

Årsrapport 2019
for
Københavns Stift



Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 78 14 31 18

Marts 2020

Akt. nr. 876532

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	7
Økonomiske rammer	7
Eksterne påvirkninger.....	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
3. Regnskab	8
3.1. Resultatopgørelse mv.	8
3.3. Bevillingsregnskab	9
4. Bilag	10
4.1. Sammensætning af stiftsråd.....	10
4.2. Detaljeret projektoversigt (udelades).....	10
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	10

Årsrapport 2019 for Københavns Stifts Stiftsråd

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Københavns 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 tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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.

København, den 11. marts 2020



Jens Andersen
Stiftsrådsformand



Peter Skov-Jakobsen
Biskop

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).

Københavns 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

Stiftsrådet har brugt det bindende stiftsbidrag til at fremme væsentlige tiltag på tværs af stiftet – tiltag som ofte organiseres i regi af stiftsudvalgene.

Kommunikationsområdet er fortsat et meget væsentligt område for Stiftsrådet. Opgaven varetages gennem Stiftsudvalget for Kommunikation og den etablerede kommunikationsenhed. Stiftsrådet har i 2019 vedtaget ny kommunikationsstrategi, som angiver retning for det styrkede indsats i forhold til såvel de eksterne medier som den interne kommunikation i stiftet. Der er i februar 2019 ansat en leder af kommunikationsenheden.

Fastlæggelsen af det endelige budget for det bindende stiftsbidrag 2020 er på samme måde som tidligere år sket på baggrund af et grundigt forarbejde mht. de indkomne ansøgninger i et særligt udvalg bestående af fire stiftsrådsmedlemmer. Endvidere har stiftsrådet hen over året løbende modtaget og behandlet en række ansøgninger om støtte fra det bindende stiftsbidrag 2019.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 147 t.kr. Overskuddet 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 2019 på 5.633 t.kr. (5.441 t.kr. i 2018), hvilket svarer til 1 % 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 Københavns Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 147 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2

Årsrapport 2019 for Københavns Stifts Stiftsråd

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2019 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel
75	Kommunikation	787.665	230.000	923.699	693.699
75.1	Stiftsbog	172.061	-	184.001	184.001
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	521.080	175.000	657.846	482.846
75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-	-	-
75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	94.524	55.000	81.852	26.852
76	Formidling	3.321.279	3.689.000	4.119.931	430.931
76.1	Konsulenter	363.145	340.500	348.388	7.888
76.2	Stiftsudvalg	2.958.134	3.348.500	3.771.543	423.043
77	Udviklingsprojekter	144.967	200.000	126.736	-73.264
77.1	Undervisning	15.000	-	16.098	16.098
77.2	Diakoni	51.193	200.000	28.279	-171.721
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	78.774	-	82.359	82.359
78	Mellemkirkeligt	377.977	317.000	297.847	-19.153
78.1	Kontingenter	7.000	-	-	-
78.2	Udvalg	370.977	317.000	297.847	-19.153
79	Andet	4.852	750.000	17.528	-732.472
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		4.636.740	5.186.000	5.485.741	299.741
Finansiering i alt		-4.636.740	-5.186.000	-5.485.741	-299.741
Indtægter bindende stiftsbidrag		-5.440.954	-5.632.536	-5.632.536	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-	-	-
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		804.214	446.536	146.795	-299.741
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 2.2.2 har stiftsrådet budgetteret med et overskud.

Formål 75 - Kommunikation

Der er udgivet et debatmagasin ”Indre og ydre”, der ligesom de tidligere års debatmagasiner har vakt interesse og debat både i og uden for København.

Årsrapport 2019 for Københavns Stifts Stiftsråd

Der er i lighed med tidligere år afholdt stiftspræstekursus med god tilslutning fra stiftets præster, samt ydet tilskud til præsters efteruddannelse samt møder og netværksdage i regi af stiftsudvalgene.

Formål 76 - Formidling

Der er produceret og udgivet et ugentligt nyhedsbrev med formidling af aktuelt, relevant og vedkommende kirkestof til menighedsråd og kirkernes ansatte. Ligeledes er der afholdt netværksdage/workshops for menighedsrådenes kommunikationsansatte i forbindelse med menighedsrådenes kommunikationsopgave. Endvidere er der ydet tilskud til kirke-skolesamarbejder til vedkommende undervisning og aktiviteter for børn indenfor alle folkeskolens klassetrin samt tilskud til stiftsudvalgsarbejde

Endelig er der ydet tilskud til folkekirkens deltagelse i messer omfattende spiritualitet, baby- og småbørnsmesser samt bryllupsmesse, og ydet tilskud til Ungdommens Folkemøde.

Formål 77 - Udviklingsprojekter

Der er ydet tilskud til stiftsudvalgsarbejde og projekter inden for det diakonale felt, ligesom der er ydet tilskud til Folkemødet på Bornholm samt udviklingsprojektet ”Din Tro – Min Tro” på Bornholm.

Formål 78 - Mellemkirkeligt

Der er ydet tilskud til tværkulturelt og mellemkirkeligt arbejde samt arbejdet med religionsmødet, herunder projekt ”Din Tro – Min Tro”, der er et væsentligt tilbud til skoler, elever og lærere i bl.a. København.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2020 er fastsat til i alt **5.514.847 kr.** Det anførte rammebeløb svarer til 1,0 % af den samlede lokale ligning i Københavns stift. Det bindende stiftsbidrag for 2019 udgjorde 5.632.536 kr.

Det bindende stiftsbidrag fastholdes på 1%, da den store aktivitet i stiftsudvalgene ønskes tilgodeses.

Grundet en lavere kirkelige ligning i 2019 hvilket det bindende stiftsbidrag 2020 er baseret på er der en nedgang i rammebeløbet. Dette har medført at der i 2020 bliver budgetteret med et underskud på det bindende stiftsbidrag. Rammen for 2020 er fastsat til 5.514.847 kr. og der imødekommet ansøgninger for i alt **5.865.000 kr.** I 2020 er der således budgetteret med et underskud for det bindende stiftsbidrag på 350.153 kr. Underskuddet forventes dækket af tidligere års overskud.

For 2021 er det bindende stiftsbidrag fastsat til **5.459.164 kr.** svarende til 1 % af den lokale kirkelige ligning. Procenten for det bindende stiftsbidrag for 2021 er uændret i forhold til 2020.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2019

Konto	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskell
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-5.490.954	-5.632.536	-5.632.536	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	-16.873	0	50.218	50.218
Ordinære driftsindtægter i alt	-5.507.827	-5.632.536	-5.582.318	50.218
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	58.800	0	225.322	225.322
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.250	0	37.402	37.402
18 Lønninger/personaleomkostninger	2.248.637	3.050.000	2.633.866	-416.134
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.179.128	1.741.000	1.484.782	-256.218
Ordinære driftsomkostninger i alt	4.488.815	4.791.000	4.381.372	-409.628
Resultat af ordinær drift	-1.019.012	-841.536	-1.200.946	-359.410
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-111.643	0	-6.317	-6.317
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilsbud til anden virksomhed/investeringstilskud	1.130.656	841.536	1.207.252	365.716
Andre driftsposter i alt	1.019.012	841.536	1.200.934	359.398
Resultat før finansielle poster	0	0	-11	-11
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	11	11
Finansielle poster i alt	0	0	11	11
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 Københavns Stifts Stiftsråd

3.2. Balance (Status)

	2018	2019
Tilgodehavender	0	3
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.642	1.806
Aktiver i alt	1.642	1.808
Egenkapital	-1.642	-1.788
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	-20
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.642	-1.808

3.3. Bevillingsregnskab

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

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-5.632.536	5.485.741	-146.795	-1.641.643	-1.788.438

For Københavns Stift er der i 2019 opsparet 146.795 kr, og resultatet er at der til 2020 og følgende år kan overføres et akkumuleret overskud på 1.788.438 kr.

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

Lisa Dalh Christensen – menighedsrepræsentant for Amagerbro provsti

Erik Søndergaard – menighedsrepræsentant for Amagerland provsti

Simon Scott Palmer – menighedsrepræsentant for Bispebjerg-Brønshøj provsti

Anette Kaas – menighedsrepræsentant for Bornholms provsti

Inge Lise Pedersen – menighedsrepræsentant for Frederiksberg provsti

Karen-Lisbeth Rasmussen – menighedsrepræsentant for Nørrebro provsti

Gorm Skat Petersen – menighedsrepræsentant for Valby-Vanløse provsti

Jens Andersen – menighedsrepræsentant for Vor Frue-Vesterbro provsti

Ole Erhardt Pagels – menighedsrepræsentant for Holmens og Østerbro provsti

Malene Flensborg Christensen – præsterepræsentant

Helle Krogh Madsen – præsterepræsentant

Orlov – præsterepræsentant

Kirsten Jørgensen - provsterepræsentant

Domprovst Anders Gadegaard - født medlem

Biskop Peter Skov-Jakobsen - født medlem

4.2. Detaljeret projektoversigt (udelades)

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.

Årsrapport 2019 for Københavns Stifts Stiftsråd

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. 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

Årsrapport 2019 for Københavns Stifts Stiftsråd

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.