

**Årsrapport 2016
for
Helsingør Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2017
dok. nr. 30654/17

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
3.4 Forventninger til det kommende år	10
4. Regnskab	11
4.1 Anvendt regnskabspraksis	11
4.2 Regnskabsopgørelse	12
4.3 Balance	13
4.4 Bevillingsregnskab	13
5. Bilag	14
5.1 Sammensætning af stiftsråd.....	14
5.2 Projektoversigt (budgetopfølgning til Stiftsråd).....	15

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 november 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20%C3%A5rsrapport%202016.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 Helsingør 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.

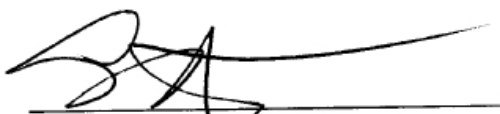
Påtegning

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.

Helsingør, den 13/3-2017

Helsingør, den 13/3-2017



Stiftsrådsformand
Søren Ødum Nielsen



Biskop
Lise-Lotte Rebel

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, jf. lovbekendtgørelse nr. 331 af 29. marts 2014 samt bekendtgørelse nr. 839 af 28. juni 2013 om valg af medlemmer til provstiudvalg og stiftsråde). 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 % 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).

Medlemmer af Stiftsrådet i Helsingør Stift fremgår af bilag 5.1.

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 underskud på 432 t.kr. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes som værende tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2016 på 2.500 t.kr. (2.500 t.kr. i 2015), hvilket svarer til 0,33 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftsadministrationen, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget. Dog er der lig sidste år forsøgt at udarbejde en balance for bidraget i bilag 4.3.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Helsingør Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på -432 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

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

			Regnskab	Budget	Regnskab	Periodens
	Formål	Delformål	2015	2016	2016	forskel
75	Kommunikation		1.290.560	1.510.000	1.741.780	231.780
	75.1	Stiftsbog	208.506	220.000	243.302	23.302
	75.2	Stiftsavis	160.270	185.000	147.887	-37.113
	75.3	Stiftspræstestævne	487.093	510.000	446.138	-63.862
	75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	324	-	15.135	15.135
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	434.366	595.000	889.318	294.318
76	Formidling		961.275	1.245.000	796.158	-448.842
	76.1	Konsulenter	893.090	1.225.000	728.158	-496.842
	76.2	Stiftsudvalg	68.185	20.000	68.000	48.000
77	Udviklingsprojekter		135.897	-	2.000	2.000
	77.1	Undervisning	135.897	-	2.000	2.000
	77.2	Diakoni	-	-	-	-
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		59.566	75.000	73.649	-1.351
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	59.566	75.000	73.649	-1.351
79	Andet		124.252	245.000	318.669	73.669
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.571.550	3.075.000	2.932.255	-142.745
	Finansiering i alt		-2.571.550	-3.075.000	-2.932.255	142.745
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-71.550	-575.000	-432.255	142.745
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	-	-	-
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	-0

Som det fremgår af tabel 3.2. havde Stiftsrådet budgetteret med et underskud på t.kr. 575 i 2016.

I al væsentlighed har Stiftsrådet gennemført de primære budgetterede projekter og arbejdsopgaver. Dog er flere af disse blevet billigere end oprindeligt budgetteret (se bilag 5.2), hvilket er hovedårsagen til den samlede positive budgetafvigelse.

På kommunikationsområdet er der som planlagt udgivet 3 numre af stiftsmagasinet samt 1 nummer af gratismagasinet Folk & Kirke.

Endvidere er det fokuserede arbejde med præsternes efteruddannelse fortsat, idet der blev afholdt et større stiftskonvent i juni måned med 162 deltagere. Herudover er der løbende henover året afholdt en række lokale kurser arrangeret af konsulenterne finansieret af bindende stiftsbidrag.

Kommunikationsområdet fik pr. 1. januar 2016 tilført yderligere en 50 % stilling, hvorved mediekonsulentfunktionen blev opnormeret til en fuldtidsstilling. Grundet fratrædelse har funktionen været vakant i en periode, hvorfor det i dette tidsrum var nødvendigt at opnormere mediemedarbejderen til fuld tid, samt tilkøbe assistance fra den tidligere mediekonsulent.

Under udviklingsprojekter er der afholdt udgifter til dåbskonference afholdt i samarbejde med Roskilde Stift, udgifter til medfinansiering af projektbeskrivelse for det bibelske oplevelsescenter Bibliarium, samt fra 1. oktober 2016 afholdt lønudgifter til en diakonikonsulent i en 50 % stilling.

Det økonomiske resultat for de øvrige formål har ikke givet anledning til kommentarer og på ovenstående grundlag vurderes årets resultat som værende tilfredsstillende.

3.3 Årets faglige resultater

Stiftsrådet har afholdt 4 møder i 2016.

Stiftsrådet arbejder fortsat mod at sikre en mere klar og løbende kommunikation mellem Stiftsrådet og de nedsatte udvalg med henblik på at styrke arbejdet.

Stiftsrådet afholder via stiftsbidraget udgifter til følgende konsulenter; Den teologiske konsulent, den religionspædagogiske konsulent, mediekonsulenten samt diakonikonsulenten. Konsulenterne udbyder et bredt spektrum af efteruddannelseskurser for præster og menighedsrådsmedlemmer, der fremgår af det årlige kursuskatalog.

Mediekonsulenten redigerer Stiftsmagasinet, der udsendes 3 gange årligt. Endvidere udgives et årligt eksternt magasin - Folk & Kirke, der udkommer i stedet for den tidligere stiftsårbog.

Den religionspædagogiske konsulent tilbyder præsterne rådgivning om konfirmandundervisning m.v.

Diakonikonsulentens opgaver er at rådgive provstier og menighedsråd om opgaver og aktiviteter til koordinering og styrkelse af diakonien lokalt samt formidling af kontakt mellem stiftets menigheder og de diakonale organisationer i Folkekirken. Dertil kommer kortlægning og beskrivelse af nyskabende diakonale aktiviteter i stiftet, til inspiration for andre menigheder.

Den teologiske konsulents opgaver er at yde konsulentbistand til præster og menigheder vedrørende kirke- og gudstjenesteliv, at fungere som supervisor for nye og ældre præster i deres gudstjenesteliv og at være tovholder på kurser for præster og menighedsråd.

Følgende udvalg koordinerer stiftskonsulenternes arbejde: Udvalget om præsternes efteruddannelse, Udvalget om stiftspræstekursus på Grundtvigs Højskole, Religionspædagogisk udvalg og Medie- og Kommunikationsudvalget.

Stiftsrådet har nedsat 7 udvalg:

Økonomiudvalget, som medvirker til udarbejdelse af budgetter for stiftsbidraget; herunder forslag til stiftsbidragets størrelse.

Idéudvalget, der fremkommer med forslag til Stiftsrådet om anvendelse af stiftsbidraget. På forslag fra Idéudvalget uddeler Stiftsrådet Stiftsinitiativprisen, der tildeles menighedsråd, der præsenterer et udviklingsprojekt, der virker menighedsopbyggende, og som vil kunne finde anvendelse i andre sogne.

Støtteudvalget, der behandler ansøgninger og tilskud til projekter og kurser m.v., der tidligere blev behandlet af Stiftsfonden.

Mellemkirkeligt Udvalg, der behandler ansøgninger om tilskud til mellemkirkeligt arbejde og tilrettelægger mellemkirkelige arrangementer m.v.

Diakoniudvalget, der som formål har at styrke, inspirere og synliggøre den folkekirkelige, diakonale indsats i Helsingør Stift.

Udvalget vedrørende religions- og kulturmøde, hvis formål er på tværs af stiftet at styrke de enkelte menigheders arbejde med folkekirkens møde med den religiøse og kulturelle mangfoldighed.

Udvalget om reformationsjubilæet 2017, der såvel lokalt som på landsplan skal medvirke til planlægningen af fejringen af 500 års jubilæet for reformationen.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

For 2017 er udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 3.350.000 svarende til en udskrivningsprocent på 0,43 %. Dette er en stigning på kr. 850.000 i forhold til udskrivningen i 2016. Der er budgetteret med et underskud i 2017 på kr. 210.000 primært som følge af en tilgang af en 50 % stilling som diakonikonsulent, øgede udgifter til konfirmandevent samt en konfirmandundersøgelse, som forventes gennemført i 4. kvartal 2017. Underskuddet forventes finansieret af akkumuleret ikke anvendt stiftsbidrag fra tidligere år: i alt kr. 473.624.

Eksterne påvirkninger

Der forventes ingen eksterne påvirkninger i 2017.

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 Helsingør Stift 2016

Konto	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forsk. l
Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	0
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.351.440	950.000	1.707.370	757.370
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.456.734	2.125.000	1.424.929	-700.071
Ordinære driftsomkostninger i alt	2.808.173	3.075.000	3.132.299	57.299
Resultat af ordinær drift	308.173	575.000	632.299	57.299
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-308.223	-575.000	-632.299	-57.299
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	0	0
Andre driftsposter i alt	-308.223	-575.000	-632.299	-57.299
Resultat før finansielle poster	-50	0	0	0
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	50	0	0	0
Finansielle poster i alt	50	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 Helsingør Stift balance (t. kr.)		
	2015	2016
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	981	574
Aktiver i alt	981	574
Egenkapital	-906	-474
Hensatte forpligtelser	-75	-100
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-981	-574

Lig sidste år er ovenstående et forsøg på at udarbejde en balance for bindende stiftsbidrag. Heraf fremgår at egenkapitalen, dvs. akkumuleret overskud fra tidligere år til videreførelse udgør t.kr. 474. De resterende t.kr. 100 er en hensat forpligtelse vedrørende reformationsjubilæet i 2017.

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 Helsingør Stift 2016 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.500.000	2.932.255	432.255	-905.879	-473.624

For Helsingør Stift var der opsparet kr. 905.879 fra tidligere år, som efter modregning af årets underskud kr. 432.255 udgør kr. 473.624 ved udgangen af 2016.

Som tidligere anført vurderes årets resultat som tilfredsstillende, men der budgetteres fremadrettet med et underskud (kr. 210.000 i 2017), idet det bindende stiftsbidrag ikke har til formål at akkumulere større beløb til videreførelse.

5. Bilag

5.1 Sammensætning af stiftsråd

Biskop, Lise-Lotte Rebel	Domprovst, Steffen Ravn Jørgensen
Provst Birgitte Hasselager	Sognepræst Lisbeth Munk Madsen
Sognepræst Bodil Olesen	Sognepræst Per Melhof
Formand Søren Ødum Nielsen, Kgs. Lyngby Provsti	Næstformand Verner Bech, Hillerød Provsti
Eli Hagerup, Glostrup Provsti	Hans-Henrik Nielsen, Ballerup-Furesø Provsti
Otto Rühl, Helsingør Domprovsti	Steen Rune, Fredensborg Provsti
Birthe Larsen, Frederikssund Provsti	Ralf Amstrup, Høje Tåstrup Provsti
Bent Peetz, Frederiksværk Provsti	Jens Bache, Gentofte Provsti
John Theil Münster, Rudersdal Provsti	Tove F. Buch, Gladsaxe-Herlev Provsti
Inger Holst, Rødovre-Hvidovre Provsti	

5.2 Projektoversigt (budgetopfølgning til Stiftsråd)

Område	Udvalg	Budget	Realiseret 2016	Budget 2016	Afvigelse
Indtægter	Økonomiudvalg	Stiftsbidrag	2.500.000	2.500.000	0
Indtægter i alt			2.500.000	2.500.000	0
Udgifter					
Teologi	Biskoppen	Supervision for præster	43.550	80.000	36.450
Teologi	Præsters efterudd	Teologisk konsulent (50%)	256.055	275.000	18.945
Teologi	Præsters efterudd	Grundtvigs Højskole	385.818	350.000	-35.818
Teologi	Præsters efterudd	Teologisk konsulent	26.071	15.000	-11.071
Teologi	Præsters efterudd	Teologiske kurser (ansøgning til Støtteudvalget)	29.573	90.000	60.427
Teologi i alt			741.067	810.000	68.933
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent (75%)	395.753	400.000	4.247
Undervisning	Religionsp udv	Efteruddannelse af rel.pæd.konsulent	25.535	20.000	-5.535
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent	17.533	20.000	2.467
Undervisning	Religionsp udv	Konfirmand-event	24.262	30.000	5.738
Undervisning i alt			463.083	470.000	6.917
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulent (100%)	369.196	550.000	180.804
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediemedarbejder (50%)	410.245	225.000	-185.245
Kommunikation	Medie & komm udv	Stiftsmagasinet	147.887	185.000	37.113
Kommunikation	Medie & komm udv	Projekt eksternt magasin - Folk og kirke	284.147	220.000	-64.147
Kommunikation	Medie & komm udv	Hjemmeside, drift + nye digitale udgivelser	15.135	25.000	9.865
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulentfunktionen	36.068	60.000	23.932
Kommunikation	Medie & komm udv	Uddannelse mediekonsulent		0	0
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediemedarbejder	17.614	0	-17.614
Kommunikation i alt			1.280.292	1.265.000	-15.292
Aktivitetsinspireren	Økonomiudvalg	Andre kurser - stiftsinterne kurser for præster og	57.507	120.000	62.493
Aktivitetsinspireren	Ideudvalget	Stiftsinitiativprisen	10.000	10.000	0
Aktivitetsinspireren	Biskoppen	Landemodearrangement (netto)	26.227	20.000	-6.227
Aktivitetsinspireren	Støtteudvalget	Støtteudvalget	61.880	100.000	38.120
Aktivitetsinspireren	Mellemkirk udvalg	Mellemkirkeleg Udvalg	75.327	75.000	-327
Aktivitetsinspireren	Diakoniudvalget	Diakoniudvalget	17.364	20.000	2.636
Aktivitetsinspireren	Økonomiudvalg	Andre stiftsudvalg	5.000	15.000	10.000
Aktivitetsinspirerende i alt			253.305	360.000	106.695
Ad hoc	Reformationsudv	Reformationsjubilæum 2017*	25.058	20.000	-5.058
Ad hoc	Økonomiudvalg	Udviklingsprojekter	167.650	150.000	-17.650
Ad hoc	Økonomiudvalg	Diverse	1.800		-1.800
Ad hoc i alt			194.508	170.000	-24.508
Udgifter i alt			2.932.254	3.075.000	142.746
Resultat			-432.254	-575.000	-142.746