



**Årsrapport 2018 for  
Kirkeminneriet**

*Marts 2019*



## Indholdsfortegnelse

Side 2  
Akt nr. 40145

Årsrapport 2018 for .....	1
Kirkeministeriet .....	1
Indholdsfortegnelse .....	2
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 .....	8
2.4 Forventninger til det kommende år .....	9
3 Regnskab .....	9
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	9
3.2 Resultatopgørelsen .....	10
3.3 Balancen .....	11
3.4 Egenkapitalforklaring .....	12
3.5 Likviditet og låneramme .....	12
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	13
3.7 Bevillingsregnskabet .....	13
4 Bilag til regnskabet .....	14
4.1 Noter til balancen .....	14
4.2 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger .....	16
4.3 Anlægsbevilling .....	18



## 1 Påtegning af det samlede regnskab

Side 3  
Akt nr. 40145

### 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 2018.

### 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 24. februar 2019

Klaus Kern-Jespersen

Kontorchef

Christian Dons Christensen

Departementschef



## 2 Beretning

Side 4

Akt nr. 40145

### 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 2018 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 underskud på 0,8 mio. kr. for departementet. Tallet er yderligere specificeret nedenfor i tabel 1 "Hoved- og nøgletal".

Side 6  
Akt nr. 40145

Tabel 1: Hoved- og nøgletal for Kirkeministeriet

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-31,5</b>	<b>-31,5</b>	<b>-32,8</b>
- heraf indtægtsført bevilling	<b>-31,5</b>	<b>-31,5</b>	<b>-32,8</b>
Bevilling	-31,5	-31,5	-32,8
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>35,3</b>	<b>35,8</b>	<b>38,2</b>
- Heraf løn	23,4	22,8	24,5
- Heraf afskrivninger	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	11,9	13,0	13,7
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>3,8</b>	<b>4,3</b>	<b>5,4</b>
- Andre driftsindtægter	-5,3	-5,1	-4,7
- Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1,5</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,7</b>
- Finansielle poster	0,0	0,0	0,0
- Ekstraordinære poster	-0,4	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1,9</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,8</b>

(mio. kr.)	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver (ekskl. likvide beholdninger)	3,5	3,9	2,9
Egenkapital	-8,3	-9,0	-8,2
Langfristet gæld	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	-15,6	-13,5	-11,9
Lånerammen	1,0	1,0	1,0
Træk på lånerammen	0,0	0,0	0,0
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	1,7%	0,0%	0,0%
Bevillingsandel	100,0%	100,0%	100,0%
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	41	41	42
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6
Lønomkostningsandel	74,3%	72,6%	74,6%
Lønsumsloft	25,8	25,8	28,0
Lønforbrug	23,4	22,8	24,5

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 2018.

Side 7  
Akt nr. 40145

Samlet udviser årets regnskab et underskud på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt udvikling og ibrugtagning af trossamfundsregistret.

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

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Regnskabstallene specificeres nærmere i kapitel 3.

Tabel 2: Virksomhedens hovedkonti ultimo 2018

	(mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
Drift	Udgifter	38,8	4,2	43,0	44,8	
	Indtægter	-3,6	0,0	-3,6	-4,7	3,9
Administrative ordninger	Udgifter	539,8	0,0	539,8	532,7	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg	Udgifter	19,2	0,0	19,0	19,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	8,7

Departementets opsparing udgør ultimo 2018 3,9 mio. kr. Og på anlægskontoen udgør de opsparede midler 8,7 mio. kr.

#### *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. begravelseskapper, hvor der er afholdt 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	16,1	2,3	18,8	-0,4
1. Økonomi	2,0	0,3	2,4	0,0
2. Styrelse	7,0	1,0	8,1	-0,2
3. Personale	7,6	1,1	8,9	-0,2
I alt	32,8	4,7	38,2	-0,8

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 Styling.

Tabel 3b: Mindelundens, Frihedskæmpergravens og De kgl. begravelseskapelers 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	6,0	0	6,0	0,0
2. Frihedskæmpers og soldaters grave	0,3	0	0,3	0,0
3. De kgl. begravelseskapeller i Roskilde Domkirke	0,3	0	0,2	0,1
I alt	6,6	0,0	6,5	0,1

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, frihedskæmper 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.



## 2.4 Forventninger til det kommende år

Tabel 5: Forventninger til det kommende år.

Side 9  
Akt nr. 40145

Tabel 5 viser et samlet underskud på 0,8 mio. kr. for Kirkeministeriet inkl. Mindelunden.

	2018	Budget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-44,1	-39,4
Udgifter	44,8	39,4
Resultat	0,8	0,0

På finansloven for 2019 for kirkeområdet er der indgået aftale om forhøjelse af bevillingen i perioden 2019 til 2022 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. begravelseskapeller i Roskilde Domkirke samt Den Danske Kirke i Paris. Disse ejendomme betragtes imidlertid som national ejendom og aktiveres derfor ikke.



## 3.2 Resultatopførelsen

Tabel 6: Resultatopførelse (Kirkeministeriet inkl. Mindelunden)

Side 10

Akt nr. 40145

Mio. kr.		2017	2018	Budget 2019
Note	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	<i>Bevilling</i>	-33,9	-39,4	-35,9
	<i>Anvendt af tidligere års bevilling</i>	0,0	0,0	0,0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-33,9</b>	<b>-39,4</b>	<b>-35,9</b>
	Tilskud til egen drift			0,0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-33,9</b>	<b>-39,4</b>	<b>-35,9</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Forbrugsomkostninger			
	<i>Husleje</i>	2,6	2,7	2,8
	Forbrugsomkostninger i alt	2,6	2,7	2,8
	Personaleomkostninger			
	<i>Lønninger</i>	21,8	24,0	23,0
	<i>Pension</i>	3,2	3,8	3,6
	<i>Lønrefusion</i>	-2,3	-3,2	-1,4
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>22,8</b>	<b>24,5</b>	<b>25,2</b>
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	14,2	17,6	11,4
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>39,6</b>	<b>44,8</b>	<b>39,4</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>5,7</b>	<b>5,4</b>	<b>3,5</b>
Mio. kr.		<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Budget 2019</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	-5,1	-4,7	-3,6
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0,7</b>	<b>0,8</b>	<b>-0,1</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>0,7</b>	<b>0,8</b>	<b>0,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0,6</b>	<b>0,8</b>	<b>0,0</b>

Tabel 7: Resultatdisponering

Side 11  
Akt nr. 40145

Resultatdisponering	2018
Årets resultat til disponering	-0,8
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-0,8

Underskuddet overføres til egenkapitalen.

### 3.2.1 Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Ministeriet har hensat 0,5 mio. kr. til Folkekirken's It til dækning af slutafregningen for 2017. Folkekirken's It laver slutafregningen for 2018 i 2019.

## 3.3 Balancen

Tabel 8: Balance

	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018
Note	<b>Anlægsaktiver</b>		
4.1.1.	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,0	0,0
	Inventar og It-udstyr	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Statsforskrivning	0,7	0,7
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
4.1.3.	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender	3,9	2,9
	<b>Likvide beholdninger</b>		
	FF5 Uforrentet konto	21,3	18,2
	FF7 Finansieringskonto	-3,1	-1,2
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>18,2</b>	<b>16,9</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>22,1</b>	<b>19,8</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>22,8</b>	<b>20,5</b>

	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
Note	<b>Egenkapital</b>		
4.1.4.	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,7	-0,7
	Bortfald af årets resultat	0,0	-3,6
	Overført overskud	-8,3	-3,9
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-9,0</b>	<b>-8,2</b>
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,4</b>
	<b>Langfristede gældsposter</b>		
	FF4 Langfristet gæld	0,0	0,0
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>Kortfristede gældsfrister</b>		
4.1.5.	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3,6	-3,4
	Systemtek. melleregning & afstemningskonti	0,0	0,0
	Anden kortfristet gæld	-1,2	-0,4
	Skyldige feriepenge	-3,7	-4,0
4.1.6.	Igangværende arbejder for fremmed regning	-5,0	-3,6
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	-0,5
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-13,5</b>	<b>-11,9</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>-13,5</b>	<b>-11,9</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-22,8</b>	<b>-20,5</b>

### 3.4 Egenkapitalforklaring

 Side 12  
 Akt nr. 40145

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2017	2018
Reguleret egenkapital primo	-0,7	-0,7
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>
Overført overskud primo	-8,9	-9,0
+ Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	0,6	0,8
- Bortfald af årets resultat	0,0	3,6
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-8,3</b>	<b>-3,9</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-9,0</b>	<b>-4,6</b>

Påvirkningen af egenkapitalen i 2018 vedrører det overførte underskud fra årets resultat. Det overførte underskud på 0,8 mio. kr. samt et bortfald på 3,6 mio. kr. medfører, at den samlede egenkapital ved udgangen af 2018 beløber sig til 4,6 mio. kr., hvoraf statsforskrivningen udgør 0,7 mio. kr.

Bortfaldet svarer til det, der er overført til Mindelunden via TB18 til etappen i 2018 til genopretningsprojektet jf. aftale med Finansministeriet

### 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 2018 er problemer med overholdelse af lånerammen på 1,0 mio. kr.

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,0
Lånerammen på FL18	1,0
<b>Udnyttelsesgrad i pct.</b>	<b>0,0%</b>

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Mio.kr.	§ 22.11.01
Lønsumsloft FL18	25,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	25,0
Lønforbrug under lønsumsloft	24,5
<b>Difference (+ overforbrug)</b>	<b>-0,5</b>
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	3,0
<b>Akkumuleret opsparing ultimo 2018</b>	<b>3,6</b>

Differencen i tabellen skyldes afrundinger.

Mindreforbruget er på 0,5 mio. kr. på lønsummen.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
§ 22.11.01	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	36,4	38,2	-1,9	-0,8
			Indtægter	-3,6	-4,7	-1,1	
§ 22.11.02	Mindelunden, De Kgl. Begravelseskapeller mv.	Driftsbevilling	Udgifter	6,6	6,5	0,1	0,1
			Indtægter	6,6	6,6	-	
§ 22.11.04	Forskellige tilskud	Reservationsbevilling	Udgifter	4,5	4,5	-0,0	-
			Indtægter	4,5	4,5	-0,0	
§ 22.11.05	Kirkelig virksomhed i Sydslesvig	Reservationsbevilling	Udgifter	14,6	14,6	-0,0	-
			Indtægter	14,6	14,6	-0,0	
§ 22.11.06	Kirkelig betjening af danskere i udlandet	Reservationsbevilling	Udgifter	11,1	11,1	-	-
			Indtægter	11,1	11,1	-	
§ 22.11.15	Istandsættelse af kirker mv.	Anlægsbevilling	Udgifter	19,2	19,0	0,2	0,2
			Indtægter	19,2	19,2	-	
§ 22.21.01	Biskopper	Lovbunden bevilling	Udgifter	10,5	10,3	0,2	-
			Indtægter	10,5	10,3	0,2	
§ 22.21.03	Provster og præster	Lovbunden bevilling	Udgifter	490,5	483,6	6,9	-
			Indtægter	490,5	483,6	6,9	
§ 22.21.08	Kompensation til folkekirken for anden lovgivnings provenu-virkning for kirkeskatten	Anden bevilling	Udgifter	8,6	8,6	-	-
			Indtægter	8,6	8,6	-	

Afvigelsesforklaringer fremgår af afsnit 4.2

## 4 Bilag til regnskabet

### 4.1 Noter til balancen

#### 4.1.1 Materielle anlægsaktiver

Side 14  
Akt nr. 40145

Tabel 14: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris	0,2	0,9	1,1
Primo korrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2017</b>	<b>0,2</b>	<b>0,9</b>	<b>1,1</b>
Akkumulerede afskrivninger ultimo 2018	-0,2	-0,9	-1,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,9</b>	<b>-1,1</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Afskrivningsperiode (år)	10	3	

Ministeriet var pr. 1. januar 2019 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 657,50 kr. Beløbet stammer fra salg af møbler på auktion.

Side 15  
Akt nr. 40145

#### 4.1.3 Tilgodehavender

Det samlede beløb udgør 3,9 mio. kr. Her udgør debitorsamlekontoen 0,5 mio. kr., andre tilgodehavender 0,1 mio. kr., refusion af udgifter, løn udgør 0,2 mio. kr., og momsafregningen udgør et tilgodehavende på 0,8 mio. kr. Mellemlægningen med Kompetencefonden er på 0,5 mio. kr.

På debitorsamlekontoen udgør afregning med fællesfonden 0,2 mio. kr. der vedrører refusion af udgifter afholdt af ministeriet men der vedr. projekter finansieret af fællesfonden samt 0,2 mio. kr. til Sundheds- og Ældreministeriet for lån af ministerchauffør.

Af andre større tilgodehavender kan nævnes 0,4 mio. kr. til stifterne for afregning af Karnov Online

#### 4.1.4 Bortfald af årets resultat

Bortfaldet på 3,6 mio. kr. svarer til det, der er overført til Mindelunden via TB18 til etappen i 2018 til genopretningsprojektet jf. aftale med Finansministeriet

#### 4.1.5 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Beløbet på kreditorsamlekontoen for private er på 1,6 mio. kr. og omfatter 0,9 mio. kr. vedr. genopretningen i Mindelunden samt 0,6 mio. kr. til Thomson Reuters for Karnov abonnementer til departementet og stifterne.

På kreditorsamlekontoen for statslige køb er saldoen 1,9 mio. kr., og den består af 0,1 mio. kr. til Statens Administration, 0,1 mio. kr. til Kulturministeriet for drift af ministerbilen samt 1,7 til Folkekirkens It. De 1,7 til Folkekirkens It er fordelt med 0,8 mio. kr. til etablering af et trossamfundsregister, 0,4 mio. kr. vedr. aconto for 4. kvartal 2018 samt 0,5 mio. kr. vedr. slutafregningen for 2017.

Endvidere forekommer gæld ved køb af varer på 0,5 mio. kr. som er beskrevet i afsnit 3.2.1 Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter.

#### 4.1.6 Igangværende arbejde

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

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



Ministeriet har videreført et SCK projekt i eget regi, og facilitatoruddannelsen er finansieret af egenbetaling fra deltagerne.

Side 16  
Akt nr. 40145

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. var forventet anvendt i 2017 og udbetalt i 1. halvår af 2018. Ifølge det endelige regnskab for Reformationsjubilæet udstår der ved udgangen af 2018 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der bliver afregnet med Kulturministeriet primo 2019.

Saldoen fordeler sig således:

Igangværende arbejder:	
Kompetencefonden	-2,1
SCK midler	-0,7
Facilitatoruddannelsen	-0,4
Reformationsjubilæet	-0,4
I alt	-3,6

#### 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 2018

Mio. kr.	2018						2019	
	Overført overskud, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Overført overskud, ultimo	Bevilling	Disponibel ramme
Forskellige tilskud § 22.11.04	0,0	4,5	4,5	4,5	0,0	0,0	4,3	4,3
Tilskud til dansk kirkelig virksomhed i Sydslesvig § 22.11.05	0,0	14,6	14,6	14,6	0,0	0,0	14,7	14,7
Tilskud til kirkelig betjening af danskere i udlandet § 22.11.06	0,0	11,1	11,1	11,1	0,0	0,0	11,2	11,2
Biskopper § 22.21.01	0,0	10,5	10,5	10,3	0,2	0,0	10,6	10,6
Provster og præster § 22.21.03	0,0	490,5	490,5	483,6	6,9	0,0	495,5	495,5
Kompensation til folkekirken for anden lovgivnings provenuvirkning for kirkeskatten § 22.21.08	0,0	8,6	8,6	8,6	0,0	0,0	8,7	8,7





Sum		539,8		532,7		545,0	
-----	--	-------	--	-------	--	-------	--

Side 17

Akt nr. 40145

#### § 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.

Mindreforbruget skyldes, at bispestanden består af flere yngre og nyudnævnte biskopper.

#### § 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 2018 var der budgetteret med udgifter for 1892,8 præster og provster (årsværk) med statslig finansiering.

Der har været en bevillingsudnyttelse på bevillingen på 98,6 %

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 8,5 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 19,0 mio. kr. og en udgiftsbevilling på 19,2 mio. kr. Samlet er der et mindreforbrug for 0,2 mio. kr., der videreføres til 2019.

Tabel 20a: Anlægsbevillingens hovedtal (§ 22.11.15)

Hovedtal			
(mio. kr.)	2016	2017	2018
Anlægsudgifter	22,5	21,7	19,0
Udgiftsbevilling	18,2	18,6	19,2
<b>Restbevilling til videreførelse</b>	<b>-4,3</b>	<b>-3,1</b>	<b>0,2</b>
Videreført fra tidligere år	22,9	14,3	11,2
<b>Til disposition (ultimo)</b>	<b>18,6</b>	<b>11,2</b>	<b>11,4</b>

Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 22.11.15.30 på 6,9 mio. kr. og et merforbrug på 22.11.15.35 på 6,7 mio. kr. jf. nedenstående tabel.

Tabel 20b: Specifikation pr. underkonto

Mio. kr.	2018						2019		
	Overført overskud, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Overskud	Overført overskud, ultimo	Bevilling	Disponibel ramme
Istandsættelse af kirker §22.11.15.30	1,8	19,2	21,0	12,3	8,7	6,9	8,7	19,3	28,0
Istandsættelse af de kgl. begravelseskapeller 22.11.15.35	13,8	0,0	13,8	6,7	7,1	-6,7	7,1	0,0	0,0
Sum		19,2		19,0				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 ved udgangen af 2017 hensat afgivne tilsagn for 20,4 mio. kr.



§22.11.15.35 Istandsættelse af Kgl. Begravelseskapeller

Side 19

Akt nr. 40145

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

Gravmælet er færdigt i 2018 og overgået til De kgl. Begravelseskapellers almindelige drift. Der er 7,1 mio. kr. tilbage på bevillingen, som der er foretaget et bortfald på.