

Årsrapport 2020
for
Lolland-Falsters Stift



LOLLAND-FALSTERS STIFT

Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 60013713

Marts 2021

2021-4791

Årsrapport 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	2
2. Beretning	3
2.1. Præsentation af virksomheden	3
2.2. Ledelsesberetning	3
2.2.1. Faglige resultater	3
2.2.2. Den samlede økonomi	4
2.3. Forventninger til det kommende år.....	6
2.3.1. Økonomiske rammer	6
2.3.2. 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 stiftsrådet	9
4.2. Detaljeret projektoversigt	10
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	11

Årsrapport 2020 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 Økonomistyrelsens vejledning (december 2020) 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 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.

Nykøbing Falster, den 11. marts 2021



Susanne Møller
Stiftsrådsformand



Marianne Gaarden
Biskop

Årsrapport 2020 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 lovbekendtgørelse nr. 95 om Lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). 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. 5 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

Stiftsrådets arbejde i 2020 har som alt andet i det danske samfund været stærkt udfordret af Covid-19 med de deraf følgende restriktioner, hvoraf især forsamlingsforbuddet har betydet aflysninger af stort set alle planlagte aktiviteter.

Årsrapport 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

Der er afholdt 4 ordinære møder i stiftsrådet, mens den planlagte inspirations- og planlægningsdag måtte udsættes til ”bedre mødetider”. Mødeaktiviteten i udvalgene har været begrænset. Nogle udvalgs møder er afviklet digitalt. De enkelte udvalgs aktiviteter fremgår af referaterne på stiftets hjemmeside. I februar 2020 blev der nedsat et nyt stiftsudvalg ”Kirken på Landet” som en udløber af et landsdækkende udvalg.

Stiftsrådet er fortsat repræsenteret i Folkekirkens Mellemkirkelige Råd og Folkekirkens Nødhjælp og deltager i møder og konferencer her og i udlandet, ligesom vi har en repræsentant i bestyrelsen for stifternes fælles kapitalforvaltning og i budgetsamrådet vedr. fællesfonden.

Skoletjenesten SYLF, et samarbejde med Sydsjælland om undervisningstilbud til alle folkeskolens klassetrin og en del af Landsnetværket, ses som en vigtig del af stiftsrådets arbejdsområde og prioriteres derfor stadig højt.

Kommunikationsdelen har fyldt meget i 2020, hvor bogen ”Vel mødt under sky på kirkesti” er blevet udgivet af stiftet efter et omfattende og gedigent arbejde af biskoppen og stiftets medarbejdere og med bidrag fra bl.a. stiftets provster. Bogen er baseret på iagttagelser og analyser fra stiftet og er et aktuelt bud på mulighederne for udvikling af Folkekirken på Lolland-Falster. Bogen udleveres til alle menighedsrådsmedlemmer i stiftet. En anden – uforudset – udgift på kommunikationsdelen har været optagelse og udsendelse af online gudstjenester i forbindelse med lukning af kirkerne i påsken.

Arbejdet med differentieret vedligeholdelse af vores gamle kirkebygninger forventes igangsat i løbet af foråret 2021.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et mindre forbrug på 105 t.kr. Mindre forbruget er hensat, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2020 på 945 t.kr. (945 t.kr. i 2019), hvilket svarer til 0,6 % 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 fællesfundsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt mindre forbrug 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 105 t.kr. er sammensat som vist i tabel 2.2.2.

Årsrapport 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters Stift 2020 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2020	Periodens forskel
75	Kommunikation	148.070	251.915	350.000	-98.085
75.1	Stiftsbog	-141	1.875	90.000	-88.125
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	67.209	75.040	-	75.040
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	81.002	175.000	260.000	-85.000
76	Formidling	233.484	443.144	290.000	153.144
76.1	Konsulenter	159.942	193.437	140.000	53.437
76.2	Stiftsudvalg	73.542	249.707	150.000	99.707
77	Udviklingsprojekter	333.296	105.000	175.000	-70.000
77.1	Undervisning	-	5.000	20.000	-15.000
77.2	Diakoni	333.296	100.000	150.000	-50.000
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	5.000	-5.000
78	Mellemkirkeligt	18.038	-650	31.000	-31.650
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	18.038	-650	31.000	-31.650
79	Andet	68.919	40.919	99.000	-58.081
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		801.808	840.328	945.000	-104.672
Finansiering i alt		-801.808	-840.328	-945.000	104.672
Indtægter bindende stiftsbidrag		-945.000	-945.000	-945.000	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-	-	-
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		143.192	104.672	-	104.672
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. (side 8) har stiftsrådet budgetteret i balance.

Der har i 2020 været et merforbrug på 67 t.kr. på publikationer vedrørende udsendelsen af stiftets bog "Vel mødt under sky på kirkesti". Publikationen var budgetteret i 2019 men udskudt til 2020.

Covid-19 har medført, at nogle af aktiviteter ikke har kunne gennemføres, herunder konferenceaktiviteter, præstepolitik, udvalgsarbejde og kørselsomkostninger, enkelt-ansøgninger m.m., hvilket har medført et mindre forbrug på 117 t.kr. Covid-19 har også medført, at biskoppens rådighedsbeløb på 30 t.kr. ikke er anvendt.

Årsrapport 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

Herudover har specialpræsterne haft et mindre forbrug på driftsomkostningerne på 23 t.kr. På øvrige aktiviteter har der været et mindre forbrug på 2 t.kr.

2.3. Forventninger til det kommende år

2.3.1. Økonomiske rammer

Stiftsrådet har valgt at nedsætte den beløbsmæssige størrelse fra 945 t.kr. til 900 t.kr. for det bindende stiftsbidrag i 2021, hvilket er omkring 0,6 % af det forventede kirkelige ligningsbeløb for 2021. Nedsættelsen er især baseret på det stærkt reducerede bidrag til Pilgrimshuset i Maribo.

2.3.2. Eksterne påvirkninger

Der forventes ingen større eksterne påvirkninger i 2021, udover at der fortsat er begrænset mødeaktivitet i 1. og evt. 2. kvartal i 2021, som følge af Covid-19. Det kan betyde, at nogle aktiviteter måske igen må udskydes eller helt aflyses. Det behøver dog ikke at få betydning for økonomien, hvis afsat budget til aflyste arrangementer omdisponeres til andre aktiviteter.

Årsrapport 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftråd

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Lolland-Falsters Stift 2020					
Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskell
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	25.021	0	22.240	22.240
18	Lønninger/personaleomkostninger	102.395	150.000	156.950	6.950
22	Andre ordinære driftsomkostninger	219.698	795.000	425.389	-369.611
Ordinære driftsomkostninger i alt		347.114	945.000	604.579	-340.421
Resultat af ordinær drift		-597.886	0	-340.421	-340.421
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-141	0	-13.191	-13.191
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	598.028	0	353.612	353.612
Andre driftsposter i alt		597.886	0	340.421	340.421
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 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

3.2. Balance (Status)

	2019	2020
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	357	461
Aktiver i alt	357	461
Egenkapital	-357	-461
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-357	-461

3.3. Bevillingsregnskab

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

Tabel 3.3.1 Bevillingsafregning for Lolland-Falsters Stift 2020 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-945.000	840.328	-104.672	-356.709	-461.381

Årets mindre forbrug i 2020 på 105 t.kr. er lagt til den opsparede reserve.

For Lolland-Falsters Stift er den akkumulerede reserve på 461 t.kr. En del forventes anvendt til aktiviteter i 2021, udskudt fra 2020. Desuden kan det blive aktuelt at bruge ekstra midler til aflønning af en kommunikationsmedarbejder, ansat i stiftet.

Årsrapport 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsrådet

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)

Årsrapport 2020 for Lolland-Falsters Stifts Stiftsråd

4.2. Detaljeret projektoversigt

Budgetopfølgning Stiftsråd 2020

19. januar 2021

	Budget 2020	Realiseret År til dato	Prognose 2020	Afvigelse Budget/prognose
Stiftspræstestævne	135.000	125.379	125.379	9.621
Præstekurser	50.000	50.000	50.000	0
Religionspædagogisk udvalg alm. drift	15.000	18.158	18.158	3.158
Folkekirkens Skoletjeneste (+SYLF underskud 2018)	125.000	133.940	133.940	8.940
Kommunikation (Publikationer)	90.000	156.688	156.688	66.688
Det Mellemkirkelige Stiftsudvalg	31.000	8.069	8.069	22.931
Præstepraktik	30.000	254	254	29.746
Diakoniudvalget	10.000	5.000	5.000	5.000
Diakonikonference	10.000	0	0	10.000
Dåbskonference	10.000	0	0	10.000
Kommunikationsmedarbejder	175.000	175.000	175.000	0
Kørsel m.m. udvalgsmøder	20.000	104	104	19.896
Folk og Kirke	12.000	12.425	12.425	425
Kontingent Danske Kirkedage	2.500	2.500	2.500	0
Pilgrimshuset -driftstilskud	100.000	100.000	100.000	0
Studenterpræst	5.000	0	0	5.000
Sygehuspræst	5.000	4.719	4.719	281
Pilgrimspræst	5.000	0	0	5.000
Diakonipræster (2 stk.)	10.000	2.277	2.277	7.723
Hospicepræst	5.000	0	0	5.000
Fængselspræst	5.000	5.000	5.000	0
Biskops rådighedsbeløb	30.000	0	0	30.000
FUV "Pastoral læring i praksis" (2019-2021)	5.000	0	0	5.000
Folkekirken som Attraktiv arbejdsplads	5.000	5.000	5.000	0
				0
Enkelt-ansøgninger (ikke formålbestemt)	54.500	35.815	35.815	18.685
Udgifter i alt	945.000	840.328	840.328	104.672

Forbrugsmulighed

Ligning 2020	945.000
Overført overskud (akkumuleret)	356.709
Forbrugsmulighed i alt	1.301.709

Resultat 356.709

Årsrapport 2020 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 Økonomistyrelsens 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 ejendoms-vurdering 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 2020 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 (Pensionsforpligtelsen, 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.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen.