

Årsrapport 2018

for

København Stift



Cvr.nr. 78143118

Fællesfonden

Marts 2019

Akt. nr. xxxx



## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	3
2. Beretning .....	4
2.1. Præsentation af stiftet .....	4
2.2. Ledelsesberetning .....	7
2.2.1. Faglige resultater .....	7
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration .....	7
2.2.1.2. Centeradministration .....	9
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering .....	11
2.2.2. Den samlede økonomi .....	12
2.3. Kerneopgaver og ressourcer .....	12
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration .....	13
2.3.1.1. Økonomi .....	13
2.3.1.2. Personaleressourcer .....	16
2.3.2. Centeradministration .....	18
2.3.2.1. Økonomi .....	18
2.3.2.2. Personaleressourcer .....	19
2.4. Målrapportering .....	20
2.5. Forventninger til det kommende år .....	27
3. Regnskab .....	30
3.1. Resultatopgørelse mv. ....	30
3.1.1. Resultatdisponering .....	31
3.3. Egenkapitalforklaring .....	34
3.4 Likviditet og låneramme .....	35
3.5. Opfølgning på lønsumsloft .....	35
3.6. Bevillingsregnskab .....	36
4. Bilag .....	38
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....	38



# Årsrapport 2018 for København Stift

4.1.1. Noter til resultatopgørelse .....	38
4.1.2. Noter til balancen .....	39
4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	42
4.3. Specifikation af budgetafvigelser .....	42
4.4. Specifikation af årsværksforbrug .....	44
4.5. Projektregnskaber .....	47
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev .....	47
4.5.1.1. Afsluttede projekter .....	47
4.5.1.2. Igangværende projekter .....	48
4.5.2. Anlægspuljen .....	48
4.5.2.1. Afsluttede projekter .....	48
4.5.2.2. Igangværende projekter .....	48
4.6. Legatregnskaber .....	50
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver .....	51
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....	51



# Årsrapport 2018 for København Stift

## 1. Påtegning

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

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens gældende vejledning (december 2018<sup>1</sup>) med mindre tilpasninger.

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

### ***Påtegning***

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 15. marts 2019

---

**Helle Ostenfeld**  
*Stiftskontorchef*

---

**Peter Skov-Jakobsen**  
*Biskop*

---

<sup>1</sup> <https://modst.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2018/december/vejledning-om-aarsrapport-2018/>



## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønservice varetages opgaven med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte, idet selve tasteopgaven er henlagt til Stifternes lønservice for menighedsråd og HR-opgaven fortsat varetages af Københavns stift.

- **Stiftsøvrighedsområdet**  
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, 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 lovbekendtgørelse nr. 331 om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik



## Årsrapport 2018 for København Stift

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

Københavns Stift omfatter 9 provstier, 107 sogne, 114 kirker og 210 ansatte præster og provster.

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

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

Siden begyndelsen af 1980'erne har der været ført en strukturdebat om folkekirken i Københavns Stift. Årsagen til debatten er den demografiske udvikling siden kirkernes opførelse, folkekirkens vigende medlemstal samt københavnernes ændrede brug af folkekirken som institution.

Skal folkekirken i København have ressourcer til at udvikle sig i såvel de gamle bydele som i de nye byområder, har det været nødvendigt at gennemføre kirkelukninger, sogneændringer og fremover skal der skabes yderligere samarbejder på tværs af sogne-, provsti, og stiftsgrænser

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

Kirken i København skal rumme og møde København i dag.

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

Kirken skal være til stede og inddrage mennesker alle steder i byen, også i de nye bydele der skyder op, og derfor vil der på sigt være behov for at bygge kirke i Sydhavnen, i Ørestad og i Nordhavn. Der er i slutningen af 2015 købt et grundstykke til brug for en ny kirke på Teglholmen, Sydhavn sogn, og i 2016 har der været udskrevet arkitektkonkurrence for en ny kirke i Sydhavn sogn. Der er i 2018 åbnet en kirkesal i Ørestad som forløber for en kirke samme sted.

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

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



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

## Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

### 1. Rådgivning:

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

### 2. Folkekirkens styrelse:

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

### 3. Folkekirkens personale:

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

### 4. Folkekirkens økonomi:



# Årsrapport 2018 for København Stift

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

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

Etableringen af centrene skete på baggrund af stiftskontorchefernes anbefalinger til biskopperne i 2012. Under forudsætning af, at den nødvendige IT-mæssige understøttelse af opgaverne kunne tilvejebringes, var centrene planlagt implementeret fra 1. januar 2013.

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

- den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:
  - kundekontakt og telefonisk rådgivning
  - journalisering
  - sagsbehandling
  - anvisning af forsikringserstatning.
- Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelse af arbejdsskader.
- I løbet af 2015 er tillige tilkommet opgaver med salg af genfundne genstande, regres og erstatningskrav mod kendt skadevolder.
- I løbet af 2016 er tilkommet opgaven med at fastsætte og udbetale kontanterstatning samt med virkning fra 1. januar 2017 udvikling af Forsikringsenheden som sådan.
- I 2015, 2016, 2017 og 2018 har forsikringsenhedens medarbejdere bidraget til at udvikle et IT-registreringssystem, der skal effektiviserer både journaldelen og sagsbehandlingen. Dette arbejde er ved udgangen af 2018 endnu ikke afsluttet.

## 2.2. Ledelsesberetning

### 2.2.1. Faglige resultater

#### 2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder i løbet af 2018, 1 seminar og 1 Landemode.

Der har været 4 ordinationer med i alt 9 ordinanter.

11 præster er ansat efter opslag og 1 præst er ansat i DSUK efter opslag.

Der i året foretaget ca. 30 konstitueringer af præster i vikariater mv.





## Årsrapport 2018 for København Stift

Biskoppen holder regelmæssige møder med præsternes tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter.

Biskoppen holder samtaler med alle ansøgere til præsteembeder i Københavns stift.

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

Der normerede antal præstestillinger i København stift er 210,05 ved udgangen af 2018. Det samlede forbrug af årsværk (eksklusive lokalfinansierede præster) var ved udgangen af 2018 208,98 og var fordelt på 181,25 tjenestemandstillinger og 19.4 overenskomstansatte (inklusive vikarer).

Københavns Stift har i også 2018 overholdt såvel præstenormering som præstebevilling.

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

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

Folkekirken i Københavns stift møder først og fremmest medlemmer og ikke-medlemmer i dagligdagen med evangeliet. Der holdes gudstjenester, dåb, konfirmationer, vielser, begravelser og bisættelser. Der undervises og befolkningen mødes med et rigt musik- og kulturliv. Menighederne deltager også i socialt arbejde såvel inden for kirkens rammer som udenfor.

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 velforberejede og være til gavn søndag som hverdag i forbindelse med gudstjenester, undervisning og sjælesorg.

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

For Københavns stift er det også naturligt at vie samtalen med mennesker af anden tro opmærksomhed og være med til at skabe et samfund, hvor der er samtale mellem religionerne. Til brug for dette holder biskoppen jævnligt møder med repræsentanter fra det muslimske og det jødiske samfund.

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).



## Årsrapport 2018 for København Stift

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

Vedrørende stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater. Der har været udskiftning i medarbejderstaben, en konsulent, der var ansat for en treårig periode, er fratrukket, og implementering af nyt ESDH system har sammen med forskellige udvalgsarbejder som opfølgning på stiftsanalysen fra ultimo 2017 lagt beslag på mange ressourcer og giver udfordringer i forhold til at yde den ønskede service.

I 2018 blev der introduceret 'Åbent Hus' på Bornholm, hvor relevante medarbejdere fra stiftsadministrationen møder op efter forudgående aftale med Bornholms provsti, og hvor menighedsrådene kan henvende sig med spørgsmål om rådgivning og vejledning. Dette tiltag er blevet godt modtaget og Stiftsadministrationen vil i de kommende år – så vidt bevillingen gør det muligt - søge at bistå menighedsrådene i endnu højere grad end hidtil, og ønsker således i videst mulige omfang fx at etablere den bornholmske model, også i de øvrige provstier i stiftet.

Der har været fokus på at forbedre trivslen hos stiftsadministrationens medarbejdere, og der har været afholdt et udviklingsprojekt til dette formål.

Som led i samarbejdet med København Stift og til forøgelse af trivslen har der været afholdt en faglig dag, som gav udbytte såvel socialt som fagligt.

### 2.2.1.2. Centeradministration

København 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.

Indregnet et akkumuleret underskud på t.kr. 850 fra tidligere år, er der ved udgangen af 2018 samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 1.254.

Underskuddet for 2018 er påvirket af en betaling til udvikling af registreringssystem på i alt t.kr. 250.

De fortsat 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 fortsat vist sig mere kompliceret end antaget, hvorfor denne modsat forventningerne ikke var endelig klar til fuld ibrugtagning omkring 1. juli 2018. Endelig ibrugtagning forventes i løbet af 2019.

Implementering af platformen forventes fortsat at ville medføre en 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.



## Årsrapport 2018 for København Stift

I alt var der pr. 31. december 2018 modtaget 7.627 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 515 arbejdsskader). Heraf blev 689 modtaget i 2018 og 6.938 i perioden 2013-2017 med et årligt gennemsnit på 1.388. 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 i perioder ikke har været optimal.

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

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

Fra overtagelsen af opgaven i 2013 har der været anvendt kendte registreringssystemer. Således journaliseres hver eneste anmeldelse i Acadre/F2 (stifternes fælles journalsystem), og af hensyn til statistikoplysninger, registreres tillige alle væsentlige oplysninger om en anmeldelse i et centralt Excelark. Når der skal ske udbetaling af erstatning, registreres dette i et andet Excelark, der ugentligt sendes til AdF.

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 København stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er i gennemsnit 10 - 14 opkald pr. dag, hvor København 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 Forsikringsenheden, hvilket var en betingelse i forbindelse med overtagelsen af Selvforsikringsordningen. Analysen viste et stort kendskab til at Selvforsikringsordningen nu varetages af Helsingør og Københavns 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



## Årsrapport 2018 for København Stift

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.

Samlet set har der været et mindre årsværksforbrug i 2018 end i 2017, 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. Endvidere har implementering af nyt ESDH-system i stiftsadministrationen vist sig mere tidskrævende end forventet, hvorfor der ikke har kunnet frigives ressourcer til Forsikringsenheden i det ønskede omfang.

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

Der vil i 2020 blive gennemført en ny kendskabs- og tilfredshedsanalyse af Forsikringsenheden.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat som særdeles tilfredsstillende, når henses til særligt 2 forhold: dels de mange ressourcer, der er anvendt på implementeringen af det nye ESDH-system og dels de mange tiltag, der er gennemført som opfølgning på brugertilfredshedsundersøgelsen af stifterne. Se nærmere i afsnit. 2.4.

Alle resultatmål i resultataftalen er således opfyldt, bortset fra det specifikke resultatmål for Forsikringsenheden, udviklingsmål – Opstilling af mål for sagsbehandlingstid.

Resultatmålene i resultataftalen er for så vidt angår Stiftsadministrationens opgavevaretagelse nået ved, at der dels er afviklet en række kurser, således at det er sikret, at det nye ESDH-system er implementeret og at alle medarbejdere inden implementering fik kendskab til systemets opbygning, struktur, instruks og arbejdsgange. Endvidere er der afholdt kursusdage for provstisekretærene i ESDH-systemet og der er planlagt kursusdage for provsterne tillige.

Resultatmålet om udarbejdelse af handlingsplaner på baggrund af resultaterne i brugerundersøgelsen er opfyldt dels ved afvikling af et personaleseminar fælles for alle stiftsadministrationer i september 2018.

Det har haft afgørende indflydelse på den manglende opfyldelse af det specifikke resultatmål for Forsikringsenheden, at der mod forventning og endnu engang ikke er sket udvikling og implementering af den nødvendige IT-understøttelse for sagsbehandlingen i Forsikringsenheden, hvilket betyder, at det ikke har været muligt at gøre sagsbehandlingstiden målbar. Resultatmålet var knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning (understøttelse) var klar til ibrugtagning senest ved indgangen af 2018. Det er naturligvis ikke tilfredsstillende, at IT-løsningen ikke var klar til ibrugtagning.

## 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets samlede økonomiske resultat viser et overskud på 4.6 mio. kr. hvilket er en stigning på 1 mio. kr. i forhold til 2017. Årets resultat stammer primært fra en stor positiv afvigelse på udgifter til præster og provster (delregnskab 2), hvor især løn til 40/60 præster og godtgørelser har været lavere end forventet. Dertil er kommet en tillægsbevilling til stiftsadministrationen på 504 t. kr. til brug for udligning af underskud på løn.

Resultatet er samlet set tilfredsstillende, idet der fortsat er udvist tilbageholdenhed i forbrug af præstebevillingen med henblik på at have friholdt midler til ansættelse af præster i de nye bydele. Baggrunden for vurderingen gennemgås nærmere senere i afsnittet.

København Stifts balance er steget med t.kr. 4.285 fra 2017 til 2018. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

<b>Tabel 2.2.2 Københavns Stift økonomiske hovedtal</b>			
<i>t.kr.</i>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-116.323	-120.639	-119.181
Ordinære driftsomkostninger	113.030	116.025	117.604
Resultat af ordinær drift	-3.293	-4.614	-1.577
Resultat før finansielle poster	-3.611	-4.625	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.609</b>	<b>-4.621</b>	<b>0</b>

<b>Københavns Stift balance</b>			
Anlægsaktiver	24	0	
Omsætningsaktiver	9.510	13.819	
Egenkapital	3.674	9.919	
Hensatte forpligtelser	-37	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-13.171	-23.738	

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

## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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



# Årsrapport 2018 for København Stift

<b>Tabel 2.3.1 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-116.854	-346	113.125	-4.074
Centeradministration	0	-654	654	0
Øvrige	-2.921	-5.619	7.994	-546
<b>Total</b>	<b>-119.775</b>	<b>-6.619</b>	<b>121.773</b>	<b>-4.621</b>

Fordeling på formål:

**Tabel 2.3.2 Københavns Stifts budgetafvigelse for regnskabet 2018 (t. kr.)**

<b>Delregnskab</b>	<b>Bevillingstyper</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	109.301	105.284	-4.017
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		100.642	98.144	-2.498
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		5.049	5.017	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.949	1.061	-1.888
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		662	1.062	400
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.553	7.496	-57
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.553	7.496	-57
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	0	0
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	688	691	4
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.682	1.683	1
9. - Reserver	Anden bevilling	551	-	-551
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		551	-	-551
<b>I alt</b>		<b>119.775</b>	<b>115.154</b>	<b>-4.621</b>

## 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

### 2.3.1.1. Økonomi

<b>Tabel 2.3.1.1.1 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
Præstebevillingen	-109.301	-12	105.296	-4.017
Stifts administration	-7.553	-334	7.830	-57
<b>Total</b>	<b>-116.854</b>	<b>-346</b>	<b>113.125</b>	<b>-4.074</b>

## Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-109.301</b>	<b>-12</b>	<b>105.296</b>	<b>-4.017</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-100.642	0	98.144	-2.498
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-5.049	0	5.017	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.949	0	1.062	-1.888
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-11	11	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse	-662	0	1.062	400

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti 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 betyder det, at der er en udnyttelsesgrad på præstebevillingen (eksklusiv godtgørelser) på 97,6 %, idet der er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr, der er blevet omfordelt til stifter med underskud. Da der er behov for at oprette nye præstestillinger i de nye boligområder, er bevillingen ikke anvendt fuldt ud i København, men dette vil ske i løbet af de kommende år. Udnyttelsesprocenten anses for tilfredsstillende.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på 1.888 t.kr. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Det store mindreforbrug kan primært forklares ved ændringer i reglerne for egen befordring. Da posten udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet, anses resultatet for tilfredsstillende.

På delregnskab 2, formål 27 (feriepengeforpligtelse) blev der realiseret et merforbrug på 400 t.kr, hvilket primært kan forklares ved større afregning af feriepenge i forbindelse med fratrædelser end forventet.

Overgangen til nyt lønsystem for Folkekirken har i 2018 vanskeliggjort opfølgningen på præstebevillingen. Indledningsvis har der været vanskeligheder med at få opgjort lønomkostningerne korrekt på formål (f.eks. mellem barselsvikarer og øvrige præstelønsomkostninger), hvilket især i første halvår, men også i årsrapporten indebærer en usikkerhed i fordelingen. Endvidere har der været stor usikkerhed i forbindelse med opgørelse af præsternes feriepengeforpligtelse i løbet af året, hvilket har medført, at forpligtelsen først ved årets afslutning er endeligt opgjort, idet der stadig er en vis usikkerhed i tallene.





## Årsrapport 2018 for København Stift

Rapporter til opfølgning på årsværksforbruget er først blevet klar i november 2018, hvorfor opfølgning på normering kun har kunnet løses ved manuel opfølgning. Samtidig er der også her en usikkerhed i fordelingen i årsrapporten mellem typer af præster (f.eks. mellem vikaransatte og fastansatte).

### Stiftsadministration

<b>Tabel 2.3.1.1.3 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-7.553</b>	<b>-334</b>	<b>7.830</b>	<b>-57</b>
- heraf generel ledelse og administration	-2.749	-122	2.850	-21
- heraf personaleopgaver for eksterne	-796	-35	826	-6
- heraf styrelse	-3.063	-135	3.175	-23
- heraf rådgivning	-932	-41	966	-7
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-12	-1	13	0

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) viser et beskedent overskud på 57 t.kr. som er positivt påvirket af tillægsbevillinger på i alt 504 t.kr. Behovet for tillægsbevillinger er opstået som følge af fratrædelser, mindre end forventede frigivne ressourcer som følge af centerdannelserne. Samtidig har den årlige 2 % besparelse ramt København stift ekstra hårdt, idet stiftet i de foregående år (i 2009, 2012 og 2016) har afgivet midler til de fælles puljer og andre centre og således ikke har kunnet akkumulere overførte midler.



### 2.3.1.2. Personaleressourcer

#### Præstebevillingen

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Københavns Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>210,1</b>	<b>210,1</b>
Tjenestemandsansatte præster	182,8	181,3
Overenskomstansatte præster	19,5	19,4
Fastansatte i alt	202,3	200,7
Barselsvikarer	3,3	1,6
Vikarer i øvrigt	4,5	8,2
Vikarer i alt	7,7	9,8
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>210,0</b>	<b>210,4</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,4</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,7	-7,8
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-6,7</b>	<b>-7,5</b>

<b>Tabel 2.3.1.2.2 Københavns Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Normering</b>	<b>210,1</b>	<b>210,1</b>
Sognepræster	193,4	192,7
Fællesfondspræster	10,0	9,9
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>203,4</b>	<b>202,6</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-6,7</b>	<b>-7,4</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	7,9	6,2

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 fællesfondspræstestillinger. 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.



## Årsrapport 2018 for København Stift

Der har således været en anelse lavere udnyttelse af normeringen i 2018 sammenholdt med 2017, hvilket primært forklares med de snarlige oprettelser af nye præstestillinger i de nye boligområder.

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

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

Der henvises i øvrigt til bemærkningen under pkt. 2.3.1.1.

### Stiftsadministrationen

Nedenstående tabel viser personaleforbruget i København Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget fra 10,3 i 2017 til 10,6 i 2018.

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

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

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, overenskomstfornyelse (herunder såvel forberedelse af overenskomsterne samt evaluering af disse), behandling af byggesager, kirkefunktionærers ansættelsesforhold samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/DAP-gruppe samt efteruddannelses- og kompetenceudviklingsudvalget. København stift har i 2018 ydet en særlig indsats for at få opgaveteams til at fungere og dække sårbarhed ind. Således er afgørelsen af byggesager nu fordelt på 4 personer (2 jurister og 2 HK-ansatte) og rådgivning af menighedsråd er ligeledes fordelt ud på flere personer. København stift har meget fokus på at mindske sårbarhed og højne effektivitet i det daglige arbejde, hvorfor der til stadighed pågår forbedringsarbejder.

Udviklingen i årsværksforbruget siden 2014 har i al væsentlighed været påvirket af i centerdannelserne. Implementeringen af præstelønscentret har tidligere år medført en mindre nedgang eller stagnation i forbruget på personaleopgaver for eksterne. Etableringen af KAS/GIAS-centret har medvirket til at holde København Stifts tidsforbrug på rådgivning og økonomiopgaver for eksterne på et beskedent niveau. Implementering af Stifternes lønadministration for Menighedsråd har medført en nedgang i forbruget på personaleopgaver for eksterne. Der er i 2018 blevet omfordelt en række opgaver i stiftsadministrationen, således at der opnås den bedste kombination mellem kompetencer og opgaver og der ses kontinuert på at optimere arbejdsgangene. Samtidig er fokus på korrekt brug af og registrering i m-tid blevet skærpet, hvilket også kan have flyttet på forbruget.

På trods af implementering af nyt ESDH har været omfattende, er forbruget alligevel faldet. Dette skyldes hovedsageligt en mere skærpet opmærksomhed på korrekt registrering i m-tid. Se tabel 4.4.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

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

<b>Tabel 2.3.1.2.3 Københavns Stiftsadministrations årsværksforbrug</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	1,5	1,1
Styrelse	2,8	4,3
Rådgivning	1,3	1,3
Økonomiopgaver for eksterne	0,0	0,0
Generel ledelse og administration	4,7	3,8
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>10,3</b>	<b>10,6</b>

## 2.3.2. Centeradministration

### 2.3.2.1. Økonomi

<b>Tabel 2.3.2.1 Københavns Stifts opgaver R (beløb i t. kr.)</b>				
<b>Opgave</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>0</b>	<b>-654</b>	<b>654</b>	<b>0</b>
- heraf Forsikringsenheden	0	-654	654	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>-654</b>	<b>654</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.

Udgifter til uddannelse, opbygning af forretningsgange, løbende erfaringsudveksling og det faktum at tidsforbruget kan variere markant fra sag til sag, har medvirket til, at der siden 1. juli 2013 er blevet kørt med underskud i forsikringsenheden. Derudover har erfaringer vist, at der er behov for en mere tidssvarende registreringsplatform (it-system), hvor anmeldelse og sagsbehandling kan foretages under et, hvilket ventes at give en væsentlig effektivitetsbesparelse. Dette er fortsat under udvikling og forventes klar til endelig ibrugtagning i løbet af 2019.

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

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter er aktiveret og afskrives over en 5 årig periode. Derudover er tidsforbrug i forbindelse med udvikling af ny it-system aktiveret, hvilket vil blive påbegyndt afskrevet over en 5 årig periode, så snart systemet er taget i brug.

Akkumuleret udgør underskuddet for Forsikringsenheden t.kr. 1.254, hvilket fremgår af tabel 4.2.2.

**Tabel 2.3.2.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)**

	<b>Total center</b>	<b>Heraf Københavns Stift</b>	<b>Heraf Helsingør Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-2.082</b>	<b>-654</b>	<b>-1.428</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-2.082	-654	-1.428
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>2.486</b>	<b>654</b>	<b>1.832</b>
-heraf løn	1.216	522	694
- heraf afskrivninger	76	24	52
- heraf øvrige omkostninger	1.194	108	1.086
<b>Årets resultat</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>404</b>

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Forsikringsenheden fordelt på de to stifter. Det skal bemærkes at der ikke er sket intern eliminerings af Københavns Stift indtægter, der er faktureret til Helsingør Stift og heri indgår under øvrige omkostninger. Totalerne for centret skal således reduceres med t.kr. 654 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede underskud på t.kr. 404.

### 2.3.2.2. Personaleressourcer

Ovenstående tabel viser Københavns Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at der i 2018 er anvendt 0,2 årsværk mindre end i 2017.

De primære forklaringer er et fald i antallet af modtagne sager, men endvidere har Stiftets øvrige opgaver lagt beslag på ressourcerne i et omfang, som ikke har muliggjort tilførsel af yderligere ressourcer til Forsikringsenheden.

Det samlede årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.4.3.

**Tabel 2.3.2.2 Københavns Stift centeradministration - årsværksforbrug**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Forsikringsenheden	1,8	1,6
<b>Centeradministration i alt</b>	<b>1,8</b>	<b>1,6</b>



## 2.4. Målrapportering

<b>Stiftsadministrationens opgavevaretagelse</b>	
<b>Mål:</b> Succesfuld implementering af et nyt ESDH-system	
<b>Resultatkrav</b> Stiftsadministrationerne skal i første kvartal (1. marts 2018) implementere et nyt ESDH-system. Det er blandt andet formålet med det nye system, at det skal understøtte en mere hensigtsmæssig og effektiv sagsbehandling. Med henblik på at understøtte en mere hensigtsmæssig og effektiv sagsbehandling skal stiftsadministrationerne både forberede implementeringen og sikre, at arbejdstilrettelæggelsen i det enkelte stift understøtter en succesfuld implementering af ESDH-systemet i 2018.	<b>Målepunkter og skalering:</b> Stiftsadministrationerne skal inden det nye ESDH-system implementeres sikre, at alle medarbejdere har kendskab til systemets opbygning og struktur, til instruksen samt til de arbejdsgange, der er udarbejdet på centrale opgaveområder. Hvert stiftsadministration skal efter implementering en gang i kvartalet (3. og 4. kvartal) med kontroller følge op på, at såvel instruks som de nye arbejdsgange implementeres korrekt. Det er forventningen, at der kan laves udtræk i det nye ESDH-system, som kan understøtte kontrollen. <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, såfremt der gennemføres kontroller i begge kvartaler for både instruks og arbejdsgange.</li><li>• Målet er delvist opfyldt såfremt der gennemføres kontroller i 1 kvartal, eller hvis der kun gennemføres kontroller på enten instruks eller arbejdsgange.</li></ul> Målet er ikke opfyldt hvis der ikke bliver gennemført kontroller.
<b>Resultat</b>	Der er gennemført kontroller i begge kvartaler og dokumentationen samlet i et særskilt regneark.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatmålet anses som opfyldt og indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

<b>Stiftsadministrationens opgavevaretagelse</b>	
<b>Mål:</b> Udarbejdelse af fælles-, individuelle- og centerhandleplaner på baggrund af resultaterne i henholdsvis brugerundersøgelsen og budgetanalysen gennemført i efteråret 2017	
<b>Resultatkrav:</b> Kirkeministeriet gennemfører i efteråret 2017 hhv. en brugerundersøgelse og en budgetanalyse, som vil munde ud i	<b>Målepunkter og skalering:</b> Hver stiftsadministration skal inden udgangen af 2. kvartal 2018 have udarbejdet en handlingsplan, der

<p>en række anbefalinger til stifternes opgavevaretagelse.</p> <p>Med henblik på at understøtte en god og professionel opgavevaretagelse i stifterne, er det centralt, at stifterne hver for sig og i fællesskab med udgangspunkt i analyserne udarbejder en handlingsplan for relevante indsatsområder.</p>	<p>adresserer centrale pointer i såvel brugerundersøgelse og budgetanalyse.</p> <p>I lighed hermed skal stifterne i fællesskab udarbejde en handlingsplan for de områder, som er fælles for stiftsadministrationerne inden udgangen af 2. kvartal 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet en "lokal" handlingsplan samt en fælles handlingsplan ved udgangen af 2. kvartal 2018.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der enten kun er udarbejdet en "lokal" eller en fælles handlingsplan ved udgangen af 2. kvartal 2018 eller hvis handlingsplanerne bliver afleveret efter 2. kvartal 2018.</li> </ul> <p>Målet er ikke opfyldt, såfremt der hverken bliver udarbejdet fælles handlingsplaner</p>
<p><b>Resultat</b></p>	<p>Der er d. 29. juni 2018 fremsendt en opfølgning på resultatmålet til Kirkeministeriet, hvoraf handlingsplanen for stiftsadministrationen fremgår. D. 26. juni 2018 er fremsendt en fælles handlingsplan for alle stifter.</p>
<p><b>Ledelsens vurdering</b></p>	<p>Resultatmålet blev opfyldt og indsatsen vurderes som tilfredsstillende.</p>

<p><b>Byggesager</b></p>	
<p><b>4-årigt mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling.</b></p>	
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p><b>Delmål 1</b> Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulentthøring – ske hurtigt og effektivt.</p> <p><b>Delmål 2</b> For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager har stifterne</p>	<p><b>Mål og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1</b> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af</li> </ul>

<p>udarbejdet tre forskellige modeller for opdeling af byggesager, så der kan tilvejebringes et bedre grundlag for opstilling af differentieret mål på byggesager. Modellerne afprøves i alle stifter i 2017.</p>	<p>sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, hvorved målet ikke anses for opfyldt.</li> </ul> <p><b>Delmål 2</b> Med udgangen af 1. kvartal 2018 er der udarbejdet en evaluering af erfaringerne fra 2017. På baggrund af erfaringerne fastsættes sagsbehandlingstiderne for de resterende 3 kvartaler i dialog med kirkeministeriet. I 1. kvartal anvendes samme modeller, som i 2017, til måling af sagsbehandlingstiden.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, såfremt der med udgangspunktet af 1. kvartal ligger en evaluering af ordningen, samt en aftale om nye sagsbehandlingstider med Kirkeministeriet.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, såfremt der ved 1. kvartal er udarbejdet en evaluering, men endnu ikke indgået aftale om sagsbehandlingstider med Kirkeministeriet.</li> </ul> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke ved udgangen af 1. kvartal er udarbejdet en evaluering af erfaringerne fra 2017 og derfor heller ikke aftalt nye sagsbehandlingstider for de resterende 3 kvartaler i 2018.</p>
<p><b>Resultat</b></p>	<p>Delmål 1: Stiftsøvrigheden har afsluttet i alt 50 byggesager i regnskabsåret. 94% (47) af sagerne er godkendt af stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, medens 84% (42) af sagerne ligeledes er behandlet indenfor 35 kalenderdage i</p>



	<p>stiftsadministrationen. Målet er dermed opfyldt.</p> <p>Delmål 2: København Stift har foretaget en evaluering af simple og komplicerede sager og primo maj sendt denne til byggegruppen.</p> <p>Evalueringen viste, at opdelingen ikke havde indvirkning på sagsbehandlingstiden.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p>Svarfristen for Delmål 2 blev rykket til d. 2. maj 2018, hvorfor resultatmålet blev opfyldt.</p> <p>Samlet vurderes indsatsen som særdeles tilfredsstillende.</p>

<b>Niveau 2-forhandlinger</b>	
<b>Mål:</b> Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Mål og skalering</b>
<p>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 undgå at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.</li></ul>
<b>Resultat</b>	<p>Der er modtaget 4 anmodninger om forhandling i fase 2 fra organisationerne. Alle anmodninger er forhandlet indenfor tidsfristen.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p>Samlet vurderes indsatsen som særdeles tilfredsstillende.</p>





<b>Bistand til menighedsråd i forbindelse med præsteansættelser</b>	
<b>Mål:</b> Menighedsrådene skal have udvidet sin indflydelse i forhold til at få valgt en ny præst	
<b>Resultatkrav:</b>  Menighedsrådene inviteres til en samtale med biskop og provst forud for ansættelse af en præst for at biskoppen kan få klarhed over, hvilke forventninger menighedsrådet har til deres nye præst. Derved søges i endnu højere grad at få skabt en forventningsafstemning forud for ansættelsen.  <b>Delmål 1</b>  Inden udløbet af 1. kvartal skal der laves en model for gennemførelse af disse samtaler, herunder hvor lang tid forud for orienteringsmødet og hvilke informationer, der skal indhentes i forbindelse med mødet.  <b>Delmål 2</b>  Ultimo skal 90 % af alle stillingsopslag ledsages af en samtale mellem menighedsråd og provst/biskop.	<b>Målepunkter og skalering:</b>  <b>Delmål 1</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt hvis der i 1. kvartal er udarbejdet en model for gennemførelse af samtalerne.</li><li>• Målet er delvist opfyldt hvis der i 2. kvartal er udarbejdet en model for gennemførelse af samtalerne.</li><li>• Målet er ikke opfyldt hvis der ikke i 2. kvartal er udarbejdet en model for gennemførelse af samtaler.</li></ul> <b>Delmål 2</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Er 90 % af stillingsopslagene ledsaget af en samtale mellem menighedsråd og provst/biskop, anses målet for opfyldt.</li><li>• Er 80 % af stillingsopslagene ledsaget af en samtale mellem menighedsråd og provst/biskop, anses målet for delvist opfyldt.</li><li>• Er 80 % af stillingsopslagene ikke ledsaget af en samtale mellem menighedsråd og provst/biskop, anses målet for delvist opfyldt.</li></ul> Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.
Resultat: Der har været 11 stillingsopslag i løbet af 2018 og i alle tilfælde, har der forinden været afholdt en samtale mellem menighedsråd og biskop.	
Ledelsens vurdering: Samlet vurderes indsatsen som særdeles tilfredsstillende.	



<b>Udviklingsmål - Opstilling af mål for sagsbehandlingstid</b>	
<b>2 årigt 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 2018 og frem.	
<b>Resultatkrav:</b>  <b>2018</b>  Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 1. kvartal 2018 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af sagsbehandlingstiden på sagsniveau.  Metoden testes løbende, hvorefter der senest ved udgangen af maj 2018 skal være udarbejdet resultatmål for sagsbehandlingstiden i Forsikringsenheden for henholdsvis 2. halvår 2018 samt 2019.	<b>Målepunkter og skalering:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt.</li><li>• Er ingen eller kun ét af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.</li></ul>
<b>Resultat</b>	Resultatmålet var knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikrings-skader er klar til ibrugtagning senest ved indgangen til 2018. Kirkeministeriet er blevet informeret om, at IT-løsningen endnu ikke er klar til ibrugtagning.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Det har således ikke været muligt at opfylde det opstillede resultatmål.

<b>Specifikt mål for Forsikringsenheden</b>	
<b>Skadeanmelderes brug af IT-systemet</b>	
<b>2 årigt mål:</b> I forbindelse med implementeringen af IT-systemet er det hensigten, at sagsbehandlingen i Forsikringsenheden skal omfatte færrest mulige manuelle arbejdsopgaver. Dette skal opnås ved at kendskabet til IT-systemet udbredes til brugerne, således at fremtidige anmeldelser og kommunikation med skadeanmelder sker via IT-systemet.	
<b>Resultatkrav:</b>	<b>Målepunkter og skalering:</b>



<p><b><u>2018:</u></b></p> <p>Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 1. kvartal 2018 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af skadeanmelderes brug af IT-systemet.</p> <p>Forsikringsenheden skal herefter ved udgangen af 2. kvartal 2018, lave en procentmæssig opgørelse af skadeanmelderes brug af IT-systemet.</p> <p><b><u>2019:</u></b></p> <p>Ved udgangen af 4. kvartal 2019 skal antallet af "ikke-brugere" af IT-systemet være reduceret med 50 % i forhold til udgangen af 2. kvartal 2018.</p>		<ul style="list-style-type: none"><li>• Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt.</li><li>• Er ét eller ingen af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.</li></ul>
<b>Resultat</b>	Resultatmålet var knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikringskader er klar til ibrugtagning senest ved indgangen til 2018. Kirkeministeriet er blevet informeret om, at IT-løsningen endnu ikke er klar til ibrugtagning.	



## 2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-119.775	-119.101
Øvrige indtægter	-6.619	-80
Udgifter	121.773	119.181
Resultat	<b>-4.621</b>	<b>0</b>

Stiftsadministrationerne vil i 2019 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre og det forventes, at der på grundlag af budgetanalysen af stifterne og arbejdet i udvalgene vil ske en endelig tilpasning af de økonomiske rammer for hvert stift fra og med 2020 i en ny bevillingsmodel. Dermed bør de enkelte centres opgaveomfang blive præciseret, og usikkerheden i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer fremadrettet være elimineret.

Præstebevillingen	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-109.301	-109.727
Øvrige indtægter	-12	0
Udgifter	105.296	109.727
Resultat	<b>-4.017</b>	<b>0</b>

Styringen af præstebevillingen har i 2018 ikke været optimal, hvilket primært kan knyttes op på udfordringer med det nye lønsystem Fløs3. Der forventes en bedre styring i 2019, som følge af større fokusering og bedre prognoseværktøjer, således at præstebevillingen kan blive overholdt.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2019.

Stiftsadministration	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-7.553	-7.172
Øvrige indtægter	-334	-80
Udgifter	7.830	7.252
Resultat	<b>-57</b>	<b>0</b>

Stiftsadministrationerne håber fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2019, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt. Den fortsatte 2 % årligt besparelser på bevillingerne til stiftsadministrationerne har nu betydning for det forventede resultat i 2019.

Centeradministration	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-654	-600
Udgifter	654	600
Resultat	<b>0</b>	<b>0</b>



## Årsrapport 2018 for København Stift

Den økonomiske ramme for København 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 København Stift og dermed den økonomiske kompensation.

### Eksterne påvirkninger

I samarbejde med Helsingør Stift overtog København Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader indenfor Folkekirkens Selvforsikringsordning samt administrationen af arbejdsskader for folkekirkens ansatte pr. 1. januar 2014. Pr. 1. januar 2016 er endvidere overtaget administrationen af arbejdsskader for præster, provster, biskopper og departementets ansatte. Erfaringerne fra efteråret 2013 med to større storme samt yderligere en større storm i november 2015 viste, at trækket på medarbejderressourcerne fra Forsikringsenheden kan ændres med kort varsel, hvilket af flere omgange har medført behov for at ansætte vikarer. Dette blandt andet for at minimere følgerne af det forøgede ressourcetræk på Stiftsadministrationens øvrige arbejdsopgaver. I et forsøg på at afhjælpe dette, har man internt i de to stifter oplært medarbejdere til at kunne sagsbehandle mindre sager, således at der fremadrettet eksisterer en form for internt beredskab.

København Stift har i 2018 fortsat prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster bl.a. med afholdelse af teoldage, hvor der bl.a. afholdes foredrag om samfundsmæssige forhold. Disse arrangeres af efteruddannelseskonsulenten, der også arrangerer andre relevante kurser for præster i stiftet. I 2018 blev der pr. 1. juli ansat en uddannelseskonsulent som led i projekt Ny Præst. Københavns stift har i perioden 2017–2019 iværksat et projekt blandt funktionspræsterne til afdækning af deres psykiske arbejdsmiljø.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år i forbindelse med nedsættelse af diverse udvalg og afholdes af fællesmøder med provstiuvalgene. Der ydes tillige faktuel bistand til Presse- og Kommunikationsudvalget. Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i København Stift.

Stiftsadministrationen forventer fortsat at ville anvende flere ressourcer på de i det følgende nævnte opgaver for – foruden resultataftalens mål – at leve op til de af stiftskontorcheferne formulerede fælles mål (kvalitet, ensartet og synlig rådgivning): rådgivning af menighedsrådene, bistand ved forhandling af sager i fase 2, samt rådgivning af menighedsråd i forbindelse med oprettelse af stillinger, opslag af stillinger, udarbejdelse af ansættelsesbeviser, fortolkning af overenskomster med tilhørende protokollater, arbejdstidens tilrettelæggelse, generel vejledning vedrørende tjenstlige sanktioner samt generel vejledning vedrørende eventuelt ændrede ansættelsesvilkår for kirkefunktionærer eller afsked af kirkefunktionærer.

Der forventes i 2019 afholdt som minimum én kursus- og mødedag med Helsingør Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af bl.a. opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning. Der forventes tillige afholdt et antal ”gå-hjem- møder” for menighedsrådene om DAP og om aktuelle spørgsmål, og muligvis i samarbejde med Helsingør Stift.



I København Stift er der med udgangen af 2018 oprettet 6,47 lokalt finansierede præstestillinger. Baggrunden for oprettelsen af en lokalt finansieret præstestilling er meget individuel i det enkelte sogn.



### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

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

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	1011	Bevilling	-115.115.302	-119.775.105	-119.100.970
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0
		<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-115.115.302</b>	<b>-119.775.105</b>	<b>-119.100.970</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-183.755	-200.934	-80.021
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-1.023.879	-663.125	-600.000
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-116.322.936</b>	<b>-120.639.164</b>	<b>-119.780.991</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	109.788.749	113.119.125	113.637.289
	1883	Pension	3.925.028	4.164.765	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-7.671.114	-7.305.094	-992.483
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	106.362	271.288	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>106.149.025</b>	<b>110.250.084</b>	<b>112.644.806</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	48.554	24.277	25.000
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	172.779	236.348	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	6.659.618	5.514.117	5.534.638
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>113.029.976</b>	<b>116.024.826</b>	<b>118.204.444</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-3.292.959</b>	<b>-4.614.338</b>	<b>-1.576.547</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-322.220	-135.359	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-91.375	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	91.375	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	4.525	0	1.576.546
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	124.984	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.610.654</b>	<b>-4.624.712</b>	<b>-1</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	2.078	4.049	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-3.608.576</b>	<b>-4.620.663</b>	<b>-1</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-3.608.576</b>	<b>-4.620.663</b>	<b>-1</b>

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

<sup>2)</sup> Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg



# Årsrapport 2018 for København Stift

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2019 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

## 3.1.1. Resultatdisponering

**Tabel 3.1.1.1 Københavns Stifts disponering af årets resultat 2018 (t. kr.)**

<b>Årets resultat</b>		<b>-4.621</b>
<u>Stiftsadministrationen</u>		
- Videreført fri egenkapital	-350	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	<u>293</u>	-57
<u>Centeradministrationen</u>		
- Videreført fri egenkapital	0	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	<u>0</u>	0
<u>Anlægspuljen</u>		
- Videreført anlægsprojekter		-551
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)		-4.012
<b>Resultat i alt</b>		<b>-4.621</b>

**Tabel 3.1.1.2 Københavns Stifts reservation til projekter 2018 (t. kr.)**

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<u>b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</u>							
1: Særlig konsulent FUV	-408	0	0	219	219	0	-189
2: Bispefond	-74	0	-86	0	-86	-160	0
	0	0	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>-482</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>	<b>219</b>	<b>133</b>	<b>-160</b>	<b>-189</b>
<u>c. Anlægspuljen</u>							
1: Anlægspuljeprojekter	-143	551	0	0	-551	0	-694
<b>I alt</b>	<b>-143</b>	<b>551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-551</b>	<b>0</b>	<b>-694</b>

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

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
<b>Projekt: Særlig konsulent FUV</b>								
Løn	-236	0	0	218	218	0	-18	3-10
Drift	-172	0	0	1	1	0	-171	3-10
<b>I alt Projekt: Særlig konsulent FUV</b>	<b>-408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>-189</b>	
<b>Projekt: Bispefond</b>								
Løn	0	0	0	0	0	0	74	3-10
Drift	-74	0	-86	0	-86	-160	-74	3-10
<b>I alt Projekt: Bispefond</b>	<b>-74</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>	<b>-160</b>	<b>0</b>	
<b>Total</b>	<b>-482</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>	<b>219</b>	<b>133</b>	<b>-160</b>	<b>-189</b>	

Det endelige projektregnskab for den særlige konsulent i FUV vil blive afsluttet i 2019. Projektregnskabet for Bispefondens er afsluttet ved udgangen af 2018.





## 3.2. Balance (Status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Københavns Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
4.2.6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	24	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>24</b>	<b>0</b>
4.2.7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>24</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	1.907	2.486
	Periodeafgrænsninger	6190	4.414	7.475
	Likvide beholdninger	63XX	3.189	3.859
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.510</b>	<b>13.819</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.534</b>	<b>13.819</b>



# Årsrapport 2018 for København Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
4.2.1	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-18.212	-22.169
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	215	-191
	Reserveret projekter	740640-75XX	-625	-883
	Likviditetsoverførsler	7468XX	22.296	33.161
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.674</b>	<b>9.919</b>
4.2.2	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>-37</b>	<b>0</b>
4.2.4	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.5	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.452	-1.934
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.146	-546
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-619	-1.653
	Skyldige feriepenge	94XX	-12.480	-19.605
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	233	0
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-13.171</b>	<b>-23.738</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-13.171</b>	<b>-23.738</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-9.534</b>	<b>-13.819</b>

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



## 3.3. Egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1 Egenkapital 2018 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2018</b>	<b>3.674</b>
Heraf reserveret projekter	-625
Heraf overført ikke-disponeret	215
 Primoregulering	 0
 <b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	10.865
 <b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-4.621</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægs pulje	-258
Heraf overført ikke-disponeret	-350
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-4.012
<b>Egenkapital pr. 31.12.2018</b>	<b>9.919</b>

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2018 (t. kr.)**

<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	126	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-316	-191
Viderført projektbev. - løn	56	
Viderført projektbev. - drift	-245	-189
<b>I alt stiftsadministration</b>	<b>-380</b>	
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
<b>I alt centeradministration</b>	<b>0</b>	
<b>Anlægspuljen</b>	<b>-694</b>	
<b>Fællesfonden</b>	<b>10.993</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>9.919</b>	



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

<b>Egenkapitalbevægelser 2018 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til Folkekirken Adm. Fællesskab	10.865
<b>Total</b>	<b>10.865</b>

### 3.4 Likviditet og låneramme

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

### 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling**

<b>(t.kr.)</b>	<b>Stiftsadministration</b>
Lønbevilling	4.748
Lønbevilling inkl. TB	5.252
Lønforbrug under lønbevilling	5.436
<b>Total</b>	<b>184</b>
Akk. opsparing ultimo 2017	160
Løn overført til/fra drift	0
Bortfald	0
Reserveret til projekter/brugt af projektreservering	-218
<b>Akk. opsparing ultimo 2018</b>	<b>126</b>



## 3.6. Bevillingsregnskab

**Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift**

	Regnskab 2017	Bevilling 2018	Regnskab 2018	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>100.922</b>	<b>109.301</b>	<b>105.284</b>	<b>-4.017</b>	<b>96</b>
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>7.449</b>	<b>7.553</b>	<b>7.496</b>	<b>-57</b>	<b>99</b>
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.139</b>	<b>688</b>	<b>691</b>	<b>4</b>	<b>101</b>
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.349</b>	<b>1.682</b>	<b>1.683</b>	<b>1</b>	<b>100</b>
<b>DELREGNSKAB - 9 - Reserver</b>	<b>648</b>	<b>551</b>	<b>-</b>	<b>-551</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>111.507</b>	<b>119.775</b>	<b>115.154</b>	<b>-4.621</b>	<b>96</b>

**Tabel 3.6.1 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2018 (t. kr.)**

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Dækning af lønudgifter til stifter og centre	28459	504	0	504	504	0	0	3-10
Rigshospitalet Københavns Stift	24231	0	157	157	157	0	0	7-10
København stift - omflytning feriepengebevilling præster	34450	265	0	265	265	0	0	2-27
København stift - omflytning bevilling SPN	34450	-25	0	-25	-25	0	0	2-21
<b>Puljebevillinger</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>
Anlægspulje 2018 Københavns stift	7884/18	0	551	551	551	0	0	9-98
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>		<b>744</b>	<b>708</b>	<b>1.452</b>	<b>1.452</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2018 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.748	504	0	5.252	184
	Øvrig drift	2.301	0	0	2.301	-241
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>7.049</b>	<b>504</b>	<b>0</b>	<b>7.553</b>	<b>-57</b>
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0



# Årsrapport 2018 for København Stift

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Anvendt til særlige projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	184	218	-34	160	0	0	126
	Øvrig drift	-241	75	-316	0	0	0	-316
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>-57</b>	<b>293</b>	<b>-350</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-191</b>
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0

Af ovenstående tabel fremgår at København Stift samlet har 191 t.kr. til videreførsel, som er sammensat af et overskud på øvrig drift på 316 t.kr. og et underskud på løn på 126 t.kr.

En del af de overførte midler knytter sig til bevillingen modtaget i 2018 til teologisk konsulent og der er iværksat initiativer med henblik at få disse midler anvendt.



## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

<b>Tabel 4.1 Gruppering af delregnskaber</b>	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Periodens forskjel</b>	<b>Forbrug i %</b>
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	100.922	109.301	105.284	-4.017	96
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.449	7.553	7.496	-57	99
<b>Resultat der indgår i afsnit 2</b>	<b>108.371</b>	<b>116.854</b>	<b>112.780</b>	<b>-4.074</b>	<b>97</b>
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.139	688	691	4	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	1.349	1.682	1.683	1	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	648	551	0	-551	-
<b>Resultat for øvrige</b>	<b>3.135</b>	<b>2.921</b>	<b>2.375</b>	<b>-546</b>	<b>81</b>
<b>Samlet driftsresultat</b>	<b>111.507</b>	<b>119.775</b>	<b>115.154</b>	<b>-4.621</b>	<b>96</b>

<b>Specifikation af øvrige delregnskaber</b>	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Periodens forskjel</b>	<b>Forbrug i %</b>
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.139</b>	<b>688</b>	<b>691</b>	<b>4</b>	<b>101</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.139	688	691	4	101
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.349</b>	<b>1.682</b>	<b>1.683</b>	<b>1</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	644	1.032	1.033	1	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	704	650	650	0	100
<b>DELREGNSKAB - 9 - Reserver</b>	<b>648</b>	<b>551</b>	<b>0</b>	<b>-551</b>	<b>-</b>
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	648	551	0	-551	-



## 4.1.2. Noter til balancen

**Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2018**

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2017	243
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>	<b>243</b>
Akkumulerede afskrivninger	-243
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-243
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	24
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>24</b>

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode

(t. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2018	0
Tilgang	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>	<b>0</b>

Københavns Stift har ingen materielle anlægsaktiver.

**Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender**





## Årsrapport 2018 for København Stift

<b>Tilgodehavender 2018 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Debitorer	1.717
Tilgodehavende løn	639
Andre tilgodehavender	130
Tilgodehavende renter	0
Udlæg	0
Kompetencefonden	0
Rejseforsud	0
Deposita	0
<b>Total</b>	<b>2.486</b>

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

### Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

<b>Periodeafgrænsninger aktiver 2018 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Periodeafgrænsning	2.765
Pensionsbidrag	99
Gruppeliv	19
Kontingenter	106
Låneforeninger	60
Boligbidrag	724
Varmebidrag	110
Nettoløn	3.550
Periodeafgrænsning FLØS	41
<b>Total</b>	<b>7.475</b>

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

I samleposten periodeafgrænsning indgår afregnet A-Skat vedrørende forudlønnede præster på t.kr. 2.637 som det væsentligste post.

<b>Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2018 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Ingen hensættelser	
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>

Stiftet har ingen langfristet gæld.



<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.452	-1.934
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	2.281	-400
Skyldige feriepenge	-12.480	-19.605
Periodeafgrænsninger	233	0
Over- / merarbejde	-134	-145
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-619	-1.653
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-13.171</b>	<b>-23.738</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld</b>	<b>Beløb</b>
A-skat m.m.	0
Anden kortfristet gæld	0
Uanbringeligt mellemregningsbeløb	0
Atp og feriekonto	-248
Hensættelse feriegodtgørelse merarbejde	0
AUB, AES og AFU	-153
<b>Total</b>	<b>-400</b>

Der er ingen bemærkninger til de kortfristede gældsposter.

## **Eventualforpligtelser – oversigt**

<b>Tabel 4.1.2.8 Eventualforpligtelse</b>			
	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	11	22.000	242.000
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>242.000</b>

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2018 (t. kr.)**

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-654	522	132	0
<b>Total</b>	<b>-654</b>	<b>522</b>	<b>132</b>	<b>0</b>

**Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift for 2018 (t.kr.)**

Akkumuleret resultat			
Opgave	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Forsikringsenheden	0	0	0
	0	0	0

## 4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Af tabel 4.3.1 fremgår de realiserede budgetafvigelser fordelt på delregnskab og formål.

Overordnet set har der været en positiv afvigelse på delregnskab 2, præster og provster, på i alt 4.017 t.kr. Afvigelsen er sammensat af både positive og negative afvigelser fordelt på 4 formål.

Formål 21 og 22 udviser samlet en positiv budgetafvigelse på 2.530 t.kr., hvilket i al væsentlighed svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 97,1.

Styringsværktøjerne til håndteringen af forbruget af bevillingen har ikke være optimale i året, som følge af implementering af nyt lønsystem, og der er reserveret et beløb til brug for oprettelse af nye præstestillinger i de nye boligområder i København.

Formål 24 omfatter godtgørelser og viser et forventet mindreforbrug, som følge af de ændrede regler for godtgørelse af egen befordring. Da der ligeledes er tale om aktivitetsrelaterede ydelser inklusiv flyttegodtgørelser og tjenestedragter, som biskoppen ikke kan disponere over, er det ikke et område som generelt har haft stor bevågenhed.

Formål 27 inkluderer regulering af feriepengeforpligtelsen ved årets udgang samt afregnede feriepenge i forbindelse med fratrædelser og pension. Der forsøges generelt fra Københavns Stifts side at sikre, at mest mulig ferie afholdes inden fratrædelser, men disse forsøg til trods, er der i 2018 blevet realiseret et merforbrug.

Der henvises i øvrigt til bemærkning under pkt. 2.3.1.1.

For Stiftsadministrationen, delregnskab 3, er der realiseret et overskud på 57 t.kr. i 2018.



## Årsrapport 2018 for København Stift

For stiftsadministrationens generel drift, formål10, blev der opnået et beskedent overskud på 57 t.kr, som var positivt påvirket af tillægsbevillinger på i alt t.kr. 504. Behovet for tillægsbevillinger opstod blandt andet som følge af fratrædelser samt mindre end forventede frigivne ressourcer som følge af centerdannelserne samt i det hele taget den løbende 2% besparelse. Det bemærkes, at der af bevillingen på 157 t.kr. til præsternes studiefond, der indgik i regnskabet fra 2017 og overførtes til 2018 er der ved udgangen af 2018 anvendt 110 t.kr. Der resterer således 47 t.kr., der overføres til 2019. Endvidere er der i 2018 bevilget 250 t. kr. til teologisk konsulent. Ved udgangen af 2018 er der endnu ikke anvendt midler fra denne bevilling, hvilket betyder, at stiftets samlede resultat ved udgangen af 2018 indeholder et mindreforbrug ca. 300 t. kr., der hverken vedrører stiftets løn eller drift.

På selve driften uden lønomkostninger blev der realiseret et overskud, primært som følge af løbende kontrol med driftsomkostningernes udvikling. Fordelingen af årets resultat på drift og løn fremgik af tabel 3.6.2a.

Delregnskab 7 omhandler bevilling til Rigshospitalet (formål 10) og bevilling til Studentermenigheden (formål 35). Der aflægges særskilt regnskab for Rigshospitalet, idet det bemærkes, at der er en afvigelse på 1.041 kr. fra budget til regnskabstal. Studentermenigheden er efter en årrække med merforbrug kommet ud af 2018 med et overskud på 14 t. kr., der overføres til 2019 og derfor belaster resultatopgørelsen med 0 kr.

Overskuddet på delregnskab 9 på 551 t.kr. knytter sig til mindreforbrug på anlægsprojekt vedrørende genopretning af gårdbelægning og en række mindre projekter i henhold til rapport over bygningsyn december 2017, der endnu udestår, men som skal gennemføres i 2019, hvorfor det samlede beløb vil blive overført til 2019.



# Årsrapport 2018 for København Stift

**Tabel 4.3.1 Københavns Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2018 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	109.301	105.284	-4.017
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		100.642	98.144	-2.498
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		5.049	5.017	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.949	1.061	-1.888
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		662	1.062	400
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.553	7.496	-57
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.553	7.496	-57
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	0	0
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	688	691	4
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.682	1.683	1
9. - Reserver	Anden bevilling	551	-	-551
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		551	-	-551
<b>I alt</b>		<b>119.775</b>	<b>115.154</b>	<b>-4.621</b>

## 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Københavns Stift**

Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk	2016	2017	2018
Normerede antal præstestillinger	199,8	199,8	199,8
Forbrug antal præstestillinger	194,4	193,4	192,7
Mer-/mindreforbrug	-5,4	-6,4	-7,1
Normede antal fællesfundspræster	10,5	10,3	10,25
Forbrug antal fællesfundspræster	10,2	10,0	9,9
Mer-/mindreforbrug	-0,3	-0,3	-0,4
Normering i alt	210,3	210,1	210,05
Forbrug indenfor normering i alt	204,6	203,4	202,6
Mer-/mindreforbrug	-5,7	-6,7	-7,4
Forbrug lokalt finansierede præster	6,7	7,9	6,2
Forbrug præster i alt	211,3	211,3	208,8



# Årsrapport 2018 for København Stift

<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfondspræster)</b>	<b>210,3</b>	<b>210,1</b>	<b>210,1</b>
Forbrug tjenestemænd	183,0	182,8	181,3
Forbrug fastansatte OK	19,3	19,5	19,4
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>202,3</b>	<b>202,3</b>	<b>200,7</b>
Vikar forbrug	7,6	4,5	8,2
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>209,9</b>	<b>206,7</b>	<b>208,8</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>-0,5</b>	<b>-3,4</b>	<b>-1,2</b>
Barselsvikarer	3,3	3,3	1,6
DP refusion barsel	-2,5	-1,5	-2,3
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>-0,6</b>
Lønrefusion	-1,2	-1,8	-3,1
DP refusion sygdom	-4,8	-3,4	-2,5
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-6,0</b>	<b>-5,2</b>	<b>-5,6</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-5,7</b>	<b>-6,7</b>	<b>-7,5</b>
Lokalfin. Præster	6,7	7,9	6,2
<b><u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u></b>	<b><u>211,3</u></b>	<b><u>211,3</u></b>	<b><u>208,8</u></b>



# Årsrapport 2018 for København Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens års værksforbrug**

<b>Københavns Stift</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	0,84	0,21	0,02
Løn præster inkl. FLØS	0,91	1,04	0,87
Ansættelse af præster	0,35	0,29	0,23
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,01	0,05	0,05
Sekretariat for stiftsråd	0,09	0,11	0,14
Byggesager vedrørende sogne	0,51	0,61	0,72
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,62	0,46	0,42
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,26	1,49	2,80
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,00	0,01	0,00
Legater og fonde	0,00	0,00	0,07
Valg af menighedsråd	0,17	0,05	0,07
Valg af stiftsråd	0,00	0,01	0,00
Valg af biskop	0,00	0,04	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,60	0,87	1,03
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,29	0,39	0,26
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,01	0,01	0,02
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,01	0,01	0,01
PUK og provstirevision	0,03	0,03	0,01
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,01	0,05	0,02
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,61	0,65	0,60
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,01	0,03
Generel ledelse	0,60	0,40	0,29
Intern administration	1,80	1,42	0,52
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,65	0,63	0,57
Hjælpfunktion - acadre og post	0,66	0,68	1,09
Øvrige hjælpefunktioner	0,35	0,39	0,34
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,28	0,44	0,38
<b>Sum</b>	<b>10,67</b>	<b>10,32</b>	<b>10,56</b>



# Årsrapport 2018 for København Stift

Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Heraf Københavns Stift			Heraf Helsingør Stift		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
<b>Generelle opgaver</b>									
Generelle opgaver	0,12	0,36	0,01	0,11	0,35	0,01	0,01	0,00	0,00
Regres	0,44	0,21	0,02	0,43	0,21	0,02	0,00	0,00	0,00
<b>Tingskade</b>									
Kundekontakt	0,26	0,35	0,10	0,14	0,17	0,05	0,12	0,18	0,05
Sagsbehandling	2,42	1,91	1,69	1,04	0,72	0,89	1,37	1,19	0,80
<b>Arbejdsskade</b>									
Kundekontakt	0,01	0,02	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00	0,00	0,01
Sagsbehandling	0,10	0,27	0,63	0,02	0,14	0,49	0,08	0,12	0,14
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>									
Intern Administration	0,50	0,36	0,26	0,22	0,18	0,12	0,29	0,19	0,14
Egen kompetenceudvikling	0,06	0,07	0,01	0,02	0,02	0,00	0,04	0,05	0,01
<b>Sum</b>	<b>3,90</b>	<b>3,55</b>	<b>2,73</b>	<b>2,00</b>	<b>1,80</b>	<b>1,58</b>	<b>1,90</b>	<b>1,75</b>	<b>1,14</b>

## 4.5. Projektregnskaber

### 4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

#### 4.5.1.1. Afsluttede projekter

Københavns stift har i perioden fra 2015 – 2018 haft en konsulent ansat. I bevillingen, der var givet til stiftsadministrationen, var ikke indeholdt beløb for månederne i 2018, ej heller til feriepenge, hvilket var en medvirkende årsag til at stiftet havde brug for en tillægsbevilling ved udgangen af året. Projektregnskabet vedrørende konsulenten vil blive afsluttet i 2019.

Et beløb på 74 t. kr. der har skullet anvendes på anlægslignende formål er blevet udlignet i 2018.



**Tabel 4.5.1.2 Afsluttede projekter Københavns Stift 2018 (t. kr.)**

<b>Projekt: Særlig konsulent FUV</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Total</b>	
Budget	850	850	850	0	2.550	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	3-10
Løn	656	776	609	218	2.259	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	3-10
Omkostning	24	74	3	1	102	3-10
<b>I alt Projekt: Særlig konsulent FUV</b>	<b>-170</b>	<b>0</b>	<b>-238</b>	<b>219</b>	<b>-189</b>	

  

<b>Projekt: Bispefond</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Total</b>	
Budget	0	0	0	0	0	3-10
Indtægt	0	-74	0	-86	-160	3-10
Løn	0	0	0	0	0	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	3-10
Omkostning	0	0	0	160	160	3-10
<b>I alt Projekt: Bispefond</b>	<b>0</b>	<b>-74</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	

#### 4.5.1.2. Igangværende projekter

Der er ingen igangværende projekter, se dog bemærkning vedrørende projektregnskab under pkt. 4.5.1.1.

#### 4.5.2. Anlægspuljen

##### 4.5.2.1. Afsluttede projekter

Der er ikke afsluttet projekter i regnskabsåret finansieret af anlægspuljen.

##### 4.5.2.2. Igangværende projekter

Igangværende anlægsprojekter vedrører genopretning af gårdbelægning og en række mindre projekter i henhold til rapport over bygningssyn december 2017, der endnu udestår, men som skal gennemføres i 2019.



**Tabel 4.5.2.2 Igangværende anlægsprojekter Københavns Stift 2018 (t. kr.)**

<b>Anlægsprojekter</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Total</b>	
Bevilling	0	791	551	1.343	9-98
Indtægt	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	648	0	648	9-98
<b>I alt Anlægsprojekter</b>	<b>0</b>	<b>-143</b>	<b>-551</b>	<b>-694</b>	



## 4.6. Legatregnskaber

Tabel 4.6.1 Legater forvaltet af Københavns Stift (t. kr.)

Legat: KBH Bispeembedes fond	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	11.105	201	11.306
Passiver	-11.105	-201	-11.306
<b>I alt Legat: KBH Bispeembedes fond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	2.037	82	2.119
Passiver	-2.037	-82	-2.119
<b>I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Den fælles fond for KBH Kirker</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	1.228	30	1.258
Passiver	-1.228	-30	-1.258
<b>I alt Legat: Den fælles fond for KBH Kirker</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	3.131	0	3.131
Passiver	-3.131	0	-3.131
<b>I alt Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	6.386	75	6.460
Passiver	-6.386	-75	-6.460
<b>I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	2.739	8	2.748
Passiver	-2.739	-8	-2.748
<b>I alt Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Rundetårns Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	0	4.329	4.329
Passiver	0	-4.329	-4.329
<b>I alt Legat: Rundetårns Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Zions Fond</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	0	1.073	1.073
Passiver	0	-1.073	-1.073
<b>I alt Legat: Zions Fond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>26.627</b>	<b>5.798</b>	<b>32.424</b>



## 4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

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

## 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

### Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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 ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Forbedringer af lejemål      4 år



## Årsrapport 2018 for København Stift

Bygningsforbedringer	10 år
Inventar	3 år
Programmel	3-8 år
IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	3 år

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

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