

Årsrapport 2021

for

Roskilde Stift



Cvr.nr. 44050412

Fællesfonden

Marts 2022

Akt. nr. 1829413



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af stiftet	4
2.2. Ledelsesberetning.....	7
2.2.1. Faglige resultater	7
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	7
2.2.1.2. Centeradministration	10
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	11
2.2.2. Den samlede økonomi	12
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	13
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	13
2.3.1.1. Økonomi	13
2.3.1.2. Personaleressourcer	16
2.3.2. Centeradministration	18
2.3.2.1. Økonomi	18
2.3.2.2. Personaleressourcer	19
2.4. Målrapportering.....	20
2.5. Forventninger til det kommende år	23
3. Regnskab.....	24
3.1. Resultatopgørelse mv.	24
3.1.1. Resultatdisponering.....	26
3.3. Egenkapitalforklaring.....	30
3.4 Likviditet og låneramme	31
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	31
3.6. Bevillingsregnskab.....	31
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	36



4.3. Specifikation af årsværksforbrug	37
4.4. Projektregnskaber	40
4.5. Legatregnskaber	40
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	41
4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag	41
4.7.1 Faglige resultater	43
4.7.2 Den samlede økonomi	43
4.7.3. Forventninger til det kommende år	45
4.7.3.1.Økonomiske rammer	45
4.7.4. Eksterne påvirkninger	45
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	46
4.7.6 Stiftsrådets sammensætning	47
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	48



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. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2021) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Roskilde, den 24. marts 2022

Handwritten signature of Helle Saxil Andersen in black ink.

Helle Saxil Andersen
Stiftskontorchef

Handwritten signature of Peter Fischer-Møller in black ink.

Peter Fischer-Møller
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 245,9 af Roskilde Stifts normering på 258,6 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 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 (samskabelse).

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 i samarbejde med Ribe Stift og Haderslev Stift.

Stiftsøvrighedsområdet

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. I dag er det chefen for 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 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

Det kirkelige/præsters virke i stiftet

En gæstfri folkekirke

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.

Stiftsadministrationen

Stiftsadministrationen er sekretariat for biskoppen, stiftsøvrigheden og stiftsrådet.

Stiftsadministrationen understøtter biskop, stiftsøvrighed og stiftsråd i bestræbelsen på at opfylde stiftets mission ved at sikre beslutningsgrundlag og træffe korrekte afgørelser og ved at være i dialog med menighedsråd, provstier, andre samarbejdspartnere og borgere.

Vision

Det kirkelige/præsters virke i stiftet

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.

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:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes 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. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse:

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

3. Folkekirkens personale:

Stiftsadministrationerne 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 administrationerne i stifterne 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:

Stiftsadministrationerne 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.

Stifternes Løncenter for Menighedsråd, SLM, er dannet med det formål at varetage lønbehandlingen for menighedsråd, kirkegårde og provstiudvalg i folkekirken og sikre at der udbetales korrekt løn til tiden. Centeret drives som et samarbejde mellem Haderslev, Ribe og Roskilde stifter, med en lønafdeling i hvert stift.

Det tre centerstifters kontorchefer indgår i en fælles ledelse. Kontorcheferne varetager på skift rollen som ansvarshavende centerleder. Stiftskontorchefen i Haderslev var i 2021 udpeget som ansvarshavende centerleder og har i den forbindelse indgået i programledelsesmøder og anden mødeaktivitet i relation til SLM.

De enkelte lønafdelinger fungerer i den nuværende struktur som selvstændige bevillingsenheder.

2.2. Ledelsesberetning

Også 2021 blev et år under indflydelse af Corona. Hjemsendelsen af medarbejdere i folkekirken og varetagelsen af stiftets mangeartede aktiviteter under hensyntagen til coronarestriktioner satte sit præg på stiftets hverdag i årets første måneder ikke mindst i forhold til det kirkelige liv i stiftets mange sogne, men også på stiftsadministrationens hverdag, hvor blandt andet møder mellem biskopper og med stiftets provster og stiftsrådet blev afviklet som virtuelle møder og en midtvejskonference om liturgiarbejdet og stiftets nytårskur for stiftets præster blev afviklet over Zoom. I april måned var biskoppen vært for bispemødet under behørig hensyntagen til coronarestriktionerne men disse lempedes gradvist og hen mod sommeren kunne hverdagen genoptages med gennemførelse af arrangementer som stiftspræstestævne, landemode og planlægning af de mange forestående begivenheder i 2022. Desværre vendte restriktionerne tilbage i årets sidste måneder med aflysninger eller udskydelse af mange arrangementer og møder til følge.

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

I overensstemmelse med stiftets mission og vision har biskoppen sammen med stiftsadministrationen og stiftsrådet haft fokus på at understøtte kirkens kerneydelser i Roskilde Stift hvor 570.945 personer er medlemmer af folkekirken, hvilket svarer til 76,8 % af stiftets samlede indbyggertal på 743.096. Hvilket er et lille fald på 70 basispoints i forhold til sidste år. Vi har udstukket retning for og i samarbejde med provstier og menigheder arbejdet videre med en række af de satsningsområder, biskop, stiftsadministration og stiftsråd har udpeget herunder kirkernes klima- og miljøengagement, diakoni, liturgi, planlægning af Himmelske Dage i Roskilde 2022 og Roskilde Stifts 1000-års jubilæum samme år samt kirkens kommunikation – meget af det i samskabelse med offentlige virksomheder og institutioner og foreningsliv.

Også 2021 har for kirkerne i Roskilde Stift og for biskop, stiftsadministration og stiftsråd – som det øvrige samfund – i en stor del af året overordnet set været præget af de særlige udfordringer Corona har bragt med sig. For det kirkelige livs vedkommende har det betydet, at man fortsat har måtte tænke



og handle nyt for at kunne være kirke inden for de rammer og retningslinjer, der blev udstukket af sundhedsmyndigheder, regering og folketing.

I løbet af året er 4.949 blevet døbt i stiftets kirker og 6.228 unge mennesker er blevet forberedt og konfirmeret. 1.160 par er blevet kirkeligt viet både i og uden for kirkerummet, og 6.585 personer har fået en kirkelig bisættelse eller begravelse.

896 har i årets løb meldt sig ud af folkekirken, men 5.179 meldte sig ind! Der er således et fald på 70 udmeldelser og en stigning på 700 indmeldelser i forhold til sidste år.

Det gennemsnitlige normerede antal præstestillinger i Roskilde Stift er 258,6 årsværk efter tilførsel af et ekstra årsværk. Ved udgangen af 2021 var normeringen fordelt på i alt 289 præstestillinger heraf 229 tjenestemandstillinger og 60 overenskomstansatte. Af de 60 overenskomstansatte stillinger er 38 helt eller delvist lokalfinansierede præstestillinger. Herudover har stiftet en person ansat i fleksjob. Der har i årets løb været ledighed i 32 stillinger i stiftet (38 stillinger i 2020), den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 6,5 måneder (5,86 måneder i 2020). Årsværksforbruget af normerede stillinger har udgjort 252,1 jf. tabel 4.3.1. nedenfor.

Styringen af præstenormeringen sker som en integreret del af den samlede styring af bevillingen. Styringen af bevillingen baseres på den rapportering, som udarbejdes af Fællesfondsløncentret, FLC, suppleret med egne analyser. FLC udarbejder for alle stifter en periodisering af bevillingen, som grundlag for den løbende opfølgning.

Stiftet foretager løbende opfølgning på forbrug af normeringsbevillingen som grundlag for vurderingen af, at ansættelser og benyttelse af vikardækning kan rummes inden for den bevilligede normering.

Stiftet har i 2021 set en stigning i antallet af stillinger der i perioder må vikardækkes. Nogle af årsagerne til dette har været flere længerevarende sygemeldinger og strukturovervejelser i forbindelse med ordinær ledighed og stillingsopslag. I den forbindelse skal det nævnes, at Roskilde Stift været engageret i det så kaldte Paraplyprojekt vedr. præsters arbejdsmiljø, som biskoppen er formand for. Gennem dette projekt har vi søgt at forebygge og begrænse langtidssygemeldinger. Pastoratsændringer og renoveringer af præstegårde bl.a. forårsaget af skimmelsvamp har forsinket en del stillingsopslag og forlænget vakancer.

Biskoppen har i 2021 forud for besættelsen af alle ledige sognepræstestilling afholdt orienterende møder med de involverede menighedsråd, ligesom det er kutyme at førstegangsansøgere i Roskilde Stift har en individuel samtale med biskoppen. På grund af coronarestriktionerne har en del af disse møder måtte afvikles under nye former. Forud for en førstegangsansættelse i stiftet, har der været afholdt bispeksamener og ordination for i alt 8 ordinander. Der pågår løbende drøftelser med menighedsråd og provster om den lokale kirkelige struktur. Der er gennemført 3 pastoratsændringer i 2021.

Biskoppen og stiftets 12 provster afholder normalt kvartalsvise provstemøder, Hvoraf det ene møde afvikles som et kursusdøgn med et bestemt tema. I 2020 blev de kvartalsvise møder i foråret udvidet først med daglige, senere med ugentlige virtuelle møder på grund af den ekstraordinære situation og behovet for hurtigt at kunne formidle og dele information og bringe retningslinjer og overvejelser



videre til præster og menighedsråd. Udvidelsen med virtuelle provstemøder som supplement til de fysiske møder blev videreført i 2021, som en hensigtsmæssig måde til at sikre en hurtig kommunikation.

Sidste onsdag før Sankt Hans afholdes det traditionsrige Skt. Johannes Landemode, der indledes med en gudstjeneste i domkirken og efterfølges af forhandlinger i Landemodesalen under ledelse af stiftamtmanden.

I 2021 indledtes landemodet med en orientering fra sognepræst David Warming om den opgave, han siden 2018 har varetaget på migrantområdet. Uddannelseskonsulent Anita Engdahl orienterede om ordningen "ny præst". Det drøftedes derefter blandt andet, hvordan man i praksis bedst håndterer migrantarbejdet. Biskoppen redegjorde for arbejdet med bæredygtighed og grøn omstilling, der nu er bredt ud som et landsdækkende projekt. Og domprovsten orienterede om de mange projekter der er i støbeskeen i forbindelse med Himmelske Dage i Roskilde i 2022 og fejringen af 1000 års jubilæet.

I tilknytning til et af provstemøderne afholdes et møde med stiftets tillids- og arbejdsmiljørepræsentanter. Fokus på præsternes arbejdsmiljø og trivsel har høj prioritet, hvilket blandt andet understøttes af, at der siden 2014 hvert år er afholdt et "arbejdsmiljødøgn" for provster og arbejdsmiljørepræsentanter. På årets møde blev der blandt andet drøftet præsternes arbejdsmiljø og inddragelsen af FAR samt erfaringer med årets lokallønsforhandlinger

Et andet årligt tilbagevendende arrangement: Stiftets præstestævne over 3 dage lige efter pinse måtte udskydes til maj 2021. Stiftspræstestævnet blev i 2021 afviklet på Hotel Nyborg Strand for i størst muligt omfang at kunne tage nødvendige Corona-hensyn.

Der er i løbet af året holdt ledelsesudviklingssamtaler (LUS) med stiftets 12 provster enten ved fysiske møder eller som virtuelle samtaler.

I forbindelse med årets lokallønsforhandlinger er der afholdt forhandlingsmøder med stiftsbestyrelsen. I forbindelse med lokallønsforhandlingerne søgte og fik i alt 8 sognepræster bevilget midler til afvikling af studieorlovs.

Biskoppen har som formand for bestyrelsen i Sjællands Kirkemusikskole og som medlem af bestyrelserne for Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter, Danske Kirkers Råd og Kirkeministeriets arbejdsgruppe vedr. præsters arbejdsmiljø og Folkekirkens Arbejdsmiljøråd deltaget i en række møder for de flestes vedkommende virtuelt.

En række af de årligt tilbagevendende faste arrangementer i stiftet for nyansatte præster, vikarer og den årlige dag for præster/organister, der var blevet udskudt på grund af Corona, blev alle afviklet i løbet af eftersommeren.

Det årlige stiftsmøde i Roskilde Hallerne for stiftets menighedsråd og medarbejdere, der finansieres af det bindende stiftsbidrag, blev under Corona-nedlukningen skubbet flere gange, men blev afviklet den 11. september 2021 med oplæg fra skuespiller Søs Egelind og teaterinstruktør Katrine Wiedemann om emnet: "Skal vi gøre, som vi plejer? Om ritualer, traditioner, mønster, rammesætning - og ja... liturgi"

Det store fælles konfirmandprojekt, der siden 2000 har været afviklet hvert år med deltagelse af 2-3000 af stiftets konfirmander og afviklet med bistand fra Rollespilsakademiet, måtte aflyses i 2021.



Planlægningen af Himmelske Dage i Roskilde har været i fuld gang i lokalkomiteen og udvalgene hele 2021 og der har også været lagt mange kræfter fra kommunikationsmedarbejderen og den teologiske konsulent i arbejdet med programmet for fejringen af stiftets 1000 års jubilæum i januar 2022.

Stiftsadministrationen har i hele året varetaget løbende sagsbehandling samt ydet sekretariatsbetjeningen til biskop og stiftsråd samt en omfattende rådgivning til provstier og menighedsråd både i konkrete sager, men i det forløbne år særligt med fokus på den særlige situation affødt af Corona. Derudover har både medarbejdere og kontorchef deltaget i arbejdet i forskellige udvalg og arbejdsgrupper på tværs af stifterne, hvor en stor del af mødeaktiviteten er foregået virtuelt.

Stiftet har flere rekrutteringstiltag målrettet teologistuderende. Den i 2019 iværksatte praktikordning for teologistuderende er fortsat i 2021. Ligeledes er der i samarbejde med Københavns Stift, Helsingør Stift samt Fagrådet på Teologisk Fakultet, Københavns Universitet, afviklet en karrieredag november 2021.

I løbet af 2021 er indplaceret 12 nye præster i introduktionsordningen for nye præster. Ved udgangen af 2021 var 16 præster indplaceret i introduktionsordningen.

2.2.1.2. Centeradministration

Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) løser løn opgaver 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 fra fællesfonden.

Opgavevaretagelse og ressourceforbruget i 2021 har været påvirket covid-19 pandemien og nedlukningen af samfundet i starten af året. Personalet har således arbejdet hjemmefra indtil juni måned. Vi har i løncenteret fortsat med to ugentlige teams-møder 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 man arbejder fysisk på tre lokationer og møderne er med til at sikre sammenhængskraften i centeret og en ens kvalitet i opgaveløsningen medarbejderne imellem. På trods af pandemien er det lykkedes at opretholde normal løndrift, undervisningsaktiviteter og udviklingsaktiviteter. Pandemien har faktisk været en fordel for centeret, idet der er indhøstet værdifulde erfaringer med virtuel samarbejde medarbejderne imellem, som der kan bygges videre på også efter at restriktionerne er ophørt.

Af interne møder, har der i 2021 har været afholdt to virtuelle og to fysiske centermøder, fire teamsledelsesmøder med biskopperne, fire teamsledelsesmøder med kontorchefer, samt de ovenfor omtalte onsdags- og fredagsmøder.

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

Den 26. april lykkedes det tillige at gennemføre et virtuelt brugergruppemøde med lønadministratorerne, hvor fokus var på tilfredsheden med FLØS supportforum, FLØS-nyt og forsiden af Løncenter for menighedsråd, centerets undervisningstilbud og centerets faglige og servicemæssige prioriteringer.



I forhold til løndriften har 2021 været præget af diverse fejlsager, herunder en forsinket lønudbetaling i januar måned samt arbejdet med opretning af fejl i lønsystemet i forbindelse med genansættelser og afregning af SH-godtgørelser og særlig feriedage til de timelønnede gravermedhjælpere og gartneriarbejdere.

I forhold til udviklingsopgaver har centeret arbejdet med gennemførelse af en elektronisk brugertilfredshedsundersøgelse af centerets opgavevaretagelse, samt deltaget i udviklingsopgaver 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, og endelig har centeret arbejdet med en ny model for et aktivitetsbaseret budget for 2022 og årene fremover.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

På trods af de helt særlige og vanskelige forhold stiftets præster har måtte udøve deres virke under også i store dele af 2021 vurderes det fra ledesside, at den gerning, stiftets præster udøver i det daglige arbejde, det samspil, der er med præster, der varetager særlige funktioner f.eks. inden for gymnasieområdet, folkekirkelige skoletjenester, ungdom og ældrearbejde, migrantarbejde, sjælesorg og arbejde blandt særligt udsatte borgere, overordnet set fungerer meget tilfredsstillende. Stiftsrådet giver økonomisk støtte til præsters kompetenceudvikling bl.a. inden for homiletik og særligt nedsatte stiftsudvalg støtter op inden for global kristendom, grøn kirke, diakoni, kommunikation, strategi, liturgi og religionspædagogik. I fællesskab er de med til at understøtte og udvikle stiftets mission og vision.

Det er ledelsens vurdering at der fortsat er mulighed for at opretholde en rimelig vikardækning ved længerevarende sygdom og andre lange vakancer.

Oprettelsen af funktionen som uddannelseskonsulent og teologisk konsulent med støtte og inspiration for biskoppen har medvirket til en styrkelse af indsatsen i forhold til stiftets præster og menighedsråd.

Ledelsen vurderer, at de faglige resultater på det gejstlige område som helhed må betegnes som tilfredsstillende set i lyset af, at der fra alle sider på trods af de helt særegne vilkår i store dele af 2021, er gjort en stor indsats for at sikre kirkens nærvær og evangeliets forkyndelse.

Stiftsadministrationen

Gennem hele 2021 har stiftskontoret videreført den gode dialog med provstierne ved virtuelle møder blandt andet om anvendelsen af journalsystemet f2.

Stiftsadministrationen har også i 2021 måtte arbejde under hensyntagen til de retningslinjer der fra centralt hold blev udstukket for andelen af fremmødte på kontoret, ligesom der i et vist omfang er sket en videreførelse af muligheden for hjemmearbejde. Erfaringen har vist, at størstedelen af kontorets aktiviteter med sagsbehandling og rådgivning har kunne afvikles telefonisk og virtuelt.



Der var planlagt en opgradering af stiftets udadrettede aktiviteter i 2021, men grundet Corona har det ikke været muligt at opfylde alle resultatmål i stiftets resultatkontrakt. Der blev derfor kun afviklet et enkelt af de ”provstibesøg”, der var planlagt.

Stiftsadministrationen varetog en ressource- og omkostningstung opgave med at yde bistand som sekretariat for valgbestyrelsen i forbindelse med afviklingen af afstemningsvalget vedr. valg af præsterepræsentanter til det ordinære valg til stiftsrådet i efteråret 2021.

Det faglige fællesskab har været forsøgt opretholdt i de perioder, hvor hele personalet har været hjemsendt ved afholdelse af daglige virtuelle morgenmøder, mens den daglige sekretariatsmæssige understøttelse af biskoppens opgavevaretagelse ikke kunne udføres i på sædvanlig vis og der har været afviklet færre fysiske møder end normalt. En medarbejder, der blandt sin sagsportofølge har en stor del af byggesagerne i stiftet, var i en længere periode udlånt til Kirkeministeriet.

Overordnet set vurderes årets resultater på trods af de særlige omstændigheder at være fagligt tilfredsstillende,

Stiftets bevilling vil fortsat være omfattet af en årlig reduktion af rammen for ordinær drift på 2%, hvilket over tid igen vil sætte kontoret under økonomisk pres.

Stifternes Løncenter for Menighedsråd

De opnåede resultater betragtes som tilfredsstillende.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud (mindre-forbrug) på 8.289 t.kr. Mindre-forbruget er sammensat af et mindre-forbrug på 7.534 t.kr. vedrørende præstebevillingen, et mindre-forbrug på 767 t.kr. vedrørende stiftsadministrationen inklusive stiftets andel af Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) samt et merforbrug på 12 t.kr. vedrørende Folkekirkens Fællesudgifter.

Den samlede bevillingsudnyttelse på præstebevillingen udgør 94,7 % (2020 100,6 %) hvilket vurderes at være mindre tilfredsstillende.

Stiftsadministrationens aktivitetsniveau har, som den samlede aktivitet i samfundet, været påvirket af Corona-pandemien. Det er vurderingen, at den samlede netto-påvirkning på stiftsadministrationens driftsomkostninger ligger på niveauet 60 t.kr.

Mindre-forbruget forventes overført til næste år. De opsparede lønmidler forventes anvendt til en øget rådgivningsindsats. En del af de opsparede driftsmidler forventes anvendt til renovering og indretning af stiftets lokaler og bispeboligen, Endvidere udgør de opsparede driftsmidler en nødvendig buffer i forhold til omkostningsniveauet ved et normalt aktivitetsniveau.

Under hensyntagen til den specielle driftsmæssige situation i 2021, 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>	2020	2021	2022
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-150.422	-153.425	-154.325
Ordinære driftsomkostninger	149.749	145.070	154.296
Resultat af ordinær drift	-673	-8.355	-29
Resultat før finansielle poster	-836	-8.343	0
Årets resultat	-829	-8.289	0

Roskilde Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	14.289	23.329	
Egenkapital	20.523	12.234	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-34.812	-35.563	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. "Kerneopgaver og ressourcer", hvor stiftets økonomiske forhold er fordelt på de enkelte områder, samt til afsnit 3.6, "Bevillingsregnskab" for en mere detaljeret beskrivelse af årets resultat.

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	-149.478	-286	142.012	-7.753
Centeradministration	-1.998	0	1.450	-548
Øvrige	-1.808	-8.523	10.343	12
Total	-153.285	-8.810	153.805	-8.289

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	-141.124	-125	133.714	-7.534
Stiftsadministration	-8.355	-162	8.297	-219
Total	-149.478	-286	142.012	-7.753



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	-141.124	-125	133.714	-7.534
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-131.108	0	124.490	-6.618
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-6.471	0	6.424	-47
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.544	-5	2.680	-869
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-120	120	0

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Bevillingen reguleres på tre parametre: Antallet af præstestillinger, statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken og fællesfondens bevilling til præsteløn.

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2021 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

Statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken fremgår af finanslovens § 22.21. Tilskuddet herfra består ud over løn og pension til 40/60-præster også af løn- og pensionsudgifter til biskopper. Der er tale om en lovbunden bevilling, og den samlede bevilling må ikke overskrides.

Fællesfondens præstebevilling dækker desuden præsternes feriepengeforpligtelse, hvortil staten, ud over tilskuddet på finanslovens § 22.21, har forpligtet sig til også at dække 40% af 40/60-præsterne feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindreforbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Endvidere dækker fællesfundsbevilling alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttestedgodtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.

Årsresultatet 2021.

Efter 1. kvartal 2021 stod det klart, at man potentielt stod overfor to økonomiske udfordringer med indflydelse på præstebevillingen: Dels en potentiel meget stor feriepengeforpligtelse vedrørende præster, dels ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder særligt stigende pensionsudgifter til 40/60-præster, som risikerede at føre til en ulovlig overskridelse af statens samlede tilskud.

Efter feriereglerne skal ikke afholdt ferie vedrørende 1-4 ferieuge pr. 31. december indbetales til feriefonden, og den femte ferieuge skal udbetales til den ansatte, hvis ikke den er aftalt overført til det nye ferieår. I forbindelse med halvårsregnskabet for 2021 kunne det imidlertid konstateres, at antallet af ubrugte feriedage var steget betydeligt fra starten af året, og at fællesfonden dermed ved udgangen



af 2021 stod over for en potentiel omkostning på over 40 mio. kr. i feriepengeforpligtelse, hvortil der kun var budgetteret 6,3 mio. kr. I tilknytning hertil kom, at beregningen af feriepengeforpligtelsen var behæftet med en større usikkerhed, idet lønsystemet endnu ikke understøttede en beregning efter de af staten i november 2020 fastsatte regler. Den gennemsnitlige omkostning pr. feriedag kunne derfor afvige fra det forventede.

Kirkeministeriet, stifterne og provstierne igangsatte derfor efter sommeren 2021 en række initiativer for at afvikle ubrugte feriedage, der lå udover den lovbestemte mulighed for overførsel. Resultatet af initiativerne, der generelt blev mødt med velvillighed, blev en samlet nedgang i antallet af ubrugte feriedage på ca. 3.500, set i forhold til starten af året. Hertil kom, at den gennemsnitlige omkostning pr. ubrugt feriedag i henhold til nye regnskabsregler på statens område faldt med 230 kr. pr. dag. Resultatet for fællesfonden blev et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., når der tages højde for statens andel af forpligtelsen og frikøbte præster m.fl.

På grund af ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder primært stigende omkostninger til pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster, forventede man ved halvårsregnskabet 2021 et merforbrug på statsbevillingen på mellem 2,5 og 2,7 mio. kr. Da statsbevillingen som nævnt ikke må overskrides, blev stifterne derfor anmodet om at udvise så meget tilbageholdenhed som muligt, herunder i forhold til anvendelse af vikarer m.v., ligesom de lokale lønforhandlinger om tillæg og vederlag blev gennemført under forudsætning af, at de samlede bevillingskrav kunne overholdes.

De iværksatte tiltag har betydet, at fællesfonden samlet set har overholdt budgettet for 2021, og at 99,6% af præstelønsbevillingen er udnyttet. Tiltagene var endvidere tilstrækkelige til at sikre, at de forventede merudgifter under statsbevillingen til især pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster kunne afholdes inden for bevillingen. Årsagen til stigningen i pensionsbidraget ift. 2020 skal bl.a. findes i implementeringen af karrierevejs-projektet om etablering af løngruppe 3 stillinger, i øvrige aftalte individuelle lønrammeforbedringer og i en mindre stigning i antallet af tjenestemandsansatte præster.

Stifterne er i fællesskab forpligtet til at overholde den samlede fællesfondsbevilling. Dette fritager ikke det enkelte stift fra at være forpligtet til at overholde stiftets fællesfondsbevilling, men giver stifterne mulighed for, efter aftale biskopperne imellem, at tillade enkelte stifter at have et merforbrug, mod at andre stifter har et tilsvarende mindre-forbrug.

Den samlede bevillingsudnyttelse for præstebevillingen eksklusive feriepenge udgør i 2021 96,8 % (2020 99,2%)

Bevillingsudnyttelsen skal ses i lyset af, at den løbende styring af præstebevillingen har været væsentligt påvirket, at den betydelige usikkerhed på udviklingen i feriepengeforpligtelsen.

Samlet set vurderes bevillingsudnyttelsen at være mindre tilfredsstillende.

Mindre-forbruget i Roskilde Stift har bidraget til, at præsteløns-bevillingen samlet set er overholdt for alle 10 stifter under et.

For en uddybende beskrivelse af budgetafvigelserne på præstebevillingen henvises til afsnit 3.6, "Bevillingsregnskab".



Stiftsadministrationen

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	-8.355	-162	8.297	-219
- heraf generel ledelse og administration	-2.921	-57	2.901	-77
- heraf opgaver vedrørende præster	-1.595	-31	1.584	-42
- heraf rådgivningsopgave	-484	-9	480	-13
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.211	-43	2.196	-58
- heraf samskabelsesopgaver	-278	-5	276	-7
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Almindelig virksomhed i alt	-7.488	-145	7.437	-196
- heraf opgaver med ekstern medfinansiering	-866	-17	860	-23

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 beskrivelse af budgetafvigelse.

Centerbevilling

Centerets samlede resultat for 2021 udgør et mindre-forbrug svarende til et overskud på kr. 840.000 i forhold til den samlede bevilling jf. tabel 2.3.2.1.2. Mindre-forbruget skyldes dels indførelse af en ny timeregistreringsramme ved årets begyndelse, hvor stiftskontorchefernes ledelsestid på centeret ikke længere skal henføres til centeret men til stiftet, dels et mindre tidsforbrug på løncenteropgaverne end budgetteret (hovedsageligt i Roskilde afdelingen), og endelig indførelse af et nyt lønfordelingsprincip mellem stift og centerbevilling fra årets begyndelse. Mindre-forbruget af tid på løncenteropgaven vil nærmere blive analyseret, tillige i lyset af resultaterne af den gennemførte brugertilfredsundersøgelse, og ved det fortsatte arbejde med en ensretning af serviceniveauet afdelingerne imellem. Centerets overskud overføres til næste år og anvendes til dækning af eventuelle øgede personaleudgifter ved påtagelse af nye arbejdsopgaver i centeret set i lyset af de gennemførte brugerundersøgelser og udviklingsaktiviteter.

Centerets årsværksforbrug er i 2021 faldet til 8,02 årsværk jf. tabel 4.4.3. Faldet dækker over et fald i Roskilde afdelingen og mindre stigninger i såvel Haderslev som Ribe afdelingerne."

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen



Tabel 2.3.1.2.1 Roskilde Stifts årsværksforbrug præster	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	257,6	258,6
Tjenestemandsansatte præster	216,4	216,0
Overenskomstansatte præster	29,6	29,2
Fastansatte i alt	246,1	245,2
Barselsvikarer	1,8	1,3
Vikarer i øvrigt	16,3	18,7
Vikarer i alt	18,1	20,0
Forbrug indenfor normering i alt	264,2	265,2
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	6,6	6,6
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-12,5	-13,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-5,9	-6,5

Tabel 2.3.1.2.2 Roskilde Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Normering	257,6	258,6
Sognepræster (inkl. vikarer)	239,2	239,7
Fællesfundspræster	12,5	12,4
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	251,7	252,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-5,9	-6,5
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	22,1	20,1

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 fællesfundspræstestillinger. 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.

Roskilde Stift har i 2021 realiseret et mindre-forbrug på præstebevillingen efter fradrag for refusioner på 6,5 årsværk mod et mindre-forbrug på 5,9 årsværk i 2020.

Årsværksopgørelsen viser et svagt faldende forbrug af fastansatte præster, og et modsvarende – om end lidt større - stigende forbrug af vikarer



Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Roskilde Stiftsadministrations årsværksforbrug	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	4,4	4,3
Præster	1,2	2,4
Rådgivning	0,3	0,7
Tilsyn og styrelse	3,9	3,3
Samskabelse	0,0	0,4
Projekter	0,0	0,0
Almindelig virksomhed i alt	9,9	11,1
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,6	1,3

Den væsentligste del af udviklingen i stiftsadministrationens årsværksforbrug kan henføres til en stigning i ressourceanvendelsen på præsteområdet. Stigningen i ressourceforbruget på eksternt finansierede områder kan især henføres til stiftsrådets kommunikationsindsats.

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Roskilde Stifts opgaver 2021 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-1.998	0	1.450	-548
- heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd	-1.998	0	1.450	-548
Total	-1.998	0	1.450	-548

Med virkning fra og med 2021 er indført en ny, aktivitetsbaseret budgetmodel for centeret. Udviklingen i årets resultat kan især henføres til et mindre ressourceforbrug på driftsopgaven end forventet.

Ifølge bevilget aftale med Kirkeministeriet, er den fælles brugerundersøgelse for SLM-centrene afholdt af ej forbrugte lønmidler fra 2020 på formål 16. Fordelingen af udgifterne er afholdt solidarisk med 50% af udgifter til Roskilde og Ribe SLM-centre, Haderslev SLM-center havde ingen overskydende lønmidler ved udgangen af 2020. Den totale udgift for brugerundersøgelsen for SLM-centrene er på 81 t.kr og projektet er afsluttet i 2021



Tabel 2.3.2.1.2 Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2021 (t. kr.)

	Total center	Heraf Roskilde Stift	Heraf Ribe Stift	Heraf Haderslev Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-4.810	-1.998	-1.371	-1.440
- heraf indtægtsført bevilling	-4.770	-1.998	-1.331	-1.440
- heraf salg af varer og tjenester	-40	0	-40	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.970	1.450	1.307	1.213
-heraf løn	3.849	1.410	1.226	1.213
- heraf afskrivninger	0	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	121	40	81	0
Årets resultat	-840	-548	-64	-227

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Roskilde Stift centeradministration - årsværksforbrug

	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	3,4	2,9
Centeradministration i alt	3,4	2,9
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,0	0,0

Det faldende årsværksforbrug i 2021 kan især henføres til en fortsat effektivisering af driftsopgaven som følge af implementeringen af centerets nye lønsystem.

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



2.4. Målrapportering

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Fælles Mål Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse			
Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2			
<p>Delmål 1 På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfadag for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 i hvert stift. Der skal holdes et årligt statusmøde med hvert provsti og relevant(e) medarbejder(e) fra stiftsadministrationen. Statusmøderne kan afholdes fysisk eller online.</p> <p>Statusmøderne skal omhandle både brugen af F2 og kvalitetssikring af data i F2 i provstiet.</p>	Målet er opfyldt, hvis der er gennemført mindst 1 fælles erfadag for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 og der er afholdt statusmøder med alle provstier.	Der er gennemført 2 virtuelle erfadage med provstisekretærerne og medarbejdere fra stiftskontoret med hovedvægt på Byggesag og kvalitetssikring.	Målet er opfyldt.
<p>Delmål 2: Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.</p>	Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.	Ingen nyansættelser i 2021.	-
<p>Delmål 3: Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.</p>	Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne	Der er i alle kvartaler gennemført kvalitetssikring i forbindelse med modtagne filer fra Kirkeministeriet.	Målet er opfyldt



Ny præst	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Mål: Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne Hvert stift vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen.</p> <p>Resultatkravet er, at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst men en ansættelseskvote på 20 % eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis 90 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved alle kvartalsopfølgninger er sendt en oversigt.</p>	<p>Alle præster er så vidt muligt indplaceret, har fået mentor, der er afholdt introduktionssamtaler og første arbejdspladsbesøg.</p> <p>Der er afleveret oversigter til alle kvartalsopfølgninger.</p>	<p>Målet vurderes opfyldt, da udskydelser og forsinkelser skyldes udefra kommende påvirkninger.</p>
<p>Byggesager</p>			
<p>Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling</p>			
<p>Delmål 1 Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulentthøring - ske hurtigt og effektivt. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter,</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</p>	<p>87 % af byggesagerne, der var på i alt 84 sager, er godkendt inden for 105 kalenderdage.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>
<p>Delmål 2 Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulentthøring - ske hurtigt og effektivt. Der måles på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</p>	<p>83 % af byggesagerne er godkendt inden for 35 kalenderdage.</p>	<p>Målet er ikke opfyldt.</p>
<p>Delmål 3:</p>			



Med implementeringen af byggesagsmodul i F2 er det målet, at alle byggesager behandles gennem dette modul	Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul.	62 % af byggesagerne er behandlet via byggesagsmodul.	Målet er ikke opfyldt.
Centermål Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM)			
Mål: Gennemførelse af en brugertilfredshedsundersøgelse			
Delmål 1: SLM skal senest ved udgangen af andet kvartal, på baggrund af input fra HR-gruppen og de nedsatte brugergrupper, have udarbejdet masteren for en elektronisk brugerundersøgelse.	Målet er opfyldt såfremt der foreligger en master for en elektronisk brugerundersøgelse og input fra de anførte grupper.	Den elektroniske master var udarbejdet den 2. juli 2021.	Målet er opfyldt
Delmål 2: SLM skal senest ved udgangen af 4. kvartal have gennemført brugerundersøgelsen og udarbejdet en rapport om undersøgelsen og dens konklusioner. Denne rapport sendes til Kirkeministeriet sammen med årsrapporten for SLM-stifterne for 2021. Rapporten forelægges endvidere for HR-gruppen til orientering efter dens udarbejdelse.	Målet er opfyldt såfremt brugerundersøgelsen er gennemført og der foreligger en rapport herom ved udgangen af 4. kvartal, som også er sendt til ministeriet. Rapporten forelægges endvidere til orientering for HR-gruppen på det førstkommende møde i gruppen.	Brugerundersøgelsen blev gennemført i perioden 12. oktober-2. november. Resultatrapport og kommentarrapport forelå den 14. november.	Målet er opfyldt
Specifikke mål for Roskilde Stift			
Mål: Øge stiftets synlighed i forhold til samarbejdspartnere	Målet er opfyldt, hvis der afholdes mindst 6 arrangementer i alt. Der skal være afholdt mindst et af hver type arrangement ("konsultationer", "kørerunde" og fyraftensmøde).		



<p>Delmål 1: Afholdelse af 3 - 4 "konsultationer", omfattende 7-9 af stiftets i alt 12 provstier, hvor stiftets sagsbehandlere har træffetid lokalt. Møderne skal afvikles inden udgangen af 4. kvartal.</p>		<p>En fælles konsultation i september 2021 for 3 provstier.</p> <p>Der blev desuden holdt en konsultation i Greve-Solrød Provsti i april 2021.</p>	<p>Målet er delvis opfyldt.</p>
<p>Delmål 2: Der afholdes mindst 1 "kørerunde" med stiftets konsulenter i forbindelse med en konkret sagsbehandling i bygge- eller restaureringssag</p>		<p>Ikke afholdt nogen "kørerunder" som sådan, men taget ud til indtil flere åstedsforretninger.</p>	<p>Målet er ikke opfyldt.</p>
<p>Delmål 3 Der afholdes 1 - 2 fyraftensmøder i stiftsadministrationens lokaler, hvor menighedsrådsmedlemmer inviteres til at komme til en generel orientering om: Håndbøger på DAP, byggesager, kirkefunktionærers ansættelsesforhold, rammer for menighedsrådenes arbejde og præsteansættelser. Møderne skal afvikles inden udgangen af 4. kvartal. Hvis Corona stadig medfører restriktioner påtænkes arrangementerne helt eller delvist afviklet som virtuelle møder/webinarer.</p>		<p>Det programsatte fysiske fyraftensmøde i november i stiftsadministrationens lokaler måtte aflyses på grund af restriktioner om fysisk fremmøde pga. corona.</p>	<p>Målet er ikke opfyldt, idet bemærkes, at fyraftensmødets program ikke skønnedes muligt at gennemføre virtuelt.</p>

2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-153.285	-154.178
Øvrige indtægter	-8.810	-147
Omkostninger	153.805	154.325
Resultat	-8.289	0



Præstebevillingen	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-141.124	-142.155
Øvrige indtægter	-125	0
Omkostninger	133.714	142.155
Resultat	-7.534	0

Implementeringen af den nye ferielov og det nye lønsystem har sammen med Corona-pandemien vanskeliggjort styringen af præstebevillingen de seneste år. Det forventes, at disse problemstillinger vil være løst i 2022. Herunder kan nævnes, at der vil være et skærpet fokus på styringen af præsternes ferieafholdelse.

Det er forventningen, at den samlede præstebevilling overholdes i 2021.

Stiftsadministration	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-8.355	-8.271
Øvrige indtægter	-162	-147
Omkostninger	8.297	8.418
Resultat	-219	0

Som nævnt ovenfor i afsnit 2.2.2 har stiftsadministrationens aktivitetsniveau fortsat været påvirket af Corona-pandemien. Da Coronarestriktionerne er afviklet i starten af 2022, er det forventningen, at 2022 bliver et mere normalt driftsår.

Stiftet vil i 2022 såvel driftsmæssigt som økonomisk være præget af varetagelsen af en række ekstraordinære aktiviteter, herunder fejringen af Roskilde Stifts 1000 års-jubilæum, gennemførelsen af "Himmelske dage" og valg af ny biskop.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-1.998	-1.976
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	1.450	1.976
Resultat	-548	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 brugertilfredshedsundersøgelse, og dels som følge af forventet ny opgave i forbindelse med udarbejdelse af ansættelsesbeviser til menighedsrådene.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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



Resultatopgørelse

Table 3.1. Resultatopgørelse for Roskilde Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-150.260.299	-153.284.717	-154.178.056
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Ekstern salg af varer og tjenesteydelser	-130.722	-54.676	-147.031
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-30.660	-85.651	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-150.421.681	-153.425.044	-154.325.087
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	827.570	827.570	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	827.570	827.570	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	152.347.543	144.927.924	146.293.140
	1883	Pension	6.725.287	6.876.893	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-17.390.697	-15.506.832	-1.272.397
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	217.517	490.202	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	141.899.650	136.788.187	145.020.743
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	338.836	284.726	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	6.682.999	7.169.320	9.274.858
		Ordinære driftsomkostninger i alt	149.749.054	145.069.803	154.295.601
		Resultat af ordinær drift	-672.626	-8.355.241	-29.486
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-210.312	-143.791	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	47.154	33.786	29.486
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	0	122.356	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-835.784	-8.342.890	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-606	-303	0
	26XX	Finansielle omkostninger	3.679	56.012	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-832.711	-8.287.181	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-2.029	-2.062	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	6.073	0	0
		Årets resultat	-828.667	-8.289.243	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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



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 2021 (t. kr.)

Årets resultat	-8.289
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-219
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-548
<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)	-7.522
Resultat i alt	-8.289

Tabel 3.1.1.2a Bevillingsafregning 2021 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18	6.062	0	6.062	5.793	-269
	Øvrig drift	2.293	0	2.293	2.343	49
3.- Stiftsadministration i alt		8.355	0	8.355	8.136	-219
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18	1.998	0	1.998	1.410	-588
	Øvrig drift	0	0	0	40	40
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		1.998	0	1.998	1.450	-548
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		10.353	0	10.353	9.586	-767



Tabel 3.1.1.2b 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)	-269	-1.336	0	0	-1.604
	Øvrig drift	49	-661	0	0	-612
3.- Stiftsadministration i alt		-219	-1.997	0	0	-2.216
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	-588	-489	0	17	-1.060
	Øvrig drift	40	-23	0	-17	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		-548	-512	0	0	-1.060
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0		0
	Øvrig drift	0	0	0		0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		-767	-2.509	0	0	-3.276

Roskilde Stift har ingen igangværende projekter med særskilt projektbevilling

Roskilde Stift har ingen udbetalte og anvendte tillægsbevillinger fort 2021

3.2. Balance (Status)



Tabel 3.2.1. Balance for Roskilde Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
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	2.068	1.775
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	9.315	9.871
	Likvide beholdninger	63XX	2.905	11.682
	Omsætningsaktiver i alt		14.289	23.329
	Aktiver i alt		14.289	23.329



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-15.450	-22.971
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-2.509	-3.276
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	38.482	38.482
	Egenkapital i alt		20.523	12.234
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	-722	-1.246
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-459	-583
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-3.166	-6.730
	Skyldige feriepenge	94XX	-29.273	-25.638
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-1.192	-1.367
	Kortfristet gæld i alt		-34.812	-35.563
	Gæld i alt		-34.812	-35.563
	Passiver i alt		-14.289	-23.329

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 2021 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2021	20.523
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-2.509
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-8.289
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-767
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-7.522
Egenkapital pr. 31.12.2021	12.234

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2021 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-1.604	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-612	-2.216
I alt stiftsadministration		-2.216
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-1.060	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	-1.060
I alt centeradministration		-1.060
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		15.510
TOTAL		12.234



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2021 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirken Adm. Fællesskab	0
Total	0

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	6.062	1.998	8.060
Lønbevilling inkl. TB	6.062	1.998	8.060
Lønforbrug under lønbevilling	5.793	1.410	7.203
Total	-269	-588	-857
Akk. opsparing ultimo 2020	-1.336	-489	-1.825
Løn overført til/fra drift	0	17	17
Bortfald/omflytning	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2021	-1.604	-1.060	-2.664

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6. Bevillingsregnskabet for Roskilde Stift

(t. kr.)	Regnskab 2020	Bevilling 2021	Regnskab 2021	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	138.783	141.124	133.590	-7.534	95
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.846	10.353	9.586	-767	93
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirken fællesudgifter	1.772	1.778	1.790	12	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	30	30	30	-	100
Total	149.432	153.285	144.995	-8.289	95



Tabel 3.6.1 Roskilde Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2021 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	141.124	133.590	-7.534
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		131.108	124.490	-6.618
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.471	6.424	-47
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.544	2.675	-869
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	10.353	9.586	-767
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.355	8.136	-219
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		1.998	1.450	-548
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.778	1.790	12
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	30	30	-
I alt		153.285	144.995	-8.289

Delregnskab 2 formål 21 og 22, som omfatter lønudgifter til stiftets præster og provster inklusive regulering af feriepengeforpligtelse udviser et samlet mindre-forbrug på 6.665 t.kr. som sammensætter sig af et mindre-forbrug vedrørende lønudgifter eksklusive feriepengeforpligtelse på 4.316 t.kr. og er mindre-forbrug vedrørende feriepengeforpligtelsen på 2.349.

Den samlede bevillingsudnyttelse for præstebevillingen udgør 95,2 % (2020 101,0%)

Bevillingsudnyttelsen eksklusive feriepenge udgør i 2021 96,8 % (2020 99,2%) Under hensyntagen til den betydelige usikkerhed omkring udviklingen i feriepengeforpligtelsen, som, har påvirket den løbende styring af præstebevillingen, vurderes bevillingsudnyttelsen af være mindre tilfredsstillende.

Delregnskab 2 formål 24, godtgørelser udviser et mindre-forbrug på 869 t.kr. mindre-forbruget sammensætter sig af et mindre-forbrug vedrørende befordring på 1.301 t.kr. og et merforbrug på øvrige poster, herunder flyttegodtgørelser og tjenestedragter mv. på 432t.kr.

Delregnskab 3, som omfatter stiftsadministrationen og Roskilde Stifts andel af Stifternes Løncenter for Menighedsråd, SLM, viser et samlet mindre-forbrug på 767 t.kr. I forhold til bevilling inklusiv tillægsbevillinger.

For formål 10, som omfatter stiftsadministrationen, er realiseret et mindre-forbrug på 219 t.kr., som sammensætter sig af et mindre-forbrug vedrørende lønbevillingen på 268 t.kr. og et merforbrug på 49 t.kr. vedrørende øvrige driftsomkostninger.

Mindre-forbruget på lønbevillingen kan primært henføres til et mindre-forbrug som følge af udskydelse af ansættelser samt et merforbrug som skyldes en mindre overførsel af lønudgifter til løncenteret end forventet.

Merforbruget vedrørende øvrige driftsomkostninger kan primært henføres til et mindre lejeindtægter indtægter, som følge af biskoppens fraflytning af bispeboligen, udgifter i forbindelse med planlægning



af renovering af bispebolig og stiftsadministrationens lokaler, samt mindre udgifter som følge af et reduceret aktivitetsniveau grundet Corona-pandemien. Det lavere aktivitetsniveau har især påvirket udgifter til repræsentation samt rejser og møder.

For formål 16. som omfatter Roskilde Stifts andel af SLM er realiseret et mindre-forbrug på 548 t.kr., som især kan henføres til en mindre ressourceanvendelse på driftsopgaven.



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Der er ingen noter til resultatopgørelsen.

For en beskrivelse af resultatet henvises til afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab."

4.1.2. Noter til balancen

4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver

Roskilde Stift har ikke immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver

Roskilde Stift har ikke materielle anlægsaktiver.

4.1.2.3 Tilgodehavender

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2020	2021
Debitorer	1.679	1.759
Tilgodehavende løn	343	4
Andre tilgodehavender	36	12
Kompetencefonden	10	0
Total	2.068	1.775

Af det samlede debitor tilgodehavende på 1.759 t.kr. er 1.333 t.kr. ikke forfaldent. Af den resterende del er 403 t.kr. forfalden inden for 30 dage og 23 t.kr. forfalden inden for 60 dage.

4.1.2.4 Periodeafgrænsninger



Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2020	2021
Periodeafgrænsning	3.631	3.992
Pensionsbidrag	114	129
Gruppeliv	24	24
Kontingenter	131	0
Låneforeninger	60	53
Boligbidrag	893	919
Varmebidrag	240	239
Nettoløn	4.192	4.516
Periodeafgrænsning FLØS	30	0
Total	9.315	9.871

Under posten nettoløn indgår udbetalt løn til forudlønnede tjenestemænd.

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

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2020	2021
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-722	-1.246
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-349	-467
Skyldige feriepenge	-29.273	-25.638
Periodeafgrænsninger	-1.192	-1.367
Over- / merarbejde	-110	-115
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-3.166	-6.730
Samlet kortfristede gældsposter	-34.812	-35.563

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2020	2021
Atp og feriekonto	-137	-256
AUB, AES og AFU	-212	-211
Total	-349	-467

Faldet i skyldig ATP og feriekonto skyldes en forskydning i forpligtelsen vedrørende feriekonto.



Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2020	2021
Skyldige omkostninger	-111	0
Forpligtelser	-1.081	-1.367
Total	-1.192	-1.367

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2020	2021
Præster	-24.561	-21.788
Skyldige feriepenge	-11.587	-10.036
Skyldige feriepenge - indefrysning	-12.974	-11.752
Fællesfundspræster	-1.376	-1.247
Skyldige feriepenge	-645	-515
Skyldige feriepenge - indefrysning	-732	-732
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.873	-1.746
Skyldige feriepenge	-791	-664
Skyldige feriepenge - indefrysning	-1.081	-1.081
Administrativt ansatte	-1.463	-857
Skyldige feriepenge	-782	-783
Skyldige feriepenge - indefrysning	-681	-74
Total	-29.273	-25.638

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	1	22.000	22.000
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			22.000

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	2019	2020	2021
Normerede antal præstestillinger	244,85	244,85	245,9
Forbrug antal præstestillinger	240,3	239,2	239,7
Mer-/mindreforbrug	-4,5	-5,6	-6,2
Normede antal fællesfundspræster	12,75	12,8	12,7
Forbrug antal fællesfundspræster	12,5	12,5	12,4
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-0,3	-0,3
Normering i alt	257,6	257,6	258,6
Forbrug indenfor normering i alt	252,8	251,7	252,1
Mer-/mindreforbrug	-4,8	-5,9	-6,5
Forbrug lokalt finansierede præster	20,9	22,1	20,1
Forbrug præster i alt	273,8	273,8	272,1



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2019	2020	2021
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	257,6	257,6	258,6
Forbrug tjenestemænd	220,2	216,4	216,0
Forbrug fastansatte OK	28,0	29,6	29,2
Forbrug fastansatte i alt	248,2	246,1	245,2
Vikar forbrug	15,0	16,3	18,7
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	263,2	262,4	263,9
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	5,6	4,8	5,3
Barselsvikarer	1,4	1,8	1,3
DP refusion barsel	-1,8	-0,7	-1,8
Præsteforbrug barsel	-0,5	1,1	-0,5
Lønrefusion	-2,4	-3,6	-4,0
DP refusion sygdom	-7,5	-8,2	-7,4
Fradrag refusion i alt	-9,9	-11,8	-11,3
Total mer-/mindreforbrug	-4,8	-5,9	-6,5
Lokalfin. Præster	20,9	22,1	20,1
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>273,8</u>	<u>273,8</u>	<u>272,1</u>



Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Roskilde Stift	2019	2020	2021
Administration	4,66	4,43	4,32
Generel ledelse	0,62	0,71	0,76
Administration	3,41	3,14	2,49
Økonomi	0,58	0,56	0,50
IT	0,00	0,00	0,08
Ejendoms- og serviceopgaver	0,06	0,02	0,49
Præster	0,94	1,22	2,36
Præster	0,94	1,22	2,36
Rådgivning	0,43	0,34	0,72
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,43	0,34	0,72
Tilsyn og styrelse	3,79	3,89	3,27
Kommunikation	0,00	0,00	0,01
Sekretariatsbetjening	2,95	2,74	1,36
Stiftsråd	0,31	0,26	0,69
Tilsyn og myndighed	0,52	0,53	1,05
Valg	0,01	0,37	0,16
Samskabelse	0,00	0,00	0,41
Samskabelse	0,00	0,00	0,41
Projekter	0,00	0,00	0,00
Stiftsadministration i alt	9,82	9,89	11,07
Eksternt finansierede opgaver	1,20	0,61	1,28
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	1,15	0,55	1,24
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,01
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,05	0,06	0,03

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 tidsregistreres 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		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Administration	2,82	2,66	0,73	1,75	1,43	0,37
Ledelse, adm. og interne LC-møder	0,00	0,00	0,73	0,00	0,00	0,37
Faglig koordinering og intern administration	2,82	2,66	0,00	1,75	1,43	0,00
IT	0,18	0,00	1,96	0,18	0,00	1,02
Systemdrift	0,18	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00
FLØS forvaltning	0,00	0,00	1,39	0,00	0,00	0,75
FLØS Kommunikation og vejledning m.m	0,00	0,00	0,14	0,00	0,00	0,05
FLØS koordinering	0,00	0,00	0,28	0,00	0,00	0,14
FLØS Kurser og informationsmøder (SLM som udbyder)	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,04
FLØS uddata og rapporter	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,04
Drift	6,29	6,27	2,01	2,50	2,01	0,62
Drift	6,29	6,27	0,00	2,50	2,01	0,00
FLØS drift ELA og support	0,00	0,00	1,14	0,00	0,00	0,38
FLØS Kontrol	0,00	0,00	0,87	0,00	0,00	0,24
Rådgivning og support	0,00	0,00	3,13	0,00	0,00	0,88
Rådgivning og support	0,00	0,00	3,13	0,00	0,00	0,88
Udvikling	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,05
Udvikling og implementering	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,05
Center i alt	9,29	8,93	8,02	4,44	3,44	2,93
Eksternt finansieret						
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,03
Eksternt finansieret i alt	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,03

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 1.864 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.

4.4. Projektregnskaber

Roskilde Stift har ikke afsluttet projektregnskaber i 2021.

Roskilde Stift har ingen igangværende projekter.

4.5. Legatregnskaber



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

Legat: Biskop Axel Rosendals Fond	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	614	-89	525
Passiver	-614	89	-525
I alt Legat: Biskop Axel Rosendals Fond	0	0	0
Legat: Fiscus Ecclesiasticus	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	1.000	17	1.017
Passiver	-1.000	-17	-1.017
I alt Legat: Fiscus Ecclesiasticus	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	1.614	-72	1.542

Regnskabsoplysninger for legater vedrører regnskabsåret 2020.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Roskilde Stift forvalter ikke øvrige aktiver.

4.7 Bi-regnskab 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 2021 afholdt 5 ordinære stiftsrådsmøder, hvoraf det ene blev afholdt virtuelt pga. Corona-situationen.

På grund af Corona-situationen var det ikke muligt at gennemføre det årlige konfirmandtræf i Roskilde Domkirke og det blev i stedet blev afviklet som lokale arrangementer rundt om i stiftet på baggrund af et fælles koncept, mens den årlige stiftsdag i Roskilde Kongrescenter blev gennemført efter at arrangementet var flyttet til senere på året og det årlige stiftspræstestævne blev gennemført efter at det var flyttet til større lokaler.

Stiftsrådet har i 2021 bevilget støtte til større arrangementer: Støtte til Himmelske Dage i Roskilde, der afvikles i maj 2022, samt til fejring af stiftets 1000 års jubilæum i 2022, bl.a. til produktion af en jubilæumsfilm, der kan ses på stiftets hjemmeside.

Herudover er der bl.a. ydet støtte til initiativer som fortsættelse af projekt Din Tro-Min Tro, en temadag om diakoniundersøgelsen, konsulentstøtte til udviklingsarbejde for diakoniudvalget, Udvalg for kirke på Vejs digitale satsning, projekt Grønne Kirkegårde og Kirkejorde, støtte til samarbejdet med Danske Kirkers Råd samt støtte til projekt differentieret vedligehold af kirkebygninger, til forskellige supervisionsgrupper (bl.a. fængselspræster og sygehuspræster), til homiletisk netværk, til et nyt netværk for kristen spiritualitet, til drift af stiftsbiblioteket, til et fælles kirkeblad for indsatte i fængsler og arresthuse og til en fælles landsdækkende julekalender.

Stiftsrådet har udgivet en stiftsårbog, fem stiftsblade samt et stiftsdagsmagasin.

Stiftsrådet har i årets løb arbejdet med evaluering af stiftsrådsarbejdet i den forløbne stiftsrådsperiode 2017-2021. Evalueringen er samlet i et notat, der er videregivet til det nye stiftsråd.

På stiftsrådsmøderne har stiftsrådet bl.a. haft besøg af kommunikationsudvalget samt af Ane Kirstine Brand, der præsenterede arbejdet og ny organisering i Folkekirke og Religionsmøde, og af Birgitte Quist Sørensen fra Folkekirkens Nødhjælp

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 3.542 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 gennemgået nedenfor.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2021 på 8.218 t.kr. (4.258 t.kr. i 2020), hvilket svarer til 1,00 % 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 3.3 Bevillingsafregning.



Årets økonomiske resultat på 3.542 t.kr. fordeler sig på formål som vist herunder i tabel 2.2.2.

Som det fremgår, har stiftsrådet for 2021 budgetteret med et forbrug af overførte midler på 1.265 t.kr. Afvigelsen mellem budgetterede omkostninger og realiserede omkostninger udgør 4.806 t.kr.

Den væsentligste årsag til det betydelige mindre-forbrug i 2021 set i forhold til budgettet skyldes, at der kun er udbetalt en mindre del af støttebeløbet på 4 mio. kr. til Himmelske Dage. Grunden til dette er at den største del af støtten først forventes at komme til udbetaling i forbindelse med at Himmelske Dage afvikles i maj 2022.

Endvidere har aktiviteten i udvalgene under stiftsrådet i 2021 fortsat været præget af Corona-situationen.

Tabel 4.7.1 Bindende stiftsbidrag for Roskilde Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2021	Budget 2021	Periodens forskelle
75 Kommunikation	2.008.222	2.556.572	-548.350
76 Formidling	680.515	1.235.000	-554.485
77 Udviklingsprojekter	1.357.956	1.375.500	-17.544
78 Mellemkirkeligt	58.169	150.000	-91.831
79 Andet	571.757	4.166.000	-3.594.243
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	4.676.619	9.483.072	-4.806.453
Finansiering i alt	-4.676.619	-9.483.072	4.806.453
Indtægter bindende stiftsbidrag	-8.218.492	-8.218.492	-
Dækning af merforbrug	-	-1.264.580	1.264.580
Hensat overskud	3.541.873	-	3.541.873
Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0

Resultatdisponering



Tabel 4.7.3.1 Resultatdisponering for Roskilde Stift 2021 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-8.218.492	4.676.619	-3.541.873	-3.056.771	-6.598.643

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Stiftsrådet har besluttet at bidraget til det bindende stiftsbidrag for 2022 udgør 1,00 % af udskrivningsgrundlaget, svarende til 8.218 t.kr. Der er budgetteret med udgifter på 9.498 t.kr., svarende til at der i 2022 forventes anvendt 1.280 t.kr. af tidligere års hensættelser

Forøgelsen af det bindende stiftsbidrag og det budgetterede udgiftsniveau skyldes, at Roskilde Stift har påtaget sig at afholde De Danske Kirkedage i 2022.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Corona-pandemien forventes ikke at påvirker stiftsrådets aktiviteter i 2022, men en mulig opblussen af pandemien er en risikofaktor.



4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Bindende Stiftsbidrag projektoversigt 2021				
	Real. Regnskab 2020	Real Regnskab 2021	Budget 2021	Afv Budget 2021
Strategiudvalgets aktiviteter	0	0	10.000	10.000
Netværk for Kirke på landet	0	0	5.000	5.000
Strategiudvalget	0	0	15.000	15.000
Driftsbudget Religionspædagogisk udvalg	11.155	50.902	60.000	9.098
Konfirmandarrangement	234.997	355.250	440.000	84.750
Religionspædagogisk konsulent	382.777	444.977	420.000	-24.977
Religionspædagogisk arbejde	1.036	12.118	30.000	17.882
Projektkoordinator Din Tro - Min Tro	100.000	99.931	100.000	69
Efteruddannelse religionspæd. konsulent	0	1.950	25.000	23.050
Supplerende arbejdsvejledning	0	0	15.000	15.000
Weekendkursus for MR-medlemmer	0	0	50.000	50.000
Forenklingskursus forplejning	6.000	6.701	10.000	3.299
Voksen- og gerontopædagogisk konsulent	0	0	0	0
Religionspædagogisk udvalg	735.965	971.829	1.150.000	178.171
Udvalgets aktiviteter	56.752	58.169	150.000	91.831
Global Kristendom	56.752	58.169	150.000	91.831
Stiftsblad	0	0	0	0
Stiftsårbog	0	0	0	0
Udgivelser	764.546	1.001.852	800.000	-201.852
Prædikenpause	0	0	0	0
Kommunikationsmedarbejder	624.076	733.511	1.000.000	266.489
Ekstern Kommunikation (tidl. Web-TV og soc. medier)	27.106	0	0	0
Stiftsblad Indtægter	-288.920	-281.830	-300.000	-18.170
Kurser og efteruddannelse	0	0	0	0
Kommunikation og medieudvalg	1.126.808	1.453.533	1.500.000	46.467
Kriseberedskabet driftsbudget	16.362	0	10.000	10.000
Stiftspræstestævne (inkl. Roskilde Konvent)	8.319	394.047	480.000	85.953
Supervision og retræte for præster	74.837	94.001	151.072	57.071
Homiletisk netværk (Maria Harms)	1.700	11.338	30.000	18.662
Kursusvirksomhed og andet for præster	101.218	499.386	671.072	171.686
Diakoniudvalgets aktiviteter	400	1.050	0	-1.050
Provstinetværk - 2 møder + kursusdag	0	0	20.000	20.000
Diverse mødeudgifter	5.000	0	5.000	5.000
Temadag	17.500	75.180	75.000	-180
Kortlægning af diakoni i Roskilde Stift	75.000	0	0	0
Ktg Folkebevægelsen mod Ensomme	0	5.000	5.000	0
Konsulentstøtte til udviklingsarbejde	0	60.062	200.000	139.938
Kontingent Dansk Diakoniråd	0	0	5.000	5.000
Diakoniudvalg	97.900	141.292	310.000	168.708
Kirke på vej aktiviteter	19.343	83.383	80.000	-3.383
Unge og fællesskab om tro	0	0	30.000	30.000
Aktiviteter i Roskilde	280	0	0	0
Peters Kontor	25.500	18.750	18.000	-750
Sekretærbistand	50.000	75.000	75.000	0
Inspirationsdage	0	0	30.000	30.000
Kirkeligt ungdomsmiljø i Roskilde	75.000	0	0	0
Konsulentbesøg i stiftet	0	0	75.000	75.000
Kirke på vej	170.122	177.133	308.000	130.867
Udvalgets aktiviteter	0	0	20.000	20.000
Liturgiudvalg	0	0	20.000	20.000
Grøn Kirke aktiviteter	2.000	45.206	80.000	34.794
Projekt Grønne Kirkegårde og Kirkejerde	44.899	31.111	50.000	18.889
Støtte til Danske Kirkers Råd 2020	20.000	20.000	20.000	0
Grøn konsulent	0	0	0	0
Grøn Kirke	66.899	96.317	150.000	53.683
Stiftsmøde	25.838	144.040	270.000	125.960
Palladiuspris	0	21.299	15.500	-5.799
Drift af stiftsbiblioteket	97.628	54.712	110.000	55.288
Organistpræstedag	13.417	23.306	15.000	-8.306
Kampagne Menighedsrådsvalg	0	0	15.000	15.000
SUK-kontingent	0	0	6.000	6.000
Teologisk konsulent - aktiviteter	6.373	191	60.000	59.809
Danske Kirkedage 2022	0	500.495	4.000.000	3.499.505
Projekt differentieret vedligehold af kirkebygninger	0	25.000	25.000	0
FUV Pastoral læring i praksis	0	0	7.500	7.500
Biskoppens rådighedsbeløb	15.001	0	50.000	50.000
Øvrige uddelinger	-3.000	6.650	0	-6.650
Øvrige Projekter	40.000	139.291	150.000	10.709
Stiftsrådets øvrige aktiviteter	195.256	914.983	4.724.000	3.809.017
Konsulenter + udvalg	46.422	63.977	160.000	96.023
Folkemøde på Bornholm	0	0	20.000	20.000
Møder med provstiudvalg + udvalg under stiftsrådet	0	0	20.000	20.000
Drift konsulenter + udvalg	46.422	63.977	200.000	136.023
Sekretariatsbistand til udvalgsarbejde	300.000	300.000	300.000	0
Sekretariatsbistand til konsulenterne	300.000	300.000	300.000	0
I alt	2.897.342	4.676.619	9.498.072	4.821.453



4.7.6 Stiftsrådets sammensætning

Biskop	Peter Fischer-Møller	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	Jan Eberholst	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	Freja Boe-Hansen	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. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Årsregnskaberne udarbejdes under hensyntagen til tilgodehavender, forudbetalte og skyldige beløb m.v., så regnskabet giver et retvisende billede af indtægter og udgifter i det pågældende år samt af aktiver og passiver ved årets udløb.

Fra 1. januar 2017 er internt køb og salg af varer og tjenesteydelser registreret særskilt. Sådanne interne transaktioner elimineres ved konsolidering af fællesfondens samlede regnskab. Internt køb og salg af IT-varer og -tjenesteydelser registreres særskilt fra 1. januar 2018.

Fællesfondens regnskab er aflagt i henhold til de statslige regler for omkostningsbaserede regnskaber, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med de undtagelser, der følger af fællesfondens særlige karakter.

Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsens udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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



Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel :	3-8 år
IT-hardware:	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorizont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.