

Årsrapport 2020

for

Folkekirken.dk



Fællesfonden

Marts 2021

Akt. nr. xxxx

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af Folkekirken.dk	3
2.2. Ledelsesberetning.....	3



2.2.1. Faglige resultater.....	3
2.2.2. Den samlede økonomi.....	5
2.3. Kerneopgaver	6
2.4. Målrapportering.....	6
2.5. Forventninger til det kommende år.....	9
3. Regnskab.....	10
3.1. Resultatopgørelse mv.....	10
3.1.1. Resultatdisponering.....	11
3.2. Balance (status)	12
3.3. Egenkapitalforklaring	14
3.4. Likviditet og låneramme.....	15
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	15
3.6. Bevillingsregnskab	15
4. Bilag.....	16
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	16
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	16
4.1.2. Noter til balancen.....	17
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	18
4.3. Specifikation af budgetafvigelser.....	18
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	18
4.5. Projektregnskaber.....	18
4.6. Bestyrelsens sammensætning.....	18
4.7. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	19

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Folkekirken.dk, 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 (november 2020) med mindre tilpasninger.

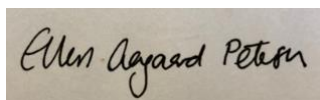
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

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.

Aarhus, den 31.marts 2021



Ellen Aagaard Petersen
Ansvarshavende redaktør



Henning Toft Bro
Biskop

2. Beretning

2.1. Præsentation af Folkekirken.dk

Folkekirken.dk er den institution, som varetager den daglige drift af folkekirkens officielle hjemmeside, foruden en række andre fælles folkekirkelige kommunikationsopgaver, herunder sådanne, som efter biskoppernes ønske koordineres og/eller løses af Folkekirken.dk.

Folkekirken.dk er nedsat i medfør af §11 stk. 4 i lov om folkekirkens økonomi, seneste forskrift nr. 95 af 29. januar 2020.

Folkekirken.dk er finansieret af fællesfonden.

Folkekirken.dk er ledet af en bestyrelse på 8 medlemmer. Bestyrelsen sammensættes af 2 af landets biskopper, udpeget af kirkeministeren efter indstilling fra biskopperne, 2 medlemmer udpeget af Den danske Præsteforening, 2 repræsentanter for Landsforeningen af Menighedsråd, 1 repræsentant for Folkekirkelige Organisationers Fællesudvalg, og 1 repræsentant fra Kirkeministeriet.

Strategiske mål

Folkekirken.dk har 7 strategiske mål for perioden 2017 – 2020:

1. Folkekirken.dk formidler det fælles folkekirkelige til den brede offentlighed. Det sker med udgangspunkt i folkekirkens officielle hjemmeside, folkekirken.dk på de platforme, medier og fora, hvor målgrupperne bedst mødes.
2. Indsatsområder prioriteres ud fra en vurdering af, om de ligger inden for folkekirken.dks kerneopgave: kommunikation af det fælles folkekirkelige
3. Proaktiv medlemskommunikation, som styrker relationen mellem medlem og kirke, samt lettere adgang til dialog og selvbetjeningsløsninger
4. Fleksible og løbende valg af teknologier og platforme
5. Hensigtsmæssig organisatorisk forankring i folkekirken
6. Sikre sammenhæng mellem mål, opgaver og ressourcer og implementering af strategien
7. Tydeliggørelse af professionel kommunikation som folkekirken.dks kernekompetence

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Folkekirken.dk har som overordnet fagligt mål at kommunikere det fælles folkekirkelige på en måde, som styrker den enkeltes og samfundets relation til folkekirken. Det sker ved at have særligt fokus på målgrupper, som har løs tilknytning til folkekirken og skabe relevans og værdi for dem gennem kommunikation fra kirken.

Medlemskommunikation

Corona-pandemien satte i 2020 præg på folkekirken.dks aktiviteter, da hjemmesiden skulle kommunikere betydningen af restriktioner for medlemmernes brug af folkekirken, lige som kirkens digitale tilstedeværelse blev endnu væsentligere under nedlukningerne. Folkekirken.dk bistod desuden biskopperne i at kommunikere alternative gudstjenesteformer og særlige tiltag ud internt med vejledninger og inspirationsmaterialer til sognene.

I 2020 havde folkekirken.dk det overordnede mål om at nå længere ud i målgruppen af løst tilknyttede medlemmer ved at udbygge medlemskommunikationen dels gennem implementering af digitale

selvbetjenings- og kommunikationsløsninger, dels ved at øge tilgængelighed for medlemmers personlige henvendelser med spørgsmål og holdningstilkendegivelser i forhold til folkekirken.

De konkrete tiltag til en udbygget medlemskommunikation er i 2020 sket dels ved udbygning af Konfirmandtilmelding, som i 2020 er tilgået på folkekirken.dk mere end 80.000 gange, dels ved at tilknytte sognepræster til at svare på spørgsmål og gå i dialog med medlemmer på sociale medier. Begge tiltag er blevet benyttet i brede målgrupper af løst tilknyttede folkekirkemedlemmer.

Nye målgrupper

Målet om at nå nye målgrupper blandt de løst tilknyttede medlemmer har i 2020 haft fokus på dels de 25-35-årige, en målgruppe som i forbindelse med overgangen fra studieliv til arbejdsliv, singleliv til familieliv, nomadeliv til første boligkøb, ofte orienterer sig mod folkekirken for første gang siden konfirmationen; dels de 35-45-årige, som er midt i livet, hvis relation til folkekirken oftest går gennem deres børn. Den første målgruppe er øget gennem videre produktion af episoder i podcasten Næstekaffe og gennem særligt indhold på Instagram. Desuden er et samarbejde med magasinet Folk&kirke med samme målgruppe indgået, så magasinet lever digitalt på folkekirken.dk og sendes ud i målgruppen gennem sociale medier. De 35-45-årige er målgruppen for en ny podcast, Sjælesorg, som er lanceret i 2020 i samarbejde med Sjælesorg på Nettet, fulgt af eksistensstof på hjemmesiden, som sendes ud i målgruppen gennem sociale medier.

Organisatorisk forankring

Processen mod udskilning af folkekirken.dk fra Folkekirkens IT blev i 2020 tilendebragt, som det er målet i Strategi og aktivitetsplan 2017-20. Folkekirken.dk er dermed selvstændiggjort som fællesfondsinstitution.

Resultatet bidrager til synliggørelsen af folkekirken.dk som hele folkekirkens professionelle kommunikationsenhed, der som fællesfondsinstitution er forpligtet på at løfte sin opgave til gavn for folkekirken som helhed.

Understøtte folkekirken som helhed med professionel kommunikation

Folkekirken.dk har i 2020 haft som fagligt mål at understøtte kommunikationen i hele folkekirken, dels gennem udvikling og professionalisering af kommunikationssamarbejdet mellem stifter og fællesfondsinstitutioner, dels gennem en øget indsats for at understøtte lokale sognes kommunikation.

På stifts og nationalt niveau sker det gennem et analyse- og udviklingsprojekt, som kommunikationsbureauet Geelmuyden Kiese udfører. Projektet, som folkekirken.dk igangsatte i 2019, blev i 2020 videreført i samarbejde med stifter og biskopper.

Design og brugervenlighed på folkekirken.dk og de øvrige hjemmesider (stifter og fællesfondsinstitutioner) blev i 2020 opdateret, så de efterlever tilgængelighedskravene og fremstår tidsvarende.

Desuden har folkekirken.dk engageret sig i og påtaget sig tværgående kommunikationsopgaver som kampagne for Sjælesorg På Nettet, rekrutteringskampagnen 'Folkekirken, en arbejdsplads helt nede på jorden' (KMs samarbejdsudvalg), Menighedsrådsvalg 2020 (LM og KM) og 'Gudstjenestearbejdet' (biskopperne).

Lokale sognes kommunikation understøttes systematisk gennem teknisk opbygning og indholdsmæssig opdatering af 'Materialebanken'

(<https://www.folkekirken.dk/kontakt/materialebank>) og løbende opdatering med

inspirationsartikler og vejledninger på centrale arbejdsområder for folkekirkens medarbejdere i

'Materialer til medarbejderne' (<https://www.folkekirken.dk/kontakt/materialer-til-medarbejdere>). Folkekirken.dk producerer systematisk medieindhold med 'generøsitet som metode', dvs. at alle rettigheder til brug af foto, grafik, lyd og videoproduktioner i folkekirkens sogne, stifter og fællesfundsinstitutioner sikres eller frikøbes. Folkekirken.dk udsender regelmæssigt nyhedsbrev fra Materialebanken.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et merforbrug på 108 t.kr. - jf. tabel 2.2.2.

Merforbruget i 2020 kan dels henføres til en ændring i beregningsgrundlaget for feriepengeforpligtelsen (jf. afsnit 4.4 "Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden"), samt dels til at en medarbejder har været på barselsorlov i en del af 2020. Ændringen i feriepengeforpligtelsen alene har medført en ekstraordinær omkostning på 215 t.kr.

Merforbruget i 2020 er lavere end merforbruget i 2019, der var på 805 t.kr. Forbruget i 2019 skyldtes primært en forsinkelse fra leverandørerne på to større tekniske udviklingsprojekter af hhv. en videoportal og et nyt design til digitale fortællinger. Begge projekter blev afsluttet og færdigafregnet i 2019. Desuden faldt første rate af betalingen for projektet 'Udvikling af folkekirkens kommunikation' i december 2019. Projektet havde opstart 18.12.2019 og er afsluttet i 2020. Året 2019 var således et år med uforholdsmæssigt høje projektomkostninger.

På ovennævnte baggrund er resultatet tilfredsstillende.

Oversigtstabel:

Tabel 2.2.2 Folkekirken.dk økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2019	2020	2021
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-6.114	-6.083	-5.916
Ordinære driftsomkostninger	6.956	6.316	5.916
Resultat af ordinær drift	843	233	0
Resultat før finansielle poster	804	188	0
Årets resultat	805	188	0

Folkekirken.dk balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	2.493	6.470	
Egenkapital	-1.885	-5.652	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-608	-818	

Resultatet er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 Bevillingsregnskab.

2.3. Kerneopgaver

Tabel 2.3.1 Folkekirken.dks opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Folkekirken.dk	-5.870	-257	6.316	188
Projektbevillinger	0	0	0	0
Total	-5.870	-257	6.316	188

Fordelingen på hovedopgaver er vist herunder.

Folkekirken.dk's Resultat - 2020				
Område	Gruppe	Budget	Resultat	Afvigelse
Generel ledelse og administration	2000	3.122	4.019	898
Fælles infrastruktur	3000	0	0	0
Enhedsspecifikke systemer	5000	0	0	0
Sogn.dk	7000	0	0	0
Hjemmeside	8000	2.449	1.963	-485
Events	8000	300	76	-224
I alt - 81		5.870	6.059	188

Folkekirken.dks største event i løbet af 2020 skulle have været Folkemødet på Bornholm. Med aflysningen af folkemødet p.gr.a. COVID-19 fik folkekirken.dk Kirkeministeriets tilladelse til at anvende budgettet på 300 t.kr. til andre events, det var muligt at afvikle under pandemien.

2.4. Målrapportering

Effektmål: Hjemmesidebesøg	
Mål	
Flerårigt mål: Fastholde høje besøgstal	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Folkekirkens officielle hjemmeside har siden relanceringen i 2015 øget det samlede antal besøg (sessioner) med 15 - 25% årligt. Målet for 2019-21 er at fastholde udviklingen med en årlig stigning i samlet antal sessioner.	<ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis samlet antal sessioner årligt øges. Målet er delvist opfyldt, hvis samlet antal sessioner fastholdes. Målet er ikke opfyldt, hvis samlet antal sessioner falder.
Resultat	Målet er nået, da det samlede antal sessioner på folkekirken.dk i 2020 var 2.091.023, hvilket svarer til en stigning på 38,79 procent i forhold til 2019 med 1.506.594 sessioner.



Ledelsens vurdering	Den store stigning i hjemmesidebesøg kan dels forklares ved den væsentlige rolle for folkekirken.dk har under COVID-19. Dels skyldes det øget trafik fra sociale medier til indhold målrettet yngre målgrupper.
----------------------------	---

Udviklingsmål: Udvikling af folkekirken.dk kommunikation	
Et-årigt mål: Projekt i samarbejde med stifter, som skal udvikle kommunikationssamarbejdet på nationalt og stiftsniveau.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
<p>Strategi 2017-20 har som mål at formidle det fælles folkekirkelige i offentligheden og i samarbejde med stifterne understøtte de lokale kirkers kommunikation.</p> <p>I 2018-19 har folkekirken.dk biskopper bedt folkekirken.dk igangsætte et udredningsarbejde om kommunikationsarbejdet på folkekirken.dk forskellige niveauer og som led i dette undersøge, hvordan samarbejde kan udvikles og styrkes.</p> <p>Projektet, som er defineret i samarbejde med stiftskommunikationerne, ligger i forlængelse af indsatsområder i strategi 2017-20:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hurtig formidling af fakta og data om folkekirken på baggrund af samarbejde med FUV, KM og andre interessenter. • Samarbejdet med stifterne styrkes med henblik på at bringe flere lokale historier. 	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis projektet, som beskrevet i Projektbeskrivelsen 'Udvikling af folkekirken.dk kommunikation' er gennemført ved årets udgang. • Målet er delvist opfyldt, hvis ovenstående er igangsat ved årets udgang. • Målet er ikke nået, såfremt der ikke foreligger en plan for projektet ved årets udgang.
Resultat	Målet er delvist nået, da analysen foretaget af Geelmuyden Kiese blev gennemført og processen med drøftelser i folkekirken.dk's bestyrelse og på bispemøder, som skal kvalificere beslutninger om fremtidig organisering af folkekirken.dk kommunikation, er igangsat og næsten gennemført. I juni 2021 afsluttes den med et seminar for biskopperne og kommunikationsmedarbejdere, som er blevet udskudt adskillige gange pga. COVID-19.
Ledelsens vurdering	Folkekirken.dk's bestyrelse og medarbejdere har fulgt planen og truffet de beslutninger, processen skal munde ud i. Det har til gengæld ikke været muligt at færdiggøre processen for biskopperne, der har vurderet, at det kræver et fysisk møde, som ikke har været muligt at gennemføre. Det er derfor vurderingen, at projektet er gennemført så godt, som omstændighederne tillod det, og det forventes at den færdiggøres i løbet af 2021.



Udviklingsmål: Aktivitetsplan for folkekirken.dk	
Mål	
Flerårigt mål: Implementering af Strategi 2017-20	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
<p>Strategi og handlingsplan 2017 – 20 (vedtaget feb. 2017) udmøntes i en aktivitetsplan, som beskriver, hvordan mål planlægges indfriet.</p> <p>Bestyrelse og medarbejdere følger op på strategi og aktivitetsplan på et årligt strategiseminar og reviderer mål for det følgende år.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis aktivitetsplanen som udmønter Strategien er fulgt og seminaret er afholdt ved udgangen af året. • Målet er delvis opfyldt hvis strategiseminaret er gennemført og 75% af aktiviteterne i den reviderede aktivitetsplan er gennemført ved udgangen af året. • Målet er ikke opfyldt, såfremt ovenstående ikke er gennemført ved udgangen af året.
Resultat	Målet er ikke nået, da det pga. COVID-17 ikke har været muligt at gennemføre strategiseminar i 2020.
Ledelsens vurdering	Det vurderes, at en strategiproces ikke kan gennemføres med god kvalitet uden fysiske møder. Det er derfor besluttet at arbejde videre med strategi 2017-20, indtil forholdene tillader fysiske møder med bestyrelsen og medarbejderne. Seminaret er pt planlagt til juni 2021.

Effektmål: Kommunikation af folkekirken på sociale medier	
Mål	
Flerårigt mål: Kontinuerlig aktivitet på sociale medier	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Folkekirken.dks Strategi 2017-20 har som mål en kontinuerlig og professionel tilstedeværelse på sociale medier, som synliggør folkekirken for nye målgrupper.	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis det samlede antal stories for 2020 er øget med 25 % i forhold til 2019.



<p>Resultatmålet var at øge den ugentlige rækkevidde (reach) på Facebook årligt med 50.000, så målet for 2018 er 250.000 og for 2019 er 300.000. Resultatmål for 2019 ændres i forlængelse af Facebooks nye algoritmer til engagement målt på 'Stories' *.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er delvist opfyldt, hvis det samlede antal stories for 2020 er øget med op til 25% i forhold til 2019. • Målet er ikke opfyldt, hvis det samlede antal stories for 2020 ikke er øget i forhold til 2019.
Resultat	Målet er nået, da det samlede antal stories i 2020 er øget med 77 procent i forhold til 2019.
Ledelsens vurdering	Det vurderes, at det med den strategi for sociale medier, folkekirken.dk har fulgt i 2020, er lykkedes godt at nå nye målgrupper med indhold fra folkekirken, som opleves værdifuldt og relevant.

2.5. Forventninger til det kommende år

I 2021 skal de to processer, strategi for folkekirken.dk og udvikling af folkekirkens kommunikation, som ikke kunne færdiggøres i 2020 pga COVID-19, afsluttes og implementeres. Folkemødet gennemføres under andre forhold end tidligere, og folkekirken.dk leder det team, som forbereder folkekirkens deltagelse. Til august er folkekirke.dk i samarbejde med stifternes kommunikationsmedarbejdere vært for NORDKOM 2021, konferencen for netværket af de nordiske kirkers kommunikationsansatte.

Folkekirken.dk forventer at gennemføre de planlagte aktiviteter indenfor budgetrammen for 2021.

Folkekirken.dk	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-5.870	-5.916
Øvrige indtægter	-257	0
Omkostninger	6.316	-5.916
Resultat	188	0

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet for folkekirken.dk.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Folkekirken.dk

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2019	2020	2021
4.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-5.805.516	-5.870.365	-5.915.724
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-158.910	-17.660	0
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-149.093	-195.095	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-6.113.519	-6.083.120	-5.915.724
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	141.732	128.394	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	79.938	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	221.670	128.394	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	2.768.946	3.653.398	0
	1883	Pension	462.895	552.260	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-176.813	-628.628	0
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	0	100.500	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	3.055.028	3.677.530	3.148.452
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	1.763	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	34.981	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	3.679.691	2.473.070	2.767.272
		Ordinære driftsomkostninger i alt	6.956.389	6.315.737	5.915.724
		Resultat af ordinær drift	842.870	232.617	0
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-38.563	-44.579	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	804.307	188.038	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	365	358	0
		Resultat før ekstraordinære poster	804.672	188.396	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	804.672	188.396	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgæede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2021 fremgår af henholdsvis afsnit 2.2.2 og afsnit 2.5.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Folkekirken.dks disponering af årets resultat 2020 (t. kr.)

Årets resultat	188
<i>Folkekirken.dk</i>	
- Videreført fri egenkapital	188
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
Heraf bortfald	0
Resultat i alt	188

Folkekirken.dk har ingen videreførsler til projekter med særskilt bevilling fra fællesfonden. Årets resultat er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 Bevillingsregnskab.



3.2. Balance (status)

Tabel 3.2.1. Balance for Folkekirken.dk

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	0	485
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	0	115
	Likvide beholdninger	63XX	2.493	5.870
	Omsætningsaktiver i alt		2.493	6.470
	Aktiver i alt		2.493	6.470



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-1.464	-3.403
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-421	-233
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	0	-2.017
	Egenkapital i alt		-1.885	-5.652
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	0	0
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-5	0
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	0
	Skyldige feriepenge	94XX	-603	-818
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	0	0
	Kortfristet gæld i alt		-608	-818
	Gæld i alt		-608	-818
	Passiver i alt		-2.493	-6.470

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport.

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2020 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2020	-1.885
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret folkekirken.dk	-421
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-3.956
 Overført resultat	
Årets resultat	188
Heraf overført ikke-disponeret folkekirken.dk	188
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf bortfald	0
Egenkapital pr. 31.12.2020	-5.652

Årets bevægelser i egenkapitalen er vist i tabel 3.3.1 ovenfor. Folkekirken.dk har ingen videreførte midler til projekter med særskilt projektbevilling, og der er ikke sket bortfald af resultat for 2020. Årets resultat på 188 t.kr. tages derfor fra det videreførte mindre forbrug fra tidligere år på 421 t.kr., hvilket reducerer videreførelsen til 233 t.kr. som vist i tabel 3.3.2 herunder.

Både årets resultat, samt videreførelser ultimo året er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2020 (t. kr.)

Folkekirken.dk		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-233	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	-233
I alt folkekirken.dk	-233	
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	0
I alt projekter med særlig bevilling	0	
Anlægspuljen	0	
Fællesfonden	-5.420	
TOTAL	-5.652	

Folkekirken.dk er regnskabsteknisk blevet udskilt fra Folkekirken.dk i 2020. Fællesfondens andel af egenkapitalen er udtryk for folkekirken.dks historiske træk på fællesfondens likviditet



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2020 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	-2.017
Likviditetstræk på folkekirkens IT	-1.939
Total	-3.956

3.4 Likviditet og låneramme

Institutionens likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling

(t.kr.)	Folkekirken.dk
Lønbevilling	3.122
Lønbevilling inkl. TB	3.122
Lønforbrug under lønbevilling	3.678
Total	556
Akk. opsparing ultimo 2019	-1.074
Løn overført til/fra drift	286
Bortfald	0
Akk. opsparing ultimo 2020	-233

Opfølgningen på lønforbrug er beskrevet i afsnit 3.6 herunder.

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2020 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger centrale puljer	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
6.- Folkekirken.dk						
Lønsum (konto 18)	3.122	0	0	3.122	3.678	556
Øvrig drift	2.749	0	0	2.749	2.381	-367
6.- Folkekirken.dk i alt	5.870	0	0	5.870	6.059	188
6. Viderførster i alt	5.870	0	0	5.870	6.059	188

Folkekirken.dk har ikke fået tilført nogen tillægsbevillinger i løbet af 2020.

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning 2020 (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
6.- Folkekirken.dk	Lønsum (konto 18)	556	-1.074	0	286	-233
	Øvrig drift	-367	653	0	-286	0
6.- Folkekirken.dk i alt		188	-421	0	0	-233
6. Videreførsler i alt		188	-421	0	0	-233

Årets resultat for folkekirken.dk viser et merforbrug på løn på 556 t.kr., hvoraf 215 t.kr. vedrører implementeringen af et nyt beregningsgrundlag for feriepengeforpligtelsen. Herudover har en medarbejder i folkekirken.dk været på barsel, hvor dagpengerefusioner kun dækker en del af lønomkostningerne til en vikar.

Årets driftsresultat er et mindre forbrug på 367 kr. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt udskudte eller aflyste aktiviteter på grund af Covid-19. Folkekirken.dk's største event i året skulle således have været Folkemødet på Bornholm, der blev aflyst i 2020. Alternative aktiviteter har været mindre omkostningskrævende.

Der blev videreført et merforbrug på drift på 653 t.kr. fra 2019, og efter resultatet for 2020 med et mindre forbrug på 367 t.kr., giver dette et merforbrug på 286 t.kr. til videreførelse på drift. Dette merforbrug er i 2020 dækket ind med mindre forbrug på løn, således at der ikke videreføres driftsmidler.

Årets merforbrug på løn på 556 t.kr. dækkes af et videreført mindre forbrug på løn på 1.074 t.kr. fra 2019. Herudover dækkes det videreførte driftsunderskud på 286 t.kr., med det resultat, at der videreføres et mindre forbrug på løn på 233 t.kr.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	6.610	5.870	6.059	188	103
Samlet driftsresultat	6.610	5.870	6.059	188	103

4.1.2. Noter til balancen

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2019	2020
Tilgodehavende løn	0	485
Total	0	485

Tilgodehavende løn vedrører refusion for arbejde foretaget for Folkekirken's IT-kontor i 2020.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr)	2019	2020
Periodeafgrænsning FLØS	0	115
Total	0	115

Periodeafgrænsningsposterne fra FLØS vedr. a conto betalinger for udført arbejde bl.a. på sociale medier, der først udlignes i lønsystemet i 2021.

Folkekirken.dk har ingen immaterielle anlægsaktiver eller materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2019	2020
Anden kortfristet gæld	-5	0
Skyldige feriepenge	-603	-818
Samlet kortfristede gældsposter	-608	-818

Folkekirken.dk har ingen hensættelser eller langfristede gældsposter. Institutionens kortfristede gældsposter på 818 t.kr. er skyldige feriepenge.

Specifikation af feriepengeforpligtelse	2019	2020
Feriepengeforpligtelse	-603	-463
Feriepengeforpligtelse - indefrysning	0	-355
Total	-603	-818

Af feriepengeforpligtelsen på 818 t.kr. er 355 t.kr. indefrosset. En evt. indbetaling til feriemidler af den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen i 2021 vil ikke få indflydelse på folkekirken.dk's drift, da likviditetstrækket vil blive dækket via fællesfondens likviditetsordning.

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris pr. kvartal	Eventualforpligtelse
Husleje Aarhus, Folkekirken.dk	4	22.992	91.968
Eventualforpligtelse i alt			91.968

Folkekirken.dk bor til leje, og huslejekontrakten har en opsigelse på 1 år, med en husleje i kvartalet på omkring 23 t.kr.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Folkekirken.dk sælger ikke ydelser efter reglerne om indtægtsdækket virksomhed. Institutionen har indtægtsfinansieret virksomhed, idet der udføres kommunikationsopgaver m.m. for andre folkekirkelige institutioner.

4.3 Specifikation af budgetafvigelser

Budgetafvigelser er beskrevet i afsnit 2.2.2 "Den samlede økonomi" og afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

4.4 Specifikation af årsværksforbrug

Specifikation af årsværk	2020
Diverse opgaver for F-It	0,43
Folkemøde - forberedelse	0,13
Redaktionsarbejde	5,82
Administration m.m.	0,04
Total	6,42

I 2020 er ressourcerne primært anvendt til redaktionsarbejde, samt arbejde for Folkekirkens IT. Folkemødet på Bornholm, der blev aflyst, har derfor ikke været særligt ressourcekrævende i 2020.

I forbindelse med udskilning af folkekirken.dk fra Folkekirkens IT er der samtidig skiftet tidsregistreringssystem, hvorfor der ikke er sammenligningstal fra tidligere år.

4.5 Projektregnskaber

Folkekirken.dk har ingen projekter med særskilt projektbevilling fra fællesfonden i 2020. Folkekirken.dk bor til leje, og har derfor ingen anlægspuljeprojekter.

4.6. Bestyrelsens sammensætning

Henning Toft Bro, (formand) biskop over Aalborg Stift

Henrik Stubkjær, biskop over Viborg Stift

Kaj Bollmann, medlem af bestyrelsen for Landsforeningen af Menighedsråd

Tom Ebbe Jakobsen, medlem af bestyrelsen for Landsforeningen af Menighedsråd

Birthe Juul Christensen, medlem af bestyrelsen for Folkekirkelige Organisationers Fællesudvalg

Jørgen Degn Bjerrum, medlem af bestyrelsen for Den Danske Præsteforening

Niels Vincens Grunnet, medlem af bestyrelsen for Den Danske Præsteforening

Torben Stærgaard, chef for Folkekirkens it

Sarah Thorgreen Auken (observatør for Stifternes Kommunikation) Mediekonsulent i Helsingør Stift

4.7. 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 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 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.

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.