

Årsrapport 2016

for

Københavns Stift



## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	2
2. Beretning .....	3
2.1. Præsentation af virksomheden .....	3
2.2. Virksomhedens omfang .....	6
2.3. Årets faglige resultater .....	7
2.4. Årets økonomiske resultat .....	8
2.5. Opgaver og ressourcer .....	13
2.6. Målrapportering .....	18
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	<b>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</b>
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	18
2.7 Forventninger til det kommende år .....	24
3. Regnskab .....	26
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	26
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse) .....	28
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring .....	30
3.4. Opfølgning på lønsumsloft .....	32
3.5. Bevillingsregnskab .....	32
4. Bilag .....	34
4.1. Noter til resultatopgørelse .....	34
4.2. Noter til balance .....	35
4.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	38
4.4. Specifikation af årsværksforbrug .....	39

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

## 1. Påtegning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af oktober 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20%C3%A5rsrapport%202016.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

Årsrapporten omfatter regnskabet for Københavns Stift, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

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

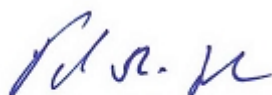
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### **Påtegning**

Det tilkendegives hermed,

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

København, den 13. marts 2017



Peter Skov-Jakobsen

Biskop over Københavns stift

---

**Peter Skov-Jakobsen**

Biskop

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.

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

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

- Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
  - Tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker og kirkegårde.
  - Godkendelse af ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, samt udvidelser og anlæggelse af kirkegårde.
  - Statslig sektormyndighed i henhold til planloven
  - Deltagelse i Landemodet
- **Stiftsrådet**  
Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

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

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

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 med sogne- og pastoratsændringer og skabe øget samarbejde på tværs af grænserne. Fremover består der ligefuldt en opgave med at overveje strukturen.

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

Kirken i København skal rumme og møde København i dag.

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

Kirken skal være til stede og inddrage mennesker alle steder i byen, også i de nye bydele der skyder op, og derfor vil der på sigt være behov for at bygge kirke i Sydhavnen, i Ørestad og i Nordhavn. Der er i slutningen af 2015 købt et grundstykke til brug for en ny kirke på Teglholmen, Sydhavn sogn, og i 2016 har der været udskrevet arkitektkonkurrence for en ny kirke i Sydhavn sogn.

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

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

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

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

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

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

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

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

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

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

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

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

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

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

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

## 2.2. Virksomhedens omfang

Af nedenstående tabel fremgår, at det kirkelige arbejde i stiftet som helhed er gennemført ved 204,67 årsværk, og at der i alt er anvendt 102.194 t. kr. til dette formål. I forhold til visionen om, at kirken skal være synlig og tilstede, blev der i 2014 gennemført et antal lukninger af kirker med det formål at omfordele udgifterne til kirker i de nye bydele, der skyder op i byen.

På stiftsadministrationens område er der i alt anvendt 10,7 årsværk (i alt 8.025 t.kr.) på betjening af de fire hovedområder, der er i stiftet og 2,0 årsværk (i alt 1.246 t. kr.) til betjening af Forsikringsenheden.

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

Tabel 2.2.1 Københavns Stifts økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	104.056	102.194	204,6
	Statsrefusion m.m.	-38.444	-38.419	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>65.612</b>	<b>63.775</b>	<b>204,6</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	2.984	3.169	3,9
	Indtægt	-29	-209	
Styrelse	Omkostning	3.776	4.010	5,0
	Indtægt	-36	-265	
Rådgivning	Omkostning	1.276	1.355	1,7
	Indtægt	-12	-89	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	54	58	0,1
	Indtægt	-1	-4	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>8.013</b>	<b>8.025</b>	<b>10,7</b>
<b>Forsikringsenheden</b>				
Ting- og arbejdsskader	Omkostning	-	1.246	2,0
	Indtægt	-	-1.246	
<b>Forsikringsenheden</b>	<b>Netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,0</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>73.625</b>	<b>71.800</b>	<b>217,3</b>

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

## 2.3. Årets faglige resultater

Folkekirken i Københavns stift møder først og fremmest medlemmer og ikke-medlemmer i dagligdagen med evangeliet. Der holdes gudstjenester, dåb, konfirmationer, vielser, 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.

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

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

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



# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

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

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

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

## 2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på 1,45 mio. kr., hvilket er en stigning på 198 t.kr. i forhold til 2015. Årets resultat stammer primært fra en stor positiv afvigelse på udgifter til præster og provster (delregnskab 2), hvor især godtgørelser og regulering af feriepengeforpligtelsen har været lavere end forventet.

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

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

	2014	2015	2016
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-90.376</b>	<b>-88.835</b>	<b>-84.894</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-89.278	-88.634	-84.695
- heraf salg af varer og tjenester	-1.099	-200	-198
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>74.788</b>	<b>79.776</b>	<b>76.092</b>
-heraf løn	66.101	71.050	67.872
- heraf afskrivninger	117	119	64
- heraf øvrige omkostninger	8.570	8.608	8.156
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-15.588</b>	<b>-9.059</b>	<b>-8.802</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.571</b>	<b>-1.165</b>	<b>-1.590</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.655</b>	<b>-1.255</b>	<b>-1.453</b>

Balancen er steget med 2.438 t.kr. fra 2015 til 2016 og skyldes primært en stigning i den likvide beholdning samt egenkapitalen og den kortfristede gæld. Likviditetsoverskuddet er centraliseret og ligger således nu i AdF. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter for centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Stiftets driftsøkonomi er nærmere beskrevet i tabel 3.2.2.

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

	2014	2015	2016
Anlægsaktiver i alt	255	136	73
Omsætningsaktiver	9.373	10.089	12.590
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.628</b>	<b>10.225</b>	<b>12.663</b>
Egenkapital	8.003	5.228	3.945
Hensatte forpligtelser	-20	-30	-280
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-17.611	-15.423	-16.328
<b>Passiver i alt</b>	<b>-9.628</b>	<b>-10.225</b>	<b>-12.663</b>

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

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	65.612	63.775	-1.837	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		57.253	56.981	-272	
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		4.953	4.976	23	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.027	2.373	-655	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		379	-554	-933	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.013	8.025	12	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.013	8.025	12	
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	-0	-0	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.070	1.055	-15	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.555	1.942	387	4.1.7.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	8.275	8.275	-	4.1.31.
<b>I alt</b>		<b>84.525</b>	<b>83.072</b>	<b>-1.453</b>	

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

## Årsrapport 2016 for Københavns Stift

blev 99,60 % af præstelønsbevillingen (formål 21 – 23) anvendt i 2016. Resultatet anses for tilfredsstillende. Præstelønsbevillingen er i 2016 blevet beskåret med 680 t.kr. i forhold til 2015 inklusiv omflytning af præstelønsbevilling på 270 t.kr. ultimo året.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på 655 t.kr. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Da posten udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet, anses resultatet for tilfredsstillende.

Fællesfonden ændrede i 2015 teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Dette betød en stor engangsomkostning i årsrapporten for 2015 på t.kr. 1.708 på formål 27 – feriepengeforpligtelse for præster. I 2016 var budgetteret med en stigning i forpligtelsen vedrørende præster på t.kr. 379, men primært grundet fratrædelser er forpligtelsen samlet blevet reduceret med t.kr. 554, hvilket har medført en positiv budgetafvigelse på t.kr. 933.

Stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) er stiftets egen bevilling, og der kan overføres overskud eller underskud til følgende år. Formål 10 udviser et merforbrug på 12 t.kr, hvilket anses for tilfredsstillende, idet der jf. tabel 2.4.5 er afgivet 99 t.kr. til driften af de andre centre. Stiftet har i 2016 haft vikaransættelser i forbindelse med 2 medarbejdere på barsel, og har modtaget en merbevilling på 140 t.kr. til dækning af lønudgifter i den forbindelse. Samlet set er resultatet tilfredsstillende.

Delregnskab 7 omhandler den kirkelige betjening af Rigshospitalet og Studentermenigheden. Der er tale om et merforbrug på 387 t.kr., der i alt væsentlighed kan tilskrives Rigshospitalet. I 2016 er afholdt honorarlønninger for 5 kvartaler (inkl. 4. kvartal 2015), hvilket sammen med at honorarlønningerne i 2016 er overskredet med 168 t.kr. er de væsentligste forklaringer på merforbruget. Rigshospitalet er blevet gjort opmærksom på, at bevillingen fremadrettes skal overholdes. Grundet den store budgetafvigelse, må resultatet samlet set vurderes som mindre tilfredsstillende.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser. I forhold til 2014 blev stiftets bevilling i 2015 tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger. Fra og med 1. januar 2017 ligger pensionsudbetalinger i Fællesfonds Løncentret, som er en del af Lolland-Falster Stift. Denne post vil derfor fremadrettet ikke længere indgå i Københavns Stifts årsrapport.

Københavns stift har i 2016 modtaget følgende tillægsbevillinger:

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

**Tabel 2.4.5 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2016 (t. kr.)**

<b>Tillægsbevillinger</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
København Stift - finansiering af barselsvikare	80373/16	140	0	140	140	0	0	3-10
København stift - omflytning præstelønsbevilli	154051/16	-270	0	-270	-270	0	0	2-21
Københavns Stift - bevillingsomflytning e-boks	74701/16	0	-45	-45	-45	0	0	3-10
Københavns Stift bevillingsomflytning stiftscai	154739/16	-99	0	-99	-99	0	0	3-10
<b>Puljebevillinger</b>		<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
Københavns Stift anlægspulje 2016	45236/16	0	435	435	344	0	91	3-10
Københavns Stift centerimplementering	151579/16	162	0	162	162	0	0	3-10
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>		<b>-66</b>	<b>390</b>	<b>323</b>	<b>232</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	

Som led i centerimplementeringen for landet stifter, hvor Helsingør og Københavns Stifter i fællesskab overtog administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning, er der sket en omfordeling af bevillingen stifterne imellem. Da Selvforsikringsordningen er indtægtsdækket virksomhed (der modtages betaling for hver behandlet sag), skal en del af Københavns Stifts fremtidige drift finansieres på denne vis. Københavns Stift har derfor i 2016 afgivet bevilling på 99 t.kr. til driften af andre centre.

Øvrige tillægsbevillinger til feriepengehensættelse er gennemgået i foranstående afsnit.

Stiftet er tildelt en udviklingsmedarbejder for en tre-årig periode fra den 1. marts 2015 til den 31. maj 2018. Bevillingen optræder særskilt. Endelig har Københavns stift modtaget 344 t. kr. til istandsættelse af vinduer i bispegården. Samtlige byggearbejder er udført, således at anlægsbevillingen de facto er fuldt ud opbrugt ved årets udgang, men ikke bogført i 2016.

Med henvisning til de udmeldte forventninger til det kommende år i årsrapport 2015, må det økonomiske resultat for stiftsadministration vurderes at være tilfredsstillende, idet der knyttede sig en vis usikkerhed til, hvorledes centerimplementeringen ville påvirke det enkelte stifts økonomiske rammer. Som det fremgår af tabel 2.4.5. har Københavns Stift afgivet en del af bevillingen til andre centre, men den økonomiske kompensation for arbejde udført for Selvforsikringsordningen har medført, at Københavns Stift har kunnet realisere en mindre, negativ afvigelse på driften.

## Administration af Folkekirkens Selvforsikringsordning

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.

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

**Tabel 2.4.7a Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)**

	<b>Total</b>	<b>Heraf</b>	<b>Heraf</b>
	<b>center</b>	<b>Københavns</b>	<b>Helsingør</b>
		<b>Stift</b>	<b>Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-1.657</b>	<b>-1.246</b>	<b>-411</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-1.657	-1.246	-411
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>2.509</b>	<b>1.246</b>	<b>1.263</b>
-heraf løn	1.927	992	935
- heraf afskrivninger	152	49	104
- heraf øvrige omkostninger	429	205	224
<b>Årets resultat</b>	<b>852</b>	<b>0</b>	<b>852</b>

Indregnet et akkumuleret underskud på t.kr. 237 fra tidligere år, er der ved udgangen af 2016 samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 1.089.

Underskuddet for 2016 er efter regnskabsårets udløb søgt dækket vi en ekstra præmieindbetaling.

De større end forventede udgifter til selve driften af Forsikringsenheden kan som tidligere år blandt andet forklares ved at tidsforbrug til sagsbehandling kan variere betydeligt fra sag til sag, samt at erfaringerne har vist, at der er behov for en mere tidssvarende registreringsplatform, hvor anmeldelse og sagsbehandling digitalt kan foretages under et.

Udviklingen af registreringsplatformen har vist sig mere kompliceret end først antaget, hvorfor denne ikke, som forventet, var klar til testning og ibrugtagning ultimo 2016. I stedet er forventningen, at platformen vil være klar den 1. maj 2017.

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

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

I alt var der pr. 31. december 2016 registreret 5.922 modtagne skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 361 arbejdsskader). Heraf blev 1.095 modtaget i 2016 (1.446 i 2015, 1.668 i 2014 og 1.773 i 2013.). Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200. Det store antal sager, der blev anmeldt i 2013 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 indenfor relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis i perioder betydet, at sagsbehandlingstiden ikke har været fuldt ud tilfredsstillende.

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

Fra overtagelsen af opgaven i 2013 har der været anvendt kendte registreringsystemer. Således journaliseres hver eneste anmeldelse i Acadre (stifternes fælles journalsystem), og af hensyn til

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

statistikoplysninger, registreres tillige alle væsentlige oplysninger om en anmeldelse i et centralt Excelark. Når der skal ske udbetaling af erstatning, registreres dette i et andet Excelark, der ugentligt sendes til AdF.

Siden 2. halvår af 2014 har der været arbejdet med at få defineret behov og krav til et nyt registreringssystem, hvilket der har været anvendt og fortsat anvendes en del tid på. Alle medarbejderne i Københavns stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er i gennemsnit 10 - 14 opkald pr. dag, hvor 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 2015 gennemførte Gallup en kendskabs- og tilfredshedsanalyse af Forsikringsheden, hvilket var en betingelse i forbindelse med overtagelsen af Selvforsikringsordningen. Analysen viste et stort kendskab til at Selvforsikringsordningen nu varetages af København og Helsingør Stifter. Endvidere fremgik det, at Forsikringsenheden 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, hvilket som anført løbende søges forbedret via ansættelse af vikarer. Endvidere påviste undersøgelsen at Forsikringsenheden sammenlignet med andre forsikringsselskaber rangerer højere i tillid og tilfredshed. Endelig påviste undersøgelsen en række områder, hvor Forsikringsenheden med fordel kan udvikle sine produkter. Dette arbejde vil der blive taget fat på, når der forventeligt frigives ressourcer til arbejdet i forbindelse med implementering af et nyt IT-registreringssystem for Forsikringsenheden.

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 honoreres særskilt. I 2016 blev telefontiden i Forsikringsenheden ændret til at være kl. 08-16 mandag og kl. 09-15 tirsdag til fredag.

Samlet set har der været anvendt et mindre årsværksforbrug i 2016 end i 2015, hvilket blandt andet kan forklares ved et fald i antallet af modtagne skadesanmeldelser. Dog har en række sager vist sig mere komplicerede og tidskrævende end forudset, hvilket sammenholdt med den manglende implementering af et IT-system har betydet, at årsværksforbruget har været højere end forventet.

På den baggrund vurderes centerets faglige resultater som tilfredsstillende.

## 2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 – økonomiske hovedtal 2015 udviser hvorledes årets samlede overskud på 1.825 t.kr. er fordelt på hovedopgaver, og for delregnskab 3 vedkommende tillige de hovedformål, der tidsregistreres på i stiftsadministrationen.

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

**Tabel 2.5.1 Københavns Stift - økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-65.612</b>	<b>-29</b>	<b>63.804</b>	<b>-1.837</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-8.013</b>	<b>-1.813</b>	<b>9.838</b>	<b>12</b>
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.013	-567	8.592	12
- heraf generel ledelse og administration	-3.730	-264	3.999	6
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.580	-112	1.694	2
- heraf styrelse	-1.999	-141	2.144	3
- heraf rådgivning	-675	-48	724	1
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-29	-2	31	0
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-1.246	1.246	0
- heraf Forsikringsenhed	0	-1.246	1.246	0
<b>Total</b>	<b>-73.625</b>	<b>-1.842</b>	<b>73.643</b>	<b>-1.825</b>

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

Bevillingen til præsters løn og godtgørelser fastsættes til hvert stift på baggrund af antallet af præster og disses lønniveau, men skal ses som en samlet bevilling for alle stifter. Ændringer i stillingsmassen og disses lønmæssige placering og ferieudbetalinger kan påvirke bevillingen i større omfang. For 2013 og frem til 2017 er der endvidere det særlige forhold, at den faste kørselsgodtgørelse er under afvikling. På baggrund af disse forhold foretages også løbende over året en afvejning af forbrug stifterne i mellem, hvilket betyder at nogle stifter udviser tilbageholdenhed med at bruge bevillingen fuldt ud for at sikre at andre stifter kan dækkes ind. Stiftet har ikke videreførelsesadgang på bevillingen til præster og provster, men et eventuelt overskud på de 10 stifters samlede bevilling til præster og provster vil blive tilbageført til fællesfonden til brug for andre formål.

Samlet har Københavns stift anvendt 204,6 årsværk ud af den samlede normering på 210,3 årsværk, hvilket er nærmere specificeret i nedenstående tabel 2.5.2. og 2.5.3.

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

I alt har stiftsadministrationen anvendt 12,7 årsværk (jf. tabel 2.5.4.), hvilket økonomisk har belastet de enkelte formål og hovedopgaver, som specificeret i ovenstående tabel. Heraf har 2,0 årsværk knyttet sig til administrationen af selvforsikringsordningen. Et mindre fald i årsværksforbruget på 0,3 årsværk i forhold til 2015 skyldes, at begge medarbejdere på barsel kom tilbage i løbet af 2016, hvoraf

## Årsrapport 2016 for Københavns Stift

den ene var på barsel med løn. I 2015 blev der konstateret en stigning i årsværksforbruget fra 2014 på 0,7 årsværk, der skyldtes dels at to medarbejdere var på barsel med løn, i alt 11 måneder, dels at der har været en måneds overlap på den ene stilling til brug for oplæring. Det vil sige, at der i alt blev anvendt 1 helt årsværk yderligere i 2015. I 2016 har der fortsat været behov for vikarasistance, men mod slutningen af året er der så småt sket en tilpasning af medarbejdersammensætningen, hvilket forklarer nedgangen i forbruget på 0,3 årsværk.

<b>Tabel 2.5.2. Københavns Stifts årsværksforbrug pr:</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>
Tjenestemandsansatte præster	179,3	184,8	183,0
Overenskomstansatte præster	17,7	16,2	19,3
Fastansatte i alt	197,0	201,0	202,3
Barselsvikarer	1,5	2,2	3,3
Vikarer i øvrigt	10,4	8,6	7,6
Vikarer i alt	11,9	10,8	10,9
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>208,9</b>	<b>211,8</b>	<b>213,2</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-1,4</b>	<b>1,5</b>	<b>2,9</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-1,3	-3,1	-8,6
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>-5,7</b>

<b>Tabel 2.5.3. Københavns Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Normering</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>
Sognepræster	197,2	198,3	194,4
Fællesfundspræster	10,4	10,4	10,2
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>207,6</b>	<b>208,7</b>	<b>204,6</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>-5,7</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>			
Lokalfinansierede præster	6,7	8,6	6,7

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

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



# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

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

<b>Tabel 2.5.4. Københavns Stifts årsværksforbrug</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Stiftsadministration</b>	<b>10,0</b>	<b>10,7</b>	<b>10,7</b>
Personaleopgaver for eksterne	2,3	2,2	2,1
Styrelse	2,1	2,6	2,7
Rådgivning	0,7	0,8	0,9
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1	0,0
Generel ledelse og administration	4,8	5,0	5,0
<b>Stiftsadministrative centre</b>	<b>1,8</b>	<b>2,4</b>	<b>2,0</b>
Forsikringsenhed	1,8	2,4	2,0
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>11,8</b>	<b>13,0</b>	<b>12,7</b>

Ovenstående tabel 2.5.3. viser personaleforbruget i Københavns Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at det samlede årsværksforbrug er faldet 13,0 i 2015 til 12,7 i 2016, hvilket er forklaret ovenfor.

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

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

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

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

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

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

Københavns Stifts tidsforbrug er fortsat påvirket af, at man overtog administrationen af Folkekirken Selvforsikringsordning i samarbejde med Helsingør Stift pr. 1. juli 2013. Københavns Stifts tidsforbrug til denne arbejdsopgave er faldet en smule i forhold til 2015, hvilket – selvom der også i 2016 har været anvendt et stort tidsforbrug på udvikling af IT-projekt til Forsikringsenheden, der endnu ikke er afsluttet ved årets udgang – hænger især sammen med, at Forsikringsenheden ikke har haft så mange sager eller så mange udviklingsopgaver i 2016, som i de tidligere år.

Samtlige centerdannelser er på plads og må betragtes som fuldt implementerede, men det har fortsat ikke været muligt internt i fuldt omfang at frigive de nødvendige ressourcer til Forsikringsenheden. Forsikringsenheden har derfor været nødt til at ansætte vikarer i 2014, 2015 og 2016 for løbende at kunne få ekspederet sager. Dette har således medført en stigning i Københavns Stifts samlede årsværksforbrug fra 10,2 i 2013 til 11,8 i 2014, 13,0 i 2015 og 12,7 i 2016.

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

Samlet set er årsværksforbruget i Forsikringsenheden faldet fra 4,57 i 2015 til 3,9 årsværk i 2016. Årsværksfordeling på sagstyper og stifterne imellem fremgår af nedenstående tabel 2.5.4. Tabel 4.4.3. viser årsværksforbruget i forhold til tidligere år fordelt på opgaver og heraf fremgår at tidsregistreringen på opgaveniveau er blevet mere retvisende i 2015, idet forholdet mellem tingskader og arbejdsskader stemmer bedre overens med de modtagne skadeanmeldelser.

**Tabel 2.5.5 Stiftsadministrationens center**

Forsikringsenheden	Total for center	Heraf	Heraf
		Københavns Stift	Helsingør Stift
	2016	2016	2016
<b>Generelle opgaver</b>			
Generelle opgaver	0,12	0,11	0,01
Regres	0,44	0,43	0,00
<b>Tingskade</b>			
Kundekontakt	0,26	0,14	0,12
Sagsbehandling	2,42	1,04	1,37
<b>Arbejdsskade</b>			
Kundekontakt	0,01	0,01	0,00
Sagsbehandling	0,10	0,02	0,08
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Intern Administration	0,50	0,22	0,29
Egen kompetenceudvikling	0,06	0,02	0,04
<b>Sum</b>	<b>3,90</b>	<b>2,00</b>	<b>1,90</b>

## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

<b>Menighedsråd</b>	
<b>Mål:</b> Fuldtallige menighedsråd i forbindelse med menighedsrådsvalget 2016	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Stiftet skal i forbindelse med menighedsrådsvalget støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige.	Stifterne skal hver især lave en beskrivelse af deres indsats i forbindelse med at støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige ved menighedsrådsvalget i 2016. Målet er opfyldt, såfremt stiftets beskrivelse er sendt til ministeriet ved udgangen af 2016. Målet er ikke opfyldt, såfremt stiftet ikke har sendt beskrivelsen til ministeriet ved udgangen af 2016.
<b>Resultat</b>	Provsterne er den 9. marts blevet opfordret til at støtte menighedsrådene i arbejdet for at blive fuldtallige. Der er den 12. juli 2016 sendt brev til alle menighedsråd om det forestående valg og betydningen af, at rådene bliver fuldtallige. Ved valget manglede der opstilling til ét menighedsråd, og to var ikke fuldtallige, idet der manglede 1 hhv. 2 medlemmer. Det 'tomme' menighedsråd beroede på en teknisk fejl. Der er iværksat udfyldningsvalg alle tre steder.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er tilfredsstillende.

<b>Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse</b>	
<b>Flerårigt mål:</b> Fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnernes forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Stiftet leverer en række ydelser, og har en række af samarbejdspartnere. Stifterne skal i de kommende år undersøge brugernes forventninger og holdninger til stifternes opgavevaretagelse.	Der skal udføres en brugerundersøgelse i 2018. Tidsplanen ser ud som følger: 2016: Indhold af undersøgelsen afklares 2017: Der gennemføres udbud af opgaven 2018: Undersøgelsen gennemføres og afrapporteres 2016: Målet er opfyldt, hvis undersøgelsens indhold er afklaret ved udgangen af 3. kvartal 2016. Målet er delvist opfyldt, hvis

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

	undersøgelsens indhold er afklaret ved udgangen af 2016. Målet er ikke opfyldt, hvis undersøgelsens indhold ikke er afklaret ved udgangen af 2016.
<b>Resultat</b>	Deadline for resultatmålet blev efter aftale med Kirkeministeriet ændret til 10. november 2016.  Oplæg til indhold af undersøgelsen blev fremsendt til Kirkeministeriet d. 26/10-2016. Målet er dermed opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Byggesager</b>	
<b>4-årigt mål:</b> Hurtig og effektiv sagsbehandling	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p><i>Delmål 1</i> 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.</p> <p><i>Delmål 2</i> For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager, skal stifterne og ministeriet i fællesskab forsøge at udvikle et differentieret mål, der tager højde for sagernes varierende kompleksitet. Det er hensigten, at målet skal indgå i resultataftalen for 2017.</p>	<p><i>Delmål 1</i> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene. Der måles på sager, der er påbegyndt fra og med den 1. april. Målet er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål. Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere en 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden</p>

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

	<p>udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, anses målet ikke for opfyldt.</p> <p>Delmål 2 Målet er opfyldt, såfremt stifterne senest den 31. oktober har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet, der kan drøftes på samrådet med ministeriet 28. november (administrativt møde uden ministeren). Målet er ikke opfyldt, såfremt stifterne den 31. oktober ikke har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet.</p> <p>Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.</p>
<b>Resultat</b>	<p>Delmål 1: Stiftsøvrigheden har siden 1. april 2016 modtaget i alt 16 byggesager til behandling. 94% af sagerne er godkendt af stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, og 94% af sagerne er behandlet indenfor 35 kalenderdage i stiftsadministrationen. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>Delmål 2: Stifterne fremsendte den 20. september 2016 et beslutningsoplæg til ministeriet. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>De begge delmål er opfyldt, er det overordnede mål også opfyldt.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Provstirevision</b>	
<b>2 årigt mål:</b> Stifterne skal understøtte sogne og provstier i på bedre vis at udnytte eksisterende muligheder i aftalerne med provstirevisorerne.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

<p>Stifterne udarbejder en vejledning til sogne og provstier, om brug af ydelser, der ligger inden for aftalerne med provstirevisorerne - herunder at provstiudvalgene sørger for at afholde de møder, som de har mulighed for i henhold til den kontrakt der er indgået med provstirevisorerne. Det drejer sig fx om opstartsmøde i forhold til revisionen af det kommende regnskab, men også en revisionsmæssige afrapportering af den afsluttede revision.</p> <p>Herudover udarbejder stifterne en strategi for, hvordan provstier og sogne kommer til at bruge vejledningen.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse ved udgangen af 2. kvartal i 2016.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse ved udgangen af 3. kvartal i 2016.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis ikke stifterne ved udgangen af 3. kvartal 2016 har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse.</p>
<p><b>Resultat</b></p>	<p>Som følge af at provstirevisionen var i udbud, blev deadline for resultatmålet ændret til udgangen af 3. kvartal 2016. Udkast til vejledning og strategi blev fremsendt til Kirkeministeriet d. 26/9-2016. Målet er dermed opfyldt.</p>
<p><b>Ledelsens vurdering</b></p>	<p>Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.</p>

<p><b>Rekruttering og fastholdelse af præster</b></p>	
<p><b>Mål:</b> Stifterne understøtter en god arbejdsplads med henblik på fastholdelse og rekruttering.</p>	
<p><b>Resultatkraft</b></p> <p><i>Delmål 1</i> APV: Målet er at udfærdige en vejledning, om hvornår der udføres APV i provstierne og en standardiseret afrapporteringsform på handleplaner.</p> <p><i>Delmål 2</i> Stifterne skal udarbejde overordnede retningslinjer for rekruttering i yderområder, som kan danne grundlag for videre drøftelserne i stifterne.</p>	<p><b>Målepunkter og skalering</b></p> <p>Målet er opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal og delmål 2 er nået ved udgangen af 2. kvartal.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal og delmål 2 er nået ved udgangen af 3. kvartal.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, delmål 1 ikke er nået ved årets udgang og delmål 2 ikke er nået ved udgangen af 3. kvartal.</p>
<p><b>Resultat</b></p>	<p>Stiftskontorcheferne har d. 31. august 2016 fremsendt en fælles vejledning og afrapporteringsform til Kirkeministeriet. Delmål 1 er dermed opfyldt.</p> <p>Stiftskontorcheferne har pr. 9. juni 2016 fremsendt overordnede retningslinjer for rekruttering i yderområderne til Kirkeministeriet. Delmål 2 er dermed opfyldt.</p>
<p><b>Ledelsens vurdering</b></p>	<p>Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.</p>

<b>Niveau 2-forhandlinger</b>	
<b>Mål:</b> Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgår at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.	Hvis 95 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod, anses målet for opfyldt Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod. Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.
<b>Resultat</b>	Der er ikke modtaget anmodninger om niveau 2 forhandlinger i løbet af 2016.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er uden for vurdering, men målet må konstateres at være opfyldt.

<b>Ledende hospitalspræst</b>	
<b>Mål:</b> Ansættelse af den første ledende hospitalspræst i Region Hovedstaden	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
En ledende hospitalspræst skal forestå og lede de fælles anliggender blandt præster, der betjener mennesker i sundhedssektoren i Region Hovedstaden. Arbejdet op til ansættelsen og selve ansættelsen sker i samarbejde med Helsingør Stift. Stifterne skal i forbindelse med ansættelsen udarbejde en funktionsbeskrivelse og klargøre, hvordan den ledende præsts rolle er i forhold til eksempelvis provstens.	Målet vil være opfyldt, hvis ansættelse er foretaget og en funktionsbeskrivelse foreligger ved udgangen af 3. kvartal i 2016. Målet vil være delvist opfyldt, hvis ansættelse er foretaget og en funktionsbeskrivelse foreligger ved udgangen af 2016. Målet vil ikke være opfyldt, hvis ansættelse ikke er foretaget og en funktionsbeskrivelse ikke foreligger ved udgangen af 2016.
<b>Resultat</b>	Jobopslag og funktionsbeskrivelse er sendt til Kirkeministeriet primo oktober 2016. På grund af sygdom er stillingen først opslået 11. oktober 2016 med udløb 31. oktober 2016. Der indkom ingen ansøgere til stillingen. Stillingen er derfor blevet genopslået primo 2017.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som delvist tilfredsstillende, idet funktionsbeskrivelse blev udarbejdet og indsendt inden udgangen af 3. kvartal. At der ikke indkom nogen ansøgninger til stillingen, findes ikke at kunne lægges stifterne til last.

<b>Teoldage</b>	
<b>Mål:</b> Der skal afholdes teologiske dage for præsterne i Københavns stift.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Gennemførelsen af teologiske dage sker i samarbejdet med stiftsudvalget for efteruddannelse i København og stimulerer teologisk inspiration.	Der skal afholdes mindst 3 teologiske dage for præster i Københavns stift i løbet af 2016.
<b>Resultat</b>	Den 19. og 26. januar med temaet Kirke i Storbyen, udfordringer og muligheder, Michael Krogstrup Nissen og Inge Lise Pedersen som talere. Den 20. april med Helene Dam og Suzanne Brøgger som talere. Den 22. november med Michael Schönwandt som taler.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Der er holdt 4 teol-dage i 2016 og indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

<b>Kvitteringsbrev</b>	
<b>Mål:</b> Forsikringsenheden skal i forbindelse med administrationen af brand- og tingskader i Folkekirkens Selvforsikringsordning arbejde på en effektiv og hurtig måde.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Forsikringsenheden skal i forbindelse med administrationen af brand- og tingskader i Folkekirkens Selvforsikringsordning fremsende en kvittering for modtagelse af en skadesanmeldelse. Kvitteringen skal fremsendes rettidigt på en effektiv og hurtig måde i de uger, hvor antallet af skadesanmeldelser ikke overstiger 40. Rettidigt defineres som fremsendelse af en kvittering senest 2 arbejdsdage efter skadesanmeldelsen er modtaget.	Der måles på rettidig afsendelse af kvitteringsbrev. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er 98% af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er 94% af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt</li> <li>• Er under 94% af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet ikke for opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Forsikringsenheden har modtaget 1.002 skadesanmeldelser af



# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

	brand- og tingskader. På 968 af disse sager blev kvittering fremsendt senest 2 arbejdsdage efter modtagelse af skadesanmeldelse, svarende til 96,6%. Målet var dermed delvist opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som tilfredsstillende

<b>Udviklingsmål - Opstilling af mål for sagsbehandlingstid</b>	
<p><b>Mål:</b> Det er centralt for Forsikringsenhedens virke, at menighedsrådene oplever, at de får en god og effektiv sagsbehandling. For at sikre dette, vil Forsikringsenheden udvikle et system til måling af sagsbehandlingstiden. Ved at gøre sagsbehandlingstiden målbar, dannes der grundlag for et resultatmål om sagsbehandlingstid i resultataftalerne for 2016 og frem.</p>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p>Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 2. kvartal 2016 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af sagsbehandlingstiden på sagsniveau. Dette mål opstillet under forudsætning af, at det nye IT-system er klar til idriftsættelse senest med udgangen af april 2016.</p> <p>Metoden skal herefter testes i perioden august-september, således at det kan danne grundlag for udarbejdelsen af resultatmål for sagsbehandlingstiden i Forsikringsenheden for 2017.</p> <p>Målet genforhandles ved udgangen af 2. kvartal, såfremt afprøvning af nyt IT system ikke har været muligt i løbet af første halvår.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er begge resultatkrav opfyldt, men tidsfristen overskredet det ene eller begge anses målet for delvist opfyldt</li> <li>• Er ingen eller kun ét af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	<p>Resultatmålet er knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikringskader er klar til ibrugtagning senest ved udgangen af april 2016.</p> <p>I forbindelse med statusmøder med Kirkeministeriet i maj og november 2016, blev Kirkeministeriet informeret om, at IT-løsningen tidligst forventes klar til ibrugtagning pr. 1. april 2017. Resultatmålet anses som genforhandlet i den forbindelse.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som delvist tilfredsstillende.

## 2.7 Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2017 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre og det forventes, at de økonomiske rammer for hvert stift tilpasses endeligt i året. Dermed bør der kunne ske

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

en præcisering af de enkelte centres opgaveomfang, og dermed en reduceret usikkerhed i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer fremadrettet.

Styringen af præstebevillingen har i 2016 delvist været påvirket af, at der ikke løbende er modtaget oversigter over ressourceforbruget. Mod slutningen af året blev denne praksis genoptaget og det forventes, at der i 2017 vil blive modtaget månedlige opfølgninger, således at præstebevillingen kan blive overholdt, samt at der kan ske en samlet styring for alle stifter.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2017.

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

Endvidere har den fortsatte besparelse på 2 % årligt på bevillingerne til stiftsadministrationerne haft den betydning, at Københavns stift ikke længere har overførte lønmidler. Det er håbet, at kerneopgaverne, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, også vil kunne blive varetaget i 2017, men det må forudses, at der derved opstår et underskud på stiftets lønresultat. Som konsekvens af det underskud, der er opstået i 2016 og som yderligere forventes i 2017, kan varetagelsen af kerneopgaverne blive påvirket derved, at der er behov for en tilpasning af stiftets økonomiske bevilling. Alternativt kan det blive nødvendigt med en tilpasning af medarbejderstaben.

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

Stiftsadministrationen vil også fortsat udvise forsigtighed og sparsommelighed med lønmidlerne.

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

## Eksterne påvirkninger

I samarbejde med Helsingør Stift overtog Københavns Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader indenfor Folkekirkens Selvforsikringsordning samt administration af arbejdsskader pr. 1. januar 2014. Erfaringerne fra

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

efteråret 2013 med to større storme samt yderligere en større storm i november 2015 viste, at trækket på medarbejderressourcerne fra Forsikringsenheden kan ændres med kort varsel, hvilket blandt andet medførte et behov for ansættelse af vikarer, jf. årsværksforbruget i tabel 2.5.3. Dette blandt andet for at minimere følgerne af det forøgede ressourcetræk på Stiftsadministrationens øvrige arbejdsopgaver. I 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.

Vedrørende præstenormering har Københavns stift primo 2017 afgivet 0,2 årsværk til brug for projektet 'Sjælesorg på nettet'.

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.

Som i 2016 forventes der i 2017 afholdt et antal kursus- og mødedage med Helsingør Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning.

Endvidere har der i 2016 i samarbejde med Helsingør stift været afholdt Introkursus for nyansatte i Folkekirken. Der agtes afholdt orienteringsdage for menighedsrådenes lønansvarlige og for menighedsrådets kontaktpersoner samt Introkursus for nyansatte i 2017.

## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

## Årsrapport 2016 for Københavns Stift

- Inventar 3 år
- Programmel 3-8 år
- IT-hardware 3 år
- Bunket IT-udstyr 3 år

### 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
		<b>Indtægtsført bevilling</b>				
	1011	Bevilling	-89.227.565	-88.804.318	-84.525.224	-76.318.484
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	-170.000	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	170.000	0	0
		<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-89.277.565</b>	<b>-88.634.318</b>	<b>-84.695.224</b>	<b>-76.318.484</b>
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-1.098.612	-200.464	-198.412	-78.135
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-90.376.176</b>	<b>-88.834.782</b>	<b>-84.893.636</b>	<b>-76.396.619</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	104.846.088	111.167.387	108.695.117	107.071.122
	1883	Pension	3.799.173	4.303.403	4.638.647	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1</sup>	-42.672.427	-44.492.884	-45.528.114	-39.885.367
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	128.570	71.954	66.593	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>66.101.404</b>	<b>71.049.860</b>	<b>67.872.243</b>	<b>67.185.755</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	116.917	118.510	63.529	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	8.569.774	8.607.778	8.156.295	7.617.704
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>74.788.095</b>	<b>79.776.148</b>	<b>76.092.067</b>	<b>74.803.458</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-15.588.082</b>	<b>-9.058.634</b>	<b>-8.801.569</b>	<b>-1.593.161</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-285.230	-314.688	-206.988	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	-385.583	-1.246.349	0
	43XX	Overførselsudgifter	5.439.724	0	812.346	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	502.034	869.019	470.269	1.593.161
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	8.360.208	7.724.400	7.381.920	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>-1.571.345</b>	<b>-1.165.487</b>	<b>-1.590.371</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	9.585	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	2.149	10.514	8.424	0
		<b>Resultat for ekstraordinære poster</b>	<b>-1.569.196</b>	<b>-1.145.389</b>	<b>-1.581.946</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-200.716	-120.463	-20.694	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	114.934	10.628	149.739	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-1.654.978</b>	<b>-1.255.224</b>	<b>-1.452.901</b>	<b>0</b>

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

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

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

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførelsesadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3, Stiftsadministration. Samlet videreføres et underskud på bevillingen på t.kr. 97. Fordelingen fremgår af nedenstående tabel 3.2.2.

**Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2016 (t. kr.)**

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Opsparet løn overført til drift	Reserveret projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.160	42	162	5.364	5.592	228	-141	141	228	5	233
	Øvrig drift	2.259	-45	435	2.649	2.433	-216	141	103	28	-164	-136
		7.420	-3	597	8.013	8.025	12	0	244	256	-159	97
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Tabel 3.2.2b Reserveret bevilling til projekter ultimo 2016 (t. kr.)**

Projekt	Løn	Øvrig drift	Total
Særlig konsulent FUV		-141	-29
Bispefond		0	-74
<b>Total</b>		<b>-141</b>	<b>-103</b>

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

**Tabel 3.2.3 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2016 (t. kr.)**

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-1.246	992	254	0
<b>Total</b>	<b>-1.246</b>	<b>992</b>	<b>254</b>	<b>0</b>

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

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

Yderligere specifikationer til balancen fremgår af note 4.2.

## 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1. Balance for Københavns Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
4.2.6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	170	121	73
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>170</b>	<b>121</b>	<b>73</b>
4.2.7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	85	15	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>85</b>	<b>15</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>255</b>	<b>136</b>	<b>73</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	-547	1.707	2.283
	Periodeafgrænsninger	6190	5.264	5.327	4.416
	Likvide beholdninger	63XX	4.706	3.055	5.891
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.423</b>	<b>10.089</b>	<b>12.590</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.678</b>	<b>10.225</b>	<b>12.663</b>

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
4.2.1	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-12.412	-13.400	-14.866
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	58	-159	97
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	-170	-244
	Likviditetsoverførsler	7468XX	20.307	18.958	18.958
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>7.953</b>	<b>5.228</b>	<b>3.945</b>
4.2.2	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	-20	-30	-280
4.2.4	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.5	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-7.500	-1.239	-1.675
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.477	-332	-336
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-760	-255	-815
	Skyldige feriepenge	94XX	-10.264	-12.593	-12.164
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-1.564	-1.005	-1.337
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-17.611</b>	<b>-15.423</b>	<b>-16.327</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-17.611</b>	<b>-15.423</b>	<b>-16.327</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-9.678</b>	<b>-10.225</b>	<b>-12.663</b>

Tilgodehavender kan specificeres således:

<b>Tilgodehavender</b>	
<b>Tilgodehavender 2016 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Debitorer	910
Andre tilgodehavender	1.369
Kompetencefonden	5
<b>Total</b>	<b>2.283</b>



# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

<b>Periodeafgrænsninger 2016 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Periodeafgrænsning	54
Pensionsbidrag	-68
Gruppeliv	20
Kontingenter	110
Låneforeninger	62
Boligbidrag	651
Varmebidrag	110
Nettoløn	3.477
<b>Total</b>	<b>4.416</b>

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

## 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

<b>Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling</b> (t.kr.)	<b>Stiftsadministration</b>	<b>Bev.fin. Center</b>	<b>Total</b>
Lønbevilling	5.160	0	5.160
Lønbevilling inkl. TB	5.364	0	5.364
Lønforbrug under lønbevilling	5.592	0	5.592
<b>Total</b>	<b>228</b>	<b>0</b>	<b>228</b>
Akk. opsparing ultimo 2015	5	0	5
Opspart løn overført til/fra drift	-141	0	-141
Reserveret til projekter	141	0	141
<b>Akk. opsparing ultimo 2016</b>	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>233</b>

For bemærkninger til lønbevillingen henvises til bevillingsafregning, tabel 3.2.2.

## 3.5. Bevillingsregnskab

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

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift

	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>67.271</b>	<b>65.612</b>	<b>63.775</b>	<b>-1.837</b>	<b>97</b>
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>9.312</b>	<b>8.013</b>	<b>8.025</b>	<b>12</b>	<b>100</b>
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.049</b>	<b>1.070</b>	<b>1.055</b>	<b>-15</b>	<b>99</b>
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.618</b>	<b>1.555</b>	<b>1.942</b>	<b>387</b>	<b>125</b>
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>8.300</b>	<b>8.275</b>	<b>8.275</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>Total</b>	<b>87.549</b>	<b>84.525</b>	<b>83.072</b>	<b>-1.453</b>	<b>98</b>

Netto udviser det samlede bevillingsregnskab et overskud på 1.453 t.kr., hvilket som anført under afsnit er en stigning på t.kr. 198 i forhold til 2015.

655 t.kr. af overskuddet på delregnskab 2 (som specificeret i tabel 2.4.3) knytter sig til ikke forbrugte godtgørelser til præster. Denne udgift er væsentligt påvirket af til- og fratrædelser af præster, idet bevillingens væsentligste omkostningsposter er flyttegodtgørelser samt tjenestedragter. Derudover dækkes udgifter til befordring også af denne bevilling. Udgiften til godtgørelser er således til dels aktivitetsbestemt, hvorfor der kan være store udsving i forbruget fra år til år, og de enkelte stifter imellem. Derudover vedrører 933 t.kr. en positiv regulering af feriepengeforpligtelsen til præster. Dette skyldes flere fratrædelser, heraf enkelte, der har været særdeles omkostningstunge.

For den del af delregnskab 3, som alene vedrører stiftsadministrationens drift (formål 10) har der som tidligere år været en løbende bevillingsopfølgning for at sikre, at forbruget holder sig på et forventet niveau. Samlet er årets underskud på 12 t. kr. hvorfor styringen vurderes at have været tilfredsstillende, men det er ikke tilfredsstillende med så stort et underskud på stiftets lønregnskab, selvom der udvises stor sparsommelighed og forsigtighed med anvendelse af lønmidlerne.

På delregnskab 6 (provstirevision) har det været en beskedent mindreforbrug, som har givet en driftsmæssig påvirkning på t.kr. 15.

På delregnskab 7: På den del, der vedrører studentermenigheden er der videreførelsesadgang af eventuelt mer- eller mindreforbrug. Dog overføres beløbet til balancen, således at dette ikke påvirker driften. Vedrørende underskud på 387 t. kr. vedrører dette som tidligere beskrevet, først og fremmest Rigshospitalet, hvilket påvirker egenkapitalen.

På delregnskab 31 har der i 2016 været et mindreforbrug på t.kr. 893, men overskuddet er tilbageført til Fællesfonden, hvorfor beløbet hverken påvirker driften eller egenkapitalen. Som tidligere anført vil pensionsudbetalinger fra og med 2017 ligge i Fællesfonds Løncentret, som er en del af Lolland-Falster Stift.

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

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

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>67.271</b>	<b>65.612</b>	<b>63.775</b>	<b>-1.837</b>	<b>97</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	57.579	57.253	56.981	-272	100
FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster	4.987	4.953	4.976	23	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	0
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	2.997	3.027	2.373	-655	78
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	1.708	379	-554	-933	-146

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>9.312</b>	<b>8.013</b>	<b>8.025</b>	<b>12</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	9.312	8.013	8.025	12	100
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	0	0	0	-0	-

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.049</b>	<b>1.070</b>	<b>1.055</b>	<b>-15</b>	<b>99</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.049	1.070	1.055	-15	99

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.618</b>	<b>1.555</b>	<b>1.942</b>	<b>387</b>	<b>125</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	939	885	1.272	387	144
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	679	670	670	-	100

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>8.300</b>	<b>8.275</b>	<b>8.275</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.300	8.275	8.275	-	100

## 4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2016 (t. kr.)

<b>Primobeholdning 01.01.2016</b>	<b>5.228</b>
Heraf reserveret projekter	-170
Heraf overført ikke-disponeret	-159
Primoregulering	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	170
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-1.453
Heraf reserveret projekter	-244
Heraf overført ikke-disponeret	256
<b>Egenkapital pr. 31.12.2016</b>	<b>3.945</b>
Heraf reserveret projekter	-244
Heraf overført ikke disponeret	97

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

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

<b>Egenkapitalbevægelser 2016 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Tilbageført reserveret egenkapital	170
<b>Total</b>	<b>170</b>

## *Hensatte forpligtelser (Balancen) – oversigt*

**Tabel 4.2.3 Akkumulerede hensættelser 2016 (t. kr.)**

Beløb

Hensættelse vedr. reformationsjubilæet 2017	-40
Hensættelse vedr. reformationsjubilæet provstier	-240
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>-280</b>

## *Langfristet gæld (Balancen) – oversigt*

Stiftet har ingen langfristet gæld.

## *Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt*

<b>Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.239	-1.675
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-236	-241
Skyldige feriepenge	-12.593	-12.164
Periodeafgrænsninger	-528	-1.337
Over- / merarbejde	-96	-96
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-732	-816
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-15.423</b>	<b>-16.328</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i de kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger.

## **Specifikation af anden kortfristet gæld**

	<b>Beløb</b>
A-skat m.m.	33
Atp og feriekonto	-274
<b>Total</b>	<b>-241</b>

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter</b>	
	<b>Beløb</b>
Skyldige omkostninger	-323
Mellemregning statsrefusion	100
Forpligtelser	-1.114
<b>Total</b>	<b>-1.337</b>

Skyldige forpligtelser omhandler primært provstirevision, engangsvederlag m.m.

## Tabel 4.2.6. Eventualforpligtelse

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	6	20.500	123.000
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>123.000</b>

## Immaterielle og materielle anlægsaktiver - oversigt

### Tabel 4.2.7 Immaterielle anlægsaktiver 2016

(t. kr.)	<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>
Kostpris pr. 31.12.2015	243
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>243</b>
Akkumulerede afskrivninger	-170
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-170
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>73</b>
Årets afskrivninger	49
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>49</b>

**Tabel 4.2.8 Materielle anlægsaktiver 2016**

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2015	0	208	208
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>208</b>	<b>208</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	-208	-208
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2016	0	-208	-208
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0	15	15
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

#### 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.3.1. Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift for 2016 (t.kr.)**

Akkumuleret resultat				
Opgave	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
Forsikringsenheden (Kbh)	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1** Årsværksforbrug Præster

<b>Københavns Stift</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Normerede antal præstestillinger	199,8	199,8	199,8
Forbrug antal præstestillinger	197,2	198,3	194,4
Mer-/mindreforbrug	-2,6	-1,5	-5,4
Normede antal fællesfundspræster	10,5	10,5	10,5
Forbrug antal fællesfundspræster	10,4	10,4	10,2
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	-0,3
Normering i alt	210,3	210,3	210,3
Forbrug indenfor normering i alt	207,6	208,7	204,6
Mer-/mindreforbrug	-2,7	-1,6	-5,7
Forbrug lokalt finansierede præster	6,7	8,6	6,7
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>214,3</b>	<b>217,3</b>	<b>211,3</b>



# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

<b>Københavns Stift</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	1,09	1,16	0,84
Løn præster inkl. FLØS	0,81	0,77	0,91
Ansættelse af præster	0,40	0,32	0,35
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,02	0,01	0,01
Sekretariat for stiftsråd	0,10	0,09	0,09
Byggesager vedrørende sogne	0,35	0,47	0,51
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,32	0,58	0,62
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,22	1,38	1,26
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,00	0,01	0,00
Legater og fonde	0,05	0,03	0,00
Valg af menighedsråd	0,03	0,01	0,17
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,05	0,03	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,53	0,56	0,60
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,13	0,20	0,29
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,01	0,01	0,01
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,01	0,01	0,01
PUK og provstirevision	0,04	0,05	0,03
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,01	0,03	0,01
Regnskab stift (stiftets fælles fondregnskab)	0,48	0,62	0,61
Personalesager (stiftspersonale)	0,10	0,01	0,00
Generel ledelse	0,60	0,53	0,60
Intern administration	1,64	1,58	1,80
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,58	0,66	0,65
Hjælpfunktion - acadre og post	0,62	0,62	0,66
Øvrige hjælpefunktioner	0,28	0,40	0,35
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,52	0,59	0,28
<b>Sum</b>	<b>9,99</b>	<b>10,70</b>	<b>10,67</b>

# Årsrapport 2016 for Københavns Stift

Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

Forsikringsenheden	Total for center			Heraf Københavns Stift			Heraf Helsingør Stift		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
<b>Generelle opgaver</b>									
Generelle opgaver	0,17	0,53	0,12	0,16	0,42	0,11	0,01	0,10	0,01
Regres	0,00	0,08	0,44	0,00	0,08	0,43	0,00	0,00	0,00
<b>Tingskade</b>									
Kundekontakt	0,44	0,21	0,26	0,23	0,12	0,14	0,21	0,10	0,12
Sagsbehandling	1,76	2,73	2,42	0,72	1,19	1,04	1,04	1,54	1,37
<b>Arbejdsskade</b>									
Kundekontakt	0,02	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
Sagsbehandling	1,27	0,43	0,10	0,48	0,30	0,02	0,79	0,13	0,08
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>									
Intern Administration	0,35	0,37	0,50	0,12	0,11	0,22	0,23	0,26	0,29
Egen kompetenceudvikling	0,19	0,20	0,06	0,09	0,11	0,02	0,10	0,09	0,04
<b>Sum</b>	<b>4,20</b>	<b>4,57</b>	<b>3,90</b>	<b>1,80</b>	<b>2,35</b>	<b>2,00</b>	<b>2,40</b>	<b>2,22</b>	<b>1,90</b>