

**Årsrapport 2017
for
Helsingør Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2018
dok. nr. 2018/71/3

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	9
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 stiftråd	14
5.2. Detaljeret projektoversigt (budgetopfølgning til Stiftråd)	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 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 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 12/3-2018

Helsingør, den 12/3-2018



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, 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).

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 overskud på 85 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 2017 på 3.350 t.kr. (2.500 t.kr. i 2016), hvilket svarer til 0,43 % 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. 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 4.4 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 85 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Helsingør Stift 2017 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskel
75	Kommunikation	1.741.780	1.625.000	1.893.695	268.695
75.1	Stiftsbog	243.302	220.000	183.090	-36.910
75.2	Stiftsavis	147.887	185.000	146.354	-38.646
75.3	Stiftspræstestævne	446.138	553.000	416.428	-136.572
75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	15.135	-	13.180	13.180
75.6	Andre tilskud til kommunikation	889.318	667.000	1.134.643	467.643
76	Formidling	796.158	1.295.000	1.221.546	-73.454
76.1	Konsulenter	728.158	1.275.000	1.100.931	-174.069
76.2	Stiftsudvalg	68.000	20.000	120.615	100.615
77	Udviklingsprojekter	2.000	-	-	-
77.1	Undervisning	2.000	-	-	-
77.2	Diakoni	-	-	-	-
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkelegt	73.649	75.000	95.165	20.165
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	73.649	75.000	95.165	20.165
79	Andet	318.669	565.000	55.079	-509.921
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.932.255	3.560.000	3.265.485	-294.515
Finansiering i alt		-2.932.255	-3.560.000	-3.265.485	294.515
Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.500.000	-3.350.000	-3.350.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-432.255	-210.000	-	210.000
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	-	84.515	84.515
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	-0

Som det fremgår af tabel 3.2. havde stiftsrådet budgetteret med et underskud på t.kr. 210 i 2017.

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 126 deltagere. Herudover er der løbende henover året afholdt en række lokale kurser arrangeret af konsulenterne finansieret af bindende stiftsbidrag.

Kommunikationsområdet har siden 1. januar 2016 været opnormeret til 1 fuldtids mediekonsulent og 1 halvtids mediemedarbejder. Der er i 2017 sket udskiftning af mediemedarbejderen, hvorfor der i en periode har være overlappende lønudgifter. Opnormeringen af området har endvidere medført et behov for opdatering af computer, fotoudstyr etc., hvilket har medført en budgetoverskridelse på dette område.

Siden 1. oktober 2016 har det været afholdt udgifter til en diakonikonsulent i en 50% stilling, som har afholdt en række kurser og foredrag.

Under udviklingsprojekter er der igen i 2017 afholdt udgifter til medfinansiering af projektbeskrivelse for det bibelske oplevelsescenter Bibliarium.

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 2017.

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 for teologisk efteruddannelse, Religionspædagogisk udvalg, Diakoniudvalget og Medie- og Kommunikationsudvalget.

Stiftsrådet deltager i det årlige fællesmøde for stiftsråd med henblik på at udveksle erfaringer om stiftsrådsarbejdet og stabe inspiration til udviklingen af arbejdet.

Stiftsrådet har nedsat yderligere 5 udvalg:

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

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.

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

Udvalget for ydre mission, der støtter menighedernes missionsindsats og formidler kontakt og samarbejde mellem de folkekirkelige missionselskaber.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

For 2018 er udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 3.450.000 svarende til en udskrivningsprocent på 0,44 %. Dette er en stigning på kr. 100.000 i forhold til udskrivningen i 2017. Der er budgetteret med et underskud i 2018 på kr. 265.250 primært som følge af forventede aktivitetsstigninger i de forskellige udvalg. Underskuddet forventes finansieret af akkumuleret ikke anvendt stiftsbidrag fra tidligere år: i alt kr. 558.138.

Eksterne påvirkninger

Der forventes ingen eksterne påvirkninger i 2018.

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 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
IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	3 år

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Helsingør Stift 2017

Konto	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskel
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-2.500.000	-3.350.000	-3.350.000	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	-80.888	-80.888
Ordinære driftsindtægter i alt	-2.500.000	-3.350.000	-3.430.888	-80.888
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.707.370	1.000.000	1.960.596	960.596
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.424.929	2.560.000	1.711.999	-848.001
Ordinære driftsomkostninger i alt	3.132.299	3.560.000	3.672.595	112.595
Resultat af ordinær drift	632.299	210.000	241.707	31.707
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-632.299	-210.000	-241.757	-31.757
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	0	0
Andre driftsposter i alt	-632.299	-210.000	-241.757	-31.757
Resultat før finansielle poster	0	0	-50	-50
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	50	50
Finansielle poster i alt	0	0	50	50
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

	2016	2017
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	574	608
Aktiver i alt	574	608
Egenkapital	-474	-558
Hensatte forpligtelser	-100	-50
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-574	-608

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. 558. De resterende t.kr. 50 er en ikke anvendt hensættelse 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.

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.350.000	3.265.485	-84.515	-473.624	-558.138

For Helsingør Stift var der opsparet kr. 473.624 fra tidligere år, som efter tillæg af årets resultat kr. 84.515 udgør kr. 558.138 ved udgangen af 2017.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Biskop, Lise-Lotte Rebel	Domprovst, Steffen Ravn Jørgensen
Provst Grete Bøje	Sognepræst Cecilia Lotko Pontoppidan
Sognepræst Kim Eluf Fischer Nielsen	Sognepræst Per Melhof
Formand Søren Ødum Nielsen, Kgs. Lyngby Provsti	Næstformand Verner Bech, Hillerød Provsti
Benny Strømberg Klitbo, Glostrup Provsti	Hans-Henrik Nielsen, Ballerup-Furesø Provsti
Otto Rühl, Helsingør Domprovsti	Michael Georg Clan, Fredensborg Provsti
Birthe Larsen, Frederikssund Provsti	Ralf Amstrup, Høje Tåstrup Provsti
Bent Peetz, Frederiksværk Provsti	Jens Bache, Gentofte Provsti
John Theil Münster, Rudersdal Provsti	Mogens Kühn Pedersen, Gladsaxe-Herlev Provsti
Tove Wissing Bahne, Rødovre-Hvidovre Provsti	

5.2. Detaljeret projektoversigt (budgetopfølgning til Stiftsråd)

HELSINGØR STIFT

STIFTSBIDRAG - BUDGETOPFØLGNING 31. DECEMBER 2017

Område	Udvalg	Budget	Realiseret	Budget	Afvigelse
			31-12-2017	31-12-2017	
Indtægter	Økonomiudvalg	Stiftsbidrag	3.350.000	3.350.000	0
Indtægter i alt			3.350.000	3.350.000	0
Udgifter					
Teologi	Biskoppen	Supervision for præster	57.000	80.000	23.000
Teologi	Præsters efterudd	Teologisk konsulent (50%)	223.720	275.000	51.280
Teologi	Præsters efterudd	Teologisk konsulent , div. udgifter	17.367	15.000	-2.367
Teologi	Præsters efterudd	Grundtvigs Højskole	305.678	385.000	79.322
Teologi	Præsters efterudd	Teologiske kurser (ansøgning til Støtteudvalget)	18.495	75.000	56.505
Teologi i alt			622.260	830.000	207.740
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent (75%)	417.417	400.000	-17.417
Undervisning	Religionsp udv	Efteruddannelse af rel.pæd.konsulent	399	25.000	24.601
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent , div. udgifter	18.697	43.000	24.303
Undervisning	Religionsp udv	Konfirmand-event	51.033	57.000	5.967
Undervisning	Religionsp udv	Konfirmandundersøgelse 4. kv 2017 (frikøb)	85.163	80.000	-5.163
Undervisning i alt			572.709	605.000	32.291
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulent (100%)	607.862	600.000	-7.862
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediemedarbejder (50%)	275.636	225.000	-50.636
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulent, div. udgifter	137.932	60.000	-77.932
Kommunikation	Medie & komm udv	Stiftsmagasinet	146.354	185.000	38.646
Kommunikation	Medie & komm udv	Projekt eksternt magasin - Folk og kirke	257.540	220.000	-37.540
Kommunikation	Medie & komm udv	Hjemmeside, drift + nye digitale udgivelser	13.180	25.000	11.820
Kommunikation i alt			1.438.504	1.315.000	-123.504
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent	269.234	300.000	30.766
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakoniudvalg	12.166	40.000	27.834
Diakoni i alt			281.400	340.000	58.600
Aktivitetinspirerend	Økonomiudvalg	Andre kurser - stiftsinterne kurser	107.155	100.000	-7.155
Aktivitetinspirerend	Støtteudvalget	Støtteudvalget	88.025	100.000	11.975
Aktivitetinspirerend	Mellemkirk udvalg	Mellemkirkeligt Udvalg	73.063	75.000	1.937
Aktivitetinspirerend	Økonomiudvalg	Andre stiftsudvalg	-3.987	15.000	18.987
Aktivitetinspirerend	Ideudvalget	Stiftsinitiativprisen		10.000	10.000
Aktivitetinspirerend	Biskoppen	Landemodearrangement (netto)	-2.424	20.000	22.424
Aktivitetinspirerende i alt			261.832	320.000	58.168
Ad hoc	Økonomiudvalg	Udviklingsprojekter	51.555	130.000	78.445
Ad hoc	Reformationsudv	Reformationsjubilæum 2017	37.225	20.000	-17.225
Ad hoc i alt			88.780	150.000	61.220
Udgifter i alt			3.265.485	3.560.000	294.515
Resultat			84.515	-210.000	-294.515