

Årsrapport 2016

for

Aarhus Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Marts 2017

dok. nr. 30384/17

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	10
4.3 Balance	11
4.4 Bevillingsregnskab	12
5. Bilag	13
5.1. Sammensætning af stiftsråd.....	13
5.2. Detaljeret projektoversigt	14

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 Aarhus 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.

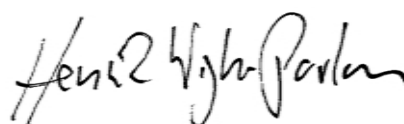
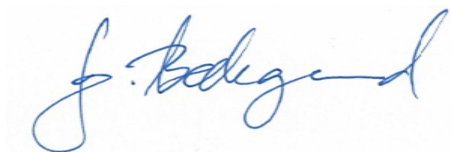
Påtegning

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.

Aarhus, den 14. marts 2017

Aarhus, den 14. marts 2017



Jørgen Bækgaard

Stiftsrådsformand

Henrik Wigh-Poulsen

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).

Århus 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 5.886 kr. Overskuddet videreføres sammen med 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 2016 på 2.000 t.kr. (2.000 t.kr. i 2014), hvilket svarer til 0,25 % 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 fællesfundsaktiviteter 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 Aarhus Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 5.886 kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Aarhus Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)

		Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskel
75	Kommunikation	484.920	645.000	562.753	-82.247
75.1	Stiftsbog	-59.515	100.000	53.508	-46.492
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	289.819	-	290.384	290.384
75.6	Andre tilskud til kommunikation	254.616	545.000	218.860	-326.140
76	Formidling	108.905	-	28.164	28.164
76.1	Konsulenter	56.826	-	47.232	47.232
76.2	Stiftsudvalg	52.079	-	-19.068	-19.068
77	Udviklingsprojekter	1.513.189	1.495.000	1.006.039	-488.961
77.1	Undervisning	1.513.189	1.495.000	941.819	-553.181
77.2	Diakoni	-	-	64.220	64.220
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	181.887	200.000	173.705	-26.295
78.1	Kontingenter	7.455	-	-	-
78.2	Udvalg	174.432	200.000	173.705	-26.295
79	Andet	61.250	85.000	223.453	138.453
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.350.151	2.425.000	1.994.114	-430.886
Finansiering i alt		-2.374.687	-2.425.000	-1.994.114	430.886
Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-374.687	-425.000	-	425.000
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	-	5.886	5.886
Bindende stiftsbidrag i alt		-24.536	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret med et underskud.

3.3 Årets faglige resultater

Aarhus Stiftsråd har gennemført de projekter, man havde ønsket, herunder udgivelse af Stiftsårbogen og afholdelse af Stiftspræstestævne. Kursus i Personlig Planlægning måtte desværre aflyses på grund af for få tilmeldinger.

Stiftsrådet afholdt – i sammenhæng med et ordinært stiftsrådsmøde - et inspirationsmøde med en ekstern facilitator med særligt fokus på kommunikation.

Stiftsrådet har arbejdet med en omlægning af udvalg under stiftsrådet, så udvalgene arbejder mere ad hoc og for en tidsbegrænset periode. Det betyder, at nogle af udvalgene er blevet nedlagt og de øvrige er blevet tidsbegrænset og med et særligt fokus.

Der afgives rapporter fra Stiftsudvalgene i forbindelse med stiftsrådsmøderne.

Der ud over har Aarhus Stiftsråd givet bidrag til diverse projekter (via indkomne ansøgninger) i overensstemmelse med formålet for Det bindende Stiftsbidrag, og Stiftsrådet vurderer, at disse bidrag har været til gavn for det kirkelige liv og vækst i Aarhus Stift.

Stiftsrådet har endvidere iværksat en undersøgelse af frivillighedskulturen i folkekirken.

Aarhus Stiftsråd arbejder til stadighed med at synliggøre arbejdet over for menighedsrådene i Aarhus Stift.

Med hensyn til forvaltning af kapitaler har Aarhus Stiftsråd en repræsentant i Stifternes Kapitalforvaltning, og Stiftsrådet følger til stadighed udviklingen i kapitalerne, afkastet herfra og det arbejde der udføres.

Der har været afholdt 4 møder i Stiftsrådet i 2016.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag er for 2017 fastsat til kr. 2.400.000, svarende til ca. 0,30 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Der budgetteres fortsat med et underskud til anvendelse af tidligere års overskud.

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 Århus Stift 2016

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	0
11	Salg af varer	-31.429	0	-209.625	-209.625
Ordinære driftsindtægter i alt		-2.031.429	-2.000.000	-2.209.625	-209.625
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	349.528	0	259.514	259.514
22	Andre ordinære driftsomkostninger	774.650	2.425.000	473.135	-1.951.865
Ordinære driftsomkostninger i alt		1.124.178	2.425.000	732.649	-1.692.351
Resultat af ordinær drift		-907.251	425.000	-1.476.976	-1.901.976
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-747.510	-425.000	-342.098	82.902
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	1.655.034	0	1.819.073	1.819.073
Andre driftsposter i alt		907.523	-425.000	1.476.976	1.901.976
Resultat før finansielle poster		272	0	0	0
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	-272	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt		-272	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 stiftsbidrags beregnede andel af Aarhus Stift balance (t. kr.)

	2015	2016
Tilgodehavender	3	210
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	772	531
Aktiver i alt	775	741
Egenkapital	-754	-459
Hensatte forpligtelser	0	-282
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	-21	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-775	-741

Hensatte forpligtelser udgør bevilgede ej udbetalte tilskud.

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 Aarhus Stift 2016 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Kirken på Gaden	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.000.000	1.994.114	-5.886	-753.999	301.067	-458.819

For Aarhus Stift er der under det bindende stiftsbidrag opsparet t.kr. 453 og sammen med resultatet for 2016 på t.kr. 6 udgør de akkumulerede overskud til videreførelse t.kr. 459.

Det skal bemærkes at "Projekt Kirken på Gaden" som hidtil har kørt som et selvstændigt projekt udenfor Fællesfondens regi har været medtaget under Bindende Stiftsbidrag med et selvstændigt beløb på t.kr. 301. Beløbet er bogført ud af Bindende Stiftsbidrag med t.kr. 301, hvorefter det akkumulerede beløb til videreførelse udgør t.kr. 459.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Fødte medlemmer:		Menighedsråd:
Biskop	Henrik Wigh-Poulsen	
Domprovst	Poul Henning Bartholin	
Valgte medlemmer:		
Provsti:		
Skanderborg	Jørgen Bækgaard, formand	Storring-Stjær
Aarhus Vestre	Lis Glibstrup, næstformand	Skjoldhøj
Aarhus Domprovsti	Georg Hoxer Kjeldsen	Sankt Pauls
Aarhus Nordre	Ingen suppleant	
Aarhus Søndre	Marianne Rolander	Beder
Hobro-Mariager	Anders Jørgen Lundsberg	Sønder Onsild-Nørre Onsild
Randers Nordre	Per Bøje Rasmussen	Dronningborg
Randers Søndre	Hanna Broadbridge	Sankt Clemens
Norrdjurs	Karin Skouboe	Rougsø Nord
Syddjurs	Leif Valdemar Holm	Ådalen
Favrskov	Sten Boye Jensen	Voldby
Silkeborg	Tom Ebbe Jakobsen	Balle
Odder	Bjarne Funch Skipper	Torrild
Horsens	Alexander Holst	Vor Frelser Horsens
Repr. for stiftets provster:		
Provst	Esben Andersen	Aarhus Vestre
Repr. for stiftets præster:		
Sognepræst	Ruth Wegeberg Christensen	Skjoldhøj
Sognepræst	Erik Søndergård	Skødstrup
Sognepræst	Anders Tranholm-Bjerg	Øls-Hørby-Døstrup

5.2. Detaljeret projektoversigt

Stiftsrådet i Aarhus Stift					
Bindende stiftsbidrag					
Regnskab 2016					
			Forbrug 31.12.2016	Forventet 2016 t.kr.	Budget 2016 t.kr.
INDTÆGTER:					
Bidrag			-2.000.000,00	-2.000	-2.000
UDGIFTER:					
77					
Udviklingsprojekter	2855	Personlig planlægning	56.051,11	60	150
(undervisning, diakoni, IT, medier m.v.)	2852	Stiftskursus (Teologisk Salon m.v.)	27.562,46	70	70
	2869	Tilskud til Phd. studerende	186.783,54	190	200
		PhD bogprojekt B. G. Hjorth 8/2018		50	50
		Bevilgede flerårige tilskud		30	30
	2860/2870	Bevilget tilskud/Biskop	79.897,59	200	200
	2867	Bevilget tilskud FU/Stiftsråd	240.230,20	300	300
	2859	Supervision	33.519,80	75	75
	2857	Stiftspræstestævne	342.179,72	350	350
	2854	Tilskud til provstikonventer	45.582,00	70	70
			1.011.806,42	1.395	1.495
76 Formidling kristendom					
	2829	Stiftscentralen	100.000,00	100	100
		Øvrige formidling	100.000,00	0	0
				100	100
75 Kommunikation					
		Reformatiosjubilæet - Aalborg	10.000,00		
	2851	Hjemmeside		290	290
(Stift, menighedsråd og præst)	2851	Kommunikation aftale	446.076,00	255	255
	2863	Årbog	-18.327,75	0	0
	2849	Stiftsrådskonference	47.909,50	50	0
		Kommunikation pulje	485.657,75	0	0
				595	545
78 Mellemkirke ligt	2875	Mellemkirke ligt udvalg	173.704,93	173.704,93	200
				200	200
79 Andet	2850	Stiftsudvalg, kr. 15.000 pr. udvalg	42.944,53	45	45
	2880	Folkekirke som arbejdsplads	80.000,00		

Årsrapport 2016 for Stiftsrådet for Aarhus Stift

2883	Projekt Kirken i byen	100.000,00	15	15
		222.944,53	25	25
			85	85
Samlet Forbrug/Budget		1.994.113,63	2.375	2.425
Budgettet over/underskud		-5.886,37	375	425
Status:				
	Overført positiv egenkapital 2015	-452.932,13	-425	-425
	Driftsoverskud til overførsel	-5.886,37	375	425
	Positiv egenkapital pr. 31.12.2016	-458.818,50	-50	0
Pouli Pedersen				