

**Årsrapport 2015
for
Roskilde Stift**

**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**



Marts 2016
dok. nr. 31507/16

1. Indledning	3
2. Påtegning af det samlede regnskab	4
3. Beretning	5
3.1 Præsentation af virksomheden	5
3.2 Årets økonomiske resultat	6
3.3 Årets faglige resultater	9
3.4 Forventninger til det kommende år	9
4. Regnskab	10
4.1 Anvendt regnskabspraksis	10
4.2 Regnskabsopgørelse	11
4.3 Balance	11
4.4 Bevillingsregnskab	12
5. Bilag	12
5.1. Sammensætning af stiftsråd	13
5.2. Detaljeret projektoversigt	14

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af januar 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202015.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Påtegning.
- Beretning, herunder målrapportering.
- Regnskab.
- Bilag.

Siden 2014 er årsrapporten for det bindende stiftsbidrag udskilt fra stiftets årsrapport vedrørende fællesfonden. Stifternes omkostninger til drift af stiftsrådet og administration og regnskab af stiftsmidlerne er afrapporteret i henholdsvis stifternes årsrapport for fællesfondsregnskabet og i stifternes årsrapport for stiftsmidlerne.

2. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Roskilde Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende også for ikke finansielle oplysninger ved målrapportering,
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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde 9. marts 2016

Roskilde 9. marts 2016



Tommy Guldborg Liechti



Peter Fischer-Møller

Stiftsrådsformand
Tommy Guldborg Liechti

Biskop
Peter Fischer-Møller

3. Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken. Roskilde Stift finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster, idet 243,2 af Roskilde Stifts normering på 256,1 årsværk er omfattet af en statsrefusion på 40 %

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening). Om biskoppens og stiftsøvrighedens virksomhed henvises til stiftets årsrapport for fællesfonden.

Der er i hvert stift nedsat et stiftsråd (nedsat i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009, senest revideret 29. marts 2014). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters Stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Roskilde 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

3.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 132 t.kr. Overskuddet er overført til fremtidig anvendelse. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er gennemgået nedenfor

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2015 på 3.564 t.kr. (3.488 t.kr. i 2014), hvilket svarer til 0,485 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Roskilde Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 132 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Roskilde Stift 2015 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskøl
75	Kommunikation	1.415.738	1.475.000	1.566.073	91.073
75.1	Stiftsbog	72.677	70.000	80.755	10.755
75.2	Stiftsavis	185.647	180.000	245.239	65.239
75.3	Stiftspræstestævne	416.118	435.000	425.812	-9.188
75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	216.211	220.000	257.014	37.014
75.5	Hjemmeside	189.389	210.000	193.443	-16.557
75.6	Andre tilskud til kommunikation	335.697	360.000	363.810	3.810
76	Formidling	596.206	627.000	604.430	-22.570
76.1	Konsulenter	350.228	370.000	369.881	-119
76.2	Stiftsudvalg	245.978	257.000	234.549	-22.451
77	Udviklingsprojekter	857.394	1.287.000	871.784	-415.216
77.1	Undervisning	54.053	100.000	105.727	5.727
77.2	Diakoni	113.811	135.000	148.334	13.334
77.3	IT	17.159	205.000	36.429	-168.571
77.4	Medier	672.371	847.000	581.294	-265.706
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	130.190	250.000	201.558	-48.442
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	130.190	250.000	201.558	-48.442
79	Andet	165.975	256.000	188.496	-67.504
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		3.165.502	3.895.000	3.432.341	-462.659
Finansiering i alt		-3.165.502	-3.895.000	-3.432.341	462.659
Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.488.027	-3.564.115	-3.564.117	-2
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-330.885	-	330.885
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		322.525	-	131.776	131.776
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2 har Stiftsrådet for 2015 budgetteret med at anvende 331 t.kr. af opsparede midler. Afvigelsen mellem budgetterede omkostninger og realiserede omkostninger udgør 463 t.kr. Afvigelsen kan især henføres til projekterne ”Web-TV og sociale medier”, ”Kursusvirksomhed for præster”, ”Øvrige uddelinger”

Årets aktiviteter og resultater for de enkelte formål kan kort sammenfattes således:

Kommunikation

Roskilde Stiftsblad er udgivet med 6 ordinære numre samt en årbog 2015. Endvidere er udgivet publikationen ”Prædikenpause”. Der er afholdt stiftspræstestævne og stiftsmøde for menighedsrådsmedlemmer og ansatte. Der er fortsat ansat en kommunikationsmedarbejder. Hjemmesiden vedligeholdes og udvikles løbende.

Årsrapport 2015 for Roskilde Stifts Stiftsråd

Formidling

Der er fortsat ansat en religionspædagogisk medarbejder i stiftet, der rådgiver stiftets præster og konfirmandundervisere. Det årlige konfirmandtræf er afviklet i samarbejde med Rollespilsakademiet.

Udviklingsprojekter

Kirke på vej projektet fortsatte i 2015 med sognepræst Peter Tingleff som koordinator. Udvalget har i 2015 afholdt en 2-dages konference på Liselund med Alex Roxbourg fra Canada for 48 deltagere, herunder biskoppen og stiftets provster.

Diakoniudvalget har i 2015 igangsat arbejdet med projekt ”voksnes ensomhed”, som stiftsrådet i 2014 valgte at yde støtte til.

Grønt Stiftsudvalg samarbejder med arbejdsgruppen Grøn Kirke under Danske Kirkers Råd om at inspirere menighedsråd og ansatte til at sætte klimaforandringer, biodiversitet og bæredygtighed på dagsordenen.

Mellemkirkeligt

Stiftsrådets udvalg Global Kristendom har blandt andet støttet udsendelse af provstivolontører, har arbejdet med projektet ”Din tro min tro”, behandlet emnet ”asylansøgere” og har deltaget i Det Mellemkirkelige Råds årsmøde.

Andet

Roskilde Stiftsråd har deltaget i stiftsrådernes fællesmøde i Helsingør.

Stiftsrådet holder på skift et årligt møde for med medlemmerne af de af stiftsrådet nedsatte udvalg og medlemmer af stiftets provstiudvalg.

Stiftsrådet har i 2015 afholdt en temaeftermiddag sammen med Det Religionspædagogiske Udvalg med emnet ”Refleksioner over dåben – afsæt for en dåbskonference” – dåbskonferencen af holdes i 2016.

3.3 Årets faglige resultater

Blandt årets mange faglige indsatser kan nævnes, at der er bevilget støtte til initiativer som udstillingsprojektet ”I begyndelsen var lyset”, en database over danske salmer ”Syng nyt”, projektet ”Bibler til danske hospitaler”, en dannelseskonference i samarbejde med bl.a. Danmarks Lærerforening.

Stiftsrådet har drøftet pensionsudfordringen og indsatsområder for Den Folkekirkelige Udviklingsfond til brug for stiftsrådets repræsentants deltagelse i møder herom i budgetsamråd vedrørende fællesfonden. Stiftsrådet har endvidere drøftet investeringspolitik for den fælles kapitalforvaltning som bidrag til bestyrelsesrepræsentantens drøftelse af emnet på bestyrelsesmøder i bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning.

Der er ydet støtte til og gennemført de årlige arrangementer for konfirmander i Roskilde Domkirke, præstestævnet, stiftsmødet i Roskilde Kongres- og Idrætscenter og en organist-præstedag.

På det religionspædagogiske område er den religionspædagogiske konsulent bevilget midler til fortsat efteruddannelse i 2015. Ligesom arbejdet med projektet ”Din Tro – Min Tro” fortsætter. Det Religionspædagogiske Udvalg er nu i tæt samarbejde med 5 folkekirkelige skoletjenester i stiftet.

Der er afholdt inspirationsmøde med alle stiftsrådets udvalg.

Rådet gør det økonomisk muligt, at etablere et provstinetværk for den kirkelige betjening af flygtninge- og asylansøgere og et for betjening af ældre og demente. Rådet arbejder fortsat med et gymnasiepræstetværk og et homiletisk netværk.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det Bindende Stiftsbidrag er for 2016 budgetteret til 3.587 t.kr. svarende til en uændret bidragsprocent på 0,485 %

Der er for 2016 budgetteret med samlede udgifter på 4.120 t.kr. Der forventes således anvendt 533 t. kr. at tidligere års opsparing.

I forhold til 2015 forventes der øget aktivitet på følgende områder:

- Religionspædagogisk Udvalg herunder afholdelse af en dåbskonference, støtte til projektet ”Din tro - Min Tro” og supplerende arbejdsvejledning for præster
- På kommunikationsområdet ønskes en øget indsats, og der er afsat midler til en omstrukturering af området
- Fællesmøde for landets stiftsrådsmedlemmer afholdes i 2016 i Roskilde Stift

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

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.

I henhold til bekendtgørelsen anvendes statens regnskabsregler efter omkostningsbaserede regnskabsprincipper og med følgende særlige forhold:

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. 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 et 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

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Roskilde Stift 2015

Konto	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskell
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-3.488.027	-3.564.115	-3.564.117	-2
11 Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-3.488.027	-3.564.115	-3.564.117	-2
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	9.000	9.000
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.382.735	645.000	1.504.439	859.439
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.468.362	3.250.000	2.206.088	-1.043.912
Ordinære driftsomkostninger i alt	3.851.097	3.895.000	3.719.527	-175.473
Resultat af ordinær drift	363.070	330.885	155.410	-175.475
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-558.407	-330.885	-571.368	-240.483
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	195.237	0	415.958	415.958
Andre driftsposter i alt	-363.170	-330.885	-155.410	175.475
Resultat før finansielle poster	-100	0	0	0
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	100	0	0	0
Finansielle poster i alt	100	0	0	0
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

4.3 Balance

Årsrapport 2015 for Roskilde Stifts Stiftsråd

Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Roskilde Stift balance (t. kr.)

	2014	2015
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.248	1.390
Aktiver i alt	1.248	1.390
Egenkapital	-1.228	-1.360
Hensatte forpligtelser	-20	-30
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.248	-1.390

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Roskilde Stift 2015 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.564.117	3.432.341	-131.776	-1.227.969	-1.359.745

For Roskilde Stift andrager det akkumulerede beløb som videreføres til anvendelse i kommende år 1.360 t.kr.

Stiftsrådet forventer, at anvende 533 t.kr. af de overførte midler i 2016.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Biskop	Peter Fischer-Møller	født medlem
Domprovst	Jens Arendt	født medlem
Lægt medlem	Kirsten Pilgaard	Roskilde Domprovsti
Lægt medlem	Per Willemoes	Lejre Provsti
Lægt medlem	Kirsten Vej Petersen	Køge Provsti
Lægt medlem	Bodil Therkelsen	Kalundborg Provsti
Lægt medlem	Anders Christensen	Holbæk Provsti
Lægt medlem	Jørgen Revsbech Hansen	Ods og Skippinge Provsti
Lægt medlem	Poul Otto Nielsen	Ringsted-Sorø Provsti
Lægt medlem	Tommy Liechti	Slagelse Provsti
Lægt medlem	Ib Flemming Skovgaard	Skælskør Provsti
Lægt medlem	Keld Köcher	Tryggevælde Provsti
Lægt medlem	Mogens Kessel	Næstved Provsti
Lægt medlem	Jan Abel	Stege-Vordingborg Provsti
Provst	Jens Elkjær Petersen	Provsterepræsentant
Sognepræst	Kristian Gylling	Valgt af præsterne
Sognepræst	Kristina Bay	Valgt af præsterne
Sognepræst	Lone Balle Olesen	Valgt af præsterne

5.2. Detaljeret projektoversigt

	Real. Regnskab 2013	Real. Regnskab 2014	Real. Regnskab 2015	Budget 2015	Afv Budget 2015
Tekst					
Strategiudvalgets aktiviteter	0	0	0	10.000	10.000
Strategiudvalget	0	0	0	10.000	10.000
Driftsbudget Religionspædagogisk udvalg	79.077	53.497	92.117	52.000	-40.117
Konfirmandarrangement	208.248	404.046	314.792	325.000	10.208
Musikpædagogisk konsulent	0	0	0	0	0
Religionspædagogisk konsulent	315.309	316.156	325.713	330.000	4.287
Religionspædagogisk projekt	71.329	0	0	50.000	50.000
Efteruddannelse religionspæd. konsulent	0	13.507	34.527	25.000	-9.527
Religionspædagogisk udvalg	673.963	787.206	767.149	782.000	14.851
Det mellemkirkelige stiftsudvalg	83.265	124.951	201.558	220.000	18.442
Kontingent til Folkekirke og Religionsmøde	27.092	0	0	30.000	30.000
Global Kristendom	110.357	124.951	201.558	250.000	48.442
Missionsudvalgets aktiviteter	11.720	6.537	0	0	0
Missionsudvalget	11.720	6.537	0	0	0
Stiftsblad	177.951	185.647	245.239	180.000	-65.239
Stiftsårbog	66.833	72.677	80.755	70.000	-10.755
Webredaktør	146.000	174.389	178.443	195.000	16.557
Web-tv og sociale medier	347.446	35.075	54.762	205.000	150.238
Kommunikation og medieudvalg	738.230	467.788	559.199	650.000	90.801
Biskoppens rådighedsbeløb	79.356	38.477	44.862	100.000	55.138
Kriseberedskabet driftsbudget	2.720	2.856	19.483	20.000	517
Stiftspræstestævne (inkl. Roskilde Konvent)	360.235	408.586	410.138	420.000	9.862
Supervisionsgrupper for præster	50.408	47.850	32.058	100.000	67.942
Homiletisk netværk (Maria Harms)	0	14.251	45.477	60.000	14.523
Kursusvirksomhed og andet for præster	492.719	512.020	552.018	700.000	147.982
Diakoniudvalgets aktiviteter	2.906	1.183	11.000	15.000	4.000
Diakoniudvalg	2.906	1.183	11.000	15.000	4.000
Kirke på vej aktiviteter	34.909	52.244	-16.281	112.000	128.281
Konference marts 2015 Liselund	0	0	161.340	60.000	-101.340
Kirke på vej	34.909	52.244	145.059	172.000	26.941
Luther jubilæum 2017	0	40.000	24.168	20.000	-4.168
Luther Jubilæum 2017	0	40.000	24.168	20.000	-4.168
Grøn Kirke	0	28.125	55.727	30.000	-25.727
Årlig støtte 2013-2015	0	0	0	20.000	20.000
Grøn Kirke	0	28.125	55.727	50.000	-5.727
Stiftsmøde	213.640	216.211	257.014	220.000	-37.014
Palladiuspris	15.000	15.000	15.000	15.000	0
Drift af stiftsbiblioteket	99.794	104.988	107.914	110.000	2.086
Virksomhedspræster	107.437	112.219	137.334	120.000	-17.334
Organistpræstedag	7.817	7.532	15.674	15.000	-674
Kampagne Menighedsrådsvalg	0	0	0	0	0
Folkekirkens Ungdomskor	20.000	20.000	20.000	20.000	0
Udarbejdelse af provstiprofiler	290.799	0	0	0	0
SUK-kontingent	0	5.000	0	6.000	6.000
Innovationskonto	0	0	50.000	50.000	0
Øvrige uddelinger	426.515	168.641	93.365	250.000	156.635
Stiftsrådets øvrige aktiviteter	1.181.002	649.591	696.301	806.000	109.699
Konsulenter + udvalg	224.304	181.206	107.906	120.000	12.094
Møder med provstiudvalg + udvalg under stiftsrådet	0	14.654	12.258	20.000	7.742
Drift konsulenter + udvalg	224.304	195.860	120.164	140.000	19.836
Sekretariatsbistand til udvalgsarbejde	250.000	300.000	300.000	300.000	0
Sekretariatsbistand til konsulenterne	250.000	300.000	300.000	300.000	0
I alt	3.720.110	3.165.505	3.432.343	3.895.000	462.657
Finansieret af Bindende stiftsbidrag 2015	3.273.178	3.488.527	3.564.115	3.564.115	0
Finansieret af tidligere års henlæggelser	20.000		330.885		-330.885
Forventet mer/mindreforbrug 2015	426.932	(323.022)	-462.657	330.885	793.542
Finansiering i alt	3.720.110	3.165.505	3.432.343	3.895.000	462.657
Ej disponeret henlæggelse primo	1.332.376	905.444	1.228.466	1.228.466	0
Forventet henlæggelse året	-426.932	323.022	131.772	-330.885	-462.657
Forventet ej disponeret overførsel ultimo	905.444	1.228.466	1.360.238	897.581	-462.657