

Årsrapport 2020

for

Københavns Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 78143118

Marts 2021

Akt. nr. 1276721

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
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	10

Årsrapport 2020 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 Økonomistyrelsens vejledning (december 2020) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

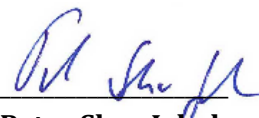
Det tilkendes gives hermed,

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.

København, den 9. marts 2021



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 bekendtgørelse 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. 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. Herunder følger udvalgte eksempler:

Kommunikationsområdet er fortsat et meget væsentligt område for Stiftsrådet. Opgaven varetages gennem Stiftsudvalget for Kommunikation og den etablerede kommunikationsenhed. Aktiviteterne har i 2020 i høj grad været præget af corona-epidemien og kommunikation til ansatte og frivillige i hele landet samt pressearbejde vedr. kirkernes corona-håndtering. Desuden er der arbejdet med styrket kommunikation internt i stiftet, først og fremmest gennem et øget antal nyhedsbreve samt udbygning af hjemmeside.

Gennem Social-etisk Stiftsudvalg er gennemført en stor undersøgelse af menighedsrådenes social-etiske arbejde med henblik på at kvalificere og målrette det fremtidige sociale arbejde.

Gennem Religionspædagogisk Stiftsudvalg er der arbejdet med vision for Børnenes Katedral, som skal være en spydspids for folkekirkens arbejde med børn, og den skal både støtte og supplere sognekirkernes arbejde på tværs af stiftet.

Fastlæggelsen af det endelige budget for det bindende stiftsbidrag 2021 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 2020.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 497.840 kr. Overskuddet er hensat til tidligere års overskud, 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 5.514.847 kr. (5.632.536 kr. i 2019), hvilket svarer til 1,0 % 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 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 497.840 kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

Årsrapport 2020 for Københavns Stifts Stiftsråd

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

	Formål	Delformål	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2020	Periodens forskell
75	Kommunikation		923.699	725.740	345.000	380.740
	75.1	Stiftsbog	184.001	207.121	-	207.121
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	657.846	236.731	210.000	26.731
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	-	-	-	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	81.852	281.888	135.000	146.888
76	Formidling		4.119.931	3.797.881	4.190.500	-392.619
	76.1	Konsulenter	348.388	343.410	504.500	-161.090
	76.2	Stiftsudvalg	3.771.543	3.454.471	3.686.000	-231.529
77	Udviklingsprojekter		126.736	202.000	190.500	11.500
	77.1	Undervisning	16.098	18.394	-	18.394
	77.2	Diakoni	28.279	100.000	190.500	-90.500
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	82.359	83.607	-	83.607
78	Mellemkirkeligt		297.847	280.708	319.000	-38.292
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	297.847	280.708	319.000	-38.292
79	Andet		17.528	10.678	820.000	-809.322
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		5.485.741	5.017.007	5.865.000	-847.993
	Finansiering i alt		-5.485.741	-5.017.007	-5.865.000	847.993
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-5.632.536	-5.514.847	-5.516.047	1.200
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-	-348.953	348.953
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		146.795	497.840	-	497.840
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 2.2.2 har stiftsrådet budgetteret med et underskud på 348.953 kr.

Dette giver en difference mellem årets resultat og det budgetteret resultat på 846.793 kr. Denne store difference skyldes de mange aflysninger, af tiltag og begivenheder for udvalgene, i forbindelse med Covid-19 nedlukninger og restriktioner.

De helt store differencer for året ses især på formål 78 det mellemkirkelige og på formål 79 andet.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2021 er fastsat til i alt **5.459.164 kr.** Det anførte rammebeløb svarer til 1,0 % af den samlede lokale ligning i Københavns stift. Det bindende stiftsbidrag for 2020 udgjorde 5.514.847 kr.

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

Grundet en lavere kirkelige ligning i 2020 hvilket det bindende stiftsbidrag 2021 er baseret på er der en nedgang i rammebeløbet. Dette har medført at der i 2021 bliver budgetteret med et underskud på det bindende stiftsbidrag. Rammen for 2021 er fastsat til 5.459.164 kr. og der imødekommet ansøgninger for i alt **6.126.000 kr.** I 2021 er der således budgetteret med et underskud for det bindende stiftsbidrag på 666.836 kr. Underskuddet forventes dækket af tidligere års overskud.

For 2022 er det bindende stiftsbidrag fastsat til **5.782.035 kr.** svarende til 1 % af den lokale kirkelige ligning. Procenten for det bindende stiftsbidrag for 2022 er uændret i forhold til 2021.

Eksterne påvirkninger

Væksten i det bindende stiftsbidrag for 2022, skyldes at udregningsmodellen for ligningsområde Københavns kommune er blevet revideret, og ligningsområdet er i vækst.

Grundet årets Covid-19 pandemi har der været mange aflysninger og udskydelser af arrangementer. Dette kommer sig til udtryk i årets resultat, der var budgetteret med underskud, men kom ud som et overskud.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2020

Konto	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskell
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-5.632.536	-5.516.047	-5.514.847	1.200
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	50.218	0	-88.525	-88.525
Ordinære driftsindtægter i alt	-5.582.318	-5.516.047	-5.603.372	-87.325
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	225.322	0	264.570	264.570
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	37.402	0	51.024	51.024
18 Lønninger/personaleomkostninger	2.633.866	3.275.000	3.013.911	-261.089
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.484.782	2.049.500	865.435	-1.184.065
Ordinære driftsomkostninger i alt	4.381.372	5.324.500	4.194.940	-1.129.560
Resultat af ordinær drift	-1.200.946	-191.547	-1.408.431	-1.216.884
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-6.317	-348.953	-13.220	335.733
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilsbud til anden virksomhed/investeringstilskud	1.207.252	540.500	1.421.345	880.845
Andre driftsposter i alt	1.200.934	191.547	1.408.125	1.216.578
Resultat før finansielle poster	-11	0	-306	-306
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	11	0	306	306
Finansielle poster i alt	11	0	306	306
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 Københavns Stifts Stiftsråd

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Københavns Stift balance (t. kr.)

	2019	2020
Tilgodehavender	3	1
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.806	2.288
Aktiver i alt	1.808	2.289
Egenkapital	-1.788	-2.286
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	-20	0
Anden kortfristet gæld	0	-3
Passiver i alt	-1.808	-2.289

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 Københavns Stift 2020 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-5.514.847	5.017.007	-497.840	-1.788.438	-2.286.278

For Københavns Stift er der i 2020 opsparet 497.840 kr., og resultatet er at der til 2021 og følgende år kan overføres et akkumuleret overskud på 2.286.278 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 Flensburg Christensen - præsterepræsentant

Helle Krogh Madsen - præsterepræsentant

Niels Underbjerg - præsterepræsentant

Kirsten Jørgensen - provsterepræsentant

Domprovst Anders Gadegaard - født medlem

Biskop Peter Skov-Jakobsen - født medlem

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 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

Årsrapport 2020 for Københavns Stifts Stiftsråd

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.