

Årsrapport 2022

for

Roskilde Stift



Cvr.nr. 44050412

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 234272

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.2.1. Faglige resultater.....	6
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	6
2.2.1.2. Centeradministration.....	8
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	9
2.2.2. Den samlede økonomi.....	10
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	10
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	11
2.3.1.1. Økonomi.....	11
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	13
2.3.2. Centeradministration.....	14
2.3.2.1. Økonomi.....	14
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	15
2.4. Målrapportering.....	15
2.5. Forventninger til det kommende år.....	22
3. Regnskab.....	25
3.1. Resultatopgørelse mv.....	25
3.1.1. Resultatdisponering.....	27
3.2. Balance (Status).....	30
3.3. Egenkapitalforklaring.....	32
3.4. Likviditet og låneramme.....	33
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	33
3.6. Bevillingsregnskab.....	33
4. Bilag.....	34
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	34
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	34
4.1.2. Noter til balancen.....	34
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	37
4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	37

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

4.4. Projektregnskaber	40
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	40
4.4.1.1. Afsluttede projekter	40
4.4.1.2. Igangværende projekter	41
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	41
4.4.2.1. Afsluttede projekter	41
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	41
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	41
4.4.3.1. Afsluttede projekter	41
4.4.3.2. Igangværende projekter	41
4.5. Legatregnskaber	42
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	42
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	43
4.7.1 Faglige resultater	44
4.7.2 Den samlede økonomi	44
4.7.3. Forventninger til det kommende år	45
4.7.3.1. Økonomiske rammer	45
4.7.4. Eksterne påvirkninger	46
4.7.5. Detaljeret projektoversigt.....	47
4.7.6 Stiftsrådets sammensætning	49
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	50

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Roskilde Stift, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for Fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

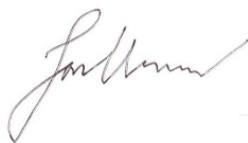
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der desuden en konsolideret årsrapport for Fællesfondens samlede aktiviteter.

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 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.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Roskilde, den 23. marts 2023



Jan Wammen
Stiftskontorchef



Ulla Thorbjørn Hansen
Biskop

2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster, idet 246,5 af Roskilde Stifts normering på 259,5 årsværk er omfattet af en statsrefusion på 40 %. Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening).

Roskilde Stift omfatter 12 provstier, 305 sogne med 228 menighedsråd og 289 præstestillinger, heraf 12 provster.

Stiftsadministrationens 16 (10,2 årsværk) medarbejdere varetager de daglige opgaver på stiftsniveau og er sekretariat for biskop, stiftsøvrighed og stiftsrådet.

Biskoppens embede

Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at fordele præstestillingerne i stiftet og sikre, at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening. Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet, og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund.

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Biskoppen har sammen med biskopperne i Ribe og Haderslev det overordnede ansvar for den opgave, der gennem Stifternes Løncenter for Menighedsråd varetages med lønadministration og lønservice for menighedsrådenes ansatte i hele landet.

Stiftsøvrighedsområdet

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. I dag er det Ankechef i Ankestyrelsen, der varetager funktionen som stiftamtmand i Roskilde stift.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

- Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
- Tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker og kirkegårde.
- Godkendelse af ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, samt udvidelser og anlæggelse af kirkegårde.
- Statslig sektormyndighed i henhold til planloven
- Deltagelse i Landemodet

Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014 har til opgave 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

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

godt 5 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive 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.

Mission/Vision

"En gæstfri folkekirke" har under biskop Peter Fischer Møller været overskriften på Roskilde Stifts vision og mission, som i 2017 bl.a. lød som følger:

Stiftets mission: Folkekirken i Roskilde Stift skal forkynde evangeliet, så der skabes forbindelse mellem liv og tro, mellem ude og inde, mellem land og by, mellem skaberværk og dagligdag, mellem ord og handling.

Stiftets vision Folkekirken i Roskilde Stift vil være en kirke for alle og skal derfor:

- forkynde håb for de håbløse og mod til de modløse, skubbe til de nagelfaste, række ud til dem, der er snublet, og byde dem indenfor, der føler sig udenfor.
- trække tråde mellem små og store sogne, så alle kirkefolk kan få øje på, at vi sammen har muligheder og brug for hinanden.
- være præget af tillid og godt arbejdsmiljø.
- arbejde for at kirkefolkets dagligdag præges af bæredygtighed og at vi hverken i liv eller tro bliver os selv nok.

I 4. kvartal 2022 er der af Stiftsrådets Strategiudvalg sammen med den nye biskop igangsat et arbejde med udvikling af en ny vision for Roskilde Stift.

Biskoppens mærkesager er:

- Sjælesorgens folkekirke for alle (med særligt fokus på diakoni, kirken på landet, ensomhed – herunder ikke mindst fokus på de unge).
- Godt arbejdsmiljø med ordentlig og tydelig ledelse.
- Undervisning i teologi, kirke og kirkemusik for præster, frivillige, mfl.
- Lette menighedsrådenes arbejde.

Disse medtænkes i det strategiske arbejde.

Stiftsadministrationen:

Gennem effektiv og korrekt sagsbehandling understøttes biskop og stiftsøvrighed i deres myndighedsudøvelse og tilsyn.

Ved øget opmærksomhed på synlighed over for menighedsrådene og ved særligt fokus på at yde kvalificeret rådgivning og hurtig og korrekt sagsbehandling over for menighedsråd og provstier, hjælpes og understøttes det lokale kirkelige arbejde.

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskoppen i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse:

Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktion for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationen administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.

3. Folkekirkens personale:

Stiftsadministrationen udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationen i stiftet lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

4. Folkekirkens økonomi:

Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra Fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i Fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. Fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Delregnskab 2, formål 21 og 22, som omfatter lønudgifter til stiftets præster og provster inklusive regulering af feriepengeforpligtelse udviser et samlet mindreforbrug på 262 t.kr., som sammensætter sig af et merforbrug vedrørende lønudgifter eksklusive feriepengeforpligtelse på 892 t.kr., og et

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

mindreforbrug vedrørende feriepengeforpligtelsen på 1.153 t.kr. Merforbruget på lønudgifter eksklusive feriepengeforpligtelsen kan især henføres til ekstraordinære omkostninger.

Den samlede bevillingsudnyttelse for præstebevillingen udgør 99,8 % (2021 95,2,0%).

Delregnskab 2, formål 24, godtgørelser, udviser et mindreforbrug på 171 t.kr. Mindreforbruget sammensætter sig af et mindreforbrug vedrørende befordring på 1.068 t.kr. og et merforbrug på øvrige poster, herunder flyttegodtgørelser og tjenestedragter mv. på 897 t.kr.

På præstebevillingen er der et mindreforbrug på 433 t.kr. bestående af et mindreforbrug på lønbevillingen på 262 t. kr. og på godtgørelser på 171 t.kr.

Det giver en udnyttelsesgrad på godtgørelserne en udnyttelsesprocent på 99,5 %.

Begge resultater må betragtes som tilfredsstillende set i en bevillingsmæssig sammenhæng. Udfordringerne har på det lønmæssige område været at sikre, at der fortsat sker en afvikling af ferie og særlige feriedage således, at det ikke påvirker bevillingen. Det er som det skete i 2021 også lykkedes i 2022. Denne udvikling skal fastholdes da det ellers vil få en negativ indvirkning på forbruget på bevillingen.

Desuden har der løbende gennem 2022 været opmærksomhed på behandlingen af fraværssager således, at der udarbejdet en generel handlingsplan for behandling af sagerne med henblik på at lave tilbagevendingsplaner.

Det vil også på sigt indebære, at der forhåbentligt bliver mindre behov for brug af vikarer således, at der også bliver et frirum til en passende udmøntning af løn til lokale forhandlinger.

Resultatet for bevillingen må betragtes som meget tilfredsstillende.

Forbrug af vikarer har med 20,9 årsværk i 2022 udgjort 8,1 % af den samlede normeringsmasse. Det betyder, at der har været ansat 266, 2 præster mod normeret 259,5, hvilket umiddelbart giver et merforbrug på normeringen på 6,7 præster. Herfra skal modregnes normeringen til refusioner, der udgør 12,1 præster. Det samlede mindreforbrug udgør således 5,4 præster. Det primære årsværksforbrug er således 102,6 %, mens det sekundære årsværksforbrug udgør 97,8 %. Begge resultater betragtes som tilfredsstillende.

2022 har for stiftsadministrationen været et meget belastende år præget af mange ekstraordinære forhold.

Først og fremmest har der været bispevalg og bispevielse, hvilket har trukket mange ressourcer på personalet. Et bispevalg afføder også nye arbejdsgange, vaner og opgaver for stiftsadministrationen. For 2022 har også udskiftningen på stiftskontorchefsstillingen betydet yderligere arbejdsopgaver.

Hertil kommer fejringen af 1000-års jubilæum og afholdelse af Himmelske Dage. Uanset, at der bliver tilknyttet eksterne ressourcer, belaster det alt andet lige den daglige administration.

De mange store ekstraopgaver og dertil udskiftninger på centrale stillinger, har desværre også vist sig at have betydning for sagsbehandling og sagsbehandlingstider i stiftsadministrationen. Dette afspejler sig i opfyldelsen på mål herom i resultataftalen.

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Der har ikke alene på grund af de store ekstraopgaver samtidigt været et behov for opsamling af personalet, hvilket har gjort det nødvendigt at gennemføre coaching og kurser for personalet for et større beløb end der normalt kan forventes afholdt inden for den ordinære drift.

Det måtte desuden konstateres, at der var et efterslæb vedrørende IT-anskaffelser og anskaffelse af ny og mere effektiv kopimaskine.

Lægges hertil udgifter i forbindelse med bispevalget og bispevielse, som ikke kunne dækkes af den givne tillægsbevilling, herunder livestreaming af valget på 198 t.kr., som var besluttet og kontrakten indgået forinden den nødvendige bevilling forelå, giver det for formål 10, der omfatter stiftsadministrationen, et realiseret merforbrug på 794 t.kr. til øvrige driftsomkostninger, hvoraf merforbrug vedrørende lønbevillingen andrager 19 t.kr.

Da der er en forholdsvis stor videreførelse fra 2021, kan merforbruget afholdes af denne.

Samlet set udviser delregnskab 3, som omfatter stiftsadministrationen og Roskilde Stifts andel af Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) et samlet merforbrug på 304 t.kr, hvilket henset til de ovenfor faldne bemærkninger må anses som tilfredsstillende.

2.2.1.2. Centeradministration

Delregnskab 3, formål 16 (SLM), udviser et mindreforbrug på 508 t.kr., som især kan henføres til en mindre ressourceanvendelse på driftsopgaven end oprindeligt forudsat Det hænger sammen med, at der er en forsinkelse på de opgaver, som centeret er forudsat at løfte.

Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) løser lønopgaver for menighedsråd, kirkegårde og provstiuvalg i folkekirken, samt tværgående opgaver for Kirkeministeriet. SLM er et samarbejde mellem Haderslev, Roskilde og Ribe stifter og finansieres ved bevilling af Fællesfonden.

Opgavevaretagelse og ressourceforbruget i 2022 har været påvirket af et fokus på normal drift efter covid-19 pandemiens ophør i 2021.

Vi har i løncenteret fortsat med to ugentlige møder på Teams med hele personalet, hvor der drøftes fejlsager i e-service, driftsmæssige forhold i øvrigt, og udveksles erfaringer og nyheder mellem lønafdelingernes medarbejdere indbyrdes og mellem teamleder/centerleder og medarbejdere. Teams møderne er meget værdifulde, når vi arbejder fysisk på tre lokationer og møderne er med til at sikre sammenhængskraften i centeret, og en ens kvalitet i opgaveløsningen medarbejderne imellem.

Af interne møder, har der i 2022 har været afholdt to virtuelle og to fysiske centermøder, et ledelsesmøde med biskopperne, fem ledelsesmøder på Teams med kontorchefer, samt de ovenfor omtalte onsdags- og fredagsmøder.

Af eksterne møder har der været afholdt fire styregruppemøder, fire forretningsgruppemøder, fire møder i lokaløkonomiarbejdsgruppen, to møder i stifternes kirkefunktionærarbejdsgruppe og to HR-gruppemøder.

I forhold til løndriften har 2022 igen været præget af diverse fejlsager.

I forhold til udviklingsopgaver har centeret gennemført en elektronisk brugertilfredshedsundersøgelse af centerets opgavevaretagelse, samt deltaget i udviklingsopgaver

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

sammen med Kirkeministeriets IT-kontor om projekt den Gode ansættelse (Elektronisk brugerundersøgelse af arbejdsgange mellem kontaktpersoner og lønadministratorer, samt udarbejdelse af et elektronisk forklæde til kontaktpersoner som skal sikre at lønadministratorerne får alle relevante oplysninger fra kontaktpersonerne, ved ansættelse af nye medarbejdere). Centeret har sammen med ADF set på mulighederne for en styrkelse af den regnskabsmæssige rådgivning til menighedsrådene.

Centeret har udarbejdet en ny model for et aktivitetsbaseret budget og har ultimo 2022 fået tilrettet dataarkivet så der nu kan følges op på såvel timer som på forbrug på de relevante opgaver i centeret.

Centeret har to aktivitetsdrivere. Antal behandlede blanketter set i forhold tidsforbruget på denne opgave. Samt antal lønsedler set i forhold til tidsforbruget på rådgivning vedrørende lønbehandling og HR-rådgivning.

I 2022 har løncenteret behandlet i alt 39.865 blanketter fra menighedsrådene. Tidsforbruget på denne opgave har udgjort i alt 1488 timer. Løncenteret har således i 2022 behandlet 26,8 blanketter pr. time. Omkostningerne ved at behandle blanketterne har udgjort kr. 459.917, hvilket svarer til i gennemsnit 11,54 kr. pr. blanket.

I 2022 har løncenteret behandlet i alt 264.716 lønsedler. Tidsforbruget på rådgivning af lønadministratorer har udgjort i alt 5.309 timer. Antal lønsedler pr. rådgivningstime har således i 2022 udgjort 491,1. Omkostningerne ved rådgivningen har udgjort kr. 1.671.115, hvilket svarer til i gennemsnit 6,31 kr. pr. lønseddel.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Som ovenfor nævnt har 2022 været præget af mange ekstraordinære store opgaver (bispervalg og bispevielse, 1000-års jubilæum og Himmelske Dage), og sammenholdt med de personalemæssige ændringer har det utvivlsomt påvirket den almindelige drift. Det har desværre også givet sig udslag i mulighederne for at opfylde resultataftalen på en tilfredsstillende måde.

Til nogle af opgaverne er der tilført ekstra ressourcer, men det er vurderingen, at det ville have været hensigtsmæssigt at anvende en del af de overførte midler fra tidligere år til at få tilført yderligere midlertidige ressourcer.

Gennemgangen af resultatmålene viser, at målene om feriepengeudfordringen og opfyldelse af de aftalte rammer for lønforhandling er opfyldt, hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

Målet om byggesager er på alle parametre delvist opfyldt, men i den højere ende af de delvise procentmål. Det er selvfølgelig umiddelbart ikke helt tilfredsstillende; men det må konstateres, at der i 2022 har været flere byggesager end i et normalt år. Dette kan tilskrives et forhøjet aktivitetsniveau i forbindelse med de nye menighedsråds tiltræden og et efterslæb af byggesager efter Corona pandemien. Samtidig har stiftsadministrationen fungeret i et ikke helt normalt arbejdsår med afvikling af bispervalg og bispevielse, 1000-års jubilæum og Himmelske Dage. Set i det lys kan resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Det er ikke tilfredsstillende, at det lokale mål om samarbejdet med menighedsrådene ikke er opfyldt, men ressourcerne har ikke været til det. På den baggrund er målet også efter aftale med Kirkeministeriet videreført i 2023.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud (mindreforbrug) på 79 t.kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 433 t.kr. vedrørende præstebevillingen, et merforbrug på 304 t.kr. vedrørende stiftsadministrationen inklusive stiftets andel af Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) samt et merforbrug på 50 t.kr. vedrørende Folkekirkens Fællesudgifter.

Den samlede bevillingsudnyttelse på præstebevillingen udgør 99,7 % (2021 94,7 %), hvilket vurderes at være tilfredsstillende.

2022 er første år siden 2019, hvor stiftets aktivitetsniveau ikke har været negativt påvirket af Corona pandemien. Til gengæld har året budt på et ekstraordinært højt aktivitetsniveau og opgavepres som følge af værtskabet for "Himmelske Dage", afholdelse af bispevalg og bispevielse samt fejringen af stiftets 1000-års jubilæum.

Under hensyntagen til den specielle driftsmæssige situation i 2022, er det vurderingen, at resultatet for stiftsadministrationen inklusive stiftets andel af SLM er tilfredsstillende.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Roskilde Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-153.425	-154.904	-169.043
Ordinære driftsomkostninger	145.070	155.018	169.012
Resultat af ordinær drift	-8.355	115	-30
Resultat før finansielle poster	-8.343	-41	0
Årets resultat	-8.289	-79	0

Roskilde Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	23.329	22.959	
Egenkapital	12.234	12.155	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-35.563	-35.114	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. hvor stiftets økonomiske resultat er kommenteret fordelt på de enkelte områder.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på stiftets kerneopgaver med det formål af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

Tabel 2.3.1 Roskilde Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-150.422	-394	151.195	380
Centeradministration	-1.976	0	1.468	-508
Øvrige	-2.394	-8.822	11.267	50
Total	-154.793	-9.216	163.930	-79

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Roskilde Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-142.151	-156	141.874	-433
Stiftsadministration	-8.271	-238	9.321	813
Total	-150.422	-394	151.195	380

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Roskilde Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-142.151	-156	141.874	-433
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-131.646	0	131.381	-265
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-6.899	0	6.902	3
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.607	0	3.436	-171
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-156	156	0

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelses, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger.

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Roskilde Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.271	-238	9.321	813
- heraf generel ledelse og administration	-2.891	-83	3.258	284
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.045	-59	2.304	201
- heraf rådgivningsopgave	-448	-13	505	44
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.852	-82	3.214	280
- heraf samskabelsesopgaver	-36	-1	40	3
Generel virksomhed i alt	-8.271	-238	9.321	813

Tabellen viser årets resultat for stiftsadministrationen fordelt efter stiftets tidsregistrering på hovedområder. Der henvises til tabel 2.3.1.2.3 hvor udviklingen i ressourceanvendelsen er kommenteret, samt til afsnit 3.6, "Bevillingsregnskab" for en uddybende beskrivelse.

Centerbevilling

Centrets samlede resultat for 2022.

Der har været et mindreforbrug på SLM-bevillingen på 1.179 t.kr. og på 1.087 t.kr. i forhold til det aktivitetsbaserede budget for 2022. Der var budgetteret med et mindreforbrug på 91. t.kr.

Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til et mindreforbrug af timer på løncenterets opgaver. Vi havde budgetteret med et samlet forbrug i centeret på 12.885 timer, men forbrugte alene 11.194 timer på opgaverne, svarende til et mindreforbrug på 1.690 timer.

Aktivitetsbaseret budget for SLM 2022

Ydelse	I ALT		afvigelse
	Budget 2022	LDV 31.12.2022 realiseret	
35100 Ledelse, adm. Og interne LC-møder	313.246	213.668	99.578
35120 FLØS koordinering	207.520	105.939	101.581
35130 FLØS forvaltning	191.692	110.393	81.299
35131 Oprettelse af ansættelsesbeviser	0	4.087	-4.087
35132 FLØS analyse af hændelsesforløb og fejl	586.684	402.764	183.920
35140 Systemsupport	197.306	126.188	71.118
35151 ELA-Blanketter	614.036	459.917	154.119
35152 FLØS kontrolopgaver	443.060	429.154	13.906
35161 Henvendelser vedr. lønbehandling	334.600	1.624.771	-1.290.171
35162 Henvendelser vedr. HR rådgivning	1.395.400	46.344	1.349.056
35170 FLØS Udvikling og implementering	341.302	88.469	252.833
35180 Indtægtsdækket	0	-74.750	74.750
	4.624.845	3.536.943	1.087.903

SLM	I ALT
Bevilling 2022	4.716.296

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Roskilde Stifts årsværksforbrug præster	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	258,6	259,5
Tjenestemandsansatte præster	216,0	215,9
Overenskomstansatte præster	29,2	29,4
Fastansatte i alt	245,2	245,3
Barselsvikarer	1,3	0,5
Vikarer i øvrigt	18,7	20,4
Vikarer i alt	20,0	20,9
Forbrug indenfor normering i alt	265,2	266,2
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	6,6	6,7
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-13,1	-12,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-6,5	-5,4

Tabel 2.3.1.2.2 Roskilde Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Normering	258,6	259,5
Sognepræster (inkl. vikarer)	239,7	241,3
Fællesfondspræster	12,4	12,7
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	252,1	254,0
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-6,5	-5,5
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	20,1	21,5

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr 95 af 29/01/2020 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Roskilde Stift har i 2022 realiseret et mindreforbrug på normeringsbevillingen efter fradrag for refusioner på 5,5 årsværk mod et mindreforbrug på 6,5 årsværk i 2021.

Stiftets har i 2022 fået tilført 0,9 normeret stilling.

Årsværksopgørelsen viser et stabilt forbrug af fastansatte præster, og et svagt stigende forbrug af vikarer, som modsvares af en stigning i fradrag for refusioner.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Roskilde Stiftsadministrations årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	4,3	3,7
Præster	2,4	2,6
Rådgivning	0,7	0,6
Tilsyn og styrelse	3,3	3,7
Almindelig virksomhed i alt	11,1	10,7
Opgaver med ekstern medfinansiering	1,3	0,9
Opgaver med egen bevilling i alt	1,3	0,9

Den væsentligste del af udviklingen i stiftsadministrationens årsværksforbrug kan henføres til et fald i ressourceanvendelsen på generel ledelse og administration. Faldet kan henføres til vakancer i forbindelse med fratræden samt ekstern administrativ assistance, som ikke er afspejlet i opgørelsen af stiftets årsværksforbrug

Faldet i ressourceforbruget på eksternt finansierede områder kan henføres til et mindre ressourceforbrug på stiftsrådets kommunikationsindsats som følge af vakance. Kommunikationsområdet opprioriteres i 2023.

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Roskilde Stifts opgaver 2022 (beløb i t. kr.)				
Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-1.976	0	1.468	-508
- heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd	-1.976	0	1.468	-508
Total	-1.976	0	1.468	-508

Årets resultat ligger på niveau med resultatet for 2021. Centerets driftsomkostninger er direkte relateret til timeforbruget på centerets opgaver. En redegørelse for timeforbruget fremgår nedenfor samt af afsnit 4.3 " "Specifikation af årsværksforbrug".

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 2.3.2.1.2 Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2022 (t. kr.)

	Total center	Heraf Roskilde Stift	Heraf Ribe Stift	Heraf Haderslev Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-4.716	-1.976	-1.316	-1.424
- heraf indtægtsført bevilling	-4.716	-1.976	-1.316	-1.424
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.537	1.468	946	1.123
-heraf løn	3.537	1.468	946	1.123
Årets resultat	-1.179	-508	-370	-301

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Roskilde Stift centeradministration - årsværksforbrug

	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	2,9	3,0
Centeradministration i alt	2,9	3,0

Årsværksforbrug i 2022 ligger på niveau med 2021, men dette dækker over en reduceret tidsanvendelse på administration og udvikling og en øget tidsanvendelse på driftsopgaven.

Det er forventningen for 2023, at der vil være et øget forbrug for SLM på grund af den gode ansættelse og implementeringen af ansættelsesbeviserne i lønsystemet.

En specifikation af årsværksforbruget på hovedopgaver er givet i afsnit 4.3 "Specifikation af årsværksforbrug".

2.4. Målrapportering

Stiftets resultataftale er godkendt af Kirkeministeriet og underskrevet af departementschefen den 2. december 2021.

Resultataftalen består af

- Fælles mål, som gælder alle stifter
- Individuelle mål for Roskilde stift
- Centermål for SLM

Resultataftaler

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
Fælles mål			
Implementering af årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage.			
Mål: At de udarbejdede årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage, jf. Kirkeministeriets vejledning om ferie til biskopper/provster, stiftskontorchefer, rektorer mm., implementeres i alle stifter, provstier og uddannelsesinstitutioner med henblik på at aftaler og planlægning af ferie og særlige feriedage sker rettidigt og på en sådan måde, at feriepengeforpligtelsen minimeres og ikke unødigt binder lønsumsmidler, som ønskes anvendt til andre formål.			
Delmål 1: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af ferie, jf. pkt. 8, side 11 i ovenstående vejledning implementeres og følges i alle provstier og for stiftsadministrationen, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.	Delmål 1 Målepunkter: <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75- 89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. 	Årshjulet er fulgt	Målet er opfyldt
Delmål 2:	Delmål 2 Målepunkter:	Årshjulet er gennemgået på	Målet er opfyldt

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

<p>Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af særlige feriedage, jf. pkt. 13, side 14 i ovenstående vejledning implementeres i alle provstier, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarligt for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75- 89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. 	<p>samtlige provstemøder og status er udsendt hver måned</p>	
<p>Byggesager</p>			
<p>Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling</p>			
<p>Delmål 1: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulentthøring – ske hurtigt og effektivt.</p>	<p>Delmål 1 Målepunkter: Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</p>	<p>Delmål 1 Der har i alt været 111 byggesager i 2022. 88 af sagerne er behandlet indenfor de 35 dage. Det giver en procent på 80%.</p>	<p>Målet er delvist opfyldt</p>
<p>Delmål 2: Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og</p>	<p>Delmål 2 Målepunkter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager 	<p>Delmål 2 Der har i alt været 111 byggesager i 2022.</p>	<p>Målet er delvist opfyldt.</p>

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

<p>konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>	<p>er godkendt inden for 105 kalenderdage.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er ikke opfyldt, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage. 	<p>92 af sagerne er behandlet indenfor de 105 dage. Det giver en procent på 83%.</p>	
<p>Delmål 3: Med implementeringen af byggesagsmodulet i F2 er det målet, at alle byggesager skal behandles gennem dette modul. Stifterne har gennem 2021 støttet op om provstiernes anvendelse af byggesagsmodulet, og implementeringen er i god gænge. Med henblik på at understøtte den nye arbejdsgang, sættes implementeringen af byggesagsmodulet også på som et resultatkrav i 2022.</p>	<p>Delmål 3 Målepunkter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. • Målet er delvist opfyldt, hvis 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. • Målet er ikke nået, hvis under 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. 	<p>Delmål 3 Der har i alt været 111 byggesager i 2022.</p> <p>96 af sagerne er behandlet i byggemodulet. Det giver en procent på 86%.</p>	<p>Målet er delvist opfyldt</p>
<p>Lønforhandling for præster</p>			
<p>Mål: Anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster.</p>			
<p>Resultatkrav Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken. Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet: Maj: 1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og</p>	<p>Målepunkter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne. • Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller en aktivitet er sket efter tidsfristen. • Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af 	<p>Alle aktiviteter er gennemført indenfor de i lønpolitikken angivne tidsfrister.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

<p>Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt.</p> <p>2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj.</p> <p>Oktober:</p> <p>3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41</p> <p>November:</p> <p>4. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP senest den 30. november. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor.</p> <p>5. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november.</p> <p>6. Inden årets udgang planlægges evalueringssmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned</p>	<p>aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen.</p>		
<p>Individuelle mål for Roskilde Stift</p>			
<p>Øget samarbejde med og rådgivning af provstier</p>			
<p>Mål: Vi tilbyder alle provstier mulighed for et virtuelt møde, hvor vi lægger op til drøftelse af relevante emner. Fra</p>			

<p>stiftskontoret vil deltage et bredt udsnit af medarbejdere så alle sagsområder dækkes f.eks. om: Brug af F2, HR, byggesager, præsteansættelser, styrelsesspørgsmål, tilsyn, brug af DAP og håndbøger m.m</p>			
<p>Delmål 1:</p> <p>Der udarbejdes og udsendes invitation til alle provstier. Alle provstier kontaktes individuelt med henblik for at aftale rammen for samt tidspunktet for et møde inden udløbet af 1. kvartal</p>	<p>Delmål 1 Målepunkter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Delmålet er opfyldt, hvis der er aftalt ramme og tidspunkt for møde med alle 12 provstier inden udløbet af 1. kvartal. • Delmålet er delvist opfyldt, hvis der er aftalt ramme og tidspunkt for møde med mindst 8 provstier inden udløbet af 1. kvartal. • Delmålet er ikke opfyldt, hvis der er aftalt ramme og tidspunkt for møde med færre end 8 provstier inden udløbet af 1. kvartal. 	<p>Der er gennemført to virtuelle møder. Dog først i 2. kvartal grundet ledelsesskift.</p>	<p>Målet er ikke opfyldt</p>
<p>Delmål 2:</p> <p>Møderne afvikles før og efter sommerferien, heraf fem før sommerferien. Målepunkter og skalering. Delmålet er opfyldt, hvis der er aftalt ramme og tidspunkt for møde med alle 12 provstier inden udløbet af 1. kvartal. Delmålet er delvist opfyldt, hvis der er aftalt ramme og tidspunkt for møde med mindst 8 provstier inden udløbet af 1. kvartal. Delmålet er ikke opfyldt, hvis der er aftalt ramme og tidspunkt for møde med færre end 8 provstier inden udløbet af 1. kvartal.</p>	<p>Delmål 2 Målepunkter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Delmålet er opfyldt, hvis der er afholdt møder med alle 12 provstier inden årets udgang, herunder med 5 provstier inden sommerferien. • Delmålet er delvist opfyldt, hvis der er afholdt møder med mindst 8 provstier inden årets udgang, herunder med 3 provstier inden sommerferien. • Delmålet er ikke opfyldt, hvis der er afholdt møder med færre 	<p>Møderne er grundet ledelsesskift ikke gennemført.</p>	<p>Målet er ikke opfyldt.</p>

	end 8 provstier inden årets udgang.		
Centermål			
Brugertilfredshedsundersøgelse			
Mål: Opfølgning på gennemført brugertilfredshedsundersøgelse i 2021.			
Resultatkrav Folkekirken stiller et lønsystem og et løncenter til rådighed for menighedsrådene, så disse dels kan leve op til deres pligter som arbejdsgiver for de ansatte kirkefunktionærer i forhold til at få udbetalt korrekt løn, afregnet skat og pension, registreret fravær mv., dels har mulighed for at foretage korrekt bogføring, regnskabsopfølgning, budgetlægning mv. Det er centralt for løncentret at menighedsrådene oplever at få den nødvendige bistand til at løse disse opgaver. På baggrund af den gennemførte brugertilfredshedsundersøgelse i 2021, sætter vi lup på løncentrets nuværende og fremtidige ydelser og service.			
Delmål 1 På baggrund af den gennemførte brugertilfredshedsundersøgelse i 2021 og den udarbejdede rapport, udarbejder SLM en prioriteret liste med forslag til indsatsområder der kan forbedre centerets nuværende og fremtidige ydelser og service. Den prioriterede liste udarbejdes inden udgangen af 1. kvartal og forelægges stiftskontorchefgruppen og HR-	Delmål 1 Målepunkter: <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 2. kvartal er udarbejdet en revideret prioriteret liste på baggrund af input fra HR-gruppen og stiftskontorchefgruppen. • Målet er delvist opfyldt, hvis der inden udgangen af 2. kvartal 	Der blev i juni 2022 udarbejdet en prioriteret liste: <ul style="list-style-type: none"> • 1-1 uddannelse af nye lønansvarlige • Planlægning af efteruddannelse af SLM-medarbejdere • Fortsat dialog med brugergrupperne. 	Målet er opfyldt

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

<p>gruppen for input. På baggrund af de modtagne input udarbejder en revideret prioriteret liste inden udgangen af 2. kvartal.</p>	<p>er udarbejdet en prioriteret liste.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke inden udgangen af 2. kvartal er udarbejdet en prioriteret liste 		
<p>Delmål 2</p> <p>Vi udarbejder i andet halvår en implementeringsplan for alle de på den prioriterede liste anførte indsatsområder, og implementeringen af den højest prioriterede indsats iværksættes inden årets udgang</p>	<p>Delmål 2 Målepunkter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis implementeringsplan og implementering af det højest prioriterede indsatsområde er igangsat i centret inden udgangen af 2022. • Målet er delvist opfyldt, hvis implementeringsplan er udarbejdet, men den konkrete implementering ikke er igangsat inden udgangen af 2022. • Målet er ikke opfyldt, hvis hverken implementeringsplan er udarbejdet eller arbejdet med implementering er igangsat inden udgangen af 2022 	<p>1-1 uddannelse af nye lønansvarlige blev igangsat allerede i marts 2022.</p> <p>Der blev i efteråret 2022 lagt en plan for efteruddannelse af løncentrets medarbejdere:</p> <p>Et internat i marts 2023 med input fra KM på en række faglige områder samt et kursus med KMD i fleksjob i juni 2023.</p> <p>Der er ikke fulgt op på dialogen med brugergrupperne, men det er hensigten, at der i 2023 afholdes brugergruppemøder i både Øst- og Vestdanmark.</p>	<p>Målet er opfyldt, men det havde været ønskeligt, at vi også havde afholdt møder med brugergrupperne.</p>

2.5. Forventninger til det kommende år

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-154.793	-168.887
Øvrige indtægter	-9.216	-155
Omkostninger	163.930	169.043
Resultat	-79	0

Præstebevillingen	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-142.151	-156.644
Øvrige indtægter	-156	0
Omkostninger	141.874	156.644
Resultat	-433	0

Udviklingen i forbruget under præstebevillingen følges løbende, og der er fortsat fokus på præsternes ferieafholdelse og den tilsvarende udvikling i feriepengeforpligtelsen.

Det er forventningen, at den samlede præstebevilling overholdes i 2023.

Stiftsadministration	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-8.271	-8.401
Øvrige indtægter	-238	-155
Omkostninger	9.321	8.556
Resultat	813	0

Stiftsadministrationens drift vil i 2023 være præget af lokaleprojekter i forbindelse med istandsættelsen af bispeboligen og renovering af stiftets lokaler. Hertil kommer en for stiftet unormal høj personaleomsætning.

Desuden er det besluttet at oprette en 2-årig juridisk-administrativ projektstilling med fokus på arbejdsmiljøområdet.

Der forventes et merforbrug i forhold til stiftets bevilling for såvel løn som drift. Merforbruget finansieres af overførte midler fra tidligere år.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-1.976	-2.016
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	1.468	2.016
Resultat	-508	0

SLM løncenter:

Fokus vil være på almindelig drift og udvikling af centerets servicemæssige betjening af lønadministratorerne og kontaktpersoner, dels som en opfølgning på den gennemførte

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

brugertilfredshedsundersøgelse, og dels som følge af forventet implementering af projekt den gode ansættelse.

Desuden opstartes forberedelsen af det kommende udbud af FLØS i 2025.

Vi har budgetteret med et samlet timeforbrug i centeret på 13.120 timer. Det øgede timeforbrug skyldes dels afsat timer til forberedelse af udbuddet dels afsatte timer på implementering af projekt den gode ansættelse og endelig en ensretning af registreringspraksis.

Vi budgetter med et forbrug på i alt kr. 4.911.526. Centeret har en bevilling på i alt 4.756.007 kr. Merforbruget dækkes af det akkumulerede overskud på lønmidlerne.

Aktivitetsdrivere lønsedler		Timer Budget 2023
Aktivitetsdrivere blanketter		
Ydelse	SLM	
35100	FLØS: Faglig udvikling og intern administration	763
35120	FLØS: Systemer	245
35130	FLØS: Systemdrift	323
35131	FLØS: Oprettelse af ansættelsesbevis	13
35132	FLØS: Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	1.207
35140	FLØS: Systemsupport	474
35151	FLØS: ELA-blanketter	1.848
35152	FLØS: Kontrolopgaver	1.448
35161	FLØS: Rådgivning og support - Løn	4.937
35162	Henvendelser vedr. HR rådgivning	1.447
35170	FLØS: Rådgivning og support - HR-løn	478
35180	Indtægtsdækket	27
		13.210

Aktivitetens baseret budget for SLM 2023

Ydelse	I ALT Budget 2023
35100 FLØS: Faglig udvikling og intern administration	294.767
35120 FLØS: Systemer	115.566
35130 FLØS: Systemdrift	125.861
35131 FLØS: Oprettelse af ansættelsesbevis	4.810
35132 FLØS: Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	454.398
35140 FLØS: Systemsupport	175.686
35151 FLØS: ELA-blanketter	670.900
35152 FLØS: Kontrolopgaver	525.588
35161 FLØS: Rådgivning og support - Løn	1.792.066
35162 Henvendelser vedr. HR rådgivning	528.411
35170 FLØS: Rådgivning og support - HR-løn	212.023
35180 Indtægtsdækket	11.451
	4.911.526

SLM	I ALT
Bevilling 2023	4.756.007

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved stiftet, hvor alle delregnskaber er summeret op.

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Roskilde Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-153.284.717	-154.792.573	-168.887.385
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-54.676	-25.881	-155.117
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-85.651	-85.075	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-153.425.044	-154.903.529	-169.042.502
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	827.570	877.570	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	827.570	877.570	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	144.927.924	151.907.299	146.382.111
	1883	Pension	6.876.893	7.143.555	14.293.605
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-15.506.832	-15.712.228	-1.272.642
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	490.202	716.865	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	136.788.187	144.055.491	159.403.074
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	284.726	883.728	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	7.169.320	9.201.455	9.608.943
		Ordinære driftsomkostninger i alt	145.069.803	155.018.243	169.012.017
		Resultat af ordinær drift	-8.355.241	114.715	-30.485
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-143.791	-289.245	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	33.786	-17.809	30.485
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	122.356	150.950	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-8.342.890	-41.388	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-303	-76.498	0
	26XX	Finansielle omkostninger	56.012	28.269	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-8.287.181	-89.618	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-2.062	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	10.928	0
		Årets resultat	-8.289.243	-78.690	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 fremgår af henholdsvis pkt. 2.2.2 og 2.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Roskilde Stifts disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)	
Årets resultat	-79
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	813
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-508
<i>Folkekirke & Religionsmøde</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	0
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-383
Resultat i alt	-79

Tabel 3.1.1.2 Roskilde Stifts reservation til projekter 2022 (t. kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev								
1: Bispevalg / Bispevielse	0	593	0	593	0	0	0	
I alt særskilt projektbevilling	0	593	0	593	0	0	0	
Total reservation til projekter	0	593	0	593	0	0	0	

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t. kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
Projekt: Bispevalg / Bispevielse								
Løn	0	0	0	0	0	0	0	3-99
Drift	0	593	0	593	0	0	0	3-99
I alt Projekt: Bispevalg / Bispevielse	0	593	0	593	0	0	0	
Total særskilte projekter	0	593	0	593	0	0	0	

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 3.1.1.4 Roskilde Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	-922	0	-922	2-21
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	215	0	215	2-22
Provstirevision - nye kontrakter	219205	0	-26	-26	6-32
Omflytninger i alt		-707	-26	-732	

Omprioriteringspulje	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Bispevalg Roskilde Stift	230600	0	593	593	3-99
Omprioriteringspulje i alt		0	593	593	

Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		-707	-26	-732	

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.770	0	5.770	19
	Øvrig drift	2.501	0	2.501	794
3.- Stiftsadministration i alt		8.271	0	8.271	813
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	1.976	0	1.976	-508
	Øvrig drift	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		1.976	0	1.976	-508
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0
	Øvrig drift	593	0	593	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		593	0	593	0
3.- Videreførsler i alt		10.840	0	10.840	304

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	19	-1.604	0	-1.403
	Øvrig drift	794	-612	0	0
3.- Stiftsadministration i alt		813	-2.216	0	-1.403
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	-508	-1.060	0	-1.568
	Øvrig drift	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		-508	-1.060	0	-1.568
3.- Videreførsler i alt		304	-3.276	0	-2.972

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Videreførelsen på SLM (formål 16) kan ikke overføres til stiftets løn og drift (formål 10).

Stiftsadministrationens videreførte lønmidler (formål 10) 1.403 t. kr forventes anvendt således:

Der er disponeret 1.000 t.kr. til en 2-årig juridisk-administrativ projektstilling med fokus på arbejdsmiljøområdet.

Der er disponeret 150 t.kr. til et for-projekt vedrørende stiftsadministrationens lokaler, som finansieres ved overførsel fra opsparede lønmidler til drift.

Som følge af det store antal fratrædelse og nyansættelser forventes et merforbrug på stiftets lønbevilling som vil skulle finansieres af den resterende videreførelse på 253 t.kr.

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Roskilde Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
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	1.775	1.694
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	9.871	9.778
	Likvide beholdninger	63XX	11.682	11.486
	Omsætningsaktiver i alt		23.329	22.959
	Aktiver i alt		23.329	22.959

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 3.2.1. Balance for Roskilde Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-22.971	-23.355
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-3.276	-2.972
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	38.482	38.482
	Egenkapital i alt		12.234	12.155
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	-1.246	-1.178
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-583	-668
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-6.730	-7.230
	Skyldige feriepenge	94XX	-25.638	-24.753
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-1.367	-1.284
	Kortfristet gæld i alt		-35.563	-35.114
	Gæld i alt		-35.563	-35.114
	Passiver i alt		-23.329	-22.959

For en specifikation af bevægelser på egenkapitalen henvises til afsnit 3.3. Egenkapitalforklaring.

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

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	12.234
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-3.276
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-79
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	304
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-383
Egenkapital pr. 31.12.2022	12.155

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-1.403	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	-1.403
I alt stiftsadministration	-1.403	
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-1.568	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	-1.568
I alt centeradministration	-1.568	
Folkekirke & Religionsmøde		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	0
I alt Folkekirke & Religionsmøde	0	
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
I alt projekter med særskilt bevilling	0	
Anlægspuljen	0	
Fællesfonden	15.127	
TOTAL	12.155	

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	0
Total	0

Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden, negativt tal en likviditetstilførsel til stiftet.

3.4 Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra Fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	5.770	1.976	7.746
Lønbevilling inkl. TB	5.770	1.976	7.746
Lønforbrug under lønbevilling	5.788	1.468	7.256
Total	19	-508	-489
Akk. opsparing ultimo 2021	-1.604	-1.060	-2.664
Løn overført til/fra drift	182	0	182
Bortfald/omflytning	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-1.403	-1.568	-2.972

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Roskilde Stift

(t. kr.)	Regnskab	Bevilling	Regnskab	Periodens	Forbrug
	2021	2022	2022	Forskel	i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	133.590	142.151	141.718	-433	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.586	10.840	11.144	304	103
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.790	1.772	1.822	50	103
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	30	29	29	-	100
Total	144.995	154.793	154.714	-79	100

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 3.6.2 Roskilde Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	142.151	141.718	-433
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		131.646	131.381	-265
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.899	6.902	3
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.607	3.436	-171
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	10.840	11.144	304
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.271	9.083	813
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		1.976	1.468	-508
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		593	593	-
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.772	1.822	50
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	29	29	-
I alt		154.793	154.714	-79

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Der er ingen noter til resultatopgørelsen.

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver.

4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver

Roskilde Stift har ikke immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver

Roskilde Stift har ikke materielle anlægsaktiver.

Noter til øvrige aktiver.

4.1.2.3 Tilgodehavender

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	1.759	1.375
Tilgodehavende løn	4	219
Andre tilgodehavender	12	0
Deposita	0	100
Total	1.775	1.694

Af det samlede tilgodehavende på 1.375 t.kr. er 1.214 t.kr. ikke forfaldent. Af den resterende del er 146 t.kr. forfalden inden for 30 dage og 15 t.kr. forfalden efter 30 dage.

4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	3.992	3.852
Pensionsbidrag	129	112
Gruppeliv	24	23
Låneforeninger	53	49
Boligbidrag	919	881
Varmebidrag	239	231
Nettoløn	4.516	4.631
Total	9.871	9.778

I posten periodeafgrænsning indgår periodiseret A-skat med 3.430 t.kr. og periodiserede lønrefusioner med 421 t.kr.,

I posten nettoløn indgår udbetalt løn til forudlønnede tjenestemænd.

Noter til passiver.

4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser

Roskilde Stift har ikke nogen hensættelser.

4.1.2.6 Langfristede gældsposter

Roskilde Stift har ikke nogen langfristede gældsposter.

4.1.2.7 Kortfristede Gældsforpligtelser

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.246	-1.178
Anden kortfristet gæld	-467	-507
Skyldige feriepenge	-25.638	-24.753
Periodeafgrænsninger	-1.367	-1.284
Over- / merarbejde	-115	-162
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-6.730	-7.230
Samlet kortfristede gældsposter	-35.563	-35.114

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentemenighed mv.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Atp og feriekonto	-256	-263
AUB, AES og AFU	-211	-244
Total	-467	-507

Anden kortfristet gæld ligger på samme niveau som 2021

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Skyldige omkostninger	0	-137
Forpligtelser	-1.367	-1.147
Total	-1.367	-1.284

I forpligtelser, -1.147 t.kr. indgår skyldig provstirevision 2022 med 911 t.kr.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Præster	-21.788	-21.109
Skyldige feriepenge	-10.036	-9.695
Skyldige feriepenge - indefrysning	-11.752	-11.414
Fællesfundspræster	-1.247	-1.229
Skyldige feriepenge	-515	-497
Skyldige feriepenge - indefrysning	-732	-732
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.746	-1.791
Skyldige feriepenge	-664	-710
Skyldige feriepenge - indefrysning	-1.081	-1.081
Administrativt ansatte	-857	-624
Skyldige feriepenge	-783	-550
Skyldige feriepenge - indefrysning	-74	-74
Total	-25.638	-24.753

4.1.2. 8 Eventualforpligtelser

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	12	22.000	264.000
Husleje	4	206.892	827.568
Leasing	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			1.091.568

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Roskilde Stift har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Roskilde Stift

Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk	2020	2021	2022
Normerede antal præstestillinger	244,85	245,9	246,5
Forbrug antal præstestillinger	239,2	239,7	241,3
Mer-/mindreforbrug	-5,6	-6,2	-5,2
Normede antal fællesfundspræster	12,75	12,7	13,0
Forbrug antal fællesfundspræster	12,5	12,4	12,7
Mer-/mindreforbrug	-0,3	-0,3	-0,3
Normering i alt	257,6	258,6	259,5
Forbrug indenfor normering i alt	251,7	252,1	254,0
Mer-/mindreforbrug	-5,9	-6,5	-5,5
Forbrug lokalt finansierede præster	22,1	20,1	21,5
Forbrug præster i alt	273,8	272,1	275,5

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2020	2021	2022
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	257,6	258,6	259,5
Forbrug tjenestemænd	216,4	216,0	215,9
Forbrug fastansatte OK	29,6	29,2	29,4
Forbrug fastansatte i alt	246,1	245,2	245,3
Vikar forbrug	16,3	18,7	20,4
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	262,4	263,9	265,7
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	4,8	5,3	6,2
Barselsvikarer	1,8	1,3	0,5
DP refusion barsel	-0,7	-1,8	-1,2
Præsteforbrug barsel	1,1	-0,5	-0,7
Lønrefusion	-3,6	-4,0	-3,7
DP refusion sygdom	-8,2	-7,4	-7,2
Fradrag refusion i alt	-11,8	-11,3	-10,9
Total mer-/mindreforbrug	-5,9	-6,5	-5,4
Lokalfin. Præster	22,1	20,1	21,5
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>273,8</u>	<u>272,1</u>	<u>275,6</u>

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Roskilde Stift	2020	2021	2022
Administration	4,43	4,32	3,72
Generel ledelse	0,71	0,76	0,27
Administration	3,14	2,49	2,49
Økonomi	0,56	0,50	0,64
IT	0,00	0,08	0,04
Ejendoms- og serviceopgaver	0,02	0,49	0,28
Præster	1,22	2,36	2,63
Præster	1,22	2,36	2,63
Rådgivning	0,34	0,72	0,58
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,34	0,72	0,58
Tilsyn og styrelse	3,89	3,27	3,67
Kommunikation	0,00	0,01	0,00
Sekretariatsbetjening	2,74	1,36	1,26
Stiftsråd	0,26	0,69	0,44
Tilsyn og myndighed	0,53	1,05	0,81
Valg	0,37	0,16	1,15
Samskabelse	0,00	0,41	0,05
Samskabelse	0,00	0,41	0,05
Stiftsadministration i alt	9,89	11,07	10,65
Eksternt finansierede opgaver	0,61	1,28	0,94
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,55	1,24	0,91
Indtægtsdækket	0,00	0,01	0,01
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,06	0,03	0,03
Stiftet i alt	10,49	12,36	11,60

Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke er tidsregistreret på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Total for center			Roskilde Stift		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Administration	2,66	0,73	0,43	1,43	0,37	0,24
Ledelse, adm. og interne LC-møder	0,00	0,73	0,43	0,00	0,37	0,24
Faglig koordinering og intern administration	2,66	0,00	0,00	1,43	0,00	0,00
IT	0,00	1,96	1,75	0,00	1,02	0,92
FLØS forvaltning	0,00	1,39	1,24	0,00	0,75	0,70
FLØS Kommunikation og vejledning m.m	0,00	0,14	0,15	0,00	0,05	0,03
FLØS koordinering	0,00	0,28	0,18	0,00	0,14	0,15
FLØS Kurser og informationsmøder (SLM som udbyder)	0,00	0,10	0,17	0,00	0,04	0,03
FLØS uddata og rapporter	0,00	0,05	0,01	0,00	0,04	0,01
Sagsbehandling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sagsbehandling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drift	6,27	2,01	5,81	2,01	0,62	1,87
Drift	6,27	0,00	0,00	2,01	0,00	0,00
FLØS drift ELA og support	0,00	1,14	4,84	0,00	0,38	1,57
FLØS Kontrol	0,00	0,87	0,96	0,00	0,24	0,29
Rådgivning og support	0,00	3,13	0,00	0,00	0,88	0,00
Rådgivning og support	0,00	3,13	0,00	0,00	0,88	0,00
Udvikling	0,00	0,20	0,00	0,00	0,05	0,00
Udvikling og implementering	0,00	0,20	0,00	0,00	0,05	0,00
Center i alt	8,93	8,02	7,99	3,44	2,93	3,02
Eksternt finansieret						
Indtægtsdækket	0,00	0,05	0,02	0,00	0,03	0,02
Eksternt finansieret i alt	0,00	0,05	0,02	0,00	0,03	0,02

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.863 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

4.4. Projektregnskaber

4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

4.4.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.1.1 Afsluttede projekter Roskilde Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Bispevalg / Bispevielse	2021	2022	Total		
Budget	0	593	593	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	0	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	593	593	3-99	3-10
I alt Projekt: Bispevalg / Bispevielse	0	0	0		

Rapportering:

Afsluttet projekt:	Bispevalg/Bispevielse
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Valg af ny biskop gennemført i to valgrunder. Bispevielse gennemført.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	I forhold til den afgivne bevilling, er realiseret et merforbrug på 50 t.kr., som er dækket af stiftets driftsbevilling.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Roskilde Stift har ingen igangværende projekter.

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Roskilde Stift har ingen afsluttede anlægsprojekter, som regnskabsregistreres i stiftet.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Roskilde Stift har ingen igangværende anlægsprojekter, som regnskabsregistreres i stiftet.

4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.3.1. Afsluttede projekter

Roskilde Stift har ingen afsluttede anlægsprojekter, som regnskabsregistreres i det administrative fællesskab (AdF).

4.4.3.2. Igangværende projekter

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) (t. kr.)

Bygning: Roskilde bispebolig

	2021	2022	Total	
Budget	0	1.636	1.636	9-98
Anskaffelse	0	633	633	9-98
Opskrivning	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	9-98
I alt Bygning: Roskilde bispebolig	0	-1.003	-1.003	

Igangværende projekt:	Bispebolig
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	Projektet forventes afsluttet omkring 1. april 2023 med enkelte udestående arbejder. Arbejdet har været ramt af en konkurs hos en underleverandør med en merudgift på 106 t.kr til følge.
Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM	Der har været en del udgifter ved istandsættelsen, som er afholdt af Slots- og Kulturstyrelsen
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	

4.5. Legatregnskaber

Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Roskilde Stift (t. kr.)

Legat: Biskop Axel Rosendals Fond	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver		525	-525	0
Passiver		-525	525	0
I alt Legat: Biskop Axel Rosendals Fond		0	0	0

Legat: Fiscus Ecclesiasticus	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver	1.017	-1.017	0	
Passiver	-1.017	1.017	0	
I alt Legat: Fiscus Ecclesiasticus		0	0	0

Biskop Axel Rosendals fond og Fonden Fiscus Ecclesiasticus er begge nedlagt i 2022 og kapitalerne er uddelt til fondenes respektive formål.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Roskilde Stift forvalter ikke øvrige aktiver

4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til bekendtgørelse nr. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

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

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

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

4.7.1 Faglige resultater

Stiftsrådet har i 2022 afholdt 5 ordinære stiftsrådsmøder.

Blandt årets mange faglige resultater kan nævnes:

Stiftsrådet har bevilget støtte til større arrangementer:

- Støtte til Himmelske Dage i Roskilde, der blev afviklet i maj 2022
- Støtte til fejring af stiftets 1000-års jubilæum der blev afviklet i august 2022, herunder udgifter til at få Ely-dokumentet til Roskilde
- Støtte til afholdelse af det årlige stiftspræstestævne for stiftets præster.

Herudover er der bl.a. ydet støtte til ansættelse af en voksen- og gerontopædagogisk konsulent under Religionspædagogisk Udvalg, konsulentstøtte til udviklingsarbejde for Diakoniudvalget, fortsat støtte til projekt Grønne Kirkegårde og Kirkejerde og støtte til samarbejdet med Danske Kirkers Råd, støtte til projekt differentieret vedligehold af kirkebygninger, til forskellige supervisionsgrupper (bl.a. fængselspræster og sygehuspræster), til et fælles kirkeblad for indsatte i fængsler og arresthuse og støtte til Tænketanken for Forfulgte Kristne.

Stiftsrådet har i 2022 udgivet 3 stiftsblade og en årbog.

På stiftsrådsmøderne har stiftsrådet bl.a. haft besøg af sognepræst Sarah Krøger Ziethen, der fortalte om arbejdet i Det mellemkirkelige Råd og i Folkekirke & Religionsmøde samt besøg af Grønt Stiftsudvalg og har haft oplæg af interne oplægsholdere, der har fortalt om arbejdet i budgetsamråd vedrørende fællesfonden og i bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning. I december måned havde stiftsrådet besøg af proceskonsulent Ole Kamp, og igangsatte dermed stiftsrådets visionsarbejde, som fortsætter i det kommende år.

Årets resultat for Stiftsrådets arbejde vurderes som tilfredsstillende.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 557 t.kr. Overskuddet er hensat til dækning af fremtidige aktiviteter, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2022 på 8.095 t.kr. (8.218 t.kr. i 2021), hvilket svarer til 1,0 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

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

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Roskilde Stiftsråds overførsler fremgår af tabel 4.7.2.2 nedenfor.

Årets økonomiske resultat på 557 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Roskilde Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskel
75 Kommunikation	1.346.319	2.645.377	-1.299.058
76 Formidling	755.143	935.000	-179.857
77 Udviklingsprojekter	1.629.841	1.501.500	128.341
78 Mellemkirkeligt	123.969	150.000	-26.031
79 Andet	3.683.335	4.166.000	-482.665
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	7.538.607	9.397.877	-1.859.270
Finansiering i alt	-7.538.607	-9.397.877	1.859.270
Indtægter bindende stiftsbidrag	-8.095.254	-8.095.252	-2
Dækning af merforbrug	-	-1.302.625	1.302.625
Hensat overskud	556.647	-	556.647
4. Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Roskilde Stift 2022 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-8.095.254	7.538.607	-556.647	-6.598.643	-7.155.290

Den betydelige akkumulerede videreførelse skyldes, at stiftsrådet i 2021-22 har opkrævet et forhøjet stiftsbidrag for at kunne afgive en underskudsgaranti på 4,0 mio. kr. i forbindelse med afholdelsen af "Himmelske Dage" i 2022.

Stiftsrådet har på denne baggrund at nedsat stiftsbidraget for 2024 til 0,4 %

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Stiftsrådet har besluttet at bidraget til det bindende stiftsbidrag for 2023 udgør 0,6 % af udskrivningsgrundlaget, svarende til 5.056 t.kr. Der er budgetteret med udgifter på 5.816 t.kr., svarende til, at der i 2023 forventes anvendt 760 t.kr. af tidligere års hensættelser

Da den afgivne underskudsgaranti ikke blev udnyttet, er det bindende stiftsbidrag for 2024 er fastsat til 0,4 %. Ved et uændret aktivitetsniveau i forhold til budgettet for 2023 forventes der i 2024 anvendt 2,2 mio. kr. af tidligere års hensættelser.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Stiftsrådets aktiviteter forventes ikke at være væsentligt påvirket af eksterne forhold i 2023.

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Bindende Stiftsbidrag Detaljeret projektoversigt 2022

Rapport 1 -1	Regnskab	Oprindeligt Budget	Afv Budget
	2022	2022	2022
Strategiudvalgets aktiviteter	822	10.000	9.178
Netværk for Kirke på landet	988	5.000	4.012
Strategiudvalget	1.810	15.000	13.190
Driftsbudget Religionspædagogisk udvalg	17.586	60.000	42.414
Konfirmandarrangement	195.018	440.000	244.982
Religionspædagogisk konsulent	408.564	420.000	11.436
Religionspædagogisk arbejde	0	0	0
Projektkoordinator Din Tro - Min Tro	0	0	0
Efteruddannelse religionspæd. konsulent	1.228	0	-1.228
Supplerende arbejdsvejledning	0	0	0
Weekendkursus for MR-medlemmer	11.152	0	-11.152
Demensmesse	65.045	70.000	4.955
Forenkling af kursusforplejning	6.103	10.000	3.897
Voksen- og gerontopædagogisk konsulent	161.279	150.000	-11.279
Religionspædagogisk udvalg	865.974	1.150.000	284.026
Udvalgets aktiviteter	138.228	150.000	11.772
Global Kristendom	138.228	150.000	11.772
Stiftsblad	0	0	0
Stiftsårbog	0	0	0
Udgivelser	410.112	535.500	125.388
Prædikenpause	0	0	0
Kommunikationsmedarbejder	773.860	701.305	-72.555
Redaktør stiftsbladet	100.000	100.000	0
Freelancere	1.155	160.000	158.845
Fotoarkiv med genrebilleder 2022	0	12.000	12.000
Øvrige udgifter til kommunikation	61.720	50.000	-11.720
Ekstern Kommunikation (tidl. Web-TV og soc. medier)	0	0	0
Stiftsblad Indtægter	-274.690	-300.000	-25.310
Kurser og efteruddannelse	0	0	0
Kommunikation og medieudvalg	1.072.157	1.258.805	186.648
Kriseberedskabet driftsbudget	0	10.000	10.000
Stiftspræstestævne (inkl. Roskilde Konvent)	436.366	480.000	43.634
Supervision og retræte for præster	63.992	151.072	87.080
Homiletisk netværk (Maria Harms)	3.400	30.000	26.600
Kursusvirksomhed og andet for præster	503.759	671.072	167.313
Diakoniudvalgets aktiviteter	0	0	0
Provstinetværk - 2 møder + kursusdag	9.190	20.000	10.810
Diverse mødeudgifter	205	5.000	4.795
Temadag	32.664	75.000	42.336
Kortlægning af diakoni i Roskilde Stift	0	0	0
Ktg Folkebevægelsen mod Ensomme	5.000	5.000	0
Himmelske dage	12.508	15.000	2.492
Konsulentstøtte til udviklingsarbejde	150.706	250.000	99.294
Kontingent Dansk Diakoniråd	5.000	5.000	0
Diakoniudvalg	215.274	375.000	159.726
Kirke på vej aktiviteter	64.822	80.000	15.178
PR	0	30.000	30.000
Digital Platform	75.000	75.000	0
Unge og fællesskab om tro	0	0	0
Aktiviteter i Roskilde	0	0	0
Peters Kontor	6.000	18.000	12.000
Sekretærbistand	0	75.000	75.000
Inspirationsdage	0	30.000	30.000
Kirkeligt ungdomsmiljø i Roskilde	0	0	0
Konsulentbesøg i stiftet	0	0	0
Kirke på vej	145.822	308.000	162.178

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Bindende Stiftsbidrag Detaljeret projektoversigt 2022

Rapport 1 - 2

	Regnskab 2022	Budget 2022	Afv Budget 2022
Udvalgets aktiviteter	2.885	20.000	17.115
Gudstjenesten til eftersyn	0	20.000	20.000
Liturgiudvalg	2.885	40.000	37.115
Grøn Kirke aktiviteter	55.700	100.000	44.300
Projekt Grønne Kirkegårde og Kirkejerde	18.997	50.000	31.003
Støtte til Danske Kirkers Råd 2020	25.000	20.000	-5.000
Grøn konsulent	0	0	0
Grøn Kirke	99.697	170.000	70.303
Stiftsmøde	0	270.000	270.000
Palladiuspris	0	15.500	15.500
Drift af stiftsbiblioteket	155.155	110.000	-45.155
Organistpræstedag	9.709	15.000	5.291
Kampagne Menighedsrådsvalg	0	0	0
SUK-kontingent	0	6.000	6.000
Teologisk konsulent - aktiviteter	0	60.000	60.000
Danske Kirkedage 2022	3.500.000	4.000.000	500.000
Projekt differentieret vedligehold af kirkebygninger	25.000	25.000	0
FUV Pastoral læring i praksis	0	0	0
Netværk for kristen spiritualitet	10.846	58.500	47.654
Biskoppens rådighedsbeløb	0	50.000	50.000
Øvrige uddelinger	0	0	0
Øvrige Projekter	402.581	150.000	-252.581
Stiftsrådets øvrige aktiviteter	4.103.292	4.760.000	656.708
Konsulenter + udvalg	89.711	160.000	70.289
Folkemøde på Bornholm	0	20.000	20.000
Møder med provstiudvalg + udvalg under stiftsrådet	0	20.000	20.000
Drift konsulenter + udvalg	89.711	200.000	110.289
Sekretariatsbistand til udvalgsarbejde	300.000	300.000	0
Sekretariatsbistand til konsulenterne	300.000	300.000	0
I alt	7.538.607	9.397.877	1.859.270

4.7.6 Stiftsrådets sammensætning

Biskop	Ulla Thorbjørn Hansen	Født medlem
Domprovst	Anne-Sophie Oleander Christiansen	Født medlem
Lægt medlem	Eigil Waagstein	Roskilde Domprovsti
Lægt medlem	Claus Ehlers Carmel	Lejre Provsti
Lægt medlem	Kirsten Vej Petersen	Køge Provsti
Lægt medlem	Bodil Therkelsen	Kalundborg Provsti
Lægt medlem	<i>Ingen repræsentant</i>	Holbæk Provsti
Lægt medlem	Hans-Henrik Danielsen	Ods og Skippinge Provsti
Lægt medlem	Poul Otto Nielsen	Ringsted-Sorø Provsti
Lægt medlem	Uffe Schiøtt	Slagelse Provsti
Lægt medlem	Jan Østerskov Hansen	Tryggevælde Provsti
Lægt medlem	Poul Ernst Sandberg	Næstved Provsti
Lægt medlem	Sonja Marie Andersen	Stege-Vordingborg Provsti
Lægt medlem	Mogens Slot Nielsen	Greve-Solrød Provsti
Provst	Jens Elkjær Petersen	Provsterepræsentant
Sognepræst	Mette Marbæk Johansen	Valgt af præsterne
Sognepræst	Andreas Norbjerg	Valgt af præsterne
Sognepræst	Martin Leif Ishøy	Valgt af præsterne

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 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 reoveringer, 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 aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed

Årsrapport 2022 for Roskilde Stift

Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel :	3-8 år
IT-hardware:	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 og reguleres ikke realiseret 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.