

**Årsrapport 2013
for
Helsingør Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2014
dok. nr. 37380/14

Årsrapport 2013 for Helsingør Stifts Stiftsråd

1. Indledning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Årets økonomiske resultat	5
2.3 Årets faglige resultater	8
2.4 Forventninger til det kommende år	8
3. Regnskab	10
3.1 Anvendt regnskabspraksis	10
3.2 Bevillingsafregning	12
4. Påtegning af det samlede regnskab	13
5. Bilag – Sammensætning af stiftsråd	14

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 16. januar 2014

(http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/~/_media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Årsrapport%202013%20Vejledning%20stat.pdf) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Beretning.
- Målrapportering.
- Regnskab.
 - Resultatopgørelse og balance samt noter
 - Bevillingsregnskab
- Påtegning
- Bilag

For 2013 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. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

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 jf. lovbekendtgørelse nr. 753 af 25. juni 2013). 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).

Helsingør 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 indenfor undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde

2.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 66 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.

Tabel 2.1 Bindende stiftsbidrag

Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2012	Regnskab 2013
Ordinære driftsindtægter		
11 Salg af varer	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	0	0
Ordinære driftsomkostninger		
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	775.390	888.184
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.458.310	1.395.866
Ordinære driftsomkostninger i alt	2.233.700	2.284.050
Resultat af ordinær drift	2.233.700	2.284.050
Andre driftsposter		
21 Andre driftsindtægter	-133.700	-194.050
33 Interne statslige overførselsindtægter	-2.100.000	-2.100.000
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	10.000
Andre driftsposter i alt	-2.233.700	-2.284.050
Resultat før finansielle poster	0	0
Finansielle poster		
25 Finansielle indtægter	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0
Finansielle poster i alt	0	0
Årets resultat	0	0

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2013 på 2.100 t.kr., hvilket svarede til 0,28 % 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 2013 for Helsingør Stifts Stiftsråd

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 3.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 66 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.

Tabel 2.2. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens forskel
75	Kommunikation	1.015.000	1.024.470	9.470
75.1	Stiftsbog	225.000	255.594	30.594
75.2	Stiftsavis	150.000	178.990	28.990
75.3	Stiftspræstestævne	510.000	444.767	-65.233
75.4	Stifts menighedsrådsstævne	-	-	-
75.5	Hjemmeside	10.000	-	-10.000
75.6	Andre tilskud til kommunikation	120.000	145.118	25.118
76	Formidling	875.000	788.690	-86.310
76.1	Konsulenter	855.000	768.690	-86.310
76.2	Stiftsudvalg	20.000	20.000	-
77	Udviklingsprojekter	210.000	10.000	-200.000
77.1	Undervisning	210.000	10.000	-200.000
77.2	Diakoni	-	-	-
77.3	IT	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	75.000	62.638	-12.362
78.1	Kontingenter	-	-	-
78.2	Udvalg	75.000	62.638	-12.362
79	Andet	150.000	148.127	-1.873
Bindende stiftsbidrag i alt		2.325.000	2.033.924	-291.076
Finansiering i alt		-2.325.000	-2.033.924	291.076
Indtægter bindende stiftsbidrag 2013		-2.100.000	-2.100.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-225.000	-	225.000
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	66.076	66.076
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0

Som det fremgår af tabel 2.3. havde stiftsrådet budgetteret med et underskud.

I al væsentlighed har Stiftsrådet gennemført de primære budgetterede projekter.

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

Kommunikationsområdet har endvidere fået tilført yderligere arbejdskraft via en mediekonsulent i jobtilskud, som er blevet 50% ansat fra og med 1. januar 2014.

De budgetterede udviklingsprojekter er fortsat på planlægningsstadier, hvorfor disse kun i begrænset omfang medførte udgifter i 2013. Der er forventninger om at udviklingsprojekter i 2014 især vil medføre et øget fokus på det religionspædagogiske område.

Det økonomiske resultat for de øvrige formål har ikke givet anledning til kommentarer.

2.3 Årets faglige resultater

Beskrivelse af de primære resultater af Stiftsrådets arbejde i 2013:

Stiftsrådet har afholdt 5 møder i 2013, herunder det konstituerende møde i det nyvalgte stiftsråd.

Udvalget har afholdt møder med de 3 halvtids konsulenter, der finansieres af midler fra stiftsbidraget: Den teologiske uddannelseskonsulent, den religionspædagogiske konsulent og 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.

Stiftsrådet besluttede i 2013 at opnormere mediekonsulentfunktionen med en tidsbegrænset 50 % stilling. Endvidere har Stiftsrådet besluttet at opnormere den religionspædagogiske konsulentfunktion med en kvote på 0,25.

Stiftsrådet har nedsat 5 udvalg:

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.

Idéudvalget, der fremkommer med forslag til Stiftsrådet vedrørende udskrivning og 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.

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

Udvalget vedrørende reformationsjubilæet 2017.

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

For 2014 er udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 2.200.000 svarende til en udskrivningsprocent på 0,29%. Dette er en stigning på kr. 100.000 i forhold til udskrivningen i 2013. Der er budgetteret med et

Årsrapport 2013 for Helsingør Stifts Stiftsråd

underskud i 2014 på kr. 500.000 primært som følge af en stigning i de forventede udgifter til kommunikationsområdet. Underskuddet forventes finansieret af akkumuleret ikke anvendt stiftsbidrag fra tidligere år; i alt kr. 988.696.

Eksterne påvirkninger

Der forventes ingen eksterne påvirkninger i 2014.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægger ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

Ministeren for ligestilling og kirke kan ifølge § 17, stk. 3, i samme lov bede stiftsøvrighederne, det administrative fællesskab samt de institutioner, der helt eller delvist finansieres af fællesfonden om at tilvejebringe de oplysninger og det regnskabsmæssige materiale, som er nødvendigt for at aflægge fællesfondens regnskab.

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for 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.

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.

Regnskab

Institutionens beholdninger af aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsen udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab. 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 en gang for alle 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 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

Årsrapport 2013 for Helsingør Stifts Stiftsråd

- Bunket IT-udstyr 3 år

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

3.2 Bevillingsafregning

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

Tabel 2.3. Bevillingsafregning 2013 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.100.000	2.033.924	-66.076	-922.622	-988.697
36. Bindende stiftsbidrag i alt	-2.100.000	2.033.924	-66.076	-922.622	-988.697

For Helsingør Stift er opsparet kr. 922.622 fra tidligere år, hvilket tillagt årets resultat på kr. 66.076 samlet giver kr. 988.697 akkumuleret til videreførelse.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende, men der budgetteres fremadrettet med et underskud, idet det bindende stiftsbidrag ikke har til formål at akkumulere større beløb til videreførelse.

4. 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 for 2013.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

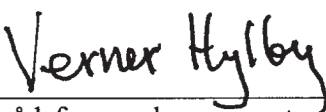
Påtegning

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.

Holte, den 19-03-2014

Helsingør, den


Stiftsrådsformand


Biskop

5. Bilag – Sammensætning af stiftsråd

- Lise-Lotte Rebel (Biskop)
- Steffen Ravn Jørgensen (Domprovst)
- Birgit Hasselager (Provst)
- Lisbeth Munk Madsen (Sognepræst)
- Bodil Olesen (Sognepræst)
- Formand Verner Hylby (Rudersdal Provsti)
- Næstformand Søren Ødum Nielsen (Kgs. Lyngby Provsti)
- Eli Hagerup (Glostrup Provsti)
- Hans-Henrik Nielsen (Ballerup-Furesø Provsti)
- Otto Rühl (Helsingør Domprovsti)
- Steen Rune (Fredensborg Provsti)
- Verner Bech (Hillerød Provsti)
- Birthe Larsen (Frederikssund Provsti)
- Ralf Amstrup (Høje Tåstrup Provsti)
- Bent Petzt (Frederiksværk Provsti)
- Jens Bache (Gentofte Provsti)
- Tove F. Buch (Gladsaxe-Herlev Provsti)
- Flemming Petersen (Rødovre-Hvidovre Provsti)