

**Årsrapport 2016
for
Roskilde Stift**

**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**



Marts 2017
dok. nr. 32172/17

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

1. Indledning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af november 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/ØAV/Vejledninger-/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202016.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

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

2. Påtegning af det samlede regnskab

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

Fremlæggelse

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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.

Roskilde 14. marts 2017

Roskilde 14. marts 2017



Tommy Guldborg Liechti

Stiftsrådsformand
Tommy Guldborg Liechti



Biskop
Peter Fischer-Møller

3. Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

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

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster, idet 244,8 af Roskilde Stifts normering på 257,7 årsværk er omfattet af en statsrefusion på 40 %. Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

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

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

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

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

Roskilde Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde

3.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et samlet underskud på 10 t.kr. Underskuddet er dækket af overførte midler fra tidligere år. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er gennemgået nedenfor

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2016 på 3.587 t.kr. (3.564 t.kr. i 2015), hvilket svarer til 0,485 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for 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 er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevilningsafregning.

Årets økonomiske resultat på -10 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Roskilde Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskøl
75	Kommunikation	1.566.073	1.495.000	1.638.560	143.560
75.1	Stiftsbog	80.755	70.000	63.146	-6.854
75.2	Stiftsavis	245.239	180.000	58.577	-121.423
75.3	Stiftspræstestævne	425.812	435.000	439.751	4.751
75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	257.014	220.000	216.876	-3.124
75.5	Hjemmeside	193.443	210.000	443.929	233.929
75.6	Andre tilskud til kommunikation	363.810	380.000	416.281	36.281
76	Formidling	604.430	818.000	680.760	-137.240
76.1	Konsulenter	369.881	356.000	355.894	-106
76.2	Stiftsudvalg	234.549	462.000	324.866	-137.134
77	Udviklingsprojekter	871.784	1.197.000	932.563	-264.437
77.1	Undervisning	105.727	130.000	74.245	-55.755
77.2	Diakoni	148.334	15.000	6.921	-8.079
77.3	IT	36.429	205.000	78.065	-126.935
77.4	Medier	581.294	847.000	773.332	-73.668
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	201.558	220.000	144.978	-75.022
78.1	Kontingenter	-	-	-	-
78.2	Udvalg	201.558	220.000	144.978	-75.022
79	Andet	188.496	250.000	199.834	-50.166
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		3.432.341	3.980.000	3.596.696	-383.304
Finansiering i alt		-3.432.341	-3.980.000	-3.596.696	383.304
Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.564.117	-3.586.631	-3.586.630	1
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-393.369	-10.066	383.303
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		131.776	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet for 2016 budgetteret med at anvende 393 t.kr. af opsparede midler. Afvigelsen mellem budgetterede omkostninger og realiserede omkostninger udgør 383 t.kr. Afvigelsen kan især henføres til et merforbrug vedrørende kommunikationsområdet samt mindreforbrug vedrørende stiftsudvalg og udviklingsprojekter.

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

Kommunikation

Roskilde Stiftsblad er udgivet med 6 ordinære numre samt en årbog 2016. Endvidere er udgivet publikationen "Prædikenpause". Der er afholdt stiftspræstestævne og stiftsmøde for menighedsrådsmedlemmer og ansatte. Det bindende stiftsbidrag medfinansierer stiftets kommunikationsmedarbejder, der blandt andet varetager opgaver med udgivelse af stiftsblad, diverse publikationer og vedligeholdelse af hjemmeside.

Årsrapport 2016 for Roskilde Stifts Stiftsråd

Det religionspædagogiske udvalg har i samarbejdet med Helsingør Stift planlagt og afviklet en dåbskonference i 2016.

Stiftsrådet har ydet støtte til, at det religionspædagogiske udvalg har videreført projektet Din Tro – Min Tro. Din Tro-Min Tro er et religionspædagogisk projekt med besøg på skoler i stiftet.

Formidling

Det bindende stiftsbidrag finansierer ansættelsen af en religionspædagogisk medarbejder i stiftet, der rådgiver præster og konfirmandunderviserer. Det årlige konfirmandtræf er afviklet i samarbejde med Rollespilsakademiet. Konfirmandtræffet blev afviklet over 3 dage, og 2.795 var tilmeldt arrangementet.

Udviklingsprojekter

Kirke på vej projektet fortsatte i 2016 med sognepræst Peter Tingleff som koordinator.

Diakoniudvalget har i 2016 fortsat og afsluttet projekt ”voksnes ensomhed”, som stiftsrådet i 2014 valgte at yde støtte til. Stiftsrådet har i 2016 ydet støtte til en overgangsfinansiering af en projektmedarbejder i 6 måneder til at afdække mulighederne for at videreføre projektet.

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

Mellemkirkeligt

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

Andet

Roskilde Stiftsråd har afholdt stiftsrådenes fællesmøde i forbindelse med dåbskonferencen. Stiftsrådet holder på skift et årligt møde for medlemmerne af de af stiftsrådet nedsatte udvalg og medlemmer af stiftets provstiudvalg.

3.3 Årets faglige resultater

Blandt årets mange faglige indsatser kan nævnes, at der er bevilget støtte til initiativer som projekt Bibliarium, salmedatabasen "Syng Nyt", bibler til danske hospitaler, beredskabspræsternes efteruddannelse, studietur til London for biskop, provster og stiftsjurister, international kirkemusikalsk fejring, projekt "Ensomme voksne", web-TV vedrørende menighedsrådsvalget og præsentationsfilm om sygehuspræsterne.

Stiftsrådet har haft besøg af bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning og har på den baggrund drøftet og truffet beslutning om at man tilslutter sig ønsket fra bestyrelsen og de øvrige stiftsråd om ændring af bekendtgørelse om bestyrelse af kirke- og præsteembedekapitalen.

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

På det religionspædagogiske område er den religionspædagogiske konsulent bevilget midler til fortsat efteruddannelse i 2016. Ligesom arbejdet med projektet "Din Tro – Min Tro" fortsætter.

Der er afholdt inspirationsmøde med alle stiftets provstiudvalg.

Rådet yder støtte til forskellige supervisionsgrupper (bl.a. fængselspræster, sygehuspræster) samt til homiletisk netværk.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Det Bindende Stiftsbidrag er for 2017 budgetteret til 3.656 t.kr. svarende til en uændret bidragsprocent på 0,485 %

Der er for 2017 budgetteret med samlede udgifter på 4.393 t.kr. Der forventes således anvendt 737 t. kr. af tidligere års opsparing.

I forhold til 2016 forventes der øget aktivitet på følgende områder:

- Fejring af Reformationsjubilæet
- Der er ansat en projektkoordinator til projektet Din Tro – Min Tro

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirken Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:
 - Forbedringer af lejemål 4 år
 - Bygningsforbedringer 10 år
 - Inventar 3 år
 - Programmel 3-8 år
 - IT-hardware 3 år
 - Bunket IT-udstyr 3 år

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Roskilde Stift 2016

Konto	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskell
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-3.564.117	-3.586.631	-3.586.630	1
11 Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-3.564.117	-3.586.631	-3.586.630	1
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	9.000	0	12.000	12.000
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.504.439	525.000	1.639.134	1.114.134
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.206.088	3.455.000	2.516.796	-938.204
Ordinære driftsomkostninger i alt	3.719.527	3.980.000	4.167.930	187.930
Resultat af ordinær drift	155.410	393.369	581.300	187.931
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-571.368	-393.369	-909.670	-516.301
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	415.958	0	328.370	328.370
Andre driftsposter i alt	-155.410	-393.369	-581.300	-187.931
Resultat før finansielle poster	0	0	0	0
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt	0	0	0	0
Ekstraordinære poster				
28 Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29 Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

4.3 Balance

Årsrapport 2016 for Roskilde Stifts Stiftsråd

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

	2015	2016
Tilgodehavender	0	71
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.390	1.309
Aktiver i alt	1.390	1.380
Egenkapital	-1.360	-1.350
Hensatte forpligtelser	-30	-30
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.390	-1.380

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Roskilde Stift 2016 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.586.630	3.596.696	10.066	-1.359.745	-1.349.679

For Roskilde Stift andrager det akkumulerede beløb som videreføres til anvendelse i kommende år 1.350 t.kr.

Stiftsrådet forventer, at anvende 737 t.kr. af de overførte midler i 2017.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Liste over medlemmer med angivelse af navn og hvem de er valgt af (stilling for fødte medlemmer).

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

5.2. Detaljeret projektoversigt

<i>Projektoversigt 2016</i>	Regnskab 2016	Budget 2016	Afv Budget 2016
Strategiudvalgets aktiviteter	1.750	10.000	8.250
Strategiudvalget	1.750	10.000	8.250
Driftsbudget Religionspædagogisk udvalg	44.004	52.000	7.996
Konfirmandarrangement	277.871	325.000	47.129
Religionspædagogisk konsulent	341.100	330.000	-11.100
Religionspædagogisk projekt/Din Tro - Min Tro 2016	0	50.000	50.000
Efteruddannelse religionspæd. konsulent	18.422	25.000	6.578
Supplerende arbejdsvejledning	0	30.000	30.000
Dåbsoplæringskonference	102.916	100.000	-2.916
Religionspædagogisk udvalg	784.313	912.000	127.687
Udvalgets aktiviteter	144.978	220.000	75.022
Global Kristendom	144.978	220.000	75.022
Missionsudvalgets aktiviteter	0	0	0
Missionsudvalget	0	0	0
Stiftsblad	58.577	180.000	121.423
Stiftsårbog	53.960	70.000	16.040
Webredaktør	428.629	195.000	-233.629
Web-tv og sociale medier	175.014	205.000	29.986
Sikkerhedsmargin omlægn. af kommunikationsomr.	0	120.000	120.000
Kommunikation og medieudvalg	716.180	770.000	53.820
Biskoppens rådighedsbeløb	50.666	100.000	49.334
Kriseberedskabet driftsbudget	5.561	20.000	14.439
Stiftspræstestævne (inkl. Roskilde Konvent)	420.295	420.000	-295
Supervision og retræte for præster	112.175	100.000	-12.175
Homiletisk netværk (Maria Harms)	10.485	80.000	69.515
Kursusvirksomhed og andet for præster	599.182	720.000	120.818
Diakoniudvalgets aktiviteter	6.921	15.000	8.079
Diakoniudvalg	6.921	15.000	8.079
Kirke på vej aktiviteter	127.714	172.000	44.286
Konference marts 2015 Liselund	0	0	0
Kirke på vej	127.714	172.000	44.286
Luther jubilæum 2017	10.000	20.000	10.000
Udvalgets aktiviteter	20.323	20.000	-323
Luther Jubilæum 2017	30.323	40.000	9.677
Grøn Kirke	52.131	60.000	7.869
Årlig støtte	20.000	20.000	0
Grøn Kirke	72.131	80.000	7.869
Stiftsmøde	216.876	220.000	3.124
Palladiuspris	15.300	15.000	-300
Drift af stiftsbiblioteket	99.581	110.000	10.419
Virksomhedspræster	0	0	0
Organistpræstedag	19.455	15.000	-4.455
Folkekirkens Ungdomskor	0	0	0
SUK-kontingent	0	6.000	6.000
Innovationskonto	0	50.000	50.000
Øvrige uddelinger	255.365	270.000	14.635
Stiftsrådets øvrige aktiviteter	606.577	686.000	79.423
Konsulenter + udvalg	170.595	175.000	4.405
Møder med provstiudvalg + udvalg under stiftsrådet	36.026	20.000	-16.026
Drift konsulenter + udvalg	206.621	195.000	-11.621
Sekretariatsbistand til udvalgsarbejde	300.000	300.000	0
Sekretariatsbistand til konsulenterne	300.000	300.000	0
I alt	3.596.690	4.120.000	523.310