

Årsrapport 2018
for
Lolland-Falsters Stift



LOLLAND-FALSTERS STIFT

Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 60013713

Marts 2019

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	2
2. Beretning	3
2.1. Præsentation af virksomheden	3
2.2. Ledelsesberetning	4
2.2.1. Faglige resultater	4
2.2.2. Den samlede økonomi	4
2.3. Forventninger til det kommende år	6
Økonomiske rammer	6
Eksterne påvirkninger	6
3. Regnskab	7
3.1. Resultatopgørelse mv.	7
3.2. Balance (Status)	8
3.3. Bevillingsregnskab	8
4. Bilag	9
4.1. Sammensætning af stiftsråd	9
4.2. Detaljeret projektoversigt	10
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	10

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Lolland-Falsters stift er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringstyrelsens gældende vejledning (december 2018¹) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.

Rødby, den 12. marts 2019

Nykøbing Falster, den 12. marts 2019



Susanne Møller
Stiftsrådsformand



Marianne Gaarden
Biskop

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

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening). Om biskoppens og stiftsøvrighedens virksomhed henvises til stiftets årsrapport for fællesfonden

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009, senest revideret 29. marts 2014). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Lolland-Falsters Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Det samlede stiftsråd har i 2018 holdt 4 ordinære møder, men dertil skal lægges de enkelte udvalgs aktiviteter. Stiftsrådet sender repræsentant til Folkekirkens mellemkirkelige Råd og Folkekirkens Nødhjælp og deltager i møder og konferencer her i landet og i udlandet. De enkelte udvalgs aktiviteter fremgår af stiftets hjemmeside. Derudover har stiftsrådet i samarbejde med provstierne afholdt økonomikursus. Biskoppen har nedsat et gudstjenesteudvalg.

Folkekirkens Skoletjeneste laver egne undervisningstilbud til alle klassetrin i folkeskolen godt suppleret af et Landsnetværk. Samarbejdet i SYLF, folkekirkens skoletjeneste på Sydsjælland og i Lolland Falster stift fungerer stadig rigtig godt, men er trængt økonomisk i forhold til andre dele af landet. KM har gjort indsigelse overfor samarbejdets formalia.

Stiftsrådet har stadig fokus på Pilgrimshuset i Maribo, der har store økonomiske udfordringer på driften.

Stiftsrådets tilsagn på en 3-årig bevilling udløber med 2019. Der arbejdes på at finde en løsning lokalt. Andre fokuspunkter i årets løb har været styrkelse af kommunikationen, minikonfirmandundervisningen, stiftets store udfordringer med vedligeholdelsen af vores mange gamle kirkebygninger samt kirkegårdenes økonomiske udfordringer med de ændrede begravelsesskikke.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 47 t.kr. Overskuddet er hensat (ikke formålsbestemt), således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2018 på 945 t.kr. (945 t.kr. i 2017), hvilket svarer til 0,71 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Lolland-Falsters Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 3.3 Bevillingsregnskab.

Årets økonomiske resultat på 47 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

Årsrapport 2018 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters Stift 2018 - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskel
75	Kommunikation		175.342	155.000	224.126	69.126
	75.1	Stiftsbog	12.591	90.000	11.999	-78.001
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	6.303	-	129.020	129.020
	75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	12.742	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	143.706	65.000	83.107	18.107
76	Formidling		200.313	256.600	223.605	-32.995
	76.1	Konsulenter	120.168	100.600	118.828	18.228
	76.2	Stiftsudvalg	80.145	156.000	104.777	-51.223
77	Udviklingsprojekter		341.789	354.500	395.000	40.500
	77.1	Undervisning	-	-	-	-
	77.2	Diakoni	341.789	335.000	395.000	60.000
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	19.500	-	-19.500
78	Mellemkirkeligt		-	-	1.417	1.417
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	-	-	1.417	1.417
79	Andet		92.386	127.500	54.149	-73.351
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		809.831	893.600	898.297	4.697
	Finansiering i alt		-809.831	-893.600	-898.297	-4.697
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-945.000	-945.000	-945.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-5.500	-	-	-
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		140.669	51.400	46.703	-4.697
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 2.2.2 har stiftsrådet budgetteret i balance.

Stort set alle projekter er gennemført, og differencerne mellem budget og regnskab på de forskellige formål skyldes alene en forskel i konteringen i regnskabet i forhold til budgettet. Derfor vurderes årets resultat at være tilfredsstillende.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag bliver i 2019 kr. 945.000, svarende til 0,71% af udskrivningsgrundlaget, hvilket er uændret i forhold til 2018. Som sidste år går en stor del af beløbet til driften af Pilgrimshuset, hvilket er uholdbart på længere sigt, og der arbejdes da også lokalt på ændrede ejerforhold.

Det er besluttet at funktionspræsterne bevilges et rådighedsbeløb på hver kr.5.000.

Eksterne påvirkninger

Der er ingen eksterne påvirkninger af det økonomiske resultat.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters Stift 2018

Konto	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskel
Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-945.000	-945.000	-945.000	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-945.000	-945.000	-945.000	0
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	7.800	0	10.250	10.250
18 Lønninger/personaleomkostninger	111.052	75.000	115.686	40.686
22 Andre ordinære driftsomkostninger	355.084	870.000	405.480	-464.520
Ordinære driftsomkostninger i alt	473.936	945.000	531.416	-413.584
Resultat af ordinær drift	-471.064	0	-413.584	-413.584
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-6.094	0	-14.566	-14.566
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	477.158	0	428.150	428.150
Andre driftsposter i alt	471.064	0	413.584	413.584
Resultat før finansielle poster	0	0	0	0
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt	0	0	0	0
Ekstraordinære poster				
28 Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29 Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Lolland-Falsters Stift balance (t. kr.)		
	2017	2018
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	181	214
Aktiver i alt	181	214
Egenkapital	-167	-214
Hensatte forpligtelser	-14	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-181	-214

3.3. Bevillingsregnskab

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

Tabel 3.3 Bevillingsafregning for Lolland-Falsters Stift 2018 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-945.000	898.297	-46.703	-166.814	-213.517

Årets overskud i 2018 på 47. t.kr. er lagt til opsparingen.

For Lolland-Falsters stift er den akkumulerede opsparing på 214 t.kr.

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

Susanne Møller	Formand, menighedsrepræsentant, Maribo Domprovsti
Steen Henriksen	Næstformand, Menighedsrepræsentant, Falster Provsti
Marianne Gaarden	Biskop (født medlem)
Anne Reiter	Domprovst (født medlem)
Michael Fagerlund	Provsterepræsentant
Niels Reinhold Nielsen	Menighedsrepræsentant, Falster Provsti
Knud-Erik Rasmussen	Menighedsrepræsentant, Lolland Østre Provsti
Ebbe Balck Sørensen	Menighedsrepræsentant, Lolland Østre Provsti
May-Brit Buchardt Horst	Menighedsrepræsentant, Lolland Vestre Provsti
Susanne Høegh Nielsen	Menighedsrepræsentant, Maribo Domprovsti
Susan Rasmussen	Menighedsrepræsentant, Lolland Vestre Provsti
Birthe Gundhild Friis	Præsterepræsentant
Rebekka Maria Brandt Kristensen	Præsterepræsentant
Per Møller	Præsterepræsentant

4.2. Detaljeret projektoversigt

Budgetopfølgning for det bindende stiftsbidrag 2018				
31. december 2018	Budget 2018	Realiseret År til dato	Prognose 2018	Afvigelse Budget/prognose
Stiftspræstestævne	110.000	134.020	134.020	24.020
Præstekurser	45.000	34.500	34.500	10.500
Religionspædagogisk udvalg alm. drift	15.000	12.349	12.349	2.651
Folkekirkens Skoletjeneste	95.600	95.600	95.600	0
Kommunikation (Årsberetning/temahæfte)	90.000	68.874	68.874	21.126
Folkekirke og Religionsmøde	31.000	15.417	15.417	15.583
Studerterpræst	19.500		0	19.500
Præstepraktik	20.000	19.657	19.657	343
Diakoniudvalget	10.000		0	10.000
Felters bibliotek	5.000	90	90	4.910
Kommunikationsmedarbejder	75.000	74.999	74.999	1
Kørsel m.m. udvalgsmøder	20.000	7.479	7.479	12.521
Folk og Kirke 2018		9.750	9.750	9.750
Kontingent Danske Kirkedage 2015	2.500	2.500	2.500	0
Pilgrimshuset - driftstilskud	325.000	325.000	325.000	0
Sygehuspræst		6.525	6.525	6.525
Pilgrimspræst		5.233	5.233	5.233
Korshærspræst			0	0
Hospicepræst			0	0
Biskops rådighedsbeløb	30.000	4.984	4.984	25.016
				0
Reformationsjubilæum 2017, tilskud koncert		70.000	70.000	70.000
Overskud fra 5 års hensættelser til Reformationen	0	14.065	14.065	14.065
				0
Enkelt-ansøgninger (ikke formålbestemt)	51.400	25.385	25.385	26.015
				0
Udgifter i alt	945.000	898.297	898.297	46.703

4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Årsregnskaberne udarbejdes under hensyntagen til tilgodehavender, forudbetalte og skyldige beløb m.v., så regnskabet giver et retvisende billede af indtægter og udgifter i det pågældende år samt af aktiver og passiver ved årets udløb.

Fra 1. januar 2017 er internt køb og salg af varer og tjenesteydelser registreret særskilt. Sådanne interne transaktioner elimineres ved konsolidering af fællesfondens samlede regnskab. Internt køb og salg af IT-varer og –tjenesteydelser registreres særskilt fra 1. januar 2018.

Fællesfondens regnskab er aflagt i henhold til de statslige regler for omkostningsbaserede regnskaber, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med de undtagelser, der følger af fællesfondens særlige karakter.

Årsrapport 2018 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsens udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Forbedringer af lejemål	4 år
Bygningsforbedringer	10 år
Inventar	3 år
Programmel	3-8 år
IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.