

Årsrapport 2022

for

Københavns Stift



Cvr.nr. 78143118

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 2342250



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2.1. Faglige resultater.....	8
2.2. Ledelsesberetning.....	8
2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration	8
2.2.1.2. Centeradministration	10
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	12
2.2.2. Den samlede økonomi.....	13
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	14
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	14
2.3.1.1. Økonomi	14
2.3.1.2. Personaleressourcer	17
2.3.2. Centeradministration	20
2.3.2.1. Økonomi	20
2.3.2.2. Personaleressourcer	21
2.4. Målrapportering	22
2.5. Forventninger til det kommende år	29
3. Regnskab.....	31
3.1. Resultatopgørelse mv.....	31
3.1.1. Resultatdisponering.....	33
3.3. Egenkapitalforklaring.....	38
3.4 Likviditet og låneramme	39
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	39
3.6. Bevillingsregnskab	40
4. Bilag	41
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	41
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	43
4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	44
4.4. Projektregnskaber	47



4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	47
4.4.1.1. Afsluttede projekter	48
4.4.1.2. Igangværende projekter	49
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	49
4.4.2.1. Afsluttede projekter	49
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	50
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	51
4.4.3.1. Afsluttede projekter	51
4.4.3.2. Igangværende projekter	51
4.5. Legatregnskaber	51
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver	53
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag	53
4.7.1 Faglige resultater	54
4.7.2 Den samlede økonomi	54
4.7.3. Forventninger til det kommende år	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
4.7.3.1. Økonomiske rammer	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
4.7.4. Eksterne påvirkninger	57
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	57
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	58



1. Påtegning

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. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

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

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

København, den 23. marts 2023



Helle Ostenfeld
Stiftskontorchef



Peter Skov-Jakobsen

Biskoppen over Københavns Stift

Helle Ostenfeld
Stiftskontorchef

Peter Skov-Jakobsen
Biskop



2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster 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.

Sammen med stiftsrådet har biskoppen det overordnede ansvar for andre store projekter i Københavns stift som oprettelse af et Bibliarium, etablering af en skoletjeneste for ungdomsuddannelserne samt oprettelse af Børnenes Katedral.

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 opgaven med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte, idet selve tasteopgaven er henlagt til Stifternes lønservice for menighedsråd og HR-opgaven fortsat varetages af Københavns stift.

- Stiftsøvrighedsområdet

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, og senest efter oprettelsen af Familieretshuset den 1. april 2019, idet direktøren for Ankestyrelsen, 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 lovbekendtgørelse nr. 95 af 29. januar 2020 om folkekirkens økonomi 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. 5 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Københavns Stift omfatter 9 provstier, 107 sogne, 114 kirker og 222 ansatte præster og provster.

Derudover har biskoppen over Københavns stift biskoppeligt tilsyn med præster i Danske Sømands- og Udlandskirker, i alt 14 præster, samt 3 fængselspræster, 3 valgmenighedspræster og 1 præst tilknyttet den tyske menighed i København. Tillige med det har biskoppen over Københavns stift biskoppeligt tilsyn med 84 værnpræster. Biskoppen over Københavns stift udøver således biskoppeligt tilsyn med samlet 105 yderligere præster, tilsammen 327 præster.

Også i 2022 har der været stor fokus på at få løst arbejdsmiljøproblemer i stiftet, ligesom der har været afholdt seminarer for provster, tillidsrepræsentanter, arbejdsmiljørepræsentanter og præster til imødegåelse af seksuel chikane og mobning.

Københavns stift ønsker at være samlingssted for viden og arbejdet i stiftet, og derigennem være til hjælp for menighedsråd, præster og provster.

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, sogneændringer og fremover skal der skabes yderligere samarbejder på tværs af sogne-, provsti, og stiftsgrænser.

I de senere år er situationen vendt, og såvel Københavns, Frederiksberg, Tårnby og Dragør kommuner er atter i vækst. Der er i 2022 ca. 644.000 indbyggere i forhold til det tidligere højdepunkt i 1950, hvor der boede ca. 700.000 i Københavns kommune. 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 skyder nye bydele 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 Teglgolmen, Sydhavn sogn, og i 2016 har der været udskrevet arkitektkonkurrence for en ny kirke i Sydhavn sogn. Der er i 2018 åbnet en kirkesal i Ørestad som forløber for en kirke samme sted. I 2022 blev der underskrevet aftale om køb af grundstykke i Ørestad til en ny kirke.

Fremtidens velfærdssamfund vil fordre 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 overvejet brug af medier og sociale medier.

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

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

2. Folkekirkens styrelse:

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

3. Folkekirkens personale:



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

4. Folkekirkens økonomi:

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

Centre

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

Etableringen af centrene skete på baggrund af stiftskontorchefernes anbefalinger til biskopperne i 2012. 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 København 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 og telefonisk rådgivning
 - journalisering
 - sagsbehandling
 - anvisning af forsikringserstatning.
- Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelse af arbejdsskader.
- I løbet af 2015 er tillige tilkommet opgaver med salg af genfundne genstande, regres og erstatningskrav mod kendt skadevolder.
- I løbet af 2016 er tilkommet opgaven med at fastsætte og udbetale kontanterstatning samt med virkning fra 1. januar 2017 udvikling af Forsikringsenheden som sådan.
- I 2015, 2016, 2017, 2018 og dele af 2019 har Forsikringsenhedens medarbejdere bidraget til at udvikle et IT-registreringssystem, der skal effektivisere både journaldelen og sagsbehandlingen. Ved udgangen af 2019 blev det definitivt besluttet ikke at sætte IT-registreringssystemet i drift, og igennem hele 2020 har Forsikringsenheden benyttet allerede kendte systemer såsom F2 og Excelark til understøttelse af sagsbehandlingen.
- I 2022 har der været fokus på at få afsluttet en række entreprisesager. På baggrund af sikringsbesøg i 2021, er der blevet udsendt en række gode råd til menighedsråd over hele landet blandt andet til at imødegå risiko for kortslutning. En skade i 2022 skiller sig ud fra de fleste andre, da Hyltebjerg kirke brændte i marts 2022.

Efter Covid-19 pandemien er virtuelle møder som mødeform blevet integreret i langt flere sammenhænge end tidligere til gavn for medarbejdernes transporttid.



2.2.1. Faglige resultater

2. 2.2. Ledelsesberetning

2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

De positive erfaringer fra Covid-perioden er blevet videreført, fx således afholdes der jævnligt møder på teams fremfor fysiske møder, der indebærer længere transport.

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 5 provstemøder i løbet af 2022, heraf et møde med overnatning på Bornholm.

Der har været 3 ordination med i alt 7 ordinanter, hvor der også i 2021 var 4 ordinanter.

17 præster er ansat efter opslag samt 3 til barselsvikariater, hvor der i 2021 blev ansat 12 præster efter opslag, og i DSUK er 2 præster ansat efter opslag, hvor der i 2021 blev ansat 3 præster på samme måde.

Der i året foretaget 33 konstitueringer af præster i vikariater mv. tillige med 26 forlængelser, hvor der sidste år blev konstitueret 25.

Biskoppen holder regelmæssige møder med præsternes tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter, herunder to årlige seminarer med deltagelse af stiftets provster, arbejdsmiljørepræsentanter og tillidsrepræsentanter, hvor der drøftes dagsaktuelle temaer.

Biskoppen holder samtaler med alle ansøgere til præsteembeder i Københavns stift og med menighedsrådene forud for stillingsopslag.

Der afholdes møder i Stiftsrådet og møder i udvalg nedsat af Stiftsrådet. Der afholdes møder i Arbejdsmiljøudvalget for præster og provster i København stift. Biskoppen er formand for udvalget, der er etableret i henhold til arbejdsmiljølovens bestemmelser.

Der normerede antal præstestillinger i København stift er 210,4 ved udgangen af 2022. Det samlede forbrug af årsværk (eksklusive lokalfinansierede præster) var ved udgangen af 2022 204,8 og var fordelt på 182,5 tjenestemandstillinger og 22,3 overenskomstansatte (inklusive vikarer).

Københavns Stift har i 2022 haft en mindre overskridelse af præstebevillingen, men overholdt præsternormeringen.

Der foregår løbende drøftelser med menighedsråd og provster om strukturændringer med henblik på den optimale udnyttelse af de gejstlige ressourcer, særligt i forbindelse med stillingsledighed, eventuelt med henblik på pastoratsændringer og / eller sogneændringer.

Da resultataftalens mål er rettet mod stiftsadministrationens drift, er der ikke en direkte sammenhæng mellem hovedmål for præster og resultataftalen.

Folkekirken i Københavns stift møder først og fremmest medlemmer og ikke-medlemmer i dagligdagen med evangeliet. Der holdes gudstjenester, dåb, konfirmationer, vielser, begravelser og bisættelser. Der undervises og befolkningen mødes med et rigt musik- og kulturliv. Menighederne



deltager også i socialt arbejde såvel inden for kirkens rammer som udenfor. I 2022 har dette arbejde også givet sig udslag i en mangfoldighed af initiativer på at vise at kirken er til stede og tilgængelig.

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 velforberejdede 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.

Der arbejdes ligeledes ihærdigt på at møde udenlandske, åndeligt søgende (expats), og til det møde, er der etableret et samarbejde mellem provstierne i København, Folkekirken for Internationals, hvortil der også er knyttet en præstestilling.

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 og det jødiske samfund.

Den 1. januar 2021 blev biskoppernes fællesfondsfinansierede samarbejde med Folkekirke og Religionsmøde endeligt etableret og dette landsdækkende samarbejde er forankret i Københavns stift. Den tilknyttede bevilling optræder med et selvstændigt formålsnummer på delregnskab 3, formål 17.

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.

I Københavns Stift har vi en kommunikationsenhed, der er finansieret af det bindende stiftsbidrag. Kommunikationsenheden skal understøtte Københavns stift i at kommunikere internt og eksternt, og centralt står at københavnere og bornholmere skal opleve kirke og kristendom som relevant i deres liv. De generelle kommunikationsværdier er at være inviterende, vække nysgerrighed, arbejde ligefremt og tydeligt og arbejde med at ændre folks fordomme.

Vedrørende stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater. Tiltræden af nye medarbejdere i stiftsadministrationen har sammen med de allerede ansatte har løftet kolossale opgaver både i forhold til præsters arbejdsmiljø, rådgivning af præster og menighedsråd, understøttelse af stiftsrådet og den daglige drift i huset i Nørregade.

Tilbage i 2018 blev der introduceret 'Åbent Hus' på Bornholm, hvor relevante medarbejdere fra stiftsadministrationen giver møde på provstikontoret efter forudgående aftale med Bornholms



provsti, og hvor menighedsrådene kan henvende sig med spørgsmål om rådgivning og vejledning. Dette tiltag blev godt modtaget og er gentaget i de følgende år, ligesom ordningen er blevet udvidet til at omfatte resten af stiftet. Afhængig af evalueringen af dette, overvejes det, om ordningen skal opretholdes.

For at være sikker på den fornødne sammenhæng mellem stiftspersonalets opgaver, trivsel og retning, er der blevet udarbejdet 4 pejlemærker for stiftsadministrationens arbejde, der blev konkretiseret i en fælles indsats i 2022. Denne indsats fortsætter i 2023.

Der har været afholdt to introkurser for kirkefunktionærer og præster fra Helsingør og Københavns stifter i henholdsvis juni og november med deltagelse af tilsammen 84 nye medarbejdere.

2.2.1.2. Centeradministration

Københavns Stift har siden 1. juli 2013 varetaget administrationen af Folkekirkens 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.

Fra og med 2022 blev igangsat en midlertidig afregningsordningen for Forsikringsenheden, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger. Det samlede resultat for 2022 udgør derfor kr. 0 og det samlede akkumulerede resultat udgør tilsvarende kr. 0. Den midlertidige afregningsmodel skal evalueres i 2. kvartal 2023 med henblik på implementering af en endelig model fra og med 2024.

Tidsforbruget i centret i 2022 fremgår af tabel 4.3.3. og omkostningsforbruget er gennemgået i afsnit 2.3.2.1.

Tidsforbruget til sagsbehandling varierer fortsat betydeligt fra sag til sag, men med brugen af det tilgængelige journalsystem, F2, er det til dels lykkedes at forbedre effektiviseringen af arbejdsgangene. Dette har fortsat haft en høj prioritet i 2022, idet udviklingen af it-baseret registreringsplatform blev stoppet i 2019. Endvidere har den positive udvikling med fald i antallet af nye anmeldelser haft en positiv indflydelse og åbnet muligheden for at afslutte flere ældre og komplicerede sager.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

I alt var der pr. 31. december 2022 modtaget 10.731 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 1.327 arbejdsskader). Heraf blev 900 modtaget i 2022 og 9.831 perioden 2013-2021 svarende til et samlet årligt gennemsnit på 1.073. Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200, hvorfor niveauet de senere år har ligget under det oprindeligt forventede. Det store antal sager, der blev anmeldt i 2013 samt primo 2014 skyldtes de to storme, der ramte landet i efteråret 2013. Tilsvarende var antallet af modtagne skadeanmeldelser i 2015 ekstraordinært påvirket af stormen i november dette år. Tilgangen af stormskader har haft den indvirkning, at mængden af sager er steget markant inden for relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis i perioder betydet, at sagsbehandlingstiden ikke har været optimal.



På den baggrund har der i perioder været ansat vikar og / eller studentermedhjælp både i Helsingør og København til brug for såvel journalisering og sagsbehandling, men efter beslutningen om, at et nyt digitalt registreringssystem ikke vil blive taget i brug, har FE-medarbejderne kunnet koncentrere sig om sagsbehandlingen, hvilket har haft positiv indflydelse på sagsbehandlingstiden.

Med virkning fra 1. juli 2017 blev selvrisikoen væsentligt forhøjet til 15.000 kr. og det vurderes som overvejende sandsynligt, at faldet i antallet af skadesanmeldelser siden 1. januar 2018 kan henføres til denne ændring. Samtidig er forsikringsområdet blevet udvidet på blandt andet området for skjulte rørskader, hvilket kan påvirke antallet af anmeldelser i opadgående retning. Forsikringsenheden vil fortsat følge udviklingen nøje.

Fra overtagelsen af opgaven i 2013 har der været anvendt kendte registreringssystemer. Således journaliseres hver eneste anmeldelse i Acadre/F2 (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.

Stort set alle medarbejderne i Københavns stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er i gennemsnit 8 - 14 opkald pr. dag. 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.

I 2020 gennemførte Kantar Gallup på ny en kendskabs- og tilfredshedsanalyse af Forsikringsenheden, hvilket var en betingelse i forbindelse med overtagelsen af Selvforsikringsordningen.

Analysen viste at Forsikringsenheden fortsat har medarbejdere, der forstår skadeanmeldernes situation og behov, samt at der ydes en kompetent skadesbehandling. Som forventeligt var der også et ønske om en tilpasning af sagsbehandlingstiden, samt et ønske om forbedret rådgivning om sikring. De i undersøgelsen påviste områder, hvor Forsikringsenheden med fordel kan udvikle sine produkter, har stor opmærksomhed og der arbejdes således med at forbedre sagsbehandlingstiden samt præcist få defineret behovet for sikringsrådgivning. Sidstnævnte blev indarbejdet i resultataftalerne for Forsikringsenheden i 2021 og 2022, og er videreudviklet i 2023.

I 2021 indgik Forsikringsenheden derfor et samarbejde med WillisTowersWatson om at påtage sig opgaven med at gennemføre sikringsbesøg i en række kirker i løbet af 2. halvår 2021, hvor folkekirken begyndte at åbne igen efter en lang Corona-nedlukning. Arbejdet med WillisTowersWatson fortsatte i 2022, og der er blandt andet udsendt statusbreve om de indhentede erfaringer fra sikringsbesøgene.

Brevene er blevet udgivet i såvel Menighedsrådsforeningens blade som i flere af folkekirkens fagblade, og indholdet er således nået ud til en stor kreds af interessenter.

Derudover påbegyndte Forsikringsenheden i 2015 arbejdet med opgaverne vedrørende regres, salg af genfundne genstande samt erstatningskrav mod kendt skadevolder. Pr. 1 juli 2016 overtog Forsikringsenheden opgaver omfattende kontanterstatning og fra og med 1. januar 2017 er opgaver omkring forretningsudvikling ligeledes overgået til Forsikringsenheden. Varetagelsen af disse opgaver blev tidligere honoreret særskilt, men indgår nu i den samlede afregning af tidsforbruget.



Samlet set har der været et lidt højere årsværksforbrug i 2022 end i 2021, hvilket blandt andet kan forklares ved, at det har været muligt at frigive flere ressourcer fra stiftsadministrationen til sagsbehandling i Forsikringsheden. Det højere årsværksforbrug kan også tilskrives ansættelse af nye medarbejdere i såvel Københavns som Helsingør Stift, idet disse medarbejdere har skullet introduceres til sagsbehandlingen. Derudover har stigningen i antallet af modtagne skadesanmeldelser forøget trækket på ressourcerne. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen viser sig dog fortsat mere tidskrævende end forventet, og der er således stadig et behov for at kunne frigive ressourcer til Forsikringsheden i et større omfang.

I efteråret 2017 foretog Carve/Rambøll en analyse af stifterne, herunder omfattende en brugertilfredshedsundersøgelse. Overordnet set blev det fra flere steder påpeget i undersøgelsen, at Forsikringsheden må betragtes som en succes blandt centerdannelserne og som et center med stor tilfredshed blandt brugerne.

De fysiske erfa-møder er genoptaget i 2022, samtidig med der fortsat afholdes et ugentligt teams-møde blandt sagsbehandlerne for at sikre løbende erfaringsudveksling samt sparring med hensyn til løsning af konkrete sager. Der er planlagt efteruddannelse af sagsbehandlerne i begyndelsen af 2023.

På den baggrund vurderes Forsikringshedens faglige resultater som meget tilfredsstillende.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat overordentligt tilfredsstillende, når henses til alle gennemførte møder, uddannelser, samtaler, erfamøder mv, dels de ressourcer, der er anvendt på undervisning i brug af byggesagsmodulet, og dels de fortsat mange tiltag, der er gennemført som opfølgning på brugertilfredshedsundersøgelsen af stifterne og øvrig udvikling i Københavns stift. Se nærmere i afsnit. 2.4.

Alle resultatmål i resultataftalen er således opfyldt. Dertil udarbejdede Københavns stift til hjælp for menighedsrådene og provstisekretærerne en vejledning i det sene forår 2021. Denne vejledning er blevet omdelt til alle stifterne og fra såvel menighedsråd som provstier og stifter får megen ros.

Resultatmålene i resultataftalen for så vidt angår de fælles mål om ferieafvikling og implementering af årshjul er opfyldt for så vidt angår det ene mål, men ikke det andet. Imidlertid er formålet med målet nået, hvilket kan ses på ferieafviklingen i stiftet, hvorfor den manglende formalitet ikke tillægges betydning. Det fælles mål om årshjul for lønforhandling for præster er fulgt i alle led.

Det fælles mål om byggesager er opfyldt i alle led. Det skal dog bemærkes, at vedrørende brug af byggesagsmodulet, kan alene 43 sager blive inddraget i vurderingen, da de sidste 4 sager af de i alt 47 behandlede byggesager i Københavns stift, er fremsendt af Københavns Kommune, der ikke har adgang til byggesagsmodulet. Det er derfor en umulighed indbygget, og der ses derfor bort fra de 4 sager.

Forsikringshedens mål om identificering af de vigtigste lessons learned efter sikringsgennemgang af 38 kirker, og formidling af disse, er tilfredsstillende opfyldt sammen med målet om at stille ad hoc besøg til rådighed af en sikringsrådgiver umiddelbart efter en lyn, brand eller kortslutningsskade med henblik på at vurdere, om der kan tages tiltag, der kan imødegå en ny skade.

Københavns stifts mål om at udvide Bornholmer-modellen til alle provstier er blevet opfyldt, om end besøgene ikke er blevet taget helt så godt imod, som på Bornholm. Ordningen vil derfor blive gentænkt i 2023.



Til gengæld har det udvidede tilbud om konsulentrunder blevet positivt modtaget, og der er allerede planlagt nye konsulentrunder for 2023.

Presse- og Kommunikationsafdelingens to mål om at forøge antallet af følgere på hhv. LinkedIn og Instagram profilerne er begge blevet opfyldt, og bidrager dermed til at vise folkekirken i København som relevant for den enkelte borger.

Endelig har samarbejdet Folkekirke og Religionsmøde opfyldt deres mål.

Alt i alt er det faglige resultat tilfredsstillende i alle enheder.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på t.kr. 1.685, mod et overskud i 2021 på t.kr. 3.895, hvor resultatet især var påvirket af en ekstraordinær stor positiv regulering af feriepengeforpligtelsen for præster.

Resultatet for 2022 er sammensat af merforbrug på flere områder, idet både præstebevillingen og stiftsadministrationen udviser underskud. Derudover er bevillinger vedrørende bibliarium og anlægspuljen anvendt i 2022, hvor bevillingen er modtaget tidligere år.

Overordnet set anses resultatet for delvist tilfredsstillende, og resultatet og baggrunden for vurderingen bliver nærmere gennemgået i senere afsnit.

Københavns Stifts balance er reduceret med t.kr. 107 fra 2021 til 2022. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusive aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter 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.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Københavns Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-128.579	-129.273	-138.959
Ordinære driftsomkostninger	124.650	131.763	137.453
Resultat af ordinær drift	-3.928	2.490	-1.506
Resultat før finansielle poster	-3.930	1.705	0
Årets resultat	-3.895	1.685	0

Københavns Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	12.256	12.149	
Egenkapital	15.287	16.973	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-27.543	-29.122	

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



2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-123.326	-412	124.699	960
Centeradministration	0	-1.261	1.261	0
Øvrige	-4.423	-6.987	12.135	725
Total	-127.750	-8.660	138.095	1.685

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-113.647	-43	114.375	685
Stiftsadministration	-9.680	-369	10.324	275
Total	-123.326	-412	124.699	960

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-113.647	-43	114.375	685
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-106.546	0	106.951	405
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-5.785	0	5.787	2
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-1.316	-16	1.610	277
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-27	27	0

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

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirken økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer



de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er desuden mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2022 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

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

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

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

Årsresultatet 2022.

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

Der følges derfor løbende op på forbruget af præstebevillingen; såvel internt i stiftet og fra centralt hold for at sikre at set samlede forbrug for alle stifter ikke overstiger bevillingen.

De iværksatte tiltag fra 2021 for at sikre at ubrugte feriedage, udover den lovbestemte mulighed for overførsel, bliver afviklet er blevet fortsat i 2022, i et forsøg på at undgå at reguleringen af feriepengeforpligtelsen påvirker den samlede præstebevilling. Der er med stor effekt foretaget månedlige og løbende opfølgninger på planlægning og afholdelse af ferie for præsterne.

For Københavns Stift udviser formål 21 og 22 samlet en negativ budgetafvigelse på t.kr. 405, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 100,4. Imidlertid er der i præstelønsbevillingen inkluderet et mindreforbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 1.054, hvorfor der isoleret på lønnen har været et merforbrug på t.kr. 1.459. Dette svarer til en udnyttelsesprocent på 101,3. Årsværksforbruget burde på ovenstående grundlag udvise en mindreforbrug tæt på 0, men samlet er der for året et mindreforbrug på 4,7 årsværk (tabel 2.3.1.2.1).

Det realiserede resultat for præstebevillingen anses for mindre tilfredsstillende idet lønforbruget overstiger bevillingen. Det fortsatte arbejde med ferieafviklingen har medvirket til at kunne reducere en potentiel fremtidig belastning af præstebevilling, hvilket anses for tilfredsstillende.

Samlet set har fællesfonden overholdt budgettet for 2022, idet 99,5% af præstelønsbevillingen er udnyttet.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et merforbrug på t.kr. 277 og samlet er forbruget t.kr. 618 højere end i 2022. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring,



flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Stigningen i forbruget fordeler sig på alle ydelser med den største stigning i befordring og flyttegodtgørelser. Stigningen i befordring er forventeligt som følge af genåbningen efter coronanedlukningen.

Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-9.680	-369	10.324	275
- heraf generel ledelse og administration	-3.616	-138	3.857	103
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.015	-77	2.149	57
- heraf rådgivningsopgave	-1.045	-40	1.114	30
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.623	-100	2.798	75
- heraf samskabelsesopgaver	-104	-4	110	3
- heraf særlige projekter	-277	-11	296	8
Generel virksomhed i alt	-9.680	-369	10.324	275

Fra og med fællesfondens budget for 2020 blev der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, samt en genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag.

Stiftets økonomiske resultat for 2022 afspejler således både forøgelsen af stiftsadministrationens bevilling efter fradrag af omprioriteringsbidrag, men også en stigning i driftsomkostningerne. Bevillingen for året er positivt påvirket af en tillægsbevilling på t.kr. 375 til ansættelse af vikarhjælp.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) udviser herefter et underskud på t.kr. 275, som tillægges overførte midler fra tidligere år jf. tabel 3.1.1.5a. Underskuddet fordeler sig med et merforbrug på t.kr. 585 på driften og et mindreforbrug på lønnen på t.kr. 310.

Underskuddet på driften knytter sig blandt andet til forøgede udgifter i forhold til 2021 til el, vand, mødeafholdelser, køb af inventar, kursusudgifter og en generel stigende aktivitet, som efterhånden har nået niveauet fra før Covid-19.



2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Københavns Stifts årsværksforbrug præster	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	210,2	210,4
Tjenestemandsansatte præster	188,5	185,0
Overenskomstansatte præster	15,9	14,5
Fastansatte i alt	204,4	199,5
Barselsvikarer	0,8	3,0
Vikarer i øvrigt	10,8	9,9
Vikarer i alt	11,6	12,9
Forbrug indenfor normering i alt	216,0	212,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	5,8	2,0
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-5,9	-6,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-0,1	-4,7

Tabel 2.3.1.2.2 Københavns Stift årsværksforbrug pr. præstety	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Normering	210,2	210,4
Sognepræster (inkl. vikarer)	199,6	195,0
Fællesfundspræster	10,5	10,7
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	210,1	205,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-0,1	-4,7
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	6,6	6,9

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 95 af 29/01/2020 § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget).



Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Der har samlet set ikke været en optimal udnyttelse af de præstelige ressourcer i 2022, idet der kun er brugt 205,4 årsværk, mod 2021 hvor der er brugt i alt 210,1 årsværk. Dette til trods for at præstebevillingen udviser et merforbrug.

En vurdering af årets samlede forbrug af præstenormeringen i øvrigt fremgår af afsnit 2.2.1.1.

Der henvises i øvrigt til bemærkningen under pkt. 2.3.1.1.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Københavns Stiftsadministrations årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	2,9	4,4
Præster	2,4	2,4
Rådgivning	1,7	1,3
Tilsyn og styrelse	3,1	3,2
Samskabelse	0,2	0,1
Projekter	0,4	0,3
Almindelig virksomhed i alt	10,6	11,8
Projekter med egen bevilling (fomål 99)	0,0	0,1
Opgaver med eksternt medfinansiering	3,9	4,3
Opgaver med egen bevilling i alt	3,9	4,4

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i København Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget en fra 10,6 i årsrapporten 2021 til 11,8 i 2022, hvor årsværksforbruget i 2020 var 10,5. Stigningen i årsværksforbrug for almindelig virksomhed skyldes ændringer i medarbejdersammensætningen, fratrædelser og behovet for vikarassistance. Stigningen i årsværk med eksternt medfinansiering skyldes en stigning i antallet medarbejdere/konsulenter, som aflønnes af stiftsbidraget.

Stiftsadministrationen varetager en række serviceopgaver for provstiudvalg og menighedsråd, herunder bl.a. generel vejledning, HR-opgaver for menighedsrådenes ansatte, herunder bistand i forbindelse med ansættelse af medarbejdere og ansættelsesretlige spørgsmål i øvrigt.

Stiftsadministrationen yder endvidere sekretariatsbistand til Stiftsrådet samt varetager forvaltning af stiftsmidlerne, herunder lånesagsbehandling.

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, 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. Endvidere yder stiftet en stor indsats i den fælles redaktionelle enhed FRE, der leverer materiale til det kommende nye intranet, FIN.



Siden ansættelse af to nye jurister (i 2020), fratrædelse og ansættelse af to nye HK'ere i 2021, samt ansættelse af ny HK og AC barselsvikar i 2022 har der været fokus på at få etableret et solidt samarbejde i stiftsadministrationen og få de etablerede teams til at fungere. Ved udgangen af 2022 fungerer de etablerede teams rigtig godt. Således er afgørelsen af byggesager fordelt på 4 personer (2 jurister og 2 HK-ansatte) og rådgivning af menighedsråd er ligeledes fordelt ud på flere personer. Endvidere varetages afgørelser om askedeling af HK-personale med reference til en jurist. Også på præsteansættelsesområdet er der oprettet teams dels for at sikre sig mod sårbarhed, dels for at sikre, at nye processer, herunder KIS's centrale rolle og indberetning i RI er solidt forankret fra begyndelsen. København stift har meget fokus på at mindske sårbarhed og højne effektivitet i det daglige arbejde, hvorfor der til stadighed pågår forbedringsarbejder. Endvidere varetager Københavns stift koordinerings- og sekretariatsopgaven for biskopperne blandt andet i forbindelse med bispemøderne mv. I 2022 har der fortsat været fokus på præsters arbejdsmiljø og håndtering af seksuel chikane, der har været fokus på øget understøttelse af stiftsrådet og de projekter, der igangsættes dér ligesom der er etableret understøttelse af fælles projekter og samskabelsesprojekter.

Udviklingen i årsværksforbruget siden 2014 har i al væsentlighed været påvirket af i centerdannelserne. Etableringen af KAS/GIAS-centret har medvirket til at holde København Stifts tidsforbrug på rådgivning og økonomiopgaver for eksterne på et beskedent niveau. Implementering af Stifternes lønadministration for Menighedsråd medførte en nedgang i forbruget på personaleopgaver for eksterne. Der er i 2021 og 2022 blevet omfordelt en række opgaver i stiftsadministrationen, således, at der opnås den bedste kombination mellem kompetencer og opgaver og der ses kontinuert på at optimere arbejdsgangene. Samtidig er fokus på korrekt brug af og registrering i m-tid blevet skærpet, hvilket også kan have rykke på forbruget. Fra 2021 indgår Presse- og Kommunikationsafdelingen i m-tids registreringen.

Se tabel 4.4.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

København Stiftsadministration har kontorer i den fredede bispegård i Nørregade, hvor der er stor påvirkning på bygningen fra trafikken udenfor. Stiftsadministrationen har ansvaret for den løbende vedligeholdelse af den fredede bygning, hvor kælderen er fra en tidligere bygning, der både har været rådhus og universitet i middelalderen. Der bruges en del personale- og økonomiske ressourcer på at sikre, at bygningen er velvedligeholdt.



2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Københavns Stifts opgaver 2022
(beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-1.261	1.261	0
- heraf Forsikringsenheden	0	-1.261	1.261	0
Total	0	-1.261	1.261	0

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.

Som det fremgår af nedenstående tabel, viser resultatet for 2022 for Forsikringsenheden et resultat på kr. 0, idet der for 2022 bliver afregnet for afholdte udgifter og anvendt tid. Indtægterne på t.kr. 2.736 dækker således over de faktiske afholdte udgifter i året. Dermed ender Forsikringsenhedens resultat isoleret for 2022 på kr. 0.

Omkostningerne i 2022 er t.kr. 324 højere end i 2021 og kan primært forklares ved en stigning i antallet af sager, flere komplicerede sager og en fortsat stigning i generelle henvendelser og rådgivning. Derudover er antallet af anmeldte arbejdsskader steget, hvilket ligeledes har lagt beslag på en del ressourcer.

Der er fortsat fokus på at få afsluttet ældre sager (herunder rykninger af skadeanmeldere). Der er dog sket en stigning i antallet af åbne sager pr. 31. december 2022 i forhold til samme tidspunkt i 2021, hvilket blandt andet kan forklares ved en stigning i antallet af anmeldelser og flere sager, der strækker sig over flere kalenderår.

Da det som omtalt i tidligere årsrapporter blev besluttet ikke at igangsætte et IT-system specifikt målrettet Forsikringsenheden, blev der i forlængelse heraf påbegyndt forhandlinger i en arbejdsgruppe nedsat af Kirkeministeriet om hvorvidt Forsikringsenhedens økonomi skal sammensættes anderledes. Dette har udmøntet sig i en midlertidig afregningsordning, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger i Forsikringsenheden. Afregningsmodellen skal evalueres i første halvdel af 2023 med henblik på implementere en endelig model fra og med 2024.

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter vil blive aktiveret og afskrevet over en 5-årig periode, når det er relevant.

**Tabel 2.3.2.1.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)**

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-3.997	-1.261	-2.736
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-3.997	-1.261	-2.736
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.997	1.261	2.736
-heraf løn	1.959	1.045	915
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	2.038	216	1.822
Årets resultat	0	0	0

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Forsikringsenheden fordelt på de to stifter. Det skal bemærkes at der ikke er sket intern eliminerings af Københavns Stift indtægter, der er faktureret til Helsingør Stift og heri indgår under øvrige omkostninger. Totalerne for centret skal således reduceres med t.kr. 1.261 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede resultat.

2.3.2.2. Personaleressourcer

Nedenstående tabel viser København Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at der i 2022 er anvendt de samme årsværk på forsikringsager som i 2021. Årsværksforbruget er påvirket af stiftsadministrationens muligheder for at frigive ressourcer til arbejdet i Forsikringsenheden.

Det samlede årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.4.3.

Tabel 2.3.2.2 Københavns Stift centeradministration - årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	1,6	1,6
Centeradministration i alt	1,6	1,6
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,0	0,1



2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes Fælles mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Byggesager – hurtig og effektiv sagsbehandling			
Delmål 1: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring – ske hurtigt og effektivt.	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.• Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.• Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.	Der er afgjort 47 sager og at disse er 87,83 % afgjort inden for 35 dage.	Målet er opfyldt
Delmål 2: Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Delmål 2: <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage• Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.• Målet er ikke opfyldt, hvis 70% eller mindre af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.	Der er afgjort 47 sager og at disse er 87,83 % afgjort inden for 105 dage.	Målet er opfyldt
Delmål 3: Med implementeringen af byggesagsmodul i F2 er det målet, at alle byggesager skal behandles	Delmål 3: <ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis 90% af alle byggesager	37 af de 47 sager er indsendt via byggesagsmodul.	Målet er opfyldt



gennem dette modul. Stifterne har gennem 2021 støttet op om provstiernes anvendelse af byggesagsmodul, og implementeringen er i god gænge. Med henblik på at understøtte den nye arbejdsgang, sættes implementeringen af byggesagsmodul også på som et resultatkrav i 2022.	er behandlet via byggesagsmodul. <ul style="list-style-type: none">• Målet er delvist opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul.• Målet er ikke nået, hvis under 80% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul.	4 af de 47 sager er sendt fra Københavns kommune, der ikke kan anvende byggesagsmodul, hvorfor det vurderes, at der i 37 ud af 43 sager er indsendt via byggesagsmodul, svarende til 86 %.	
Lønforhandling for præster - anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster			
Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken. Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet: Maj: 1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt. 2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj. Oktober: 3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41. November:	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne.• Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller en aktivitet er sket efter tidsfristen.• Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen.	Resultatmålet er opfyldt for 1. halvår. Dertil har Københavns stift nedsat et lønpolitisk udvalg bestående af biskop, stiftsjurist, tre TR (lønforhandlingsudvalget), der løbende arbejder med 1) hvordan vi bedst anvender den nye lønpolitik, 2) kommunikation til præsterne om deres løn 3) balance i lønsystemet 4) hvordan funktionstillæg kan anvendes til at understøtte kirkeudvikling, og 5) det gode samarbejde i forhandlingspanelet. Der afholdes møder i udvalget ca. hver anden måned. Tids- og procesplan er meldt ud rettidigt ligesom kriterier for lønforbedringer og mulighed for lønsamtale er meldt ud rettidigt.	Alle målene er opfyldt.



<p>4. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november 2022.</p> <p>5. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP'en senest den 30. november 2022. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor.</p> <p>6. Inden årets udgang planlægges evalueringsmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned 2023.</p>		<p>Resultatet er sendt rettidigt til FLC og offentliggjort rettidigt. Der blev evalueret i forbindelse med provstemøde i december 2022 og på særskilt møde med TR.</p>	
Ferieafvikling - Implementering af årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage.			
<p>Delmål 1: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af ferie, jf. pkt. 8, side 11 i ovenstående vejledning implementeres og følges i alle provstier og for stiftsadministrationen, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarligt for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarligt for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt.• Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt.• Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt.• Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet. Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil. Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene	<p>Årshjulet er opfyldt i såvel stiftsadministrationen som i provstierne.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>



	og den tilhørende vejledning		
Delmål 2: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af særlige feriedage, jf. pkt. 13, side 14 i ovenstående vejledning implementeres i alle provstier, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarligt for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt	<ul style="list-style-type: none">• Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt.• Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt.• Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt.• Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet. Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil. Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning	Årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen. For så vidt angår provstierne er det ikke konstateret fulgt.	Målet er ikke opfyldt.
Forsikringsenhedens mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Formidling af hit-maps og lessons learned - Vurdere behovet for yderligere anbefalinger til forebyggende indsatser.			
I 1. halvår gennemgås de udarbejdede hit-maps fra 2. halvår 2021 og det vurderes, hvorvidt der	Koncept/målepunkter for en evaluering/gennemgang af de	Målepunkter er opstillet i løbet af 1. kvartal.	Målet er opfyldt



er grundlag for at foretage yderligere anbefalinger til menighedsråd i forhold til forebyggende indsatser.	udarbejdede hit-maps opstilles i 1. kvartal 2022 og selve evalueringen/ gennemgangen foretages i 2. kvartal af 2022.	Der er i 2. kvartal udsendt 3 nyhedsbreve til alle menighedsråd, fagblade og stifter vedrørende de vigtigste anbefalinger til alle menighedsråd.	
Rådgivning af Forsikringshedens brugere - Fortsat at tilbyde menighedsrådene ad hoc sikringsbesøg ved akutte skader.			
Inden for 7 arbejdsdage efter modtaget anmeldelse af en hændelse skal der være fremsendt information til den eksterne rådgiver om, at menighedsråd med lyn-, brand- eller kortslutningsskader skal have tilbudt et sikringsbesøg for at vurdere, hvad der kan gøres i forbindelse med istandsættelsen for at imødegå en lignende skade.	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der ved 85% af de modtagne anmeldelser er fremsendt information om sikringsbesøg inden for 7 arbejdsdage. • Målet er delvist opfyldt, hvis der ved 70% af de modtagne anmeldelser er fremsendt information om sikringsbesøg inden for 7 arbejdsdage. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ved mindre end 70% af de modtagne anmeldelser er fremsendt information om sikringsbesøg inden for 7 arbejdsdage. 	Der er i alt modtaget 26 skadesanmeldelser vedrørende de angivne skadetyper. På alle sager er information sendt rettidigt til den eksterne rådgiver.	Målet er opfyldt
København Stifts mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Udvidet Bornholmer-model - 'Åbent hus' i provstierne			
Der afholdes 'åbent hus' 2 gange på Bornholm i løbet af 2022, hvor provstiets menighedsråd kan møde stiftspersonalet og få svar på diverse spørgsmål. Der afholdes 'åbent hus' i den øvrige del af de københavnske provstier, hvor provstiets menighedsråd 1 gang i løbet af 2022 kan møde	Målet er opfyldt, hvis der i alt af afholdt 'åbent hus' 6 gange (2 gange på Bornholm og 4 gange i den øvrige del af Københavns stift)	Der afholdes 'åbent hus' 2 gange på Bornholm i løbet af 2022, hvor provstiets menighedsråd kan møde stiftspersonalet og få svar på diverse spørgsmål. Der afholdes 'åbent hus' i	Målet er opfyldt.



stiftspersonalet og få svar på diverse spørgsmål. Der holdes 'åbent hus' for provstierne to og to.		den øvrige del af de københavnske provstier, hvor provstiets menighedsråd 1 gang i løbet af 2022 kan møde stiftspersonalet og få svar på diverse spørgsmål. Der holdes 'åbent hus' for provstierne to og to.	
Byggekonsulentrunder - At højne forberedelsen af byggesagerne.			
Der afholdes i alt 5 byggekonsulentrunder i Københavns stift i løbet af 2022. Én på Bornholm og fire i resten af stiftet, hvor der holdes konsulentrunder for provstierne to og to.	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis der afholdes i alt 5 byggekonsulentrunder.• Målet er delvist opfyldt, hvis der afholdes 4 byggekonsulentrunder• Målet er ikke opfyldt, hvis der afholdes 3 eller færre byggekonsulentrunder.		Målet er opfyldt
LinkedIn og Instagram - At få flere følgere på profilerne, så aktiviteter mv. i stiftet bliver kendt i en større kreds.			
Delmål 1: At opnå 700 brugere på LinkedIn-profilen Københavns stift.	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis der ved udgangen af 2022 er 700 eller flere brugere på LinkedIn-profilen.• Målet er delvist opfyldt, hvis der ved udgangen af 2022 er mellem 600 og 700 brugere på LinkedInprofilen.• Målet er ikke opfyldt, hvis der ved udgangen af 2022 er under 600 brugere på LinkedIn-profilen	Der er opnået 724 følgere i 2022.	Målet er opfyldt.
Delmål 2: At opnå 800 følgere på Instagram-profilen Folkekirken i København.	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis der ved udgangen af 2022 er 800 følgere eller derover på Instagramprofilen Folkekirken i København.• Målet er delvist opfyldt, hvis der ved udgangen af 2022 er mellem 700 og 800 følgere på	Der er opnået 944 følgere i 2022.	Målet er opfyldt



	Instagramprofilen Folkekirken i København. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ved udgangen af 2022 er under 700 følgere på Instagramprofilen Folkekirken i København.		
Folkekirke og Religionsmø-de. Biskoppernes samarbej-de. - At møde alle stifter			
At besøge alle stifter i 2022	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis Folkekirken og Religionsmøde har afholdt møde med relevant udvalg eller arbejdsgruppe i alle stifter inden udgangen af 2022.• Målet er opfyldt, hvis Folkekirken og Religionsmøde har afholdt møde med relevant udvalg eller arbejdsgruppe i 8 stifter inden udgangen af 2022.• Målet er opfyldt, hvis Folkekirken og Religionsmøde har afholdt møde med relevant udvalg eller arbejdsgruppe i 7 eller færre stifter inden udgangen af 2022.	Samtlige stifter med relevante udvalg og / eller arbejdsgruppe er blevet besøgt i 2022.	Målet er opfyldt.



2.5. Forventninger til det kommende år

Stiftsadministrationerne vil i 2023 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre. Det forventes, at de enkelte centres opgaveomfang og enkelte snitflader til den lokale stiftsadministration bliver præciseret, og at usikkerheden i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer være elimineret i nogle år.

Der vil tillige fortsat blive arbejdet på at få Folkekirke og Religionsmøde godt implementeret i såvel Københavns stift som i det landsdækkende arbejde.

I Forsikringsenheden vil der blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år, og det er muligt, at dette vil koste ekstra ressourcer.

At bidrage til at få alle arbejdspladser reetableret og trygheden genskabt omfattende personaleudskiftning, både eksternt i stiftets sogne og i stiftsadministrationen.

I København vil der tillige være fokus på at få understøttet biskoppens, biskoppernes, stiftsrådets og provstiernes fælles projekter til gavn for udviklingen af kirkelivet som helhed såvel i København som til inspiration på landsplan.

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-127.750	-138.809
Øvrige indtægter	-8.660	-438
Omkostninger	138.095	139.247
Resultat	1.685	0

Præstebevillingen	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-113.647	-125.364
Øvrige indtægter	-43	0
Omkostninger	114.375	125.364
Resultat	685	0

Styringen af præstebevillingen har i 2022 været bedre end i 2021, og der vil arbejdes på at få feriepengeforpligtelsen til at være retvisende. Der forventes en endnu bedre styring i 2023, som følge af større fokusering og i takt med, at der stilles bedre prognoseværktøjer til rådighed, således at præstebevillingen kan blive overholdt på landsplan.

Stiftet vil arbejde på at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2023.



Stiftsadministration	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-9.680	-9.415
Øvrige indtægter	-369	-150
Omkostninger	10.324	9.565
Resultat	275	0

Stiftsadministrationerne håber fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2023, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd, bispemøder m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt. Den fortsatte 2 % årligt besparelser på bevillingerne til stiftsadministrationerne får snart betydning igen, og det ses da også af ovenstående tabel, at bevillingen for 2023 er lavere end regnskabstallet for 2022.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-1.261	0
Omkostninger	1.261	0
Resultat	0	0

Den økonomiske ramme for Københavns Stift vil fortsat være påvirket af aktiviteten i Forsikringsenheden. Som en midlertidig ordning finansieres Forsikringsenheden fra og med 2021 således, at anvendt tid til sagsbehandling og dertil knyttede driftsomkostninger i Helsingør og Københavns Stift kompenseres fuldt ud. I Forsikringsenheden vil der fortsat blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år, og det er muligt, at dette vil koste ekstra ressourcer. Tilsvarende vil en væsentlig ændring i tilgangen af nye sager kunne lægge beslag på eller alternativt frigive ressourcer.

Endvidere forventes besparelsen på 2 % årligt på bevillingerne til stiftsadministrationerne at sætte økonomien under pres og der forventes underskud på driften, som vil forbruge stiftets overførte midler fra tidligere år.

Eksterne påvirkninger

I samarbejde med Helsingør Stift overtog København Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader inden for Folkekirkens Selvforsikringsordning samt administrationen af arbejdsskader for folkekirkens ansatte pr. 1. januar 2014. Pr. 1. januar 2016 er endvidere overtaget administrationen af arbejdsskader for præster, provster, biskopper og departementets ansatte. 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 af flere omgange har medført behov for at ansætte vikarer. Dette blandt andet for at minimere følgerne af det forøgede ressourcetræk på Stiftsadministrationens øvrige arbejdsopgaver. I et forsøg på at afhjælpe dette, har man internt i de to stifter oplært medarbejdere til at kunne sagsbehandle mindre sager, så der fremadrettet eksisterer en form for internt beredskab.

København Stift har i 2022 fortsat prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster bl.a. med afholdelse af teol-dage, hvor der bl.a. afholdes foredrag om samfundsmæssige, relevante forhold. Disse arrangeres af efteruddannelseskonsulenten, der også arrangerer andre



relevante kurser for præster i stiftet. I 2018 blev der pr. 1. juli ansat en uddannelseskonsulent som led i projekt Ny Præst. Københavns stift har i perioden 2017–2019 iværksat et projekt blandt funktionspræsterne til afdækning af deres psykiske arbejdsmiljø. Dette projekt fortsatte arbejdet med konsolidering ind i 2022, og i 2023 forventes dette at fortsætte.

Der vil fortsat være stor fokus på arbejdsmiljøet, og der vil blive afholdt temadage for provster, tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter som opfølgning på Oxfordrapporterne, blandt andet med henblik på at implementere tiltag til at imødegå mobning på de folkekirkelige arbejdspladser.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år i forbindelse med nedsættelse af diverse udvalg og afholdes af fællesmøder med provstiudvalgene. Det netop sammentrådte nye stiftsråd har lanceret en række planer og ønsker for det Københavnske kirkelivs udvikling, hvor stiftsadministrationen skal bistå i udviklingen og gennemførelsen.

Der ydes tillige faktuel bistand til Presse- og Kommunikationsudvalget. Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i København Stift, og opgaven med at koordinere og sekretariatsbetjene bispemøderne m.v. er forøget i omfang.

Et nyt projekt om Folkekirke og Forsvar er ved at blive udviklet, hvor projektet skal være under tilsyn af 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 kirkefunktionærerne.

Der forventes i 2023 afholdt som minimum én kursus- og mødedag med Helsingør Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af bl.a. opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning, ligesom der også er planlagt separate kurser for Forsikringsenhedens sagsbehandlere.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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



Resultatopgørelse

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-127.313.252	-127.749.702	-138.809.332
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-146.115	-146.835	-149.767
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-1.119.500	-1.376.780	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-128.578.867	-129.273.317	-138.959.099
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	77.677	65.370	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	77.677	65.370	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	117.891.473	123.083.973	119.344.825
	1883	Pension	4.550.364	4.768.315	11.628.182
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-5.862.907	-7.152.224	-1.035.324
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	251.255	422.551	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	116.830.184	121.122.616	129.937.683
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.881.721	3.263.254	1.649.000
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	5.860.839	7.311.802	5.866.168
		Ordinære driftsomkostninger i alt	124.650.421	131.763.042	137.452.851
		Resultat af ordinær drift	-3.928.446	2.489.725	-1.506.248
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-176.536	-806.636	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-280.075	-285.958	-287.751
	43XX	Overførselsudgifter	0	7.642	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	454.592	255.695	1.793.999
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	0	44.651	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-3.930.466	1.705.119	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-41.402	0
	26XX	Finansielle omkostninger	30.220	22.561	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-3.900.245	1.686.277	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-1.171	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	6.062	-857	0
		Årets resultat	-3.895.353	1.685.420	0

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.4. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Københavns Stifts disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)	
Årets resultat	1.685
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	275
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Folkekirke & Religionsmøde</i>	
- Videreført fri egenkapital	-30
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	349
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	354
 Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	 737
Resultat i alt	1.685

Tabel 3.1.1.2 Københavns Stifts reservation til projekter 2022 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1: Aktnr. 238477 TB løn stiftsadm.	0	375	0	375	0	0	0
2: Frivillig reservering videreførelser	0	0	0	0	0	0	0
I alt projekter - intern (driftsbevilling)	0	375	0	375	0	0	0
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Bibliarium - projektmodning	-450	0	0	450	450	0	0
2: Folkekirke og Forsvar i København	0	415	0	314	-101	0	-101
I alt særskilt projektbevilling	-450	415	0	764	349	0	-101
c. Anlægspuljen							
1: Bevilling anlægspulje 2020 Bispegaarden	-350	0	0	350	350	0	0
2: Bev. Anlæg Unders. Tag. Udenom arealer	-45	0	0	45	45	0	0
3: Anlæg skorstenspiber akt. 213975	0	41	0	0	-41	0	-41
I alt anlægspuljen	-396	41	0	396	354	0	-41
Total reservation til projekter	-846	831	0	1.535	704	0	-142



Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
Projekt: Bibliarium - projektmodning								
Løn	0	0	0	0	0	0	0	3-99
Drift	-450	0	0	450	450	0	0	3-99
I alt Projekt: Bibliarium - projektmodning	-450	0	0	450	450	0	0	
Projekt: Folkekirke og Forsvar i København								
Løn	0	265	0	99	-166	0	-101	3-99
Drift	0	150	0	215	65	0	0	3-99
I alt Projekt: Folkekirke og Forsvar i København	0	415	0	314	-101	0	-101	
Total særskulte projekter	-450	415	-8	772	349	0	-101	

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

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusic	215549	-746	0	-746	2-21
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusic	215549	181	0	181	2-22
Provstirevision - nye kontrakter	219205	0	28	28	6-32
Omflytninger i alt		-566	28	-538	
Omprioriteringspulje					
	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Folkekirke og forsvar Københavns Stift	221992	265	150	415	3-99
Omprioriteringspulje i alt		265	150	415	
Tillægsbevillinger fra generel reserve					
	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Afvikling sagspuke Københavns Stift	238477	375	0	375	3-10
Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt		375	0	375	
Anlægspulje					
Anlægspulje 2022 Københavns stift	213976	0	41	41	9-98
Anlægspulje		0	41	41	
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		74	219	294	



Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto)	5.619	375	5.994	5.684	-310
	Øvrig drift	3.686	0	3.686	4.271	585
3.- Stiftsadministration i alt		9.305	375	9.680	9.955	275
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Folkekirke & Religionsmøde	Lønsum (konto)	1.216	0	1.216	1.397	180
	Øvrig drift	524	0	524	313	-210
3.- Folkekirke & Religionsmøde i alt		1.740	0	1.740	1.710	-30
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto)	265	0	265	97	-168
	Øvrig drift	150	0	150	668	518
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		415	0	415	764	349
3.- Videreførsler i alt		9.720	375	10.095	10.719	624

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto)	-310	-205	0	193	-322
	Øvrig drift	585	-392	0	-193	0
3.- Stiftsadministration i alt		275	-597	0	0	-322
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Folkekirke & Religionsmøde	Lønsum (konto)	180	-676	0	0	-496
	Øvrig drift	-210	-235	0	0	-446
3.- Folkekirke & Religionsmøde i alt		-30	-911	0	0	-941
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto)	-168	0	0	68	-101
	Øvrig drift	518	-450	0	-68	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		349	-450	0	0	-101
3.- Videreførsler i alt		594	-1.958	0	0	-1.364

Af ovenstående tabel fremgår at Københavns Stift samlet har t.kr. 322 til videreførelse, som er sammensat af et overskud på løn fra tidligere år og fra 2022.

I 2023 forventes underskud på begge bevillingsområder og en række nødvendige vedligeholdelsesopgaver er blevet prioriteret højt. Som forventet i årsrapport 2021 er de overførte



midler til øvrig drift anvendt ved årets udgang. Endvidere forventes den årlige 2% reduktion af lønbevillingen over tid at lægge beslag på de resterende overførte lønmidler.

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Københavns Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	937	843
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	8.284	8.416
	Likvide beholdninger	63XX	3.036	2.891
	Omsætningsaktiver i alt		12.256	12.149
	Aktiver i alt		12.256	12.149

**Tabel 3.2.1. Balance for Københavns Stift (passiver)**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-22.635	-21.898
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-1.508	-1.263
	Reserveret projekter	740640-75XX	-846	-142
	Likviditetsoverførsler	7468XX	40.276	40.276
	Egenkapital i alt		15.287	16.973
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.099	-2.261
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-437	-475
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-3.220	-3.195
	Skyldige feriepenge	94XX	-20.517	-19.777
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-1.271	-3.414
	Kortfristet gæld i alt		-27.543	-29.122
	Gæld i alt		-27.543	-29.122
	Passiver i alt		-12.256	-12.149

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



3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	15.287
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-846
Heraf overført ikke-disponeret	-1.508
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	1.685
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	704
Heraf overført ikke-disponeret	275
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	737
Egenkapital pr. 31.12.2022	16.973

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

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-322	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	-322
I alt stiftsadministration		-322
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
I alt centeradministration		0
Folkekirke & Religionsmøde		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-496	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-446	-941
I alt Folkekirke & Religionsmøde		-941
Viderført projektbev. - løn	-101	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	-101
I alt projekter med særskilt bevilling		-101
Anlægspuljen		-41
Fællesfonden		18.378
TOTAL		16.973

**Tabel 3.3.3** Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

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

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Stiftsadm- ministration	Folkekirke & Religionsmøde	Total
Lønbevilling	5.619	1.216	6.835
Lønbevilling inkl. TB	5.994	1.216	7.210
Lønforbrug under lønbevilling	5.684	1.397	7.080
Total	-310	180	-130
Akk. opsparing ultimo 2021	-205	-676	-881
Løn overført til/fra drift	193	0	193
Bortfald/omflytning	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-322	-496	-818



3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift

	Regnskab 2021	Bevilling 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	110.119	113.647	114.332	685	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	10.784	11.835	12.429	594	105
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	712	745	748	3	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	1.548	1.481	1.530	49	103
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	256	41	396	354	959
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	-	-	-	-	-
Total	123.418	127.750	129.435	1.685	101

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

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	113.647	114.332	685
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		106.546	106.951	405
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		5.785	5.787	2
- heraf formål 23 - Barsels vikarer		-0	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		1.316	1.594	277
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	11.835	12.429	594
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.680	9.955	275
- heraf formål 17 - Folkekirke & Religionsmøde		1.740	1.710	-30
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		415	764	349
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	745	748	3
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.481	1.530	49
9. - Reserver	Anden bevilling	41	396	354
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		41	396	354
I alt		127.750	129.435	1.685



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Københavns Stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	780	794
Tilgodehavende løn	84	38
Andre tilgodehavender	19	11
Kompetencefonden	53	0
Total	937	843

Den største post blandt tilgodehavenderne er debitorer og består i al væsentlighed af faktureringer vedrørende lokalfinansierede og frikøbte præster.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	3.051	3.209
Pensionsbidrag	124	122
Gruppeliv	21	20
Låneforeninger	51	38
Boligbidrag	766	771
Varmebidrag	112	120
Nettoløn	4.159	4.136
Total	8.284	8.416

Nettoløn, boligbidrag etc. vedrører forudlønnede præster og optræder hvert år i årsrapporten som en periodeafgrænsningspost.

I samleposten periodeafgrænsning indgår afregnet A-Skat vedrørende forudlønnede præster (t.kr. 2.909) som den væsentligste post.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Ingen hensættelser	
Hensættelser i alt	0

Stiftet har ingen langfristet gæld



Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.099	-2.261
Anden kortfristet gæld	-279	-381
Skyldige feriepenge	-20.517	-19.777
Periodeafgrænsninger	-1.271	-3.414
Over- / merarbejde	-158	-94
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-3.220	-3.195
Samlet kortfristede gældsposter	-27.543	-29.122

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger. Udviklingen i skyldige feriepenge er forklaret i afsnit 2.3.1.1.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Atp og feriekonto	-113	-198
Hensættelse feriegodtgørelse merarbejde	-1	0
AUB, AES og AFU	-165	-183
Total	-279	-381

Der er ingen bemærkninger til den øvrige kortfristede gæld.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Skyldige omkostninger	-6	-1.177
Forpligtelser	-1.265	-2.237
Total	-1.271	-3.414

Periodeafgrænsninger indeholder blandt andet tilbageførsler af ikke forbrugte bevillinger samt ikke opkrævede varmeudgifter



Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Præster	-17.985	-17.242
Skyldige feriepenge	-8.255	-7.880
Skyldige feriepenge - indefrysning	-9.730	-9.362
Fællesfundspræster	-1.001	-981
Skyldige feriepenge	-424	-403
Skyldige feriepenge - indefrysning	-578	-578
Lokalfinansierede præster m.m.	-673	-703
Skyldige feriepenge	-256	-286
Skyldige feriepenge - indefrysning	-417	-417
Administrativt ansatte	-858	-852
Skyldige feriepenge	-646	-640
Skyldige feriepenge - indefrysning	-212	-212
Total	-20.517	-19.777

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	3	22.000	66.000
Eventualforpligtelse i alt			66.000

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2022 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-1.261	1.045	216	0
Total	-1.261	1.045	216	0

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift for 2022 (t.kr.)

Akkumuleret resultat	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Opgave			
Forsikringsenheden	0	0	0
	0	0	0



4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Københavns Stift

Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk	2020	2021	2022
Normerede antal præstestillinger	199,7	199,7	199,5
Forbrug antal præstestillinger	197,8	199,6	195,0
Mer-/mindreforbrug	-1,9	-0,1	-4,5
Normede antal fællesfundspræster	10,5	10,5	10,9
Forbrug antal fællesfundspræster	10,4	10,5	10,7
Mer-/mindreforbrug	-0,1	0,0	-0,2
Normering i alt	210,2	210,2	210,4
Forbrug indenfor normering i alt	208,2	210,1	205,7
Mer-/mindreforbrug	-2,0	-0,1	-4,7
Forbrug lokalt finansierede præster	7,8	6,6	6,9
Forbrug præster i alt	216,0	216,7	212,6



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2020	2021	2022
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	210,2	210,2	210,4
Forbrug tjenestemænd	189,0	188,5	185,0
Forbrug fastansatte OK	15,0	15,9	14,5
Forbrug fastansatte i alt	204,0	204,4	199,5
Vikar forbrug	10,5	10,8	9,9
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	214,5	215,2	209,4
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	4,3	5,0	-1,0
Barselsvikarer	0,6	0,8	3,0
DP refusion barsel	-0,9	-1,1	-2,3
Præsteforbrug barsel	-0,3	-0,3	0,7
Lønrefusion	-2,2	-2,2	-1,9
DP refusion sygdom	-3,7	-2,5	-2,5
Fradrag refusion i alt	-6,0	-4,8	-4,4
Total mer-/mindreforbrug	-2,0	-0,1	-4,7
Lokalfin. Præster	7,8	6,6	6,9
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>216,0</u>	<u>216,7</u>	<u>212,6</u>



Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Københavns Stift	2020	2021	2022
Administration	3,73	2,90	4,39
Generel ledelse	0,23	0,58	0,82
Administration	2,32	1,59	2,13
Økonomi	0,59	0,42	0,42
IT	0,00	0,09	0,05
Ejendoms- og serviceopgaver	0,59	0,22	0,96
Præster	1,31	2,40	2,45
Præster	1,31	2,40	2,45
Rådgivning	1,37	1,67	1,27
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,37	1,67	1,27
Tilsyn og styrelse	4,35	3,12	3,19
Kommunikation	0,00	0,03	0,00
Sekretariatsbetjening	2,47	1,16	1,23
Stiftsråd	0,27	0,38	0,31
Tilsyn og myndighed	1,43	1,45	1,57
Valg	0,18	0,08	0,07
Samskabelse	0,00	0,16	0,13
Samskabelse	0,00	0,16	0,13
Projekter	0,00	0,37	0,34
Koordination af bispemøder	0,00	0,37	0,34
Stiftsadministration i alt	10,76	10,60	11,76
Eksternt finansierede opgaver	0,07	3,94	4,32
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,06	3,94	4,32
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,01	0,00	0,00
Formål 99 projekter	0,00	0,00	0,06
Nyt intranet	0,00	0,00	0,06
Stiftet i alt	10,84	14,54	16,14

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



Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Københavns Stift		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Administration	0,15	0,32	0,37	0,04	0,13	0,12
Ledelse	0,00	0,10	0,07	0,00	0,04	0,01
Faglig koordinering og intern administration	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Faglig udvikling	0,09	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00
Erfamøder	0,00	0,15	0,24	0,00	0,06	0,08
Brugerundersøgelse	0,00	0,04	0,04	0,00	0,03	0,03
Økonomi	0,00	0,03	0,03	0,00	0,00	0,00
Sagsbehandling	0,00	1,60	1,84	0,00	1,06	0,88
Sagsbehandling	0,00	1,60	1,84	0,00	1,06	0,88
Drift	2,02	0,00	0,00	1,32	0,00	0,00
Drift	2,02	0,00	0,00	1,32	0,00	0,00
Rådgivning og support	0,01	0,34	0,35	0,00	0,28	0,29
Rådgivning og support	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Generelle forespørgsler	0,00	0,34	0,35	0,00	0,28	0,29
Udvikling	0,00	0,19	0,34	0,00	0,15	0,28
Udvikling	0,00	0,19	0,34	0,00	0,15	0,28
Center i alt	2,18	2,46	2,89	1,36	1,61	1,56
Eksternt finansieret						
Indtægtsdækket	0,00	0,06	0,07	0,00	0,05	0,06
Ekstra opgaver	0,07	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00
Eksternt finansieret i alt	0,07	0,06	0,07	0,06	0,05	0,06

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

4.4. Projektregnskaber

Der er ingen afsluttede projekter i 2021 med særskilt projektbevilling.

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



4.4.1.1. Afsluttede projekter

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

Projekt: Bibliarium - projektmodning	2020	2021	2022	Total		
Budget	0	700	0	700	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	0	0	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	250	450	700	3-99	3-10
I alt Projekt: Bibliarium - projektmodning	0	-450	450	0		
Projekt: Aktnr. 238477 TB løn stiftsadm.	2020	2021	2022	Total		
Budget	0	0	375	375	3-10	3-10
Indtægt	0	0	0	0	3-10	3-10
Løn	0	0	375	375	3-10	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	3-10	3-10
Omkostning	0	0	0	0	3-10	3-10
I alt Projekt: Aktnr. 238477 TB løn stiftsadm.	0	0	0	0		

Afsluttet projekt:	Bibliarium
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Der er nedsat bestyrelse, og styring af Bibliarium er overgået dertil.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	
Afsluttet projekt:	Tillægsbevilling
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Der blev ansat vikar for fratrådt medarbejder.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	



4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Københavns Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Folkekirke og Forsvar i København	2020	2021	2022	Total		
Budget	0	0	415	415	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	99	99	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	0	215	215	3-99	3-10
I alt Projekt: Folkekirke og Forsvar i København	0	0	-101	-101		

Igangværende projekt:	Folkekirke og Forsvar
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	Projektet er modnet således, at der er forberedt til ansøgning til omprioriteringspuljen 2023 iht. bevillingens forudsætninger.
Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM	Det er uafklaret, hvorvidt projektet fremsættes som ansøgning til omprioriteringspuljen 2023, idet der pt. ikke er enighed blandt deltagerne om projektet i dets nuværende form.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Afventer oplæg fra hærprovsten og den nytiltrådte flyverprovst.

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede projekter i regnskabsåret



Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Københavns Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Bevilling anlægspulje 2020 Bispegaarden	2020	2021	2022	Total	
Budget	788	0	0	788	9-98
Indtægt	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	9-98
Omkostning	287	151	350	788	9-98
I alt Projekt: Bevilling anlægspulje 2020 Bispegaarden	-501	151	350	0	
Projekt: Bev. Anlæg Unders. Tag. Udenom arealer	2020	2021	2022	Total	
Budget	0	150	0	150	9-98
Indtægt	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	105	45	150	9-98
I alt Projekt: Bev. Anlæg Unders. Tag. Udenom arealer	0	-45	45	0	

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Københavns Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Anlæg skorstenspiber akt. 213975	2020	2021	2022	Total	
Budget	0	0	41	41	9-98
Indtægt	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	9-98
I alt Projekt: Anlæg skorstenspiber akt. 213975	0	0	-41	-41	

Rapportering:

Igangværende projekt:	
Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året	Ifm. anlægsbevilling 2022 er der bevilliget følgende: <ul style="list-style-type: none"> Murermæssig gennemgang af 2 skorstenspiber fra lift 41.250 kr. Mureren har påbegyndt arbejdet februar 2023, og det forventes afsluttet inden udgangen af 2023.
Evt. ændring i projektforsættninger iflg. oplysning til KM	Som det er oplyst Kirkeministeriet ifm. ansøgning om anlægsmidler til 2023, blev der ifm. anlægsønskerne for 2022 søgt om overførsel af de ubrugte 150.000 kr. til posten "Bispegården FACADE JERNGITTER gennemgang og renovering". Denne post er udsat på ubestemt tid til en samlet renovering af facaden, og til den tid vil der blive ansøgt på ny om penge til facaderenovering og renovering af jerngitre. Der er således ikke søgt om overførsel af dette beløb igen.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	



--	--

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

4.4.3.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede projekter i regnskabsåret.

4.4.3.2. Igangværende projekter

Der er ingen igangværende projekter.

4.5. Legatregnskaber



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

Legat: KBH Bispeembedes fond	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	11.303	790	12.093
Passiver	-11.303	-790	-12.093
I alt Legat: KBH Bispeembedes fond	0	0	0
Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	2.174	117	2.291
Passiver	-2.174	-117	-2.291
I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere	0	0	0
Legat: Den fælles fond for KBH Kirker	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	1.325	39	1.364
Passiver	-1.325	-39	-1.364
I alt Legat: Den fælles fond for KBH Kirker	0	0	0
Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	2.849	86	2.935
Passiver	-2.849	-86	-2.935
I alt Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat	0	0	0
Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	6.601	643	7.243
Passiver	-6.601	-643	-7.243
I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster	0	0	0
Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	2.713	150	2.863
Passiver	-2.713	-150	-2.863
I alt Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat	0	0	0
Legat: Rundetårns Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	4.406	-158	4.249
Passiver	-4.406	158	-4.249
I alt Legat: Rundetårns Legat	0	0	0
Legat: Zions Fond	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	1.053	-39	1.014
Passiver	-1.053	39	-1.014
I alt Legat: Zions Fond	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	32.423	1.629	34.052

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-21.



4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Københavns Stift forvalter ikke andre aktiver end de som fremgår af årsrapporten i øvrigt.

4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

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

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

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

Københavns Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

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

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

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



4.7.1 Faglige resultater

Stiftsrådsformand Jens Andersen beretter følgende.

Stiftsrådet har brugt det bindende stiftsbidrag til at løfte og virkeliggøre de målsætninger og prioriteringer, som stiftsrådet vedtog i januar 2022, og som bygger på drøftelserne på seminaret for provstiudvalgsformænd, provster og stiftsrådet den 20. november 2021.

Stiftsrådet og de nedsatte udvalg har bl.a. ydet en særlig indsats ifm. arbejdet omkring børn, unge voksne og det sociale arbejde i folkekirken i København.

De største nyskabelser fra året er, at stiftsrådet har valgt at understøtte prioriteringerne af dels kirkens sociale arbejde og dels kirkens arbejde for unge voksne med lønnet medhjælp. Ift. førstnævnte er Maria Hald Ytzen ansat som stiftskoordinator for kirkens sociale arbejde og socialetik fra august, og ift. styrkelse af kirke for unge voksne, er Malte Ystrøm Møller fra Kirkefondet tilknyttet som konsulent fra december.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et merforbrug på 141.624 kr. Merforbruget er finansieret af overskuddet hensat fra tidligere år. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2022 på 5.782.035 kr., hvilket svarer til 1 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

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

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Københavns Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i 4.7.3.1. Økonomiske rammer.

Årets økonomiske resultat på -141.624 kr. er sammensat som vist herunder i de to tabeller 4.7.1. og 4.7.2.



Tabel 4.7.1. Formålsopdelt bindende stiftsbidrag

Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)			
Formål	Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskelle
75 Kommunikation	1.368.492	-	1.368.492
76 Formidling	3.820.095	-	3.820.095
77 Udviklingsprojekter	373.726	-	373.726
78 Mellemkirkeligt	215.187	-	215.187
79 Andet	146.159	-	146.159
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	5.923.659	-	5.923.659
Finansiering i alt	-5.923.659	-	-5.923.659
Indtægter bindende stiftsbidrag	-5.782.035	-	-5.782.035
Dækning af merforbrug	-141.624	-	-141.624
Hensat overskud	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0

Som det fremgår af tabel 4.7.1 har stiftsrådet budgetteret med et underskud på 753.465 kr.

Dette giver en difference mellem årets resultat og det budgetteret resultat på 611.841 kr. Differencen skyldes til dels, at der var budgetteret med en deltidsstilling, som ikke blev besat i 2022 og til dels, at der er modtaget sygedagpengerefusion i forbindelse med sygdom i medarbejdergruppen.



Tabel 4.7.2: Stiftsbidrag fordelt på formål og ydelse

Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)			
Formål	Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskell
75 Kommunikation	1.368.492	-	1.368.492
Ikke specificeret	-11.761	-	-11.761
Religionspædagogisk udvalg	241.299	-	241.299
Stiftsudvalg for Praktisk Teologi BS	217.538	-	217.538
Stiftspræstekursus BS	394.861	-	394.861
Stiftsårbog BS	190.971	-	190.971
Efteruddannelse af præster	195.797	-	195.797
Særlige tiltag PSJ	139.788	-	139.788
76 Formidling	3.820.095	-	3.820.095
Ikke specificeret	92	-	92
POK - Løn	2.511.936	-	2.511.936
POK - Personaleudgifter	97.097	-	97.097
POK - Lokaler	207.462	-	207.462
POK - Kontordrift	71.359	-	71.359
POK - EDB og telefon	44.329	-	44.329
Ungeudvalget (Stiftsudvalg)	151.928	-	151.928
POK - Overhead	50.000	-	50.000
Folkekirkens Skoletjeneste Frederiksberg	297.189	-	297.189
Folkekirkens Skoletjeneste Amager BS	81.000	-	81.000
Stiftsudvalget Folkekirkens Messefælless	129.329	-	129.329
POK - Hjemmeside udvikling og drift	66.915	-	66.915
POK - Sociale medier	27.805	-	27.805
POK - Eksterne arrangementer og forpligt	71.571	-	71.571
POK - Analyser, evaluering mv.	12.082	-	12.082
77 Udviklingsprojekter	373.726	-	373.726
Ikke specificeret	-	-	-
Stiftsudvalg for Diakoni BS	245.726	-	245.726
Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm BS	105.000	-	105.000
Bornholms Provsti - Folkemøde	23.000	-	23.000
78 Mellemkirke ligt	215.187	-	215.187
Ikke specificeret	-	-	-
Stiftsudvalg Folkekirke & Religionsmøde	8.471	-	8.471
Mellemkirke ligt stiftsudvalg	51.716	-	51.716
Tværkulturelt Center	90.000	-	90.000
Amagerland - Din Tro Min Tro	65.000	-	65.000
79 Andet	-5.777.500	-	-5.777.500
Ikke specificeret	-5.916.800	-	-5.916.800
Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	139.300	-	139.300
Bindende stiftsbidrag i alt	-	-	-



Resultatdisponering

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Københavns Stift 2022 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-5.782.035	5.923.659	141.624	-2.688.106	-2.546.482

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2023 er fastsat til i alt **6.045.289 kr.** Det anførte rammebeløb svarer til 1,0 % af den samlede lokale ligning i Københavns stift. Det bindende stiftsbidrag for 2022 udgjorde 5.782.035 kr.

Det bindende stiftsbidrag er fastholdt på 1%. Der er forsat et ønske og behov for at løse en række opgaver i fællesskab. Stiftets afgrænsede størrelse gør det relevant at være fælles om løsninger, som hele stiftet er brugere af.

Det godkendte budget for 2023 indeholder udgifter for 6.646.000 kr. I 2023 er der således budgetteret med et merforbrug på 600.711 kr., som dækkes af tidligere års overskud.

For 2024 er det bindende stiftsbidrag fastsat til 7.556.530 kr. svarende til 1 % af den lokale kirkelige ligning. Procenten for det bindende stiftsbidrag for 2024 er således uændret ift. 2023.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

[Denne er frivillig]

[Eksempel:]



4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

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



Øvrige

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

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

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