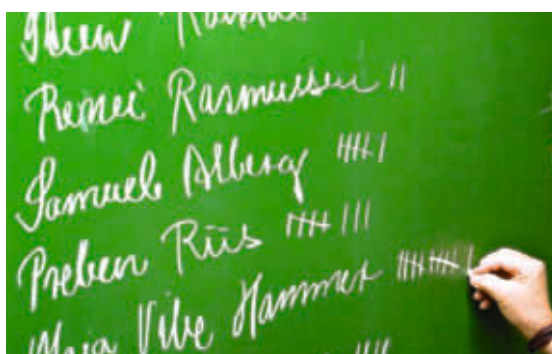
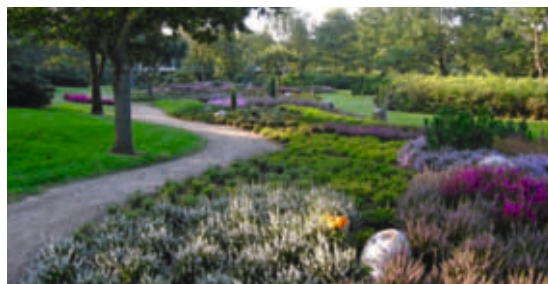


---

# ÅRS RAPPORT 2015

---





## KIRKELIGE ANLIGGENDER

Dåbsprocenten falder, og derfor sætter vi nu fokus på, hvad vi som menighedsråd kan gøre.

**side 4**

## PERSONALE

Det var ikke nogen nem opgave, som vores forhandlere havde ved overenskomstforhandlingerne. Men resultatet blev bl.a. en bedre proces omkring lønforhandlinger.

**side 6**

## STYRELSE OG STRUKTUR

Vi vil inspirere folkekirkens aktører til at formulere strategier, der på sigt kan udvikle kirkelivet og fastholde kirkens position i landområderne.

**side 8**

## ØKONOMI, BYGNINGER OG KIRKEGÅRDE

FLØS2 lader vente på sig. Vi er gået ind i projektets styregruppe for at følge udviklingen tættere.

**side 11**

## FORENINGENS MÅLSÆTNING OG ORGANISATION

Vi har sat det som en værdi for vores politiske arbejde, at vi vil være politikformulerende og initiativtagende.

**side 12**

## MEDLEMSSERVICE

Rådgivning, vejledning, kurser, inspiration og it-support. Vi har mange medlemstilbud på hylderne, og har man brug for en ekstra hånd til det praktiske med bogføring eller udvikling af kirken, kan vi også hjælpe med det.

**side 13**

## ÅRSMØDE

Se materialet til årsmødet: Dagsorden, forretningsorden, budget, regnskab, kontingent og forslag.

**side 14**

# BESTYRELSEN FOR LANDSFORENINGEN AF MENIGHEDSRÅD



FRA VENSTRE:

**Michael Riis**, Islands Brygge, Københavns Stift  
**Carsten Marcussen**, Houlkær, Viborg Stift  
**Finn Poulsen**, Middelfart, Fyens Stift  
**Lone Wellner Jensen**, Kerteminde-Drigstrup, Fyens Stift  
**Lone Hvejsel**, Ringkøbing, Ribe Stift  
**Hjørdis Kjærgaard**, Præstebro, Helsingør Stift  
**Jens Krogh**, Strellev, Ribe Stift  
**Poul-Erik Jakobsen**, Hjerting, Ribe stift  
**Erik Vind**, Davinde, Fyens Stift  
**Inge Lise Pedersen**, Lindevang, Københavns Stift  
**Carsten Bøgh Pedersen**, Vive-Hadsund, Aalborg Stift  
**Bodil Therkelsen**, Raklev, Roskilde Stift  
**Niels Hørlyck**, Hedensted - St. Dalby, Haderslev Stift  
**Ketty Sørensen**, Vestervig, Aalborg Stift  
**Per Damgaard Pedersen**, Kristkirken, Haderslev Stift  
**Helene Hay**, Tyrsted-Uth, Aarhus Stift  
**Søren Abildgaard**, Søborggård, Helsingør Stift  
**Inge Kjær Andersen**, Hans Egede, Aalborg Stift  
**Anders Rasmus Lejre**, Gundslev, Lolland-Falster Stift  
**Michael Fagerlund**, Nykøbing Falster, Lolland-Falster Stift

*Bestyrelsen for  
Landsforeningen af  
Menighedsråd  
[fraværende:  
Michael Fagerlund].*

## OM LANDSFORENINGEN AF MENIGHEDSRÅD

Landsforeningen af Menighedsråd er interesseorganisation for landets knap 1.800 menighedsråd. Vi kæmper for menighedsrådenes interesser i mange forskellige sammenhænge. Og vi er klar med råd, vejledning og kurser, når vores medlemmer har brug for det i deres daglige menighedsrådsarbejde.

Mere end 99% af menighedsrådene er medlem hos os. Det betyder, at vi går ind i forhandlinger med Kirkeministeriet – og mange andre – med stor troværdighed og tyngde.

# KIRKELIGE ANLIGGENDER

## ET FOLKEKIRKELIGT DÅBSINITIATIV

Dåbsprocenten i folkekirken falder, og det går stærkere end nogensinde. I den sidste halvdel af perioden fra 1990 til 2012 faldt dåbsprocenten næsten fire gange så hurtigt som i den første halvdel. Faldet sker med forskellig styrke rundt i landet, og det er for stort til at kunne forklares med henvisning til ikke-kristne indvandrere.

Mange kirker har de seneste årtier taget forskellige initiativer og forsøgt sig med at gøre kirkens aktiviteter mere relevante og vedkommende for sognets folkekirkemedlemmer, men for det meste er formålet med ændringerne at få en større tilslutning til de kirkelige aktiviteter. Derimod er der længere mellem initiativer, som har til formål, at forældre lader deres børn døbe, og der findes ikke noget overblik over den type af initiativer og deres effekt.

Det er rettidig omhu, at menighedsråd og andre parter i folkekirken sammen ser situationen i øjnene og vurderer forskellige initiativer. Derfor har vi i første



omgang bedt de ti stiftsråd svare på, hvilke drøftelser og eventuelle initiativer, der indtil nu er taget i de enkelte stifter.

## SAMTALEN I MENIGHEDSRÅDET OM TRO OG KRISTENDOM

Menighedsrådet og præsten har sammen ansvaret for de kirkelige anliggender i sognet. Derfor mener vi, at vi som menighedsråd må gøre os konkrete tanker om, hvad vi står for, og hvad vi vil stå inde for. Vi må sammen øve os i at sætte ord på vores livserfaringer og vores erfaringer af, hvad kristentro er, og få en samtale i gang om disse spørgsmål i menighedsrådet.

Vi har ingen nemme svar på, hvordan samtalen får liv, men vi vil alligevel gøre vores til at fremme den. Det gjorde vi i foråret på formandsmødet mellem distriktsforeningernes formænd og medlemmer af bestyrelsen, hvor vi afsatte eftermiddagen til at diskutere, hvad distriktsforeningerne kan gøre. Selvom det kun var få timer en enkelt eftermiddag, var det et stort skridt, at vi i det forum som distriktsforeningerne og Landsforeningen udgør, fik startet den første af flere samtaler op om kirkeligt indhold i så koncentreret form.

## UDBREDELSE AF FOLKEKIRKENS SKOLETJENESTER

Folkeskolerne er ikke-forkyndende, men arbejder med at give børn en forståelse for livets religiøse aspekter, og blandt skolerne er interessen stor for folkekirkens skoletjenester, der tilbyder materialer og inspiration til undervisningen om kristendom. Mange steder er der en stor efterspørgsel fra skolerne efter materialerne, og flere steder i landet er der et godt samarbejde mellem skoler, menighedsråd og skoletjenesterne.

Vi ser gerne, at succeserne med et tæt samarbejde mellem folkekirken og skolerne blive endnu større, så skoletjenesterne alle steder bliver forankret lokalt i et tæt samarbejde mellem menighedsrådene og parterne. Der er også stadig plads til at udbrede tjenesterne, så alle skoler får muligheden for at trække på de særlige muligheder, der ligger i skoletjenesterne.

På et initiativ fra Landsnetværket af skoletjenester og skole-kirke samarbejder inviterede vi sammen i



*Instruktøren Michael Noer vandt Gabrielprisen i 2014 for sin film Nordvest.*

september 2014 til en konference om tjenesterne. Det var vores første initiativ, og her bidrog vi med en rundbordssamtale blandt især lederne af tjenesterne. Den solide erfaringsudveksling på konferencen har vi fulgt op, og vi undersøger nu, om der er et behov for et stærkere netværk for bestyrelserne. Det gør vi bl.a. ved en workshop på årsmødet i år.

### GABRIELPRISEN

Den kirkelige filmpris Gabriel er en hyldest til en nordisk film, der har en høj kunstnerisk værdi, og hvis værdier klinger med det kristne budskab. Juryen

arbejder i løbet af året med at udvælge nominerede, og efter årsmødet er der flere og flere steder en tradition for at vise vinderfilmen i forbindelse med en filmaften i sognet. Instruktøren Michael Noer vandt i 2014 prisen for sin film Nordvest.

Juryen består af folk fra både kirkens og filmens verden, og den er i år blevet forstærket med repræsentanter fra foreningen Kirke og Film og med et nyt medlem fra filmverdenen.

# PERSONALE

## PÅ VEJ MOD ARBEJDSGIVERORGANISATION

Dem der betaler musikken, bestemmer også hvad der skal spilles. Sådan er det på det øvrige arbejdsmarked, og sådan bør det også være i folkekirken, hvor vi i dag sidder med som bisidder ved overenskomstforhandlingerne. Af historiske årsager er det Kirkeministeriet, der forhandler overenskomsterne med medarbejdernes faglige organisationer, fordi langt de fleste medarbejdere tidligere var ansat på tjenestemand- og tjenestemandslignende vilkår. Men i dag er hovedparten af menighedsrådenes medarbejdere ansat på overenskomstvilkår, og derfor er det naturligt, at vi som menighedsrådenes interesseorganisation forhandler løn- og ansættelsesvilkår med de ansattes organisationer. Vi har fingeren på pulsen og ved, hvad der rører sig på de folkekirkelige arbejdspladser. Den viden kan vi bruge til at få forhandlet gode og fleksible aftaler hjem med; aftaler der både virker på papiret og i virkelighedens verden.

Vi har gennem noget tid ført forhandlinger med forskellige parter om at blive arbejdsgiverorganisation. Den slags tager tid, og vi fortsætter i løbet af efteråret møderne med de politiske partiers kirkeordførere.

## RÅDGIVERBEREDSKAB TIL KONTAKTPERSONER

Når vi som menighedsråd gerne vil øge indflydelsen på overenskomstforhandlingerne og på sigt overtage retten til at indgå aftalerne med de faglige organisationer, må vi sørge for at kontaktpersonerne får tilstrækkelig hjælp til deres ledelsesfunktion. I praksis er det kontaktpersonen, der varetager arbejdsgiverfunktionen, selv om den formelle kompetence ligger hos menighedsrådet. Kontaktpersonerne skal kunne trække på et rådgiverberedskab eller en form for organisation, hvor man samler administrationen af personalesager i større enheder.

I 2014 ændrede vi vores kursusudbud for kontaktpersoner. Kurserne blev gjort kortere og fik et mere fokuseret indhold, sådan at kontaktpersonerne kunne vælge et specifikt kursus ud fra deres behov.

## INDFLYDELSE PÅ OVERENSKOMSTFORHANDLINGERNE

Der var ikke afsat midler til lønforbedringer for kirkefunktionærer i årets overenskomstforhand-

linger på folkekirkens område. Forbedringerne for alle statens ansatte, inkl. folkekirkens, var allerede forhandlet færdigt, og der var ikke mere at give af i de folkekirkelige overenskomstforhandlinger. Derfor var det en svær opgave vores forhandlere stod overfor. Alligevel blev forhandlingerne i februar afsluttet med et tilfredsstillende resultat, der bl.a. betyder, at processen omkring lønforhandlinger bliver bedre, og at aftalerne på lønområdet er blevet nemmere at forstå pga. sproglige tilretninger.

I efteråret 2014 spurgte vi medlemmerne om deres input til vores forberedelser, og ud fra bl.a. deres tilkendegivelser lagde vi i forhandlingerne vægt på at skaffe mere fleksible aftaler, sådan at overenskomsterne bliver mere smidige og ensartede. Desuden skal de tage højde for nye samarbejdsformer på arbejdspladserne.

## LØNSTATISTIK

Vi blev på delegeretmødet i 2014 pålagt at medvirke til, at der bliver lavet lønstatistikker, som menighedsrådene kan bruge ved lønforhandlinger. Baggrunden er, at der er et stort behov for, at menighedsrådene får adgang til landsdækkende og lokale statistikker for de forskellige grupper af ansatte. Det vil give dem et bedre udgangspunkt for de lokale lønforhandlinger.

Vi har aftalt med Kirkeministeriet, at de stiller rå-data til rådighed, så vi kan udarbejde lønstatistikkerne.

## MERE KIRKE FOR PENGENE

Sidste år lancerede vi projektet "Mere kirke for penge", der stiller spørgsmålet, hvordan vi kan bruge både penge og menneskelige ressourcer, så der kommer mest lokalt kirkeliv ud af indsatsen. Vi har indsamlet gode eksempler fra menighedsråd, der har ændret deres prioriteringer for at skabe mere værdi.

Erfaringerne spænder vidt. Vi har fået større, komplekse eksempler, bl.a. på hvordan samdrift på kirkegårde gav et bedre liv i kirken, og eksempler der er lige til at lade sig inspirere af og kopiere i det lokale kirkeliv. Kort før årsmødet åbnede vi for projektets sider på Landsforeningens hjemmeside med inspiration og stof til mange lokale debatter om, hvordan man kan prioritere. I løbet af efteråret følger vi op



*Christianskirken i Aarhus har bidraget til projektet "Mere kirke for pengene". De bruger frivillige i deres diakoniarbejde, og to gange om året deltager 30-40 frivillige i "En god dag", hvor de hjælper sognets beboere med praktiske opgaver.*

til at deltage i projektet, som er forankret i Kompetence sekretariatet.

## VIELSER UDEN FOR KIRKENS RUM

Vi har udvidet vores håndbog til menighedsråd på Den Digitale Arbejdsplads med en vejledning om vielser uden for kirkens rum. I april 2013 vedtog biskopperne, at det i en forsøgsperiode på to år skulle være muligt at blive viet uden for kirkens rum. Forsøgsperioden er efterfølgende forlænget frem til april 2016, og det er vores opfattelse at der lokalt er usikkerhed om reglernes omfang, fx hvad præsten kan beslutte og hvad menighedsrådet kan bestemme.

## ÆNDRING AF UDDANNELSESKRAV FOR SOGNEMEDHJÆLPERE

Der skal være et fornuftigt forhold mellem en medarbejders faglighed og det job, man ansættes til. Derfor har vi aftalt med Kirkeministeriet, at vi sammen kigger nærmere på en lempelse af de regler for ækvivalering, der i dag gælder for sognemedhjælpere. Vi ser flere eksempler på, at et menighedsråd har fundet en kvalificeret ansøger, der har de rette kompetencer til jobbet, men som ikke opfylder de nuværende formelle krav til uddannelse.

## ATTRAKTIVE EMBEDER I BÆREDYGTIGE SOGNE

Der tegner sig et bekymrende billede af fremtidens muligheder for at tiltrække kandidater til folkekirkens embeder, ikke mindst dem der traditionelt ikke er så attraktive blandt ansøgerne. Det ser vi ved, at ledigheden blandt præster er stærkt faldende, færre bliver optaget på universiteternes teologiske fakulteter, og gennemsnitsalderen blandt præster er høj.

Sammen med Præsteforeningen har vi påbegyndt arbejdet med at se på, hvad der kan gøres for at vende udviklingen. Vi kigger på mange forskellige typer af løsninger; vi mener, at noget kan løses inden for det eksisterende regelsæt, mens andre udfordringer handler om image og den anseelse som præster har i samfundet generelt, og som har indflydelse på hvor mange der vælger at læse teologi.

med møder, hvor vi inviterer til erfaringsudveksling og inspiration.

Landsforeningen er initiativtager og leder af projektet, der finansieres af Fællesfonden. Styregruppen består af repræsentanter fra Kirkeministeriet, Danmarks Provsteforening, Stiftskontorcheferne og Landsforeningen af Menighedsråd.

## BEDRE MEDARBEJDER-UDVIKLINGSSAMTALER (MUS)

Velforberejdede ledere og medarbejdere – og en klar struktur for, hvad der skal ske før, under og efter medarbejderudviklingssamtalen. Det er forudsætningerne for en god MUS, og præcist hvad Kompetence sekretariatet og vi har sat fokus på i projektet "MUS med værdi".

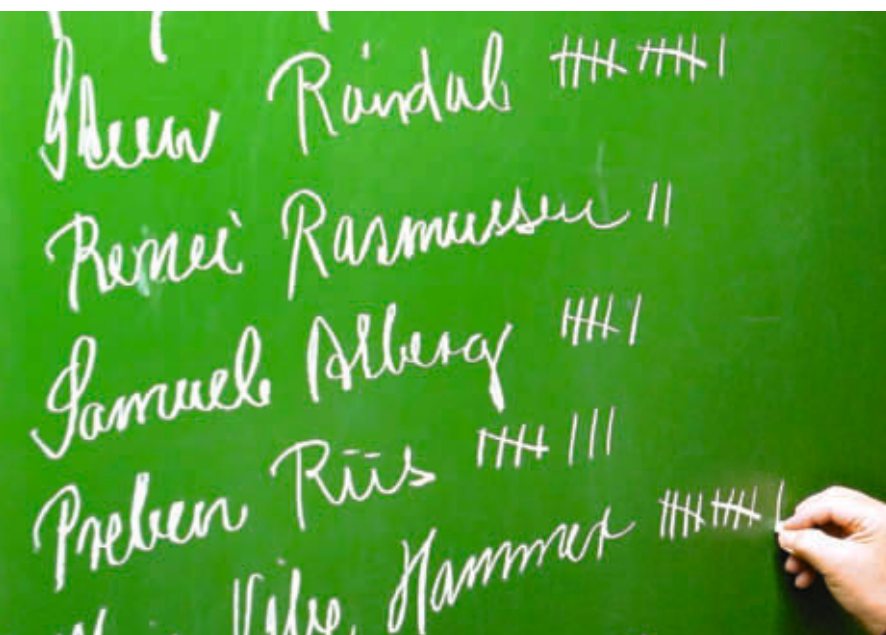
Vores andel i projektet handler om kontaktpersonernes MUS-samtaler med medarbejdere, og vi deltager i projektet, fordi menighedsrådene har en stor interesse i, at medarbejderudviklingssamtalerne giver mening og værdi, og dermed sikrer menighedsrådene kompetente medarbejdere. Folkekirken er sammen med en række andre statslige arbejdspladser udvalgt

# STYRELSE OG STRUKTUR

## FOLKEKIRKENS STYRINGSSTRUKTUR

De politiske partier nåede ikke langt, da de skulle forsøge at blive enige om, hvordan folkekirken skal ruste sig til at være kirke på nutidens præmisser med øget mobilitet og ændrede forventninger blandt medlemmerne. Reformen af folkekirken styringsstruktur blev aflyst i slutningen af 2014 af kirkeminister Marianne Jelved, der ikke kunne skaffe opbakning blandt de øvrige politiske partier til ændringerne.

Vi havde gerne set, at man havde tillagt folkekirken en større økonomisk kompetence, og flyttet magt fra kirkeministeren til et organ, der var stærkt forankret i folkekirken demokratiske struktur. Det kunne man ikke blive enige om på Christiansborg, og det er ærgerligt, når der var et flertal for det blandt de folkekirkelige repræsentanter i udvalget.



Selvom reformen udeblev, forsvinder de udfordringer, som den skulle afhjælpe, ikke. De demografiske udviklinger i samfundet generelt og en ændret sognebevidsthed er blot af nogle af de landsdækkende tendenser, som mangler et folkekirkeligt svar. Derfor er det også stadig problematisk, at folkekirken er så dårligt repræsenteret i beslutningerne om, hvilke initiativer, der skal prioriteres.

Kirkeministeren har efter forhandlingernes afslutning besluttet selv at deltage i budgetsamrådets møder og flytte dem, så de ligger tidligere i budgetprocessen. Det betyder mere indflydelse til budgetsamrådet, og dermed til lægfolket. Ændringen er et lille skridt i retning af en mere demokratisk funderet budgetlægning, og vi håber, at kirkeministeren har vilje til at se på andre tilsvarende ændringer, der kan gennemføres inden for lovgivningens eksisterende rammer.

## VALG 2014: FORSØG MED TOÅRIGE VALGPERIODER

Normalt er der valg til rådene hvert fjerde år, men ved valget i 2012 deltog ca. 120 menighedsråd i et forsøg, der gav mulighed for en toårig valgperiode. De steder havde valg igen i 2014. Vi hjalp med at gennemføre forsøgene med bl.a. kurser, vejledninger, nyhedsbreve til forsøgssognene og telefonisk rådgivning af valgbestyrelserne.

## FREMTIDENS MENIGHEDSRÅDSVALG

I dag er valgloven, der regulerer hvordan menighedsråd bliver valgt, baseret på kommunalvalgene. Den model duer ikke i dag. Modellen ser god og demokratisk ud på papiret, og det fungerer også godt og demokratisk i de sogne, hvor der er afstemningsvalg, men når systemet kun er virkelighed for fem procent af menighedsrådene, er der behov for at kigge på valgformen. Antallet af afstemningsvalg er nemlig faldet støt. Derfor har vi brug for en model, der passer til virkeligheden, hvor man langt de fleste steder forhandler sig frem til én fælles kandidatliste. Den model mener vi at have fundet.

Vores forslag er, at der i den enkelte valgkreds skal vælges mellem to ligeværdige valgformer: afstemningsvalg efter de nugældende regler eller valgforsamling med skriftlig og hemmelig afstemning. Hvilken af de to valgformer, der lokalt skal anvendes, afgøres på et offentligt møde forud for valget ved simpelt flertal, dog således at afstemningsvalg er vedtaget, hvis et i lovgivningen nærmere fastsat antal personer ønsker et afstemningsvalg. Vi foreslår, at mødet ligger inden for samme fastsatte uge i hele landet, og at valgforsamling og afstemningsvalg gennemføres på én og samme dato i hele landet.





Kirkeminister Marianne Jelved kunne ikke skaffe opbakning til en ny styringsstruktur for folkekirken.

Modellen blev drøftet på delegeretmødet i 2014, og vi har fremlagt den for Folketingets Kirkeudvalg og forventer, at ministeren snarest indleder drøftelser.

## KIRKEN PÅ LANDET

En kirke på landet er ikke nogen entydig størrelse. De findes – lige som i byerne – i mange størrelser og faconer. Vi har modtaget kr. 650.000 til projektet "Kirken på landet", der laves i samarbejde med arbejdsgruppen "Kirken på landet" og analyserer vilkårene for kirkerne på landet. Pengene er bevilget af Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenters Videnspulje, og projektets formål er at skabe en forståelse for, hvordan vilkårene for at være kirke på landet kan være forskellige. Med den viden vil vi kunne inspirere folkekirkens aktører til at formulere strategier, der på sigt kan udvikle kirkelivet og fastholde kirkens position i landområderne.

Projektet løber fra august 2014 til efteråret 2015.

## KOMMUNIKATION PÅ DEN DIGITALE ARBEJDSPLADS

Den Digitale Arbejdsplads er hjørnestenen i folkekirkens digitale kommunikation, og derfor har vi sammen med bl.a. stifter og provstier deltaget i arbejdet med at videreudvikle platformen, som menighedsrådene har en stor interesse i bliver tidssvarende og lettilgængelig.

Vi ser det som en stor udfordring, at der stadig er menighedsråd, som ikke regelmæssigt tjekker post. Vores indgangsvinkel til videreudviklingen af Den Digitale Arbejdsplads er, at platformen først og fremmest skal tage udgangspunkt i brugernes behov, ikke afsenderens. Det er i dag et helt centralt princip i udvikling af it-systemer, og også et vi må forvente Folkekirkens IT i høj grad tager hensyn til, når der skal udvikles nye funktioner.

## FOLKEMØDET PÅ BORNHOLM

Vi deltog sammen med andre folkekirkelige organisationer på Folkemødet på Bornholm i 2014. På

ganske få år er mødet blevet et årligt samlingssted for politikere og meningsdannere, For tredje år stod folkekirken.dk for et fælles folkekirkeligt telt, denne gang under overskriften "Kirken bygger samfund". Landsforeningen bidrag til teltets program var en debat mellem Politikens chefredaktør Bo Lidegaard og Landsforeningens formand Inge Lise Pedersen om folkekirkens styringsstruktur.

Folkemødet er blevet et centralt sted for politiske debatter, både de offentlige og de mere uformelle, og derfor er det også vigtigt, at vi i en tid med store forandringer for folkekirken er til stede for at påvirke politikerne. I 2015 deltager Landsforeningen igen med et arrangement i folkekirkens telt.

*Landsforeningen var med på Folkemødet på Bornholm*

### PROJEKTET "MENIGHEDSRÅD PÅ JERES MÅDE"

Et initiativ fra Kirkeministeriet, "Menighedsråd på jeres måde", har som mål at gøre det nemmere at være menighedsråd. Antagelsen er, at mange menighedsråd mener, at der går for meget tid med administration – tid der kunne være brugt på det kirkelige arbejde. I "Menighedsråd på jeres måde" har man indsamlet menighedsrådenes egne erfaringer og ønsker, for at se på, hvordan de administrative opgaver kan lettes.

Vi håber, at Kirkeministeriet efterfølgende vil sætte handling bag og være med til at tænke nyt om opgavernes løsning i rådene. Kirkeministeriet forventer at præsentere resultatet af erfaringsudvekslingen på Landsforeningens årsmøde i 2015. Vi støtter projektet sammen med biskopperne, stifterne, Provsteforeningen og Kirkeministeriet.



# ØKONOMI, BYGNINGER OG KIRKEGÅRDE

## BEDRE VEJLEDNING OM FOLKEKIRKENS FORSIKRINGSORDNING

Kirkeministeriet etablerede i 2013 Forsikringsenheden til at administrere Folkekirkens Forsikrings- og Selvforsikringsordning på bygning og løsøre. Fra 2014 overgik også rådgivning om anmeldelse af arbejdsskade til Forsikringsenheden, der varetages af Helsingør og Københavns stifter.

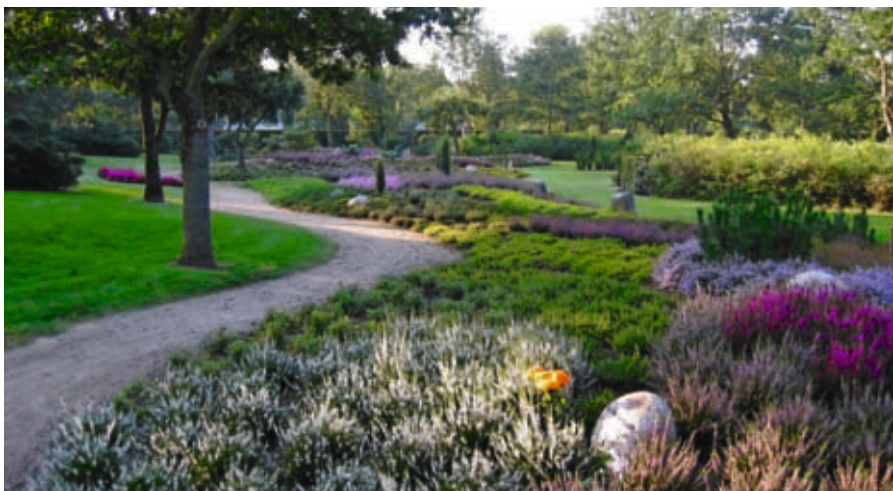
Vi har i løbet af 2014 konstateret lange sagsbehandlingstider og utilstrækkelig kommunikation fra Forsikringsenheden, og derfor kontaktede vi i efteråret 2014 Kirkeministeriet og Forsikringsenheden for at få en redegørelse over sagsbehandlingstider. Redegørelsen viste for lange sagsbehandlingstider og en mangelfuld kommunikation, og derfor har vi taget initiativ til en dialog med Forsikringsenheden om vejledning af menighedsrådene.

## MEDLEM AF STYREGRUPPEN FOR FLØS 2

Vi er trådt ind i Styregruppen for FLØS 2, den længe ventede videreudvikling af folkekirkens økonomi og økonomisystem. Vi har det seneste år fulgt udviklingen tæt og har løbende været i dialog med Kirkeministeriet, der har ansvaret for udvikling og implementering, men vi kan konstatere at implementeringen er blevet udsat flere gange det seneste år. Det tyder dog nu på, at et lønsystem for kirkefunktionærerne igangsættes inden udgangen af 2015. For at følge udviklingen endnu tættere har vi valgt at træde ind i Styregruppen for FLØS 2.

Kirkekassernes lønudgifter repræsenterede i 2013 ca. 50 % af de samlede drifts- og anlægsudgifter for menighedsråd, og derfor er en korrekt indberetning og udbetaling af løn en væsentlig opgave. Et tidsvarende lønsystem er en forudsætning for at løse opgaven godt, men til stor frustration for mange menighedsråd lader FLØS 2 fortsat vente på sig. Frustrationen skyldes bl.a., at de decentrale lønmoduler, der stilles til rådighed af private udbydere, ikke har været videreudviklet de sidste par år, fordi man har ventet på FLØS 2.

Desuden vil vi i det kommende år arbejde på at sikre, at stifternes FLØS-afdelinger yder en tilstrækkelig vejledning i forbindelse med den månedlige lønkørsel.



*Kirkegården  
i Holstebro.*

## FOKUS PÅ KIRKEGÅRDENES UDVIKLINGSPLANER

Færre kistebegravelser stiller krav til menighedsrådenes fokus på at gennemtænke deres langsigtede udviklingsplaner for kirkegårdene. Derfor er der behov for at inspirere menighedsråd og provstiudvalg ved bl.a. at synliggøre mulighederne ved udviklingsplaner på både kort og langt sigt. Vores første initiativ er en workshop på årets årsmøde, og herefter skal bl.a. de konkrete eksempler fra workshoppen udbredes til resten af landet.

## GENNEMSIGTIGHED I PROVSTIERNES REGNSKABER

Vi arbejder på en række forslag til ændringer af regelsættet for provstiudvalgskasserne. Deres økonomi skal være mere gennemsigtig, og ændringerne skal sikre, at menighedsrådene via budgetsamrådet bliver præsenteret for provstiudvalgets budget og regnskaber.

Provstiudvalgskassernes budgetter repræsenterer en større og større andel af den lokale kirkelige ligning. I 2013 blev der i alt tildelt ca. 166 mio. kr. i drifts- og anlægsbevillinger, mod ca. 140 mio. kr. året før. En del af stigningen skyldes, at der de senere år har været en øget fokus på provstiet som ramme for samarbejde i provstiet, herunder også økonomisk. Desværre ser vi eksempler på, at der mangler viden om og indsigt i, hvad de bevillingerne reelt dækker, og derfor skal gennemsigtigheden øges i budgetlægningen og beslutningsprocesserne, både for provstiudvalgskassen og fordeling af ligningsmidler til kirkekasserne.

# FORENINGENS MÅLSÆTNING OG ORGANISATION

## NYE INITIATIVER OG POLITIKKER

Der er behov for, at vi som forening i endnu højere grad er på forkant med tendenser og debatter i kirkepolitikken, og derfor har vi sat det som en værdi for vores politiske arbejde, at vi vil være initiativtagende og politikformulerende. Første initiativ er en ændring i den måde, som bestyrelsens arbejde er struktureret på, hvor vi efter dette års formandskifte styrker udvalgenes rolle. Det betyder bl.a. at formændene for vores fast udvalg fremover bliver valgt af den samlede bestyrelse og ikke af udvalgene, og at næstformanden får en mere fremtrædende rolle i forhold til at pleje medlemsdemokratiet i foreningen.

På de ydre linjer betyder vores ambition, at mængden af mærkesager for foreningen vil vokse, og vi vil arbejde på at vinde gehør for vores synspunkter, som vi fx allerede gør med ambitionen om at blive arbejdsgiverorganisation. Vi vil også fortsat involvere os i og selv sætte projekter i gang, der skal støtte op om det lokale kirkeliv.

## FORENINGENS STRUKTUR OG DISTRIKTSFORENINGERNES OPGAVER

Distriktsforeningerne og Landsforeningen skal også fremover være attraktive partnere for menighedsrådene. Derfor har der været arbejdet intenst med foreningens struktur og distriktsforeningernes opgaver igennem et par år, såvel i bestyrelsen som i en særligt nedsat arbejdsgruppe med repræsentanter for distriktsforeningerne – og undervejs har der været debatter på års- og midtvejsmøder. Diskussionerne har resulteret i en række forslag til ændringer i Landsforeningens vedtægter og et forslag til vejledende vedtægter for distriktsforeninger. Forslagene indeholder bl.a. en ny model for udpegning af delegerede og opstilling af kandidater samt valg til Landsforeningens bestyrelse.

# MEDLEMSSERVICE

## RÅDGIVNING

Hos os er der hjælp at hente for vores medlemmer, og vi kender menighedsrådenes opgaver og problemstillinger. Landsforeningen Rådgivning rådgiver om jura og personaleforhold, herunder arbejdsmiljø og mange medlemmer benytter sig af tilbuddet om hurtig og professionel hjælp.

Rigtig mange henvendelser drejer sig om personalesager, hvor der er opstået en tvist eller uenighed mellem menighedsrådet og den ansatte. Vores konsulenter har derfor været meget ude i landet for at bistå menighedsrådene i forhandlinger med såvel de ansatte som deres faglige organisationer.

Et andet stort rådgivningsområde er forvaltning og forståelse af menighedsrådsloven og øvrige forvaltningsretlige bestemmelser. Endelig har der været øget efterspørgsel på rådgivning om etablering af samarbejder mellem menighedsråd.

På økonomisiden tilbyder vi rådgivning og vejledning til medlemmerne, fx i forhold til regelgrundlaget, budgetprocedurer, regnskabsprocedurer og moms.

Brugersupporten hjælper medlemmer, der har brug for en hånd til at komme på Den Digitale Arbejdsplads eller få mere ud af systemets muligheder. Vi har en løbende dialog med Folkekirkens IT, når der skal rettes fejl og tilføjes funktioner.

Det er også muligt at få rådgivning om kommunikation.

## KURSER

Vi har udviklet en ny kursustype, fyraftenskurser, for at imødekomme vores medlemmers behov for at kunne deltage i kurser uden at skulle bruge en fridag. Kurserne er korte og fokuseret på et enkelt emne inden for ledelse, fx lønforhandling og håndtering af personalesager. Kurserne "Forstå et kirkeregnskab" er også nye på vores kursusprogram og har været en succes.

Den økonomiske struktur bag kurserne har vi valgt at ændre, så vores kursusudbud nu i hovedsagen er finansieret via kontingentet.

## LANDSFORENINGENS MEDIER

I vores egne medier bringer vi nyheder og inspiration. Vi vægter både nyhedsstof fra foreningen og inspirationsstof, hvor vi fortæller lokale historier, der har en landsdækkende interesse. I vores nyhedsbrev, der udkommer hver anden uge, supplerer vi med politisk stof fra hjemmesiden og tips om nye regler og vejledninger. Vi har videreudviklet vores formidling af rådgivningsstoffet, der tidligere kun fandtes på Værd at vide-siderne i medlemsbladet. En del af det findes nu også digitalt på Den Digitale Arbejdsplads og i nyhedsbrevet.

Vi oplever, at interessen for folkekirken vokser blandt både de store, landsdækkende medier og de mindre regionalmedier, og vi bruger vores netværk blandt journalister til at få fortalt historier om vores mærkesager og nye projekter, fx om undersøgelserne af kirkerne på landet.

## KONSULENTYDELSER

På vores sekretariat kan medlemmer trække på flere ydelser end dem, der er indeholdt i kontingentet. Vores medarbejdere har stor erfaring med rådgivning af menighedsråd og en solid viden om arbejdsområderne, og derfor kan vores konsulenter tilbyde løsninger på et meget højt niveau.

Vores proceskonsulenter er efterspurgt i hele landet til opgaver inden for bl.a. rekruttering af nye medarbejdere, coaching og forløb om udvikling af den lokale kirke. Vi tilbyder også specielt udviklede kurser inden for alle vores rådgivningsområder. Kurserne tilpasser vi de lokale behov og ønsker.

Ud over den almindelige medlemsrådgivning om økonomi har menighedsrådene i de sidste fire år kunnet købe sig til hjælp med fx bogføring, regnskab, moms og løn hos Landsforeningens Regnskabskontor. 23 menighedsråd har valgt at få hjælp til regnskabsføringen.

# DAGSORDEN FOR DET ORDINÆRE DELEGERETMØDE 29.-31. MAJ 2015

1. Mødets åbning
2. Valg af dirigenter
3. Fastsættelse af forretningsorden for delegeretmødet
4. Valg af stemmetællere
5. Formandens kommentarer til den aktuelle folkekirkelige situation
6. Forelæggelse og godkendelse af bestyrelsens beretning om arbejdet i det forløbne år
7. Forelæggelse og drøftelse af bestyrelsens oplæg til større initiativer.
  - A. Et folkekirkeligt dåbsinitiativ
8. Forelæggelse og godkendelse af foreningens reviderede regnskab for det foregående regnskabsår
9. Orientering om foreningens aktuelle økonomiske stilling
10. Forelæggelse og drøftelse af budget samt godkendelse af forslag til kontingent for det følgende regnskabsår
11. Indkomne forslag fra bestyrelsen, distriktsforeningerne, menighedsråd, der er medlem af Landsforeningen, og disses enkeltmedlemmer. Kun forslag, der er indsendt senest 2 måneder forud for delegeretmødet, kan behandles
  - A. Forslag til ændring af Landsforeningens vedtægter
  - B. Øvrige forslag
12. Bestyrelsens meddelelse om tid og sted for næste årsmøde
13. Eventuelt
14. Mødets afslutning

# FORSLAG TIL FORRETNINGSORDEN FOR DELEGERETMØDET

Til behandling under dagsordenens punkt 3 har bestyrelsen udarbejdet følgende forslag til forretningsorden for delegeretmødet:

1. Delegeretmødet åbnes af formanden, der leder valget af 3 dirigenter.
2. Dirigenterne påser, at forhandlingerne fremmes, og at god parlamentarisk orden opretholdes.
3. Ved delegeretmødets begyndelse vælges stemmetællere, der bistår dirigenterne ved optælling, når de finder det nødvendigt.
4. Ordet gives til talerne i indtegnen rækkefølge. Taletiden er 3 minutter. Ved forelæggelse af indsendte forslag er taletiden 5 minutter. Formanden og forslagsstilleren kan når som helst efter et indlæg begære ordet, ligesom dirigenterne kan tillade en kort svarreplik. Dirigenterne kan bestemme, at taletiden begrænses yderligere.
5. Behandlingen af beretningen kan opdeles i temaer, der afsluttes hver for sig.
6. Ændringsforslag til indkomne forslag skal afleveres skriftligt til dirigenterne. Dirigenterne bestemmer, i hvilken rækkefølge forslag og ændringsforslag sættes til afstemning. Ved afstemninger skal dirigenterne klart formulere, hvad der stemmes om.
7. Dirigenterne kan fastsætte sluttidspunkt for indtegning af talere. Forslagsstillere eller stedfortrædere for disse samt formanden/ordføreren kan få ordet inden punktets endelige afslutning.
8. Formanden, bestyrelsen eller mindst 20 % af de delegerede kan forlange debatten afbrudt for en kortere periode for at drøfte de igangværende forhandlinger.
9. Under behandlingen af udtalelser fra delegeretforsamlingen kan dirigenterne eller forsamlingens flertal nedsætte et redaktionsudvalg til at udarbejde forslag til den endelige udtalelse.
10. Stemmeret kan kun udøves af delegerede og bestyrelsens medlemmer. Afstemning kan ske ved markering med stemmekort. Dirigenterne eller mindst 10 stemmeberettigede kan til enhver tid kræve skriftlig afstemning.
11. Der udarbejdes et referat, der skal godkendes og underskrives af dirigenterne, inden det offentliggøres. Delegeretmødet optages på et lydmedie, der opbevares i 5 år på Landsforeningens kontor.

# ET FOLKEKIRKELIGT DÅBSINITIATIV

Bestyrelsen lægger op til at sætte fokus på den kendsgerning, at stadig færre forældre vælger at døbe deres børn. Bestyrelsen foreslår, at vi ser situationen i øjnene og i et bredt folkekirkeligt samarbejde arbejder videre med spørgsmålet.

## BAGGRUND

Dåbsprocenten i den danske folkekirke falder. I 1990 blev 81 procent af de nyfødte døbt. Blot 22 år senere var andelen i 2013 faldet til 66 procent, og det markant stærkeste fald er sket i de seneste 10 år. Faldet er en realitet uanset om man medregner indvandrere af første og anden generation og sker med forskellig styrke rundt i landet.

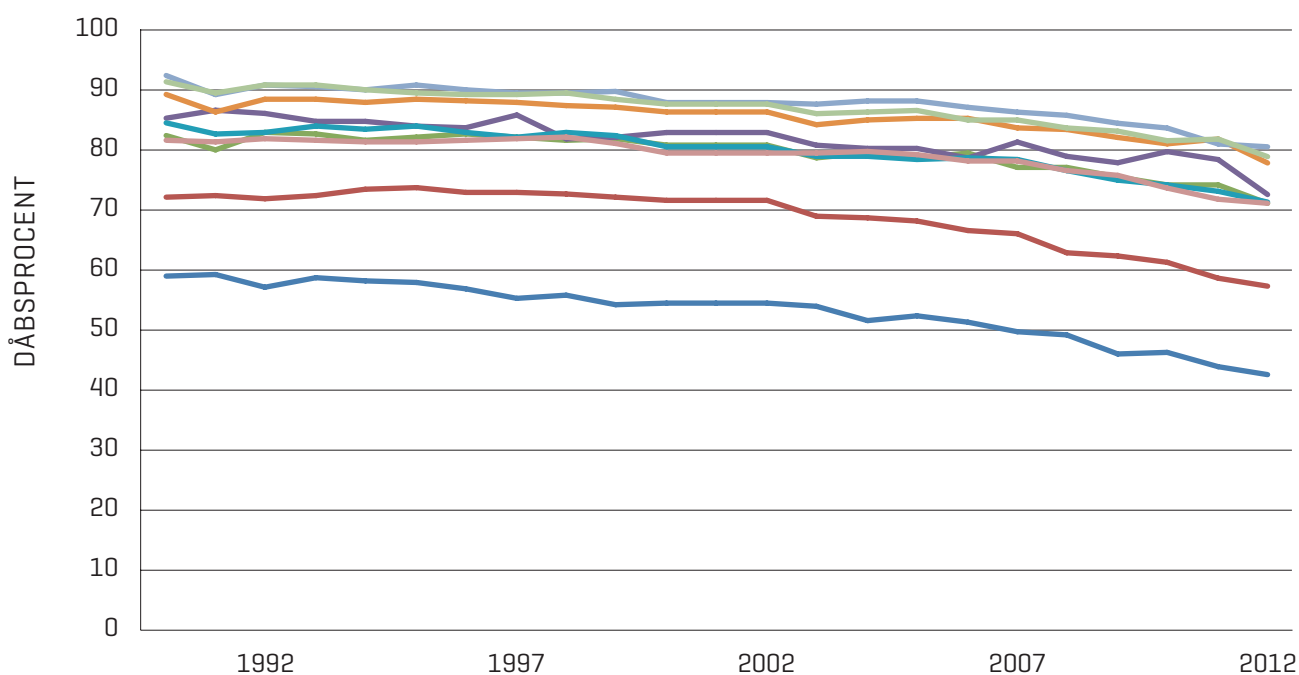
Det er i sig selv en negativ udvikling for folkekirken, at tilgangen af nye medlemmer viger. Men en sådan fortsat udvikling kan få store og nok så alvorlige negative konsekvenser for sammenhængen mel-

lem folk og kirke i Danmark. Som det første må man forvente, at den faldende dåbsprocent vil slå igennem i form af en faldende konfirmationsprocent. En fortsat negativ udvikling vil være en stor udfordring for det fælleskab, som mange danskere oplever i folkekirken – uanset om det er i forbindelse med højtider og familiebegivenheder, eller det er i form af et mere dagligt engagement i folkekirkens arbejde.

Mange kirker har de seneste årtier taget forskellige initiativer og opnået erfaringer med at gøre kirkens aktiviteter mere relevante og vedkommende, men de har for det meste til formål at få størst mulig tilslutning til de kirkelige aktiviteter. Noget sjældnere ser man initiativer, som har til formål, at forældre vælger at lade deres børn døbe, og der findes ikke noget overblik over disse initiativer og deres effekt.

Med midler fra Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter er der for tiden en undersøgelse i gang

STIFTSVIS DÅBSPROCENT FRA 1990 TIL 2012





af baggrunden for forældres til- eller fravalg af barnedåb. Resultatet vil blive præsenteret i en workshop på årsmødet.

Bestyrelsen har arbejdet med tanker om et Folkekirkeligt Dåbsinitiativ, som skal have til formål at udvikle forskellige metoder og redskaber til brug i de lokale kirker til at skabe kontakt med nye forældre i sognet og til at knytte småbørnsfamilier til kirken gennem gode aktiviteter målrettet gruppen.

For at få et indtryk af området har vi henvendt os til stiftsrådene med to spørgsmål:

- I hvilket omfang man i stiftsrådet har haft drøftelser af den faldende dåbsprocent
- I hvilket omfang man har taget initiativer eller har kendskab til initiativer i stiftet.

Vi forventer at kunne formidle indtryk herfra på årsmødet.

## FORSLAG

Rettidig omhu i den beskrevne situation er efter bestyrelsens opfattelse, at menighedsråd og andre parter i folkekirken sammen ser situationen i øjnene og vurderer mulige initiativer. Bestyrelsen er indstillet på at Landsforeningen fortsætter arbejdet med spørgsmålet, herunder opsøger samarbejdspartnere til konkrete initiativer.

Blandt bestyrelsens foreløbige overvejelser er, om der er behov for en mere opsøgende tilgang i folkekirken til vordende forældre og småbørnsforældre. Det kan også overvejes om potentialet i de mange eksisterende gode aktiviteter for forældre og småbørn udnyttes godt nok i forhold til samtalen om dåb.

## GENNEMFØRELSE

På baggrund af drøftelserne på årsmødet 2015 vil bestyrelsen, helst i et bredt folkekirkeligt samarbejde, arbejde videre med spørgsmålet og søge finansiering til konkrete initiativer.

- Viborg
- Ribe
- Aalborg
- Haderslev
- Lolland-Falster
- Fyn
- Roskilde
- Århus
- Helsingør
- København

# LEDELSESBERETNING

## HOVEDAKTIVITETER

Foreningens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været at fremme de formål, der er beskrevet i vedtægternes § 2 og § 24, hvilket navnlig vil sige

- at samle menighedsrådsmedlemmer til drøftelse af fælles anliggender og styrkelse af fællesskabet, bl.a. ved at holde årsmøder og kurser,
  - at bidrage til løsning af folkekirkelige opgaver og arbejde på at fastholde og udbygge den indflydelse, som rådene har ifølge lovgivningen,
  - at støtte menighedsråd og menighedsrådsmedlemmer ved udførelsen af de hverv, de er betroet (i menighedsråd, provstiudvalg, stiftsråd m.v.) i overensstemmelse med det menighedsrådsløfte, de har afgivet,
  - at yde bistand - på begæring fra menighedsråd - i forhandlinger med myndigheder og faglige organisationer, herunder om kirkebetjeningens løn- og ansættelsesvilkår,
  - at informere medlemskredsen om foreningens arbejde via foreningens egne medier, der bestemmes af bestyrelsen.
- Bestyrelsens og sekretariatets arbejde har i regnskabsåret, ud over sædvanlige opgaver, i særlig grad været koncentreret om
- Distriktsforeningsstruktur
  - Folkekirkens styringsstruktur
  - Landsforeningen som arbejdsgiverorganisation
  - Understøttelse af menighedsrådenes kontaktpersoner
  - Projekt 'Kirken på Landet'
  - Det faldende dåbstal
  - Lettelse af menighedsrådenes administration
  - Ledelsesdebat i bestyrelsen
  - Landsforeningens kursusvirksomhed
  - Indtægtsdækket virksomhed
  - Profilering af Landsforeningen

REGNSKAB/BUDGET

Landsforeningens budget for 2014 er udarbejdet af den bestyrelsesvalgte kasserer sammen med foreningens administration ultimo 2012. Den 8. marts 2013 blev budgettet behandlet i Forretningsudvalget og oversendt til Bestyrelsen, der på et møde den 15. marts 2013 godkendte det til forelæggelse på delegeretmødet i maj/juni 2013.

Årsregnskabet slutter med et overskud efter skat på 912.225 kr. mod et budgetteret overskud på 137.500 kr., eller en positiv afvigelse på 774.725 kr.

Den positive afvigelse mellem regnskab og budget fremkommer således:

| <b>MEDLEMSSERVICE OG SEKRETARIAT</b>                             |                |            |
|--|----------------|------------|
| Sekretariatets samlede personaleomkostninger                     | 725.000        | kr.        |
| Sekretariatets rejseudgifter                                     | -155.000       | kr.        |
| Lokale- og administrationsomkostninger                           | -265.000       | kr.        |
| Menighedsrådenes Blad før personaleomkostninger                  | -160.000       | kr.        |
| Kursusvirksomhed før personaleomkostninger                       | -305.000       | kr.        |
| Øvrige indtægter   | 385.000        | kr.        |
| Øvrige udgifter  | 80.000         | kr.        |
| Renter og kursregulering   | -40.000        | kr.        |
| <b>INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED</b>                                 |                |            |
| Indtægtsdækket virksomhed, Rådgivning, før personaleomkostninger | 385.000        | kr.        |
| Regnskabskontor før personaleomkostninger                        | 105.000        | kr.        |
| <b>BESTYRELSEN</b>   |                |            |
| Lavere mødeudgifter i forbindelse med bestyrelsens arbejde       | 25.000         | kr.        |
| Øvrige afvigelser, netto   | -5.275         | Kr.        |
|  | <b>774.725</b> | <b>kr.</b> |

## PERSONALEOMKOSTNINGER

I regnskabet henføres løn- og pensionsomkostninger til de enkelte aktivitetsområder. I 2014 har sekretariatet udvidet registreringen af tidsforbrug på bestemte områder, og fordelingen i regnskabet er derfor beregnet på baggrund af både tidsregistrering, og hvor dette ikke er muligt, skøn over medarbejdernes tidsforbrug. Formålet med fordelingen er, at give et så retvisende billede som muligt af de enkelte aktivitetsområders ressourceforbrug. Sekretariatets løn- og pensionsomkostninger er i budgettet for 2014 ligeledes fordelt med udgangspunkt i det på budgettidspunktet skønnede tidsforbrug på aktivitetsområder. Det giver højere grad af sammenlignelighed mellem budget og regnskab.

De samlede personaleomkostninger er i 2014 ca. 725.000 kr. lavere end budgetteret. Den positive afvigelse skyldes flere forhold. Den væsentligste årsag er, at sekretariatet efter budgettets udarbejdelse nedlagde en stilling i forbindelse med outsourcing af sekretariatets it-funktion. Desuden medvirker en ikke-budgetteret lønrefusion i forbindelse med sygdom til den positive afvigelse. Sidst har sekretariatet i 2014 i forbindelse med effektiviseringer nedlagt en administrativ stilling, hvis effekt i mindre omfang kan ses i regnskab 2014.

## LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Der er for sekretariatets lokale- og administrationsomkostninger tale om et samlet merforbrug i 2014 på ca. 420.000 kr. i forhold til budgettet. En del af merforbruget, ca. 155.000 kr., forklares ved større rejseaktivitet, som følge af især overenskomstforhandlinger og rådgivningsopgaver ved menighedsrådene.

Et merforbrug på ca. 365.000 kr. under administrationsomkostninger skyldes hovedsageligt udgifter til outsourcing af sekretariatets IT-funktion. Denne merudgift modsvares af en besparelse under personaleomkostninger som nævnt ovenfor.

De samlede lokaleomkostninger er ca. 100.000 kr. lavere end budgetteret. Mindreforbruget forklares ved lavere indvendige vedligeholdelsesudgifter og lavere udgifter til ejendomsskat og -forsikring.

## MENIGHEDSRÅDENES BLAD

De samlede udgifter i forbindelse med udgivelsen af Menighedsrådenes Blad har i 2014 været ca. 30.000 kr. lavere end budgetteret, når der ses bort fra personaleomkostningerne. Det skyldes, at udgiften til distribution er lavere end budgetteret, og at Landsforeningen samtidig har modtaget et væsentlig højere distributionstilskud fra Kulturstyrelsen end forventet. Derimod er der tale om et merforbrug til fotos.

Nedgangen i antallet af betalende abonnenter fortsætter. I 2014 udgør den negative difference mellem budget og regnskab ca. 95.000 kr. udover det på budgettidspunktet skønnede omfang. Nedgangen forklares ved menighedsrådenes skarpere prioritering af økonomien, hvorved abonnementer til ansatte og suppleanter nedprioriteres.

Der er ligeledes et fald i annonceindtægter i forhold til både budget 2014 og regnskab 2013. Den negative afvigelse mellem budget og regnskab er i 2014 170.000 kr. Det er derfor besluttet, at annoncesalget i løbet af 2015 outsources, med det primære formål at vende den negative udvikling. Merindtægten på udstillinger på årsmødet reducerer den samlede negative afvigelse for annoncer og udstillinger samlet set til ca. 95.000 kr. For Menighedsrådenes Blad som helhed er der tale om en negativ afvigelse på ca. 160.000 kr.

## KURSUSVIRKSOMHED

Kursusvirksomhedens aktiviteter har i 2014 været lavere end budgetteret. Det skyldes bl.a. en lav efterspørgsel efter kurser, samt prioriteringen af gennemførelsen af fyraftensmøder, der ikke indgår som en del af kursusaktiviteterne. Samlet set understøtter kontingentet fortsat kursusvirksomhedens aktiviteter. Merforbruget før personaleomkostninger er ca. 305.000 kr. i forhold til budget 2014.

## FOLKEKIRKENS ARBEJDSMILJØRÅD

Landsforeningen modtager et permanent årligt tilskud på ca. 600.000 kr. til finansiering af sekretariatsfunktionen for Folkekirken Arbejdsmiljøråd.

## ØVRIGE UDGIFTER

Landsforeningen budgetterer årligt med en pulje til initiativer, der ikke på budgettidspunktet er kendt.

Denne pulje er i 2014 på 165.000 kr. Den positive afvigelse mellem budget og regnskab er i 2014 ca. 80.000 kr.

## KONTINGENT

Landsforeningens kontingentindtægt er i 2014 ca. 15.000 kr. lavere end budgetteret. Afvigelsen skyldes hovedsagligt etablering af fælles menighedsråd i 2013 og 2014 udover det på budgettidspunktet skønnede omfang.

## INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED, RÅDGIVNING

Omsætningen i foreningens indtægtsdækkede virksomhed under rådgivningsområdet er i 2014 højere end budgetteret. Den positive afvigelse før personaleomkostninger på ca. 385.000 kr. skyldes en generel stigende efterspørgsel efter konsulenttydelser og arbejdsmiljøkurser fra menighedsrådene. Derudover har Landsforeningen modtaget et tilskud fra fællesfonden til projektet 'Mere kirke for pengene'. Det samlede resultat under note 7 viser et overskud, der kan opfattes som et bidrag til driften af sekretariatet.

## REGNSKABSKONTOR

Regnskabskontoret løser regnskabsføreropgaver for i alt 23 kirkekasser. Omsætningen er i 2014 højere end budgetteret, hvilket skyldes en nettotilgang af regnskabskunder. Årets resultat i 2014 ses som et udtryk for at regnskabskontoret efter sin etablering i 2011 nu ved ordinær drift bidrager til sekretariatets fællesomkostninger. Opgaverne i regnskabskontoret bidrager i øvrigt positivt til den viden sekretariatet indsamler, til fordel for den rådgivning og vejledning sekretariatet yder medlemmerne. Den positive afvigelse før personaleomkostninger er ca. 105.000 kr.

## PUBLIKATIONER

Salget af publikationer vedrører især medlemmernes køb af foreningens egen minihåndbog/kalender, der årligt sælges i ca. 10.000 eksemplarer.

## BESTYRELSE

Udgifter til bestyrelsens arbejde ligger på niveau med det budgetterede. Stigningen fra 2013 til 2014 skyldes udelukkende bestyrelsens beslutning i 2013 om at hæve honoraret til foreningens formand.

## AFSKRIVNINGER

Landsforeningens afskrivninger på it-software, kontormaskiner og inventar har de sidste par år været faldende. Det skyldes bl.a. en udsættelse af opgradering af it-systemer samt længere levetider end forventet på kontormaskiner. Der forventes således et højere niveau af immaterielle og materielle aktiver de kommende år.

## ØVRIGE INDTÆGTER

Landsforeningen har i 2014 været involveret i flere projekter, som foreningen har modtaget tilskud til løsningen af. Den positive afvigelse mellem budget og regnskab på ca. 385.000 kr. skyldes, at projekterne gennemføres af eksisterende medarbejdere på sekretariatet.

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Den likvide beholdning ligger ved regnskabsårets slutning højere end ved udgangen af 2013. Det skyldes udover årets resultat også en udskydelse af anlægsinvesteringer, hvilket afskrivningerne afspejler. Foreningen vælger dog bevidst at opretholde en fornuftig likviditet p.g.a., at indtægter fra kontingentopkrævning først indbetales i februar og marts måned. Dermed vil likviditeten blive anvendt til at afholde udgifter til løn og øvrig drift i perioden januar til marts.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Landsforeningen af Menighedsråd for 2014 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, og efter de samme regnskabs- og vurderingsprincipper som sidste år.

For at give et mere retvisende billede af foreningens aktiviteter og forhold indeholder regnskabet følgende fravigelser fra årsregnskabsloven:

- Af ledelsesberetningen fremgår, at foreningens formål er at fremme en række formål, der er beskrevet i vedtægterne.
- Foreningens formål realiseres således gennem de afholdte udgifter, der derfor placeres øverst i resultatopgørelsen. Årsregnskabslovens skema for resultatopgørelsen er således fravalgt.
- Der afskrives ikke på ejendommen. I stedet hen sættes årligt et beløb til udvendig vedligeholdelse af ejendommen.
- Fravigelsen har på kort sigt ingen indvirkning på regnskabs elementer. På lang sigt forventes den valgte regnskabspraksis at resultere i et mere retvisende regnskab, end regnskabsaflæggelse efter årsregnskabslovens bestemmelser.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsreg-

nskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

Kontingenter består af de vedrørende kalenderåret 2014 opkrævede kontingenter.

Bladabonnementer og annonceindtægter omfatter årets fakturerede omsætning vedrørende Menighedsrådenes Blad.

Andre indtægter vedrørende medlemsaktiviteter omfatter primært indtægter i forbindelse med afholdelse af kurser og medlemsmøder, samt brugerbetaling for levering af øvrige ydelser m.m.

## BALANCEN IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

IT-software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. IT-software omfatter medlemskartotek, regnskabssystem samt software til server. Der afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Den Digitale Arbejdsplads måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Den Digitale Arbejdsplads omfatter Landsforeningens andele af udviklingsomkostninger, centralt udstyr og licenser som aftalt med Kirkeministeriet. Der afskrives over den økonomiske levetid, der er vurderet til 6 år. Sidste afskrivning foretages i 2014. Afskrivningen beregnes lineært af halvdelen af anskaffelssummen og degressivt af den anden halvdel.

## MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendommen i Sabro måles til anskaffelsespris.

Kontormaskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                            |      |
|----------------------------|------|
| Edb-anskaffelser           | 3 år |
| Kontormaskiner og inventar | 5 år |

Småanskaffelser under et vist beløb indregnes efter en konkret vurdering som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### VAREBEHOLDNINGER

Forlagets varebeholdninger optages til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden.

For varer, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end anskaffelses-/kostprisen, foretages nedskrivning for ukurans til nettorealiseringsværdi.

#### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien re-

duceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer, der består af børsnoterede obligationer, optages til laveste værdi af anskaffelsespris og balancedagens kursværdi for hele beholdningen. Kursregulering foretages i resultatopgørelsen.

#### HENSÆTTELSER

Hensættelse til udvendig vedligeholdelse af ejendommen i Sabro foretages årligt med kr. 250.000, der er det estimerede årlige langsigtede vedligeholdelsesbeløb. Faktiske udgifter til udvendig vedligeholdelse afholdes af kontoen.

#### GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Landsforeningen af Menighedsråd.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende

billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til delegeretforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 9. april 2015

Niels Hørlyck  
*bestyrelsesvalgt kasserer*

Ole Wind  
*sekretariatschef*

Peter F. Schrøder  
*økonomichef*

## BESTYRELSE:

Inge Lise Pedersen  
*Formand*

Carsten Bøgh Pedersen  
*Næstformand*

Niels Hørlyck  
*Kasserer*

Søren Abildgaard

Ketty Sørensen

Michael Riis

Lone Wellner Jensen

Finn Poulsen

Inge Kjær Andersen

Lone Hvejsel

Michael Fagerlund

Helene Hay

Poul-Erik Jakobsen

Jens Krogh

Anders Rasmus Lejre

Hjørdis Kjærgaard

Erik Vind

Carsten Marcussen

Per Damgaard Pedersen

Bodil Therkelsen



# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

## TIL DELEGEREDE SAMT MEDLEMMER AF LANDSFORENINGENS BESTYRELSE

Vi har revideret årsregnskabet for Landsforeningen af Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed derom.

## LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved

risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 9. april 2015

Revisionsfirmaet Bjarne Aaen & Co. ApS

Bjarne Aaen

# PÅTEGNING AF FORENINGENS KRITISKE REVISORER

Regnskabet er gennemgået af os som valgte revisorer. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Sabro, den 9. april 2015

Freddy Christensen

Jørgen Munck

# RESULTATOPGØRELSE FOR 2014

| Budget<br>2014 i t.kr.                 |  | Note      | Regnskab<br>2014  | Regnskab<br>2013  |
|--|--|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>UDGIFTER</b>                        |  |           |                   |                   |
| <b>Medlemsservice og sekretariat:</b>  |  |           |                   |                   |
| 16.626                                 | Personale- og administrationsomkostninger            | 1         | 16.923.386        | 16.878.179        |
| 2.868                                  | Blad-relaterede udgifter                             | 2         | 2.769.835         | 2.949.789         |
| 2.670                                  | Udgifter vedr. medlemsmøder                          | 3         | 2.612.621         | 2.654.036         |
| 937                                    | Kursus-relaterede udgifter                           | 4         | 407.083           | 1.344.155         |
| 373                                    | Udgifter vedr. Folkekirkens Arbejdsmiljøråd          | 5         | 466.745           | 539.092           |
| 206                                    | Øvrige udgifter                                      | 6         | 125.374           | 47.127            |
| <b>23.680</b>                          | <b>Medlemsservice og sekretariat i alt</b>           |           | <b>23.305.044</b> | <b>24.412.378</b> |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed:</b>      |  |           |                   |                   |
| 1.208                                  | Udgifter vedr. Indtægtsdækket virksomhed, Rådgivning | 7         | 1.233.469         | 1.105.365         |
| 913                                    | Regnskabskontor                                      | 8         | 897.991           | 781.210           |
| 343                                    | Udgifter vedrørende publikationer                    | 9         | 265.245           | 364.433           |
| <b>2.464</b>                           | <b>Indtægtsdækket virksomhed i alt</b>               |           | <b>2.396.705</b>  | <b>2.251.008</b>  |
| <b>1.601</b>                           | <b>Bestyrelsen</b>                                   | <b>10</b> | <b>1.573.804</b>  | <b>1.444.589</b>  |
| <b>662</b>                             | <b>Afskrivninger</b>                                 | <b>11</b> | <b>633.838</b>    | <b>739.289</b>    |
| <b>28.407</b>                          | <b>UDGIFTER I ALT</b>                                |           | <b>27.909.391</b> | <b>28.847.264</b> |
| <b>INDTÆGTER</b>                       |  |           |                   |                   |
| <b>Medlemsservice og sekretariat:</b>  |  |           |                   |                   |
| 18.345                                 | Medlemskontingenter                                  |           | 18.328.918        | 18.365.737        |
| 3.530                                  | Bladabonnementer og annoncer                         | 2         | 3.338.487         | 3.545.189         |
| 2.670                                  | Medlemsmøder   | 3         | 2.621.776         | 2.615.635         |
| 535                                    | Kursusindtægter                                      | 4         | 287.708           | 1.289.562         |
| 600                                    | Folkekirkens Arbejdsmiljøråd                         | 5         | 609.311           | 595.644           |
| 50                                     | Øvrige indtægter                                     | 12        | 434.922           | 511.747           |
| <b>25.730</b>                          | <b>Medlemsservice og sekretariat i alt</b>           |           | <b>25.621.122</b> | <b>26.923.514</b> |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed:</b>      |  |           |                   |                   |
| 1.215                                  | Indtægtsdækket virksomhed, Rådgivning                | 7         | 1.508.984         | 1.158.697         |
| 1.000                                  | Regnskabskontor                                      | 8         | 1.071.837         | 838.048           |
| 500                                    | Publikationer  | 9         | 561.619           | 621.128           |
| <b>2.715</b>                           | <b>Indtægtsdækket virksomhed i alt</b>               |           | <b>3.142.440</b>  | <b>2.617.873</b>  |
| <b>28.445</b>                          | <b>INDTÆGTER I ALT</b>                               |           | <b>28.763.562</b> | <b>29.541.387</b> |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |  |           | <b>854.171</b>    | <b>694.123</b>    |
| 100                                    | Renter og kursregulering                             | 13        | 58.054            | 68.040            |
| <b>138</b>                             | <b>Årets resultat før skat</b>                       |           | <b>912.225</b>    | <b>762.163</b>    |
| 0                                      | Skat   |           | 0                 | 0                 |
| <b>138</b>                             | <b>Årets resultat efter skat</b>                     |           | <b>912.225</b>    | <b>762.163</b>    |

## Overskudsdisponering

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til næste år som en forøgelse af foreningens ordinære egenkapital.

## BALANCE PR. 31.12. 2014

| AKTIVER                                   | Note | 31.12. 2014       | 31.12. 2013       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>         |      |                   |                   |
| IT-software                               | 14   | 39.653            | 111.259           |
| Den Digitale Arbejdsplads                 | 14   | 0                 | 461.617           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>   |      | <b>39.653</b>     | <b>572.876</b>    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>           |      |                   |                   |
| Kontormaskiner og inventar                | 14   | 148.983           | 218.088           |
| Ejendom, Sabro                            | 15   | 11.639.117        | 11.639.117        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>     |      | <b>11.788.100</b> | <b>11.857.205</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                |      | <b>11.827.753</b> | <b>12.430.081</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                  |      |                   |                   |
| Varebeholdninger                          | 16   | 16.631            | 48.975            |
| Debitorer                                 | 17   | 185.447           | 107.022           |
| Igangværende arbejder for fremmed regning |      | 385.800           | 0                 |
| Andre tilgodehavender                     |      | 267.836           | 202.290           |
| Periodeafgrænsningsposter                 |      | 230.178           | 157.182           |
| Obligationer                              | 18   | 142.315           | 196.813           |
| Likvide beholdninger                      |      | 6.531.155         | 5.349.238         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>            |      | <b>7.759.362</b>  | <b>6.061.520</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                      |      | <b>19.587.115</b> | <b>18.491.601</b> |
| <b>PASSIVER</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                        |      |                   |                   |
| Overført overskud                         | 19   | 12.774.004        | 11.861.779        |
| Reserveret til særlige formål             | 20   | 1.000.000         | 1.000.000         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                  |      | <b>13.774.004</b> | <b>12.861.779</b> |
| <b>Hensættelse</b>                        |      |                   |                   |
| <i>Damvej 17-19, Sabro</i>                |      |                   |                   |
| Hensættelse til vedligeholdelse           |      | 247.971           | 0                 |
| <b>Hensættelse i alt</b>                  |      | <b>247.971</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Langfristet gæld</b>                   |      |                   |                   |
| Nordea Prioritet                          | 21   | 1.519.259         | 1.660.547         |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>             |      | <b>1.519.259</b>  | <b>1.660.547</b>  |
| <b>Kortfristet gæld</b>                   |      |                   |                   |
| Leverandører/skyldige omkostninger        |      | 489.720           | 916.230           |
| Anden gæld                                | 22   | 3.556.161         | 3.053.045         |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>             |      | <b>4.045.881</b>  | <b>3.969.275</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                     |      | <b>19.587.115</b> | <b>18.491.601</b> |
| <i>Sikkerhedsstillelse</i>                | 18   |                   |                   |
| <i>Pantsætninger</i>                      | 21   |                   |                   |

# NOTER

| Budget<br>2014 i t.kr.                           |  | 2014     | 2013              |                   |
|--|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>NOTE 1.</b>                                   |  |          |                   |                   |
| <b>PERSONALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b> |  |          |                   |                   |
| <b>800</b>                                       | <b>Lønsumsafgift</b>                                   | <b>a</b> | <b>800.495</b>    | <b>807.177</b>    |
| 15.957   | Løn og pension   |          | 15.330.181        | 15.288.060        |
|  | Konsulentytelser og ekstern bistand                    |          | 97.611            | 282.521           |
| 268  | ATP, FIB og gebyrer m.v.                               |          | 279.823           | 273.377           |
| 240  | Kursusudgifter   |          | 256.761           | 251.704           |
| 93   | Personaleudgifter                                      |          | 88.076            | 125.539           |
| 180  | Regulering af skyldige feriepenge og særlige feriedage |          | 99.716            | -148.838          |
|  | Afsat overtid, medarbejdere                            |          | 38.332            | -33.282           |
| -380   | Lønrefusion  |          | -557.519          | -577.129          |
| <b>16.358</b>                                    | <b>Personaleomkostninger i alt</b>                     |          | <b>15.632.981</b> | <b>15.461.952</b> |
| <b>Fordeling af personaleomkostninger</b>        |  |          |                   |                   |
| -892   | Menighedsrådenes Blad [til note 2]                     |          | -824.346          | -912.058          |
| -722   | Kursusvirksomhed [til note 4]                          |          | -136.435          | -608.114          |
| -343   | Folkekirkens arbejdsmiljøråd [til note 5]              |          | -381.000          | -420.658          |
| -668   | Indtægtsdækket virksomhed, Rådgivning [til note 7]     |          | -783.558          | -672.846          |
| -808   | Regnskabskontor [til note 8]                           |          | -825.677          | -687.899          |
| -148   | Publikationer [til note 9]                             |          | -26.254           | -40.578           |
| <b>12.777</b>                                    | <b>Personaleomkostninger efter fordeling</b>           | <b>b</b> | <b>12.655.711</b> | <b>12.119.799</b> |

*[fortsættes på næste side]*

| Budget<br>2014 i t.kr.                                     |   | 2014     | 2013              |                   |
|--|---|----------|-------------------|-------------------|
| <b>NOTE 1.</b>   |   |          |                   |                   |
| <b>PERSONALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b> [fortsat] |   |          |                   |                   |
| <b>425</b>   | <b>Rejseudgifter</b>                            | <b>c</b> | <b>579.432</b>    | <b>445.692</b>    |
| 215  | El, varme og vand                               |          | 193.417           | 218.411           |
| 170  | Rengøring                                       |          | 164.559           | 157.188           |
| 82   | Indvendig vedligeholdelse                       |          | 46.010            | 63.078            |
| 250  | Udvendig vedligeholdelse                        |          | 250.000           | 824.109           |
| 77   | Vedligeholdelse, udenomsarealer                 |          | 78.254            | 57.879            |
| 45   | Renteudgifter, ejendom                          |          | 43.712            | 44.304            |
| 123  | Ejendomsskat og -forsikring                     |          | 95.288            | 117.163           |
| 10   | Øvrige udgifter                                 |          | 0                 | 4.111             |
| <b>972</b>   | <b>Lokaleomkostninger i alt</b>                 | <b>d</b> | <b>871.240</b>    | <b>1.486.243</b>  |
| 155  | Telefon og internet                             |          | 202.416           | 220.094           |
| 104  | Kontorartikler, fragt og porto                  |          | 94.649            | 139.242           |
| 375  | Edb-omkostninger                                |          | 705.664           | 601.801           |
| 219  | Kommunikation og markedsføring                  |          | 239.542           | 292.741           |
| 95   | Forsikringer og alarm-abonnement                |          | 86.953            | 92.256            |
| 175  | Tidsskrifter, faglitteratur, kontingenter m.v.  |          | 184.336           | 205.450           |
| 165  | Revision og regnskabsmæssig assistance          |          | 150.197           | 128.288           |
| 44   | Fotokopiering                                   |          | 24.555            | 24.080            |
| 55   | Vedligeholdelse og mindre anskaffelser          |          | 65.397            | 48.026            |
| 220  | Kantine- og mødeudgifter                        |          | 214.151           | 224.848           |
| 16   | Repræsentation                                  |          | 12.831            | 19.033            |
| 29   | Diverse   |          | 35.817            | 23.409            |
| <b>1.652</b>   | <b>Øvrige administrationsomkostninger i alt</b> | <b>e</b> | <b>2.016.508</b>  | <b>2.019.268</b>  |
| <b>16.626</b>  | <b>I ALT ( a + b + c + d + e )</b>              |          | <b>16.923.386</b> | <b>16.878.179</b> |

**Bemærkninger til note 1:**

Fordelingen af personaleomkostninger på aktivitetsområder er i regnskabet beregnet ud fra tidsregistrering, og i visse tilfælde konkrete skøn. I budgettet for 2014 er fordelingen baseret på skøn.

| Budget<br>2014 i t.kr.                               |   | 2014               | 2013             |
|--|---|--------------------|------------------|
| <b>NOTE 2. MENIGHEDSRÅDENES BLAD</b>                 |   |                    |                  |
| <b>Blad-relaterede udgifter</b>                      |   |                    |                  |
| 45   | Kontorleje  | 42.000             | 42.000           |
| 190  | Fotos og honorar  | 352.130            | 306.975          |
| 0  | Udvikling af Bladet                                       | 0                  | 50.800           |
| <b>235</b>   | <b>Redaktionsomkostninger</b>                             | <b>394.130</b>     | <b>399.775</b>   |
| 930  | Trykning og layout  | 998.515            | 1.004.268        |
| 986  | Distribution  | 864.244            | 935.080          |
| -200   | Tilskud, Kulturstyrelsen                                  | -344.040           | -336.591         |
| 25   | Udstillinger, årsmøde                                     | 32.640             | 35.200           |
| 892  | Personaleomkostninger [note 1]                            | 824.346            | 912.058          |
| <b>2.868</b>   | <b>Blad-relaterede udgifter i alt</b>                     | <b>a 2.769.835</b> | <b>2.949.789</b> |
| <b>Bladabonnementer</b>                              |   |                    |                  |
| 1.700  | Menighedsråd og provstier                                 | 1.596.078          | 1.697.544        |
| 50   | Private   | 57.672             | 59.454           |
| <b>1.750</b>   | <b>Bladabonnementer i alt</b>                             | <b>b 1.653.750</b> | <b>1.756.998</b> |
| <b>Annonceindtægter og udstillinger</b>              |   |                    |                  |
| 1.680  | Annonceindtægter  | 1.540.737          | 1.613.491        |
| 100  | Udstillinger, årsmøde                                     | 144.000            | 174.700          |
| <b>1.780</b>   | <b>Annonceindtægter og udstillinger i alt</b>             | <b>c 1.684.737</b> | <b>1.788.191</b> |
| <b>3.530</b>   | <b>Bladabonnementer og annonceindtægter i alt (b + c)</b> | <b>3.338.487</b>   | <b>3.545.189</b> |
| <b>Resultat, Menighedsrådenes Blad [(b + c) - a]</b> |   | <b>568.652</b>     | <b>595.400</b>   |

**Bemærkninger til note 2:**

Resultatet for Menighedsrådenes Blad angiver det beløb, som aktiviteten bidrager med til driften af Landsforeningens sekretariat, herunder lokaleomkostninger, rejseomkostninger til redaktionen og øvrige administrationsomkostninger. Det reelle resultat er det anførte resultat med fradrag af disse omkostninger.

| Budget<br>2014 i t.kr.             |                                  | 2014               | 2013             |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>NOTE 3. MEDLEMSMØDER</b>        |                                  |                    |                  |
| <b>Udgifter vedr. medlemsmøder</b> |                                  |                    |                  |
| 2.585                              | Årsmøde                          | 2.469.479          | 2.580.884        |
| 85                                 | Midtvejsmøde                     | 143.142            | 0                |
| 0                                  | Øvrige medlems- og debatmøder    | 0                  | 73.152           |
| <b>2.670</b>                       | <b>Medlemsmødeudgifter i alt</b> | <b>a 2.612.621</b> | <b>2.654.036</b> |
| <b>Indtægter</b>                   |                                  |                    |                  |
| 2.585                              | Årsmøde                          | 2.486.116          | 2.615.635        |
| 85                                 | Midtvejsmøde                     | 135.660            | 0                |
| <b>2.670</b>                       | <b>Indtægter i alt</b>           | <b>b 2.621.776</b> | <b>2.615.635</b> |
| <b>0</b>                           | <b>Resultat (b - a)</b>          | <b>9.155</b>       | <b>-38.401</b>   |

**Bemærkninger til note 3:**

Landsforeningen har fra 2014 samlet foreningens årsmøde, midtvejsmøder og øvrige medlemsrelaterede møder under 'Medlemsmøder'.

Resultatet angiver det beløb ekskl. personaleomkostninger, som medlemsmøderne bidrager med til driften af Landsforeningens sekretariat.

Det er hensigten, at årsmøde og midtvejsmøde skal hvile i sig selv.

**NOTE 4. KURSUSVIRKSOMHED**

**Kursus-relaterede udgifter**

|            |  |                  |                  |
|------------|--|------------------|------------------|
| 100        | Honorar til undervisere og konsulenter     | 110.802          | 235.364          |
| 75         | Lokaleleje, fortæring og rejseomkostninger | 82.015           | 270.870          |
| 40         | Undervisningsmaterialer, fragt m.v.        | 77.831           | 229.807          |
| 722        | Personaleomkostninger (note 1)             | 136.435          | 608.114          |
| <b>937</b> | <b>Kursus-relaterede udgifter i alt</b>    | <b>a 407.083</b> | <b>1.344.155</b> |

**Kursusindtægter**

|            |                              |                  |                  |
|------------|------------------------------|------------------|------------------|
| 535        | Kursusindtægter              | 287.708          | 1.289.562        |
| <b>535</b> | <b>Kursusindtægter i alt</b> | <b>b 287.708</b> | <b>1.289.562</b> |

**Resultat, Kursusvirksomhed (b - a)** **-119.375** **-54.593**

**Bemærkninger til note 4:**

Kursusvirksomhedens resultat angiver, at kursusaktiviteterne understøttes af foreningens kontingentindtægter. Den negative afvigelse i forhold til budget 2014 skyldes en lavere efterspørgsel end budgetteret, samt Landsforeningens forsøg med Fyraftensmøder.

| Budget<br>2014 i t.kr.                                |   | 2014           | 2013           |
|---|---|----------------|----------------|
| <b>NOTE 5. FOLKEKIRKENS ARBEJDSMILJØRÅD</b>           |   |                |                |
| <b>Udgifter</b>                                       |   |                |                |
| 30  | Rejseomkostninger og administration                             | 85.745         | 118.434        |
| 343   | Personaleomkostninger, Folkekirkens Arbejdsmiljøråd<br>(note 1) | 381.000        | 420.658        |
| <b>373</b>  | <b>Udgifter i alt</b>   | <b>466.745</b> | <b>539.092</b> |
| <b>Indtægter</b>                                      |   |                |                |
| 600   | Tilskud til varetagelse af sekretariatsfunktion                 | 609.311        | 595.644        |
| <b>600</b>  | <b>Indtægter i alt</b>  | <b>609.311</b> | <b>595.644</b> |
| <b>Resultat, Folkekirkens Arbejdsmiljøråd (b - a)</b> |   | <b>142.566</b> | <b>56.552</b>  |

**Bemærkninger til note 5:**

Landsforeningen varetager sekretariatsfunktionen for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd. Resultatet angiver det beløb, som aktiviteten bidrager med til driften af Landsforeningens sekretariat. Det reelle resultat er det anførte resultat med fradrag af disse omkostninger.

**NOTE 6. ØVRIGE UDGIFTER**

|            |                              |                |               |
|------------|------------------------------|----------------|---------------|
| 11         | Filmprisen Gabriel           | 11.000         | 11.000        |
| 165        | Ad hoc opgaver               | 55.906         | 0             |
|            | Fyraftensmøder               | 18.659         | 0             |
|            | Projekt 'Kirken på Landet'   | 37.800         | 0             |
| 30         | Folkemøde                    | 0              | 6.461         |
|            | VIPnet                       | 0              | 19.896        |
|            | Diverse                      | 2.009          | 9.770         |
| <b>206</b> | <b>Øvrige udgifter i alt</b> | <b>125.374</b> | <b>47.127</b> |

**Bemærkninger til note 6:**

Under Øvrige udgifter indgår diverse udgifter, som ikke direkte kan knyttes til øvrige aktiviteter. Af væsentlige aktiviteter kan nævnes projekt 'Kirken på Landet' samt en juridisk afklaring af foreningens vedtægtsforhold under Ad hoc opgaver.



| Budget<br>2014 i t.kr.                                |   | 2014                | 2013              |
|---|---|---------------------|-------------------|
| <b>NOTE 7. INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED – RÅDGIVNING</b> |   |                     |                   |
| <b>Indtægter</b>                                      |   |                     |                   |
| 800   | Konsulenthonorar  | 870.755             | 588.395           |
| 415   | Indtægter, arbejdsmiljøkurser                             | 488.160             | 515.600           |
| 0   | Tilskud fra Fællesfonden                                  | 150.069             | 54.702            |
| <b>1.215</b>  | <b>Indtægter i alt</b>                                    | <b>a 1.508.984</b>  | <b>1.158.697</b>  |
| <b>Udgifter</b>                                       |   |                     |                   |
| -540  | Rejseomkostninger og administration                       | -449.911            | -432.519          |
| -668  | Personaleomkostninger, Indtægtsdækket virksomhed [note 1] | -783.558            | -672.846          |
| <b>-1.208</b>   | <b>Udgifter i alt</b>                                     | <b>b -1.233.469</b> | <b>-1.105.365</b> |
| <b>Resultat, indtægtsdækket virksomhed [ a + b ]</b>  |   | <b>275.515</b>      | <b>53.332</b>     |

**Bemærkninger til note 7:**

Resultatet angiver det beløb, som aktiviteten bidrager med til driften af Landsforeningens sekretariat. Det reelle resultat er det anførte resultat med fradrag af disse omkostninger. Tilskuddet fra fællesfonden vedrører Projektet 'Mere kirke for pengene', der løber over flere regnskabsår.

**NOTE 8. REGNSKABSKONTOR**

|  |   |                    |                 |
|--|---|--------------------|-----------------|
| <b>Indtægter</b>                           |   |                    |                 |
| 1.000                                      | Honorar, regnskabsføring                        | 1.071.837          | 838.048         |
| <b>1.000</b>                               | <b>Indtægter i alt</b>                          | <b>a 1.071.837</b> | <b>838.048</b>  |
| <b>Udgifter</b>                            |   |                    |                 |
| -105                                       | Rejseomkostninger og administration             | -72.314            | -93.311         |
| -808                                       | Personaleomkostninger, Regnskabskontor [note 1] | -825.677           | -687.899        |
| <b>-913</b>                                | <b>Udgifter i alt</b>                           | <b>b -897.991</b>  | <b>-781.210</b> |
| <b>Resultat, regnskabskontor [ a + b ]</b> |   | <b>173.846</b>     | <b>56.838</b>   |

**Bemærkninger til note 8:**

Resultatet, som kan betragtes som et dækningsbidrag, angiver det beløb, som aktiviteten bidrager med til driften af Landsforeningens sekretariat, som regnskabskontoret er en integreret del af. Det reelle resultat er det anførte resultat med fradrag af disse omkostninger.

| Budget<br>2014 i t.kr.  |  | 2014     | 2013             |                  |
|---|--|----------|------------------|------------------|
| <b>NOTE 9. PUBLIKATIONER</b>  |  |          |                  |                  |
| <b>500</b>  | <b>Varesalg i alt</b>                                  | <b>a</b> | <b>561.619</b>   | <b>621.128</b>   |
| <b>Udgifter vedrørende publikationer</b>  |  |          |                  |                  |
| -170  | Vareforbrug  |          | -213.558         | -288.767         |
| -25   | Emballage og fragt                                     |          | -25.433          | -35.088          |
| <b>-195</b>   | <b>Variable udgifter i alt</b>                         | <b>b</b> | <b>-238.991</b>  | <b>-323.855</b>  |
| <b>305</b>  | <b>Bruttoavance (a + b)</b>                            |          | <b>322.628</b>   | <b>297.273</b>   |
| -148  | Personaleomkostninger, Publikationer (note 1)          |          | -26.254          | -40.578          |
| <b>-148</b>   | <b>Indirekte udgifter i alt</b>                        | <b>c</b> | <b>-26.254</b>   | <b>-40.578</b>   |
| <b>-343</b>   | <b>Udgifter vedrørende publikationer i alt (b + c)</b> |          | <b>-265.245</b>  | <b>-364.433</b>  |
| <b>157</b>  | <b>Resultat, Publikationer [ a + ( b + c ) ]</b>       |          | <b>296.374</b>   | <b>256.695</b>   |
| <b>Bemærkninger til note 9:</b>   |  |          |                  |                  |
| Aktiviteten vedrørende publikationer vedrører hovedsageligt salg af foreningens minihåndbog/kalender.   |  |          |                  |                  |
| <b>NOTE 10. BESTYRELSEN</b>   |  |          |                  |                  |
| 347   | Formandshonorar  |          | 345.485          | 173.116          |
| 16  | Kontorholdsgodtgørelse til formand                     |          | 14.226           | 14.261           |
| 646   | Honorar til bestyrelsesmedlemmer                       |          | 577.163          | 579.145          |
| 515   | Mødeudgifter, rejseudgifter m.v.                       |          | 541.134          | 622.609          |
| 66  | Aviser, tidsskrifter m.v.                              |          | 88.668           | 52.659           |
| 11  | Internetopkobling til bestyrelsen                      |          | 7.128            | 2.799            |
| <b>1.601</b>  |  |          | <b>1.573.804</b> | <b>1.444.589</b> |
| <b>Bemærkninger til note 10:</b>  |  |          |                  |                  |
| Udgifterne til bestyrelsen i 2014 ligger på niveau med budgettet for 2014. I 2013 besluttede en nyvalgt bestyrelse at hæve honoraret til formanden, hvilket forklarer stigningen fra 2013 til 2014. |  |          |                  |                  |
| <b>NOTE 11. AFSKRIVNINGER</b>   |  |          |                  |                  |
| 462   | Den Digitale Arbejdsplads, jf. note 14                 |          | 461.617          | 492.391          |
| 100   | IT-software, jf. note 14                               |          | 71.606           | 125.719          |
| 100   | Kontormaskiner og inventar, jf. note 14                |          | 100.615          | 121.179          |
| <b>662</b>  |  |          | <b>633.838</b>   | <b>739.289</b>   |

| Budget<br>2014 i t.kr.           |  | 2014           | 2013           |
|----------------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>NOTE 12. ØVRIGE INDTÆGTER</b> |  |                |                |
| 50                               | Lejeindtægt                                | 58.300         | 60.200         |
|                                  | Projekt 'Folkekirkens Aktivitetsstatistik' | 100.000        | 0              |
|                                  | Projekt 'Kirken på Landet'                 | 200.000        | 0              |
|                                  | Fyraftensmøder                             | 37.200         | 0              |
|                                  | Projektledelse "Nyansatte i Folkekirken"   | 32.000         | 0              |
|                                  | Tilskud fra Fællesfonden til IT-support    | 0              | 400.000        |
|                                  | Vipnet                                     | 0              | 26.050         |
|                                  | Diverse indtægter                          | 7.422          | 25.497         |
| <b>50</b>                        | <b>Øvrige indtægter i alt</b>              | <b>434.922</b> | <b>511.747</b> |

**Bemærkninger til note 12:**

Her indgår indtægter, der ikke direkte kan knyttes til de øvrige aktiviteter. I 2014 har Landsforeningen modtaget flere tilskud og bevillinger til ad hoc opgaver.

|  |                                |               |               |
|--|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>NOTE 13. RENTER OG KURSREGULERING</b> |                                |               |               |
| 80                                       | Bank                           | 56.328        | 61.300        |
| 20                                       | Obligationer                   | 7.790         | 10.890        |
| 100                                      | Renteindtægter i alt           | 64.118        | 72.190        |
| 0  | Kursregulering af obligationer | -6.064        | -4.150        |
| <b>100</b>                               |                                | <b>58.054</b> | <b>68.040</b> |

**Bemærkninger til note 13:**

De faldende renteindtægter forklares ved et generelt lavt renteniveau samt reduktion af obligationsbeholdningen.

**NOTE 14. ANLÆGSOVERSIGT**

|                                     | IT-software    | Den Digitale Arbejdsplads | Kontor-maskiner og inventar |
|-------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------------|
| Anskaffelsespris primo              | 458.675        | 3.231.316                 | 1.011.294                   |
| Årets afgang ved salg               | 0              | 0                         | 0                           |
| Årets afgang ved udrangering        | 0              | 0                         | 0                           |
| Årets tilgang                       | 0              | 0                         | 31.510                      |
| <b>Anskaffelsespris ultimo</b>      | <b>458.675</b> | <b>3.231.316</b>          | <b>1.042.804</b>            |
| Afskrivninger primo                 | 347.416        | 2.769.699                 | 793.206                     |
| Årets afskrivninger                 | 71.606         | 461.617                   | 100.615                     |
| Afskrivninger på udrangerede/solgte | 0              | 0                         | 0                           |
| <b>Afskrivninger ultimo</b>         | <b>419.022</b> | <b>3.231.316</b>          | <b>893.821</b>              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>        | <b>39.653</b>  | <b>0</b>                  | <b>148.983</b>              |

2014

**NOTE 15. EJENDOM, SABRO**

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Kontant købesum                      | 9.500.000         |
| Omkostninger ved køb og finansiering | 210.552           |
| Istandsættelse/ombygning             | 1.928.565         |
| <b>Anskaffessum i alt</b>            | <b>11.639.117</b> |

2014

2013

**NOTE 16. VAREBEHOLDNINGER**

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Handelsvarer til kostpriser | 16.631        | 48.975        |
|                             | <b>16.631</b> | <b>48.975</b> |

**NOTE 17. DEBITORER**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Debitorer vedrørende Publikationer og informationsvirksomhed | 132.076        | 97.419         |
| Debitorer vedrørende annoncer                                | 73.371         | 29.603         |
| Afsat til tab  | -20.000        | -20.000        |
|  | <b>185.447</b> | <b>107.022</b> |

2014

2013

**NOTE 18. OBLIGATIONER**

|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nom. 46.784 6% Nykredit 3 c. 2029 | 55.321         | 65.925         |
| Nom. 79.811 5% Nordea Kredit 2035 | 86.994         | 130.888        |
|                                   | <b>142.315</b> | <b>196.813</b> |

**Bemærkninger til note 18:**

Obligationsbeholdningen på 142.315 kr. er deponeret til sikkerhed for bankengagement.

**NOTE 19. OVERFØRT OVERSKUD**

|                                |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Overført fra tidligere år      | 11.861.779        | 11.099.616        |
| Overført del af årets resultat | 912.225           | 762.163           |
|                                | <b>12.774.004</b> | <b>11.861.779</b> |

**NOTE 20. Reserveret til særlige formål**

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Overført fra tidligere år      | 1.000.000        | 1.000.000        |
| Overført del af årets resultat | 0                | 0                |
|                                | <b>1.000.000</b> | <b>1.000.000</b> |

**NOTE 21. NORDEA PRIORITET**

Inden for 1 år forfalder 121.334 kr.

Efter 5 år er restgælden på 979.758 kr.

Sidste rate forfalder i 2025.

Til sikkerhed for lånet, med restgæld kr. 1.519.259, er der givet pant i ejendommen Damvej 17-19, Sabro, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 11.639.117

**NOTE 22. ANDEN GÆLD**

|                 |                  |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
| Feriepenge      | 2.559.877        | 2.460.161        |
| Moms            | 192.254          | 39.465           |
| Lønsumsafgift   | 218.895          | 229.863          |
| Forudfaktureret | 430.409          | 217.410          |
| Øvrig gæld      | 154.726          | 106.146          |
|                 | <b>3.556.161</b> | <b>3.053.045</b> |

# LANDSFORENINGENS FORDELING AF INDTÆGTER OG UDGIFTER 2014

FIG. 1: LANDSFORENINGENS INDTÆGTER 2014

Nedenfor ses et lagkagediagram over fordelingen af Landsforeningens indtægter i 2014 som opdelt i årsregnskabet.

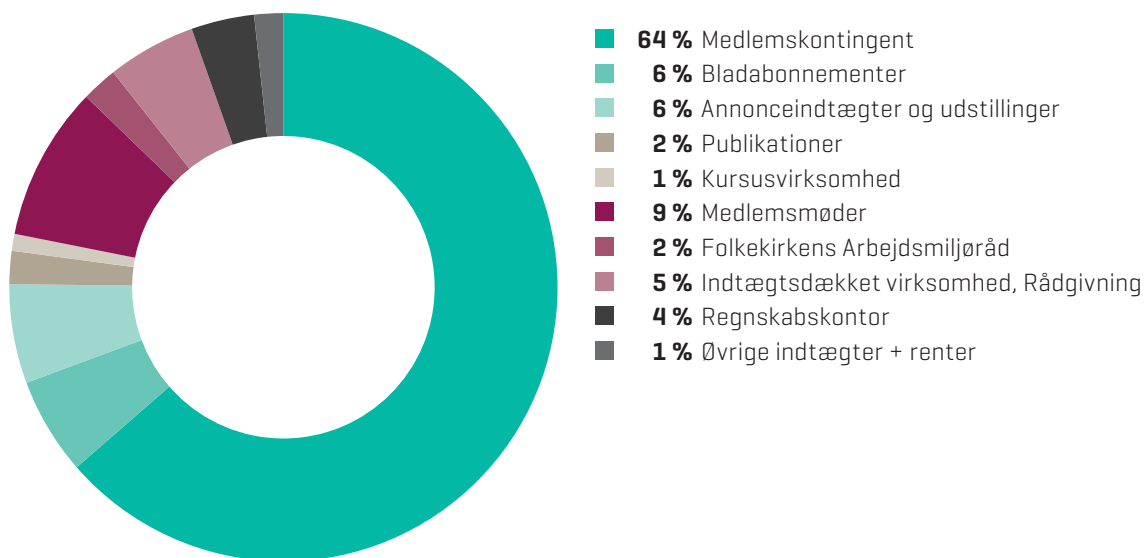


FIG. 2: LANDSFORENINGENS UDGIFTER 2014

I figur 2 fordeles Landsforeningens samlede udgifter på aktivitetsområder. Årets resultat indgår også i figuren, såledesat der er overensstemmelse mellem indtægter og udgifter.

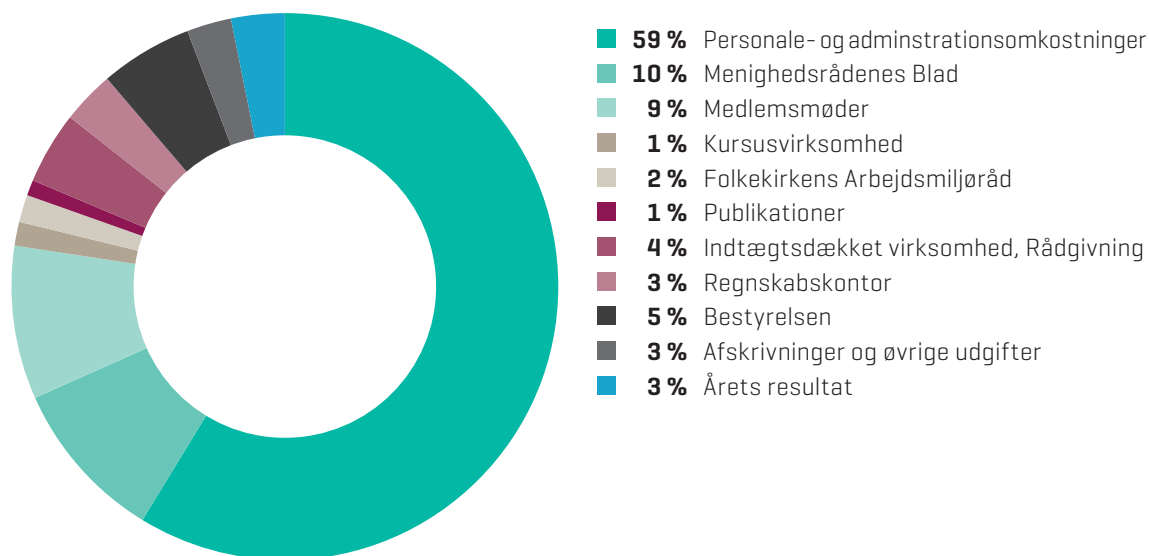
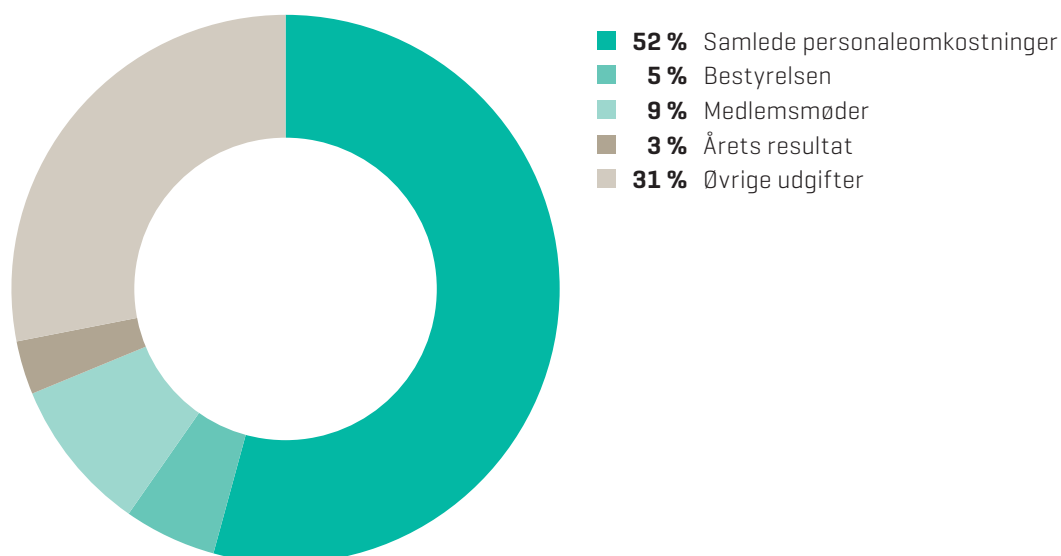


FIG. 3: LANDSFORENINGENS UDGIFTER 2014

Figur 3 viser ligeledes Landsforeningens samlede udgifter, blot med en anderledes fordeling. I diagrammet nedenfor angives sekretariatets samlede løn- og pensionsomkostninger som én post, mens de i figur 2 er fordelt på de enkelte aktivitetsområder.



# KONTINGENTFORSLAG 2016

I henhold til Landsforeningens vedtægter § 26, stk. 1, foreslår bestyrelsen, at kontingentet for almindelige medlemmer i 2016 fremskrives med 2 %. Det giver følgende kontingentmodel for 2016:

| Medlemmer af folkekirken | Budget 2016, kontingent pr. medlem | Menighedsrådets kontingent |
|--------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| 0-500 sættes til 500     | 12,33                              | 6.165,00                   |
| 501-750                  | 7,32                               | 6.172,32 – 7.995,00        |
| 751-1.000                | 5,66                               | 8.000,66 – 9.410,00        |
| 1.001-1.250              | 3,72                               | 9.413,72 – 10.340,00       |
| 1.251-1.500              | 1,87                               | 10.341,87 – 10.807,50      |
| 1.501-2.000              | 1,52                               | 10.809,02 – 11.567,50      |
| 2.001-3.000              | 1,22                               | 11.568,72 – 12.787,50      |
| 3.001-5.000              | 1,00                               | 12.788,50 – 14.787,50      |
| 5.001-10.000             | 0,93                               | 14.788,43 – 19.437,50      |
| 10.001-25.000            | 0,69                               | 19.438,19 – 29.787,50      |

Kontingentet for særligt individuelt medlemskab har Landsforeningens bestyrelse fastholdt på 675 kr. Abonnementsafgiften for Menighedsrådenes Blad foreslås i 2016 fastholdt på 540 kr. ekskl. moms.

lægninger i løbet af 2015 og 2016. Ambitionen med forslaget til kontingentstigning er fra bestyrelsens side en fastholdelse af det nuværende service- og aktivitetsniveau for medlemmerne.

## BAGGRUND

En fremskrivning af kontingentet på 2 % giver ikke en tilsvarende stigning i Landsforeningens kontingentindtægter. Det skyldes især den løbende etablering af fælles menighedsråd, der især finder sted i forbindelse med et menighedsrådsvalg, men også i løbet af en valgperiode. Dette ses af nedenstående tabel, hvor stigningen i kontingentet og den faktiske udvikling i kontingentindtægter i årets priser sammenholdes. Kontingentindtægten for 2016 er den budgetterede kontingentindtægt, baseret på ovenstående model.

Den gennemsnitlige årlige stigning i faktisk kontingentindtægt er i perioden 2010-2016 således 1,7 %, målt i årets priser.

## FORSLAG TIL KONTINGENTMODEL 2016

Der forventes et provenu på 18.953.000 kr. i 2016. Der er her taget højde for et mindre antal sammen-

## BUDGETFORUDSÆTNINGER I ØVRIGT

Budgettet for 2016 er udarbejdet med udgangspunkt i regnskabet for 2014, et korrigeret budget for 2015 samt bestyrelsens dispositioner i øvrigt.

Det forventede resultat i 2016 er 84.000 kr. Nedenfor angives centrale elementer i budget 2016.

De samlede personaleomkostninger svarer til løn- og pensionsudgifter for sekretariatets medarbejdere, der i 2016 beløber sig til i alt 15.633.000 kr. ekskl. løntilskud. Disse er fordelt ud på de enkelte aktivitetsområder i budgettet. I forhold til budgettet for 2015 er der tale om en reduktion på ca. 5 %.

Indtægter og udgifter i relation til medlemsservice og sekretariat omfatter foreningens traditionelle medlemsydelse, f.eks. rådgivning og vejledning til medlemmerne, udgivelse af Menighedsrådenes Blad, afholdelse af medlems- og debatmøder, Support på Den Digitale Arbejdsplads, bestyrelsens



arbejde samt administration og drift af sekretariatet i øvrigt.

Bestyrelsen har fra 2015 besluttet at gøre foreningens kursusvirksomhed fuldt ud kontingent-finansieret, hvilket afspejler sig i budgettet for 2016.

Der afsættes under øvrige aktiviteter en pulje til fremtidige initiativer, der ikke på budgettidspunktet er kendt. I budgettet for 2016 er der afsat yderligere 300.000 kr. til brug i forbindelse med menighedsrådsvalget i 2016.

I forbindelse med foreningens arbejde for at blive arbejds giverorganisation er der i 2016 afsat ca. 100.000 kr. til det forberedende arbejde.

Desuden indgår der i budgettet et fast årligt tilskud til Landsforeningens varetagelse af sekretariatsfunktionen for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd, på i alt ca. 600.000 kr. De til opgaven tilknyttede udgifter er hovedsageligt løn.

Foreningens indtægtsdækkede virksomhed omfatter salg af konsulent ydelser på rådgivningsområdet, regnskabskontoret samt salg af publikationer. Budgettet udtrykker den fortsatte ambition om at fastholde den indtægtsdækkende virksomhed som en væsentlig del af foreningens samlede aktiviteter, under hensyntagen til de udsving der er i løbet af en valgperiode. I 2016, der er et valgår, forventes et lavere aktivitetsniveau end i 2015.

| År   | 2010       | 2011       | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Stigning i kontingentmodel i pct. (årets priser)   | 2 %        | 4-14 %     | 2 %        | 3-7 %      | 0 %        | 2 %        | 2 %        |
| Faktisk kontingentindtægt                          | 17.213.205 | 18.059.482 | 18.294.959 | 18.365.737 | 18.328.918 | 18.640.000 | 18.953.000 |
| Årets stigning i faktisk kontingent (årets priser) | 2,0 %      | 4,9 %      | 1,3 %      | 0,4 %      | -0,2 %     | 1,7 %      | 1,7 %      |

# ÅRSBUDGET 2016

|  | 2016<br>Budget     | 2015<br>Budget     | 2014<br>Regnskab   | 2014<br>Budget     |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>UDGIFTER</b>                            |                    |                    |                    |                    |
| <b>Medlemsservice og sekretariat</b>       |                    |                    |                    |                    |
| Personaleomkostninger                      | -13.825.000        | -14.774.000        | -13.694.692        | -14.332.075        |
| Øvrige personaleomkostninger               | -1.127.000         | -1.144.000         | -1.103.295         | -1.137.000         |
| Lokaleomkostninger                         | -936.000           | -1.016.000         | -871.240           | -1.017.000         |
| Administrationsomkostninger                | -2.082.000         | -2.081.000         | -2.016.508         | -1.694.000         |
| Menighedsrådenes Blad                      | -2.381.000         | -1.918.000         | -1.945.489         | -1.929.000         |
| Medlemsmøder                               | -2.775.000         | -2.720.000         | -2.612.621         | -2.695.000         |
| Kurser                                     | -250.000           | -215.000           | -270.648           | -215.000           |
| Arbejdsgiverorganisation                   | -102.000           | 0                  | 0                  | 0                  |
| Folkekirkens Arbejdsmiljøråd               | -51.000            | -30.000            | -85.745            | -30.000            |
| Rejseomkostninger                          | -468.000           | -443.000           | -579.432           | -425.000           |
| Øvrige aktiviteter                         | -690.000           | -210.000           | -125.374           | -195.000           |
| Bestyrelsen                                | -1.640.000         | -1.650.000         | -1.573.804         | -1.612.000         |
| Afskrivninger                              | -130.000           | -250.000           | -633.838           | -662.000           |
| <b>Medlemsservice og sekretariat i alt</b> | <b>-26.457.000</b> | <b>-26.451.000</b> | <b>-25.512.686</b> | <b>-25.943.075</b> |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed</b>           |                    |                    |                    |                    |
| Personaleomkostninger                      | -1.808.000         | -1.741.000         | -1.635.489         | -1.624.425         |
| Indtægtsdækket virksomhed, Rådgivning      | -345.000           | -560.000           | -293.833           | -380.000           |
| Regnskabskontor                            | -75.000            | -100.000           | -64.186            | -80.000            |
| Publikationer                              | -251.000           | -240.000           | -238.991           | -190.000           |
| Rejseomkostninger                          | -184.000           | -195.000           | -164.206           | -190.000           |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed i alt</b>     | <b>-2.663.000</b>  | <b>-2.836.000</b>  | <b>-2.396.705</b>  | <b>-2.464.425</b>  |
| <b>UDGIFTER I ALT</b>                      | <b>-29.120.000</b> | <b>-29.287.000</b> | <b>-27.909.391</b> | <b>-28.407.500</b> |

|   | 2016<br>Budget     | 2015<br>Budget     | 2014<br>Regnskab   | 2014<br>Budget     |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>INDTÆGTER</b>                                  |                    |                    |                    |                    |
| <b>Medlemsservice og sekretariat</b>              |                    |                    |                    |                    |
| Medlemskontingent                                 | 18.953.000         | 18.680.000         | 18.328.918         | 18.345.000         |
| Menighedsrådenes Blad                             | 3.435.000          | 3.340.000          | 3.338.487          | 3.430.000          |
| Medlemsmøder                                      | 2.849.000          | 2.820.000          | 2.621.776          | 2.770.000          |
| Kurser  | 48.000             | 535.000            | 287.708            | 535.000            |
| Folkekirkens Arbejdsmiljøråd                      | 600.000            | 600.000            | 609.311            | 600.000            |
| Øvrige indtægter                                  | 46.000             | 70.000             | 434.922            | 50.000             |
| Renter  | 75.000             | 75.000             | 58.054             | 100.000            |
| <b>Medlemsservice og sekretariat i alt</b>        | <b>26.006.000</b>  | <b>26.120.000</b>  | <b>25.679.176</b>  | <b>25.830.000</b>  |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed</b>                  |                    |                    |                    |                    |
| Indtægtsdækket virksomhed, Rådgivning             | 1.377.000          | 1.525.000          | 1.508.984          | 1.215.000          |
| Regnskabskontor                                   | 1.250.000          | 1.250.000          | 1.071.837          | 1.000.000          |
| Publikationer                                     | 571.000            | 530.000            | 561.619            | 500.000            |
| <b>Indtægtsdækket virksomhed i alt</b>            | <b>3.198.000</b>   | <b>3.305.000</b>   | <b>3.142.440</b>   | <b>2.715.000</b>   |
| <b>Indtægter i alt</b>                            | <b>29.204.000</b>  | <b>29.425.000</b>  | <b>28.821.616</b>  | <b>28.545.000</b>  |
| <b>Udgifter i alt (overført fra forrige side)</b> | <b>-29.120.000</b> | <b>-29.287.000</b> | <b>-27.909.391</b> | <b>-28.407.500</b> |
| Skat  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Balance (drift) efter skat</b>                 | <b>84.000</b>      | <b>138.000</b>     | <b>912.225</b>     | <b>137.500</b>     |

# FORSLAG TIL ÆNDRING AF LANDSFORENINGENS VEDTÆGTER

Til dagsordenens punkt 11 A er der følgende forslag til behandling på foreningens delegeretmøde.

## FORSLAG 1 – LANDSFORENINGENS OG DISTRIKTSFORENINGERNES STRUKTUR

Landsforeningens bestyrelse foreslår, at Landsforeningens vedtægter ændres med det overordnede formål

- at sikre, at distriktsforeninger og Landsforening fortsat er attraktive for menighedsrådene
- at menighedsrådenes interesser varetages på alle niveauer i folkekirken
- at alle menighedsråd får relevante tilbud om kurser m.v.
- at Landsforeningens demokratiske legitimitet fastholdes og styrkes.

Forslaget er et led i gennemførelsen af et oplæg om distriktsforeninger, som blev behandlet på delegeretmødet 2014.

## BAGGRUND

En arbejdsgruppe, der væsentligst bestod af medlemmer uden for Landsforeningens bestyrelse, afgav i januar 2014 en rapport, som blev drøftet af distriktsforeningernes bestyrelser på midtvejsmødet i marts 2014. I forlængelse af mødet afgav arbejdsgruppen i marts 2014 en rapport med sine endelige anbefalinger til Landsforeningens bestyrelse.

Bestyrelsen fremlagde på delegeretmødet 2014 sit oplæg, og på baggrund heraf har bestyrelsen udarbejdet et forslag til vedtægtsændringer. En følgegruppe bestående primært af medlemmer fra den nævnte arbejdsgruppe har behandlet forslaget.

Forslaget har været drøftet på midtvejsmødet i november og på et formandsmøde i marts.

Det følgende er en præsentation af forslagets indhold. Farvemarkeringen henviser til en tilsvarende markering af vedtægtsteksterne i bilaget. Det er bilagets tekst, der er afgørende.

## FORSLAGETS INDHOLD

### LOKAL FORSKELLIGHED OG SAMARBEJDE PÅ STIFTSNIVEAU

Der gennemføres forbedringer inden for den nuværende struktur. Distriktsforeningerne er fortsat selvstændige foreninger, hvis hovedformål beskrives således: *En distriktsforening varetager menighedsrådenes interesser, fremmer deres indbyrdes samarbejde og tilbyder ydelser efter lokale behov.*

Distriktsforeningerne samarbejder på stiftsniveau, og der defineres et fælles medlemskab af en distriktsforening og Landsforeningen. Distriktsforeningen gør sit regnskab offentligt tilgængeligt. Det bliver mere enkelt for distriktsforeninger at lægge sig sammen.

### FORDELING AF DELEGEREDE

De 400 delegerede fordeles stiftsvist efter folkekirkemedlemmer og provstier. Fordelingen godkendes valgbestyrelsen.

Antallet af delegerede i et stift beregnes som 3 gange antallet af provstier i stiftet med tillæg af et antal delegerede, der fordeles mellem stifterne på baggrund af provstiernes størrelser.

I stifter med flere distriktsforeninger fordeler distriktsforeningerne efterfølgende de delegerede indbyrdes.

### VALG AF DELEGEREDE

Delegerede og stedfortrædere vælges fortsat på distriktsforeningens generalforsamling. Menighedsrådene i hvert provsti skal have mulighed for at vælge mindst 1 delegeret. Hvis der ikke opstilles et tilstrækkeligt antal delegerede i det enkelte provsti i foreningen, fyldes pladserne fra menighedsrådene i de andre provstier i foreningen. Der fastsættes en frist for at meddele navne på delegerede og deres stedfortrædere til Landsforeningen.

### OPSTILLING AF KANDIDATER OG VALG AF BESTYRELSE

Kandidater skal fortsat opstilles af distriktsforeningerne, men uden krav til antallet af kandidater fra hvert stift. Hvert stift sikres mulighed for 1 lægt medlem af bestyrelsen. Hvis der ikke opstilles en læg kandidat i et stift, besættes pladsen med en kandidat fra et andet stift. Distriktsforeningen kan opstille en kandidat fra et andet stift. Kandidaten 'tæller' i opstillingsstiftet. Alle 14 læge bestyrelsesmedlemmer vælges af alle delegerede efter den prioriteringsmetode, som hidtil har været anvendt ved valg af 4 læge bestyrelsesmedlemmer. Der er ikke krav om at prioritere 14 kandidater, men mindst 4. Ved valg af præster er der tilsvarende ikke krav om at prioritere 6 kandidater, men mindst 4.

Der foreslås desuden enkelte kvalitetsforbedringer af eksisterende bestemmelser – markeret med gult i bilaget.

### GENNEMFØRELSE

Vedtagelse af ændringerne betyder følgende proces frem til valg af Landsforeningens bestyrelse i 2017:

Januar-marts 2016: Distriktsforeningerne vedtager nye vedtægter, så de er i overensstemmelse med Landsforeningens vedtægter. Herved opretholdes muligheden for at sende delegerede. Delegerede vælges på generalforsamlingerne som hidtil.

1. oktober 2016: Landsforeningen udmelder antallet af delegerede i stifterne.

Oktober-december 2016: Distriktsforeninger i samme stift aftaler indbyrdes fordeling af delegerede.

Januar-marts 2017: Distriktsforeningerne vælger delegerede efter den nye fordeling og opstiller kandidater til Landsforeningens bestyrelse efter de nye regler.

Delegeretmødet 2017: Valg af ny bestyrelse efter de nye regler.

Forslagets betydning for fordeling af delegerede mellem stifterne fremgår af følgende tabel:

| Fordeling af delegerede pr. stift |                 |            |
|-----------------------------------|-----------------|------------|
| Stift                             | Gældende regler | Forslag    |
| København                         | 32              | 40         |
| Helsingør                         | 49              | 58         |
| Roskilde                          | 55              | 51         |
| Lolland-Falster                   | 11              | 12         |
| Fyn                               | 39              | 41         |
| Aalborg                           | 45              | 45         |
| Viborg                            | 41              | 36         |
| Århus                             | 58              | 58         |
| Ribe                              | 32              | 28         |
| Haderslev                         | 38              | 31         |
|                                   | <b>400</b>      | <b>400</b> |

### BILAG

- Bestyrelsens forslag til ændring af Landsforeningens vedtægter suppleret med et revideret bilag om valg efter prioritetsmetoden.

### **FORSLAG 2 – VALG AF FORMAND FOR LANDSFORENINGEN AF MENIGHEDSRÅD**

Til Landsforeningens vedtægter foreslås følgende ændringer:

#### § 14, stk. 1

Foreningen ledes af en bestyrelse bestående af formand og 20 medlemmer, 14 lægfolk og 6 præster.

#### Nyt stk. 2

Formanden for Landsforeningen vælges i ulige år for 2 år af alle delegerede på Landsforeningens delegeretmøde. Flertalsmetoden anvendes. Afstemning indtil én kandidat får mere end halvdelen af stemmerne. Genvalg kan finde sted. Formandskandidater kan opstilles af alle menighedsråd og distriktsforeninger, der er medlemmer af Landsforeningen. Kandidatforslag skal være ved Landsforeningens sekretariat senest 10 uger før delegeretmødet.

#### Nyt stk. 3

Den øvrige bestyrelse vælges på det første ordinære delegeretmøde efter hvert menighedsrådsvalg og fungerer, indtil der er valgt en ny bestyrelse.

#### § 22, stk. 1

I første linie udgår ”formand og”.

#### Ændret stk. 2

Ved formandens forfald er næstformanden stedfortræder. Ved formandens forfald i en periode på mindst 2 måneder kan bestyrelsen beslutte af *sin midte* at vælge ny formand. Hvis formanden udtræder af bestyrelsen, skal bestyrelsen af sin midte vælge ny formand. Hvis der vælges ny formand, skal der tillige vælges ny næstformand og dannes nyt forretningsudvalg efter bestemmelsen i stk. 1.

### **BEGRUNDELSE**

Delegeretmødet er Landsforeningens øverste myndighed og bør derfor også have direkte afgørelse på valget af Landsforeningens formand. Det har delegeretmødet ikke i dag, hvor formanden vælges indirekte internt ved konstitueringen i den valgte bestyrelse. Det er ikke demokratisk, hvor kun bestyrelsens 20 delegerede har afgørende beslutningsmyndighed for formandsvalget og de øvrige 400 delegerede reelt ingen.

Menighedsrådene er Folkekirkens demokratiske grundlag og delegeretforsamlingen valgt af menighedsrådene i distriktsforeningerne er Landsforeningens demokratiske grundlag. Derfor bør delegeretmødet have kompetence til direkte valg af Landsforeningens formand.

Landsforeningens formand repræsenterer i mange sammenhænge menighedsrådene i offentligheden og formandens udtalelser og optræden har i stigende grad offentlighedens bevågenhed.

Et direkte demokratisk valg af formand, hvor et flertal af de godt 400 delegerede vælger den person, man finder bedst egnet til at varetage menighedsrådenes og Landsforeningens interesser, vil give den valgte formand langt større legitimitet udadtil, i bestyrelsen og i forholdet til landets menighedsråd. Gør formanden det godt, vil han/hun naturligt blive genvalgt.

På vegne af Frederiksborg Distriktsforening  
Jørgen Svaneberg, sekretær.

# FORSLAG

Til dagsordenens punkt 11 B er der følgende forslag til behandling på foreningens delegeretmøde.

## FORSLAG 3 – VEJLEDENDE VEDTÆGTER FOR DISTRIKTSFORENINGER

Landsforeningens bestyrelse fremlægger hermed et forslag til vejledende vedtægter for distriktsforeninger. Forslaget er et led i gennemførelsen af et oplæg om distriktsforeninger, som blev behandlet på delegeretmødet 2014. Formålet er at tilbyde distriktsforeningerne et udgangspunkt for at fastsætte egne vedtægter, som dels er enkle og lette at vedligeholde, dels styrker en samarbejdende organisation.

### FORSLAGETS INDHOLD

Forslaget indeholder en liste over mulige måder, hvorpå distriktsforeningen kan opfylde sit formål. Listen kan reduceres eller suppleres i den enkelte distriktsforenings vedtægt.

Det indgår i forslaget, at distriktsforeningens fremtidige opgaver drøftes på den årlige generalforsamling.

De vejledende vedtægter henviser i en række bestemmelser til Landsforeningens vedtægter. Herved vil distriktsforeningen i mange tilfælde kunne undgå at skulle revidere egne vedtægter som konsekvens af ændringer af Landsforeningens vedtægter.

Forslaget er udarbejdet, så det opfylder målet om, at der skal være plads til lokal forskellighed. Den enkelte distriktsforening kan supplere eller erstatte de vejledende tekster med egne tekster, forudsat at de ikke strider mod Landsforeningens vedtægter.

### GENNEMFØRELSE

En godkendelse på delegeretmødet vil betyde, at distriktsforeningerne kan tage udgangspunkt i de vejledende vedtægter, når distriktsforeningerne skal fastsætte nye vedtægter i januar-marts 2016 jfr. forslag 1.

Gennemførelsen vil blive drøftet på et møde i efteråret 2015 mellem distriktsforeningerne og Landsforeningen.

## BILAG

Bestyrelsens forslag til vejledende vedtægter for distriktsforeninger.

## FORSLAG 4 – SUPPLERENDE FORSLAG TIL VEJLEDENDE VEDTÆGTER FOR DISTRIKTSFORENINGER

Forslaget til udformning af § 5 i Vejledende vedtægter for distriktsforeninger indeholder alene et krav om, at distriktsforeningerne inden for et stift skal fastsætte en bestemmelse om løsning af fælles opgaver for distriktsforeningerne inden for stiftet, herunder fordeling af delegerede.

Det forstås vi som en henstilling/et krav om, at hver distriktsforening skal indskrive en § 5 i sin vedtægt. Og vi forestiller os, at det bør være enslydende tekst, der indsættes i hver distriktsforenings vedtægt.

Med det her fremsendte forslag til udformning af § 5 om samarbejde mellem distriktsforeninger i stiftet, ønsker vi at give et bud på, hvordan henstillingen/kravet i Landsforeningens vedtægters § 3, stk. 3, om, at distriktsforeningerne i stiftet skal indskrive (i § 5) den bestemmelse, som distriktsforeningerne i stiftet har aftalt indbyrdes.

### FORSLAG TIL § 5 I DISTRIKTSFORENINGERS VEDTÆGTER:

I henhold til bestemmelserne i Landsforeningens vedtægter om distriktsforeninger har distriktsforeningerne i [navn] stift vedtaget følgende enslydende bestemmelser for løsning af de fælles opgaver inden for stiftet:

Inden den 15. maj i året efter menighedsrådsvalg og valg af bestyrelser i distriktsforeningerne vælger distriktsforeningerne i stiftet en kontaktperson til Landsforeningen og en stedfortræder herfor. Valget finder sted på et møde for distriktsforeningernes bestyrelser, som indkaldes af den siddende kontaktperson i samarbejde med distriktsforeningernes bestyrelser.

Kontaktpersonen indkalder hvert år distriktsforeningernes bestyrelser til forårsmøde forud for Landsforeningens årsmøde.

Kontaktpersonen har desuden til opgave i samarbejde med distriktsforeningernes bestyrelser at indkalde og forberede relevante fællesmøder.

Fordelingen af antallet af delegerede mellem distriktsforeningerne i stiftet i henhold til Landsforeningens vedtægter aftales på et møde for distriktsforeningernes bestyrelser.

Opstilling af kandidater til Landsforeningens bestyrelsesvalg (hvert fjerde år) kan koordineres på forårsmødet.

Jammerbugt Distriktsforening Erik Normann  
Sørensen, formand og Vendsyssel Distriktsforening  
Arne Waage Beck, formand

### **FORSLAG 5 – REGNSKABSMÆSSIGT BØVL VED SAMARBEJDE MELLEM MENIGHEDSRÅD**

Kirkeministeriets opfordring til fælles samarbejde mellem menighedsrådene imellem forhindres af regnskabsmæssigt bøvl.

Når der laves fælles kirkegårdsamarbejde, skal der ifølge reglerne være en bestyrelse med egne vedtægter til at varetage dette samarbejde, altså en ekstra organisation under menighedsrådene.

Hvejsel og Kollerup-Vindelev er landsogne på nogenlunde samme størrelse, som har indgået et fælles kirkegårdsamarbejde [Kir-sam] for 4 kirkegårde.

Formålet er at anvende de personalemæssige ressourcer, maskiner og finansielle midler bedst muligt, samt sikre gode og fleksible arbejdsforhold for personalet. Endvidere at lette det administrative arbejde.

Dette har vist sig at være ret svært at håndtere, da en sådan organisation ikke må få sit eget regnskab og derfor bliver svært at styre regnskabsmæssigt. Altså mere bøvl end lettelse!

For de menighedsråd, der har indgået i et sådant samarbejde, betyder det, at de må lave et ekstra regnskab, der så skal kobles på de enkelte sognes regnskab, og det bliver svært gennemskueligt, da der er mange tekniske finesser i det. Hvilket vores regnskabsfører klart har dokumenteret.

Det giver ingen effektivisering, kun besvær, blandt andet med løbende økonomisk situationsrapport for kassererne/regnskabsførerne, og ekstra kæmpestort arbejde for menighedsrådene – og dyrere.

Hvejsel og Kollerup-Vindelev sogne ville gerne kunne anbefale andre et sådant kirkegårdsamarbejde, men det regnskabstekniske besvær forhindrer os deri.

Howdan Kirkeministeriet havde tænkt sig deres opfordring til et sådant samarbejde på tværs af sogne skulle lette arbejdet og blive billigere, kunne vi godt tænke os at vide, da vi har konstateret det modsatte.

Hvejsel og Kollerup-Vindelev sogne vil foreslå Landsforeningen for Menighedsråd at tage dette emne op med Kirkeministeriet.

### **BEGRUNDELSE**

Fordelingen er 40/60 - Kollerup-Vindelev/Hvejsel.

Nogle beløb – debitorfakturaer og lønninger – bliver bogført direkte på Hvejsels driftskonti. [Momsen på debitorfakturaerne bliver også trukket og afregnet hos Hvejsel, tilgodehavenderne og indbetalingerne vedr. fakturaerne foregår ligeledes hos Hvejsel].

Her skal så huskes at \* med 40% og fratække dette beløb på Hvejsels konti [=Kollerup-Vindelevs andel]. Og bogføre modsat hos Kollerup-Vindelev.

Gravstedkapitalerne kommer fra Stiftet ind på hvert sogn og det giver nogle differencer ved årsafstemningen, som skal forklares.

Alle andre fakturaer bliver betalt og bogført på en mellemregningskonto hos Hvejsel.

Denne konto bliver så fordelt ud med 40/60 hvert kvartal og bogføres først der op i driften med momstræk.

Der bliver købt en del på KirSams konto [mellemregning], som er til kirkerne [blomster, kirkekaffe m.v.], som så skal fordeles ud med 100% til hvert sogn.

Lønsmæssigt er der en fordeling på henholdsvis 4000 kirkegården og 3100 kirkelige aktiviteter.

De ansatte er alle sat op med formål 4000 [kirkegår-



den] for at kunne fordele korrekt, da denne bogføring foregår automatisk.

Så fordeles først de 40/60.

Derefter skal der tages højde for, at hos nogen ansatte er formåls konteringen 15% til kirken og 85% til kirkegården og hos andre er der en anden fordeling.

Når Kollerup-Vindelevs andel er bogført væk, skal der så bagefter bogføres en % del hos Hvejsel fra formål 4000 og til 3100.

Hos Kollerup-Vindelev skal der så ligeledes tages højde for formålsfordelingen.

Alle disse forskellige beregningsprocesser – opgjort på samme excel ark – kan nemt give fejlmuligheder, når der skal bogføres.

Samt at bogføringen foregår på samme tid i de 2 sogne - kvartaler gøres op på samme tid – så de forskellige fordelinger skal så vendes til det modsatte, alt efter hvem man bogfører for.

På vegne af Hvejsel og Kollerup-Vindelev Sogne  
Grethe Mølgaard Mogensen, Jelling  
Indsendt af Distriktsforeningen for Vejle Provsti  
Helle Pedersen

## **FORSLAG 6 – BEDRE RAMMEVILKÅR FOR FORSKELLIGE FORMER FOR SAMARBEJDE I FOLKEKIRKEN**

Delegeretmødet henstiller, at bestyrelsen arbejder aktivt for betydelig bedre rammevilkår for forskellige former for samarbejde mellem menighedsråd og/eller provstiudvalg i Folkekirken.

Rammevilkår i denne sammenhæng er primært de administrative og økonomiske forhold, der stilles til rådighed for samarbejdsrelationerne.

De forbedrede rammevilkår er i første omgang nødvendige af hensyn til de mange store kirkegårdsorganisationer rundt i landet. Men herudover gælder det også andre former for samarbejde som f.eks. skoletjenester, administrative fællesskaber m.v.

De nuværende rammevilkår er stive og bureaukra-

tiske, idet de ikke accepterer menighedsrådenes uddelegering af opgaver og ansvar til vedtægtsbestemte bestyrelser bestående af medlemmer fra de samarbejdende menighedsråd. Ligeledes kan de nuværende vilkår undergrave beslutninger truffet af provstiudvalg og behandlet på budgetsamråd.

## **BEGRUNDELSE**

Alle er begejstrede for de samarbejdsprojekter der fungerer rundt i landet. Det er en af mulighederne for at få løst en række opgaver mere hensigtsmæssigt og mere tilfredsstillende end ellers.

Det er imidlertid tydeligt, at samarbejdsrelationerne ofte bliver plaget af bureaukratisk administrativt bøv l – især på det økonomiske område.

Behovet for bedre samarbejdsvilkår er blevet særdeles synligt med ministeriets gennemførelse af tidligere varslede planer om at lukke økonomiportalen for aflevering af budgetter og årsregnskaber fra selvstændige kirkegårdssamarbejder m.v.

Visse kirkegårde er udskilt i selvstændige enheder i henhold til vedtægter godkendt af kirkeministeriet. Det betyder, at de kan aflægge selvstændige budgetter og regnskaber. Men efterfølgende skal disse regnskaber alligevel konsolideres i et eller flere menighedsråds regnskaber. I budgetfasen og under kvartalsopfølgning har de enkelte menighedsråd adgang til at omdisponere midler fra den fælles kirkegårdsadministration til andre formål under menighedsrådet.

Tilsvarende gælder for andre samarbejdsrelationer der måtte være aftalt mellem menighedsråd og provstiudvalg.

Ved en ændring af rammevilkårene bør det sikres, at menighedsrådenes beslutning om etablering af et samarbejde og provstiudvalgets godkendelse af samarbejdet respekteres, således at samarbejdet kan administreres enkelt og selvstændigt. Desuden bør det kunne regnskabsaflægges uden at forulempe de menighedsråd, der netop har uddelegeret opgaven gennem deres egne valgte medlemmer.

Allan Dalkvist, Risbjerg Menighedsråd  
Indsendt af Helsingør Stifts Distriktsforening Sydøst  
Poul Hansen



Udgivet af Landsforeningen af Menighedsråd, Damvej 17-19. 8471 Sabro, [www.menighedsraad.dk](http://www.menighedsraad.dk).  
Redaktionen er afsluttet den 13. april 2015. Oplag: 800 stk. Produktion: Datagraf Communications.  
Fotos og illustrationer: folkekirken.dk, Sille Arendt, Ard Jongsma, Henrik Petit, Claus Haagensen, Kim Broström, Holstebro Kirkegårde, Colourbox og Jesper Moll.

