

Årsrapport 2019
for
Lolland-Falsters Stift



Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 60013713

Marts 2020

Akt. nr. 838944

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	11

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

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 Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2019) med mindre tilpasninger.

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

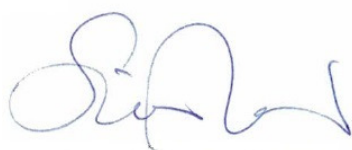
Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 16. marts 2020

Nykøbing Falster, den 16. marts 2020



Susanne Møller

Stiftsrådsformand



Marianne Gaarden

Biskop

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

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

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

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

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

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

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

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Stiftsrådet har i 2019 afholdt 4 ordinære møder samt en inspirationsdag i efteråret til prioritering og udvikling af rådets fremtidige arbejde. Stiftsrådets aktiviteter omfatter også de enkelte stiftsudvalgs møder og aktiviteter, der fremgår af de enkelte udvalgs referater på stiftets hjemmeside.

Stiftsrådet er repræsenteret i Folkekirkens mellemkirkelige Råd og Folkekirkens Nødhjælp og deltager i møder og konferencer her og i udlandet, ligesom vi har repræsentanter i bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning og i budgetsamrådet vedr. fællesfonden.

Lolland Falster stift er stadig en del af folkekirkens skoletjeneste på Sydsjælland og Lolland Falster, SYLF, der laver egne undervisningstilbud til alle klassetrin i folkeskolen og er en del af Landsnetværket. Arbejdet er under stadig udvikling og udbuddet af aktiviteter er øget og med stadig flere deltagere. Stiftsrådet prioriterer dette arbejde højt og har derfor øget sit bidrag.

Præsternes efteruddannelse er et andet vigtigt fokuspunkt for stiftsrådets arbejde ligesom vi støtter vores funktionspræster med et mindre fast årligt rådighedsbeløb. Kommunikationen i stiftet er blevet styrket med et beløb til ansættelse af en kommunikationsmedarbejder.

Stiftets mange gamle og vedligeholdelsestunge bygninger og kirkegårdenes udvikling er en stadig udfordring som der arbejdes med i forskellige sammenhænge, bl.a. med deltagelse i et møde med museumsfolk og repræsentanter fra flere stifter på Nationalmuseet.

Pilgrimshuset i Maribo er stadig på stiftsrådets budget, men fremadrettet med et betydeligt mindre tilskud. Huset har ændret ejerforhold og driften er omlagt i 2019. Forventningen er derfor, at det forsvinder helt ud af stiftsrådets budget i løbet af det næste par år.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 143 t.kr. Overskuddet er overflyttet til reserven, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2019 uændret på 945 t.kr. (945 t.kr. i 2018), hvilket svarer til 0,6 % af kirkeskatteprovenuet i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af det kirkelige ligningsbeløb i stiftet.

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

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

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 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 143 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.1.

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters Stift 2019 - formålsopdelt (kr.)						
	Formål	Delformål	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskøl
75	Kommunikation		224.126	235.000	148.070	-86.930
	75.1	Stiftsbog	11.999	90.000	-141	-90.141
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	129.020	-	67.209	67.209
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	83.107	145.000	81.002	-63.998
76	Formidling		223.605	281.600	233.484	-48.116
	76.1	Konsulenter	118.828	105.600	159.942	54.342
	76.2	Stiftsudvalg	104.777	176.000	73.542	-102.458
77	Udviklingsprojekter		395.000	370.000	333.296	-36.704
	77.1	Undervisning	-	-	-	-
	77.2	Diakoni	395.000	365.000	333.296	-31.704
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	5.000	-	-5.000
78	Mellemkirkeligt		1.417	-	18.038	18.038
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	1.417	-	18.038	18.038
79	Andet		54.149	58.400	68.919	10.519
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		898.297	945.000	801.808	-143.192
	Finansiering i alt		-898.297	-945.000	-801.808	143.192
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-945.000	-945.000	-945.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-	-	-
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		46.703	-	143.192	143.192
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret året i balance.

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

Stiftsrådet har udskudt et projekt vedrørende kommunikation (årsberetning) på 90 t.kr. til 2020. Endvidere har der været et mindre forbrug til stiftspræstestævne på 23 t.kr. til kørsel for udvalgsmedlemmer på 14 t.kr., ligesom tilskud til studenterpræstens og hospicepræsternes arbejde på 10 t.kr. ikke er blevet realiseret i 2019. Herudover har der været mindre forskelle mellem regnskab og budget på øvrige projekter.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Stiftsrådet har valgt at bibeholde den beløbsmæssige størrelse på 945 t.kr. for det bindende stiftsbidrag i 2020, svarende til tidligere års størrelse, hvilket er omkring 0,6% af det forventede kirkelige ligningsbeløb for 2020.

Eksterne påvirkninger

Der forventes ingen større eksterne påvirkninger i 2020.



Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters Stift 2019

Konto	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskell
Konto 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	10.250	0	25.021	25.021
18 Lønninger/personaleomkostninger	115.686	75.000	102.395	27.395
22 Andre ordinære driftsomkostninger	405.480	870.000	219.698	-650.302
Ordinære driftsomkostninger i alt	531.416	945.000	347.114	-597.886
Resultat af ordinær drift	-413.584	0	-597.886	-597.886
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-14.566	0	-141	-141
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilsbud til anden virksomhed/investeringstilskud	428.150	0	598.028	598.028
Andre driftsposter i alt	413.584	0	597.886	597.886
Resultat før finansielle poster	0	0	0	0
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt	0	0	0	0
Ekstraordinære poster				
28 Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29 Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Lolland-Falsters Stift balance (t. kr.)		
	2018	2019
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	214	357
Aktiver i alt	214	357
Egenkapital	-214	-357
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-214	-357

3.3. Bevillingsregnskab

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

Tabel 3.3.1 Bevillingsafregning for Lolland-Falsters Stift 2019 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-945.000	801.808	-143.192	-213.517	-356.709

Årets overskud i 2019 på 143 t.kr. er lagt til den opsparede reserve.

For Lolland-Falsters Stift er den akkumulerede reserve på 357 t.kr. Heraf forventes 90 t.kr. anvendt til et udskudt kommunikationsprojekt.

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

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
Birthe Gundhild Friis	Præsterepræsentant
Rebekka Maria Brandt Kristensen	Præsterepræsentant
Per Møller	Præsterepræsentant

(Lolland Vestre Provsti har i denne periode én repræsentant i stiftsrådet, da valgt repræsentant og suppleant er udtrådt)



Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

4.2. Detaljeret projektoversigt

22. januar 2020

	Budget 2019	Realiseret År til dato	Prognose 2019	Afvigelse Budget/prognose
Stiftspræstestævne	130.000	106.740	106.740	23.260
Præstekurser	45.000	39.285	39.285	5.715
Religionspædagogisk udvalg alm. drift	15.000	7.716	7.716	7.284
Folkekirkens Skoletjeneste	95.600	113.940	113.940	-18.340
Kommunikation (Årsberetning/temahæfte)	90.000	-141	-141	90.141
Det Mellemkirkelige Stiftsudvalg	31.000	29.277	29.277	1.723
Præstepraktik	20.000	14.111	14.111	5.889
Diakoniudvalget	10.000	2.148	2.148	7.852
Kommunikationsmedarbejder	75.000	74.999	74.999	1
Kørsel m.m. udvalgsmøder	20.000	5.612	5.612	14.388
Folk og Kirke 2019	9.750	11.725	11.725	-1.975
Kontingent Danske Kirkedage 2019	2.500	2.500	2.500	0
Pilgrimshuset - driftstilskud	325.000	325.000	325.000	0
Studenterpræst	5.000		0	5.000
Sygehuspræst	5.000	4.217	4.217	783
Pilgrimspræst	5.000	4.800	4.800	200
Korshærspræst	5.000	1.398	1.398	3.602
Hospicepræst	5.000		0	5.000
Fængselspræst			0	0
Birgittafestival, Maribo	10.000	9.289	9.289	711
Biskops rådighedsbeløb	30.000	28.296	28.296	1.704
FUV "Pastoral læring i praksis" (2019-2021)	5.000		0	5.000
				0
Enkelt-ansøgninger (ikke formålbestemt)	6.150	20.896	20.896	-14.746
Udgifter i alt	945.000	801.808	801.808	143.192

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

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

Årsrapport 2019 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

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.