 31.12.19 = kr. 582.615,47	
77/3014	Stiftsudvalg gudstjenesteliv	1.228
77/3015	Nyt fokusområde Migrant Frivillighed	623.587
76/3016	Stiftsudvalg for særlig undervisning SUFO	-13.550
76/3017	Stiftsudvalg for Folkekirke og Religionsmøde	6.575
76/3018	Stiftsudvalg for religionspædagogik	0
78/3019	Stiftsudvalg for mellemkirkeligt arbejde	35.708
79/3020	Ekstraordinære møder og rejser	19.538
76/3021	Stiftskonvent for præster	277.678
76/3022	Emerituskonvent	8.426
76/3023	Fællesmøde for præster og organister	0
76/3024	Fællesmøde for præster og læger	0
76/3025	Stiftsmøde	14.903
76/3026	Stiftsudvalget - nyspirituelle	5.339
77/3027	Supervisionspulje	33.235
76/3028	Introduktionskurser Wittenberg	38.313
76/3029	Kirkemusikudvalg	392
76/3041	TFV	0
77/3051	Kirkemusikalsk satsning 2019-2021	44.120
77/3043	Præstepraktik	6.059
77/3044	Genforeningen 2020	0
77/3042	Projektkoordinator	213.668
		<u>-2.378.230</u>

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.

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.