

Årsrapport 2017

for

Aarhus Stift



Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 39902613

Marts 2018



Årsrapport 2017 for Aarhus 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	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 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 tilkendes gives 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 13. marts 2018

Aarhus, den 13. marts 2018

Stiftsrådsformand
Hanna Broadbridge

Biskop
Henrik Wigh-Poulsen



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.

Aarhus 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 t.kr. 884. Overskuddet er hensat til fremtidig år, således at regnskabet går i nul for året 2017. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2017 på t.kr. 2.400 t.kr. (t.kr. 2.400 i 2016), hvilket svarer til 0,30% 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, som er opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Aarhus Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.4 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på t.kr. 884 er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Overskuddet fremkommer bl.a. ved en besparelse på t.kr. 105 i forbindelse med en omlægning af stiftets kommunikation, herunder ny hjemmeside for stiftsrådet og stiftet.

Stiftsrådet har ligeledes besluttet, at man for en 3-årig forsøgsperiode ikke vil udgive stiftsårbogen, men i stedet lave en mindre udgivelse om projekter i provstierne og som bliver udgivet sammen med biskoppens nyhedsbrev for december måned, hvilket medfører at t.kr. 245 overføres til hensat ikke formålsbestemt overskud.

Under udviklingsprojekter har der været hensat t.kr. 400 til nye initiativer, herunder frivillig uddannelsen, som endnu ikke er endelig igangsat.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stifts Stiftsråd

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Aarhus stift 2017 - formålsopdelt (kr.)						
	Formål	Delformål	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskul
75	Kommunikation		562.753	110.000	5.157	-104.843
	75.1	Stiftsbog	53.508	-	-80.936	-80.936
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
	75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	290.384	100.000	20.000	-80.000
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	218.860	10.000	66.094	56.094
76	Formidling		28.164	15.000	-	-15.000
	76.1	Konsulenter	47.232	-	-	-
	76.2	Stiftsudvalg	-19.068	15.000	-	-15.000
77	Udviklingsprojekter		1.006.039	1.700.000	1.292.285	-407.715
	77.1	Undervisning	941.819	1.700.000	1.292.285	-407.715
	77.2	Diakoni	64.220	-	-	-
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		173.705	200.000	189.968	-10.032
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	173.705	200.000	189.968	-10.032
79	Andet		223.453	130.000	29.047	-100.953
		Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	1.994.114	2.155.000	1.516.458	-638.542
		Finansiering i alt	-1.994.114	-2.155.000	-1.516.458	638.542
		Indtægter bindende stiftsbidrag	-2.000.000	-2.400.000	-2.400.000	-
		Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse	-	-	-	-
		Hensat overskud (ikke formålsbestemt)	5.886	245.000	883.542	638.542
		Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet ikke budgetteret med et overskud i 2017. Resultatet udviser et overskud på t.kr. 884.



3.3 Årets faglige resultater

Aarhus Stiftsråd har i 2017 gennemført de projekter, man havde planlagt, herunder afholdelse af Stiftspræstestævne og kursus i Personlig Planlægning.

Herudover har stiftsrådet arbejdet med kommunikation, idet man i 2016 opsagde samarbejdet med Folkekirkeinfo med henblik på at nytænke stiftsrådets kommunikation. I 2017 har man vedtaget en ny kommunikationspolitik. Stiftsrådet har endvidere udgivet en video-julehilsen fra biskoppen. Endelig har stiftsrådet besluttet at fortsætte samarbejdet med Helsingør Stift om udgivelse af Folk & Kirke.

Herudover har stiftsrådet arbejdet med en omlægning af de øvrige 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.

Det har bl.a. udmøntet sig i, at udvalget for diakoni har forberedt en konference under titlen ”Fælles om – det sociale ansvar”. Konferencen blev afholdt den 23. januar 2018.

Stiftsrådet har nedsat et udvalg for mellemkirkeligt arbejde. Der har gennem årene været stort fokus på arbejdet med mange aktiviteter.

Der afgives rapporter fra Stiftsudvalgene i forbindelse med stiftsrådsmøderne.

Derudover har Aarhus Stiftsråd givet bidrag til diverse projekter (via indkomne ansøgninger) i overensstemmelse med formålet for Det bindende Stiftsbidrag. 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, og projektet følges af stiftsrådet.

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 2017 samt et konstituerende møde for de nyvalgte stiftsrådsmedlemmer.



3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag er for 2018 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.

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 reoveringer, 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:



Årsrapport 2017 for Aarhus Stifts Stiftsråd

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 Århus stift 2017

Konto	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskøl
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-2.000.000	-2.400.000	-2.400.000	0
11 Salg af varer	-209.625	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-2.209.625	-2.400.000	-2.400.000	0
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	10.000	10.000
18 Lønninger/personaleomkostninger	259.514	0	156.033	156.033
22 Andre ordinære driftsomkostninger	473.135	2.400.000	1.402.191	-997.809
Ordinære driftsomkostninger i alt	732.649	2.400.000	1.568.224	-831.776
Resultat af ordinær drift	-1.476.976	0	-831.776	-831.776
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-342.098	0	-35.167	-35.167
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	1.819.073	0	866.942	866.942
Andre driftsposter i alt	1.476.976	0	831.776	831.776
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



Årsrapport 2017 for Aarhus Stifts Stiftsråd

4.3 Balance

	2016	2017
Tilgodehavender	210	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	531	1.402
Aktiver i alt	741	1.402
Egenkapital	-459	-1.342
Hensatte forpligtelser	-282	-60
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-741	-1.402

4.4 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	-2.400.000	1.516.458	-883.542	-458.819	-1.342.360

For Aarhus Stift er opsparet i alt t. kr. 1.342, som er indregnet i budgetterne for hhv. 2018 og 2019.



5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

	Navn:
Biskop (født medlem)	Henrik Wigh-Poulsen
Domprovst (født medlem)	Poul Henning Bartholin
Menighedsrepræsentant/Provsti:	
Skanderborg	Niels Bjørn Povlsgaard
Aarhus Vestre	Christian Hebell Paulsen
Aarhus Dom	Georg Hoxer Kjeldsen
Aarhus Nordre	Søren William Christensen
Aarhus Søndre	Inge Helboe Kruhøffer
Hobro-Mariager	Jørgen Lundsberg
Randers Nordre	Kasper Christiansen Wittrup Laursen
Randers Søndre	Hanna Broadbridge
Norrdjurs	Karin Skouboe
Syddjurs	Lau Ove Vørs
Favrskov	Sten Boye Jensen
Silkeborg	Tom Ebbe Jakobsen
Odder	Bente Midtgaard Rasmussen
Horsens	Carl Vilhelm Korup
Observatør	Ulrik Nissen, Lektor, AAU
Repr. for stiftets provster:	
Provst	Esben Andersen
Repr. for stiftets præster:	
Sognepræst	Helle Rørbæk Hørby
Sognepræst	Erik Søndergård
Sognepræst	Jacob D. Krogh Rasmussen



5.2. Detaljeret projektoversigt

Stiftsrådet i Aarhus Stift			
Bindende stiftsbidrag			
Regnskab 2017			
	Forbrug	Forventet t.kr.	Budget t.kr.
INDTÆGTER:			
Modtaget KM	-2.400.000,00	-2.400	-2.400
UDGIFTER:			
77 Udviklingsprojekter (undervisning, diakoni, IT, medier m.v.)			
2855 Personlig planlægning	242.367,20	150	150
2852 Stiftskursus (Teologisk Salon m.v.)	53.860,00	75	75
2869 Tilskud til Phd. studerende 8/2018 Birgitte G. Hjorth	190.730,04	250	250
2870 Bevilget tilskud/Biskop	35.878,75	100	200
2871 Bevilget tilskud FU/Stiftsråd	340.479,88	325	325
2859 Supervision	68.002,50	75	75
2857 Stiftspræstestævne	297.018,27	300	340
2854 Tilskud til provstikonventer Nye initiativer, herunder frivillig uddannelse	61.698,72	25	70
		400	400
	1.290.035,36	1.700	1.885
76 Formidling kristendom			
2829 Stiftscentralen * opgørelse fra 2016/2017 tilbageførelse Øvrige formidling	-84.011,26	15	50
	-84.011,26	15	50
75 Kommunikation (Stift, menighedsråd, præst)			
Reformatiosjubilæet - Aalborg	10.000,00	10	10
2863 Folk & Kirke Blad/årbog	13.075,00		
2851 Kommunikation/Hjemmeside	62.093,75	100	355
2849 Stiftsrådskonference/lige år		0	0
	85.168,75	110	365
78 Mellemkirkeleg			
1052 Mellemkirkeleg udvalg	189.968,33	189.968,33	200
		200	200
79 Andet			
2880 Stiftsudvalg Folkekirk. som arbejdsplads 5/2018	15.000,00	15	15
2881 Stiftsudvalg for kommunikation 10/2018		15	15
2882 Stiftsudvalg for Din Tro-Min Tro		50	50
2883 Projekt Kirken i Byen 2017/2020 (1 mio.)	100 er med i 2016		
2885 Stu.f. Kortlægning af diakonale tiltag		15	15
2850 Retur Udvalg for diakoni/grøn stift	502,11		
2886 Fælles om det sociale ansvar	12.192,00		
Fremtidig stiftsudvalg		15	15
2884 Grøn Kirke (DKR)	7.603,08	20	20
	35.297,19	130	130
Samlet Forbrug/Budget	1.516.458,37	2.155	2.630
Overskud/budgetteret overskud/underskud	-883.541,63	-245	230
Status:			
Overført egenkapital 2016	-458.818,50	-458	-458
Driftsregnskab til overførsel	-883.541,63	-245	230
Forventet egenkapital pr. 31.12.2017	-1.342.360,13	-703	-228