



**Årsrapport 2017 for
Kirkeministeriet**

Marts 2018



Indholdsfortegnelse

Side 2

Dokument nr. 27054/18

1	Påtegning af det samlede regnskab.....	3
1.1	Fremlæggelse.....	3
1.2	Påtegning.....	3
2	Beretning	4
2.1	Kirkeministeriet.....	4
2.2	Ledelsesberetning.....	6
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4	Forventninger til det kommende år	10
3	Regnskab	10
3.1	Anvendt regnskabspraksis.....	10
3.2	Resultatopgørelsen	11
3.3	Balancen	13
3.4	Egenkapitalforklaring	13
3.5	Likviditet og låneramme	14
3.6	Opfølgning på lønsumsloft.....	14
3.7	Bevillingsregnskabet	15
4	Bilag til regnskabet.....	16
4.1	Noter til balancen	16
4.2	Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger.....	18
4.3	Anlægsbevilling.....	20



1 Påtegning af det samlede regnskab

Side 3

Dokument nr. 27054/18

1.1 Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen BEK nr. 70 af 27. januar 2011 samt Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner" af december 2017.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kirkeministeriet, CVR nr. 59743228, er ansvarlig for: § 22.11.01. Departementet og § 22.11.02. Mindelunden, De kgl. begravelseskapper m.v., herunder de regnskabsmæssige forklaringer for de to hovedkonti, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for 2017.

1.2 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 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 9. marts 2018

Klaus Kern-Jespersen

Kontorchef

Christian Dons Christensen

Departementschef



2 Beretning

2.1 Kirkeministeriet

Hovedformålet for Kirkeministeriets virksomhed er at give kirkeministeren og regeringen det bedst mulige beslutningsgrundlag for, at kunne udvikle de lovgivningsmæssige rammer for folkekirken. Departementet er sekretariat for ministeren og varetager planlægnings – og styringsfunktioner for folkekirken. Blandt departementets hovedopgaver er:

- at udarbejde lovforslag og administrative forskrifter for det kirkelige forvaltningsområde
- at koordinere fællesfondens økonomi med bistand fra kirkelige myndigheder samt den økonomiske styring af den statsfinansierede del af folkekirken
- at koordinere og udvikle personalepolitik og personaleadministration i folkekirken samt at fungere som tilsynsmyndighed
- at bistå folkekirken med at igangsætte udviklingsinitiativer.
- opgaverne vedrørende regler og godkendelse af trossamfund uden for folkekirken, samt vielsesbemyndigelse til religiøse forkyndere
- varetage drift og udvikling af ministeriets og folkekirkens fælles it-løsninger
- varetage den overordnede administration af den borgerlige personregistrering i Danmark, herunder undervisning og vejledning af personregisterførerne samt drift og udvikling af registreringssystemet

Samlet omfatter årsrapporten følgende hovedkonti på finansloven for 2014:

§ 22.11.01. Departementet

§ 22.11.02. Mindelunden, De kgl. begravelseskapeller m.v.

Årsrapporten indeholder resultatopgørelse, balance og regnskabsmæssige forklaringer for disse driftsbevillinger, hvor der føres regnskab efter omkostningsprincippet.

Kirkeministeriets regnskabsmæssige virksomhed omfatter ligeledes en række tilskudsordninger samt anlægs- og lovbundne bevillinger:

§ 22.11.04. Forskellige tilskud (reservationsbevilling),

§ 22.11.05. Tilskud til dansk kirkelig virksomhed i Sydslesvig (reservationsbevilling),

§ 22.11.06. Tilskud til kirkelig betjening af danskere i udlandet (reservationsbevilling),

§ 22.11.15. Istandsættelse af kirker m.v. (anlægsbevilling),

§ 22.21.01. Biskopper (lovbunden bevilling),

§ 22.21.03. Provster og præster (lovbunden bevilling),

§ 22.21.08. Kompensation til folkekirken for anden lovgivnings provenu-virkning for kirkeskatten (anden bevilling).



Resultatet af disse fremgår af punkt 4.2 og punkt 4.3 – tabel 18 og tabel 20a og 20b.

Kirkeministeriet bliver fuldt serviceret af Statens Administration. Regnskabsopgaverne er i 2017 løst af følgende teams:

Kreditorteam 1, gruppe 2

Finansteam, gruppe 2

mens opgaver på lønområdet er løst af følgende teams:

Lønteam 2, gruppe 2

Refusionsteam, gruppe 3

Ministeriets IT-opgaver varetages af Folkekirkens IT, der er folkekirkens fælles IT-leverandør.

Det er Kirkeministeriets opfattelse, at regnskabet er retvisende.



2.2 Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat viser samlet et overskud på 0,8 mio. kr. for departementet. Tallet er yderligere specificeret nedenfor i tabel 1 "Hoved- og nøgletal".

Side 6

Dokument nr. 27054/18

Tabel 1: Hoved- og nøgletal for Kirkeministeriet

Hovedtal			
(mio. kr.)	2015	2016	2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-31,3	-31,5	-31,5
- heraf indtægtsført bevilling	-31,3	-31,5	-31,5
Bevilling	-31,3	-31,5	-31,5
Anvendt af tidl. års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	34,5	35,3	35,8
- Heraf løn	21,5	23,4	22,8
- Heraf afskrivninger	0,3	0,0	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	12,7	11,9	13,0
Resultat af ordinær drift	3,2	3,8	4,3
- Andre driftsindtægter	-6,8	-5,3	-5,1
- Andre driftsomkostninger	1,3	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-2,4	-1,5	-0,8
- Finansielle poster	0,0	0,0	0,0
- Ekstraordinære poster	-0,1	-0,4	0,0
Årets resultat	-2,4	-1,9	-0,8

(mio. kr.)	2015	2016	2017
Balance			
Anlægsaktiver	0,1	0,0	0,0
Omsætningsaktiver (ekskl. likvide beholdninger)	3,2	3,5	3,9
Egenkapital	-8,3	-8,3	-9,0
Langfristet gæld	-0,1	0,0	0,0
Kortfristet gæld	-14,9	-15,6	-13,5
Lånerammen	1,0	1,0	1,0
Træk på lånerammen	0,1	0,0	0,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	5,1%	1,7%	0,0%
Bevillingsandel	100,0%	100,0%	100,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	37	41	41
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6
Lønomsætningsandel	74,3%	74,3%	72,6%
Lønsumsloft	23,4	25,8	25,8
Lønforbrug	21,5	23,4	22,8

Bevilling stemmer ikke med FL17, og det skyldes at ministeriet har haft en større omsætning pga. af SCK-midler og midler til Reformationsjubilæet. Hvor ministeriet afholder udgifterne og udligner udlæggene ved at indtægtsføre af midler fra Igangværende arbejder for fremmed regning.



Lånerammen overholdes, idet denne er udnyttet 0 % ved udgangen af 2017.

Samlet udviser årets regnskab et overskud på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært:

- Indtægterne stammer fra administration af fællesfonden 3,5 mio. De resterende 1,6 mio. kr. skyldes udligning af udlæg i forbindelse med igangværende arbejde for fremmed regning for SCK midler og Reformationsjubilæet.
- På driften er der et merforbrug, der hovedsageligt skyldes bogføringen af den forventede udgift til Folkekirkens It 2. halvår/slutafregningen, der først modtages i 2018, hvor også momsen kan fradrages med dokumentation for årets udgifter.
- En TB-bevilling i december 0,6 mio. kr. til udvikling af et elektronisk trossamfundsregister, hvor der kun er afholdt udgifter i 2017 på 50.000 kr.

Regnskabet for §22.11.02 Mindelunden. De Kgl. begravelseskapper m.v.

- Mindelundens underskud på 1,4 mio. kr. skyldes udgifter til genopretning i af Mindelunden. Det samlede projekt er på 5,0 mio. kr., fordelt med 1,4 mi. kr. i 2017 og 3,6 mio. kr. i 2018 finansieret af ministeriets opsparring efter aftale med Finansministeriet af 28. september 2017.

Regnskabstallene specificeres nærmere i kapitel 3.



Tabel 2: Virksomhedens hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
Drift	Udgifter	36,6	0,9	37,5	39,6	
	Indtægter	-3,6	0	-3,6	-5,1	8,3
Administrative ordninger	Udgifter	521,4	0	521,4	516,4	
	Indtægter	0	0	0	0,0	0,0
Anlæg	Udgifter	18,6	0	18,6	21,7	
	Indtægter	0	0	0	0,0	15,6

Administrerede ordninger:

Ministeriet administrerer en række tilskudsordninger og en anlægsbevilling. Heraf indgår § 22.21.01., hvor der afholdes udgifter til biskoppernes løn og tjenestemandspension og § 22.21.03., hvor der afholdes udgifter til statens andel af præstelønninger samt pensionsbidrag.

Anlæg:

Endvidere administrerer ministeriet en anlægsbevilling vedr. istandsættelse af kirker m.v. herunder kontoen De kgl. begravelseskapeller, hvor der afholdes udgifter til opførelse af Dronningens gravmæle i Sankt Birgittes kapel i Roskilde Domkirke.



2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3a: Kirkeministeriet opgaver (§ 22.11.01)

Mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	15,4	2,5	17,6	0,3
1. Økonomi	1,9	0,3	2,2	0,0
2. Styrelse	6,7	1,1	7,6	0,2
3. Personale	7,3	1,2	8,3	0,2
I alt	31,4	5,1	35,8	0,7

Note: Som fordelingsnøgle er anvendt Navision udtræk fordelt efter FL-formål

Ministeriets opgaver er opdelt i *Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, Økonomi, Styrelse og Personale*. Hjælpefunktionerne omfatter sekretariatsfunktionerne som service, omstilling, journal og den del af økonomifunktionen, der vedrører husets interne økonomi samt den øverste ledelse, mens de øvrige områder varetages af henholdsvis 1., 2. og 3. kontor.

Kontor- og afdelingschefens løn indgår i de faglige formål fra 2017 for at få et mere retvisende billede i forhold til Sammenhængende Styring.

Tabel 3b: Mindelundens, Frihedskæmpergravens og De kgl. begravelseskapellers opgaver (§ 22.11.02)

Mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	0	0	0,0	0,0
1. Mindelunden Ryvangen	1,9	0	3,4	-1,5
2. Frihedskæmperes og soldaters grave	0,3	0	0,3	0,0
3. De kgl. begravelseskapeller i Roskilde Domkirke	0,3	0	0,1	0,2
I alt	2,5	0,0	3,9	-1,4

Note: Indtægter og omkostninger er fordelt efter de egentlige omkostninger.

Tabel 3b viser opdelingen i opgaverne på § 22.11.02. Bevillingen gives på finansloven til henholdsvis Mindelunden i Ryvangen, frihedskæmperes og soldaters grave, placeret på landets øvrige kirkegårde samt De kgl. begravelseskapeller i Roskilde Domkirke. Bevillingen til De kgl. begravelseskapeller i Roskilde Domkirke på denne hovedkonto vedrører udelukkende kapellernes drift.

Mindreforbruget på De kgl. begravelseskapeller i Roskilde er overført til Mindelunden til dækning af et merforbrug.



Der har været et merforbrug på 1,4 mio. kr., og dette er dækket af departementets driftsbevilling efter aftale med Finansministeriet af 28. september om finansiering af genopretningen af Mindelunden i perioden 2017 til 2018.

2.4 Forventninger til det kommende år

Tabel 5: Forventninger til det kommende år.

Tabel 5 viser et samlet underskud på 0,6 mio. kr. for Kirkeministeriet incl. Mindelunden.

Resultatdisponering	2017	Budget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	-39,0	-38,8
Udgifter	39,6	38,8
Resultat	0,6	0,0

På finansloven for 2018 for kirkeområdet er der indgået aftale om forhøjelse af bevillingen i perioden 2018 til 2021 til Mindelunden i Ryvangen.

3 Regnskab

Regnskabsdelen af årsrapporten er, hvis ikke andet er angivet, udarbejdet på baggrund af data fra SKS og Navision Stat.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Kirkeministeriets regnskab er omkostningsbaseret og er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen BEK nr. 70 af 27. januar 2011, og Moderniseringsstyrelsens retningslinjer angivet i "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner" af december 2017 samt øvrige gældende regler på området.

Kirkeministeriet ejer Mindelunden i Ryvangen, De kgl. begravelseskapel-ler i Roskilde Domkirke samt Den Danske Kirke i Paris. Disse ejendomme betragtes imidlertid som national ejendom og aktiveres derfor ikke.



3.2 Resultatopgørelsen

Tabel 6: Resultatopgørelse (Kirkeministeriet incl. Mindelunden)

Side 11

Dokument nr. 27054/18

Mio. kr.		2016	2017	Budget 2018
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	<i>Bevilling</i>	-33,9	-33,9	-35,3
	<i>Reserveret af indeværende års bevilling</i>	0,0	0,0	0,0
	<i>Anvendt af tidligere års bevilling</i>	0,0	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-33,9	-33,9	-35,3
	Tilskud til egen drift			0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-33,9	-33,9	-35,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	<i>Husleje</i>	2,5	2,6	3,1
	Forbrugsomkostninger i alt	2,5	2,6	3,1
	Personaleomkostninger			
	<i>Lønninger</i>	22,4	21,8	23,4
	<i>Pension</i>	3,3	3,2	3,5
	<i>Lønrefusion</i>	-2,3	-2,3	-1,4
	Personaleomkostninger i alt	23,4	22,8	25,5
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	11,8	14,2	10,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	37,7	39,6	38,8
	Resultat af ordinær drift	3,8	5,7	3,5
Mio. kr.		2016	2017	Budget 2018
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-5,3	-5,1	-3,5
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	-1,5	0,7	0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-1,5	0,7	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære omkostninger	-0,4	0,0	0,0
	Årets resultat	-1,9	0,6	0,0

Tabel 7: Resultatdisponering

Resultatdisponering	2017
Årets resultat til disponering	-0,6
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-0,6

Det samlede underskud i 2017 kan som tidligere nævnt i afsnit 2.2 tilskrives et mindreforbrug i departementet på 0,8 mio. kr. og et merforbrug på 1,4 mio. kr. i Mindelunden til genopretningsdelen i 2017.

Underskuddet overføres til egenkapitalen.

3.2.1 Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Ministeriet har hensat 0,8 mio. kr. til folkekirkens It til dækning af udgifterne til 2. halvårs aconto samt slutfregningen for 2017. Endvidere er der hensat 0,1 mio. kr. Folkekirkens It til slutfregningen for 2016. Der er hensat 0,2 mio. kr. til Tingstrøm for manglende afregning af kantinetilskuddet for 2. halvår af 2017, samt 0,1 mio. kr. til Holmens Kirke for ministerens julekoncert. Derudover er der hensat flere mindre beløb til bl.a. malerarbejde i forbindelse med nye kontorer i departementet, og ministeriet andel af driftsomkostninger til ministerbilen, som ministeriet deler med Kulturministeriet, samt en skønnet udgift til trossamfundsregistret for december 2017.

På delregnskab 10 er der hensat 0,1 mio. kr. til den sidste regning vedr. Mindelundens genopretning i 2017.



3.3 Balancen

Tabel 8: Balance

Side 13

Dokument nr. 27054/18

	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017		Passiver (mio. kr.)	2016	2017
Note	Anlægsaktiver			Note	Egenkapital		
4.1.1.	Materielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,7	-0,7
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	-0,5	0,0
	Transportmateriel	0,0	0,0		Overført overskud	-8,9	-8,3
	Inventar og It-udstyr	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-10,1	-9,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Hensatte forpligtigelser	-0,2	-0,3
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	0,7	0,7		FF4 Langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,7	0,7		Langfristet gæld i alt	0,0	0,0
	Anlægsaktiver i alt	0,7	0,7		Kortfristede gældsfrister		
	Omsætningsaktiver			4.1.4.	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4,4	-3,6
4.1.3.	Tilgodehavender	3,5	3,9		Systemtek. melleregning & afstemningskonti	0,0	0,0
	Likvide beholdninger				Anden kortfristet gæld	-1,5	-1,2
	FF5 Uforrentet konto	19,5	21,3		Skyldige feriepenge	-3,2	-3,7
	FF7 Finansieringskonto	2,3	-3,1	4.1.5.	Igangværende arbejder for fremmed regning	-6,5	-5,0
	Likvide beholdninger i alt	21,8	18,2		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Omsætningsaktiver i alt	25,3	22,1		Kortfristet gæld i alt	-15,6	-13,5
	Aktiver i alt	26,0	22,8		Gæld i alt	-15,6	-13,5
					Passiver i alt	-26,0	-22,8

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2016	2017
Reguleret egenkapital primo	-0,7	-0,7
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	-0,7	-0,7
Overført overskud primo	-7,5	-8,9
+ Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-1,9	0,6
- Bortfald af årets resultat	0,5	0,0
Overført overskud ultimo	-8,9	-8,3
Egenkapital ultimo	-9,7	-9,0



Påvirkningen af egenkapitalen i 2017 vedrører det overførte underskud fra årets resultat. Det overførte underskud på 0,6 mio. kr. medfører, at den samlede egenkapital ved udgangen af 2017 beløber sig til 9,0 mio. kr., hvoraf statsforskrivningen udgør 0,7 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Kirkeministeriet har overholdt de gældende disponeringsregler for statens finansieringsordning og de tilhørende konti. I nedenstående tabel 10 kan det ses, at der ikke ved udgangen af 2017 er problemer med overholdelse af lånerammen på 1,0 mio. kr.

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2017
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,0
Lånerammen på FL17	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0%

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Mio.kr.	§ 22.11.01
Lønsumsloft FL17	23,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	23,4
Lønforbrug under lønsumsloft	22,8
Difference (+ overforbrug)	-0,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2016	2,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	3,0

Mindreforbruget er på 0,6 mio. kr. på lønsummen.



3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevil- ling	Regn- skab	Afvi- gelse	Videre- førelse Ultimo
§ 22.11.01	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	35,0	35,8	-0,8	0,7
			Indtægter	-3,6	-5,1	-1,5	
§ 22.11.02	Mindelunden, De Kgl. Begravelseskapper mv.	Driftsbevilling	Udgifter	2,5	3,9	-1,4	-1,4
			Indtægter	2,5	2,5	-	
§ 22.11.04	Forskellige tilskud	Reservationsbevilling	Udgifter	4,4	4,3	0,1	-
			Indtægter	4,4	4,3	0,1	
§ 22.11.05	Kirkelig virksomhed i Sydslesvig	Reservationsbevilling	Udgifter	14,1	14,1	-	-
			Indtægter	14,1	14,1	-	
§ 22.11.06	Kirkelig betjening af danskere i udlandet	Reservationsbevilling	Udgifter	10,7	10,7	-	-
			Indtægter	10,7	10,7	-	
§ 22.11.15	Istandsættelse af kirker mv.	Anlægsbevilling	Udgifter	18,6	21,7	-3,1	-
			Indtægter	18,6	21,7	-3,1	
§ 22.21.01	Biskopper	Lovbunden bevilling	Udgifter	10,1	10,1	-0,0	-
			Indtægter	10,1	10,1	-0,0	
§ 22.21.03	Provster og præster	Lovbunden bevilling	Udgifter	473,8	468,8	5,0	-
			Indtægter	473,8	468,8	5,0	
§ 22.21.08	Kompensation til folkekirken for anden lovgivnings provenuvirkning for kirkeskatten	Anden bevilling	Udgifter	8,3	8,3	-	-
			Indtægter	8,3	8,3	-	

Afvigelsesforklaringer fremgår af afsnit 4.2



4 Bilag til regnskabet

4.1 Noter til balancen

4.1.1 Materielle anlægsaktiver

Side 16

Dokument nr. 27054/18

Tabel 14: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris	0,2	0,0	0,9	1,1
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	0,2	0,0	0,9	1,1
Akkumulerede afskrivninger ultimo 2017	-0,2	0,0	-0,9	-1,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-0,2	0,0	-0,9	-1,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,5
Afskrivningsperiode (år)	10	4	3	

Ministeriet var pr. 1. januar 2018 i besiddelse af fem materielle anlægsaktiver opført på balancens aktivside, og de er alle fuldt afskrevet. Det drejer sig om investeringer i bygningsinstallationer, et telefonanlæg, en ministerbil samt øvrigt inventar indkøbt i forbindelse med istandsættelse af departementets lokaler, en kaffeautomat indkøbt i 2014 samt kopimaskiner indkøbt i 2015.

Med udgangen af 2015 er både bygningsinstallationer, telefonanlægget og ministerbilen fuldt afskrevet.

Med udgangen af 2016 er kaffeautomaten fuldt afskrevet. Ministerbilen er solgt i august 2016.

Med udgangen af 2017 er kopimaskinerne fuldt afskrevet.

Ministeriets afskrivningsprofil er 10 år for afskaffelse af bygningsinstallationer samt inventar indkøbt i forbindelse med istandsættelsen af departementets lokaler. Ministeriet afskriver ministerbilen over 4 år, og telefonanlægget og øvrigt inventar afskrives over 3 år. Der afskrives lineært på aktiverne. Der er ikke sket værdiforringelse af aktiverne udover de årlige afskrivninger.



4.1.2 Ekstraordinære indtægter

Den samlede indtægt udgør 35,560 kr. Beløbet består af tilkendte sagsomkostninger på 30.000 kr. samt salg af møbler på auktion på 5.560 kr.

4.1.3 Tilgodehavender

Det samlede beløb udgør 3,9 mio. kr. Her udgør debitorsamlekontoen 2,1 mio. kr., andre tilgodehavender 0,2 mio. kr., refusion af udgifter, løn udgør 0,1 mio. kr., og momsafregningen udgør et tilgodehavende på 0,8 mio. kr. Mellemregningen med Kompetencefonden er på 0,4 mio. kr.

På debitorsamlekontoen udgør afregning med fællesfonden 1,3 mio. kr. fordelt med 0,9 mio. kr. for administration af fællesfonden for 4. kvartal og 0,3 mio. kr. for refusion af 2 medarbejdere til "Menighedsråd på jeres måde", samt 0,1 mio. kr. for refusion af udgifter vedr. Reformationsjubilæet, der ved en fejl er afholdt af ministeriet men vedr. fællesfondens del. Af andre større tilgodehavender kan nævnes 0,1 mio. til Justitsministeriet, 0,3 mio. kr. til stifterne for afregning af Karnov Online og 0,5 mio. kr. til Sundheds- og Ældreministeriet for lån af ministerchauffør.

4.1.4 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Beløbet omfatter kreditorsamlekontoen på 1,5 mio. kr.: 0,8 mio. kr. vedr. genopretningen i Mindelunden samt 0,1 mio. kr. i momsafkløftning med Mindelunden og 0,1 mio. kr. til AdF for afregning af kompetencefonden.

Endvidere forekommer gæld ved køb af varer på 1,4 mio. kr. som er beskrevet i afsnit 3.2.1 Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter.

På kreditorsamlekontoen for statslige køb er saldoen 0,7 mio. kr., og den består af 0,1 mio. kr. til Statens Administration, 0,2 mio. kr. til Arbejdsskadsstyrelsen og 0,2 mio. kr. til Århus Universitet betaling for rapport om moskeer i Danmark.

4.1.5 Igangværende arbejde

Igangværende arbejde omfatter indbetalinger fra Kompetence Sekretariatet vedrørende videreuddannelse af folkekirkens personale (Kompetencefonden).

Endvidere indgår forskudsbetalinger vedrørende særskilte projekter uddelt af Kompetence sekretariatet (SCK-projektmidler).

Derudover har ministeriet modtaget 2,0 mio. kr. fra Kulturministeriets tipsmidler til Reformationsjubilæet i 2017, heraf er der i 2015 afgivet tilsagn om tilskud for 1,3 mio. kr. De resterende 0,7 mio. kr. vil blive anvendt i 2017 og udbetalt i 1. halv år af 2018.



Saldoen fordeler sig således:

Igangværende arbejder:	
Kompetencefonden	-4,3
SCK midler	-0,9
Reformationsjubilæet	0,3
I alt	-4,9

4.2 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Nedenstående tabel viser i oversigtsform Kirkeministeriets tilskudsordninger og lovbundne bevillinger. Der er kort nedenfor knyttet kommentarer til hver ordning samt afvigelsesforklaringer.

Tabel 18: Tilskudsregnskaber for ordninger under Kirkeministeriet 2016

Mio. kr.	2017					2018		
	Overført over- skud, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Overført over- skud, ultimo	Bevilling	Disponibel ramme
Forskellige tilskud § 22.11.04	0,0	4,4	4,4	4,3	0,1	0,0	4,5	4,5
Tilskud til dansk kirkelig virksomhed i Sydslesvig § 22.11.05	0,0	14,1	14,1	14,1	0,0	0,0	14,6	14,6
Tilskud til kirkelig betjening af danskere i udlandet § 22.11.06	0,0	10,7	10,7	10,7	0,0	0,0	11,1	11,1
Biskopper § 22.21.01	0,0	10,1	10,1	10,1	0,0	0,0	10,5	10,5
Provster og præster § 22.21.03	0,0	473,8	473,8	468,8	5,0	0,0	490,5	490,5
Kompensation til folkekirken for anden lovgivnings provenuvirkning for kirkeskatten § 22.21.08	0,0	8,3	8,3	8,3	0,0	0,0	8,6	8,6
Sum		521,4		516,4			539,8	

§ 22.11.04. Forskellige tilskud (reservationsbevilling)

Der ydes tilskud til præsters betjening af indlagte på sygehuse, Det Mellemkirkelige Råd, Selskabet for Kirkelig Kunst, Foreningen for Kirkegårdskultur samt den præstelige betjening af Christiansø og Hirtsholmene m.m. Fra 2016 ydes der de næste 4 år tilskud til projektet Folkekirkens Familiestøtte i Aalborg stift. Og fra 2017 ydes der de næste 4 år tilskud til projektet Stærkere forældreskab i Aalborg stift.

**§ 22.11.05. Tilskud til dansk kirkelig virksomhed i Sydslesvig (reservationsbevilling)**

Der ydes tilskud til Dansk Kirke i Sydslesvig (DKS), der yder kirkelig betjening til den danske menighed i Sydslesvig. Statens tilskud medgår til finansiering af 22 præstestillinger.

§ 22.11.06. Tilskud til kirkelig betjening af danskere i udlandet (reservationsbevilling)

Der ydes tilskud til Danske Sømands- og Udlandskirker (DSUK) til kirkelig betjening af danskere i udlandet. Statens tilskud medgår til finansiering af 21 præstestillinger.

§ 22.21.01. Biskopper (lovbunden)

Af hovedkonto § 22.21.01 afholdes biskoppernes lønudgift samt bidrag til tjenestemandspension. Der afholdes lønudgifter til ti biskopper i Danmark.

Merforbruget skyldes, at der er blevet udbetalt feriepenge til den afgående biskop for Lolland-Falsters stift.

§ 22.21.03. Provster og præster (lovbunden)

Staten dækker 40 pct. af udgifterne til aflønning af samt det fulde pensionsbidrag for provster og præster hovedkonto § 22.21.03. I 2014 var der budgetteret med udgifter for 1892,8 præster og provster (årsværk) med statslig finansiering.

Der har været en bevillingsudnyttelse på bevillingen på 98,9 %

Der er ingen videreførelsesadgang for ubrugte midler på bevillingen.

Fra 2007 overtog Færøernes landsstyre udgifterne til de Færøske præster. Kirkeministeriet lægger dog pengene ud for lønnen til tjenestemandsansatte, da lønningerne udarbejdes i SLS. Herefter refunderes pengene af Færøernes Landsstyre. Der sker løbende indbetaling fra Færøerne, og det er Kirkeministeriets opfattelse, at ordningen fungerer tilfredsstillende.

§ 22.21.08 Kompensation til folkekirken for anden lovgivnings provenuvirkning for kirkeskatten

Kompensationen for 2017 på 8,2 mio. kr. er kompensation som følge af folkekirkens merudgifter pga. liberaliseringen af navneloven, der overføres til folkekirkens fællesfond. Endvidere er der 0,1 mio. kr. til drift og etablering af elektronisk betalingsløsning for navneændringer, der overføres til Folkekirkens IT.



4.3 Anlægsbevilling

Kirkeministeriets anlægsbevilling på § 22.11.15 til istandsættelse af kirker m.v. udviser et forbrug på 21,7 mio. kr. og en udgiftsbevilling på 18,6 mio. kr. Samlet er der et merforbrug for 3,1 mio. kr., der er finansieret af opsparede midler.

Tabel 20a: Anlægsbevillingens hovedtal (§ 22.11.15)

Hovedtal			
(mio. kr.)	2015	2016	2017
Anlægsudgifter	23,0	22,5	21,7
Udgiftsbevilling	19,0	18,2	18,6
Restbevilling til videreførelse	-4,0	-4,3	-3,1
Videreført fra tidligere år	26,9	22,9	18,6
Til disposition (ultimo)	22,9	18,6	15,5

Merforbruget består af et mindreforbrug på 22.11.15.30 på 1,8 mio. kr. og et merforbrug på 22.11.15.35 på 4,9 mio. kr.

Tabel 20b: Specifikation pr. underkonto

Mio. kr.	2017						2018	
	Overført over-skud, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Overført over-skud, ultimo	Bevilling	Disponibel ramme
Istandsættelse af kirker §22.11.15.30	0,0	18,6	18,6	16,8	1,8	1,8	19,2	21,0
Istandsættelse af de kgl. begravelseskæpeller 22.11.15.35	18,7	0,0	18,7	4,9	13,8	13,8	0,0	13,8
Sum		18,6		21,7			19,2	

§ 22.11.15.30 Istandsættelse af kirker

Af kontoen § 22.11.15.30 Istandsættelse af kirker mv. afholdes udgifter til restaurering af kirker og af kirkers historiske inventar samt særligt bevaringsværdige gravminder jf. § 20 stk. 3 i Lov om Folkekirkens Økonomi.

Der er i 2012 implementeret en ny ordning, samt lukket for tilgang til den gamle.

Ny ordning:

Der er ved udgangen af 2017 hensat afgivne tilsagn for 17,0 mio. kr.



Gammel ordning:

I 2017 er de sidste tilskud på den gamle ordning udbetalt.

Side 21

Dokument nr. 27054/18

§22.11.15.35 Istandsættelse af Kgl. Begravelseskapeller

I den disponible ramme på 18,7 mio. kr. indgår 19,0 mio. kr. fra salget af Dronningens Erindringsmønt i forbindelse med Dronningens 40 års regentjubilæum.

Bevillingen anvendes til opførelse af Dronningens gravmæle i Sankt Birgittes Kapel i Roskilde Domkirke.