

Årsrapport 2021

for

Københavns Stift



Cvr.nr. 78143118

Fællesfonden

Marts 2022

Akt. nr. xxxx



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af stiftet	4
2.2. Ledelsesberetning.....	8
2.2.1. Faglige resultater	8
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	8
2.2.1.2. Centeradministration	11
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	13
2.2.2. Den samlede økonomi	14
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	15
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	15
2.3.1.1. Økonomi	15
2.3.1.2. Personaleressourcer	18
2.3.2. Centeradministration	21
2.3.2.1. Økonomi	21
2.3.2.2. Personaleressourcer	22
2.4. Målrapportering.....	24
2.5. Forventninger til det kommende år	30
3. Regnskab.....	33
3.1. Resultatopgørelse mv.	33
3.1.1. Resultatdisponering.....	35
3.3. Egenkapitalforklaring.....	40
3.4. Likviditet og låneramme	41
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	41
3.6. Bevillingsregnskab.....	41
4. Bilag	43
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	43
4.3. Specifikation af årsværksforbrug	46
4.4. Projektregnskaber	49
4.4.1.2. Igangværende projekter	49



4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	50
4.4.2.1. Afsluttede projekter	50
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	50
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	51
4.4.3.1. Afsluttede projekter	52
4.4.3.2. Igangværende projekter	52
4.5. Legatregnskaber	52
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	54
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	54
4.7.1 Faglige resultater	55
4.7.2 Den samlede økonomi	55
4.7.3. Forventninger til det kommende år	58
4.7.3.1. Økonomiske rammer	58
4.7.4. Eksterne påvirkninger	58
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	58
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	60



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

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

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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 18. marts 2022

Peter Skov-Jakobsen

Biskoppen over Københavns Stift

Helle Ostenfeld
Stiftskontorchef

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 i alt 105 yderligere præster.

I 2021 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.

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 dog stadig væsentligt færre indbyggere, ca. 120.000 alene i Københavns Kommune, end da kommunens antal indbyggere var på sit højeste. Hertil kommer også en ændret aldersmæssig sammensætning i befolkningen samt en langt større religiøs mangfoldighed. Der er sket befolkningsmæssige forskydninger mellem de enkelte bydele. Mange boliger blev nedlagt i forbindelse med bysaneringsprojekterne, og i stedet er nye bydele ved at skyde op.

Kirken i København skal rumme og møde København i dag.

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

Kirken skal være til stede og inddrage mennesker alle steder i byen, også i de nye bydele der skyder op, og derfor vil der på sigt være behov for at bygge kirke i Sydhavnen, i Ørestad og i Nordhavn. Der er



i slutningen af 2015 købt et grundstykke til brug for en ny kirke på Teglholmen, 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.

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 2021 har der været fokus på at få afsluttet en række enterprisesager og dette arbejde vil fortsætte i 2022. Tillige har der været gennemført forebyggende sikringsbesøg ved 38 sogne, og erfaringerne fra sikringsbesøgene vil blive bredt ud til alle menighedsråd i løbet af 2022.

Mange initiativer i Københavns stift er udsat og har ændret karakter på grund af Covid-19 pandemien, ligesom mange møder ikke er blevet afholdt eller erstattet med virtuelle møder. Personalet har i en del af 2021 arbejdet hjemmefra, og samarbejde og opgaveløsning er i de perioder foregået via de virtuelle medier. Der har været god IT-understøttelse til alle IT-systemer, og det har derfor været muligt at afvikle de almindelige sagsbehandleropgaver på samme niveau som hidtil. De aktiviteter, hvor nedlukningen har haft størst indflydelse er hvor aktiviteter, typisk større møder, samtaler,



konferencer og undervisning har måttet udskydes eller aflyses. I videst mulige omfang er de dog blevet afviklet virtuelt i stedet for. Der har været ekstraordinære udgifter til indkøb af bærbare pc, dockingstationer og headsets mv.

Der har været en del ekstraarbejde forbundet med Covid-19 pandemien, hvilket skyldes et meget stort behov for formidling og fortolkning af de regler, der hele tiden er blevet ændret på grund af ændringer i smittetrykket. Derfor har primært ledelsen, Presse- og Kommunikationsafdelingen og stiftets AC-medarbejdere været en del af den omfattende hjælp og vejledning, som præster, provster, menighedsråd og personale har haft behov for.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Første del af 2021 har været præget af krisestyring og hjemmearbejde på forskellige niveauer og anden del har været præget af mere 'normale' arbejdsvilkår.

For så vidt angår første del af 2021, kan det siges, at alt det, som vi tog som selvfølgeligt, søndagenes gudstjenester og de kirkelige handlinger, præsternes arbejde med sjælesorg, undervisning og diakoni, har været underlagt restriktioner. Kirker og præster har arbejdet med kortere gudstjenester, online konfirmandundervisning udskydelse af dåb, vielser og konfirmationer på grund af et begrænset antal mulige deltagere. Begravelser har været afholdt men under skarpe begrænsninger.

Opgaven for den kirkelige ledelse har i første halvdel af 2021 således ud over de gængse bestået i krisestyring. Vi har søgt at hjælpe og støtte præster og menighedsråd til at leve op til de til stadighed ændrede krav mht. mulighederne for at være kirke. Opgaverne har været legio; på den ene side sikre at kirkerne ikke bidrog til øget smittetryk og på den anden side til stadighed pege på og leve op til kirkens ansvar i en krisetid.

Folkekirkens organisering som på en og samme gang del af det offentlige forvaltningshierarki og en kompleks netværksorganisation har vist sin styrke i denne krisetid, der var en forsættelse af krisen i 2020. Et utal af møder er holdt for at sikre den bedst mulige kommunikation, og et utal af vejledninger er skrevet og udsendt.

Glædeligt har det været at være deltagende i den gradvise genåbning af kirkerne, fjernelse af restriktionerne og se hverdagen så småt indfinde sig igen.

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 5 provstemøder i løbet af 2021, heraf har 2 været virtuelle. Dertil kommer adskillige korte virtuelle møder med provsterne, for at disse kunne være opdaterede og stille spørgsmål i forbindelse med Covid-19.

Der har været 1 ordination med i alt 4 ordinanter, hvor der også i 2020 var 4 ordinanter.

12 præster er ansat efter opslag samt 3 til barselsvikariater, hvor der i 2020 blev ansat 17 præster efter opslag, og i DSUK er 3 præster ansat efter opslag, hvor der i 2020 blev ansat 4 præster på samme måde.



Der i året foretaget 25 konstitueringer af præster i vikariater mv. tillige med 23 forlængelser, hvor der sidste år blev konstitueret 22.

Biskoppen holder regelmæssige møder med præsternes tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter, dog har disse møder været færre i 2021 på grund af vanskeligheder med at afholde fysiske møder.

Biskoppen holder samtaler med alle ansøgere til præsteembeder i Københavns stift og med menighedsrådene forud for stillingsopslag. En del af disse møder er foregået virtuelt i 2021 pga Covid-19.

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 210,2 ved udgangen af 2021. Det samlede forbrug af årsværk (eksklusive lokalfinansierede præster) var ved udgangen af 2021 213,25 og var fordelt på 188 tjenestemandstillinger og 25,25 overenskomstansatte (inklusive vikarer).

Københavns Stift har i 2021 haft en mindre overskridelse af præstebevillingen, men overholdt præstenormeringen.

Der pågår 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 2021 har dette arbejde også givet sig udslag i en mangfoldighed af initiativer på at vise at kirken er til stede og tilgængelig, selvom landet er lukket ned.

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 imødekomende kirkeliv. Præsterne er optaget af at møde mennesker velforberedte og være til gavn søndag som hverdag i forbindelse med gudstjenester, undervisning og sjælesorg.

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

For Københavns stift er det også naturligt at vie samtalen med mennesker af anden tro opmærksomhed og være med til at skabe et samfund, hvor der er samtale mellem religionerne. Til



brug for dette holder biskoppen jævnligt møder med repræsentanter fra det muslimske og det jødiske samfund.

Fra 1. januar 2021 er 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. Kommunikationsenheden i København har været en del af Folkekirkens Task Force, der under Corona-nedlukningen i 2021 har holdt ugentlige møder samt flere aftenmøder og i perioder flere møder dagligt. Dertil har kommunikationsenheden udarbejdet og udsendt diverse retningslinjer til hele landet og været inde over al kommunikation til og fra Folkekirkens Task Force tillige med kommunikation til og fra den nedsatte Kirkegårds Task Force. Bispeembedet i København har ligeledes deltaget i møderne i Folkekirkens Task Force.

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. Dertil har Covid-19 også påvirket arbejdet, og stiftets Corona-hotline har stået til rådighed for præster, provster og menighedsråd til besvarelse af diverse spørgsmål.

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 er blevet godt modtaget og Stiftsadministrationen har derfor i 2019 og 2020 gentaget dette tiltag og vil i de kommende år – så vidt bevillingen gør det muligt - søge at bistå menighedsrådene i endnu højere grad end hidtil, og ønsker således i videst mulige omfang fx at etablere den bornholmske model, også i de øvrige provstier i stiftet. Dette effektueres for de øvrige provstier i Københavns stift i 2022.

Såvel under nedlukningen og derefter er der fokus på at forbedre trivslen hos stiftsadministrationens medarbejdere. For at være sikker på den fornødne sammenhæng mellem opgaver, trivsel og retning,



er der i 2021 blevet udarbejdet 4 pejlemærker for stiftsadministrationens arbejde, der skal konkretiseres i en fælles indsats i 2022.

Der er blevet afholdt et virtuelt introkursus for nyansatte i begyndelsen af 2021, hvor 130 kirkefunktionærer og præster fra Helsingør og Københavns stifter deltog og dertil har der været afholdt 1 introkursus med fysisk fremmøde i november 2021 med deltagelse af 31 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.

Ved indgangen til 2021 var der samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 1.682 fra tidligere år. I 2021 godkendte budgetfølgegruppen Forsikringsenhedens anmodning om en engangsbevilling til dækning af det akkumulerede underskud. Endvidere blev igangsat en midlertidig afregningsordningen for Forsikringsenheden, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger. Det samlede resultat for 2021 udgør derfor kr. 0 og det samlede akkumulerede resultat udgør tilsvarende kr. 0.

Tidsforbruget i centret i 2021 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 2021, 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 2021 modtaget 9.831 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 1.058 arbejdsskader). Heraf blev 718 modtaget i 2021 og 9.113 perioden 2013-2021 med et årligt gennemsnit på 1.075. 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 10 - 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. Behovet for sikringsrådgivning blev indarbejdet i resultataftalerne for Forsikringsenheden for 2. halvår i 2021 og 2022. 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 fortsætter i 2022.

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 2021 end i 2020, hvilket primært kan forklares ved den tekniske ændring i opgørelse af årsværksforbruget. Antallet af modtagne skadesanmeldelser har været nogenlunde stabilt hen over året, samt et samlet let fald i antallet af nye anmeldelser for hele året. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen viser sig dog fortsat mere tidskrævende end forventet, og der er fortsat et behov for at kunne frigive ressourcer til Forsikringsenheden 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



Forsikringsenheden må betragtes som en succes blandt centerdannelserne og som et center med stor tilfredshed blandt brugerne.

Det har på grund af Covid-19 i 2021 ikke kun i begrænset omfang været muligt at holde fysiske erfa-møder. Efteruddannelsesmøder er udskudt til 2022, hvor normal mødeaktivitet er genoptaget.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat overordentligt tilfredsstillende, når henses til særligt 3 forhold: dels vanskeligheder med at gennemføre planlagte møder, uddannelser, samtaler, erfamøder mv. på grund af Covid-19, 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 på nær bruges af byggesagsmodulet, der i begyndelsen af 2021 var fejlbehæftet. 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 er for så vidt angår de fælles F2 mål nået ved, at vigtigheden af at følge retningslinjerne for journalisering løbende er blevet oplyst over for såvel medarbejdere som provstisekretærer, ligesom der løbende er fulgt op på kvalitetssikring i samarbejde med provstierne og nye medarbejdere er blevet sidemandsoplært i de perioder, hvor stifterne har været lukket ned for så at komme på kursus, så snart muligheden bød sig.

Resultatmål for Københavns stift om undervisning af nye menighedsrådsformænd, kontaktpersoner og kirkeværger er blevet gennemført succesfuldt. Oven i købet med deltagelse af nye rådsmedlemmer fra andre stifter. På grund af coronarestriktionerne blev undervisningen gennemført on-line, i løbet af foråret 2021 og med god feed-back. Det var vigtigt for stiftsadministrationen, at undervisningen blev gennemført så tæt som muligt på, at de nye medlemmer af rådene havde behov for det.

Resultatmål om ny præst har haft stor fokus hele året, og der har såvel været foretaget tiltag, der ligger inden for NY PRÆST-ordningen, samt gennemført tiltag ud over projektrammen for nyansatte præster.

Delmål 1, der omhandler at udarbejde en procesplan med en ekstern konsulent, er opfyldt. Procesplanen specificerede omfanget og områder med behov for sikringsrådgivning, og blev indsendt til Kirkeministeriet indenfor fristen.

Delmål 2 bestod af, at der skulle udføres et ikke specificeret antal sikringsbesøg hos Forsikringsenhedens brugere, og disse sikringsbesøg skulle afvikles i overensstemmelse med den godkendte procesplan.

Forsikringsenheden havde således udarbejdet en procesplan i samarbejde med en konsulent fra WILLIS TOWER WATSON. Denne konsulent har i løbet af efteråret 2021 gennemført sikringsgennemgange på 38 forskellige folkekirkelige lokationer, det være sig af såvel kirker som af sognegårde. Disse 38 sikringsrapporter danner nu grundlag for målene i Forsikringsenhedens



resultataftale for 2022, idet aftalerne skal gennemgås med henblik på en fortsættelse af ønsket om at forbedre rådgivningen for menighedsrådene.

Delmål 3 er ikke opfyldt (se tekst i skemaet), men delmål 4 er opfyldt, da der rettidigt er udarbejdet en spørgeguide til medarbejderne til identifikation af de relevante kirker.

Samlet set vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på t.kr. 3.895. Dette er en forskel på t.kr. 6.271 i forhold til 2020 og knytter sig i al væsentlighed til et større mindreforbrug på præstebevillingen og en mindreforbrug i stiftsadministrationen.

Mindreforbruget på præstebevillingen skyldes en stor positiv regulering af feriepengeforpligtelsen for præster på t.kr. 3.776.

Der har været et mindreforbrug på stiftsadministrationens driftsbevilling, som følge af stiftspersonalets hjemsendelse i længere perioder i 2021 og et mindreforbrug på stiftsadministrationens løn på grund af nye medarbejdere. Endvidere indgår ikke forbrugt bevilling fra anlægsreserven i årets resultat, hvilket også påvirker dette positivt.

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

Københavns Stifts balance er reduceret med t.kr. 4.422 fra 2020 til 2021. 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			
t.kr.	2020	2021	2022
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-125.336	-128.579	-127.089
Ordinære driftsomkostninger	127.648	124.650	125.607
Resultat af ordinær drift	2.312	-3.928	-1.481
Resultat før finansielle poster	2.356	-3.930	0
Årets resultat	2.376	-3.895	0

Københavns Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	12.141	12.256	
Egenkapital	19.824	15.287	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-31.965	-27.543	

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	-122.506	-496	119.661	-3.341
Centeradministration	0	-906	906	0
Øvrige	-4.807	-5.928	10.181	-555
Total	-127.313	-7.330	130.748	-3.895

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	-113.123	-32	110.151	-3.004
Stiftsadministration	-9.383	-464	9.510	-337
Total	-122.506	-496	119.661	-3.341

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	-113.123	-32	110.151	-3.004
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-106.476	-1	103.833	-2.644
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-5.350	0	5.311	-39
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-1.297	-12	987	-322
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-19	19	0

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

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

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

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

Endvidere dækker 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 2021.

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

Efter feriereglerne skal ikke afholdt ferie vedrørende 1-4 ferieuge pr. 31. december indbetales til feriefonden, og den femte ferieuge skal udbetales til den ansatte, hvis ikke den er aftalt overført til det nye ferieår. I forbindelse med halvårsregnskabet for 2021 kunne det imidlertid konstateres, at antallet af ubrugte feriedage var steget betydeligt fra starten af året, og at fællesfonden dermed ved udgangen af 2021 stod over for en potentiel omkostning på over 40 mio. kr. i feriepengeforpligtelse, hvortil der



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

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

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

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

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

For Københavns Stift udviser formål 21 og 22 samlet en positiv budgetafvigelse på t.kr. 2.683, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 97,6. Imidlertid er der i præstelønsbevillingen inkluderet et mindreforbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 3.776, hvorfor der isoleret på lønnen har været et merforbrug på t.kr. 1.093, hvilket svarer til en udnyttelsesprocent på 101,0. T.kr. 693 af merforbruget kan forklares ved at der i juli måned 2021 blev modtaget en opkrævning fra Rigshospitalet vedrørende juli og august 2020 på i alt t.kr. 457. Dette beløb burde retteligt have været medtaget i årsrapporten for 2020, hvorfor sidste års mindreforbrug på præstelønnen på t.kr. 874 ikke var retvisende. Derudover blev der i juli afregnet lønudgifter vedrørende et PHD projekt på i alt t.kr. 235. Det samlede korrigerede merforbrug på præstelønnen udgør herefter t.kr. 400, hvilket også hænger også fint sammen med årsværksforbruget, hvor der har været et mindreforbrug på 0,1 årsværk (tabel 2.3.1.2.1).



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

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på t.kr. 322 og samlet er forbruget t.kr. 346 lavere end i 2020. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Faldet i forbruget kan primært forklares ved et fald i udgifterne til flyttegodtgørelser og tjenestedragter.

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	-9.383	-464	9.510	-337
- heraf generel ledelse og administration	-1.869	-92	1.895	-67
- heraf opgaver vedrørende præster	-1.550	-77	1.572	-56
- heraf rådgivningsopgave	-1.074	-53	1.089	-39
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.010	-99	2.037	-72
- heraf samskabesopgaver	-100	-5	101	-4
- heraf særlige projekter	-237	-12	240	-9
Almindelig virksomhed i alt	-6.841	-338	6.934	-245
- heraf opgaver med ekstern medfinansiering	-2.541	-126	2.576	-91

Med fællesfondens budget 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 2021 afspejler fortsat den nye bevilling.

Stiftsadministrationens drift udviser et mindreforbrug på 337 t.kr og et mindreforbrug på løn på 267 t. kr. Det skal bemærkes at heraf har Københavns stift haft en ekstraordinær indtægt i 2021 på 228 t.kr. for afviklede feriedage. Genopretningen af bevillingen var meget nødvendig for Københavns stift, der i flere år var underfinansieret dels på grund af den årlige 2% besparelse, dels fordi stiftet i 2009, 2012 og 2016 har afgivet midler til fælles puljer og andre centre, hvorfor der ikke har været overførte midler.

Det bemærkes, at tallene i nedenstående tabel er arbitrære, idet såvel den ekstraordinære feriepengerefusion og stiftets driftstal er indregnet i beløbene. Der er ikke tale om årsværksforbrug. Opgørelse af samskabesprojekter og særlige projekter er opgjort særskilt. Samlet betyder det, at der ikke kan påvises en entydig sammenhæng med oplysning fra tidligere årsregnskaber.

2.3.1.2. Personaleressourcer



Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Københavns Stifts årsværksforbrug præster	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	210,2	210,2
Tjenestemandsansatte præster	189,0	188,5
Overenskomstansatte præster	15,0	15,9
Fastansatte i alt	204,0	204,4
Barselsvikarer	0,6	0,8
Vikarer i øvrigt	10,5	10,8
Vikarer i alt	11,1	11,6
Forbrug indenfor normering i alt	215,1	216,0
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	4,9	5,8
Frdrag for lønrefusioner m.m.	-6,8	-5,9
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-2,0	-0,1

Tabel 2.3.1.2.2 Københavns Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Normering	210,2	210,2
Sognepræster (inkl. vikarer)	197,8	199,6
Fællesfundspræster	10,4	10,5
Forbrug i alt (efter frdrag for lønrefusion)	208,2	210,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-2,0	-0,1
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	7,8	6,6

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 været en optimal udnyttelse af de præstelige ressourcer i 2021 i forhold til de foregående år, idet der er brugt i alt 210,1 årsværk mod 208,2 årsværk i 2020 og mod 203,4 i 2019. Isoleret set for præstløn har der været en forøget udnyttelse og mindre overskridelse af bevillingen i 2021, hvilket således er slået igennem på årsværksforbruget.



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

Nedenstående tabel viser personaleforbruget i København Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget en anelse fra 10,5 i årsrapport 2020 til 10,6 i 2021, hvor årsværksforbruget i 2019 var 10,4. Stigningen i årsværksforbrug skyldes at et årsværk nu beregnes med 1864 timer, hvor de tidligere år blev beregnet med 1924 timer pr. årsværk.

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.

Siden ansættelse af to nye jurister (i 2020) og fratrædelse og ansættelse af to nye HK'ere i 2021 har der været fokus på at få etableret et solidt samarbejde i stiftsadministrationen og få de etablerede teams til at fungere. Ultimo 2021 blev det nødvendigt at ansætte en vikar til inddækning for en tredje fratræden af en HK-ansat. Ved udgangen af 2021 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 askedelinger 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 2021 har der også 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 2020 og 2021 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 vil såvel Presse- og Kommunikationsafdelingen og fra 2022 vil tillige Folkekirke og Religionsmøde indgå 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.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Københavns Stiftsadministrations årsværksforbrug	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	3,7	2,9
Præster	1,3	2,4
Rådgivning	1,4	1,7
Tilsyn og styrelse	4,4	3,1
Samskabelse	0,0	0,2
Projekter	0,0	0,4
Almindelig virksomhed i alt	10,8	10,6
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,1	3,9

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

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

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-906	906	0
- heraf Forsikringsenheden	0	-906	906	0
Total	0	-906	906	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.



Udgifter til uddannelse, opbygning af forretningsgange, løbende erfaringsudveksling og det faktum at tidsforbruget kan variere markant fra sag til sag, har medvirket til, at der siden 1. juli 2013 er blevet kørt med underskud i Forsikringsenheden. Tidligere erfaringer viste, at der var behov for en mere tidssvarende registreringsplatform (it-system), hvor anmeldelse og sagsbehandling kan foretages under et, men på grund af solide udviklingsproblemer sammenholdt med, at antallet af sager er faldet drastisk efter indførelse af en forhøjet selvrisiko, vurderes dette ikke længere absolut nødvendigt.

Fra og med 1. januar 2016 blev foretaget en justering af prisen pr. sag, således at denne fremadrettet skulle matche det faktiske omkostningsniveau. Endvidere blev Forsikringsenheden garanteret en minimumsindtægt svarende til sagsbehandlingen af 1.400 sager.

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter er aktiveret og afskrevet over en 5 årig periode. Da det som tidligere omtalt er besluttet ikke at igangsætte et IT-system specifikt målrettet Forsikringsenheden, er der i forlængelse heraf påbegyndt forhandlinger om, at 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.

Efter den nye afregningsmodel udgør det overførte resultat for Forsikringsenheden t.kr. 0 hvilket fremgår af tabel 4.2.2.

Tabel 2.3.2.1.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-5.002	-906	-4.096
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-5.002	-906	-4.096
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.319	906	2.413
-heraf løn	1.296	751	545
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	2.024	155	1.868
Årets resultat	-1.682	0	-1.682

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Forsikringsenheden fordelt på de to stifter. Det skal bemærkes at der ikke er sket intern eliminering 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. 906 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 2021 er anvendt 0,2 årsværk mere på Forsikringsssager end i 2020. I 2021 har der været gennemført en større oprydning i endnu ikke afsluttede forsikringsssager og der er afsat flere



personaleressourcer til opgaven, hvilket har betydet, at antallet af sager, der afventede behandling i Forsikringsenheden var særdeles lav ved udgangen af 2021.

Det samlede årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.4.3.

Tabel 2.3.2.2 Københavns Stift centeradministration - årsværksforbrug		
	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	1,4	1,6
Centeradministration i alt	1,4	1,6
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,1	0,0



2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes Fælles mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2			
Delmål 1: På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 i hvert stift. Der skal holdes et årligt statusmøde med hvert provsti og relevant(e) medarbejder(e) fra stiftsadministrationen. Statusmøderne kan afholdes fysisk eller online. Statusmøderne skal omhandle både brugen af F2 og kvalitetssikring af data i F2 i provstiet.	Delmål 1: - Målet er opfyldt, hvis der er gennemført mindst 1 fælles erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 og der er afholdt statusmøder med alle provstier. - Målet er delvist opfyldt, hvis erfamødet er afholdt, og halvdelen af statusmøderne er afholdt. - Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er afholdt erfamøde eller der er afholdt statusmøde med under halvdelen provstierne.	Der er gennemført en fælles F2 erfaday og opfølgning med provstierne i brugen af F2 og kvalitetssikring heraf. Ligeledes sender vi de kvartalsvise udtræk fra F2 til provstierne mhp gennemgang og opfølgning. Når vi har modtaget dem retur sammenholder vi skemaet med de tidligere udtræk. Hvis der er større udsving, kontakter vi provstiet.	Målet er opfyldt.
Delmål 2: Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.	Delmål 2: - Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. - Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. - Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyansatte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.	I første omgang oplæres nye medarbejdere altid i F2 ved sidemandsoplæring. Samtidig skrives nye ansatte også på listen / dokumentet på DAP, mhp deltagelse i den førstkommande konkrete undervisning.	Målet er opfyldt.



Delmål 3: Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.	Delmål 3: • Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.	Der er i alle kvartaler sendt skemaer til ministeriet med opfølgning på kvalitetssikring af data i F2 for Københavns stift og Forsikringsenheden.	Målet er opfyldt.
Mål: Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne			
Hvert stifter vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen. Resultatkravet er, at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst men en ansættelseskvote på 20 % eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer. Ministeriet udsender et Excel-ark til udfyldelse i stiftet. Arket er en oversigt, som skal vise antallet af præster indplaceret under Ny Præst samt hvor mange heraf, der har gennemgået de respektive forløb under Ny Præst.	• Målet er opfyldt, hvis 90 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved alle kvartalsopfølgninger er sendt en oversigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 3 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt. • Målet er ikke opfyldt, hvis færre end 75 % af de nyansatte præster har været igennem det	Samtlige præster har været gennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der er sendt en oversigt til KM i forbindelse med kvartalsopfølgningerne, undtagen for 3. kvartal	Målet er opfyldt.



	aftalte forløb inden for de fastansatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 2 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt.		
Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling			
Delmål 1 og 2: 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. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Delmål 1: • Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. • Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. • Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.	Der er i året færdigbehandlet 64 sager. 93,75 % af sagerne er færdigbehandlede af stiftet inden for 35 dage.	Målet er opfyldt
	Delmål 2: • 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 nået, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.	Af 64 sager blev 95,31% færdigbehandlet inden for 105 dage svarende til 95,31%.	Målet er opfyldt



Delmål 3: Med implementeringen af byggesagsmodul i F2 er det målet, at alle byggesager behandles gennem dette modul. Eftersom man er i opstartsfasen og stiftet ikke alene er herre over, om byggesager indleveres via selvbetjeningsløsningen af menighedsrådene til provsti og i sidste ende stift, er målet i 2021 opfyldt, hvis 90 pct. af sagerne behandles via byggesagsmodul.	Delmål 3: • Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul. • 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.	Bygningsmodul fungerer ikke optimalt i den første del af året, hvorfor kun 68,75% nye sager blev modtaget i modul. Efter 3. kvartal er samtlige byggesager fremsendt i byggesagsmodul, og det forventes, at det ikke vil give anledning til problemer fremover.	Målet er ikke opfyldt
Forsikringsenhedens mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål: Brugertilfredshedsundersøgelsen i 2020 viste, at Forsikringsenhedens brugere efterspørger øget og forbedret sikringsrådgivning. Forsikringsenheden vil derfor i 2021 forbedre og forøge sikringsrådgivningen for dens brugere.			
Delmål 1: Inden d. 1. juni 2021 skal der i samarbejde med en ekstern konsulent udarbejdes en procesplan, hvori omfanget og områder med behov for sikringsrådgivning bliver specificeret. På dette grundlag fastsættes resultatmål for 2. halvår 2021, samt danner efterfølgende udgangspunkt for fastsættelse af resultatmål 2022. Målene for 2. halvår 2021 indsendes til godkendelse hos Kirkeministeriet senest d. 7. juni 2021.	Delmål 1: • Målet er opfyldt, hvis udarbejdelse af procesplan og indsendelse af resultatmål for 2. halvår 2021 sker rettidigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis enten udarbejdelse af procesplan eller indsendelse af resultatmål for 2. halvår 2021 sker rettidigt. • Målet er ikke opfyldt, hvis hverken udarbejdelse af procesplan eller indsendelse af	Konkretisering af delmål 2 blev indsendt rettidigt.	Målet er opfyldt.



	resultatmål for 2. halvår 2021 sker rettidigt.		
Delmål 2: Der foretages sikringsbesøg i 20 kirker med henblik på at udarbejde en rapport (hit-map) for hver enkelt kirke over risiko og sikringstilstand på el, vand og varmeinstallationer, samt gennemgå procedurer for aflåsning mv. Ved udpegning af kirkerne lægges der vægt på, at de udgør et repræsentativt udsnit af de forsikrede kirker. Der tages højde for deres forsikringshistorie, beliggenhed og størrelse. Endvidere sker udpegning i henhold til den af Forsikringsenheden fremsendte procesplan.	Delmål 2: • Målet er opfyldt, hvis alle sikringsbesøg foretages. • Målet er delvist opfyldt, minimum 75% af sikringsbesøgene foretages. • Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 75% af sikringsbesøgene foretages.	Der blev foretaget sikringsbesøg hos 38 kirker i løbet af 2. halvår 2021.	Målet er opfyldt
Delmål 3: Forsikringsenheden står til rådighed for menighedsrådene med specifik rådgivning om sikring af kirker og øvrige tilhørende bygninger i forbindelse med større entrepriser eller nybyggerier. Menighedsrådene skal informeres om, hvordan Forsikringsenheden kan rådgive herom.	Delmål 3: • Målet er opfyldt, hvis det er beskrevet, hvilken type rådgivning menighedsrådene kan modtage af Forsikringsenheden i forbindelse med større entrepriser eller nybyggerier og informationen er udsendt til menighedsrådene senest den 15. september 2021. • Målet er delvist opfyldt, hvis beskrivelsen er udarbejdet og udsendt til menighedsrådene senest den 15. oktober 2021. • Målet er ikke opfyldt, hvis beskrivelsen sendes efter den 15. oktober 2021.	Det er ikke lykkedes for Forsikringsenheden at erhverve eller afsætte de nødvendige ressourcer for at kunne stå for menighedsrådene til at kunne løfte denne opgave. Opgaven er derfor udsat til 2022.	Målet er ikke opfyldt.
Delmål 4: Det ønskes at kunne identificere kirker, som kan have brug for særlig rådgivning efter akutte skader (fx lynnedslag, brand eller tyveri af designermøbler). Der skal udarbejdes et værktøj til brug for sagsbehandlere i	Delmål 4: • Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet værktøj til sagsbehandlere med beskrivelse af opmærksomhedspunkter på skadestyper samt udarbejdet spørgeguide	Der er udarbejdet en spørgeguide, som medarbejderne i Forsikringsenheden har anvendt ved identifikation af de relevante kirker	Målet er opfyldt.



Forsikringsenheden til identificering af disse kirker. Hertil hører udarbejdelse af spørgeguide til sagsbehandlere.	og handlingsplan inden den 1. september 2021. • Målet er delvist opfyldt, hvis procesplan, spørgeguide samt handlingsplan er udarbejdet inden den 1. oktober 2021. • Målet er ikke opfyldt, hvis udarbejdelse sker efter den 1. oktober 2021.		
København Stifts mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål: Velkomst til nye menighedsrådsmedlemmer - At de nye menighedsrådsmedlemmer med centrale opgaver, gøres klar til at løfte disse.			
Der afholdes i alt 3 kurser for nye formænd, 3 kurser for nye kontaktpersoner og 2 kurser for nye kirkeværger. Kurserne afholdes først og fremmest som fyraftens møder af hensyn til, menighedsrådsmedlemmernes øvrige arbejde. Kurserne udbydes i 1. halvår 2021. Indeholdt i de tre kurser er et kursusforløb på Bornholm. Kursus for formændene kommer til at indeholde gennemgang af centrale regler for at lede et menighedsråd og et oplæg om god kommunikation. Kursus for kontaktpersonerne kommer til at indeholde en overordnet gennemgang af overenskomster og organisationsaftaler, fordele og faldgruber.	Delmål 1 - Kurser for nye menighedsrådsformænd • Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 2. kvartal er udbudt og afholdt 3 kurser • Målet er delvist opfyldt, hvis kurserne er udbudt inden udgangen af 3. kvartal eller der kun er afholdt 2 kurser. • Målet er ikke opfyldt, hvis der kun afholdes ét kursus eller slet ingen.	Grundet Covid-19 og nedlukningen af samfundet i de første måneder af 2021 blev de 3 kurser afviklet online via Teams.	Målet er opfyldt.



Kursus for kirkeværger kommer til at indeholde en introduktion til reglerne for bygningssyn, byggehåndbogen og byggesagsmodulet. Såfremt Corona-restriktioner sætter begrænsninger for mødeafholdelse, håndteres denne situation - eksempelvis ved webinarer eller møder med et begrænset antal deltagere			
	Delmål 2 – Kurser for nye kontaktpersoner • Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 2. kvartal er udbudt og afholdt 3 kurser • Målet er delvist opfyldt, hvis kurserne er udbudt inden udgangen af 3. kvartal eller der kun er afholdt 2 kurser. • Målet er ikke opfyldt, hvis der kun afholdes ét kursus eller slet ingen.	Grundet Covid-19 og nedlukningen af samfundet i de første måneder af 2021 blev de 3 kurser afviklet online via Teams.	Målet er opfyldt.
	Delmål 3 – Kurser for nye kirkeværger • Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 2. kvartal er udbudt og afholdt 2 kurser • Målet er delvist opfyldt, hvis kurserne er udbudt inden udgangen af 3. kvartal eller der kun er afholdt 1 kurser. • Målet er ikke opfyldt, hvis der kun afholdes ét kursus eller slet ingen.	Grundet Covid-19 og nedlukningen af samfundet i de første måneder af 2021 blev de 2 kurser afviklet online via Teams.	Målet er opfyldt.

2.5. Forventninger til det kommende år

Stiftsadministrationerne vil i 2022 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 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 efter Covid-19, både eksternt i stiftets sogne og i stiftsadministrationen.

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

Totaloversigt	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-127.313	-126.947
Øvrige indtægter	-7.330	-420
Omkostninger	130.748	127.367
Resultat	-3.895	0

Præstebevillingen	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-113.123	-113.647
Øvrige indtægter	-32	0
Omkostninger	110.151	113.647
Resultat	-3.004	0

Styringen af præstebevillingen har i 2021 været bedre end i 2020, og der vil arbejdes på at få feriepengeforpligtelsen til at være retvisende. Der forventes en bedre styring i 2021, som følge af større fokusering og bedre prognoseværktøjer, 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 2021.

Stiftsadministration	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-9.383	-9.305
Øvrige indtægter	-464	-142
Omkostninger	9.510	9.447
Resultat	-337	0



Stiftsadministrationerne håber fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2021, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, 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 2022 er lavere end regnskabstallet for 2021.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-906	0
Omkostninger	906	0
Resultat	0	0

Den økonomiske ramme for Helsingør 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.

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:

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, således at der fremadrettet eksisterer en form for internt beredskab.

København Stift har i 2021 fortsat prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster bl.a. med afholdelse af teoldage, 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 ind i 2021, og i 2022 forventes dette at blive konsolideret.



Der vil fortsat være stor fokus på arbejdsmiljøet, og der vil blive afholdt temadage for provster, tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter som opfølgning på Oxfordrapporterne, 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 gennemførslen.

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 2022 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.

Det forventes slutteligt, at Covid-19 ikke får samme indflydelse på aktiviteterne i 2022, som det i 2020 og 2021.

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 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-124.238.449	-127.313.252	-126.946.690
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Ekstern salg af varer og tjenesteydelser	-144.789	-146.115	-141.960
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-952.547	-1.119.500	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-125.335.784	-128.578.867	-127.088.650
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	77.677	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	77.677	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	122.116.473	117.891.473	119.167.965
	1883	Pension	4.307.400	4.550.364	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-6.663.490	-5.862.907	-1.031.647
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	209.562	251.255	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	119.969.945	116.830.184	118.136.318
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.031.126	1.881.721	1.649.000
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	5.646.691	5.860.839	5.822.044
		Ordinære driftsomkostninger i alt	127.647.763	124.650.421	125.607.362
		Resultat af ordinær drift	2.311.978	-3.928.446	-1.481.288
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-153.099	-176.536	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-286.077	-280.075	-278.316
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	483.210	454.592	1.759.604
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	2.356.012	-3.930.466	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	19.656	30.220	0
		Resultat før ekstraordinære poster	2.375.668	-3.900.245	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-150	-1.171	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	6.062	0
		Årets resultat	2.375.517	-3.895.353	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 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 2021 (t. kr.)

Årets resultat	-3.895
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-337
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	0
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	-450
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreførte anlægsprojekter	106
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-3.214
Resultat i alt	-3.895

Tabel 3.1.1.2 Københavns Stifts reservation til projekter 2021 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. å	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Bibliarium - projektmodning	0	700	0	250	-450	0	-450
I alt særskilt projektbevilling	0	700	0	250	-450	0	685
c. Anlægspuljen							
1: Bevilling anlægspulje 2020 Bispegaarden	-501	0	0	151	151	0	-350
2: Bev. Anlæg Unders. Tag. Udenom arealer	0	150	0	105	-45	0	-45
I alt anlægspuljen	-501	150	0	256	106	0	-396
Total reservation til projekter	-501	850	0	506	-344	0	289

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2021 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. å	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
Projekt: Bibliarium - projektmodning							
Løn	0	0	0	0	0	0	3-99
Drift	0	700	0	250	-450	0	-450
I alt Projekt: Bibliarium - projektmodning	0	700	0	250	-450	0	-450
Total særskilte projekter	0	700	0	250	-450	0	-450



Tabel 3.1.1.4 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2021 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen omflytninger i 2021					
Omflytninger i alt		0	0	0	
Omprioriteringspulje	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen omprioriteringspuljebevilling 2021					
Omprioriteringspulje i alt		0	0	0	
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen tillægsbevillinger fra generel reserve 2021					
Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt		0	0	0	
Anlægspulje					
Anlægspulje 2021 Københavns stift	146629	0	150	150	9-98
Anlægspulje		0	150	150	
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		0	150	150	

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2021 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (kontc	5.682	0	5.682	5.416	-267
	Øvrig drift	3.700	0	3.700	3.630	-70
3.- Stiftsadministration i alt		9.383	0	9.383	9.046	-337
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (kontc	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (kontc	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	700	0	700	250	-450
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		700	0	700	250	-450
3.- Videreførsler i alt		10.083	0	10.083	9.296	-787



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 (konte	-267	62	0		-205
	Øvrig drift	-70	-322	0		-392
3.- Stiftsadministration i alt		-337	-260	0	0	-597
3.- Indtægtsdækket virksomhed		Øvrig drift	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konte	0	0	0		0
	Øvrig drift	0	0	0		0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konte	0	0	0		0
	Øvrig drift	-450	0	0		-450
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		-450	0	0	0	-450
3.- Videreførsler i alt		-787	-260	0	0	-1.047

Af ovenstående tabel fremgår at Københavns Stift samlet har t.kr. 597 til videreførsel, som er sammensat af et overskud på øvrig drift på t.kr. 392 og et overskud på løn på t.kr. 205.

I 2022 forventes underskud på begge bevillingsområder og en række nødvendige vedligeholdelsesopgaver prioriteres højt. De overførte midler til øvrig drift forventes derfor 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

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.008	937
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	8.330	8.284
	Likvide beholdninger	63XX	2.803	3.036
	Omsætningsaktiver i alt		12.141	12.256
	Aktiver i alt		12.141	12.256



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-19.691	-22.635
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-260	-1.508
	Reserveret projekter	740640-75XX	-501	-846
	Likviditetsoverførsler	7468XX	40.276	40.276
	Egenkapital i alt		19.824	15.287
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	-2.444	-2.099
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-413	-437
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.643	-3.220
	Skyldige feriepenge	94XX	-25.330	-20.517
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-1.134	-1.271
	Kortfristet gæld i alt		-31.965	-27.543
	Gæld i alt		-31.965	-27.543
	Passiver i alt		-12.141	-12.256

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



3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2021 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2021	19.824
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-501
Heraf overført ikke-disponeret	-260
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-641
Overført resultat	
Årets resultat	-3.895
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-344
Heraf overført ikke-disponeret	-337
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-3.214
Egenkapital pr. 31.12.2021	15.287

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

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-205	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-392	-597
I alt stiftsadministration		-597
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	-676	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-235	-911
I alt Folkekirke & Religionsmøde		-911
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	-450	
Viderført projektbev. - IV	0	-450
I alt projekter med særskilt bevilling		-450
Anlægspuljen		-396
Fællesfonden		17.641
TOTAL		15.287



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2021 (t. kr.)	Beløb
Folkekirke og religionsmøde primo videreførelse	-641
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
Total	-641

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.)	Stiftsadministration
Lønbevilling	5.682
Lønbevilling inkl. TB	5.682
Lønforbrug under lønbevilling	5.416
Total	-267
Akk. opsparing ultimo 2020	62
Løn overført til/fra drift	0
Bortfald/omflytning	0
Akk. opsparing ultimo 2021	-205

3.6. Bevillingsregnskab



Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift

	Regnskab 2020	Bevilling 2021	Regnskab 2021	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	114.805	113.123	110.119	-3.004	97
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.301	11.840	10.784	-1.056	91
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	700	710	712	2	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	1.353	1.490	1.548	58	104
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	454	150	256	106	170
Total	126.614	127.313	123.418	-3.895	97

Tabel 3.6.2 Københavns Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2021 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	bevilling	113.123	110.119	-3.004
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		106.476	103.832	-2.644
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		5.350	5.311	-39
- heraf formål 24 - Godtgørelser		1.297	975	-322
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	11.840	10.784	-1.056
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.383	9.046	-337
- heraf formål 17 - Folkekirke & Religionsmøde		1.757	1.488	-270
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		700	250	-450
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	710	712	2
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.490	1.548	58
9. - Reserver	Anden bevilling	150	256	106
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		150	256	106
I alt		127.313	123.418	-3.895



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Københavns Stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Københavns Stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2020	2021
Debitorer	548	780
Tilgodehavende løn	325	84
Andre tilgodehavender	5	19
Kompetencefonden	130	53
Total	1.008	937

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.)	2020	2021
Periodeafgrænsning	3.072	3.051
Pensionsbidrag	121	124
Gruppeliv	21	21
Kontingenter	115	0
Låneforeninger	53	51
Boligbidrag	756	766
Varmebidrag	108	112
Nettoløn	4.076	4.159
Periodeafgrænsning FLØS	6	0
Total	8.330	8.284

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. 2.884) som den væsentligste post.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2021 (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.)	2020	2021
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.444	-2.099
Anden kortfristet gæld	-286	-279
Skyldige feriepenge	-25.330	-20.517
Periodeafgrænsninger	-1.134	-1.271
Over- / merarbejde	-128	-158
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-2.643	-3.220
Samlet kortfristede gældsposter	-31.965	-27.543

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.)	2020	2021
Atp og feriekonto	-117	-113
Hensættelse feriegodtgørelse merarbejde	0	-1
AUB, AES og AFU	-169	-165
Total	-286	-279

Der er ingen bemærkninger til den øvrige kortfristede gæld.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2020	2021
Skyldige omkostninger	0	-6
Forpligtelser	-1.134	-1.265
Total	-1.134	-1.271

Der er ingen bemærkninger til ovenstående poster.



Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2020	2021
Præster	-21.739	-17.985
Skyldige feriepenge	-11.166	-8.255
Skyldige feriepenge - indefrysning	-10.573	-9.730
Fællesfundspræster	-1.184	-1.016
Skyldige feriepenge	-606	-438
Skyldige feriepenge - indefrysning	-578	-578
Lokalfinansierede præster m.m.	-780	-673
Skyldige feriepenge	-363	-256
Skyldige feriepenge - indefrysning	-417	-417
Administrativt ansatte	-1.626	-843
Skyldige feriepenge	-843	-631
Skyldige feriepenge - indefrysning	-783	-212
Total	-25.330	-20.517

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	4	22.000	88.000
Eventualforpligtelse i alt			88.000

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2021 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-906	751	155	0
Total	-906	751	155	0

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift for 2021 (t.kr.)**Akkumuleret resultat**

Opgave	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Forsikringsenheden	0	0	0
	0	0	0



4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Københavns Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2019	2020	2021
Normerede antal præstestillinger	199,85	199,7	199,7
Forbrug antal præstestillinger	195,6	197,8	199,6
Mer-/mindreforbrug	-4,2	-1,9	-0,1
Normede antal fællesfondspræster	10,35	10,5	10,5
Forbrug antal fællesfondspræster	10,3	10,4	10,5
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	0,0
Normering i alt	210,2	210,2	210,2
Forbrug indenfor normering i alt	205,9	208,2	210,1
Mer-/mindreforbrug	-4,3	-2,0	-0,1
Forbrug lokalt finansierede præster	7,2	7,8	6,6
Forbrug præster i alt	213,1	216,0	216,7



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2019	2020	2021
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	210,2	210,2	210,2
Forbrug tjenestemænd	181,7	189,0	188,5
Forbrug fastansatte OK	16,4	15,0	15,9
Forbrug fastansatte i alt	198,1	204,0	204,4
Vikar forbrug	10,8	10,5	10,8
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	208,9	214,5	215,2
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	-1,3	4,3	5,0
Barselsvikarer	1,5	0,6	0,8
DP refusion barsel	-1,3	-0,9	-1,1
Præsteforbrug barsel	0,3	-0,3	-0,3
Lønrefusion	-0,4	-2,2	-2,2
DP refusion sygdom	-2,9	-3,7	-2,5
Fradrag refusion i alt	-3,3	-6,0	-4,8
Total mer-/mindreforbrug	-4,3	-2,0	-0,1
Lokalfin. Præster	7,2	7,8	6,6
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>213,1</u>	<u>216,0</u>	<u>216,7</u>



Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Københavns Stift

	2019	2020	2021
Administration	3,54	3,73	2,90
Generel ledelse	0,24	0,23	0,58
Administration	2,15	2,32	1,59
Økonomi	0,61	0,59	0,42
IT	0,00	0,00	0,09
Ejendoms- og serviceopgaver	0,54	0,59	0,22
Præster	1,12	1,31	2,40
Præster	1,12	1,31	2,40
Rådgivning	1,25	1,37	1,67
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,25	1,37	1,67
Tilsyn og styrelse	4,82	4,35	3,12
Kommunikation	0,00	0,00	0,03
Sekretariatsbetjening	3,39	2,47	1,16
Stiftsråd	0,43	0,27	0,38
Tilsyn og myndighed	0,94	1,43	1,45
Valg	0,05	0,18	0,08
Samskabelse	0,00	0,00	0,16
Samskabelse	0,00	0,00	0,16
Projekter	0,00	0,00	0,37
Koordination af bispemøder	0,00	0,00	0,37
Stiftsadministration i alt	10,73	10,76	10,60
Eksternt finansierede opgaver	0,04	0,07	3,94
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,04	0,06	3,94
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,00	0,01	0,00

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		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Administration	0,21	0,15	0,32	0,09	0,04	0,13
Ledelse	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,04
Faglig koordinering og intern administration	0,05	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Faglig udvikling	0,16	0,09	0,00	0,09	0,03	0,00
Erfamøder	0,00	0,00	0,15	0,00	0,00	0,06
Brugerundersøgelse	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,03
Økonomi	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
Sagsbehandling	0,00	0,00	1,60	0,00	0,00	1,06
Sagsbehandling	0,00	0,00	1,60	0,00	0,00	1,06
Drift	2,18	2,02	0,00	1,28	1,32	0,00
Drift	2,18	2,02	0,00	1,28	1,32	0,00
Rådgivning og support	0,01	0,01	0,34	0,01	0,00	0,28
Rådgivning og support	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Generelle forespørgsler	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,28
Udvikling	0,06	0,00	0,19	0,06	0,00	0,15
Udvikling	0,06	0,00	0,19	0,06	0,00	0,15
Center i alt	2,45	2,18	2,46	1,43	1,36	1,61
Eksternt finansieret						
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00	0,05
Ekstra opgaver	0,04	0,07	0,00	0,04	0,06	0,00
Eksternt finansieret i alt	0,04	0,07	0,06	0,04	0,06	0,05

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.

4.4.1.2. Igangværende projekter

[Der oplyses en status for det enkelte projekt:

- Status for projektførløbet/delresultat ultimo året i.f.t. projektplan/bevilling/forbrug
- Evt. ændring i projektforsætninger med henvisning til fremsendt information herom til ministeriet
- Oplysning om evt. ændring af projektperioden med henvisning til ministeriets godkendelse heraf]

**Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Københavns Stift 2021 (t. kr.)**

Projekt: Bibliarium - projektmodnr	2017	2018	2019	2020	2021	Total		
Budget	0	0	0	0	700	700	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	0	0	0	250	250	3-99	3-10
I alt Projekt: Bibliarium - projektm	0	0	0	0	-450	-450		

Igangværende projekt:	Bibliarium
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	Der er i 2021 brugt 250.000 kr. til et læringsspil v/ Expology til modning af projektet.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Kirkeministeriet har godkendt at projektperioden udstrækkes til 2022, idet styregruppen bag Bibliarium har forpligtet sig på yderligere udgifter til modning af projektet, der endnu ikke er opgjort og faktureret. Det drejer sig om forventeligt 313.000 kr.

4.4.2. Anlægspuljep projekter 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 2021 (t. kr.)

Ingen afsluttede anlægsprojekter

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter



Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Københavns Stift 2021 (t. kr.)

Projekt: Bevilling anlægspulje 2020	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Budget	0	0	0	788	0	788	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	287	151	438	9-98
I alt Projekt: Bevilling anlægspulje	0	0	0	-501	151	-350	

Projekt: Bev. Anlæg Unders. Tag. U	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Budget	0	0	0	0	150	150	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	105	105	9-98
I alt Projekt: Bev. Anlæg Unders. T	0	0	0	0	-45	-45	

Rapportering:

Igangværende projekt:	
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	• Installation af nyt låsesystem i Bispegården. • Pudsreparationer samt kalkning og reparation af revner i tagrum. • Termostater på radiatorerne i stueetagen er udskiftet med nye. • Reparation af træværk i gården. • Udskiftning af eltavle i stueetagen iht. lovkrav. • Gennemgang af sikringsgrupper tilknyttet køkkenet på 1. sal. • Demontering af trinette i biblioteksværelset i bispeboligen. • Teknisk isolering er eftergået på loftet. • Udbedring af sætningsskader på 1. sal, Landemodesalen.
Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM	Gennemgang og renovering af facadens jerngitre ud til hhv. Nørregade og Studiestræde er udskudt til et senere tidspunkt, hvor det kan ske sammen med andet facadearbejde, der kræver stillads sat op. Arbejdet samles for at det er muligt at indbrudssikre. Af samme årsag er reparationerne af fugerne omkring kældervinduerne også udsat.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Kirkeministeriet har godkendt udsættelse af projektperioden.

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	11.204	98	11.303
Passiver	-11.204	-98	-11.303
I alt Legat: KBH Bispeembedes fond	0	0	0
Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	2.149	25	2.174
Passiver	-2.149	-25	-2.174
I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere	0	0	0
Legat: Den fælles fond for KBH Kirker	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	1.290	35	1.325
Passiver	-1.290	-35	-1.325
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	2.837	12	2.849
Passiver	-2.837	-12	-2.849
I alt Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat	0	0	0
Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	6.527	73	6.601
Passiver	-6.527	-73	-6.601
I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster	0	0	0
Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	2.744	-31	2.713
Passiver	-2.744	31	-2.713
I alt Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat	0	0	0
Legat: Rundetårns Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	4.342	64	4.406
Passiver	-4.342	-64	-4.406
I alt Legat: Rundetårns Legat	0	0	0
Legat: Zions Fond	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	1.054	-2	1.053
Passiver	-1.054	2	-1.053
I alt Legat: Zions Fond	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	32.148	275	32.423

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-20.



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 fremme væsentlige tiltag på tværs af stiftet – tiltag som ofte organiseres i regi af stiftsudvalgene. Herunder følger udvalgte eksempler:

Kommunikationsområdet er fortsat et meget væsentligt område for Stiftsrådet. Opgaven varetages gennem Stiftsudvalget for Kommunikation og den etablerede kommunikationsenhed. Aktiviteterne har i 2021 i høj grad været præget af corona-epidemien og kommunikation til ansatte og frivillige i hele landet samt pressearbejde vedr. kirkernes corona-håndtering. Desuden er der arbejdet med styrket kommunikation internt i stiftet, først og fremmest gennem et øget antal nyhedsbreve samt udbygning af hjemmeside.

Socialetisk Stiftsudvalg har holdt en seminardag med præsentation af og opfølgning på en stor undersøgelse af menighedsrådenes social-etiske arbejde med henblik på at kvalificere og målrette det fremtidige sociale arbejde.

Gennem Religionspædagogisk Stiftsudvalg er der arbejdet med, hvordan arbejdet for børn i kirken kan styrkes og udvikles – f.eks. gennem etablering af Børnenes Katedral, som skal være en spydspids for folkekirkens arbejde med børn, og den skal både støtte og supplere sognekirkernes arbejde på tværs af stiftet.

Stiftsudvalget for Unge har blandt andet deltaget i Ungdommens Folkemøde, hvor ”Pink Jesus” skabte opmærksomhed langt udover de deltagende i Folkemødet.

Af undervisningstilbud skal nævnes, at stiftsrådet understøtter skoletjenesterne i hele stiftet samt ”din tro – min tro”, som er et undervisningstilbud, hvor en kristen, en muslim og en jøde medvirker.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 401.828 kr. Overskuddet er hensat til tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2021 på 5.459.164 kr. (5.514.847 kr. i 2020), 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 fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

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



Årets økonomiske resultat på 401.828 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 4.7.1 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)			
Formål	Regnskab 2021	Budget 2021	Periodens forskel
75 Kommunikation	1.161.297	910.000	251.297
76 Formidling	3.330.399	4.131.500	-801.101
77 Udviklingsprojekter	163.408	224.500	-61.092
78 Mellemkirkeligt	319.928	340.000	-20.072
79 Andet	82.305	520.000	-437.695
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	5.057.337	6.126.000	-1.068.663
Finansiering i alt	-5.057.337	-6.126.000	1.068.663
Indtægter bindende stiftsbidrag	-5.459.165	-5.459.164	-1
Dækning af merforbrug	-	-666.836	666.836
Hensat overskud	401.828	-	401.828
Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0

Som det fremgår af tabel 4.7.1 har stiftsrådet budgetteret med et underskud på 666.836 kr.

Dette giver en difference mellem årets resultat og det budgetteret resultat på 1.068.664 kr. Denne store difference skyldes, at man igen i år har været påvirket af nedlukninger og skiftende restriktioner ifm. Covid-19, som har resulteret i udskydelser og aflysninger m.m.

Tabel 4.7.2: Stiftsbidrag fordelt på formål og ydelse



Tabel 4.7.2 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)

Formål		Regnskab 2021	Budget 2021	Periodens forskel
75	Kommunikation	1.161.297	910.000	251.297
	Ikke specificeret	-	-	-
	Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	-	-	-
	Religionspædagogisk udvalg	367.179	395.000	-27.821
	Stiftsudvalg for Praktisk Teologi BS	147.960	-	147.960
	Stiftspræstekursus BS	378.297	-	378.297
	Stiftsårbog BS	161.807	-	161.807
	Efteruddannelse af præster	56.786	515.000	-458.214
	Særlige tiltag PSJ	49.267	-	49.267
76	Formidling	3.330.399	4.131.500	-801.101
	Ikke specificeret	-	-	-
	Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	5.000	-	5.000
	POK - Løn	2.223.870	-	2.223.870
	POK - Personaleudgifter	84.760	-	84.760
	POK - Lokaler	189.083	-	189.083
	POK - Kontordrift	135.539	-	135.539
	POK - EDB og telefon	19.850	-	19.850
	Ungeudvalget (Stiftsudvalg)	92.750	155.000	-62.250
	Folkekirkens Skoletjeneste Frederiksberg	283.048	300.000	-16.952
	Folkekirkens Skoletjeneste Amager BS	55.421	81.000	-25.579
	Stiftsudvalget for presse og kommunikati	-	3.328.000	-3.328.000
	Stiftsudvalget for Gudstjeneste og salme	47.531	155.000	-107.469
	Stiftsudvalget Folkekirkens Messefælless	60.769	112.500	-51.731
	Dåbsoplæringsudvalget	-	-	-
	POK - Hjemmeside udvikling og drift	41.821	-	41.821
	POK - Sociale medier	13.217	-	13.217
	POK - Eksterne arrangementer og forpligt	64.426	-	64.426
	POK - Analyser, evaluering mv.	13.313	-	13.313
77	Udviklingsprojekter	163.408	224.500	-61.092
	Ikke specificeret	-	-	-
	Stiftsudvalg for Diakoni BS	32.165	60.000	-27.835
	Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm BS	120.389	-	120.389
	Bornholms Provsti - Folkemøde	10.854	164.500	-153.646
78	Mellemkirkeligt	319.928	340.000	-20.072
	Ikke specificeret	-	-	-
	Stiftsudvalg Folkekirke & Religionsmøde	122.250	120.000	2.250
	Mellemkirkeligt stiftsudvalg	97.678	130.000	-32.322
	Tværkulturelt Center	100.000	90.000	10.000
79	Andet	-4.975.032	-5.606.000	630.968
	Ikke specificeret	-5.050.657	-5.606.000	555.343
	Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	42.368	-	42.368
	Projekt Bornholms provsti	33.257	-	33.257
Bindende stiftsbidrag i alt		-	-	-

**Resultatdisponering****Tabel 4.7.3.1 Resultatdisponering for Københavns Stift 2021 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-5.459.165	5.057.337	-401.828	-2.286.278	-2.688.106

4.7.3. Forventninger til det kommende år**4.7.3.1. Økonomiske rammer**

Det bindende stiftsbidrag for 2022 er fastsat til i alt **5.782.035 kr.** Det anførte rammebeløb svarer til 1,0 % af den samlede lokale ligning i Københavns stift. Det bindende stiftsbidrag for 2021 udgjorde 5.459.164 kr.

Det bindende stiftsbidrag er fastholdt på 1%. Der er et stigende 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.

Rammen for 2022 er fastsat til 5.782.035 kr., og det godkendte budget indeholder udgifter for 6.482.500 kr. I 2022 er der således budgetteret med et underskud på 700.465 kr., som dækkes af tidligere års overskud.

For 2023 er det bindende stiftsbidrag fastsat til 6.045.289 kr. svarende til 1 % af den lokale kirkelige ligning. Procenten for det bindende stiftsbidrag for 2023 er således uændret ift. 2022.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Grundet årets Covid-19 har der været mange aflysninger og udskydelser af arrangementer. Dette kommer sig til udtryk i årets resultat, der ligesom forrige år var budgetteret med underskud, men også i år kom ud som et overskud.

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

[Denne er frivillig]

[Eksempel:]



Tabel 3.1.1.3.. Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2018 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Udgift	Resultat	Ovf. til flg. år	
Projekt: Renovering bispebolig 2018							
Løn	0	0		0	0	0	3-10
Drift	0	2.193		2.122	-71	-71	3-10
I alt Projekt: Renovering bispebolig 2018	0	2.193		2.122	-71	-71	
Projekt: Bispevalg 2017							
Løn	0	20		11	-9	0	3-10
Drift	0	115		125	10	0	3-10
I alt Projekt: Bispevalg 2017	0	135		136	1	0	
Total	0	2.328	0	2.258	-70	-71	



4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

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



Øvrige

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont 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.