

Årsrapport 2015

for

Københavns Stift



## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af virksomheden.....	<b>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</b>
2.2. Virksomhedens omfang.....	6
2.3. Årets faglige resultater.....	7
2.4. Årets økonomiske resultat.....	7
2.5. Opgaver og ressourcer.....	13
2.6. Målrapportering.....	17
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater.....	17
2.7 Forventninger til det kommende år.....	20
3. Regnskab.....	22
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	22
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	23
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring.....	25
3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....	27
3.5. Bevillingsregnskab.....	27
4. Bilag.....	29
4.1. Noter til resultatopgørelse.....	29
4.2. Noter til balance.....	30
4.3. Indtægtsdækket virksomhed.....	33
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	34

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

## 1. Påtegning

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

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

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

Årsrapporten omfatter regnskabet for Københavns 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.

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

### **Påtegning**

Det tilkendegives hermed,

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

København, den 10. marts 2016



---

**Peter Skov-Jakobsen**

Biskop

## 2. Beretning

### 2.1. 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 i forhold til brøken 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- **Biskoppens embede:**  
Udgangspunktet for stiftets arbejde er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening, idet biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet. Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet, udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde samt sikre at præsterne fortsat får inspiration i deres arbejde.

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. Gennem Folkekirkens Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.

- **Stiftsøvrighedsområdet**  
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

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 17. juni 2009 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 ca. 4,6 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Københavns Stift omfatter 9 provstier, 108 sogne og 210 præster og provster.

Biskoppen over Københavns stift har opgaven med tilsynet med præster i Danske Sømands- og Udlandskirker, i alt 19 præster. Biskoppen over Københavns stift har tillige tilsyn med 3 fængselspræster, 3 valgmenighedspræster og 1 præst tilknyttet den tyske menighed i København. Herudover har biskoppen over Københavns stift tilsyn med 84 værnpræster.

Siden begyndelsen af 1980'erne har der været ført en strukturdebat om folkekirken i Københavns Stift. Årsagen til debatten er den demografiske udvikling siden kirkernes opførelse, folkekirkens vigende medlemstal samt københavnernes ændrede brug af folkekirken som institution.

Skal folkekirken i København have ressourcer til at udvikle sig i såvel de gamle bydele som i de nye byområder, har det været nødvendigt at gennemføre kirkelukninger, sogne- og pastoratssammenlægninger og skabe øget samarbejde på tværs af grænserne. Med Kulturministerens afgørelse i september 2013 var en del af strukturprocessen afsluttet. Fremover består der ligefuldt en opgave med at overveje strukturen.

I de seneste år er situationen vendt, og Københavns og Frederiksberg kommuner er atter i vækst. Der er dog stadig væsentligt færre indbyggere, end da stiftets antal indbyggere var på sit højeste. Hertil kommer også en ændret aldersmæssig sammensætning i befolkningen samt en langt større religiøs mangfoldighed. Der er sket befolkningsmæssige forskydninger mellem de enkelte bydele. Mange boliger blev nedlagt i forbindelse med bysaneringsprojekterne, og i stedet er nye bydele ved at skyde op.

Kirken i København skal rumme og møde København i dag.

Fremtiden vil kræve en kirke, som kan løse opgaverne anderledes end nu samt kræve, at vi i kirken til stadighed arbejder med vore gudstjenester og prædikener. Kirken bliver nødt til at møde nutidens og fremtidens menneske med højt kvalificeret undervisning til børn, unge, voksne.

Kirken skal være til stede og inddrage mennesker alle steder i byen, også i de nye bydele der skyder op, og derfor vil der på sigt være behov for at bygge kirke i Sydhavnen, i Ørestad og i Nordhavn. Der er i slutningen af 2015 købt et grundstykke til brug for en ny kirke på Teglnholmen, Sydhavn sogn.

Fremtidens velfærdssamfund vil forlange en kirke med stærk social profil og villighed til at gøre en indsats over for svage og marginaliserede mennesker.

Kirken skal også være en kirke i dialog med andre trossamfund og andre religioner.

Folkekirken skal være en levende del af bybilledet og skal nå offentligheden på dens betingelser ved en overvejende brug af medier og sociale medier.

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

servicefunktion over for stiftets provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder giver juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrigheden i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalget tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationen udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationen i Helsingør Stift lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

Stiftskontorcheferne anbefalede i 2012 biskopperne, at der udover Folkekirkens Administrative Fællesskab skulle etableres 4 fagcentre indenfor stiftsadministrationerne, hvilket biskopperne tiltrådte. De 4 fagcentre skulle etableres indenfor områderne:

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Århus stifter
- Kirkefunktionærlønninger i FLØS ved Roskilde, Ribe og Haderslev stifter
- Præstelønninger i FLØS ved Fyens stift, herunder stiftsadministrative lønninger i tilknytning til Folkekirkens Adm. Fællesskab i Lolland-Falsters stift
- Screening af plansager ved Aalborg stift

Formålet var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen, og på sigt en effektivisering af driften.

Sideløbende med dannelsen af de 4 fagcentre skulle etableres en forsikringsenhed i Københavns og Helsingør stifter.

Under forudsætning af, at den nødvendige IT-mæssige understøttelse af opgaverne kunne tilvejebringes, var centrene planlagt implementeret fra 1. januar 2013.

I samarbejde med Helsingør Stift overtog Københavns Stift varetagelsen af følgende opgaver i Forsikringsenheden for landets 10 stifter pr. 1. juli 2013:

- Den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

- Kundekontakt
- Journalisering
- Sagsbehandling
- Anvisning af forsikringserstatning
- Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelsen af arbejdsskader.
- I løbet af 2015 er tillige tilkommet opgaver med salg af genfundne genstande, regres og erstatningskrav mod kendt skadevolder.

## 2.2. Virksomhedens omfang

Af nedenstående tabel fremgår, at det kirkelige arbejde i stiftet som helhed er gennemført ved 208,7 årsværk og at der i alt er anvendt 105.957 t. kr. til dette formål. I forhold til visionen om, at kirken skal være synlig og tilstede, blev der i 2014 gennemført et antal lukninger af kirker med det formål at omfordele udgifterne til kirker i de nye bydele, der skyder op i byen.

På stiftsadministrationens område er der i alt anvendt 10,7 årsværk (i alt 9.312 t.kr.) på betjening af de fire hovedområder, der er i stiftet og 2,4 årsværk (i alt 961 t. kr.) til betjening af Forsikringsenheden.

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

<b>Tabel 2.2.1 Københavns Stifts økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)</b>				
		<b>Bevilling</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	107.220	105.957	208,7
	Statsrefusion m.m.	-38.887	-38.687	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>68.333</b>	<b>67.271</b>	<b>208,7</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	3.803	3.827	4,2
	Indtægt	-31	-141	
Styrelse	Omkostning	4.416	4.444	4,9
	Indtægt	-35	-163	
Rådgivning	Omkostning	1.291	1.299	1,4
	Indtægt	-10	-48	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	96	97	0,1
	Indtægt	-1	-4	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>9.529</b>	<b>9.312</b>	<b>10,7</b>
<b>Forsikringsenheden</b>				
Ting- og arbejdsskader	Omkostning	-	961	2,4
	Indtægt	-	-961	
<b>Forsikringsenheden</b>	<b>Netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,4</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>77.861</b>	<b>76.582</b>	<b>221,7</b>

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Der henvises i øvrigt til tabel 2.4.3 i afsnit 2.4. hvor stiftets økonomiske drift er fordelt på delregnskabsniveau.

## 2.3. Årets faglige resultater

Folkekirken i Københavns stift møder først og fremmest medlemmer og ikke-medlemmer i dagligdagen med evangeliet. Der holdes gudstjenester, dåb, konfirmationer, vielser. Der undervises og befolkningen mødes med et rigt musik- og kulturliv. Menighederne deltager også i socialt arbejde såvel inden for kirkens rammer som udenfor.

Dette rige og mangfoldige arbejde og nære sammenhæng i hverdag og fest lader sig ikke beskrive fyldestgørende; men enhver der iagttager kirkelivet i Københavns stift vil erkende, at her er der et opmærksomt og imødekommende kirkeliv. Præsterne er optaget af at møde mennesker velforberedte og være til gavn søndag som hverdag i forbindelse med gudstjenester, undervisning og sjælesorg.

I de kommende år vil vi i særdeleshed vie vores opmærksomhed mod gudstjenestefejringen i stiftet og drage erkendelser fra den undersøgelse, som er udarbejdet her. Vi vil også vie dåbsoplæringen vores opmærksomhed i håbet om fremover at kunne tilbyde en oplæring fra 0 – 15 år. Forholdet til Folkeskolen vil også fremover være båret af Skoletjenestens indsats.

For Københavns stift er det også naturligt at vie samtalen med mennesker af anden tro opmærksomhed og være med til at skabe et samfund, hvor der er samtale mellem religionerne. Til brug for dette holder biskoppen jævnligt møder med repræsentanter fra det muslimske, det jødiske og det katolske samfund.

Folkekirken i Københavns stift ønsker på alle måder at gøre sit yderste for hele tiden at nå ind i samtiden med evangeliet og på den måde være med til at forme hverdag, kultur og sociale sammenhænge.

Vi vil gerne være en overbevisende kirke (mission) og vi vil også være nærværende med hjælp (diakonal).

Det er ledelsens vurdering at der overalt i København arbejdes hårdt på fortsat at opnå disse resultater, hvilket er tilfredsstillende.

## 2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på 1,26 mio.kr. Resultatet stammer primært fra en stor positiv påvirkning fra godtgørelser i præstebevillingen (750 t.kr), og der ikke sker videreførelse af beløbet.

Derudover skyldes overskuddet en bevidst tilbageholdenhed på driftsudgifter, herunder vakancer med henblik på tilvejebringelse af et økonomisk rum for nye tiltag.

Resultatet er samlet set tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen gennemgås nærmere senere i afsnittet.



# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

**Tabel 2.4.1 Københavns Stift økonomiske hovedtal (t. kr.)**

	2013	2014	2015
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-90.935</b>	<b>-90.376</b>	<b>-88.835</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-90.434	-89.278	-88.634
- heraf salg af varer og tjenester	-501	-1.099	-200
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>74.254</b>	<b>74.788</b>	<b>79.776</b>
-heraf løn	65.124	66.101	71.050
- heraf afskrivninger	79	117	119
- heraf øvrige omkostninger	9.051	8.570	8.608
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-16.681</b>	<b>-15.588</b>	<b>-9.059</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.370</b>	<b>-1.571</b>	<b>-1.165</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.999</b>	<b>-1.655</b>	<b>-1.255</b>

Balancen er faldet fra 30.401 t.kr. i 2013 til 9.628 t.kr. i 2014 og til 10.225 t.kr. i 2015. Dette skyldes primært at likviditetsoverskuddet er centraliseret og ligger således nu i AdF. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter for centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Stiftets driftsøkonomi er nærmere beskrevet i tabel 3.2.2.

**Tabel 2.4.2. Københavns Stift balance (t. kr.)**

	2013	2014	2015
Anlægsaktiver i alt	329	255	136
Omsætningsaktiver	30.073	9.373	10.089
<b>Aktiver i alt</b>	<b>30.401</b>	<b>9.628</b>	<b>10.225</b>
Egenkapital	-11.280	8.003	5.228
Hensatte forpligtelser	-45	-20	-30
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-19.077	-17.611	-15.423
<b>Passiver i alt</b>	<b>-30.401</b>	<b>-9.628</b>	<b>-10.225</b>

I den følgende tabel vises resultatet fordelt på delregnskaber og for delregnskab 2 og 3 også på formål.

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

**Tabel 2.4.3. Københavns Stifts administrerede udgifter og indtægter 2015 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	68.333	67.271	-1.062	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		57.918	57.579	-339	
- heraf formål 22 - Fælles fondspræster		4.968	4.987	19	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.739	2.997	-741	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		1.708	1.708	0	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	9.529	9.312	-217	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.529	9.312	-217	
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	-0	-0	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.063	1.049	-14	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.580	1.618	37	4.1.7.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	8.300	8.300	0	4.1.31.
<b>I alt</b>		<b>88.804</b>	<b>87.549</b>	<b>-1.255</b>	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelse, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger. For Københavns stift blev 99,49 % af præstelønsbevillingen (formål 21 – 23) anvendt i 2015. Resultatet anses for tilfredsstillende.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på 741 t.kr. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Da posten udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet, anses resultatet for tilfredsstillende.

Fællesfonden har ændret modellen for beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Dette har for de fleste stifter medført en engangsomkostning på f.eks. formål 27 – feriepengeforpligtelse for præster. Denne engangsomkostning er finansieret med en tillægsbevilling for fællesfonden. For Københavns stift betyder det, at stiftet har modtaget en tillægsbevilling på 1.329 t.kr. som gør, at bevilling og regnskab går i 0.

Stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) er stiftets egen bevilling, og der kan overføres overskud eller underskud til følgende år. Formål 10 udviser et mindreforbrug på 217 t.kr, hvilket anses for tilfredsstillende, idet der jf. tabel 2.4.5 er afgivet 288 t.kr. til driften af de andre centre. Stiftet

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

har i 2015 haft vikaransættelser i forbindelse med 2 medarbejdere på barsel, og har modtaget en merbevilling på 149 t.kr. til dækning af lønudgifter i den forbindelse. Samlet set er resultatet tilfredsstillende.

Delregnskab 7 omhandler den kirkelige betjening af Rigshospitalet og Studentermenigheden. Der er tale om et merforbrug på 35 t. kr, der i alt væsentlighed kan tilskrives Studentermenigheden. Resultatet er dog samlet set tilfredsstillende.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser. I forhold til 2014 er stiftets bevilling i 2015 blevet tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger, hvilket er årsagen til faldet i bevilling og det tilsvarende fald i omkostningerne fra 2014 til 2015.

Københavns stift har i 2015 modtaget følgende tillægsbevillinger.

## Redegørelse for tillægsbevillinger.

**Tabel 2.4.5 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2015 (t. kr.)**

<b>Tillægsbevillinger</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
Københavns Stift - finansiering af barselsvikarer	149	0	149	149	0	0	3-10
Københavns Stift bevillingsomflytning stiftscentre	-259	-29	-288	-288	0	0	3-10
Feriepengehens.præsteløn - Københavns Stift <sup>1</sup>	98	0	98	98	0	0	2-27
Feriepengehens.stiftsadm. - Københavns Stift	621	0	621	621	0	0	3-10
<b>Puljebevillinger</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
Københavns Stift centerimplementering	23	0	23	23	0	0	3-10
Københavns Stift - Danske Kirkedage	0	500	500	500	0	0	3-10
Københavns Stift - Udviklingsmedarbejder	704	146	850	850	0	0	3-10
Københavns Stift - Feriepengehensættelse præster	0	1230	1230	1230	0	0	2-27
Københavns Stift - anlægspulje 2015	0	600	600	590	-10	0	3-10
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>1.336</b>	<b>2.447</b>	<b>3.783</b>	<b>3.773</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	

Som led i centerimplementeringen for landet stifter, hvor Helsingør og Københavns Stifter i fællesskab overtog administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning, er der sket en omfordeling af bevillingen stifterne imellem. Da Selvforsikringsordningen er indtægtsdækket virksomhed (der modtages betaling for hver behandlet sag), skal en del af Københavns Stifts fremtidige drift finansieres på denne vis. Københavns Stift har derfor i 2015 afgivet bevilling på 288 t.kr. til driften af andre centre.

Øvrige tillægsbevillinger til feriepengehensættelse er gennemgået i forestående afsnit.

Af puljebevillinger har Københavns stift modtaget 500 t.kr. til Danske Kirkedage. Beløbet er videresendt til sekretariatet, men optræder på stiftets årsregnskab. Derudover er stiftet tildelt en udviklingsmedarbejder for en tre-årig periode fra den 1. marts 2015 til den 31. maj 2018. Bevillingen optræder særskilt. Endelig har Københavns stift modtaget 590 t. kr. til istandsættelse af vinduer i bispegården.

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Med henvisning til de udmeldte forventninger til det kommende år i årsrapport 2014, må det økonomiske resultat for stiftsadministration vurderes at være tilfredsstillende, idet der knyttede sig en vis usikkerhed til, hvorledes centerimplementeringen ville påvirke det enkelte stifts økonomiske rammer. Som det fremgår af tabel 2.4.5. har Københavns Stift afgivet en del af bevillingen til andre centre, men den økonomiske kompensation for arbejde udført for Selvforsikringsordningen har medført, at Københavns Stift har kunnet realisere en mindre, positiv afvigelse på driften.

## Administration af Folkekirkenes Selvforsikringsordning

Københavns Stift har siden 1. juli 2013 varetaget administrationen af Folkekirkenes Selvforsikringsordning (kaldet Forsikringsenheden) i samarbejde med Helsingør Stift. Det blev, som angivet i tidligere årsrapporter, aftalt, at et eventuelt over-/overskud skal fremgå af årsregnskabet for Helsingør Stift.

	<b>Total</b>	<b>Heraf</b>	<b>Heraf</b>
	<b>center</b>	<b>Københavns</b>	<b>Helsingør</b>
		<b>Stift</b>	<b>Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-4.058</b>	<b>-961</b>	<b>-3.097</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-4.058	-961	-3.097
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>2.790</b>	<b>961</b>	<b>1.829</b>
-heraf løn	1.878	756	1.121
- heraf afskrivninger	152	49	104
- heraf øvrige omkostninger	761	156	604
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.268</b>	<b>0</b>	<b>-1.268</b>

Indregnet et akkumuleret underskud på t.kr. 1.505 fra tidligere år, er der ved udgangen af 2015 samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 237, jf. tabel 3.2.2 i Helsingør stifts årsrapport.

Overskuddet i 2015 skyldes primært en ekstra præmiebetaling på t.kr. 2.530, der har haft til formål at eliminere størstedelen af det akkumulerede underskud i Forsikringsenheden.

De større udgifter end forventede til selve driften af Forsikringsenheden kan blandt andet forklares ved udgifter til uddannelse, opbygning af forretningsgange, mødeaktivitet og oplæring (herunder månedlige ERFA-møder) samt en konstatering af at tidsforbrug til sagsbehandling kan variere betydeligt fra sag til sag. Endelig har erfaringerne vist, at der er behov for en mere tidssvarende registreringsplatform, hvor anmeldelse og sagsbehandling digitalt kan foretages under et.

Udviklingen af registreringsplatformen har vist sig mere kompliceret end først antaget, hvorfor denne som forventet ikke var klar til testning og ibrugtagning ultimo 2015. I stedet er forventningen, at platformen vil være klar inden udgangen af 2016.

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Implementering af platformen forventes fortsat at ville medføre en ikke uvæsentlig økonomisk besparelse, idet de manuelle forretningsgange vil blive reduceret og forenklet betydeligt og dermed reducere den gennemsnitlige sagsbehandlingstid.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som mindre tilfredsstillende.

I alt var der pr. 31. december 2015 registreret 4.827 modtagne skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 268 arbejdsskader). Heraf blev 1.446 modtaget i 2015 (1.668 i 2014 og 1.773 i 2013.). Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200. Det store antal sager, der blev anmeldt i 2013 skyldtes de to storme, der ramte landet i efteråret 2013. Tilsvarende var antallet af modtagne skadeanmeldelser i 2015 ekstraordinært påvirket af stormen i november sidste år. Tilgangen af stormskader har haft den indvirkning, at mængden af sager er steget markant indenfor relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis betydet, at sagsbehandlingstiden i perioder ikke har været tilfredsstillende.

På den baggrund har der været ansat vikarer både i Helsingør og København til brug for såvel journalisering og sagsbehandling.

Fra overtagelsen af opgaven i 2013 har der været anvendt kendte registreringsystemer. Således journaliseres hver eneste anmeldelse i Acadre (stifternes fælles journalsystem), og af hensyn til statistikoplysninger, registreres tillige alle væsentlige oplysninger om en anmeldelse i et centralt Excelark. Når der skal ske udbetaling af erstatning, registreres dette i et andet Excelark, der ugentligt sendes til AdF.

Siden 2. halvår af 2014 har der været arbejdet med at få defineret behov og krav til et nyt registreringsystem, hvilket der har været anvendt og fortsat er et stort tidsforbrug på. Alle medarbejderne i Københavns stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og det har generelt været opfattelsen, at der er tilfredshed blandt menighedsråd med ordningen. Der er i gennemsnit 10 - 14 opkald pr. dag, og Københavns stift passer telefonvagten hver anden uge. Fra 1. januar 2014 overtog Forsikringsenheden rådgivningsopgaven vedrørende anmeldelse af arbejdsskader og to medarbejdere var i den forbindelse på kursus i arbejdsskadeforsikring på Forsikringsakademiet i 2014.

Medio 2015 har Gallup gennemført en kendskabs- og tilfredshedsanalyse af Forsikringsenheden, hvilket var en betingelse i forbindelse med overtagelse af Selvforsikringsordningen. Analysen viste et stort kendskab til, at Selvforsikringsordningen nu varetages af Helsingør og Københavns stifter. Endvidere fremgik det, at Forsikringsenheden har medarbejdere, der forstår skadesanmeldernes situation og behov, samt at der ydes en kompetent skadesbehandling. Som forventeligt var der også et ønske om en tilpasning af sagsbehandlingstiden, hvilket som anført løbende søges forbedret via ansættelse af vikarer. Endvidere påviste undersøgelsen at Forsikringsenheden sammenlignet med andre forsikringsselskaber rangerer højere i tillid og tilfredshed. Endelig påviste undersøgelsen en række områder, hvor Forsikringsenheden med fordel kan udvikle sine produkter. Dette arbejde vil der blive taget fat på, når der forventeligt frigives ressourcer til arbejdet i forbindelse med implementering af et nyt IT-registreringsystem for Forsikringsenheden.

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Derudover har Forsikringsenheden i 2015 påbegyndt arbejde med opgaverne vedrørende regres, salg af genfundne genstand samt erstatningskrav mod kendt skadevolder. Varetagelsen af disse opgaver honoreres dog særskilt.

Samlet set har der været travlt i Forsikringsenheden i 2015, hvilket blandt andet afspejles af årsværksforbruget i tabel 4.4.3. Heraf fremgår det, at der har været et øget årsværksforbrug i 2015 i forhold til året før; blandt andet som følge af sagspuklen fra tidligere år, stormen ultimo 2015 samt det generelt højere antal anmeldelser end forventet.

På den baggrund vurderes centerets faglige resultater tilfredsstillende.

## 2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 – økonomiske hovedtal 2015 udviser hvorledes årets samlede overskud på 1.279 t.kr. er fordelt på hovedopgaver, og for delregnskab 3 vedkommende tillige de hovedformål, der tidsregistreres på i stiftsadministrationen.

Opgave	Bevilling	Øvrige Omkostninger indtægter	Andel af årets resultat	
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-68.333</b>	<b>-183</b>	<b>67.454</b>	<b>-1.062</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-9.529</b>	<b>-1.317</b>	<b>10.628</b>	<b>-217</b>
Formål 10 - Generel virksomhed	-9.529	-355	9.667	-217
- heraf generel ledelse og administration	-4.475	-167	4.540	-102
- heraf personaleopgaver for eksterne	-2.001	-75	2.030	-46
- heraf styrelse	-2.323	-87	2.357	-53
- heraf rådgivning	-679	-25	689	-15
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-51	-2	51	-1
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-961	961	0
- heraf Forsikringsenhed	0	-961	961	0
<b>Total</b>	<b>-77.861</b>	<b>-1.500</b>	<b>78.082</b>	<b>-1.279</b>

Som det fremgår af ovenstående tabel har stiftet et overskud på bevillingen for kirkeligt arbejde (delregnskab 2). En fordeling på formål fremgår blandt andet af tabel 2.4.3., hvor det også blev kommenteret. Derudover kommenteres området yderligere i afsnit 3.5.

Bevillingen til præsters løn og godtgørelser fastsættes til hvert stift på baggrund af antallet af præster og disses lønniveau, men skal ses som en samlet bevilling for alle stifter. Ændringer i stillingsmassen og disses lønmæssige placering og ferieudbetalinger kan påvirke bevillingen i større omfang. For 2013 og frem til 2017 er der endvidere det særlige forhold, at den faste kørselsgodtgørelse er under afvikling. På baggrund af disse forhold foretages også løbende over året en afvejning af forbrug stifterne i mellem, hvilket betyder at nogle stifter udviser tilbageholdenhed med at bruge bevillingen fuldt ud for at sikre at andre stifter kan dækkes ind. Stiftet har ikke videreførelsesadgang på

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

bevillingen til præster og provster, men et eventuelt overskud på de 10 stifters samlede bevilling til præster og provster vil blive tilbageført til fællesfonden til brug for andre formål.

Samlet har Københavns stift anvendt 208,7 årsværk ud af den samlede normering på 210,3 årsværk, hvilket er nærmere specificeret i nedenstående tabel 2.5.3..

For Stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) har der være et mindre overskud på driften, som stiftet har adgang til at videreføre til fremtidig brug (se tabel 3.2.2. for en nærmere specifikation). Indtægten under indtægtsdækket virksomhed omfatter administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning i samarbejde med Helsingør Stift, hvor det samlede driftsresultat medtages og akkumuleres i Helsingør Stifts årsrapport. Der henvises til tabel 2.4.7 og forklaringer dér.

I alt har stiftsadministrationen anvendt 13,0 årsværk (jf. tabel 2.5.4.), hvilket økonomisk har belastet de enkelte formål og hovedopgaver, som specificeret i ovenstående tabel. Heraf har 2,4 årsværk knyttet sig til administrationen af selvforsikringsordningen. Stigningen i stiftsadministrationens årsværksforbrug fra 2014 til 2015 på 0,7 årsværk skyldes dels at to medarbejdere har været på barsel med løn, i alt 11 måneder, dels at der har været en måneds overlap på den ene stilling til brug for oplæring. Det vil sige, at der i alt har været anvendt 1 helt årsværk yderligere. Dette er blevet fordelt mellem stiftsadministrationen med 0,7 årsværk og Forsikringsenheden med 0,3 årsværk.

<b>Tabel 2.5.2. Københavns Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Årværksnormering præster</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>
Tjenestemandsansatte præster	179,3	184,8
Overenskomstansatte præster	17,7	16,2
Fastansatte i alt	197,0	201,0
Barselsvikarer	1,5	2,2
Vikarer i øvrigt	10,4	8,6
Vikarer i alt	11,9	10,8
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>208,9</b>	<b>211,8</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-1,4</b>	<b>1,5</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-1,3	-3,1
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,6</b>

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

<b>Tabel 2.5.3. Københavns Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>
Sognepræster	197,2	198,3
Fællesfundspræster	10,4	10,4
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>207,6</b>	<b>208,7</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,6</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	6,7	8,6

Tallet for de lokalfinansierede præster, som fremgår af ovenstående skema, er de årsværk, som er finansieret af de lokale kasser.

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 100 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.

En vurdering af årets samlede forbrug af præstenormering fremgår af afsnit 2.3. omhandlende årets faglige resultater, samt af teksten til tabel 2.4.3.

<b>Tabel 2.5.4. Københavns Stifts årsværksforbrug</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Stiftsadministration</b>	<b>9,4</b>	<b>10,0</b>	<b>10,7</b>
Personaleopgaver for eksterne	1,8	2,3	2,2
Styrelse	2,5	2,1	2,6
Rådgivning	0,8	0,7	0,8
Økonomiopgaver for eksterne	0,0	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	4,3	4,8	5,0
<b>Stiftsadministrative centre</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>2,4</b>
Forsikringsenhed	0,8	1,8	2,4
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>10,2</b>	<b>11,8</b>	<b>13,0</b>

Ovenstående tabel 2.5.3. viser personaleforbruget i Københavns Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at det samlede årsværksforbrug er steget fra 11,8 i 2014 til 13,0 i 2016, hvilket er forklaret ovenfor.

Stiftsadministrationen varetager en række serviceopgaver for provstiudvalg og menighedsråd, herunder bl.a. generel vejledning, lønbehandling for de ansatte i menighedsrådene i stiftet og bistand i forbindelse med ansættelse af medarbejdere og ansættelsesretlige spørgsmål i øvrigt.



# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Stiftsadministrationen yder endvidere sekretariatsbistand til Stiftsrådet samt en række udvalg og varetager forvaltning af stiftsmidlerne, herunder lånesagsbehandling.

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, præstenormering, overenskomstfornyelse (herunder såvel forberedelse af overenskomsterne samt evaluering af disse), behandling af byggesager, kirkefunktionærers ansættelsesforhold samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/DAP-gruppe samt efteruddannelses- og kompetenceudviklingsudvalget.

Udviklingen i årsværksforbruget siden 2013 falder i god tråd med udviklingen i centerdannelserne. Implementeringen af præstelønscentret har medført en mindre nedgang i forbruget på personaleopgaver for eksterne.

Der sker fortsat en løbende forbedring af kvaliteten af tidsregistreringen, med fokus på, at der sker en ensartet registrering af arbejdsopgaverne. En stigning i forbruget på øvrige hjælpefunktioner samt stiftets regnskab skyldes et stort tidsforbrug på oplæring af nye medarbejdere, der endnu ikke er fuldt rutinerede i opgaverne, der samtidig bliver mere komplicerede blandt andet i forhold til dokumentationsgraden. Se tabel 4.4.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

Københavns Stifts tidsforbrug er forstsat påvirket af, at man overtog administrationen af Folkekirken Selvforsikringsordning i samarbejde med Helsingør Stift pr. 1. juli 2013. Københavns Stifts tidsforbrug til denne arbejdsopgave er steget i forhold til 2014, hvilket navnligt hænger sammen med et stort tidsforbrug på udvikling af IT-projekt til Forsikringsenheden, der endnu ikke er afsluttet ved årets udgang, samt udvikling af området for regressager.

Som nævnt andetsteds i årsrapporten, så er samtlige centerdannelser ikke fuldt implementerede, hvorfor det ikke har været muligt internt i fuldt omfang at frigive ressourcer til Forsikringsenheden. Forsikringsenheden har derfor været nødt til at ansætte vikarer i 2014 og 2015 for løbende at kunne få ekspederet sager. Dette har således medført en stigning i Københavns Stifts samlede årsværksforbrug fra 10,2 i 2013 til 11,8 i 2014 og 13,0 i 2015.

Renset for årsværk i Forsikringsenheden og for udviklingskonsulenten, er årsværksforbruget uændret for Stiftsadministrationen (jf. tabel 4.4.2). Forbruget af årsværk anses på dette grundlag som værende tilfredsstillende.

Samlet set er årsværksforbruget i Forsikringsenheden steget til 4,57 i 2015, hvilket er en stigning fra 4,2 årsværk i 2014. Årsværksfordeling på sagstyper og stifterne imellem fremgår af nedenstående tabel 2.5.4. Tabel 4.4.3. viser årsværksforbruget i forhold til tidligere år fordelt på opgaver og heraf fremgår at tidsregistreringen på opgaveniveau er blevet mere retvisende i 2015, idet forholdet mellem tingskader og arbejdsskader stemmer bedre overens med de modtagne skadeanmeldelser.

Tabel 2.5.5 Stiftsadministrationens center

Forsikringsenheden	Total for	Heraf	Heraf
	center	Københavns	Helsingør
	2015	Stift	Stift
<b>Generelle opgaver</b>		2015	2015
Generelle opgaver	0,53	0,42	0,10
Regres	0,08	0,08	0,00
<b>Tingskade</b>			
Kundekontakt	0,21	0,12	0,10
Sagsbehandling	2,73	1,19	1,54
<b>Arbejdsskade</b>			
Kundekontakt	0,02	0,01	0,01
Sagsbehandling	0,43	0,30	0,13
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Intern Administration	0,37	0,11	0,26
Egen kompetenceudvikling	0,20	0,11	0,09
<b>Sum</b>	<b>4,57</b>	<b>2,35</b>	<b>2,22</b>

## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Lokalplanforslag	
<b>Mål:</b> Rettidig behandling af Plancentrets modtagne lokalplanforslag	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering
Stiftsadministrationen er forpligtet til at vurdere lokalplanforslag screenet af plancentret inden for 10 arbejdsdage. En vurdering kan være høring af menighedsråd/ provstiuvalg, høring af konsulent(er) eller journalisering med påtegning om, at intet videre skal foretages.	<p>Der måles på rettidig vurdering af lokalplanforslag screenet og fremsendt fra plancentret.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er 80 % af lokalplanforslagene vurderet inden for 10 arbejdsdage anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er 70 % af lokalplanforslagene vurderet inden for 10 arbejdsdage anses målet for delvist opfyldt.</li> <li>• Er under 70% af lokalplanforslagene vurderet inden for 10 arbejdsdage anses målet for ikke opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Der er i 2015 behandlet i alt 19 sager, hvoraf 14 er godkendt indenfor fristen – svarende til 73 %. Målet anses således for at være delvist opfyldt. Måltallet er overholdt for alle kvartaler, bortset fra 3. kvartal.
<b>Ledelsens</b>	Sagsbehandlingen var i 3. kvartal ramt af sygdom og andet forfald (barsel.)

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

<b>vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.
------------------	--

<b>Budgetopfølgning</b>	
<b>Mål:</b> Rettidig indsendelse af budgetopfølgninger for fællesfondsmidler	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
For at understøtte økonomistyringen af fællesfondsmidler, er stiftsadministrationen forpligtet til rettidigt at indsende budgetopfølgninger og underskrevet årsrapport til Kirkeministeriet. Ministeriet er forpligtet til at kommentere budgetopfølgningerne inden for 3 uger fra indsendelsen.	Der måles på rettidig indsendelse af budgetopfølgningerne 1. – 3. kvartal, samt underskrevet årsrapport. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er 75 % af publikationerne indsendt rettidigt anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er 50 % af publikationerne indsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt.</li> <li>• Er under 50 % af publikationerne indsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Såvel de tre kvartalsregnskaber i 2015 som årsrapport for 2014 er indsendt rettidigt. Målet er opfyldt
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

<b>Forhandlinger i niveau 2</b>	
<b>Mål:</b> Varetagelse af forhandlinger i niveau 2 for kirkefunktionærer og organister.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkt og skalering</b>
Stiftsadministrationen skal i forbindelse med forhandlinger i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, medmindre andet er aftalt.	Der måles på rettidig afholdelse af møde inden for en måned, medmindre andet er aftalt. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er 90 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, anses målet for opfyldt</li> <li>• Er 80% af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, anses målet for delvist opfyldt</li> <li>• Er under 80% af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, anses målet for ikke opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Der er i 2015 gennemført i alt 3 niveau 2 forhandlinger, hvoraf alle opfylder målet idet én er afholdt inden for fristen og to har overskredet fristen efter aftale med organisationen.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

<b>Stiftsadministrationens personale</b>	
<b>Mål:</b> Afholdelse af MUS efter nyt koncept.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Stiftsadministrationen skal afholde MUS med hver enkelt medarbejder i løbet af året efter koncept udarbejdet i perioden 2013 til 2014.	Der måles på afholdelse af MUS med medarbejdere i 2015. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er der for 95 % af medarbejderne gennemført MUS efter det nye koncept anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er der for 90% af medarbejderne gennemført MUS efter det nye koncept anses målet for delvist opfyldt.</li> <li>• Er der for under 90% af medarbejderne gennemført MUS efter det nye koncept anses målet for ikke opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	I 2015 blev gennemført 9 MUS rettidigt ud af 9 mulige, idet to medarbejdere var på barsel hen over efteråret, hvor MUS blev afholdt. Der er således afholdt MUS med samtlige medarbejdere.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Medarbejdere på barsel bør ikke indgå i beregningen, hvorfor der er afholdt MUS med 100 % af medarbejderne, og målet anses som opfyldt. Indsatsen vurderes tilfredsstillende.

<b>Folkekirkens Forsikringsenhed / Kvitteringsbrev</b>	
<b>Mål:</b> Forsikringsenheden skal i forbindelse med administrationen af brand- og tingsskader i Folkekirkens Selvforsikringsordning arbejde på en effektiv og hurtig måde.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Forsikringsenheden skal i forbindelse med administration af brand- og tingsskader i Folkekirkens Selvforsikringsordning fremsende en kvittering for modtagelse af en skadesanmeldelse. Kvitteringen skal fremsendes rettidigt på en effektiv og hurtig måde i de uger, hvor antallet af skadesanmeldelser ikke overstiger 40. Rettidigt defineres som fremsendelse af en kvittering senest 2 arbejdsdage efter skadesanmeldelsen er modtaget.	Der måles på en rettidig afsendelse af kvitteringsbrev. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er 98 % af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er 94 % af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt.</li> <li>• Er under 90 % af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Forsikringsenheden modtog 948 skadesanmeldelser i uger hvor antallet af nye anmeldelser ikke oversteg 40. På 903 af disse sager blev kvittering fremsendt senest 2 arbejdsdage efter modtagelse af skadesanmeldelse,

	svarende til 95,3%.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som mindre tilfredsstillende idet resultatmålet delvist blev opfyldt.

<b>Udviklingsmål – Opstilling af mål for sagsbehandlingstid</b>	
<b>Mål:</b> Det er centralt for Forsikringsenhedens virke, at menighedsrådene oplever, at de får en god og effektiv sagsbehandling. For at sikre dette, vil Forsikringsenheden udvikle et system til måling af sagsbehandlingstiden. Ved at gøre sagsbehandlingstiden målbar, dannes der grundlag for et resultatmål om sagsbehandlingstid i resultataftalerne for 2016 og frem.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 3. kvartal 2015 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af sagsbehandlingstiden på sagsniveau. Metoden skal herefter testes i perioden oktober-november 2015, således at det kan danne grundlag for udarbejdelsen af resultatmål for sagsbehandlingstiden i Forsikringsenheden for 2016.	Der måles på rettidig afsendelse af kvitteringsbrev. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er begge resultatkrav opfyldt, men tidsfristen overskredet det ene eller begge anses målet for delvist opfyldt</li> </ul> Er ingen eller kun ét af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.
<b>Resultat</b>	Resultatmålet var knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikringskader var klar til ibrugtagning senest ved udgangen af 3. kvartal 2015. Som beskrevet i afsnit 2.4 forventes platformen først klar til testning og ibrugtagning i løbet af 2016. Forudsætningerne for udviklingsmålet har således ikke været til stede, hvilket der er blevet gjort opmærksom på i stiftets løbende afrapporteringer over for Kirkeministeriet.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Da forudsætningerne for målet ikke har været til stede, er der ikke et grundlag for vurdering af indsatsen.

## 2.7 Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2016 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre, og i takt med implementeringen af disse centre forventes de udmeldte økonomiske rammer for hvert stift tilpasset. Trods tidligere problemer med IT-understøttelsen, forventes implementeringen af centrene endeligt gennemført i 2016, hvilket bør medføre en præcisering af de enkelte centres opgaveomfang, og dermed en reduceret usikkerhed i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer fremadrettet. Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2016, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Styringen af præstebevillingen har i 2015 delvist været påvirket af, at der ikke løbende er modtaget oversigter over ressourcerforbruget. Det blev i 2014 modtaget både på årsværk og bevilling. Dog

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

forventes denne praksis genoptaget i 2016 efter overgangen til FLØS2, hvorfor dette område forventes udbygget yderligere, således at præstebevillingen vil blive styret samlet for alle stifter. Der påregnes oprettet en yderligere præstestilling til brug for ny kirke i Ørestad, pt. Islands Brygge sogn, samt en præstestilling til brug for ny kirke i Sydhavn sogn.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2016.

Biskoppen har nedsat en arbejdsgruppe til brug for rådgivning af menighedsråd i forbindelse med kirkebyggerier, der kan antage særdeles stort opgave- og økonomisk omfang. Der er endvidere nedsat et ad hoc stiftsudvalg, hvor der er igangsat et arbejde om dåbsoplæring af dåbsforældre, og der er fortsat fokus på samarbejdet og sameksistens mellem de forskellige trosretninger i København. Biskoppen har endvidere nedsat en netværksgruppe, der skal være bindeled mellem de store trosretninger i metropolen.

Den økonomiske ramme for Københavns Stift vil fortsat være påvirket af aktiviteten i Forsikringsenheden. Forsikringsenheden finansieres af et fast engangsbeløb pr. behandlet sag, hvorfor antallet af sager til behandling vil påvirke trækket på medarbejderressourcerne i Københavns Stift og dermed den økonomiske kompensation.

Endvidere vil en fortsat besparelse på 2 % årligt på bevillingerne til stifterne på kort sigt få betydning for, hvorvidt Københavns Stift fortsat vil kunne varetage sine kerneopgaver. Ligeledes vil en yderligere omfordeling af ressourcerne mellem stifterne betyde, at Københavns stift bliver økonomisk trængt. I 2015 har stiftets lønforbrug lige netop balanceret, hvorfor der ikke er plads til yderligere omfordeling uden at stiftets lønforbrug vil overstige bevillingen. Såfremt det som konsekvens heraf bliver nødvendigt at indskrænke medarbejderstaben, vil dette uundgåeligt påvirke kerneopgaverne.

Ligeledes, hvis der pålægges stiftet at yde ressourcer eller omkostninger til andre end ovennævnte kerneopgaver, vil dette få betydning for løsning af kerneopgaverne. Stiftet har i 2011-12 gennemført lean projekt og optimeret arbejdsgange, ligesom der fortsat er fokus på dette i forbindelse med implementeringen af centrene og dermed de arbejdsgange, der skal ændres i den forbindelse. Og stiftsadministrationen har i 2014 - 2015 implementeret en team-model for løsning af stiftets kerneydelser, rådgivning af menighedsråd og ansættelsesforhold for præster samt centeropgaven, her Forsikringsenheden. Teamløsningen er valgt for at imødegå sårbarhed i en lille institution og sikre effektiviteten.

## Eksterne påvirkninger

I samarbejde med Helsingør Stift overtog Københavns Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader indenfor Folkekirkens Selvforsikringsordning samt administration af arbejdsskader pr. 1. januar 2014. Erfaringerne fra efteråret 2013 med to større storme samt yderligere en større storm i november 2015 viste, at trækket på medarbejderressourcerne fra Forsikringsenheden kan ændres med kort varsel, hvilket blandt andet medførte et behov for ansættelse af vikarer, jf. årsværksforbruget i tabel 2.5.3. Dette blandt andet for at minimere følgerne af det forøgede ressourcetræk på Stiftsadministrationens øvrige arbejdsopgaver. I slutningen af 2015 påbegyndtes oplæring af stiftets medarbejdere i behandling af stormskader med henblik på at fremtidssikre Forsikringsenheden i relation til pludselige behov for ekstra arbejdskraft.

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Stiftsadministrationen forventer fortsat at ville anvende flere ressourcer på de i det følgende nævnte opgaver for – foruden resultataftalens mål – at leve op til de af stiftskontorcheferne formulerede fælles mål (kvalitet, ensartet og synlig rådgivning): rådgivning af menighedsrådene, bistand ved forhandling af sager i fase 2, samt rådgivning af menighedsråd i forbindelse med oprettelse af stillinger, opslag af stillinger, udarbejdelse af ansættelsesbeviser, fortolkning af overenskomster med tilhørende protokollater, arbejdstidens tilrettelæggelse, generel vejledning vedrørende tjenstlige sanktioner samt generel vejledning vedrørende eventuelt ændrede ansættelsesvilkår for kirkefunktionærer eller afsked af kirkefunktionærer. Endvidere afholdes der i 2016 menighedsrådsvalg, hvilket forventes at medføre et ekstra træk på ressourcerne i stiftsadministrationen.

Som i 2015 forventes der i 2016 afholdt et antal kursus- og mødedage med Helsingør Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af opgaverne med Folkekirken Selvforsikringsordning.

Endvidere har der i 2015 i samarbejde med Helsingør stift været afholdt Introkursus for nyansatte i Folkekirken. Der agtes afholdt orienteringsdage for menighedsrådenes lønansvarlige og for menighedsrådets kontaktpersoner samt Introkursus for nyansatte i 2016.

## 3. Regnskab

### 3.1 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
  - Programmell 3-8 år
  - IT-hardware 3 år
  - Bunket IT-udstyr 3 år

### 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
		<b>Indtægtsført bevilling</b>				
	1011	Bevilling	-90.434.153	-89.227.565	-88.804.318	-84.293.185
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	170.000	0
		<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-90.434.153</b>	<b>-89.277.565</b>	<b>-88.634.318</b>	<b>-84.293.185</b>
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-500.698	-1.098.612	-200.464	-77.669
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-90.934.851</b>	<b>-90.376.176</b>	<b>-88.834.782</b>	<b>-84.370.854</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	103.297.704	104.846.088	111.167.387	105.763.748
	1883	Pension	3.809.132	3.799.173	4.303.403	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1</sup>	-42.198.472	-42.672.427	-44.492.884	-39.285.875
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	215.437	128.570	71.954	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>65.123.801</b>	<b>66.101.404</b>	<b>71.049.860</b>	<b>66.477.873</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	79.284	116.917	118.510	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	9.051.114	8.569.774	8.607.778	7.991.493
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>74.254.199</b>	<b>74.788.095</b>	<b>79.776.148</b>	<b>74.469.365</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-16.680.651</b>	<b>-15.588.082</b>	<b>-9.058.634</b>	<b>-9.901.489</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-245.939	-285.230	-314.688	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	-385.583	0
	43XX	Overførselsudgifter	4.978.354	5.439.724	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	675.680	502.034	869.019	1.626.389
	44XX	Pensioner, fratrudd personale	8.902.371	8.360.208	7.724.400	8.275.100
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>-2.370.185</b>	<b>-1.571.345</b>	<b>-1.165.487</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	-10	0	9.585	0
	26XX	Finansielle omkostninger	8.337	2.149	10.514	0
		<b>Resultat for ekstraordinære poster</b>	<b>-2.361.858</b>	<b>-1.569.196</b>	<b>-1.145.389</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-637.546	-200.716	-120.463	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	114.934	10.628	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-2.999.405</b>	<b>-1.654.978</b>	<b>-1.255.224</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn



# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Jf. gennemgangen i afsnit 2.4 anses årets resultat for tilfredsstillende, idet et fald i årets resultater en indikation på en strammere styring af bevillingerne, herunder især bevillingen til præster og provster (delregnskab 2).

En mere detaljeret opdeling af resultatopgørelsen fremgår af tabel 3.5 samt af noterne i afsnit 4, hvor de enkelte bevillingers påvirkning af det samlede resultat er tydeligere.

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførelsesadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3, Stiftsadministration. Samlet videreføres der bevilling for t.kr. 159. Fordelingen fremgår af nedenstående tabel 3.2.2.

**Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2015 (t. kr.)**

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.820	511	727	6.057	6.059	2	0	2	3	0	5
	Øvrig drift	2.254	-29	1.246	3.471	3.252	-219	0	-219	55	0	-164
		7.074	482	1.973	9.529	9.312	-217	0	-217	58	0	-159
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Tabel 3.2.2b Reserveret bevilling 2015 (t. kr.)**

	Primo	Bevægelse	Ultimo
3.- Stiftsadministration		0	-170
			-170

Københavns stift har en reserveret bevilling på 170 t.kr, til brug for udviklingskonsulenten. Denne er finansieret af en særskilt puljebevilling over 3 år og har derefter tre måneders opsigelse til udløb med udgangen af maj 2018. Reserveringen forventes primært at skulle dække afregning af feriepenge i forbindelse med udviklingskonsulentens fratrædelse.

**Tabel 3.2.3 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2015 (t. kr.)**

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-961	756	205	0
<b>Total</b>	<b>-961</b>	<b>756</b>	<b>205</b>	<b>0</b>

Som tidligere angivet varetages opgaverne i Forsikringsenheden i fællesskab af Københavns og Helsingør Stifter, men det er besluttet, at et eventuelt over-/underskud skal fremgå af årsregnskabet for Helsingør Stift, hvorfor regnskabet for Københavns stift udviser et 0.

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Københavns Stifts balance er opført i tabel 3.3.1. herunder. Som anført ved tabel 2.4.2. er balancens og egenkapitalens størrelse ikke et udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Den væsentligste forklaring på stigningen i balancesummen er udviklingen i skyldige feriepenge samt tillægsbevillingen til dækning heraf.

Yderligere specifikationer til balancen fremgår af note 4.2.

## 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1. Balance for Københavns Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	219	170	121
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>219</b>	<b>170</b>	<b>121</b>
4.2.7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	110	85	15
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>110</b>	<b>85</b>	<b>15</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>329</b>	<b>255</b>	<b>136</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	2.679	-597	1.707
	Periodeafgrænsninger	6190	5.786	5.270	5.327
	Likvide beholdninger	63XX	21.608	4.700	3.055
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>30.073</b>	<b>9.373</b>	<b>10.089</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>30.401</b>	<b>9.628</b>	<b>10.225</b>

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.1	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-11.280	-12.304	-13.560
	Reserveret egenkapital	75XX	0	0	-170
	Likviditetsoverførsler	7468XX	0	20.307	18.958
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-11.280</b>	<b>8.003</b>	<b>5.228</b>
4.2.2	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>-45</b>	<b>-20</b>	<b>-30</b>
4.2.4	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.5	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-6.618	-7.500	-1.239
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.832	2.477	-332
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-462	-760	-732
	Skyldige feriepenge	94XX	-10.669	-10.264	-12.593
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-4.160	-1.564	-528
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-19.077</b>	<b>-17.611</b>	<b>-15.423</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-19.077</b>	<b>-17.611</b>	<b>-15.423</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-30.401</b>	<b>-9.628</b>	<b>-10.225</b>

Tilgodehavender kan specificeres således:

Tilgodehavender 2015 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.700
Andre tilgodehavender	7
<b>Total</b>	<b>1.707</b>

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

<b>Periodeafgrænsninger 2015 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Periodeafgrænsning	73
Pensionsbidrag	135
Gruppeliv	20
Kontingenter	110
Låneforeninger	66
Boligbidrag	648
Varmebidrag	128
Nettoløn	4.146
<b>Total</b>	<b>5.327</b>

Hovedparten af periodeafgrænsningsposterne vedrører forudlønnede præster. Herunder nettoløn, pensionsbidrag etc.

## 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

<b>Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling</b>	<b>Bev.fin.</b>		
(t.kr.)	<b>Stiftsadministration</b>	<b>Center</b>	<b>Total</b>
Lønbevilling	4.820	0	4.820
Lønbevilling inkl. TB	6.057	0	6.057
Lønforbrug under lønbevilling	6.059	0	6.059
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Akk. opsparing ultimo 2014	3	0	3
Opsparing overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald	0	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2015</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

For bemærkninger til lønbevillingen henvises til bevillingsafregning, tabel 3.2.2.

## 3.5. Bevillingsregnskab

De for institutionen relevante delregnskaber er inkluderet i nedenstående tabel 3.5.

**Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift**

	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>(t. kr.)</b>					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	63.778	68.333	67.271	-1.062	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.628	9.529	9.312	-217	98
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.044	1.063	1.049	-14	99
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	1.371	1.580	1.618	37	102
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	13.801	8.300	8.300	0	100
<b>Total</b>	<b>87.623</b>	<b>88.804</b>	<b>87.549</b>	<b>-1.255</b>	<b>99</b>

Netto udviser det samlede bevillingsregnskab et overskud på 1.255 t.kr., hvilket som anført under afsnit 2.4., er et markant fald i forhold til 2013. Faldet kan primært forklares ved en strammere styring af bevillingen til præster og provster (se tekst til tabel 2.4.3.).

742 t.kr. af overskuddet på delregnskab 2 (som specificeret i tabel 2.4.3) knytter sig til ikke forbrugte godtgørelser til præster. Denne udgift er væsentligt påvirket af til- og fratrædelser af præster, idet bevillingens væsentligste omkostningsposter er flyttegodtgørelser samt tjenestedragter. Derudover dækkes udgifter til befordring også af denne bevilling. Udgiften til godtgørelser er således til dels aktivitetsbestemt, hvorfor der kan være store udsving i forbruget fra år til år, og de enkelte stifter imellem.

For den del af delregnskab 3, som alene vedrører stiftsadministrationens drift (formål 10) har der som tidligere år været en løbende bevillingsopfølgning for at sikre, at forbruget holder sig på et forventet niveau. Samlet for er årets overskud på 217 t. kr., hvorfor styringen vurderes at have været tilfredsstillende.

På delregnskab 6 (provstirevision) har det været en beskedent mindreforbrug, som har givet en driftsmæssig påvirkning på t.kr. 14.

På delregnskab 7 (studentermenigheden og Rigshospitalets kirkebetjening) er der videreførelsesadgang af eventuelt mer- eller mindreforbrug. Dog overføres beløbet til balancen, således at dette ikke påvirker driften.

På delregnskab 31 har der i 2014 været et mindreforbrug på t.kr. 576, men overskuddet er tilbageført til Fællesfonden, hvorfor beløbet hverken påvirker driften eller egenkapitalen. Bevillingen er tilpasset, så den passer til omkostningen.

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

Der er henvist til samt kommenteret på nedenstående noter i de foranstående afsnit, hvorfor der kun i beskedent omfang knyttes yderligere kommentarer til disse.

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>63.778</b>	<b>68.333</b>	<b>67.271</b>	<b>-1.062</b>	<b>98</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	56.286	57.918	57.579	-339	99
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	4.886	4.968	4.987	19	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.051	3.739	2.997	-741	80
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	-445	1.708	1.708	0	100

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>7.628</b>	<b>9.529</b>	<b>9.312</b>	<b>-217</b>	<b>98</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.628	9.529	9.312	-217	98
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	0	0	0	-0	-

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.044</b>	<b>1.063</b>	<b>1.049</b>	<b>-14</b>	<b>99</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.044	1.063	1.049	-14	99

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.371</b>	<b>1.580</b>	<b>1.618</b>	<b>37</b>	<b>102</b>
<b>FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed</b>	<b>688</b>	<b>901</b>	<b>939</b>	<b>37</b>	<b>104</b>
<b>FORMÅL - 35 - Studentermenigheder</b>	<b>683</b>	<b>679</b>	<b>679</b>	<b>-</b>	<b>100</b>

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>13.801</b>	<b>8.300</b>	<b>8.300</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed</b>	<b>13.801</b>	<b>8.300</b>	<b>8.300</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

## 4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2015 (t. kr.)

<b>Primobeholdning 01.01.2015</b>	<b>7.953</b>
Heraf reserveret	0
Heraf overført ikke-disponeret	58
Primoregulering	50
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	-1.349
<b>Årets reserverede bevilling</b>	<b>-170</b>
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-1.255
Heraf overført ikke-disponeret	-217
<b>Egenkapital pr. 31.12.2015</b>	<b>5.228</b>
Heraf reserveret	-170
Heraf overført ikke disponeret	-159

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

**Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

<b>Egenkapitalbevægelser 2015 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsler - tildeling/aflevering likviditet fællesfonden	-1.349
<b>Total</b>	<b>-1.349</b>

## Hensatte forpligtelser (Balancen) – oversigt

<b>Tabel 4.2.2 Akkumulerede hensættelser 2015 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Hensættelse vedr. reformationsjubilæet 2017	-30
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>-30</b>

## Langfristet gæld (Balancen) – oversigt

Stiftet har ingen langfristet gæld.

## Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

<b>Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-7.500	-1.239
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	2.585	-236
Skyldige feriepenge	-10.264	-12.593
Periodeafgrænsninger	-1.564	-528
Over- / merarbejde	-108	-96
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-760	-732
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-17.611</b>	<b>-15.423</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermønighed mv.

Udviklingen i anden kortfristet gæld kan forklares ved at SKAT har ændret afregningsprincip for skatteindbetalingerne for forudlønnede. Nu betales A-skat og arbejdsmarkedsbidrag for forudlønnede først i den måned lønomkostningen vedrører. Dette har den betydning for balancen, at der ikke står en forudbetaling til SKAT for disse omkostninger ved årsskiftet, som der har gjort de tidligere år.

## **Specifikation af anden kortfristet gæld**

	<b>Beløb</b>
Atp og feriekonto	-236
<b>Total</b>	<b>-236</b>



# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter</b>	
	<b>Beløb</b>
Forpligtelser	-528
<b>Total</b>	<b>-528</b>

Skyldige forpligtelser omhandler primært provstirevision, engangsvederlag m.m.

**Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse**

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	8	20.500	164.000
Eventualforpligtelse i alt			164.000

## *Immaterielle og materielle anlægsaktiver - oversigt*

**Tabel 4.2.7 Immaterielle anlægsaktiver 2015**

(t. kr.)	<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>
Kostpris pr. 31.12.2014	243
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2015</b>	<b>243</b>
Akkumulerede afskrivninger	-121
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015	-121
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015</b>	<b>121</b>
Årets afskrivninger	49
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>49</b>

**Tabel 4.2.8 Materielle anlægsaktiver 2015**

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2014	0	208	208
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>208</b>	<b>208</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	-193	-193
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2015	0	-193	-193
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Årets afskrivninger	0	70	70
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

### 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.3.1. Indtægtsdækket virksomhed for 2015 (t.kr.)**

Akkumuleret resultat				
Opgave	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015
Forsikringsenheden (Kbh)	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1** Årsværksforbrug præster

<b>Københavns Stift</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Normerede antal præstestillinger	200,5	199,8	199,8
Forbrug antal præstestillinger	192,7	197,2	198,3
Mer-/mindreforbrug	-7,8	-2,6	-1,5
Normede antal fællesfundspræster	10,5	10,5	10,5
Forbrug antal fællesfundspræster	10,1	10,4	10,4
Mer-/mindreforbrug	-0,4	-0,1	-0,1
Normering i alt	211,0	210,3	210,3
Forbrug indenfor normering i alt	202,8	207,6	208,7
Mer-/mindreforbrug	-8,2	-2,7	-1,6
Forbrug lokalt finansierede præster	5,9	6,7	8,6
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>208,7</b>	<b>214,3</b>	<b>217,3</b>

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

	2013	2014	2015
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	0,81	1,09	1,16
Løn præster inkl. FLØS	0,59	0,81	0,77
Ansættelse af præster	0,42	0,40	0,32
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,04	0,02	0,01
Sekretariat for stiftsråd	0,15	0,10	0,09
Byggesager vedrørende sogne	0,21	0,35	0,47
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,34	0,32	0,58
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,63	1,22	1,38
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,01	0,00	0,01
Legater og fonde	0,03	0,05	0,03
Valg af menighedsråd	0,06	0,03	0,01
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,03	0,05	0,03
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,63	0,53	0,56
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,16	0,13	0,20
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,01	0,01	0,01
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,02	0,01	0,01
PUK og provstirevision	0,01	0,04	0,05
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,06	0,01	0,03
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,35	0,48	0,62
Personalesager (stiftspersonale)	0,02	0,10	0,01
Generel ledelse	0,50	0,60	0,53
Intern administration	1,22	1,64	1,58
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,54	0,58	0,66
Hjælpefunktion - acadre og post	0,59	0,62	0,62
Øvrige hjælpefunktioner	0,19	0,28	0,40
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,79	0,52	0,59
<b>Sum</b>	<b>9,41</b>	<b>9,99</b>	<b>10,70</b>

# Årsrapport 2015 for Københavns Stift

**Table 4.4.3 Stiftsadministrationens center**

Forsikringsenheden	Total for center			Heraf Københavns Stift			Heraf Helsingør Stift		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
<b>Generelle opgaver</b>									
Generelle opgaver	0,00	0,17	0,53	0,00	0,16	0,42	0,00	0,01	0,10
Regres	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00
<b>Tingskade</b>									
Kundekontakt	0,28	0,44	0,21	0,10	0,23	0,12	0,18	0,21	0,10
Sagsbehandling	0,46	1,76	2,73	0,16	0,72	1,19	0,30	1,04	1,54
<b>Arbejdsskade</b>									
Kundekontakt	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01
Sagsbehandling	0,04	1,27	0,43	0,00	0,48	0,30	0,04	0,79	0,13
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>									
Intern Administration	0,26	0,35	0,37	0,10	0,12	0,11	0,16	0,23	0,26
Egen kompetenceudvikling	0,79	0,19	0,20	0,40	0,09	0,11	0,39	0,10	0,09
<b>Sum</b>	<b>1,84</b>	<b>4,20</b>	<b>4,57</b>	<b>0,77</b>	<b>1,80</b>	<b>2,35</b>	<b>1,07</b>	<b>2,40</b>	<b>2,22</b>