

**Årsrapport 2010**  
**for**  
**Københavns Stift**



April 2011  
dok. nr. 34452

## 1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 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 Økonomistyrelsens vejledning af 3. november 2010 (<http://www.oes.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/AArsrapport-2010.aspx>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

## 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 en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde.

Derudover har biskoppen overtaget en række af stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle opgaver, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle 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 som medlem af hver 2 stiftsøvrigheder varetager funktionen som stiftamtmand i 2 stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg

Administration af stiftets del af fællesfonden

Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningarbejder)

Overordnet ledelse af stiftsadministrationen

Deltagelse i Landemodet

- Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 5. december 2010 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. 3,2 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 stiftsadministration er en institution under Kirkeministeriet og finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden. Stiftsadministrationen bistår biskoppen og stiftsøvrigheden med udøvelsen af deres opgaver og kompetencer i forhold til præster, menighedsråd, provstier, kirkefunktionærer og Kirkeministeriet.

København Stift omfatter 11 provstier, 105 sogne, 104 menighedsråd og 214 præster, heraf 11 provster, 3 værnspovster og 3 præster på Rigshospitalet.

Biskoppen er stiftets øverste myndighed i gejstlige anliggender. Biskoppen er ansvarlig for fordelingen af præstestillinger i stiftet og tilsynet med præsterne. Biskoppen fører også tilsyn med stiftets menighedsråd. Biskoppen er klageinstans i bl.a. sager om medlemskab af folkekirken og om kirkers brug. Biskoppen varetager en væsentlig formidlingsrolle i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Biskoppen fører tillige tilsyn med 19 præster i DSUK.

Biskoppen udgør i forening med stiftsamtmænd stiftsøvrigheden, der er stiftets øverste myndighed i en række administrative spørgsmål. Stiftsøvrigheden fører tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker, kirkegårde, præsteboliger og præstegårde. Stiftsøvrigheden godkender ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, og udvidelser og anlæggelse af kirkegårde. Stiftet administrerer Folkekirkens Lønservice (FLØS), som dels er et lønservicebureau for menighedsrådene, dels anvendes til administration af løn og tjenstlige ydelser for præsterne. Stiftsøvrigheden bestyrer den del af fællesfonden, der vedrører Københavns Stift. Derudover er stiftsøvrigheden statslig sektormyndighed i henhold til planlovgivningen og tager som sådan stilling til og forhandler om region-, kommune- og lokalplaner.

Københavns Stift varetager en række serviceopgaver for stiftets menighedsråd og provstiudvalg omfattende bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse mv. og afskedigelse, rådgivning vedrørende byggesager mv., rådgivning vedrørende gravstedsområdet.

## 2.2 Årets økonomiske resultat

<b>Tabel 2.1 Københavns Stifts økonomiske hovedtal 2010 (t. kr.)</b>	
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-86.992
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	73.309
heraf personaleomkostninger (konto 18)	64.628
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	12.051
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	13
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.619</b>

Stiftets resultat for 2010 er et overskud på 1,6 mio. kr. Resultatet gennemgås i afsnittene 4.6 og 6.1.

<b>Tabel 2.2. Københavns Stifts balance (t. kr.)</b>	<b>Status ultimo. 31.12.10</b>
Anlægsaktiver i alt	3
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	3
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	24.254
<b>Aktiver i alt</b>	<b>24.258</b>
Egenkapital	-6.420
Hensatte forpligtelser	0
Øvrige forpligtelser	-17.837
<b>Passiver i alt</b>	<b>-24.258</b>

Noter til balancen fremgår af afsnit 4.3 og 6.2.

Materielle anlægsaktiver (kopi maskine) er nedskrevet med 20 t. kr. i 2010.

**Tabel 2.3. Københavns Stifts administrerede udgifter og indtægter 2010 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2 - Præster og provster	Lovbunden bevilling	62.905	62.785	-120	6.1.2.
3 - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.469	8.528	59	6.1.3.
4 - Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.027	951	-76	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.664	1.376	-288	6.1.7.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 - Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	13.502	11.610	-1.893	6.1.31.
<b>Total</b>		<b>87.567</b>	<b>85.250</b>	<b>-2.317</b>	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.

#### Forklaringer fremgår af afsnit 6.1

Mindreforbrug på 120 t. kr. på delregnskab 2 dækker over, at der på formål 21 løn har været et mindreforbrug på ca. 1,3 mio.kr, der for størstedelens vedkommende skyldes at to stillinger har været holdt vakante hele året og en tredje har været vakant og er blevet besat pr. 1. december 2010. Dertil kommer et merforbrug på formål 24 godtgørelse på ca. 859 t.kr. der dels skyldes, at bevillingen til godtgørelser gennem de sidste mange år generelt har været for lille i forhold til forbruget, og der har været ekstraordinært mange ind- og udflytninger i præsteboliger i stiftet i løbet af 2010, også i forbindelse med pastoraatsændringer. Stiftet har ingen indflydelse på disse lovbundne udgifter.

Merforbrug på delregnskab 3 på 59 t. kr. skyldes især store istandsættelsesarbejder på Bispegården, og konsulentaftaler. I merforbruget er ikke medregnet udgift til administration af stiftsmidler og gravstedsaftaler.

Mindreforbrug på 76 t. kr. i delregnskab 6 skyldes betaling af 1. rate på provstirevision, for arbejde i 2011.

Mindreforbrug på 288 t.kr. i delregnskab 7 kan henregnes til, at Rigshospitalet ikke har opkrævet så stort et beløb til 'Anden gejstlig betjening' (kor, organist og administration) som budgetteret.

Mindreforbrug på 1.893 t.kr. i delregnskab 31 er udtryk for bortfald af pension til afdøde tjenestemænd. Forpligtelsen til pensionsudbetaling er overdraget til Økonomistyrelsen.

**Tabel 2.3a Københavns Stifts tillægsbevillinger 2010 (t.kr.)**

<b>Beskrivelse</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>Netto</b>
Regulering af præstebevilling	70	0	70
Anlægspulje bygn.renovering	0	1.000	1.000
DSUK	0	39	39
Cheflønspulje	25	0	25
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>95</b>	<b>1.039</b>	<b>1.135</b>

Af tillægsbevillingen fra anlægspuljen er der endnu ikke anvendt 208 t.kr. af de indtægtsførte 1 mio. kr., opført som anden kortfristet gæld på balancen. Herudover er ca. 138 t.kr. af tillægsbevilling fra anlægspuljen endnu ikke udbetalt fra AdF, dvs. i alt 346 t.kr.



### 2.3 Årets faglige resultater

Gejstlige område:

Biskoppen har holdt 1 bispemøder i januar 2010.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 3 provstemøder og et Landemode i 2010.

Biskoppen har overtaget opgaven med tilsynet med præster i Dansk Sømands og Udlandskirker, i alt 19 præster. I den forbindelse har stiftet fået en tillægsbevilling på 39 t. kr. til brug for visitatsrejser til DSUK præster i udlandet. Biskoppen har endvidere tilsyn med 3 valgmenighedspræster og 2 præster tilknyttet den tyske menighed i København.

Det normerede antal præstestillinger i ved udgangen af 2010 er nu 215,5 årsværk. Faldet skyldes overførsel af 2 præstestillinger i løbet af 2010 til omfordelingspuljen. De 215,5 årsværk var ved udgangen af 2010 fordelt på 195,4 tjenstemandsstillinger og 20,1 overenskomstansatte. I 2010 har der været ansat 18 præster i korterevarende stillinger på grund af studieorlov, barselorlov og andre former for orlov. Endvidere er der oprettet og godkendt en ny valgmenighed i København i 2010 og dermed stadfæstet 1 valgmenighedspræst i 2010.

I 2010 oprettede menighedsrådene 5 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2010 i alt var 9 lokalfinansierede stillinger, svarende til 4,7 årsværk. Københavns stift har beskæftiget 1 præst i jobtræning. Endvidere har stiftet 2 præster ansat i fleksjob. Der har været 15 ledige stillinger i stiftet i 2010. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,8 måneder. Årsværksforbruget har udgjort 211,8, jf. tabel 2.4. nedenfor. Mindreforbruget skyldes at 2 sognepræstestillinger har været vakante hele 2010 og en tredje vakant indtil 1. december. Den ene af de vakante stillinger er overdraget til omfordelingspuljen pr. 1. oktober 2010 og den anden stilling (Sund-Allehelgen K/B) holdes fortsat vakant, idet opslag afventer oprettelse af tjenestebolig. Dertil har besættelse af en stilling afventet drøftelser og forhandlinger med to menighedsråd om strukturforandring. Stiftet tilstræber generelt at genbesætte ledige præstestillinger hurtigst muligt, men strukturforandring og manglende afklaring af indflytning i præstebolig kan betyde en udsættelse af opslag.

Stiftet yder sekretariatsbistand til stiftsrådet, hvor der har været afholdt 4 møder i 2010.

Udgifterne til stiftsrådets virksomhed har i 2010 beløbet sig til 67.682 kr. fordelt på følgende måde:

Løn /diæter	59.131 kr.
Kørsel	2.176 kr.
Mødeudgifter	6.375 kr.

## Årsværk for præster

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

**Tabel 2.4: Præstestillingernes personaleforbrug**

<b>Københavns Stift</b>	<b>Antal anvendte årsværk</b>		
	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Sognepræster	192,0	191,0	211,1
Særpræster	20,1	19,1	0,0
Lokalt finansierede præster	1,0	2,8	4,7
I alt	213,1	212,9	215,8

## Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Københavns Stift opdelt på sagstyper.

Københavns Stift har i primo juni 2010 udliciteret den sidste del af økonomiforvaltningen til Folkekirken administrative fællesskab (AdF), og Haderslev stift varetager fra det tidspunkt stiftsmiddelforvaltningen. Dette har medført visse omstillinger i stiftsadministrationen, idet indhentelse af sygedagpenge mv. er blevet henlagt til FLØS-medarbejderne og den elektroniske fakturahåndtering også er blevet lagt til en anden medarbejder. Dertil kommer at kontorchefen nu varetager opgaven med månedlige budgetopfølgninger samt afrapporteringer til biskop og stiftamtmand (kvartårlig) og halvårlig afrapportering til Kirkeministeriet. Endvidere har opgaven med opdateringer af regnskabsinstrukser og andre interne retningslinjer skulle fordeles. Sluttelig har det været nødvendigt med ekstern konsulentbistand til indkøring af de nye økonomiopgaver. Denne bistand forventes at ophøre i løbet af 1. halvår 2011.

Der har i årets løb været to langtidssyge medarbejdere. Dette har medført et forøget forbrug på driftsudgifterne til vikar.

**Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

Sagstype	2008	2009	2010
Amanuensisfunktionen for biskoppen	0,70	1,34	1,43
Økonomiforvaltning, herunder kapitalforvaltning	1,20	1,47	0,96
Byggesager vedr. kirker, præstegårde og sognegårde mv.	0,50	0,20	0,29
Tilsyn og godkendelse vedr. kirker og kirkegårde	0,30	0,23	0,44
Løn og ansættelsesvilkår for kirke- og kirkegårdsfunktionærer	1,50	0,92	0,86
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,80	0,88	0,80
Sekretariat for stiftsudvalg m.v.	0,60	0,14	0,17
Personalesager	0,30	0,08	0,08
Stiftsadministrationers drift	1,75	4,78	4,82
Præsteansættelser og forvaltning af løn m.v. til præster	1,90	0,95	1,24
Tjestemandspensioner	0,10	0,00	0,00
Sum	9,65	10,99	11,09

At årsværksforbruget umiddelbart synes større i 2010 end i 2009 hænger blandt andet sammen med, at der ikke tidligere har været medregnet servicemedarbejdere i stiftsadministrationens drift, ca. 0,4 årsværk. Dertil kommer at der i beregningen er indregnet merarbejdstid blandt stiftspersonalet, i alt ca. 820 reelle arbejdstimer svarende til 0,5 årsværk.

## 2.4 Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

#### Økonomiske rammer

Der er i værksat et lean-projekt i stiftsadministrationen for at sikre, at alle processer og arbejdsgange fungerer optimalt. Leanprojektet forventes dog først afsluttet i løbet af 2. kvartal 2011. Københavns Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2011, og stiftet håber på baggrund af bl.a. leanprojektet at kunne varetage både nuværende og fremtidige kerneopgaver i stiftet – egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, samt yde sekretariatsbistand til udvalg stiftsråd m.v. – indenfor den udmeldte ramme.

Samtidig vil stiftet arbejde på at opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2011

Lean-projektet gennemføres med bistand fra ekstern konsulent. Der inddrages både hidtidige opgaver, såsom arbejdsgange vedrørende præsteansættelser og den daglige drift (befordring, tjenestedragt, tjenestebolig m.v.), byggesager og arbejdsgange vedrørende økonomi mv., der er undergået væsentlig forandring i 2010, hvor der efter juni måned ikke længere er økonomifuldsmægtig ansat i stiftsadministrationen.

Det har vist sig at driftsudgifterne i Københavns Stift ikke har kunnet holdes inden for det fastsatte driftsramme for 2010.

### Eksterne påvirkninger

Københavns stifts opgaver forandrer sig kontinuerligt. Dels er tiltrådt ny biskop i slutningen af 2009, hvilket har betydet forandring af fokusområder i forhold til præster og menighedsråd. Således er der afholdt møde og kursusdag med stiftets provster, tillidsmænd og arbejdsmiljørepræsentanter med fokus på samarbejde og dialog. Der er holdt 2 foredrag for præster i stiftet, hvor fokus har været på Hal Koch og hans kulturelle og politiske indflydelse samt et møde om dåben ved Mogens Lindhardt.

Endvidere efterspørger menighedsråd, provstiudvalg, præster og provster i højere grad end tidligere rådgivning af stiftet. På baggrund af efterspørgslen, indførelse af formålskontering og nye overenskomster for kirkefunktionærer, har stiftet afviklet orienteringsmøder i løbet af 2010 for menighedsrådsmedlemmer og kontaktpersoner. Der har været holdt 3 møder om formålskontering og 7 møder om lønforhandling for kirkefunktionærer. Der har været stor tilslutning til møderne, der er afholdt i samarbejde med provstierne, der har lagt lokaler til og forestået mødekoordineringen.

Dertil kommer udstrakt telefonisk og mailrådgivning.

I forbindelse med stiftets rolle som fase 2 forhandler for menighedsråd, har stiftet forhandlet én sag i 2010.

Københavns Stift er i færd med at etablere et samarbejde med Helsingør stift med det formål at rykke administrationerne tættere sammen og bistå hinanden under sygdom og andet fravær. Der er derfor blevet holdt en fælles kursusdag i 2010 med stiftsadministrationernes personale.

Københavns Stift skal i gang med drøftelser med repræsentanter for provsterne og provstiudvalgene i stiftet muligheden for at samarbejde omkring rådgivning inden for kirkefunktionærområdet.

Københavns Stift prioriterer fortsat at deltage i det fælles udviklingsarbejde på tværs af stiftsgrænserne og deltager således i arbejde om præsteansættelse, ansættelser / overenskomstfornyelser for kirkefunktionærene og arbejde om udarbejdelse af projektmodeller til brug for større projekter i stifter, provstier eller menighedsråd.

### 3. Målrapportering

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

Tabel 3.1 Københavns Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	Lønkørsler i FLØS: Lønmaterialiet skal være sendt til Menighedsrådene senest 3 bankdage før lønanvisningsdagen. Målepunkter og skalering: Er materialet sendt rettidigt ved 80 % af lønkørslerne anses målet for opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved 60 % af lønkørslerne anses målet for delvist opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved under 60 % af lønkørslerne anses målet for ikke opfyldt.	Alt materiale er fremsendt rettidigt.	<b>Opfyldt</b>

For så vidt angår aflevering af lønmateriale fra FLØS til menighedsråd, er materialet sendt rettidigt i alle månederne. Dokumentation herfor opbevares i stiftsadministrationen.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	<p>Præsteansættelser: I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, indstilling samt bilag) fremsendt til KM være klar til forelæggelse for ministeren.</p> <p>Målepunkter og skalering: Der måles på andelen af stiftsadministrationens præsteansættelsessager, der forinden forelæggelse må returneres af KM som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20 %, anses målet for delvist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for opfyldt.</p>	<p><u>Ingen</u> af de 14 ansættelser, der skulle ske ved Kirkeministerens tiltræden har været <u>fejlbehæftet</u>.</p>	<b>Opfyldt</b>

I 2010 har Kirkeministeriet i alt skulle ansætte 14 præster ved Københavns Stift. Ingen af disse har været fejlbehæftet, hvor dette delmål er 100 % opfyldt. Dokumentation herfor opbevares i stiftsadministrationen.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
<p>Folkekirkens styrelse: Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggelovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde</p>	<p>Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Målepunkter og skalering: Der måles på <b>behandlingstiden</b> samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på <b>sagsbehandlingstiden</b> i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>35 byggesager i alt i 2010. 28 af sagerne er afsluttet inden for 120 dage i alt svarende til 80 %. 25 af sagerne har haft en mindre end 40 dages sagsbehandlingstid i stiftet svarende til 71 %</p>	<p><b>delvis opfyldt</b></p>

Det delvist opfyldte resultat mål på de af byggesagerne, hvor sagsbehandlingstiden i stiftet er oversteget 40 dage, skal navnlig ses i sammenhæng med, at i to af sagerne har det været nødvendigt med yderligere høringer af menighedsråd og konsulenter, én af sagerne har afventet på udpegning af orgelkonsulent og én af sagerne har afventet supplerende bilag fra provstiudvalget. Medregnes disse fire sager i opgørelsen, vil 29 af sagerne have haft en sagsbehandlingstid i stiftet under 40 dage svarende til **83 % og resultat målet ville dermed være opfyldt.**



Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
<p>Folkekirkens per-sonale: Stiftets arbej- de i forbin- delse med folke-kirkens persona- leforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde</p>	<p>Folkekirkens informationssystem (KIS) indeholder op-lysninger om præster, kordegne og menighedsrådsmed- lemmer, som stifterne vedligeholder. Stifterne skal sørge for, at de relevante oplysninger lægges rettidigt i KIS, idet oplysninger i KIS er fødested for andre systemers oplysninger. Målepunkter og skalering: Rettidigt defineres som indlagt i KIS senest 6 arbejds-dage efter at oplysnin- gen er tilgængelig (præsterne) eller modtaget fra menighedsrådene. Der foretages stikprøvevis måling i 4 uger udvalgt af stifterne i løbet af året Er 80 % af oplysningerne lagt ind retti- digt anses målet for opfyldt. Er 60 % af oplysningerne lagt ind retti- digt anses målet for delvist opfyldt. Er under 60 % af oplysningerne lagt ind rettidigt anses målet ikke for op- fyldt.</p>	<p>I 29 registreringer fordelt over de fire uger er i alle til- fælde rettidigt opdaterede.</p>	<p><b>Opfyldt</b></p>

For så vidt angår KIS opdateringer i fire uger fordelt hen over året, er samtlige indkomne ændringer til opdatering i Kirkeministeriets informationssystem, blevet opdateret inden for fristen på 6 arbejdsdage. I alt har der været 29 opdateringer fordelt over de fire uger. Dokumentation herfor opbevares i stiftsadministrationen.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Folkekirkens rådgivning: Stiftets arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglige kompetent, effektiv og hurtig måde.	<p>Nye overenskomster for ansatte i folkekirken: Stifterne skal udvikle en fælles procedure for håndtering af fase 2 lønforhandlinger samt fase 2 afskedigelsesforhandlinger</p> <p>Målepunkter og skalering:</p> <p>Er der udviklet en fælles procedure for håndtering af 2 områder anses målet for opfyldt.</p> <p>Er der udviklet en fælles procedure for håndtering af 1 område anses målet for delvist opfyldt.</p> <p>Er der ikke udviklet en fælles procedure for håndtering af nogle områder anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>Der er udarbejdet stiftsfælles materiale, der er fremsendt til samtlige stifter.</p> <p>Materiale vedrørende lønforhandlinger omhandler såvel procesbeskrivelser, standardbreve og vejledning for menighedsrådene i fase 1 forhandlingerne. Dette materiale er gjort tilgængeligt for menighedsråd på stifternes hjemmesider.</p> <p>Endvidere er der udarbejdet en fælles procedure for håndtering af fase 2 lønforhandlingerne samt en fælles procedure for fase 2 afskedigelsesforhandlinger. Dette materiale er rundsendt til samtlige stifter.</p>	<b>Opfyldt</b>

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

Københavns stift har i 2010 opfyldt samtlige mål i resultataftalen, byggesager dog delvist opfyldt, se bemærkning ovenfor.

Der blev i 2009 gennemført en brugertilfredshedsundersøgelse, hvor Københavns Stift lå i den nederste tredjedel af undersøgelsens resultat. Dette skyldtes navnlig utilfredshed fra et enkelt menighedsråd i forbindelse med en konkret byggesag, som slog voldsomt igennem på resultatet i København, der havde en væsentligt lavere besvarelsesprocent end øvrige stifter. Ikke desto mindre arbejdes der intensivt på at få også byggesager afleveret rettidigt, og i det hele taget få tydeliggjort arbejdsgangen omkring byggesager. Endvidere indgår synlighed og svartider som en integreret del af resultataftale 2011.

Endvidere til imødegåelse af resultaterne fra brugerundersøgelsen, har Københavns stift i 2010 igangsat et 'lean-projekt' med henblik på at få strømlinet arbejdsgange og processer. Der anvendes en del ressourcer til dette formål, men det er forventningen, at alle arbejdsgange bliver optimeret, og at det dermed kan blive tydeliggjort, hvor der skal sættes ind med kompetenceudvikling for at imødekomme fremtidens krav og forventninger, navnlig til gavn for rådgivning af menighedsråd og byggesagsbehandling. Lean-projektet er yderligere nødvendiggjort af, at stiftet i løbet af 2010 har opgivet at have en økonomifuldsmægtig ansat, og at der derfor skal lægges nye arbejdsgange ind i hidtidige.

## 4. Regnskab

### 4.1 Anvendt regnskabspraksis

#### Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægges Kirkeministeren regnskab for fællesfonden.

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

#### Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

#### Regnskab

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

Fællesfondens bygninger 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 er 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 foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

- Forbedringer af lejemål	4 år
- Bygningsforbedringer	10 år
- Inventar	3 år
- Programmell	3-5 år
- IT-hardware	3 år
- Bunket IT-udstyr	3 år

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

## 4.2 Resultatopgørelse

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

**Tabel 4.1. Resultatopgørelse: Københavns stift 2010**

Note	Konto	Resultatopgørelse	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-86.162.039	-86.869.082	-85.777.590
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-50.285	-122.566	-72.108
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-86.212.323</b>	<b>-86.991.649</b>	<b>-85.849.698</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	68.546	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>68.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	98.784.444	104.344.800	105.994.284
	1883	Pension	2.930.520	2.837.136	
	1885-1892	Lønrefusion	-41.201.828	-42.717.215	-40.847.721
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	198.482	163.285	
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>60.711.619</b>	<b>64.628.006</b>	<b>65.146.563</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	553.292	19.944	
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.085.591	8.661.543	5.790.203
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>68.419.047</b>	<b>73.309.494</b>	<b>70.936.766</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-17.793.277</b>	<b>-13.682.155</b>	<b>-14.912.932</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-101.046	-231.446	
	30XX- 33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX- 43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	11.987.944	11.626.809	13.569.671
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	2.687.924	655.257	1.719.303
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.218.455</b>	<b>-1.631.535</b>	<b>376.042</b>
		<b>Finansielle poster</b>			
	25XX	Finansielle indtægter	-82	-10	
	26XX	Finansielle omkostninger	28.355	12.596	
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-3.190.182</b>	<b>-1.618.948</b>	<b>376.042</b>
		<b>Ekstraordinære poster</b>			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	685.746	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-2.504.436</b>	<b>-1.618.948</b>	<b>376.042</b>

Afvigelsen mellem resultatopgørelsen og tabel 23 samt tabel 2.3 skyldes, at feriepengeudbetalingen ikke indgår i bevillingen i resultatopgørelsen.

### 4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2a og 4.2b herunder.

**Tabel 4.2a Aktiver for Københavns stift 2010**

**Tabel 4.2. Balancen**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2010	Ultimo 2010
6.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	23	3
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>23</b>	<b>3</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>23</b>	<b>3</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	61XX	10.132	7.020
	Værdipapirer		0	0
	Likvide beholdninger	63XX	13.873	17.234
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>24.005</b>	<b>24.254</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>24.028</b>	<b>24.258</b>

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender 2010 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.247
Andre tilgodehavender	397
Periodeafgrænsninger	246
Pensionsbidrag, bolig/varmebidrag m.m.	1.198
FLØS mellemregning	3.932
<b>Total</b>	<b>7.020</b>

**Tabel 4.2 b passiver for Københavns stift 2010**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2010	Ultimo 2010
6.2.3	<b>Egenkapital i alt</b>	73-74XX	<b>-4.801</b>	<b>-6.420</b>
6.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>-801</b>	<b>0</b>
6.2.6	<b><u>Langfristede gældsposter</u></b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6.2.7	<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-965	-1.627
	Anden kortfristet gæld	97XX	-288	-1.145
	Skyldige feriepenge	94XX	-9.976	-11.010
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-7.198	-4.055
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-18.426</b>	<b>-17.837</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-18.426</b>	<b>-17.837</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-24.028</b>	<b>-24.258</b>

Forklarende noter til balancens passiver er inkluderet som bilag 6.2 til årsrapporten.

#### 4.5 Bevillingsregnskab

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

**Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.**

(t. kr.)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	60.341	62.905	62.785	-120	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.369	8.469	8.528	59	101
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	242	1.027	951	-76	93
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	1.718	1.664	1.376	-288	83
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	11.988	13.502	11.610	-1.893	86
<b>Total</b>	<b>83.658</b>	<b>87.567</b>	<b>85.250</b>	<b>-2.317</b>	<b>97</b>
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-

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



## 4.6 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 899 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning ( t.kr.) 2010

Delregnskab	Formål	Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadm 10. - Generel virksomhed	Lønsum (kon Øvrig drift)	5.168	4.907	-262	0	-262	-1.088	451	-899
		3.300	3.621	321	130	451	0	-451	0
	I alt	8.469	8.528	59	130	189	-1.088	0	-899
3.- Stiftsadm 15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		8.469	8.528	59	130	189	-1.088	0	-899

Planer for anvendelse af overskud/overførte midler. Da der fortsat i Københavns Stift arbejdes på at gennemføre ændringer i processer og i opgavevaretagelse med henblik på at opnå det bedste mulige resultat, må det påregnes, at der vil være en merudgift til dette i 2011, hvortil videreførte midler tænkes anvendt. Dertil kommer, at der udestår besættelse af en ledig stilling efter at opgaver med bogføring og regnskaber er lagt til Folkekirkens administrative Fællesskab. Stillingen forventes besat i løbet af 2011. Allerede fra begyndelsen af 2011 har det dog været nødvendigt at ansætte en piccoline til at varetage daglige opgaver.

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

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed i 2010.

## 4.7 Opfølgning på lønsum

Driftsbevillinger skal opgøre udnyttelsen af deres lønbevilling, og redegøre for en evt. inddækning ved videreførelser fra tidligere år.

Alle stiftsadministrationer skal udarbejde en opstilling for hver driftsbevilling som vist i tabellen nedenfor.

<b>Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling</b>	
(t.kr.)	<b>2010</b>
Lønbevilling	5.143
Lønbevilling inkl. TB	5.168
Lønforbrug under lønbevilling	4.907
<b>Total</b>	<b>-262</b>
Akk. opsparing ultimo 2009	<b>-1.088</b>
Overført fra løn til drift	451
<b>Akk. opsparing ultimo 2010</b>	<b>-899</b>

## 5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Københavns Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2010.

### Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

København, den 6. april 2011



Peter Skov-Jakobsen

Biskop

København, den 6. april 2011



Niels Preisler  
stiftamtmand

Stiftamtmand

## 6. Bilag til regnskabet

### 6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden. Budgettal er dog ikke udspecificeret på alle formål under de enkelte delregnskaber.

#### 6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>60.341</b>	<b>62.905</b>	<b>62.785</b>	<b>-120</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	58.253	60.024	58.746	-1.278	98
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	-	-	-	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	2.887	2.182	3.041	859	139
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-	-	-0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	-799	698	998	299	143

Formål -21: Periodens forskel på 1,3 mio. kr. skyldes, at der i perioden har været 1 vakant stilling hele året, 1 stilling, der var vakant fra 1. januar til 1. oktober og én stilling, der var vakant fra 1. januar til 1. december. Dette anslås at svare til ca. 950 t.kr. Der til kommer ledighed forud for genbesættelse svarende til ca. 350 t. kr.

Dertil kommer, at der af Københavns Stifts præstebevilling tillige er afholdt lønnen til kgl. konfessionarius.

Formål -23: Samlet refusion fra barselsfonden udgjorde i alt 156.776,02 kr.

Formål -24: I periodens forskel indgår godtgørelser fra Rigshospitalet på ca. 300 t. kr. der de tidligere år har været bogført som løn. Endvidere er der tale om lovbundne godtgørelser til kørsel, flyttegodtgørelser og tjenestdragter, som også de forrige år var større end det budgetterede. Det skal særligt bemærkes, at sammenlægning af pastorer medfører forøgede udgifter navnlig til den faste befordringsgodtgørelse.

Formål -26: I 2010 har stiftet i alt 4,7 årsværk lokallønsfinansierede præster, svarende til en total udgift på 2,2 mio. kr.

Formål -27: Stigningen i feriepengereguleringen skyldes muligvis et ændret feriemønster blandt præsterne.

### **6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.**

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>9.369</b>	<b>8.469</b>	<b>8.528</b>	<b>59</b>	<b>101</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	9.369	8.469	8.528	59	101
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-

Formål -10: I det konstaterede merforbrug på 59 t. kr. indgår ikke bortfald af indtægt fra kapitaladministrationen. Se afsnit 4.6.

Formål -15: Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

Formål -36: Bemærkninger til bindende stiftsbidrag ses i afsnit 6.3.6.

### **6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter**

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>242</b>	<b>1.027</b>	<b>951</b>	<b>-76</b>	<b>93</b>
FORMÅL - 31 - Konsulenter	14	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	228	1.027	951	-76	93

Formål -31: I 2010 betales konsulenterne direkte af menighedsrådet og der er derfor ingen udgift på dette formål.

Formål -32: Provstirevisionen følger budgettet. Der er bogført leverede ydelser for 1 år.

### **6.1.7 Folkekirkelige tilskud**

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.718</b>	<b>1.664</b>	<b>1.376</b>	<b>-288</b>	<b>83</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	995	941	653	-288	69
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	723	723	723	-0	100

Formål -10: Der er konstateret et mindreforbrug på Rigshospitalets udgifter til kor, organist og administration (anden gejstlig betjening). Der er ingen forklaring på dette.

Formål -35: Der er konstateret et merforbrug på 15 t. kr. til studentermenigheden. Dette modregnes i overført overskud fra 2009 på 112 t. kr, hvorfor der herefter overføres 97 t. kr. til 2011.

### **6.1.11 Finansielle poster**

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-

Formål -10: Renteindtægterne for fællesfondsmidlerne er overført til AdF, ialt 271 t. kr.

### **6.1.31 Pension, tjenestemænd**

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>11.988</b>	<b>13.502</b>	<b>11.610</b>	<b>-1.893</b>	<b>86</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	11.988	13.502	11.610	-1.893	86

Formål -10: Der er konstateret et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Forbruget følger mønsteret fra tidligere år, en faldende tendens. Budgettallet overvurderer pensionsforpligtelsen og der er behov for en justering.

## 6.2 Noter til balance

### Anlægsaktiver

Københavns stift har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 6.2.2

#### Materielle anlægsaktiver 2010

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2009)	0	60	60
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	-57	-57
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.10	0	-57	-57
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
Årets afskrivninger	0	20	20
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>20</b>

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år
--	-------	------

### **6.2.3. Egenkapital**

**Tabel 6.2.3**

<b>Egenkapital 2010 (i t. kr.)</b>	
<b>Primobeholdning 01.01.2010</b>	<b>-4.801</b>
Primoregulering	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	0
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-1.619
<b>Egenkapital pr. 31.12.2010</b>	<b>-6.420</b>

### **6.2.5. Akkumulerede hensættelser**

Københavns stift har ingen hensættelser i 2010, idet overskud på bindende stiftsbidrag er flyttet til anden kortfristet gæld.

### **6.2.6. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne**

Fællesfonden har hjemmel i henhold til lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan fællesfonden låne op til 100. mio. kr. til dækning af behov for likviditet.

Stiftet har ingen langfristede gældsposter.

### **6.2.7. Kortfristede gældsposter (t. kr.)**

**Tabel 6.2.7**

#### **6.2.7 Kortfristede gældsposter**

<b>Oversigt over kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-965	-1.627
Anden kortfristet gæld	-288	-1.048
Skyldige feriepenge	-9.976	-11.010
Periodeafgrænsninger	-7.198	-4.055
Over- / merarbejde	0	0
Tilbageholdt bevilling	0	-97
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-18.426</b>	<b>-17.837</b>

**Specifikation af anden kortfristet gæld**

<b>Kortfristet gæld 2010 (i. t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Bind.stiftsbidrag - overskud 2008-2010	-615
Ikke forbrugt TB anlægsreserve	-208
A-skat, ambi m.m.	-224
<b>Total</b>	<b>-1.048</b>

**Specifikation af periodeafgrænsningsposter**

<b>Periodeafgrænsning 2010 (i. t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Skyldige omkostninger	-358
Mellemregning statsrefusion	-3.687
Forpligtelser	-10
<b>Total</b>	<b>-4.055</b>

Tilbageholdt bevilling er studentermenighed.

**6.2.8. Eventualforpligtelser**

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	6	19.500	117.000
Husleje			-
Leasing af kontorudstyr			-
Øvrige			-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>117.000</b>



## 6.3 Regnskab for stiftsmidler 2010

### 6.3.1 Beretning

Stiftsmidlerne er i 2010 steget med 5,2 mio.kr. til 90,4 mio.kr. Udlån til menighedsrådene er ligeledes steget med 2,3 mio.kr. til 19,4 mio.kr.

Obligationsbeholdningen blev overført til Stifternes fælles kapitalforvaltning den 1. november 2010 og beholdningen af investeringsbeviser ultimo 2010 udgjorde 62,8 mio.kr.

### 6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2010.

Stiftsrådet for Københavns Stift har fastsat indlånsrenten til 2% og udlånsrenten til 4%. Årets resultat kr. 276.890,- er hensat og indgår i fastsættelse af renten for 2012. Afkast af obligationer og investeringsbeviser udgør 10 måneders afkast for regnskabsåret 2010.

### 6.3.3. Regnskabspraksis

Ifølge § 23a, stk. 5 i lov om folkekirkens økonomi aflægger stiftsrådet regnskab for kirkernes og præsteembedernes øvrige kapitaler efter bestemmelser fastsat af kirkeministeren.

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 12 om bestyrelse af kirkernes og præsteembedernes kapitaler. Kapitel 5 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser som bogføres til kostpris. På balancedagen værdisættes de børsnoterede obligationer og investeringsbeviser til ultimokursens dagsværdi (børskursen). Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

### 6.3.4. Stiftsmidlernes resultat og balance

	<i>Regnskab 31.12.2009</i>	<b>Regnskab 31.12.2010</b>
<b><u>Stiftsmidlernes resultat</u></b>		
Renteindtægter udlån	-826.768	-830.433
Renteindtægter ikke udlånte	-2.321.791	-1.278.793
Overskud ultimo 2008 / 2009 til udlodning	-2.321.457	-435.203
Udbetaling ekstra rente 2009 / 2010	2.319.192	422.233
<b>Renteindtægter i alt</b>	<b>-3.150.825</b>	<b>-2.122.196</b>
Renteudgifter m.v.	2.532.248	1.786.466
Administrationsomkostninger (inkl. kurtage)	146.878	155.518

# Årsrapport 2010 for Københavns stift

Driftsresultat 2009 / 2010	435.203	276.891
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>3.114.329</b>	<b>2.218.875</b>
<hr/> <b>Resultat ordinær drift</b>	<hr/> <b>-36.496</b>	<hr/> <b>96.679</b>
Realiserede kursgevinster	-4.773	-684.758
Realiserede kurstab	41.269	588.079
<hr/> <b>Finansielle poster til udlodning</b>	<hr/> <b>0</b>	<hr/> <b>0</b>
Urealiserede kursgevinster	-725.508	0
Urealiserede kurstab		465.539
<hr/> <b>Samlet resultat</b>	<hr/> <b>-725.508</b>	<hr/> <b>465.539</b>

## Stiftsmidlernes balance

### *Aktiver*

#### Drift

Likvide midler drift	204.165	126.659
Tilgodehavender	554.975	282.652

#### Kapital

Likvide midler	2.662.725	7.176.154
Udlån, kirker	14.893.143	17.332.401
Udlån, embeder	2.183.546	2.024.481
Obligationer, nominel *	64.879.232	62.830.000

\*Værdipapirer dagsværdi ultimo 2010: 62.364.461,-

Tilgodehavender	872.692	1.020.936
<hr/> <b>Aktiver i alt</b>	<hr/> <b>86.250.478</b>	<hr/> <b>90.793.283</b>

### *Passiver*

#### Drift

Egenkapital drift		
Øvrige skyldig	-98.530	-132.420
Skyldig merrente	-435.203	

#### Kapital

Egenkapital		
Resultat efter hensættelse	-725.508	465.539
Øvrige skyldige	-1.994	-276.891
Indlån, kirker	-57.990.252	-90.383.972
Indlån, embeder	-27.156.396	0
Urealiserede kursregulering ultimo *	725.508	-465.539
Urealiserede kursgevinster/tab til pari	-568.102	0

<hr/> <b>Passiver i alt</b>	<hr/> <b>-86.250.478</b>	<hr/> <b>-90.793.283</b>
-----------------------------	--------------------------	--------------------------

Regnskab 31.12.2009 er angivet efter nyt princip jfr. Kirkeministeriet 4/3 2011.

### **6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger**

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne.

Det samlede ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne defineres som de ressourcer der anvendes til henholdsvis administration af gravstedsaftaler, administration af stiftsmidlerne (porteføljepleje og låneadministration) samt bogføring i relation til stiftsmidlerne.

#### **Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne 2010**

**Ressourceforbrug til kapitalforvaltning fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid): ganget med medarbejderens faktiske timeløn.**

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning	76.672,27
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut eller eksternt leverandør	16.031,74
SUM	<u>92.704,01</u>
Overhead omkostninger 40%	37.081,60
Beregnede samlede omkostninger	<u><u>129.785,61</u></u>

### 6.3.6 Bindende stiftsbidrag

Konto <b>Formål 36 Bindende stiftsbidrag</b>	<b>Regnskab 2009</b>	<b>Regnskab 2010</b>
<b><u>Driftsposter</u></b>		
11 Salg af varer	0	0
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	7.872	32.375
21 Andre driftsindtægter	0	-47.636
22 Andre ordinære driftsomkostninger	288.737	563.458
25 Finansielle indtægter	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0
<b><u>Driftsposter i alt</u></b>	<b><u>296.609</u></b>	<b><u>548.197</u></b>
<b><u>Overførselsindtægter mv.</u></b>		
33 Interne statslige overførselsindtægter	-3.300.000	-3.200.000
<b><u>Overførselsindtægter i alt</u></b>	<b><u>-3.300.000</u></b>	<b><u>-3.200.000</u></b>
<b><u>Overførselsudgifter mv.</u></b>		
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	3.003.391	2.651.803
<b><u>Overførselsudgifter i alt</u></b>	<b><u>3.003.391</u></b>	<b><u>2.651.803</u></b>
<b><u>I alt</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

For året 2010 er det bindende stiftsbidrag opkrævet med ca. 0,75 %.

Budgettet er fastsat til et afrundet beløb på 3,4 mio. kr. Af budgettet er 200.000 kr. forudsat dækket af overførte beløb fra 2008, og over for menighedsrådene er således udskrevet bindende stiftsbidrag med 3,2 mio. kr.

# Årsrapport 2010 for Københavns stift

For 2010 har der været en væsentlig overskridelse vedrørende stiftsårbog, dette skyldes at en række regninger vedrørende stiftsårbog 2008 og 2009 først er fremkommet på et meget sent tidspunkt. Merudgifterne modsvares af tilsvarende mindreforbrug i 2008 og 2009.

Stiftsrådet for Københavns stift har for 2011 udskrevet stiftsbidrag på 3.616.544 kr. og godkendt indkomne ansøgninger om tilskud på i alt tkr. 3.504.

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt				
		Formål/Delformål	Budget	Beløb
<b>1.0</b>	<b>Kommunikation</b>		<b>1.035.000</b>	<b>1.048.597</b>
	1.1	Stiftsbog	170.000	273.521
	1.2	Stiftsavis	-	-
	1.3	Stiftspræstestævne	395.000	390.076
	1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-
	1.5	Hjemmeside	-	-
	1.6	Andre tilskud til kommunikation	470.000	385.000
<b>2.0</b>	<b>Formidling</b>		<b>1.810.000</b>	<b>2.038.075</b>
	2.1	Konsulenter	1.680.000	1.880.000
	2.2	Stiftsudvalg	130.000	158.075
<b>3.0</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>		<b>65.000</b>	<b>50.000</b>
	3.1	Undervisning	50.000	50.000
	3.2	Diakoni	-	-
	3.3	IT	-	-
	3.4	Medier	-	-
	3.5	Kirkemusik	15.000	0
<b>4.0</b>	<b>Mellemkirkeligt</b>		<b>70.000</b>	<b>1.285</b>
	4.1	Kontingenter	-	-
	4.2	Udvalg	70.000	1.285
<b>5.0</b>	<b>Andet</b>		<b>420.000</b>	<b>107.879</b>
	<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>3.400.000</b>	<b>3.245.836</b>
		Indtægter bindende stiftsbidrag 2010	-3.200.000	-3.200.000
		Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse	-200.000	-45.836
		Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		
	<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>			<b>0</b>

Det skal bemærkes, at Københavns stifts udgifter under det bindende stiftsbidrag til efteruddannelse af præster samt udgifter vedrørende ”Stiftets Efteruddannelse” indgår under pkt. 1.3 Stiftspræstestævne. Udgifter til 3 skoletjenester er opført under pkt. 1.6 sammen med udgifter til udgivelse af kirkefolder. Udgifter til Folkekirkens Infocenter er opført under Formidling pkt. 2.1. Under pkt. 5 indgår en række enkelttilskud.

### **6.3.7 Påtegning af stiftsrådet**

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten for stiftsmidler for Københavns Stift er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København 12. april 2011



Michael Riis

---



Tom Allan

---



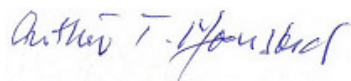
Margrethe Winther-Nielsen

---



Inge Lise Pedersen (formand for Stiftsrådet)

---



Arthur T. Mønsted

---



Erik Andreassen

---



Torben Larsen

---



Jens Andersen

---



Karsten Fledelius

---



Ole Pagels

---



Anette Kaas

---



Pernille Østrem

---



Helle Krogh Madsen

---



Finn Vejlgaard

---



Susanne Mønsted

---



Anders B. Gadegaard

---



Peter Skov-Jakobsen

---