

**Årsrapport 2013  
for  
Københavns Stift**



**Fællesfonden**

Marts 2014  
dok. nr. 30800

|  |    |
|--|----|
| 1. Indledning .....  | 3  |
| 2. Beretning .....   | 4  |
| 2.1 Præsentation af virksomheden .....                               | 4  |
| 2.2 Årets økonomiske resultat .....                                  | 6  |
| 2.3 Årets faglige resultater .....                                   | 10 |
| 2.4 Forventninger til det kommende år .....                          | 14 |
| 3. Målrapportering.....  | 16 |
| 3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt .....                | 16 |
| 3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger ..... | 18 |
| 4. Regnskab .....  | 19 |
| 4.1 Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 19 |
| 4.2 Resultatopgørelse .....  | 21 |
| 4.3 Balancen.....  | 22 |
| 4.4 Bevillingsregnskab .....   | 24 |
| 4.5 Bevillingsafregning .....  | 25 |
| 4.6 Opfølgning på lønsum.....  | 27 |
| 5. Påtegning af det samlede regnskab .....                           | 28 |
| 6. Bilag til regnskabet .....  | 29 |
| 6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen .....       | 29 |
| 6.2 Noter til balance .....  | 32 |

## 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 16. januar 2014

([http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/~/\\_media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Årsrapport%202013%20Vejledning%20stat.pdf](http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/~/_media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Årsrapport%202013%20Vejledning%20stat.pdf)) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Beretning.
- Målrapportering.
- Regnskab.
  - Resultatopgørelse og balance samt noter
  - Bevillingsregnskab
- Påtegning
- Bilag

For 2013 er årsrapporten for stiftsmidlerne, samt årsrapport for det bindende stiftsbidrag udskilt i selvstændige årsrapporter. Stifternes omkostninger til administration af stiftsmidlerne og det bindende stiftsbidrag er fortsat en del af herværende årsrapport, da de er en integreret del af stiftsadministrationens arbejde.

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 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).

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftet 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 (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og øvrig kommunikation med offentligheden samt udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde.

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 lands-

plan 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 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.

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:
  - Kundekontakt
  - Journalisering
  - Sagsbehandling
  - Anvisning af forsikringserstatning
- Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelsen af arbejdsskader.

## 2.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et over-/underskud på 2.999 t.kr. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

**Tabel 2.1 Københavns Stift økonomiske hovedtal 2013 (t. kr.)**

|   |               |
|---|---------------|
| Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)              | -90.935       |
| Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)        | 74.254        |
| heraf personaleomkostninger (konto 18)              | 65.124        |
| Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46) | 14.310        |
| Finansielle poster, netto (konto 25-27)             | 8             |
| Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)          | -638          |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>-2.999</b> |

Københavns Stifts balance er steget med 849 t.kr. fra 2012 til 2013. 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 afsnit 4.5. Bevillingsafregning.

| <b>Tabel 2.2. Københavns Stifts balance 2013 (t. kr.)</b> | <b>Status primo</b> | <b>Status ultimo</b> |
|---|---------------------|----------------------|
| Anlægsaktiver i alt                                       | 165                 | 329                  |
| <i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>                   | 0                   | 219                  |
| <i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>                     | 165                 | 110                  |
| <i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>                    | 0                   | 0                    |
| Omsætningsaktiver   | 29.387              | 30.073               |
| <b>Aktiver i alt</b>                                      | <b>29.552</b>       | <b>30.401</b>        |
| Egenkapital   | -8.280              | -11.280              |
| Hensatte forpligtelser                                    | 0                   | -45                  |
| Øvrige forpligtelser                                      | -21.272             | -19.077              |
| <b>Passiver i alt</b>                                     | <b>-29.552</b>      | <b>-30.401</b>       |

Ændringen i balancen på aktivsiden er begrundet i, at tilgodehavender er steget med ca. 1,5 mio.kr. og der samtidig har været et fald i likviderne på ca. 700 t.kr. På passivsiden er ændringen i balancen udtryk

# Årsrapport 2013 for Københavns stift

for et fald i kortfristede gældsposter og en stigning i egenkapitalen på grund af ovenstående overskud i årets resultat.

Årets økonomiske resultat på 2.999 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.

**Tabel 2.3. Københavns Stifts administrerede udgifter og indtægter 2013 (t. kr.)**

| Delregnskab                           | Bevillingstyper     | Budget        | Regnskab      | Afvigelse     | Note    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 1 - Landskirkeskat m.v.               | Indtægtsbevilling   | -             | -             | -             | 6.1.1.  |
| 2 - Præster og provster               | Lovbunden bevilling | 65.749        | 64.064        | -1.685        | 6.1.2.  |
| 3 - Stiftsadministrationer            | Driftsbevilling     | 8.323         | 7.236         | -1.086        | 6.1.3.  |
| 4 - Folkekirkens IT                   | Driftsbevilling     | -             | -             | -             | 6.1.4.  |
| 5 - Folkekirkens Uddannelser          | Driftsbevilling     | -             | -             | -             | 6.1.5.  |
| 6 - Folkekirkens fællesudgifter       | Driftsbevilling     | 986           | 1.021         | 35            | 6.1.6.  |
| 7 - Folkekirkelige tilskud            | Anden bevilling     | 1.617         | 1.353         | -264          | 6.1.7.  |
| 9 - Reserver                          | Anden bevilling     | -             | -             | -             | 6.1.9.  |
| 11 - Finansielle poster (nettoudgift) | Anden bevilling     | -             | -             | -             | 6.1.11. |
| 21 - Tilskud til lokale kasser        | Anden bevilling     | -             | -             | -             | 6.1.21. |
| 31 - Pension, tjenestemænd            | Lovbunden bevilling | 13.760        | 13.760        | -0            | 6.1.31. |
| <b>Total</b>                          |                     | <b>90.434</b> | <b>87.435</b> | <b>-2.999</b> |         |
| 32 - Folkekirkens forsikring          | Driftsbevilling     | -             | -             | -             | 6.1.32. |
| 36 - Bindende stiftsbidrag            | Driftsbevilling     | -             | -             | -             | 6.1.36. |

Som det fremgår af tabel 2.3. har stiftet et overskud på bevillingen for præster og provster (delregnskab 2).

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 bevillingen til præster og provster, men et eventuelt overskud på de 10 stifters samlede bevilling til præster og provster vil blive hensat i fællesfonden til fremtidige pensionsforpligtelser for tjenestemandsansatte kirkefunktionærer.

Københavns Stifts resultat skyldes at budgettallet har været sat lidt for højt, hvorfor resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

Stifterne forventer i 2014 at implementere et budget- og økonomiopfølgingsredskab, der i højere grad kan tage højde for løbende afvigelser i forbruget i det enkelte stift.

Stiftet har haft et overskud på stiftsadministrationen på 1.086 t.kr (delregnskab 3). På dette område er stiftet selv ansvarlig for mer-/mindre forbrug, og stiftet har videreførelsesadgang fra år til år. Københavns stifts store overskud skyldes bl.a. udbetaling af en større forsikringserstatning.

Stifterne har i 2013 begyndt en centralisering af visse løn-, regnskabs- og plansagsopgaver i centre under ét stift. Primært på grund af forsinkelser i udvikling og implementering af IT-løsningerne til understøttelse af opgaverne er centerdannelsen generelt forsinket. Forsinkelserne har betydet at kun centrene vedr. forsikring, plansager, fællesfondsløn og KAS/GIAS er kommet i drift i løbet af året, og for nogle centres vedkommende kun delvist i drift. Forsinkelserne har samtidig betydet, at det har været svært at forudsige opgaveomfanget i centrene, hvorfor centrene endnu ikke har modtaget bevilling til dækning af opgaverne. I stedet forventes stifternes bevilling fra omprioriteringspuljen til centerdannelse (3 årig bevilling på i alt 8,8 mio. kr.) at dække underskuddet i de berørte stifter i 2014.

Centerdannelsen har for Københavns stift betydet, at man i samarbejde med Helsingør stift overtog varetagelsen af Folkekirkens selvforsikringsordning pr. 1. juli 2013. Dette har medført at udgifter til de arbejdsopgaver, som udføres af stiftsadministrationen i den sammenhæng, bliver overført til forsikringsenheden. Dette er i alt væsentlighed årsagen til at stiftsadministrationens drift udviser et overskud på t.kr. 1.086 for 2013. Da forsikringsenheden er eksternt finansieret er muligheden for videreførelse af stiftsadministrationens overskud for 2013 begrænset og skal i stedet reserveres til fremtidige omkostninger i forbindelse med centerdannelserne. Dette er forklaret nærmere på side 2x (side 25 p.t.)

Renset for den økonomiske påvirkning af forsikringsenheden, udviser stiftsadministrationens drift et overskud på t.kr. 602. Dette er primært påvirket af modtagelse af en større erstatning for en forsikrings-skade, hvor udgifterne er afholdt i tidligere regnskabsår.

Årets resultat for stiftsadministrationen vurderes at være tilfredsstillende.

Omkostningerne til folkekirkens fællesudgifter, provstirevision (delregnskab 6) er kontraktfastsat. Der er indgået nye kontrakter i 2013, hvoraf 25% af arbejdet ligger i 2013 og resten i 2014. Derfor forbruget er et udtryk for at stiftets bevilling ikke helt har kunnet tage højde for de nye kontraktbeløb. Stiftet har ikke videreførelsesadgang på bevillingen til provstirevision.

Delregnskab 7 Folkekirkelige tilskud, omfatter for Københavns stifts tilskud til kor mv. på Rigshospitalet og studentermenigheden. Resultatet er 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. For 2013 har stiftet overført 4.978 t.kr. til fællesfonden, hvorfor stiftets regnskab viser et nulresultat.

Yderligere beskrivelse af årets resultat findes i afsnit 4.5 Bevillingsafregning og i noterne i afsnit 6.1.



Københavns stift har i 2013 fået tildelt nedenstående tillægsbevillinger.

**Tabel 2.3.1 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2013 (t. kr.)**

| Beskrivelse                     | Løn | Øvrig drift | I alt |
|---------------------------------|-----|-------------|-------|
| Cheflønspulje                   | 20  | 0           | 20    |
| Anlægspulje 2013                | 0   | 700         | 700   |
| Anlægspulje 2012                | 0   | 75          | 75    |
| Anlægspulje 2011                | 0   | 262         | 262   |
| <b>Tillægsbevillinger i alt</b> | 20  | 1.037       | 1.057 |

Stiftet har modtaget tillægsbevillinger over de sidste 3 år som bidrag til en gennemgribende istandsættelse af middelalderkælderen under bispegården. Arbejdet er nu afsluttet.

**Tabel 2.3.2 Københavns Stifts ikke udbetalte bevilligede tillægsbevillinger 2013 (t. kr.)**

| Beskrivelse  | Løn | Øvrig drift | I alt |
|--|-----|-------------|-------|
| Stiftet har ingen tillægsbevillinger hensat i fællesfonden | 0   | 0           | 0     |
| <b>Hensat i alt</b>  | 0   | 0           | 0     |

Stiftet har tilbageleveret 345 t.kr. til fællesfonden vedr. renovering af bispebolig 2009

### 2.3 Årets faglige resultater

Københavns Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Gejstlige område:

Biskoppen har holdt 1 bispemøde i januar og han har sammen med stiftets provster har afholdt 4 provstemøder og et Landemøde i 2013.

Biskoppen over Københavns stift har opgaven med tilsynet med præster i Danske Sømands- og Udlandskirker, i alt 19 præster. Biskoppen over Københavns stift har endvidere 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.

Det normerede antal præstestillinger i 2013 er nu 211 årsværk. Faldet på 1 årsværk skyldes at der pr. 1. januar 2013 er afleveret 1 stilling til omfordelingspuljen. De 211 årsværk var ved udgangen af 2013 fordelt på 190 tjenstemandsstillinger og 21 overenskomstansatte. I 2013 oprettede menighedsrådene 1,5 lokalfinansierede præstestillinger og 1,83 blev nedlagt, således at der i stiftet ved udgangen af 2013 i alt var 5,17 lokalfinansierede stillinger. Der har på årsplan været 8,2 ledige stillinger i stiftet i 2013. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 4 måneder. Årsværksforbruget har udgjort 208,7, jf. tabel 2.4. nedenfor.

Der pågår løbende drøftelser med menighedsråd og provster om strukturændringer herunder pastoratsændringer. Der har ikke været foretaget pastoratsændringer for 2013. I september 2013 har Kulturministeren godkendt lukning af i alt 6 kirker i Københavns stift. Ved udgangen af 2013 er Blågården, Utterslev, Bavnehøj og Samuels kirker taget ud af folkekirkelig brug. To af kirkerne er tilbagefaldet til Kirkefondet og de to øvrige sælges ved menighedsrådets mellemkomst. Der foreligger ved udgangen af 2013 ingen endelige købsaftaler.

#### Årsværk for præster

Af tabel 2.4 nedenfor ses fordelingen af anvendte årsværk for præstestillinger i Københavns Stift.

| <b>Tabel 2.4 Præstestillingernes personaleforbrug i årsværk</b> |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Københavns Stift</b>   | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> |
| Normerede antal præstestillinger                                | 215,5       | 212,5       | 199,8       |
| Forbrug antal præstestillinger                                  | 209,1       | 206,1       | 0,0         |
| Mer-/mindreforbrug  | 6,4         | 6,4         | 199,8       |
| Normede antal fællesfundspræster                                | 0,0         | 0,0         | 10,5        |
| Forbrug antal fællesfundspræster                                | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| Mer-/mindreforbrug  | 0,0         | 0,0         | 10,5        |
| Forbrug lokalt finansierede præster                             | 5,5         | 5,5         | 0,0         |
| Forbrug præster i alt   | 214,6       | 211,6       | 0,0         |

**Tabel 2.4 Præstestillingernes personaleforbrug i årsværk**

| <b>Københavns Stift</b>             | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Normerede antal præstestillinger    | 212,0       | 212,0       | 200,5       |
| Forbrug antal præstestillinger      | 213,8       | 206,1       | 192,7       |
| Mer-/mindreforbrug                  | 1,8         | -5,9        | -7,8        |
| Normede antal fællesfundspræster    | 0,0         | 0,0         | 10,5        |
| Forbrug antal fællesfundspræster    | 0,0         | 0,0         | 10,1        |
| Mer-/mindreforbrug                  | 0,0         | 0,0         | -0,4        |
| Normering i alt                     | 212,0       | 212,0       | 211,0       |
| Forbrug indenfor normering i alt    | 213,8       | 206,1       | 202,8       |
| Mer-/mindreforbrug                  | 1,8         | -5,9        | -8,2        |
| Forbrug lokalt finansierede præster | 5,5         | 5,5         | 5,9         |
| Forbrug præster i alt               | 219,3       | 211,6       | 208,7       |

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Københavns Stift opdelt på sagstyper.

Samlet nedgang på grund af medarbejderes fratræden og barsel svarer til 1,14 årsværk.

**Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

| Sagstype  | 2011         | 2012         | 2013        |
|---|--------------|--------------|-------------|
| <b>Personaleopgaver for eksterne</b>              |              |              |             |
| Løn kirkefunktionærer                             | 0,91         | 0,45         | 0,79        |
| Løn præster inkl. FLØS                            | 0,71         | 0,59         | 0,57        |
| Ansættelse af præster                             | 0,31         | 0,32         | 0,41        |
| <b>Styrelse</b>                                   |              |              |             |
| Sekretariat for stiftsudvalg                      | 0,05         | 0,06         | 0,03        |
| Sekretariat for stiftsråd                         | 0,11         | 0,27         | 0,15        |
| Byggesager vedrørende sogne                       | 0,42         | 0,35         | 0,21        |
| Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop) | 0,44         | 0,57         | 0,33        |
| Sekretariatsfunktion for biskoppen                | 1,20         | 2,05         | 1,59        |
| Opgaver under bindende stiftsbidrag               | 0,03         | 0,00         | 0,00        |
| Legater og fonde                                  | 0,00         | 0,11         | 0,03        |
| Valg af menighedsråd                              | 0,00         | 0,14         | 0,06        |
| Valg af stiftsråd                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| Valg af biskop                                    | 0,00         | 0,04         | 0,03        |
| <b>Rådgivning</b>                                 |              |              |             |
| Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer           | 0,70         | 0,77         | 0,61        |
| Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg       | 0,30         | 0,43         | 0,15        |
| Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.  | 0,00         | 0,02         | 0,01        |
| <b>Økonomiopgaver for eksterne</b>                |              |              |             |
| Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager  | 0,07         | 0,02         | 0,02        |
| PUK og provstirevision                            | 0,00         | 0,01         | 0,01        |
| <b>Administration og hjælpefunktioner</b>         |              |              |             |
| Løn stift   | 0,25         | 0,06         | 0,06        |
| Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)      | 0,33         | 0,33         | 0,34        |
| Personalesager (stiftspersonale)                  | 0,05         | 0,02         | 0,02        |
| Generel ledelse                                   | 0,37         | 0,28         | 0,49        |
| Intern administration                             | 3,24         | 1,35         | 1,20        |
| Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål                 | 0,42         | 0,54         | 0,53        |
| Hjælpfunktion - acadre og post                    | 0,00         | 0,77         | 0,58        |
| Øvrige hjælpefunktioner                           | 0,00         | 0,15         | 0,19        |
| Egen uddannelse/kompetenceudvikling               | 0,49         | 0,62         | 0,78        |
| <b>Sum</b>  | <b>10,39</b> | <b>10,34</b> | <b>9,19</b> |

Registreringsrammen i tidsregistreringssystemet er ændret tilbage i 2012, således at stiftsadministrationens drift er blevet specificeret på generel ledelse, hjælpefunktioner og intern administration. Årsværksforbruget for 2011 kan således ikke direkte sammenlignes med årsværksforbruget for 2012 og 2013

I 2013 har stiftsadministrationerne startet implementeringen af centrale servicecentre, hvilket har betydet at nogle arbejdsopgaver flyttes fra de enkelte stiftsadministrationer til centrene. Årsværksforbruget for 2013 kan således ikke direkte sammenlignes med tidligere år på centerområderne (Løn præster inkl. FLØS under Personaleopgaver for eksterne, Tilsyn og godkendelser vedr. plansager under Styrelse, Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager under Økonomiopgaver for eksterne, samt Løn stift under

Administration og hjælpefunktioner). Et fald i anvendelse af løn til kirkefunktionærer begrundes med en medarbejders fratreden. Der har været ansat en ekstern vikar (ikke registreret i m-tid), svarende til 0,25 årsværk til brug for denne opgave. Et fald i ressourceforbruget til byggesager, beror på at AC ressourcer er blevet kanaliseret over til forsikringsopgaven (centeropgaven). I stedet har der været ansat eksterne vikar (ikke registreret i m-tid) svarende til 0,12 årsværk til løsning af byggesagerne. Der har været et mindre fald i omfanget af rådgivning af menighedsråd, og provstiudvalg, der navnlig må henføres til en medarbejder er gået på barsel i løbet af kalenderåret. Sekretariatsopgaver for biskoppen er faldet, idet en stor del af forarbejdet med kirkelukningerne blev gennemført i 2012. Der har forventeligt været i fald i ressourcer brugt til menighedsrådsvalg, eftersom at valget blev afholdt i 2012. Et fald i den interne administration henføres til endnu en medarbejders fratreden i løbet af året.

Københavns stift har anvendt nedenstående årsværk på centeropgaver i 2013. Udover hvad der fremgår af nedenstående skema, har der været ansat en ekstern vikar i 1½ måned (ikke registreret i m-tid), svarende til 0,125 årsværk. Den pågældende har alene arbejdet med centeropgaven.

**Tabel 2.5.1 Stiftsadministrationens center**

| <b>Forsikringsenheden</b>                 | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Sagstype</b>                           |             |             |             |
| <b>Tingskade</b>                          |             |             |             |
| Kundekontakt                              | 0,00        | 0,00        | 0,09        |
| Sagsbehandling                            | 0,00        | 0,00        | 0,16        |
| <b>Arbejdsskade</b>                       |             |             |             |
| Kundekontakt                              | 0,00        | 0,00        | 0,01        |
| Sagsbehandling                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Administration og hjælpefunktioner</b> |             |             |             |
| Intern Administration                     | 0,00        | 0,00        | 0,10        |
| Egen kompetenceudvikling                  | 0,00        | 0,00        | 0,39        |
| <b>Sum</b>                                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,75</b> |

Københavns stifts totale årsværksforbrug er vist herunder, hvortil skal medregnes eksterne vikarer, i alt 0,5 årsværk.

Det samlede årsværksforbrug i 2013 er således 10,44.

**Tabel 2.5.2 Stiftsadministrationens totale årsværksforbrug**

|                        | 2011         | 2012         | 2013        |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Stiftsadministrationen | 10,39        | 10,34        | 9,19        |
| Center                 | 0,00         | 0,00         | 0,75        |
| <b>Sum</b>             | <b>10,39</b> | <b>10,34</b> | <b>9,94</b> |

## 2.4 Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2014 fortsætte implementering af fælles servicecentre, og i takt med implementeringen af disse centre forventes de udmeldte økonomiske rammer for hvert stift tilpasset. Implementeringen af centrene forventes i 2014 stadig at være helt eller delvist forsinket af problemer med IT-understøttelsen, hvilket medfører en større usikkerhed i det enkelte centers opgaveomfang, og dermed en større usikkerhed i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer i 2014. Eventuelle u hensigtsmæssigheder i det enkelte stifts rammetilpasning vil blive rettet op i følgende finansår. Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2014, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Ministeriet for Ligestilling og Kirke og stiftet for 2014.

En fortsat besparelse på 2% årligt kan inden for kort tid, betyde at det bliver økonomisk trængt. Stiftet gennemfører fortsat lean-projekt for at optimere arbejdsgange og er i færd med at implementere teammodel for løsning af stiftets kerneydelser, rådgivning af menighedsråd og ansættelsesforhold for præster, samt centeropgaven.

### Eksterne påvirkninger

Der har i 2013 været afholdt orienteringsrunder til menighedsråd om lønforhandling. Endvidere har der fortsat været en større arbejdsbyrde som følge af opgaverne med ændring af den kirkelige struktur, herunder rådgivning af menighedsrådene i forbindelse med afskedigelse af de medarbejdere, der ikke er blevet plads til efter kirkelukningerne.

I samarbejde med Helsingør Stift over tog Københavns Stift pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader inden for Folekirkens Selvforsikringsordning samt administration af arbejdsskader pr. 1. januar 2014. Erfaringerne fra efteråret

2013 med to større storme viste, at trækket på medarbejderressourcerne fra Forsikringsenheden kan ændres med kort varsel. Forsikringsenheden overvejer i løbet af 2014, hvordan en nødorganisation kan etableres, således at der så tidligt som muligt kan indpasses flere medarbejdere, fx når landet rammes af voldsomme storme med mange forsikringskader til følge. Det forsøges således i størst muligt omfang at minimere følgerne heraf på Stiftsadministrationens øvrige arbejdsopgaver.

### **3. Målrapportering**

#### **3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt**



Tabel 3.1 Københavns Stift

| Mål   | Resultatkrav  | Resultat   | Målopfyldelse               |
|---|---|--|-----------------------------|
| <p><b>Folkekirkens rådgivning:</b><br/>Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd tilrettelægges og udføres på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>  | <p><b>Ansættelsesbevis:</b> Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis.</p> <p><b>Målepunkter og skalering:</b> Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80% af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60% af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60% af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.</p>  | <p>Der har i 2013 være 28 henvendelser fra menighedsråd om bistand til udfyldelse af ansættelsesbeviser. Fem af dem overskred 14 dage. Dette svarer til, at 18 % ikke er rettidigt besvaret, og omvendt at 82 % er rettidigt besvaret</p>  | Målet er opfyldt            |
| <p><b>Folkekirkens styrelse:</b><br/>Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggeovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>   | <p><b>Byggesager:</b> Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulenthøring – ske hurtig og effektivt.</p> <p><b>Målepunkter og skalering:</b> Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.</p> | <p>Der er i 2013 gennemført 32 byggesager. 4 sager af disse har overskredet 120 dages sagsbehandlingstid, og at 28 har overholdt sagsbehandlingstiden. Dette svarer til at 88 % har overholdt sagsbehandlingstiden. 7 sager har overskredet sagsbehandlingstiden i stiftet, hvilket svarer til, at 78 % overholdt sagsbehandlingstiden.</p>        | Målet er delvist opfyldt    |
| <p><b>Mål</b></p>   | <p><b>Resultatkrav</b></p>  | <p><b>Resultat</b></p>   | <p><b>Målopfyldelse</b></p> |
| <p><b>Folkekirkens personale:</b><br/>Stifterne varetager i kraft af organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister forhandlinger i niveau 2.</p>  | <p><b>Kirkefunktionærer:</b> Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 afholde møde indenfor en frist af en måned, medmindre andet er aftalt.</p> <p><b>Målepunkter og skalering:</b> Der måles på rettidig afholdelse af mødet indenfor en måned eller andet er aftalt. Er 90 % af møderne afholdt indenfor en måned eller andet er aftalt anses målet for opfyldt. Er 80 % af møderne afholdt indenfor en måned eller andet er aftalt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 80 % af møderne afholdt indenfor en måned eller andet er aftalt anses målet for ikke opfyldt.</p>   | <p>Der har været afholdt to Niveau II forhandlinger. Begge overholdt fristen for afholdelse.</p>   | Målet er opfyldt            |
| <p><b>Stiftsadministrationens personale:</b> I forbindelse med stiftsadministrationens kompetenceprojekt og overgang til centerdannelserne er der aftalt et nyt MUS-koncept, der skal benyttes til at tegne en kompetenceprofil på hver enkelt medarbejder.</p> | <p><b>Udarbejdelse af kompetenceprofiler:</b> Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med kompetenceprojektet i løbet af 2013 ved anvendelse af det nye MUS-koncept tegne en fremadrettet plan for medarbejderne.</p> <p><b>Målepunkter og skalering:</b> Er der for 80 % af medarbejderne gennemført MUS-samtale efter det nye koncept og tegnet en kompetenceprofil anses målet for opfyldt. Er der for 70 % af medarbejderne gennemført MUS-samtale efter det nye koncept og tegnet en kompetenceprofil anses målet for delvist opfyldt. Er der for mindre end 70 % af medarbejderne gennemført MUS-samtale efter det nye koncept og tegnet en kompetenceprofil anses målet for ikke opfyldt. For at målet er opfyldt skal der endvidere inden årets udgang af stiftskontorchefen foretages en evaluering af processen.</p>  | <p>Der er i stiftet gennemført samtaler efter det nye MUS-koncept med 9 medarbejdere, svarende til 100%. Anvendelsen af det skema til MUS indebærer automatisk udfyldelsen af en kompetenceprofil for medarbejderne. Det nye MUS-koncept er løbende blevet evalueret af stiftskontorcheferne og fællesudvalget jf. afsnit 3.2 Målrapportering.</p> | Opfyldt                     |

## 3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

På nær byggesager, hvor målet er delvist nået, er alle mål nået og målopfyldelsen er derfor overordnet set tilfredsstillende.

På byggesagerne har resultatet dog været påvirket i nogen grad af, at en juridisk medarbejder er gået på barsel, og en administrativ medarbejder er fratrukket, en anden gennemført Statonomuddannelsen, hvorfor organisationen har skullet reorganiseres i forhold til en ændret proces. Dette har medført forsinkelse enkelte steder i sagsbehandlingen i stiftet.

Antallet af ansættelsesbeviser til stiftet for udfyldelse er begrænset, idet der i København er mange velkvalificerede menighedsråd, der selv magter opgaven. Stiftet søger tillige at rådgive på andre områder, og dette søges fortsat udbygget. Der er i foråret 2013 gennemført 2 antal Niveau 2 forhandlinger, der alle var aftalt rettidigt. I efteråret 13 er der gennemført 2 forhandlinger, der ligeledes er aftalt og afholdt rettidigt.

Det skal endvidere bemærkes, at to ud af de 9 medarbejdere var fratrukket inden MUS opfølgningen i efteråret og én medarbejder var gået på barsel.

Vedrørende målet om stiftsadministrationens personale; udarbejdelse af kompetenceprofiler og herunder evaluering af processen, så har der været gennemført en drøftelse i Stifternes Fællesudvalg af de første erfaringer med det nye MUS-koncept. Derudover har stiftskontorcheferne drøftet processen i et møde den 25. november 2013. Kort beskrevet på baggrund af den beskedne erfaring, som én hovedsamtale og én opfølgningssamtale giver, er erfaringerne, at MUS-konceptet generelt har tilført MU-samtalerne en højere kvalitet med større fokus på faglighed og eget ansvar for egen udvikling. Samtidig er der peget på, at skemaet er tungt at arbejde med, det er tidskrævende at udfylde, der er for kort tid mellem hovedsamtale og opfølgningssamtale – og et ønske om at vende rundt på samtalerne, således at hovedsamtalen afholdes i efteråret (oktober) og opfølgningssamtalen i foråret (maj).

Stiftskontorcheferne skal videre pege på, at opfølgningen af MUS-konceptet og den videre udvikling af kompetenceprofiler og kompetencer hos den enkelte medarbejder i stifterne er blevet forankret i et udvalg nedsat under stifternes Fællesudvalg. Udvalget vil arbejde med og komme med forslag til en fælles procedure for stifterne for opsamling af på MUS og facilitere kontinuerlig efteruddannelse og kompetenceudvikling af stiftsansatte, bl.a. ved at udarbejde en plan for gennemførelse af en fælles overordnet indsats kompetenceudviklingsområdet, herunder bl.a. uddannelsesforløb både interne og eksterne. Stiftskontorcheferne er i den forbindelse opmærksomme på deres opgave med at sørge for kommunikation på området og udnyttelse af hinandens erfaringer.

Stiftskontorcheferne er endvidere opmærksomme på behovet for en mere grundig evaluering og vil derfor igangsætte en mere formel evalueringsproces i løbet af foråret evt. med inddragelse af konsulentfirmaet Deloitte.

## 4. Regnskab

### 4.1 Anvendt regnskabspraksis

#### Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægges ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

Ministeren for ligestilling og kirke kan ifølge § 17, stk. 3, i samme lov bede stiftsøvrighederne, det administrative fællesskab samt de institutioner, der helt eller delvist finansieres af fællesfonden om at tilvejebringe de oplysninger og det regnskabsmæssige materiale, som er nødvendigt for at aflægge fællesfondens regnskab.

#### Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

#### Regnskab

Institutionens beholdninger af aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsen udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

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

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

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

## 4.2 Resultatopgørelse

Forklarende noter til resultatopgørelsen er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

**Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift**

| Note | Konto      | Kr.                                       | Regnskab<br>2012   | Regnskab<br>2013   | Budget<br>2014     |
|------|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 6.1  |            | <b>Ordinære driftsindtægter</b>           |                    |                    |                    |
|      | 10XX       | Bevilling, Landskirkeskat                 | -85.404.517        | -90.434.153        | -89.242.788        |
|      | 11XX       | Salg af varer og tjenesteydelser          | -135.242           | -500.698           | -76.366            |
|      |            | <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>     | <b>-85.539.759</b> | <b>-90.934.851</b> | <b>-89.319.154</b> |
|      |            | <b>Ordinære driftsomkostninger</b>        |                    |                    |                    |
|      |            | Forbrugsomkostninger                      |                    |                    |                    |
|      | 161X       | Husleje                                   | 0                  | 0                  |                    |
|      | 163X       | Andre forbrugsomkostninger                | 0                  | 0                  |                    |
|      |            | <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|      |            | Personale omkostninger                    |                    |                    |                    |
|      | 180X-182X  | Lønninger                                 | 103.868.255        | 103.297.704        | 105.210.671        |
|      | 1883       | Pension                                   | 3.601.823          | 3.809.132          |                    |
|      | 1885-1892  | Lønrefusion                               | -44.376.071        | -42.198.472        | -38.015.673        |
|      | 1838-1878  | Andre personaleomkostninger               | 145.362            | 215.437            |                    |
|      | 18XX       | <b>Personaleomkostninger i alt</b>        | <b>63.239.368</b>  | <b>65.123.801</b>  | <b>67.194.998</b>  |
|      | 20XX       | Af- og nedskrivninger                     | 0                  | 79.284             | 0                  |
|      | 15XX, 22XX | Andre ordinære driftsomkostninger         | 8.895.452          | 9.051.114          | 6.699.480          |
|      |            | <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>  | <b>72.134.821</b>  | <b>74.254.199</b>  | <b>73.894.478</b>  |
|      |            | <b>Resultat af ordinær drift</b>          | <b>-13.404.939</b> | <b>-16.680.651</b> | <b>-15.424.676</b> |
|      |            | <b>Andre driftsposter</b>                 |                    |                    |                    |
|      | 21XX       | Andre driftsindtægter                     | -128.029           | -245.939           |                    |
|      | 30XX-33XX  | Overførselsindtægter                      | 0                  | 0                  |                    |
|      | 42XX-43XX  | Overførselsudgifter                       | 3.579.086          | 4.978.354          |                    |
|      | 44XX       | Pensioner, fratrædt personale             | 10.126.282         | 8.902.371          | 13.760.190         |
|      | 46XX       | Udligningstilskud og generelt tilskud     | 1.071.697          | 675.680            | 1.664.486          |
|      |            | <b>Resultat før finansielle poster</b>    | <b>1.244.097</b>   | <b>-2.370.185</b>  | <b>0</b>           |
|      |            | <b>Finansielle poster</b>                 |                    |                    |                    |
|      | 25XX       | Finansielle indtægter                     | -80                | -10                |                    |
|      | 26XX       | Finansielle omkostninger                  | 18.683             | 8.337              |                    |
|      |            | <b>Resultat før ekstraordinære poster</b> | <b>1.262.700</b>   | <b>-2.361.858</b>  | <b>0</b>           |
|      |            | <b>Ekstraordinære poster</b>              |                    |                    |                    |
|      | 28XX       | Ekstraordinære indtægter                  | 0                  | -637.546           | 0                  |
|      | 29XX       | Ekstraordinære omkostninger               | 0                  | 0                  | 0                  |
|      |            | <b>Årets resultat</b>                     | <b>1.262.700</b>   | <b>-2.999.405</b>  | <b>0</b>           |

## 4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2 herunder.

**Tabel 4.2. Balance for Københavns Stift**

| Note  | Aktiver (t. kr.)                        | Konto     | Primo<br>2013 | Ultimo<br>2013 | Note  | Passiver (t. kr.)                        | Konto   | Primo<br>2013  | Ultimo<br>2013 |
|-------|---|-----------|---------------|----------------|-------|--|---------|----------------|----------------|
| 6.2.1 | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       |           |               |                | 6.2.3 | <b>Egenkapital</b>                       | 73-74XX | -8.280         | -11.280        |
|       | Udviklingsprojekter under opførelse     | 505X      | 0             | 0              |       |  |         |                |                |
|       | Færdiggjorte udviklingsprojekter        | 501X      | 0             | 219            |       |  |         |                |                |
|       | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> |           | <b>0</b>      | <b>219</b>     | 6.2.4 | <b>Hensættelser</b>                      | 76-77XX | <b>0</b>       | <b>-45</b>     |
| 6.2.2 | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |           |               |                | 6.2.5 | <b>Langfristede gældsposter</b>          |         |                |                |
|       | Grunde, arealer og bygninger            | 513X      | 0             | 0              |       | Prioritetsgæld                           | 84-85XX | 0              | 0              |
|       | Inventar og IT-udstyr                   | 517X-518X | 165           | 110            |       | Anden langfristet gæld                   | 84-85XX | 0              | 0              |
|       | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   |           | <b>165</b>    | <b>110</b>     |       | <b>Langfristede gældsposter i alt</b>    |         | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|       | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |           |               |                | 6.2.6 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |         |                |                |
|       | Udlån                                   | 54XX      | 0             | 0              |       | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 95XX    | -7.862         | -6.618         |
|       | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  |           | <b>0</b>      | <b>0</b>       |       | Anden kortfristet gæld                   | 97XX    | 1.434          | 2.370          |
|       | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |           | <b>165</b>    | <b>329</b>     |       | Skyldige feriepenge                      | 94XX    | -10.781        | -10.669        |
|       | <b>Omsætningsaktiver</b>                |           |               |                |       | Periodeafgrænsningsposter                | 96XX    | -4.063         | -4.160         |
|       | Varebeholdninger                        | 60XX      | 0             | 0              |       | <b>Kortfristet gæld i alt</b>            |         | <b>-21.272</b> | <b>-19.077</b> |
|       | Tilgodehavender                         | 61XX      | 7.077         | 8.465          |       | <b>Gæld i alt</b>                        |         | <b>-21.272</b> | <b>-19.077</b> |
|       | Værdipapirer                            |           | 0             | 0              |       | <b>Passiver i alt</b>                    |         | <b>-29.552</b> | <b>-30.401</b> |
|       | Likvide beholdninger                    | 63XX      | 22.310        | 21.608         |       |  |         |                |                |
|       | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |           | <b>29.387</b> | <b>30.073</b>  |       |  |         |                |                |
|       | <b>Aktiver i alt</b>                    |           | <b>29.552</b> | <b>30.401</b>  |       |  |         |                |                |

### Tilgodehavender

| Tilgodehavender 2013 (i. t. kr.) | Beløb        |
|----------------------------------|--------------|
| Debitorer                        | 1.568        |
| Andre tilgodehavender            | 1.106        |
| Foretagne udlæg                  | 5            |
| Periodeafgrænsningsposter        | 5.786        |
| <b>Total</b>                     | <b>8.465</b> |

Periodeafgrænsningsposter dækker i alt væsentlighed udbetaling til forudlønnede præster. Andre tilgodehavender indeholder blandt andet tilgodehavender for arbejde udført for Forsikringsenheden. Debitorerne omfatter primært et tilgodehavende hos Kirkeministeriet vedrørende statsandelen af præstelønningerne.

Forklarende noter til balanceposter er inkluderet under pkt. 6.2 til årsrapporten.

#### 4.4 Bevillingsregnskab

De for institutionen relevante delregnskaber er inkluderet i nedenstående tabel 4.3.

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet for Københavns Stift

| (t. kr.)   | Regnskab<br>2012 | Budget<br>2013 | Regnskab<br>2013 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt) | -                | -              | -                | -                    | -              |
| DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster                      | 61.872           | 65.749         | 64.064           | -1.685               | 97             |
| DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.              | 8.341            | 8.323          | 7.236            | -1.086               | 87             |
| DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT                          | -                | -              | -                | -                    | -              |
| DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser                 | -                | -              | -                | -                    | -              |
| DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter              | 1.234            | 986            | 1.021            | 35                   | 104            |
| DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud                   | 1.515            | 1.617          | 1.353            | -264                 | 84             |
| DELREGNSKAB - 9 - Reserver                                 | -                | -              | -                | -                    | -              |
| DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)        | -                | -              | -                | -                    | -              |
| DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser               | -                | -              | -                | -                    | -              |
| DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd                   | 13.705           | 13.760         | 13.760           | -0                   | 100            |
| <b>Total</b>   | <b>86.667</b>    | <b>90.434</b>  | <b>87.435</b>    | <b>-2.999</b>        | <b>97</b>      |
| DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring                 | -                | -              | -                | -                    | -              |
| DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag                   | -                | -              | -                | -                    | -              |

Forklarende noter til bevillingsregnskabet, er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.



## 4.5 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 803 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning 2013 (t. kr.)

| Delregnskab og Formål              |                 | Bevilling<br>inkl. TB | Regnskab<br>Indtægt | Regnskab<br>Udgift | Årets<br>resultat | Bortfald | Resultat til<br>videreførelse | Overført fra<br>tidligere år | Overført fra<br>lønsom til<br>øvrige drift | Akkumuleret<br>til videreførelse |
|------------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------|-------------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|
| 3.- Stiftsadministration,          | Lønsum (kto 18) | 4.949                 | 0                   | 4.369              | -580              | 0        | -580                          | 0                            | -223                                       | -803                             |
| 10. - Generel virksomhed           | Øvrig drift     | 3.373                 | -961                | 3.828              | -506              | 0        | -506                          | 283                          | 223  | 0                                |
|                                    | I alt           | 8.323                 | -961                | 8.197              | -1.086            | 0        | -1.086                        | 283                          | 0  | -803                             |
| 3.- Stiftsadministration,          |                 |                       |                     |                    |                   |          |                               |                              |  |                                  |
| 15. - Indtægtsdækket virksomhed    | Drift           | 0                     | -308                | 308                | 0                 | 0        | 0                             | 0                            | 0  | 0                                |
| 3.- Stiftsadministration,          | Lønsum (kto 18) | 0                     | 0                   | 0                  | 0                 | 0        | 0                             | 0                            | 0  | 0                                |
| 16. - Bevillingsfinansieret center | Øvrig drift     | 0                     | 0                   | 0                  | 0                 | 0        | 0                             | 0                            | 0  | 0                                |
|                                    | I alt           | 0                     | 0                   | 0                  | 0                 | 0        | 0                             | 0                            | 0  | 0                                |
| 3. - Stiftsadministration i alt    |                 | 8.323                 | -1.269              | 8.505              | -1.086            | 0        | -1.086                        | 283                          | 0  | -803                             |

Fra 2007 er bevillingen til stiftsadministrationerne givet som en nettobevilling, der skal justeres i henhold til de indtægter, som stiftsadministrationerne måtte have.

I 2013 har stifterne startet implementeringen af fælles servicecentre. Grundet forsinkelser med IT-understøttelsen er implementeringen af alle centre, med undtagelse af plansagscenteret, blevet forsinket i forhold til den oprindelige plan om driftsstart pr. 1. januar 2013. Forsinkelserne har samtidig betydet, at det ikke har været muligt i 2013 at overføre bevillinger til de stifter, der har implementeret centre, hvis opgaver skal finansieres af fællesfonden. Dette betyder at plansagscenteret (Aalborg stift), KAS/GIAS centeret (Viborg og Århus stifter), samt fællesfondscenteret (Fyens og delvist Lolland-Falsters stift) har overtaget opgaver fra øvrige stifter, uden at have den fornødne bevillingsmæssige dækning i 2013. Disse stifter er af Ministeriet for Ligestilling og Kirke jf. Københavns stifts dokumentnr. 36659/14 blevet lovet en prioriteret behandling af en ansøgning om underskudsdekning for 2013 til stifternes omstillingspulje vedr. centerdannelse i 2014. Denne prioriterede behandling af en eventuel underskudsdekning er begrænset til omfanget af den meropgave det enkelte stift har løftet i 2013.

For forsikringsenheden (Københavns og Helsingør stifter) er situationen den, at arbejdet i enheden er eksternt finansieret (enheden modtager betaling pr. skadesag fra fællesfonden). Forsikringsenheden bliver således betalt for de opgaver de udfører. Samtidig er disse stifter blevet aflastet fra andre opgaver i forbindelse med implementeringen af øvrige fælles servicecentre, hvilket betyder at et eventuelt overskud i stiftsadministrationen skal reserveres til dækning af fremtidige omkostninger vedr. stifternes centerdannelse.

For Roskilde, Ribe og Haderslev stifter, der endnu ikke har kunnet implementere et center, men løbende i forbindelse med etablering af øvrige service-centre er blevet aflastet for opgaver i stiftsadministrationen, skal et eventuelt overskud reserveres til dækning af fremtidige omkostninger vedr. stifternes centerdannelse.

Ovennævnte betyder for Københavns stift, der reserveres 580 t. kr. til centerdannelsen.

Stiftets indtægtsdækkede virksomheds resultat er vist herunder

**Tabel 4.5. Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2013**

| (t.kr.)                             | Indtægt     | Løn        | Øvrig drift | Total    |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|----------|
| Rådgivning af menighedsråd          | 0           | 0          | 0           | 0        |
| Opgaver under bindende stiftsbidrag | 0           | 0          | 0           | 0        |
| Forsikringsenhed                    | -308        | 200        | 107         | 0        |
| KAS/GIAS center                     | 0           | 0          | 0           | 0        |
| Folkekirkens Adm. Fællesskab        | 0           | 0          | 0           | 0        |
| <b>Total</b>                        | <b>-308</b> | <b>200</b> | <b>107</b>  | <b>0</b> |

Ovenstående viser det samlede akkumulerede resultat for Forsikringsenheden. Som tidligere angivet varetages opgaverne i Forsikringsenheden i fællesskab af Københavns og Helsingørs stifter, men det er besluttet, at et eventuelt over- / underskud skal fremgå af årsregnskabet for Helsingørs Stift.

For 2013 udgør underskuddet for Forsikringsenheden 406 t. kr. Resultatet er påvirket af opstartsomkostninger samt travlhed i forbindelse med efterårets to storme. I alt var der pr. 31. december 2013 registreret 1.773 modtagne skadesanmeldelse siden opstarten 1. juli 2013. Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre ca. 1.200 sager. Der er pr. 31. december 2013 modtaget betaling for alle registrerede skadesanmeldelser, men da en række sager fortsat var under behandling, blev ca. 40% af indtægten periodiseret til 2014.03.12

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter er aktiveret og afskrives over en 10 årig periode.

#### 4.6 Opfølgning på lønsum

| <b>Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling</b> |                             |               |              |
|---|-----------------------------|---------------|--------------|
| (t.kr.)                                     | <b>Stiftsadministration</b> | <b>Center</b> | <b>Total</b> |
| Lønbevilling                                | 4.929                       | 0             | 4.929        |
| Lønbevilling inkl. TB                       | 4.949                       | 0             | 4.949        |
| Lønforbrug under lønbevilling               | 4.369                       | 0             | 4.369        |
| <b>Total</b>                                | <b>-580</b>                 | <b>0</b>      | <b>-580</b>  |
| Akk. opsparing ultimo 2012                  | 0                           | 0             | 0            |
| Opsparing overført til/fra drift            | -223                        | 0             | -223         |
| <b>Akk. opsparing ultimo 2013</b>           | <b>-803</b>                 | <b>0</b>      | <b>-803</b>  |

Der henvises til bemærkninger under pkt. 4.5

## 5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Københavns Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2013.

### Fremlæggelse

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

### Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

København, den 19/3-14



Peter Skov-Jakobsen

Biskop over Københavns stift

---

Biskop

## 6. Bilag til regnskabet

### 6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden forklaret, for de delregnskaber og formål stiftet anvender.

Tabel 6.1.2 Præster og provster

| (t.kr)                                       | Regnskab<br>2012 | Budget<br>2013 | Regnskab<br>2013 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b> | <b>61.872</b>    | <b>65.749</b>  | <b>64.064</b>    | <b>-1.685</b>        | <b>97</b>      |
| FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster             | 58.442           | 56.862         | 56.127           | -735                 | 99             |
| FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster             | -                | 4.920          | 4.679            | -241                 | 95             |
| FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer            | -                | -0             | -                | 0                    | -              |
| FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)         | 3.420            | 3.591          | 3.333            | -258                 | 93             |
| FORMÅL - 26 - Præster med refusion           | -0               | -              | -                | -                    | -              |
| FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering           | 10               | 376            | -75              | -450                 | -20            |

Formål -21 og 22: Der er samlet i 2013 anvendt 60.806 t.kr. til præsteløn. Der holdes fortsat 1,8 stilling vakant. Samtidig afholdes der af Københavns stifts præstebevilling løn til kgl. Konfessionarius.

Formål -23: Regnskabet for dette formål går i nul, da stiftets omkostninger til barselsvikarer for præster refunderes af henholdsvis kommune (dagpenge) og fællesfondens barselsfond.

Formål -24: Med 2013 blev budgettallet ændret væsentligt (ca. 62 %) fra 2.242 t. kr. i 2012 til 3.591 i 2013. For første gang i mange år er der derfor et mindreforbrug på godtgørelse. Selve regnskabstallet er stort set uændret fra sidste år.

Formål -26: Regnskabet for dette formål går i nul, da stiftets omkostninger til lokalt finansierede præster fuldt ud refunderes af menighedsrådene

Formål -27: Feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2013 er 75 t. kr. mindre end pr. 31. december 2012. Dette skyldes mange fratrædelser, hvor ikke afholdt ferie er udbetalt, samtidig med en bedre registrering / indberetning af afholdt ferie.

# Årsrapport 2013 for Københavns stift

**Tabel 6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.**

| (t.kr)   | Regnskab<br>2012 | Budget<br>2013 | Regnskab<br>2013 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b> | <b>8.341</b>     | <b>8.323</b>   | <b>7.236</b>     | <b>-1.086</b>        | <b>87</b>      |
| FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed               | 8.341            | 8.323          | 7.236            | -1.086               | 87             |
| FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed              | -                | -              | -                | -                    | -              |
| FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center           | -                | -              | -                | -                    | -              |

Formål -10: Der henvises til forklaring under afsnit 4.5

**Tabel 6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter**

| (t.kr)   | Regnskab<br>2012 | Budget<br>2013 | Regnskab<br>2013 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b> | <b>1.234</b>     | <b>986</b>     | <b>1.021</b>     | <b>35</b>            | <b>104</b>     |
| FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed               | -                | -              | -                | -                    | -              |
| FORMÅL - 32 - Provstirevision                        | 1.234            | 986            | 1.021            | 35                   | 104            |

Formål -32: Der henvises til forklaring under afsnit 2.2

**Tabel 6.1.7 Folkekirkelige tilskud**

| (t.kr)  | Regnskab<br>2012 | Budget<br>2013 | Regnskab<br>2013 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b> | <b>1.515</b>     | <b>1.617</b>   | <b>1.353</b>     | <b>-264</b>          | <b>84</b>      |
| FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed          | 810              | 923            | 660              | -264                 | 71             |
| FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden                  | -                | -              | -                | -                    | -              |
| FORMÅL - 35 - Studentermenigheder               | 705              | 694            | 694              | -                    | 100            |

Formål -10: Der har midlertidig været et mindre forbrug på Rigshospitalet til kor mv. Der er ikke videreførsel af overskud / underskud.

**Tabel 6.1.31 Pension, tjenestemænd**

| (t.kr)  | Regnskab<br>2012 | Budget<br>2013 | Regnskab<br>2013 | Periodens<br>Forskel | Forbrug<br>i % |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| <b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b> | <b>13.705</b>    | <b>13.760</b>  | <b>13.760</b>    | <b>-0</b>            | <b>100</b>     |
| <b>FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed</b>   | <b>13.705</b>    | <b>13.760</b>  | <b>13.760</b>    | <b>-0</b>            | <b>100</b>     |

Formål -10: Der henvises til forklaring under afsnit 2.2.

## 6.2 Noter til balance

### Anlægsaktiver

**Tabel 6.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2013**

| (t. kr.)  | Færdiggjorte<br>udviklingsprojekter | Erhvervede<br>koncessioner, patenter,<br>licenser mv. | I alt      |
|---|-------------------------------------|---|------------|
| Kostpris pr. 31.12.2012                               | 0                                   | 0   | 0          |
| Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse | 0                                   | 0   | 0          |
| Tilgang   | 243                                 | 0   | 243        |
| Afgang  | 0                                   | 0   | 0          |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2013</b>                        | <b>243</b>                          | <b>0</b>  | <b>243</b> |
| Akkumulerede afskrivninger                            | -24                                 | 0   | -24        |
| Akkumulerede afskrivninger afgang                     | 0                                   | 0   | 0          |
| Akkumulerede nedskrivninger                           | 0                                   | 0   | 0          |
| Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2013    | -24                                 | 0   | -24        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013</b>           | <b>219</b>                          | <b>0</b>  | <b>219</b> |
| Årets afskrivninger                                   | 24                                  | 0   | 24         |
| Årets nedskrivninger                                  | 0                                   | 0   | 0          |
| <b>Årets af- og nedskrivninger</b>                    | <b>24</b>                           | <b>0</b>  | <b>24</b>  |

Stiftets anlægsaktiver vedrører interne uddannelsesomkostninger i Forsikringsenheden. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over 10 år.



**Tabel 6.2.2 Materielle anlægsaktiver 2013**

| (t. kr.)  | Grunde, arealer og bygninger | Inventar og IT udstyr | I alt      |
|---|------------------------------|-----------------------|------------|
| Kostpris pr. 31.12.2012                               | 0                            | 165                   | 165        |
| Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse | 0                            | 0                     | 0          |
| Tilgang   | 0                            | 0                     | 0          |
| Afgang  | 0                            | 0                     | 0          |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2013</b>                        | <b>0</b>                     | <b>165</b>            | <b>165</b> |
| Akkumulerede afskrivninger                            | 0                            | -55                   | -55        |
| Akkumulerede afskrivninger - afgang                   | 0                            | 0                     | 0          |
| Akkumulerede nedskrivninger                           | 0                            | 0                     | 0          |
| Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2013    | 0                            | -55                   | -55        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013</b>           | <b>0</b>                     | <b>110</b>            | <b>110</b> |
| Årets afskrivninger                                   | 0                            | 55                    | 55         |
| Årets nedskrivninger                                  | 0                            | 0                     | 0          |
| <b>Årets af- og nedskrivninger</b>                    | <b>0</b>                     | <b>55</b>             | <b>55</b>  |
| Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode            | 10 år                        | 3 år                  |            |

Der er ingen afvigelser fra afskrivningsprofilen. Der har i 2013 ikke været tilgang af materielle anlægsaktiver.

**Tabel 6.2.3 Egenkapital 2013 (t. kr.)**

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>Primobeholdning 01.01.2013</b> | <b>-8.280</b>  |
| Primoregulering                   | 0              |
| <b>Bevægelser i året</b>          |                |
| Ifølge nedenstående specifikation | 0              |
| <b>Overført resultat</b>          |                |
| Årets resultat                    | -2.999         |
| <b>Egenkapital pr. 31.12.2013</b> | <b>-11.280</b> |

Stiftet har ikke haft nogen bevægelser i egenkapitalen i løbet af året.

Stiftet har haft hensættelse til udvikling af hjemmeside, således som det fremgår nedenfor.

|  |              |
|--|--------------|
| <b>Tabel 6.2.4 Akkumulerede hensættelser 2013 (t. kr.)</b> | <b>Beløb</b> |
| Hensættelse vedr. udvikling af hjemmeside                  | -45          |
| <b>Hensættelser i alt</b>                                  | <b>-45</b>   |

### **6.2.5. Langfristede gældsposter**

Stifterne kan optage lån i Fællesfonden til dækning af større investeringer (tilbygninger, køb af bygninger m.m.) eller til dækning af midlertidige likviditetsbehov. Fællesfonden har hjemmel i henhold til lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan fællesfonden låne op til 100. mio. kr. i stiftsmidlerne til dækning af behov for likviditet.

Stiftet har ikke nogen langfristede gældsposter.

**Tabel 6.2.6 Kortfristede gældsposter (t. kr.)**

|  | <b>2012</b>    | <b>2013</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Oversigt over kortfristede gældsposter</b>      |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           | -7.862         | -6.618         |
| Anden kortfristet gæld                             | 2.410          | 2.832          |
| Menigheder fra fællesfondens balance <sup>1)</sup> | -976           | -462           |
| Skyldige feriepenge                                | -10.781        | -10.669        |
| Periodeafgrænsninger                               | -4.063         | -4.160         |
| Over- / merarbejde                                 | 0              | 0              |
| <b>Samlet kortfristede gældsposter</b>             | <b>-21.272</b> | <b>-19.077</b> |

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

| <b>Specifikation af anden kortfristet gæld</b> |              |
|--|--------------|
| <b>Kortfristet gæld 2013 (i. t. kr.)</b>       | <b>Beløb</b> |
| A-skat vedr. forudlønnede                      | 3.162        |
| Atp og feriefond                               | -307         |
| Diverse  | -24          |
| <b>Total</b>                                   | <b>2.832</b> |

| <b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter</b> |   |
|---|---|
| <b>Periodeafgrænsning 2013 (i. t. kr.)</b>        | <b>Beløb</b>  |
| Mellemregning statsrefusion                       | -3.322 (1 måneds forudbetaling fra staten)                          |
| Skyldige omkostninger                             | -618 Primært engangsvederlag til præster og provster på 583.000 kr. |
| Forudbetalte indtægter                            | -219 Forudbetalte indtægter vedr. forsikringsenheden                |
| Forpligtelser                                     | -1  |
| <b>Total</b>                                      | <b>-4.160</b>   |

Faldet i kortfristede gældsposter kan primært forklares ved et fald i leverandører af varer og tjensteydelser samt udviklingen i anden kortfristet gæld.

Tilgodehavende A-skat skyldes, at skat vedrørende forudlønnede præster (januar) er afregnet ultimo december.

### **6.2.7. Eventualforpligtelser**

| <b>Tabel 6.2.8. Eventualforpligtelse</b> |              |             |                             |
|--|--------------|-------------|-----------------------------|
|  | <b>Antal</b> | <b>Pris</b> | <b>Eventualforpligtelse</b> |
| Præstekjoler                             | 7,25         | 19.500      | 141.375                     |
| Øvrige                                   |              |             | -                           |
| <b>Eventualforpligtelse i alt</b>        |              |             | <b>141.375</b>              |