

**Årsrapport 2015  
for  
Helsingør Stift**



**Stiftsrådet  
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2016  
dok. nr. 31107/16

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 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 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.

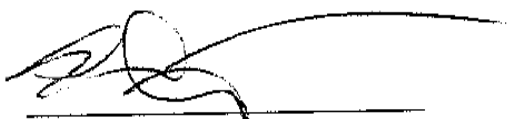
### Påtegning

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 6/3-2016

Helsingør, den 9/3-2016



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 brøkdelt 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 72 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 2015 på 2.500 t.kr. (2.200 t.kr. i 2014), 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 fællesfundsaktiviteter 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 -72 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

**Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Helsingør Stift 2015 - formålsopdelt (kr.)**

Formål	Delformål	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskøl
<b>75</b>	<b>Kommunikation</b>	<b>1.182.772</b>	<b>1.412.000</b>	<b>1.290.560</b>	<b>-121.440</b>
75.1	Stiftsbog	236.191	230.000	208.506	-21.494
75.2	Stiftsavis	202.551	180.000	160.270	-19.730
75.3	Stiftspræstestævne	447.785	532.000	487.093	-44.907
75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	324	324
75.6	Andre tilskud til kommunikation	296.245	470.000	434.366	-35.634
<b>76</b>	<b>Formidling</b>	<b>812.828</b>	<b>970.000</b>	<b>961.275</b>	<b>-8.725</b>
76.1	Konsulenter	792.828	950.000	893.090	-56.910
76.2	Stiftsudvalg	20.000	20.000	68.185	48.185
<b>77</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	<b>135.897</b>	<b>-64.103</b>
77.1	Undervisning	-	200.000	135.897	-64.103
77.2	Diakoni	-	-	-	-
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
<b>78</b>	<b>Mellemkirkeligt</b>	<b>63.906</b>	<b>75.000</b>	<b>59.566</b>	<b>-15.434</b>
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	63.906	75.000	59.566	-15.434
<b>79</b>	<b>Andet</b>	<b>151.763</b>	<b>245.000</b>	<b>124.252</b>	<b>-120.748</b>
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>		<b>2.211.268</b>	<b>2.902.000</b>	<b>2.571.550</b>	<b>-330.450</b>
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-2.211.268</b>	<b>-2.902.000</b>	<b>-2.571.550</b>	<b>330.450</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.200.000	-2.500.000	-2.500.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-	-	-
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-11.268	-402.000	-71.550	330.450
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Som det fremgår af tabel 3.2. havde Stiftsrådet budgetteret med et underskud på t.kr. 402 i 2015.

I al væsentlighed har Stiftsrådet gennemført de primære budgetterede projekter og arbejdsopgaver. Dog er flertallet af disse blevet billigere end oprindeligt budgetteret, 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 166 deltagere. Herudover er der løbende henover året afholdt en række lokale kurser arrangeret af konsulenterne finansieret af bindende stiftsbidrag.

Kommunikationsområdet får pr. 1. januar 2016 tilført yderligere en 50 % stilling.

Den religionspædagogiske konsulentfunktion har i hele 2015 være opnormeret med en kvote på 0,25 til 0,75.

Under udviklingsprojekter er der afholdt udgifter til et påbegyndt projekt om en empirisk undersøgelse af folkekirkemedlemmernes oplevelse af traditionelle og nyere højmesseliturgier i udvalgte kirker i Helsingør Stift. Projektet forventes afsluttet primo 2016.

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 2015.

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 samt mediekonsulenten. Konsulenterne udbyder blandt andet sammen 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.

Mediekonsulentfunktionen vil blive opnormeret med en 50 % stilling fra og med 1. januar 2016, hvorefter denne vil bestå af en fulltidsansat mediekonsulent samt en halvtidsansat mediearbejder.

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 2016 er udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 2.500.000 svarende til en udskrivningsprocent på 0,33%. Dette er uændret i forhold til udskrivningen i 2015. Der er budgetteret med et underskud i 2016 på kr. 575.000 primært som følge af en opnormering af mediekonsulentfunktion samt forventning om forøget kursusaktivitet. Underskuddet forventes finansieret af akkumuleret ikke anvendt stiftsbidrag fra tidligere år: i alt kr. 905.878.

#### Eksterne påvirkninger

Der forventes ingen eksterne påvirkninger i 2016.

## 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 2015**

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskel
<b>Ordinære driftsindtægter</b>					
33	Bindende stiftsbidrag	-2.200.000	-2.500.000	-2.500.000	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-2.200.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>0</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.133.744	675.000	1.351.440	676.440
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.358.078	2.227.000	1.456.734	-770.266
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>2.491.822</b>	<b>2.902.000</b>	<b>2.808.173</b>	<b>-93.827</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>291.822</b>	<b>402.000</b>	<b>308.173</b>	<b>-93.827</b>
<b>Andre driftsposter</b>					
21	Andre driftsindtægter	-290.622	-402.000	-308.223	93.777
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	0	0
<b>Andre driftsposter i alt</b>		<b>-290.622</b>	<b>-402.000</b>	<b>-308.223</b>	<b>93.777</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
<b>Finansielle poster</b>					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	100	0	50	50
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>100</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>					
28	Ekstraordinære indtægter	-1.300	0	0	0
29	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>		<b>-1.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4.3 Balance

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	997	981
<b>Aktiver i alt</b>	<b>997</b>	<b>981</b>
Egenkapital	-977	-906
Hensatte forpligtelser	-20	-75
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
<b>Passiver i alt</b>	<b>-997</b>	<b>-981</b>

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. 906. De resterende t.kr. 75 er en hensat forpligtelse vedrørende reformationsjubilæet i 2017, samt 3. og sidste rate vedr. højmesseliturprojektet.

### 4.4 Bevillingsregnskab

Stiftsrådene har adgang til at overføre et eventuelt overskud/mindre forbrug på det bindende stiftsbidrag til brug i følgende år.

	<b>Årets bidrag</b>	<b>Årets omkostninger</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Overført fra tidligere år</b>	<b>Akkumuleret til videreførelse</b>
36. Bindende stiftsbidrag	-2.500.000	2.571.550	71.550	-977.429	-905.879

For Helsingør Stift var der opsparet kr. 977.429 fra tidligere år, som efter modregning af årets underskud kr. 71.550 udgør kr. 905.879 ved udgangen af 2015.

Som tidligere anført vurderes årets resultat som tilfredsstillende, men der budgetteres fremadrettet med et underskud (kr. 575.000 i 2016), 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
Flemming Petersen, Rødovre-Hvidovre Provsti	

5.2 Projektoversigt (budgetopfølgning til Stiftsråd)

Område	Udvalg	Budget	Realiseret	Budget	Afvigelse
			2015	2015	
Indtægter	Økonomiudvalg	Stiftsbidrag	2.500.000	2.500.000	0
Indtægter i alt			2.500.000	2.500.000	0
<b>Udgifter</b>					
Teologi	Biskoppen	Supervision for præster	52.200	80.000	27.800
Teologi	Præsters efterudd	Teologisk konsulent (50%)	263.854	275.000	11.146
Teologi	Præsters efterudd	Grundtvigs Højskole	387.304	360.000	-27.304
Teologi	Præsters efterudd	Teologisk konsulent	18.398	15.000	-3.398
Teologi	Præsters efterudd	Teologiske kurser (ansøgning til støtteudvalget)	26.521	100.000	73.479
Teologi i alt			748.277	830.000	81.723
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent (75%)	401.065	400.000	-1.065
Undervisning	Religionsp udv	Efteruddannelse af rel.pæd.konsulent	26.350	30.000	3.650
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent	17.941	17.000	-941
Undervisning	Religionsp udv	Konfirmand-event	16.010	40.000	23.990
Undervisning i alt			461.366	487.000	25.634
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulent (50%)	217.218	275.000	57.782
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediemedarbejder (50%)	297.252	225.000	-72.252
Kommunikation	Medie & komm udv	Stiftsmagasinet	162.270	180.000	17.730
Kommunikation	Medie & komm udv	Projekt eksternt magasin - Folk og kirke	249.506	230.000	-19.506
Kommunikation	Medie & komm udv	Hjemmeside, drift + nye digitale udgivelser	324	30.000	29.676
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulentfunktionen	50.861	60.000	9.139
Kommunikation	Medie & komm udv	Uddannelse mediekonsulent		0	0
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediemedarbejder		0	0
Kommunikation i alt			977.431	1.000.000	22.569
Aktivitetsinspireren	Økonomiudvalg	Andre kurser - stiftsinterne kurser for menigheds	55.499	125.000	69.501
Aktivitetsinspireren	Ideudvalget	Stiftsinitiativprisen	10.000	10.000	0
Aktivitetsinspireren	Biskoppen	Landemodearrangement (netto)	2.943	20.000	17.057
Aktivitetsinspireren	Støtteudvalget	Støtteudvalget	54.281	100.000	45.719
Aktivitetsinspireren	Mellemkirk udvalg	Mellemkirkeligt Udvalg	59.566	75.000	15.434
Aktivitetsinspireren	Diakoniudvalg	Diakoniudvalg	11.579	20.000	8.421
Aktivitetsinspireren	Økonomiudvalg	Andre stiftsudvalg		15.000	15.000
Aktivitetsinspirerende i alt			193.868	365.000	171.132
Ad hoc	Reformationsudv	Reformationsjubilæum 2017	20.000	20.000	0
Ad hoc	Økonomiudvalg	Udviklingsprojekter	153.875	200.000	46.125
Ad hoc	Økonomiudvalg	Diverse	16.733	0	-16.733
Ad hoc i alt			190.608	220.000	29.392
Udgifter i alt			2.571.550	2.902.000	330.450
Resultat			-71.550	-402.000	-330.450