

Årsrapport 2019

for

Aarhus Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 39902613

Marts 2020

Akt. nr. 809998



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

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	4
2.3. Forventninger til det kommende år	6
Økonomiske rammer	6
3. Regnskab.....	6
3.1. Resultatopgørelse mv.	6
3.3. Bevillingsregnskab	7
4. Bilag	8
4.1. Sammensætning af stiftsråd.....	8
4.2. Detaljeret projektoversigt	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	10



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

1. Påtegning

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.

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 gældende vejledning (december 2019¹) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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.

Aarhus, den 16. marts 2020

Hanna Broadbridge
Stiftsrådsformand

Henrik Wigh-Poulsen
Biskop

¹ <https://modst.dk/media/35639/vejledning-aarsrapport-2019.pdf>



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Aarhus 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. 4,9 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).

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. Mellemkirkeeligt arbejde



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Aarhus Stiftsråd har i 2019 gennemført de projekter, man havde planlagt, og kursus i Personlig Planlægning er også blevet gennemført

Stiftsrådet har i 2019 arbejdet videre med kommunikation, og kommunikationsudvalg har haft fokus på udgivelse af biskoppens videohilsen, udgivelse af tidsskriftet Folk&Kirke og udgivelse af et blad om den lokale kommunikation med konkrete vejledninger til menighedsråd og provstier, som er tilgængelige i elektronisk form på stiftets hjemmeside.

De øvrige udvalg under stiftsrådet arbejder også ad hoc, så der løbende er dialog om udvalgenes arbejde og om udvalgene skal fortsætte. Det betyder bl.a. at det er besluttet at fortsætte med et diakoniudvalg, dog i en ny form.

På stiftsrådsmøderne følges der op på udvalgenes arbejde.

Stiftsrådet har haft særligt fokus på frivillighed i Folkekirken idet Birgitte Graakjær Hjorth fra FUV arbejder med en undersøgelse af frivillighed i folkekirken. Undersøgelsen er ikke færdiggjort endnu, da der har vist sig udfordringer med at få deltagere til undersøgelsen, men det forventes, at arbejdet endeligt kan afsluttes primo 2020.

Stiftsrådet afholdt i 2019 et seminar for provstiudvalgsmedlemmer og repræsentanter for distriktsforeningerne i Aarhus Stift med fokus på samarbejde i folkekirken særligt som opfølgning på ministeroplægget.

Med hensyn til forvaltning af kapitaler har Aarhus Stiftsråd en repræsentant i bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning, og stiftsrådet følger løbende udviklingen af kapitalerne og afkastet heraf.

Der har været afholdt 4 møder i stiftsrådet.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på kr. 38.628. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er gennemgået nærmere senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2019 på 2.400 t.kr. (2.400.kr. i 2018), 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.



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

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 3.3 Bevillingsregnskab.

Årets økonomiske resultat på kr. -38.628 er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

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

	Formål	Delformål	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel
75	Kommunikation		218.982	360.000	539.911	179.911
	75.1	Stiftsbog	1.046	-	-	-
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	-	-	3.750	3.750
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	217.937	360.000	536.161	176.161
76	Formidling		5.512	75.000	4.000	-71.000
	76.1	Konsulenter	-	75.000	4.000	-71.000
	76.2	Stiftsudvalg	5.512	-	-	-
77	Udviklingsprojekter		1.137.573	1.625.000	1.663.034	38.034
	77.1	Undervisning	1.137.573	1.625.000	1.600.305	-24.695
	77.2	Diakoni	-	-	62.729	62.729
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		199.568	200.000	193.776	-6.224
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	199.568	200.000	193.776	-6.224
79	Andet		311.338	508.000	37.908	-470.092
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		1.872.973	2.768.000	2.438.628	-329.372
	Finansiering i alt		-1.872.973	-2.768.000	-2.438.628	329.372
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-368.000	-38.628	329.372
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		527.027	-	-	-
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.1. har stiftsrådet budgetteret med et resultat på 0 t.kr.



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

I 2020 har Aarhus Stiftsråd fastholdt et uændret stiftsbidrag på 2.400 t.kr. svarende til en udskrivningsprocent på ca. 0,30 procent af udskrivningsgrundlaget.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Aarhus Stift 2019

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
12	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-2.400.000	-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	84.876	0	112.999	112.999
18	Lønninger/personaleomkostninger	113.715	0	45.528	45.528
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.989.543	2.768.000	1.637.261	-1.130.739
Ordinære driftsomkostninger i alt		2.188.134	2.768.000	1.795.788	-972.212
Resultat af ordinær drift		-211.866	368.000	-604.212	-972.212
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-52.035	-368.000	-92.867	275.133
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	263.901	0	697.079	697.079
Andre driftsposter i alt		211.866	-368.000	604.212	972.212
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 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Aarhus Stift balance (t. kr.)

	2018	2019
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	2.067	2.028
Aktiver i alt	2.067	2.028
Egenkapital	-2.067	-2.028
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-2.067	-2.028

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 Aarhus Stift 2019 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.400.000	2.438.628	38.628	-2.066.835	-2.028.207

For Aarhus Stift er der opsparet 2.028 t.kr. som forventes anvendt til fortsat fokus på folkekirken i lokalområdet, herunder evaluering af erfaringer i stiftet.

Endvidere tænkes de opsparede midler anvendt en udvekslingsaftale med et universitet i Beirut og endelig til opsparring til afholdelse af Himmelske Dage i Aarhus Stift i 2023.



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

Fødte repræsentanter:	Navn:		Medlem af stiftsudvalg:	Forretningsudv.:
Biskop (født medlem)	Henrik Wigh-Poulsen			født medlem
Domprovst (født medlem)	Poul Henning Bartholin			
Menighedsrepr./Provsti:		Menighedsråd:		
Skanderborg	Niels Bjørn Povlsgaard	Ovsted	Stiftsudv om kom.	
Aarhus Vestre	Christian Hebell Paulsen	Søndre Årslev	Stiftsudv om kom.	
Aarhus Dom	Pt. ingen repræsentant			
Aarhus Nordre	Søren William Christensen	Skæring	Folkekirkens nødhjælps råd/ stiftsudv. om diakoni	
Aarhus Søndre	Inge Helboe Kruhøffer	Astrup-Tulstrup-Hvilsom		
Hobro-Mariager	Jørgen Lundsberg	Sdr. –Nr. Onsild	Fælles kapitalforvaltning	
Randers Nordre	Kasper C. W. Laursen	Sankt Peders		
Randers Søndre	Hanna Broadbridge	Kristrup	Mellemkirkeligt stiftsudv/Mellemkirkelig råd	Formand
Norddjurs	Karin Skouboe	Rougsø		
Syddjurs	Pt. ingen repræsentant			
Favrskov	Sten Boye Jensen	Voldby		
Silkeborg	Tom Ebbe Jakobsen	Balle		
Odder	Bente M. Rasmussen	Gylling Alrø	Stiftsudv. om diakoni	
Horsens	Carl Vilhelm Korup	Vær-Nebel menighedsråd		Næstformand
Observatør	Ulrik Nissen, Lektor, AAU			
Repr. for stiftets provster:		Provsti:		
Provst	Esben Andersen	Aarhus Vestre Provsti		
Repr. for stiftets præster:		Pastorat:		
Sognepræst	Helle Rørbæk Hørby	Skejby-Lisbjerg Pastorat, Aarhus Nordre Provsti og Aarhus Universitetshospital		
Sognepræst	Erik Søndergård	Skødstrup, Aarhus Nordre Provsti		
Sognepræst	Jacob D. Krogh Rasmussen	Mariager Pastorat, Hobro-Mariager Provsti		Gejstligt medl.



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

4.2. Detaljeret projektoversigt

Stiftsrådet i Aarhus Stift					Bindende stiftsbidrag			
Budget/regnskabsopfølgning 2019								
					Forbrug	Forventet t.kr.	Opr.budget t.kr.	
INDTÆGTER:								
Modtaget KM					- 2.400.000	- 2.400	- 2.400	
UDGIFTER:								
77 Udviklingsprojekter(undervisning, diakoni, IT, medier m.v)								
2855	Personlig planlægning				117.695			150
2852	Stiftskursus (Teologisk Salon m.v.)							75
2869	Tilskud til PHD							250
2870	Bevilling fra biskop				269.057			200
2871	Bevilling fra stiftsråd/FU				596.066			425
2859	Supervision				59.651			75
2857	Stiftspræstestævne				261.891			350
2854	Provstikonventer				23.374			70
	Nye initiativer, temadag							30
					1.327.735	-		1.625
76 Formidling kristendom								
2880	Stiftsudvalg Folkekirken som Attraktiv Arbejdsplads 2/2020							15
2885	Stiftsudvalg for diakoni 2/2019				851			
	Stiftsudvalg for messer 8/2020				1.996			15
	Stiftsudvalg for gymnasiekonference 5/2020							15
	Stiftsudvalg fremtidigt							15
	Stiftsudvalg fremtidigt							15
					2.847	-		75
75 Kommunikation (Stift, menighedsråd, præst)								
2851	Kommunikation/hjemmeside				539.060			345
2881	Stiftsudvalg for kommunikation 2/2020							15
2849	Stiftsrådskonference i lige år							-
					539.060	-		360
78 Mellemkirkeligt								
1052	Mellemkirkeligt stiftsudvalg				197.746	197.746		200
79 Andet								
	Underskud garanti Projekt Fælles Om - bogført på ydelse 2870							140
2883	Projekt KIB 2017/2020 (1 mio.) PHD- Lars Vittrup				333.333			333
2850	Pilgrimspræst E. Lidell				15.000			15
	Gave Biskop				500			
	Møde Provstiudvalg /stiftsråd				14.340			
	Kontingent Danske kirkedag							
2884	Danske Kirkers Råd - Grøn Kirke				8.068			20
					371.241	-		508
Samlet Forbrug/Budget					2.438.628	-		2.768
Overskud/ Budgeteret underskud					38.628	- 2.400		368
Status:								
Overført egenkapital 2017/2018					- 2.066.835			
Driftsregnskab til overførsel					38.628			
Egenkapital pr. 31.12.2019					- 2.028.207	-		-



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

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



Årsrapport 2019 for Aarhus Stifts Stiftsråd

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.

Aarhus, den 10. marts 2020

Hanna Broadbridge

Formand for Stiftsrådet for Aarhus Stift