

**Årsrapport 2015
for
Haderslev Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2016
dok. nr. 23738-16

Årsrapport 2015 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 januar 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~//media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202015.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.


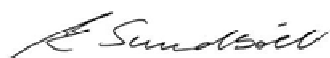
Påtegning

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.

Vinding, den 26. februar 2016

Den 26. februar 2016



Karen Sundbøll
Stiftsrådsformand

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). 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 767 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 2015 på 1.848 t.kr. (2.146 t.kr. i 2014), hvilket svarer til 0,39 % 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 767 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2015 - formålsopdelte (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskelle
75	Kommunikation	631.898	650.000	678.599	28.599
75.1	Stiftsbog	-	-	-	-
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	631.898	650.000	678.599	28.599
76	Formidling	980.171	1.509.000	1.224.099	-284.901
76.1	Konsulenter	-	-	-	-
76.2	Stiftsudvalg	980.171	1.509.000	1.224.099	-284.901
77	Udviklingsprojekter	318.214	360.000	428.313	68.313
77.1	Undervisning	-	-	-	-
77.2	Diakoni	318.214	360.000	428.313	68.313
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	60.087	100.000	99.262	-738
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	60.087	100.000	99.262	-738
79	Andet	7.943	2.000	12.226	10.226
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		1.998.312	2.621.000	2.442.500	-178.500
Finansiering i alt		-1.998.312	-2.621.000	-2.442.500	178.500
Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.146.500	-1.848.507	-1.848.507	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-1.212.644	-1.360.831	-1.360.832	-1
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		1.360.832	588.338	766.839	178.501
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.3. har stiftsrådet budgetteret med et overskud.

I 2015 var der et mindre forbrug 285 t.kr. på formål 76 Formidling. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt at Haderslev Stifts skole-kirke tjeneste (HASK), i første halvår 2015 har haft vakance i en stilling. På formål 77 Udviklingsprojekter har der i 2015 været et merforbrug på 68 t.kr. i forhold til budgettet. Dette skyldes at budgettet ikke er forhøjet men der er fra puljen individuelle ansøgninger bevilget 65 t.kr. til Gudstjenesteprojektet.

3.3 Årets faglige resultater

Stiftsrådet har afholdt 4 ordinære møder samt et fællesmøde med provstiudvalgene og stiftsudvalgene i 2015.

Under stiftsrådet er der nedsat en række stiftsudvalg. Pt. drejer det sig om følgende udvalg:

Diakoniudvalget
Folkekirke og Religionsmøde
Gudstjenesteliv
Kirkemusik
Mellemkirkeligt udvalg
Mission
Ny spiritualitet
Reformationsudvalget
Religionspædagogik
Skole-kirke-samarbejdet (HASK)
SUFO (stiftsudvalget for opmærksomhedsforstyrrede)
SUK (stiftsudvalget unge og kirke)

Herunder ligger den mangfoldighed af inspirationsdage og kurser, der udbydes til menighedsråd, præster og ansatte og andre interesserede, inden for områderne, diakoni, gudstjenesteliv, mission og tværkulturelt møde, religionspædagogik, spiritualitet, kirkemusik, migrantarbejde, reformationsfejring mm.

Alle stiftsudvalgene repræsenterer temaer og områder, der har særlig opmærksomhed i Haderslev Stift. Men de veksler i intensitet og fokus. Efter en årrække, hvor der bl.a. har været arbejdet med kommunikation og gudstjenesten, besluttede stiftsrådet i det tidlige 2015 at sætte særlig opmærksomhed på og penge af til aktiviteter bl.a. på området Diakoni og på området Folkekirken møde med og omsorg for migranter.

Stiftsudvalgene for mission, for diakoni og for "folkekirke og religionsmøde" vil sammen med det mellemkirkelige stiftsudvalg og provstierne være krumtapper i udmøntningen af stiftsrådets fokus.

En række temaer vil have fast aktualitet i Haderslev Stift. Det handler bl.a. om det faldende dåbstal og om konfirmation, her bl.a. undervisningens vilkår efter skolereformen.

Kirken på landet er ligeledes fast på dagsordenen i Haderslev Stift.

Reformationen og Haderslevs særstilling er fast på dagsordenen – det ses gennem arbejdet i reformationsudvalget samt stiftsrådet har bedt alle udvalg at overveje, i hvilket omfang de kan lægge en reformationsvinkel ind over udvalgets aktiviteter.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2016 udgør kr. 2.240 t.kr., hvilket svarer til 0,47 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Stiftsbidragprocenten var i 2015 0,39 %. Med begrundelse i det hensatte overskud fra 2014, 1.361 t.kr. grundet bispeskifte i stiftet, nedsatte Stiftsrådet det bindende stiftsbidrag i 2015.

Eksterne påvirkninger

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 2015

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-2.146.500	-1.848.507	-1.848.507	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-2.146.500	-1.848.507	-1.848.507	0
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	24.000	0	20.000	20.000
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.094.106	1.300.000	1.249.663	-50.337
22	Andre ordinære driftsomkostninger	2.348.630	1.909.338	1.862.881	-46.457
Ordinære driftsomkostninger i alt		3.466.736	3.209.338	3.132.543	-76.795
Resultat af ordinær drift		1.320.236	1.360.831	1.284.036	-76.795
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-1.543.897	-1.360.831	-1.586.235	-225.404
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	223.661	0	302.119	302.119
Andre driftsposter i alt		-1.320.236	-1.360.831	-1.284.116	76.715
Resultat før finansielle poster		0	0	-80	-80
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0	80	80
Finansielle poster i alt		0	0	80	80
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.)		
	2014	2015
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.442	807
Aktiver i alt	1.442	807
Egenkapital	-1.361	-767
Hensatte forpligtelser	-81	-40
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.442	-807

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 2015 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.848.507	2.442.500	593.993	-1.360.832	-766.839

For Haderslev Stift er opsparet 767 t.kr. og resultatet er videreført til 2016.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Biskop Marianne Christiansen
 Domprovst Kim Jon Eriksen
 Knud Erik Hansen, Haderslev Domprovsti
 Marius Nørsgaard, 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 Leif Arffmann
 Sognepræst Lars Seeberg
 Sognepræst Lone Kofod Jensen
 Sognepræst Hans Havelund
 Kirke- og kulturmedarbejder Esther Jensen

5.2. Detaljeret projektoversigt

Stiftsbidrag 31.12.2015	Forbrug	Budget 2015 årsbudget
36/79/ Bindende stiftsbidrag	-1.848.507	-1.848.507
36/79/ Tilbageførsel hensat beløb 2014	-1.360.832	-1.360.831
77/1067 Efteruddannelsespulje	18.950	0
76/3001 Stiftsdagen 2016	33.395	0
76/3004 Stiftsmagasin	2.481	
76/3006 HASK	440.784	650.000
75/3007 Mediekonsulent / kommunikationsmedarbej.	678.599	650.000
76/3008 Stiftsudvalg for mission	10.100	14.000
76/3009 Stiftsudvalg for diakoni(2014:125.000 /2013:29.293)	83.992	72.500
76/3010 Stiftsudvalget unge og kirke, SUK(2015:underskg.50.000)	57.799	15.000
76/3011 Stiftsfondsaktiviteter	201.340	0
76/3013 Pædagogisk sparring	2.799	0
77/3014 3-årigt fokus Gudstjeneste(2015: 65.000)	300.833	250.000
77/3015 Nyt fokusområde 2015 (* bev.21.500 26/5.15)	1.166	50.000
76/3016 Stiftsudvalg for særlig undervisning SUFO	6.970	10.000
76/3017 Stiftsudvalg for Folkekirke og Religionsmøde*bev.26/5.15	13.483	5.000
76/3018 Stiftsudvalg for religionspædagogik	1.070	8.000
78/3019 Stiftsudvalg for mellemkirkeligt arbejde	99.262	100.000
79/3020 Ekstraordinære møder og rejser	12.226	2.000
76/3021 Stiftskonvent for præster	297.282	317.000
76/3022 Emerituskonvent	9.798	7.500
76/3023 Fællesmøde for præster og organister	15.869	7.500
76/3024 Fællesmøde for præster og læger	0	7.500
76/3025 Stiftsmøde	-2.725	30.000
76/3026 Stiftsudvalget - nyspirituelle	0	5.000
77/3027 Supervisionspulje	107.365	60.000
76/3028 Introduktionskurser Wittenberg	49.662	60.000
budget76/ Pulje til udvalg og individuelle ansøgninger	0	300.000
	-766.839	-588.338