

Årsrapport 2018

for

Aarhus Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 39902613

Marts 2019

Akt. nr.417642



Årsrapport 2018 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	9
.....	9
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	10



Årsrapport 2018 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 2018¹) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed at,

1. årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
2. de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
3. 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 15. marts 2019

Stiftsrådsformand

Biskop

¹ <https://modst.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2018/december/vejledning-om-aarsrapport-2018/>



Årsrapport 2018 for Aarhus Stifts Stiftsråd

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Et 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. 4,6 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).

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. mellemkirkeligt arbejde.



Årsrapport 2018 for Aarhus Stifts Stiftsråd

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Aarhus Stiftsråd har i 2018 gennemført de projekter, man havde planlagt, idet kursus i Personlig Planlægning dog ikke blev gennemført i 2018 på grund af manglende tilmelding.

Stiftsrådet har i 2018 arbejdet videre med kommunikation, og det nedsatte kommunikationsudvalg har haft fokus på udgivelse af biskoppens videohilsen og udgivelse af tidsskriftet Folk&Kirke.

De øvrige udvalg under stiftsrådet arbejder også ad hoc, så der løbende er dialog om udvalgenes arbejde og om udvalgene skal fortsætte.

I 2018 har diakoniudvalget afholdt en konference "FællesOm", som har sat dialog i gang mellem Folkekirken, kommunerne i stiftet og de folkekirkelige organisationer om det fælles sociale ansvar. Konferencen blev fulgt op af endnu en konference i 2019, som blev afholdt den 31. januar 2019.

På stiftsrådsmøderne følges der op på udvalgenes arbejde.

Stiftsrådet har indtil august 2018 haft særligt fokus på 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 i 2019.

Stiftsrådet afholdt i 2018 en konference for stiftsrådsmedlemmerne med særligt fokus på Kirken i Byen og Kirken på Landet.

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, hvoraf det ene møde har været i forbindelse med ovennævnte konference.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 527 t.kr. Overskuddet er hensat til finansiering af kommende projekter, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2018 på 2.400 t.kr. (2.400.kr. i 2017), 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 2018 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 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 527 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.1.

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Aarhus Stift 2018 - formålsopdelt (kr.)						
	Formål	Delformål	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskell
75	Kommunikation		89.169	545.000	218.982	-326.018
	75.1	Stiftsbog	3.075	-	1.046	1.046
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
	75.4	Stiftsmyndighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	20.000	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	66.094	545.000	217.937	-327.063
76	Formidling		-84.011	100.000	5.512	-94.489
	76.1	Konsulenter	-	-	-	-
	76.2	Stiftsudvalg	-84.011	100.000	5.512	-94.489
77	Udviklingsprojekter		1.292.285	1.485.000	1.137.573	-347.427
	77.1	Undervisning	1.292.285	1.485.000	1.137.573	-347.427
	77.2	Diakoni	-	-	-	-
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		189.968	160.000	199.568	39.568
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	189.968	160.000	199.568	39.568
79	Andet		29.047	110.000	311.338	201.338
		Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	1.516.458	2.400.000	1.872.973	-527.027
		Finansiering i alt	-1.516.458	-2.400.000	-1.872.973	527.027
		Indtægter bindende stiftsbidrag	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-
		Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse	-	-	-	-
		Hensat overskud (ikke formålsbestemt)	883.542	-	527.027	527.027
		Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret med et resultat på 0 t.kr.



Årsrapport 2018 for Aarhus Stifts Stiftsråd

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

I 2019 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 2018

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	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	10.000	0	84.876	84.876
18	Lønninger/personaleomkostninger	156.033	0	113.715	113.715
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.402.191	2.400.000	1.989.543	-410.457
Ordinære driftsomkostninger i alt		1.568.224	2.400.000	2.188.134	-211.866
Resultat af ordinær drift		-831.776	0	-211.866	-211.866
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-35.167	0	-52.035	-52.035
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	866.942	0	263.901	263.901
Andre driftsposter i alt		831.776	0	211.866	211.866
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 2018 for Aarhus Stifts Stiftsråd

3.2. Balance (Status)

	2017	2018
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.402	2.067
Aktiver i alt	1.402	2.067
Egenkapital	-1.342	-2.067
Hensatte forpligtelser	-60	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.402	-2.067

3.3. Bevillingsregnskab

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

Tabel 3.2 Bevillingsafregning for Aarhus Stift 2018 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse	Viderført til projekter	Videreførsel i alt
36. Bindende stiftsbidrag	-2.400.000	1.872.973	-527.027	-1.342.360	-1.869.387	-197.448	-2.066.835

For Aarhus Stift er der opsparet 2.067 t.kr. som forventes anvendt til fortsat fokus på Folkekirken i lokalområdet, herunder evaluering af erfaringer i stiftet.

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



Årsrapport 2018 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	Marianne Due-Hansen	Sct. Paul		
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	Sct. Clemens	Mellemkirkeligt stiftsudv/Mellemkirkelig råd/udv. om kommunikation	Formand
Norddjurs	Karin Skouboe	Rougsø		
Syddjurs	Mogens Fokdal	Ebeltoft-Dråby-Handrup		
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		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 2018 for Aarhus Stifts Stiftsråd

4.2. Detaljeret projektoversigt

Stiftsrådet i Aarhus Stift			
Bindende stiftsbidrag			
Regnskab 2018			
	Forbrug	Forventet t.kr.	Opr.budget t.kr.
INDTÆGTER:			
Modtaget KM	-2.400.000,00	-2.400	-2.400
UDGIFTER:			
77 Udviklingsprojekter(undervisning, diakoni, IT, medier m.v)			
2855 Personlig planlægning		150	150
2852 Stiftskursus (Teologisk Salon m.v.)	9.338,65	75	75
2869 Tilskud til PHD 8/2018 Birgitte G. Hjorth	129.874,84	250	250
2870 Bevilling fra biskop	140.793,01	200	200
2871 Bevilling fra stiftsråd/FU	436.847,42	325	325
2859 Supervision	32.627,49	75	75
2857 Stiftspræstestævne	310.683,35	340	340
2854 Provstikonventer	77.407,88	70	70
Nye initiativer, herunder frivillig uddannelse		400	0
	1.137.572,64	1.885	1.485
76 Formidling kristendom			
2829 Stiftscentralen	6.557,25	50	100
Øvrige formidling			
	6.557,25	50	100
75 Kommunikation (Stift, menighedsråd, præst)			
2851 Kommunikation/hjemmeside	179.632,73	500	545
2849 Stiftsrådskonference i lige år	38.303,98	50	0
	217.936,71	550	545
78 Mellemkirkelegit			
1052 Mellemkirkelegit stiftsudvalg	199.568,40	200	160
79 Andet			
2880 Stiftsudvalg Folkekirken som Attraktiv Arbejdsplads 2/2020		15	
2881 Stiftsudvalg for kommunikation 2/2020	177,50	15	
2883 Projekt KIB 2017/2020 (1 mio.) PHD- Lars Vitrup	333.333,00	333	
2885 Stiftsudvalg for diakoni 2/2019	337,50	15	
Fremtid. udvalg		15	90
Retur fra gl. udvalg Islam/kristendom	-40.010,00		
Pilgrimspræst E. Lidell	15.000,00		
Kontingent Danske kirkedag	2.500,00		
2884 Danske Kirkers Råd - Grøn Kirke		20	20
	311.338,00	413	110
Samlet Forbrug/Budget	1.872.973,00	3.098	2.400
Overskud / Budgeteret underskud	-527.027,00	698	0
Status:			
Overført egenkapital 2017	-1.342.360,13	-1.342	-1.342
Driftsregnskab til overførsel	-527.027,00	698	0
Forventet egenkapital pr. 31.12.2018	-1.869.387,13	-644	-1.342



Årsrapport 2018 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
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.



Årsrapport 2018 for Aarhus Stifts Stiftsråd

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. Det 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.