

Årsrapport 2017

for

Københavns Stift



---

Fællesfonden

Cvr.nr. 78143118

Marts 2018

dok. nr. xxxx/xx

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	2
2. Beretning .....	3
2.1. Præsentation af virksomheden.....	3
2.2. Virksomhedens omfang.....	6
2.3. Årets faglige resultater .....	7
2.4. Årets økonomiske resultat .....	7
2.5. Opgaver og ressourcer.....	14
2.6. Målrapportering.....	18
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	18
2.7 Forventninger til det kommende år økonomiske rammer.....	23
Eksterne påvirkninger.....	24
3. Regnskab.....	26
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	26
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse) .....	28
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring.....	31
3.4. Opfølgning på lønsumsloft .....	33
3.5. Bevillingsregnskab.....	34
4. Bilag .....	35
4.1. Noter til resultatopgørelse .....	35
4.2. Noter til balance .....	37
4.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	40
4.4. Specifikation af årsværksforbrug .....	41
4.6. Legatregnskaber .....	43

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

## 1. Påtegning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 14. december 2017 om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

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

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

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

### ***Påtegning***

Det tilkendegives hermed,

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

København, den 13. marts 2018

---

**Peter Skov-Jakobsen**

*Biskop*

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

- **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**  
Med lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009 blev der i hvert stift nedsat et Stiftsråd, der har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler, udgør på landsplan ca. 5 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

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 præster og provster.

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

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 seneste år er situationen vendt, og såvel Københavns, Frederiksberg, Tårnby og Dragør kommuner er atter i vækst. Der er dog stadig væsentligt færre indbyggere, ca. 200.000, end da stiftets antal indbyggere var på sit højeste. Hertil kommer også en ændret aldersmæssig sammensætning i befolkningen samt en langt større religiøs mangfoldighed. Der er sket befolkningsmæssige forskydninger mellem de enkelte bydele. Mange boliger blev nedlagt i forbindelse med bysaneringsprojekterne, og i stedet er nye bydele ved at skyde op.

Kirken i København skal rumme og møde København i dag.

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

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

Fremtidens velfærdssamfund vil 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.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Stiftsadministrationernes virke kan 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 om personalesager, økonomi- og driftsforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.
2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationerne varetager administrative opgaver for biskopperne i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskopperne i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stifterne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationerne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådene. Stiftsadministrationerne samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationerne administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationerne udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationerne varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.
5. 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.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

- 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 og 2017 har forsikringsenhedens medarbejdere bidraget til at udvikle et IT-registreringssystem, der skal effektiviserer både journaldelen og sagsbehandlingen. Dette arbejde er ved udgangen af 2017 endnu ikke afsluttet.

## 2.2. Virksomhedens omfang

Af nedenstående tabel fremgår, at det kirkelige arbejde i stiftet som helhed er gennemført ved 203,4 årsværk, og at der er i alt anvendt 100.960 t. kr. til dette formål. I forhold til visionen om, at kirken skal være synlig og tilstede, blev der i 2014 gennemført et antal lukninger af kirker med det formål at omfordele udgifterne til kirker i de nye bydele, der skyder op i byen.

På stiftsadministrationens område er der anvendt 10,3 årsværk (i alt 7.449 t. kr.) på betjening af de fire hovedområder, der er i stiftet og 1,8 årsværk (1.024 t. kr.) til betjening af Forsikringsenheden.

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

**Tabel 2.2.1 Københavns Stifts økonomiske hovedtal 2017 (t. kr.)**

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	104.386	100.960	203,4
	Statsrefusion m.m.	-0	-37	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>104.386</b>	<b>100.922</b>	<b>203,4</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	2.075	2.165	2,8
	Indtægt	-21	-144	
Styrelse	Omkostning	3.813	3.979	5,1
	Indtægt	-39	-264	
Rådgivning	Omkostning	1.705	1.779	2,3
	Indtægt	-17	-118	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	54	56	0,1
	Indtægt	-1	-4	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>7.568</b>	<b>7.449</b>	<b>10,3</b>
<b>Forsikringsenheden</b>				
Regnskabs- og lønopgaver	Omkostning	-	1.024	1,8
	Indtægt	-	-1.024	
<b>Forsikringsenheden</b>	<b>Netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,8</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>111.954</b>	<b>108.371</b>	<b>215,5</b>

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Generelle arbejdsopgaver (administration og hjælpefunktioner) i stiftsadministrationen er fordelt forholdsmæssigt på de forskellige formål.

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

## 2.3. Årets faglige resultater

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

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

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

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

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

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

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

## 2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på 3,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 2,2 mio. kr. i forhold til 2016. 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.

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

Med virkning fra 1. januar 2017 blev bevilling, opkrævning og bogføring af statsrefusion til præstelønninger overført fra Københavns stifts regnskab til fællesfonden centralt (det administrative fællesskabs regnskab). Regnskabet for delregnskab 2 "Præster og provster", formålene 21 "Løn 40/60



# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

præster" og 23 "Barselsvikarer" omfatter i 2017 således ikke 40% statsrefusion af omkostningerne til præstelønninger. Ændringen har betydet, at stiftets bevilling til præsteløn er steget med 40%, som kompensation for den manglende statsrefusion.

Omkostningerne til udbetaling af tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Fra 1. januar 2017 er denne omkostning samlet i Lolland-Falsters stift. Omkostninger til udbetaling af tjenestemandspension indgår således ikke i København stifts regnskab for 2017. Omkostningen udgjorde i 2016 8.275 t.kr.

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

	2015	2016	2017
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-88.835</b>	<b>-84.894</b>	<b>-116.323</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-88.634	-84.695	-115.115
- heraf salg af varer og tjenester	-200	-198	-1.208
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>79.776</b>	<b>76.092</b>	<b>113.030</b>
-heraf løn	71.050	67.872	106.149
- heraf afskrivninger	119	64	49
- heraf øvrige omkostninger	8.608	8.156	6.832
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-9.059</b>	<b>-8.802</b>	<b>-3.293</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.165</b>	<b>-1.590</b>	<b>-3.611</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.255</b>	<b>-1.453</b>	<b>-3.609</b>

Balancen er faldet med 3,1 mio. kr. og skyldes primært en lille forbedring af egenkapitalen og et fald i den kortfristede gæld. Likviditetsoverskuddet er centraliseret og ligger således i AdF. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusive aktiviteter for hvilke fællesfondet hæfter centralt, eller som alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkeltes stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner.

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

	2015	2016	2017
Anlægsaktiver i alt	136	73	24
Omsætningsaktiver	10.089	12.590	9.510
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.225</b>	<b>12.663</b>	<b>9.534</b>
Egenkapital	5.228	3.945	3.674
Hensatte forpligtelser	-30	-280	-37
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-15.423	-16.328	-13.171
<b>Passiver i alt</b>	<b>-10.225</b>	<b>-12.663</b>	<b>-9.534</b>

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

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

**Tabel 2.4.3. Københavns Stifts administrerede udgifter og indtægter 2017 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	104.386	100.922	-3.463	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		96.091	93.820	-2.271	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.927	4.921	-6	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	-0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.985	1.804	-1.180	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		383	378	-6	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.568	7.449	-119	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.568	7.449	-119	
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	-	-	
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		-	-	-	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	798	1.139	341	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.572	1.349	-224	4.1.7.
9. - Reserver	Anden bevilling	791	648	-143	
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		791	648	-143	
<b>I alt</b>		<b>115.115</b>	<b>111.507</b>	<b>-3.609</b>	

**Tabel 2.4.4. Københavns Stifts resultat 2017 (t. kr.)**

	Regnskab
Årets resultat	-3.609
- heraf videreført til projekter i stiftsadministrationen	-238
- heraf videreført fri egenkapital i stiftsadministrationen	<u>119</u>
I alt heraf videreført i stiftsadministrationen	-119
Heraf videreført anlægsreserve	-143
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-3.346
<b>Resultat i alt</b>	<b>-3.609</b>

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen gives i forhold til det enkelte stifts præstenormering. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Bevillingen er opdelt i løn og godtgørelser.

Lønnen omfatter alle typer løn og tillæg der udbetales, mens godtgørelserne dækker over de lov- og aftalemæssige udbetalinger af omkostningsdækkede ydelser, hovedposterne her er transport, flyttegodtgørelse og tjenestedragter. Herudover er der andre mindre udgifter som ikke er selvstændigt

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

budgetsat, men placeret under andet, time –dagpenge. Godtgørelserne er budgetsat i forhold til udgifterne året forinden.

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/afskedigelses, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger. 1. oktober 2017 udfasedes den godtgørelse, der blev givet til præsterne som et fast månedligt beløb (fast godtgørelse). Konsekvensen af denne udfasning kan ikke forudsiges i 2017, da det ikke kan forudses, hvor stor en del af den fast godtgørelse, der vil blive afløst af, at de enkelte præster søger kørselsgodtgørelse efter statens almindelige takster.

For København stift blev 97,7 % af præstebevillingen (delregnskab 2, formål 21-23) anvendt, efter der ultimo året blev overført en ekstrabevilling på 1.249 t. kr. til et andet stift med underskud på præstebevillingen.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på 1.108 t. kr. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Da posten udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet, anses resultatet for tilfredsstillende.

Fællesfonden ændrede i 2015 teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Reguleringen af feriepengeforpligtelsen udviser et overskud på 6 t.kr., og ligger således stort set på niveau med budgettet.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) har i 2017 været påvirket af et merforbrug på løn, hvilket især skyldes, at det har været nødvendigt at ansætte en vikar på fuld tid i et barselsvikariat. 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. Regnskabet udviser således et underskud på 119 t. kr., der ligeledes skyldes mindre end forventede frigivne ressourcer som følge af centerdannelserne.

Selve regnskabet for Forsikringsordningen fremgår af tabel 2.4.7. og udviser et samlet overskud på t.kr. 239. Dette efter at have modtaget en tillægsbevilling vedrørende underskuddet i 2016 på t.kr. 852. Årets samlede underskud for administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning har således udgjort t.kr. 613.

Der er efter udbud indgået nye aftaler om provstirevision fra 2018 under folkekirkens fællesudgifter (delregnskab 6). En af betingelserne i de nye aftaler er, at forskudsbetalingen for den løbende revision gennem året er blevet øget fra 25% af kontraktbeløbet til 50% af kontraktbeløbet. Som en konsekvens af dette, er der givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til alle 10 stifter samlet. Tillægsbevillingen er fordelt mellem stifterne efter behov.

Delregnskab 7 omhandler den kirkelige betjening af Rigshospitalet og Studentermenigheden. Der er tale om et mindreforbrug på 224 t.kr., der kan henskrives til Rigshospitalet. Mindreforbruget skyldes en periodiseringsfejl, idet udgifter til honorarlønnede for december 2017 samt driftsudgifter til et samlet beløb på 122.900 kr. ikke er blevet bogført i 2017 men først i 2018. Der aflægges særskilt regnskab for bevillinger til Rigshospitalet. Dette fremsendes særskilt til Kirkeministeriet.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

På den del af delregnskab 7 der vedrører studentermenigheden, er der videreførelsesadgang af eventuelt mer- eller mindreforbrug. Dog overføres beløbet til balancen, således at dette ikke påvirker driften. Studentermenigheden er for året 2017 tildelt en ordinær driftsbevilling på 654.420 kr. samt en tillægsbevilling på 50.000 kr. eller i alt 704.420 kr. Der har været et samlet merforbrug på 20.121,21, der er overført til balancen.

København stift har i 2017 modtaget følgende tillægsbevillinger:

**Tablet 2.4.5 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2017 (t. kr.)**

<b>Tillægsbevillinger</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
København stift - omflytning præstelønsbevilling	154051/16	-1.249	0	-1.249	-1.249	0	0	2-21
<b>Puljebevillinger</b>								
Præstemes studiefond 2016 Københavns stift		0	0	158	158	158	0	3-10
Anlægspulje 2017 Københavns stift	18228/17		0	700	700	700	0	9-98
Københavns Stift anlægspulje 2016			0	91	91	91	0	9-98
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>		<b>-1.249</b>	<b>949</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Tillægsbevillinger er gennemgået i forrige afsnit.

Vedrørende anlægspuljen blev der i 2017 bevilget 700 t. kr. til istandsættelse af ventilation i bispeboligen, istandsættelse af porten til Nørregade og til renovering af vinduerne mod Studiestræde. Af den samlede bevilling på 700 t. kr. er der blevet anvendt 557.031 kr., og stiftet har fået overført 143 t.kr. kr. til brug for anlæg i 2018. Der blev endvidere overført 91 t.kr. fra anlægsbevilling 2016 til dækning af udgifter i forbindelse med indretning af bibliotek i bispegårdens kælder. København stift fik i efteråret 2017 udarbejdet en opdateret og udbygget vedligeholdelsesrapport for bispegården, og der skal gennemføres diverse arbejder i 2018 i henhold til rapporten.

Puljebevillingen fra præsternes studiefond er delvist blevet anvendt i 2017. Der er således anvendt i alt 23,5 t. kr. i 2017, og der iværksættes aktiviteter i 2018 til yderligere forbrug.

Med henvisning til de udmeldte forventninger til det kommende år i årsrapport 2016, må det økonomiske resultat for stiftsadministration vurderes at være tilfredsstillende, idet der knyttede sig en vis usikkerhed til, hvorledes centerimplementeringen ville påvirke det enkelte stifts økonomiske rammer.

## Administration af Folkekirkens Selvforsikringsordning

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.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

**Tabel 2.4.7a 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>-3.607</b>	<b>-1.024</b>	<b>-2.584</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-852	0	-852
- heraf salg af varer og tjenester	-2.755	-1.024	-1.732
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>3.368</b>	<b>1.024</b>	<b>2.344</b>
-heraf løn	1.802	808	994
- heraf afskrivninger	152	49	104
- heraf øvrige omkostninger	1.415	167	1.247
<b>Årets resultat</b>	<b>-239</b>	<b>0</b>	<b>-239</b>

Indregnet et akkumuleret underskud på t.kr. 1.089 fra tidligere år, er der ved udgangen af 2017 samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 850.

Overskuddet for 2017 er påvirket af en ekstra præmiebetaling på t.kr. 852 til dækning af underskuddet fra 2016.

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 først er blev klar til testning og delvis ibrugtagning ultimo 2017. Forventningen er, at platformen vil være endelig klar til fuld ibrugtagning omkring 1. juli 2018.

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

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

I alt var der pr. 31. december 2017 6.939 modtagne skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 453 arbejdsskader). Heraf blev 957 modtaget i 2017 (1.095 i 2016, 1.446 i 2015, 1.668 i 2014 og 1.773 i 2013.). Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200. Det store antal sager, der blev anmeldt i 2013 samt primo 2014 skyldtes de to storme, der ramte landet i efteråret 2013. Tilsvarende var antallet af modtagne skadeanmeldelser i 2015 ekstraordinært påvirket af stormen i november dette år. Tilgangen af stormskader har haft den indvirkning, at mængden af sager er steget markant indenfor relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis i perioder betydet, at sagsbehandlingstiden ikke har været optimal.

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

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Med virkning fra 1. juli 2017 er selvriskoen blevet væsentligt forhøjet til 15.000 kr. og det må forventes at påvirke antallet af anmeldte sager i nedadgående retning. Samtidig er forsikringsområdet dog blevet udvidet blandt andet på området for skjulte rørskader, hvilket kan påvirke antallet af anmeldelser i opadgående retning. Forsikringsenheden følger nøje udviklingen.

Fra overtagelsen af opgaven i 2013 har der været anvendt kendte registreringssystemer. Således journaliseres hver eneste anmeldelse i Acadre (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 Helsingør 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 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 2017 end i 2016, 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.

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

På den baggrund vurderes forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.

## 2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 – økonomiske hovedtal 2017 udviser hvorledes årets samlede underskud på 119 t. kr. er fordelt på hovedopgaver, og for delregnskab 3's vedkommende tillige de hovedformål, der tidsregistreres på i stiftsadministrationen.

**Tabel 2.5.1 Københavns Stift - økonomiske hovedtal 2017 (t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-104.386</b>	<b>-47</b>	<b>100.970</b>	<b>-3.463</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-7.568</b>	<b>-1.554</b>	<b>9.003</b>	<b>-119</b>
Formål 10 - Generel virks omhed	-7.568	-530	7.979	-119
- heraf generel ledelse og administration	-3.422	-240	3.608	-54
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.125	-79	1.186	-18
- heraf styrelse	-2.067	-145	2.180	-33
- heraf rådgivning	-924	-65	974	-15
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-29	-2	31	0
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-1.024	1.024	0
- heraf Forsikringsenhed	0	-1.024	1.024	0
<b>Total</b>	<b>-111.954</b>	<b>-1.601</b>	<b>109.972</b>	<b>-3.583</b>

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

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

Samlet har København Stift anvendt 210,0 årsværk i 2017 af den samlede normering på 210,1, hvilket er nærmere specificeret i nedenstående tabel 2.5.3. Stiftet har fået fradrag for 6,7 årsværk for lønrefusioner, hvilket bevirker at den samlede anvendelse har været 203,3 årsværk. Vikarforbruget har været lavere i 2017 end i de to foregående år.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

<b>Tabel 2.5.2. Københavns Stifts årsværksforbrug</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>	<b>210,1</b>
Tjenestemandsansatte præster	184,8	183,0	182,8
Overenskomstansatte præster	16,2	19,3	19,5
<b>Fastansatte i alt</b>	<b>201,0</b>	<b>202,3</b>	<b>202,3</b>
Barselsvikarer	2,2	3,3	3,3
Vikarer i øvrigt	8,6	7,6	4,5
<b>Vikarer i alt</b>	<b>10,8</b>	<b>10,9</b>	<b>7,7</b>
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>211,8</b>	<b>213,2</b>	<b>210,0</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>1,5</b>	<b>2,9</b>	<b>-0,1</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-3,1	-8,6	-6,7
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-1,6</b>	<b>-5,7</b>	<b>-6,7</b>

<b>Tabel 2.5.3. Københavns Stift årsværksforbrug p</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Normering</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>	<b>210,1</b>
Sognepræster	198,3	194,4	193,4
Fællesfondspræster	10,4	10,2	10,0
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>208,7</b>	<b>204,6</b>	<b>203,4</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-1,6</b>	<b>-5,7</b>	<b>-6,7</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>			
Lokalfinansierede præster	8,6	6,7	7,9

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

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 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



# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

(reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

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

For Stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) har der være et underskud på lønnen, som akkumuleres med tidligere års underskud. (se tabel 3.2.2. for en nærmere specifikation). I alt har stiftsadministrationen anvendt 12,1 årsværk (jf. tabel 2.5.4.), hvilket økonomisk har belastet de enkelte formål og hovedopgaver, som specificeret i ovenstående tabel. Heraf har 1,8 årsværk knyttet sig til administrationen af selvforsikringsordningen.

<b>Tabel 2.5.4. Københavns Stifts årsværksforbrug</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Stiftsadministration</b>	<b>10,7</b>	<b>10,7</b>	<b>10,3</b>
Personaleopgaver for eksterne	2,2	2,1	1,5
Styrelse	2,6	2,7	2,8
Rådgivning	0,8	0,9	1,3
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,0	0,0
Generel ledelse og administration	5,0	5,0	4,7
<b>Stiftsadministrative centre</b>	<b>2,4</b>	<b>2,0</b>	<b>1,8</b>
Forsikringsenhed	2,4	2,0	1,8
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>13,0</b>	<b>12,7</b>	<b>12,1</b>

Ovenstående tabel 2.5.4. viser personaleforbruget i København Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er faldet fra 13,0 i 2015 til 12,1 i 2017. Dette skyldes blandt andet, at der i 2017 ikke længere har været ansat ekstra vikarer i stiftsadministrationen.

Stiftsadministrationen varetager en række serviceopgaver for provstiuvalg 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, og derudover varetages 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

Udviklingen i årsværksforbruget siden 2014 har i al væsentlighed været påvirket af i centerdannelserne. Implementeringen af præstelønscentret har tidligere år medført en mindre

## Årsrapport 2017 for Københavns Stift

nedgang 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. Dette har bevirket, at bistand til biskoppen og rådgivning er forøget.

Der sker fortsat en løbende forbedring af kvaliteten af tidsregistreringen, med fokus på, at der sker en ensartet registrering af arbejdsopgaverne, hvilket har medført et fald i tidsforbrug på intern administration. Se tabel 4.4.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

København Stifts tidsforbrug er fortsat påvirket af, at man overtog administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning i samarbejde med Helsingør Stift pr. 1. juli 2013. København Stifts tidsforbrug til denne arbejdsopgave er som tidligere anført reduceret en smule i forhold til tidligere år og lægger beslag på lidt under 2 fulde årsværk.

Som nævnt andetsteds i årsrapporten, så er samtlige centerdannelser ikke fuldt implementerede, hvorfor det ikke i fornødent omfang har været muligt internt at frigive ressourcer til forsikringsenheden. Forsikringsenheden har derfor været nødt til at ansætte vikarer siden 2014 for løbende at kunne få ekspederet sager. I Københavns stift er der i begyndelsen af 2017 ansat en studentermedhjælp til dette arbejde.

Renset for årsværk i Forsikringsenheden, er der samlet for Stiftsadministrationen sket et fald i forbruget af årsværk på 0,4 (jf. tabel 4.4.2). Forbruget af årsværk anses på dette grundlag som værende tilfredsstillende.

Samlet set udgjorde årsværksforbruget i Forsikringsenheden 3,55 i 2017, hvilket er fald fra 3,90 årsværk i 2016. Årsværksfordeling på sagstyper og stifterne imellem fremgår af nedenstående tabel 2.5.5. Tabel 4.4.3. viser årsværksforbruget i forhold til tidligere år fordelt på opgaver og heraf fremgår at faldet i årsværksforbruget primært knytter sig til sagsbehandlingen af tingsskader.

**Tabel 2.5.4a Stiftsadministrationens center**

Forsikringsenheden	Total for center	Heraf	Heraf
		Københavns Stift	Helsingør Stift
	2017	2017	2017
<b>Generelle opgaver</b>			
Generelle opgaver	0,36	0,35	0,00
Regres	0,21	0,21	0,00
<b>Tingskade</b>			
Kundekontakt	0,35	0,17	0,18
Sagsbehandling	1,91	0,72	1,19
<b>Arbejdsskade</b>			
Kundekontakt	0,02	0,02	0,00
Sagsbehandling	0,27	0,14	0,12
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Intern Administration	0,36	0,18	0,19
Egen kompetenceudvikling	0,07	0,02	0,05
<b>Sum</b>	<b>3,55</b>	<b>1,80</b>	<b>1,75</b>

## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

<b>Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse</b>	
<p><b>Flerårigt mål:</b> Der skal gennemføres en fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnernes forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution. Parallelt hermed gennemføres en analyse af stifternes økonomi i 2018.</p>	
<p><b>Resultatkrav</b>  <b>2017:</b>                      Der skal ved udgangen af 3. kvartal 2017 være gennemført et udbud af en brugerundersøgelse af stifterne til eksterne leverandører. Brugerundersøgelsen skal sendes til udbud hos en ekstern leverandør, som kan tilføre ekspertviden på det metodiske plan. Endvidere skal budgetfølgegruppen inddrages, i forhold til afklaring af indhold og metode.  <b>2018:</b>                      Brugerundersøgelsen skal gennemføres og afrapporteres af</p>	<p><b>Mål og skalering.</b>  <b>2017:</b>                      Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 3. kvartal er gennemført et udbud af brugerundersøgelsen til eksterne leverandører. Målet er <i>ikke</i> opfyldt, hvis ikke der inden udgangen af 3. kvartal er gennemført et udbud af brugerundersøgelsen til eksterne leverandører.  <b>2018:</b>                      Målet er opfyldt, hvis undersøgelsen ved udgangen af 2018 er gennemført og afrapporteret til Kirkeministeriet og budgetfølgegruppen.</p>

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

en ekstern leverandør til Kirkeministeriet og budgetfølgegruppen.	Målet er <i>ikke</i> opfyldt, hvis ikke undersøgelsen ved udgangen af 2018 er gennemført og afrapporteret til Kirkeministeriet.
<b>Resultat</b>	<p>Kirkeministeriet har i sommeren 2017 foretaget et miniudbud af gennemførelsen af en brugerundersøgelse og en budgetanalyse. Opgaven blev varetaget af Rambøll Management i samarbejde med konsulentfirmaet Carve og konsulenterne leverede medio december 2017 en rapport, der både indeholdt en brugerundersøgelse og en budgetanalyse samt en række anbefalinger.</p> <p>Der har været knyttet en brugergruppe bestående af en repræsentant fra Kirkeministeriet, biskopperne og stiftskontorcheferne.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Byggesager</b>	
<b>4-årigt mål:</b> Hurtig og effektiv sagsbehandling.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Mål og skalering</b>
<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 konsulenthøring – ske hurtigt og effektivt.</p> <p><b>Delmål 2</b> For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager har stifterne 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. Københavns Stift vil arbejde med model C, hvor ukomplicerede sager defineres, som sager, der alene kræver udtalelser fra kgl. bygningsinspektører og Nationalmuseet</p> <p>Det er hensigten, at</p>	<p><b>Delmål 1</b> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene. Der måles på sager, der er påbegyndt fra og med den 1. april. Målet er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål. Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, hvorved målet ikke anses for opfyldt.</p>

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

forsøgsmodellerne evalueres af stifterne i første halvår 2018.	<b>Delmål 2</b> Målet er opfyldt, såfremt forsøgsmodellerne er afprøvet i 2017. Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.
<b>Resultat</b>	Delmål 1: Stiftsøvrigheden har modtaget og afsluttet i alt 47 byggesager i 2017. Endvidere er i 2017 afsluttet 7 sager modtaget i 2016. I alt er således afsluttet 54 sager. 91% af sagerne er godkendt af stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, medens 63 % af sagerne ligeledes er behandlet indenfor 35 kalenderdage i stiftsadministrationen. Målet er dermed delvist opfyldt.  Delmål 2: Der er i året afsluttet i alt 27 sager i perioden, som kan defineres som ukomplicerede.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som delvist tilfredsstillende.

<b>Niveau 2-forhandlinger</b>	
<b>Mål:</b> Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister	
<b>Resultatkrav</b> Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgår at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.	<b>Mål og skalering</b> Hvis 95 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod, anses målet for opfyldt Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod. Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.
<b>Resultat</b>	Der er modtaget 3 anmodninger om forhandling i fase 2 fra organisationerne. Disse anmodninger er forhandlet indenfor tidsfristen.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Intern kommunikation i København stift</b>	
<b>Mål:</b> Udvikling af intern kommunikation i København stift	
<b>Resultatkrav</b> Delmål 1: Der skal udfærdiges en introduktion til provsterne og en vision for stiftsadministrationen.	<b>Mål og skalering</b> Målet er opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 1. kvartal og delmål 2 er nået ved udgangen af 2. kvartal.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

<p>Endvidere skal der afholdes møder med provsterne med afdækning af, hvilke kommunikationsproblemer, de enkelte sogne har.</p> <p>Delmål 2: Der skal udarbejdes skabelon og arbejdsform for et inspirations- og statusbrev til menighedsråd og deres ansatte. Målet er at det skal udsendes 4 – 6 gange om året.</p>	<p>Er begge delmål opfyldt, men tidsfristen overskredet for det ene eller begge, anses målet for delvist opfyldt.</p> <p>Er ingen eller kun ét af de to delmål opfyldt anses målet for ikke opfyldt.</p>
<p><b>Resultat</b></p>	<p>Delmål 1: Der blev udfærdiget en introduktion til provsterne og vision for stiftsadministrationen i 1. kvartal. Vi afholdt møder med 8 ud af 9 provster, hvilket affødte positiv respons fra alle deltagende provster i forhold til at iværksætte møder med lokale repræsentanter for provstiets kirker. Målet er delvist opfyldt.</p> <p>Delmål 2: Der blev udarbejdet en skabelon og arbejdsform for inspirations- og statusbrev til menighedsråd og ansatte i 1. kvartal 2017. Brevet er blevet sendt ud 13 gangen i 2017.</p>
<p><b>Ledelsens vurdering</b></p>	<p>Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.</p>

<p><b>Overskrift: Funktionspræsters forskellige ansættelsesvilkår og former</b></p>	
<p><b>Mål:</b> At få beskrevet og etableret ansættelsesformer, hvor særlige funktioner kan være tidsbegrænset.</p>	
<p><b>Resultatkrav</b></p>	<p><b>Deadline</b></p>
<p>Stiftet skal i funktionsbeskrivelser <u>beskrive</u> forskellige ansættelsesformer for præster med særlige funktioner og deres kvotestørrelse. Der skal lægges en skriftlig plan for <u>implementeringen</u> af de forskellige former, og den første <u>ansættelse</u> skal være gennemført, herunder udfærdigelse af ansættelsesbevis.</p>	<p>Ultimo 2017</p>
<p><b>Resultat</b></p>	<p>Som baggrund for beskrivelse af funktionspræsternes ansættelsesformer blev der i forår og sommer 2017 afholdt møde i en af biskoppen nedsat arbejdsgruppe bestående af biskoppen, 4 provster og stiftskontorchefen. Arbejdsgruppen besluttede, at det var nødvendigt forud for beskrivelse af ansættelsesformer mv. at få afdækket, hvordan stiftets ledelse bedst kunne understøtte og styrke funktionspræsternes arbejde. Der blev derfor udarbejdet et spørgeskema, der blev sendt ud til alle præster, der havde et større eller mindre element af funktion i deres ansættelse, i alt 48 præster med en funktion spændende fra få timer pr. uge til 95 % af en fuldtidsansættelse. 98 % af præsterne besvarede spørgeskemaet.</p>

	Spørgeskemaundersøgelsen afdækkede, at der er stor variation i forhold til præsternes mulighed for faglig sparring, at der for nogens vedkommende var behov for en relevant og opdateret arbejdsbeskrivelse og en gennemsigtighed i forhold til de faglige relationer. Endvidere påviste tilbagemeldingen at der for en dels vedkommende var behov for at styrke formidling til såvel målgruppe som de faglige udvalg, der er tilknyttet en række af præsterne. Arbejdsgruppen besluttede på den baggrund at iværksætte ekstern bistand til gennemgang af besvarelserne, således at det sikres at præster med funktioner tilknyttet får den bedst mulige støtte i deres arbejde. Dette arbejde vil blive sat i værk i foråret 2018. Når denne arbejdsproces er tilendebragt vil arbejdet med ovenstående mål blive genoptaget.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Selvom målet måtte ændres undervejs i processen anser ledelsen målet som opfyldt.

<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>2017</b> Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 2017 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af sagsbehandlingstiden på sagsniveau.  Metoden testes løbende, hvorefter der senest ved udgangen af maj 2017 skal være udarbejdet resultatmål for sagsbehandlingstiden i Forsikringsenheden for henholdsvis 2. halvår 2017 samt 2018.	<b>Målepunkter og skalering:</b>  Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt. Er ingen eller kun ét af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.
<b>Resultat</b>	Resultatmålet er knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikringsskader er klar til ibrugtagning senest ved udgangen af maj 2017. I forbindelse med statusmøder med Kirkeministeriet i juni og november 2017 er Kirkeministeriet blevet informeret om, at IT-løsningen endnu ikke er klar til ibrugtagning. Resultatmålet anses som genforhandlet i den forbindelse.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som delvist tilfredsstillende, set i lyset af den opstillede forudsætning.

<b>Skadeanmelderes brug af IT-systemet</b>	
<p><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.</p>	
<p><b>Resultatkrav:</b>  <b>2017:</b>                      Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 1. kvartal 2017 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 2017, lave en procentmæssig opgørelse af skadeanmelderes brug af IT-systemet.</p> <p><b>2018:</b>                      Ved udgangen af 4. kvartal 2018 skal antallet af "ikke-brugere" af IT-systemet være reduceret med 50 % i forhold til udgangen af 2. kvartal 2017.</p>	<p><b>Målepunkter og skalering:</b></p> <p>Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt.                      Er ét eller ingen af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.</p>
<b>Resultat</b>	<p>Resultatmålet er knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikrings-skader er klar til ibrugtagning senest ved udgangen af maj 2017.</p> <p>I forbindelse med statusmøder med Kirkeministeriet i juni og november 2017 er Kirkeministeriet blevet informeret om, at IT-løsningen endnu ikke er klar til ibrugtagning. Resultatmålet anses som genforhandlet i den forbindelse.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p>Indsatsen vurderes som delvist tilfredsstillende, set i lyset af den opstillede forudsætning.</p>

## 2.7 Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2018 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre og det forventes, at de økonomiske rammer for hvert stift tilpasses endeligt. Da der for 2017 var forventet et underskud i flere af centrene, blev der udarbejdet en budgetanalyse af stifterne, som på sigt vil resultere i en ny bevillingsmodel. Dermed bør de enkelte centres opgaveomfang være blevet præciseret, og usikkerheden i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer fremadrettet være elimineret.

Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2018, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.



# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Styringen af præstebevillingen har i 2017 været god. Der er modtaget løbende opgørelser af forbrug af årsværk og bevilling.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2018.

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.

Endvidere har den fortsatte besparelse på 2 % årligt på bevillingerne til stiftsadministrationerne betydning for, hvorvidt København Stift fortsat vil kunne varetage sine kerneopgaver. Stiftsadministrationens drift har i de seneste par år udvist et underskud og der forventes ligeledes et underskud for 2018, og København stift har ingen overførte midler fra tidligere år. Der knyttes sig dog forhåbninger til, at den nye bevillingsmodel vil kunne afhjælpe denne udfordring.

## Eksterne påvirkninger

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

Primo 2017 afgav København Stift 0,2 præstestilling til projekt "sjælesorg på nettet".

København stift arbejder i disse år med at få etableret gennemsigtige og solide arbejdsvilkår for præster, der har en funktion tilknyttet deres sognepræsteopgave, og hvor der ikke er noget menighedsråd. Der er i alt 48 præster i Københavns stift, der har en større eller mindre funktion tilknyttet deres sognepræsteopgave.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år. Stiftsrådet har i 2017 og 2018 besluttet at det bindende stiftsbidrag udgør 1 % af ligningen i stiftet, idet stiftsrådet sammen med biskoppen har store ønsker om at udvikle det kirkelige liv i stiftet. Endvidere arbejde med diverse udviklingsprojekter igangsat af Stiftsrådet samt udarbejdelse af et eksternt stiftsmagasin. 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

## Årsrapport 2017 for Københavns Stift

generel vejledning vedrørende eventuelt ændrede ansættelsesvilkår for kirkefunktionærer eller afsked af kirkefunktionærerne. I løbet af 2017 har stiftsadministrationen afholdt orienteringsmøder for menighedsråd om såvel ansættelsesvilkår for ansatte og fyraftensmøder om lønforhandlinger.

Der forventes i 2018 afholdt som minimum en kursus- og mødedag med Helsingør Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning.

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.

## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Årsrapport 2017 for Københavns Stift

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.

### 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2018
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
		<b>Indtægtsført bevilling</b>				
	1011	Bevilling	-88.804.318	-84.525.224	-115.115.302	-118.373.704
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	-170.000	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	170.000	0	0	0
		<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-88.634.318</b>	<b>-84.695.224</b>	<b>-115.115.302</b>	<b>-118.373.704</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>				
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-200.464	-198.412	-183.755	-79.229
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	-1.023.879	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-88.834.782</b>	<b>-84.893.636</b>	<b>-116.322.936</b>	<b>-118.452.933</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	111.167.387	108.695.117	109.788.749	111.070.686
	1883	Pension	4.303.403	4.638.647	3.925.028	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1</sup>	-44.492.884	-45.528.114	-7.671.114	-982.681
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	71.954	66.593	106.362	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>71.049.860</b>	<b>67.872.243</b>	<b>106.149.025</b>	<b>110.088.005</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	118.510	63.529	48.554	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	172.779	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	8.607.778	8.156.295	6.659.618	6.769.339
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>79.776.148</b>	<b>76.092.067</b>	<b>113.029.976</b>	<b>116.857.344</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-9.058.634</b>	<b>-8.801.569</b>	<b>-3.292.959</b>	<b>-1.595.589</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-314.688	-206.988	-322.220	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-385.583	-1.246.349	-91.375	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	812.346	91.375	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	869.019	470.269	4.525	1.595.589
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	7.724.400	7.381.920	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.165.487</b>	<b>-1.590.371</b>	<b>-3.610.654</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	9.585	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	10.514	8.424	2.078	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-1.145.389</b>	<b>-1.581.946</b>	<b>-3.608.576</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-120.463	-20.694	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	10.628	149.739	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-1.255.224</b>	<b>-1.452.901</b>	<b>-3.608.576</b>	<b>0</b>

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

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Jf. gennemgangen i afsnit 2.4. anses årets resultat overordnet for tilfredsstillende, idet resultatopgørelsen samlet udviser et overskud. Imidlertid er resultatet som anført påvirket af et underskud for både stiftsadministrationens og forsikringsenhedens drift. På dette grundlag må resultatet som helhed vurderes som mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelsen er påvirket af, at bevilling, opkrævning og bogføring af statsrefusion til præstelønninger med virkning fra 1. januar 2017 blev overført fra København Stifts regnskab til fællesfonden centralt (det administrative fællesskabs regnskab). Dette har primært indvirket på bevillingen og lønrefusionerne jf. ovenstående tabel 3.2.1.

Tilsvarende blev de lovbundne omkostninger til udbetaling af tjenestemandspension samlet i Lolland-Falsters stift ved årets begyndelse, hvorfor omkostninger til pensioner, fratruddt personale udgør kr. 0 i resultatopgørelsen for 2017.

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

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførelsesadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3, Stiftsadministration. Samlet er der et underskud på stiftsadministrationen på 119 t. kr., idet 238 t. kr. er reserveret særlige projekter, som beskrives nedenfor. Underskuddet akkumuleres med det tidligere underskud, således at København stift i alt viderefører et underskud på 160 t. kr. Fordelingen fremgår af nedenstående tabel 3.2.2.

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2017 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Reservere t projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.999	0	4.999	5.663	664	-95	759	233	-56	-777	160
	Øvrig drift	2.411	0	2.569	1.785	-784	-143	-641	-136	0	777	0
		7.411	0	7.568	7.449	-119	-238	119	97	-56	0	160
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Som følge af, at der ikke er sket en fuld omfordeling af ressourcerne i forbindelse med centerdannelserne, forventedes underskud i flere af centrene for 2017. Der blev som konsekvens heraf besluttet, at stifterne skulle hæfte solidarisk for underskuddet, således at stifter med positive overførte midler fra tidligere år ekstraordinært ikke kunne videreføre disse. Beløbene blev fastsat på grundlag af estimatet fremsendt i maj 2017. For København stifts vedkommende har dette medført et tilskud på 56 t. kr. Københavns stift havde søgt om en tillægsbevilling på 140 t. kr. til dækning af fuldtidsvikar, men der blev ikke taget stilling til denne ansøgning i fordelingen.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Til brug for udgifter i forbindelse med afslutning af særlig konsulent, der har været ansat i Københavns stift siden 2015 og afsluttes i maj 2018, er der reserveret 238 t. kr. fra 2017.

Endvidere er der reserveret et beløb på 74 t. kr. til et særligt formål i bispegården.

**Tabel 3.2.2b Reserveret bevilling til projekter ultimo 2017 (t. kr.)**

<b>Projekt: Særlig konsulent</b>	<b>Reserveret</b>				<b>Reserveret</b>	
<b>FUV</b>	<b>primo</b>	<b>Budget</b>	<b>Omkostning</b>	<b>Resultat</b>	<b>ultimo</b>	
Løn	-141	704	609	-95	-236	3-10
Drift	-29	146	3	-143	-172	3-10
<b>I alt Projekt: Særlig konsulent</b>	<b>-170</b>	<b>850</b>	<b>612</b>	<b>-238</b>	<b>-408</b>	
<b>Projekt: Bispefond</b>	<b>Reserveret pri</b>	<b>Budget</b>	<b>Omkostning</b>	<b>Resultat</b>	<b>Reserveret ultimo</b>	
Løn	0	0	0	0	0	3-10
Drift	-74	0	0	0	-74	3-10
<b>I alt Projekt: Bispefond</b>	<b>-74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-74</b>	
<b>Total</b>	<b>-244</b>	<b>850</b>	<b>612</b>	<b>-238</b>	<b>-482</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.

**Tabel 3.2.3 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2017 (t. kr.)**

<b>(t.kr.)</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>Total</b>
Forsikringsenheden	-1.024	808	216	0
<b>Total</b>	<b>-1.024</b>	<b>808</b>	<b>216</b>	<b>0</b>

## 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

København Stifts balance er opført i tabel 3.3.1. herunder. Som anført ved tabel 2.4.2. er balancens og egenkapitalens størrelse ikke et udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Der er ikke væsentlige forskydninger i balancens sammensætning i forhold til ultimo 2016.

Yderligere specifikationer til balancen fremgår af note 4.2.

**Tabel 3.3.1. Balance for Københavns Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2015	2016	2017
4.2.6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	121	73	24
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>121</b>	<b>73</b>	<b>24</b>
4.2.7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	15	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>136</b>	<b>73</b>	<b>24</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	1.707	2.283	1.907
	Periodeafgrænsninger	6190	5.327	4.416	4.414
	Likvide beholdninger	63XX	3.055	5.891	3.189
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.089</b>	<b>12.590</b>	<b>9.510</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.225</b>	<b>12.663</b>	<b>9.534</b>



# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2015	2016	2017
4.2.1	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-13.400	-14.865	-18.212
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-159	97	215
	Reserveret projekter	740640-75XX	-170	-244	-625
	Likviditetsoverførsler	7468XX	18.958	18.958	22.296
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>5.228</b>	<b>3.945</b>	<b>3.674</b>
4.2.2	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>-30</b>	<b>-280</b>	<b>-37</b>
4.2.4	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.5	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.239	-1.675	-2.452
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-332	-336	2.146
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-732	-816	-619
	Skyldige feriepenge	94XX	-12.593	-12.164	-12.480
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-528	-1.337	233
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-15.423</b>	<b>-16.328</b>	<b>-13.171</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-15.423</b>	<b>-16.328</b>	<b>-13.171</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-10.225</b>	<b>-12.663</b>	<b>-9.534</b>

Tilgodehavender kan specificeres således:

## Tilgodehavender

Tilgodehavender 2017 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.744
Andre tilgodehavender	140
Kompetencefonden	23
<b>Total</b>	<b>1.907</b>

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

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

<b>Periodeafgrænsninger aktiver 2017 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Periodeafgrænsning	91
Pensionsbidrag	-88
Gruppeliv	19
Kontingenter	106
Boligbidrag	441
Varmebidrag	29
Nettoløn	3.816
<b>Total</b>	<b>4.414</b>

## 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling**

(t.kr.)	<b>Stiftsadm- ministration</b>	<b>Bev.fin. Center</b>	<b>Total</b>
Lønbevilling	4.999	0	4.999
Lønbevilling inkl. TB	4.999	0	4.999
Lønforbrug under lønbevilling	5.663	0	5.663
<b>Total</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>664</b>
Akk. opsparing ultimo 2016	233	0	233
Løn overført til/fra drift	-777	0	-777
Bortfald	-56	0	-56
Reserveret til projekter	95	0	95
<b>Akk. opsparing ultimo 2017</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>160</b>

For bemærkninger til lønbevillingen henvises til bevillingsafregning, tabel 3.2.2.

## 3.5. Bevillingsregnskab

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

**Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift**

	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>63.775</b>	<b>104.386</b>	<b>100.922</b>	<b>-3.463</b>	<b>97</b>
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>8.025</b>	<b>7.568</b>	<b>7.449</b>	<b>-119</b>	<b>98</b>
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.055</b>	<b>798</b>	<b>1.139</b>	<b>341</b>	<b>143</b>
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.942</b>	<b>1.572</b>	<b>1.349</b>	<b>-224</b>	<b>86</b>
<b>DELREGNSKAB - 9 - Reserver</b>	<b>-</b>	<b>791</b>	<b>648</b>	<b>-143</b>	<b>82</b>
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>8.275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>83.072</b>	<b>115.115</b>	<b>111.507</b>	<b>-3.609</b>	<b>97</b>

Netto udviser det samlede bevillingsregnskab et overskud på 3.609 t. kr., hvilket, som anført under afsnit 2.4., er en stigning på 2,2 mio. kr. i forhold til 2016. Forbedringen er sammensat af et stigning i overskuddet på delregnskab 2 på 1,6 mio. kr., en stigning i overskuddet på delregnskab 3 på 0,1 mio. kr., samt en forbedring af resultat på de øvrige delregnskaber på 0,4 mio. kr.

1.180 t. kr. af overskuddet på delregnskab 2 (som specificeret i tabel 2.4.3) knytter sig til ikke forbrugte godtgørelser til præster. Denne udgift er væsentligt påvirket af til- og fratrædelser af præster, idet bevillingens væsentligste omkostningsposter er flyttegodtgørelser samt tjenestedragter. Derudover dækkes udgifter til befordring også af denne bevilling. Udgiften til godtgørelser er således til dels aktivitetsbestemt, hvorfor der kan være store udsving i forbruget fra år til år, og de enkelte stifter imellem. Derudover vedrører 2.271 t. kr. en positiv afvigelse på løn til præster. Den reelle positive afvigelse er dog noget mindre, idet der er blevet overført 1.249 t. kr. til et andet stift med underskud på præstebevillingen, hvorfor det endelige mindre forbrug på løn til præster udgjorde 1.028 t. kr.

For den del af delregnskab 3, som alene vedrører stiftsadministrationens drift (formål 10) har der som tidligere år været en løbende bevillingsopfølgning for at sikre, at forbruget holder sig på et forventet niveau. Underskuddet udgjorde for dette formål 119 t. kr., hvilket svarede til det forventede.

På delregnskab 6 (provstirevision) har det været et merforbrug på 341 t. kr., som skyldes at der budgettet for 2017 er afsat for lidt til hele betalingen i 2017. Dette skyldes, at der falder en betaling i december, for kasseeftersyn i 2017, til de nye revisorer. Dertil kommer, at der i de fleste stifter allerede er betalt for revision af årsregnskabet 2016 til de gamle revisorer.

På delregnskab 7 (studentermenighed) er der videreførelsesadgang af eventuelt mer- eller mindreforbrug. Dog overføres beløbet til balancen, således at dette ikke påvirker driften. For Rigshospitalet er der ikke videreførselsadgang for et eventuelt mer- eller mindreforbrug.

Som tidligere anført i afsnit 2.4 har pensionsudbetalinger fra og med 2017 ligget i Fællesfonds Løncentret, som er en del af Lolland-Falster Stift.

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

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

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>63.775</b>	<b>104.386</b>	<b>100.922</b>	<b>-3.463</b>	<b>97</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	56.981	96.091	93.820	-2.271	98
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	4.976	4.927	4.921	-6	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-0
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	2.373	2.985	1.804	-1.180	60
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	-554	383	378	-6	99

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>8.025</b>	<b>7.568</b>	<b>7.449</b>	<b>-119</b>	<b>98</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.025	7.568	7.449	-119	98
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	0	0	0	-	-

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.055</b>	<b>798</b>	<b>1.139</b>	<b>341</b>	<b>143</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.055	798	1.139	341	143

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>1.942</b>	<b>1.572</b>	<b>1.349</b>	<b>-224</b>	<b>86</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	1.272	868	644	-224	74
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	670	704	704	-	100

Tabel 4.1.9 Reserver

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 9 - Reserver</b>	<b>-</b>	<b>791</b>	<b>648</b>	<b>-143</b>	<b>82</b>
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	0	791	648	-143	82

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>8.275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.275	0	0	-	-

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

## 4.2. Noter til balance

**Tabel 4.2.1 Egenkapital 2017 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2017</b>	<b>3.945</b>
Heraf reserveret projekter	-244
Heraf overført ikke-disponeret	97
 Primoregulering	 0
 <b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	3.338
 <b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.609</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-381
Heraf overført ikke-disponeret	119
Bortfald	-56
<b>Egenkapital pr. 31.12.2017</b>	<b>3.674</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-625
Heraf overført ikke disponeret	160

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

<b>Egenkapitalbevægelser 2017 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	3.338
<b>Total</b>	<b>3.338</b>

### *Hensatte forpligtelser (Balancen) – oversigt*

**Tabel 4.2.3 Akkumulerede hensættelser 2017 (t. kr.)**

	<b>Beløb</b>
Hensættelse vedr. morarenter - forsinket lønudbetaling	3
Hensættelse vedr. reformationsjubileet 2017	-40
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>-37</b>

Stiftet har ingen langfristet gæld.

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

## Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

<b>Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.675	-2.452
Anden kortfristet gæld	-241	2.281
Skyldige feriepenge	-12.164	-12.480
Periodeafgrænsninger	-1.337	233
Over- / merarbejde	-96	-134
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-816	-619
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-16.328</b>	<b>-13.171</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger.

### Specifikation af anden kortfristet gæld

	<b>Beløb</b>
A-skat m.m.	2.564
Anden kortfristet gæld	0
Atp og feriekonto	-283
<b>Total</b>	<b>2.281</b>

En konsekvens af implementering af nyt lønsystem ved årsskiftet 2017/2018 har været en registrering af skat og AM-bidrag for forudlønnede i december måned 2017 på skattekontoen for kortfristet gæld. Skatten er først forfalden i januar 2018.

### Specifikation af periodeafgrænsningsposter

	<b>Beløb</b>
Skyldige omkostninger	0
Forudbetalte indtægter	0
Mellemregning statsrefusion	0
Forpligtelser	233
<b>Total</b>	<b>233</b>

Forpligtelserne inkluderer blandt andet engangsvederlag og kilometergodtgørelser.

### Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	8	22.000	176.000
Husleje	0	-	-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>176.000</b>

## Immaterielle og materielle anlægsaktiver - oversigt

<b>Tabel 4.2.7 Immaterielle anlægsaktiver 2017</b>	
(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2016	243
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2017</b>	<b>243</b>
Akkumulerede afskrivninger	-219
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-219
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017</b>	<b>24</b>
Årets afskrivninger	49
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>49</b>



# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

**Tabel 4.2.8 Materielle anlægsaktiver 2017**

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2016	0	208	208
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	-208	-208
<b>Kostpris pr. 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	-208	-208
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	208	208
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2017	0	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

## 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.3.1. Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift for 2017 (t.kr.)**

Akkumuleret resultat				
Opgave	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Forsikringsenheden	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1** Årsværksforbrug Præster

<b>Københavns Stift</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Normerede antal præstestillinger	199,8	199,8	199,8
Forbrug antal præstestillinger	198,3	194,4	193,4
Mer-/mindreforbrug	-1,5	-5,4	-6,4
Normede antal fællesfondspræster	10,5	10,5	10,3
Forbrug antal fællesfondspræster	10,4	10,2	10,0
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,3	-0,3
Normering i alt	210,3	210,3	210,1
Forbrug indenfor normering i alt	208,7	204,6	203,4
Mer-/mindreforbrug	-1,6	-5,7	-6,7
Forbrug lokalt finansierede præster	8,6	6,7	7,9
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>217,3</b>	<b>211,3</b>	<b>211,3</b>
	København		
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfondspræster)</b>	<b>210,3</b>	<b>210,3</b>	<b>210,1</b>
Forbrug tjenestemænd	184,8	183,0	182,8
Forbrug fastansatte OK	16,2	19,3	19,5
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>201,0</b>	<b>202,3</b>	<b>202,3</b>
Vikar forbrug	8,6	7,6	4,5
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>209,6</b>	<b>209,9</b>	<b>206,7</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,5</b>	<b>-3,4</b>
Barselsvikarer	2,2	3,3	3,3
DP refusion barsel	-2,2	-2,5	-1,5
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>-0,0</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>
Lønrefusion	-0,3	-1,2	-1,8
DP refusion sygdom	-0,6	-4,8	-3,4
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-0,9</b>	<b>-6,0</b>	<b>-5,2</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-1,6</b>	<b>-5,7</b>	<b>-6,7</b>
Lokalfin. Præster	8,6	6,7	7,9
<b>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</b>	<b>217,3</b>	<b>211,3</b>	<b>211,3</b>

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens års værksforbrug**

<b>Københavns Stift</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	1,16	0,84	0,21
Løn præster inkl. FLØS	0,77	0,91	1,04
Ansættelse af præster	0,32	0,35	0,29
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,01	0,01	0,05
Sekretariat for stiftsråd	0,09	0,09	0,11
Byggesager vedrørende sogne	0,47	0,51	0,61
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,58	0,62	0,46
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,38	1,26	1,49
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,01	0,00	0,01
Legater og fonde	0,03	0,00	0,00
Valg af menighedsråd	0,01	0,17	0,05
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,01
Valg af biskop	0,03	0,00	0,04
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,56	0,60	0,87
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,20	0,29	0,39
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,01	0,01	0,01
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,01	0,01	0,01
PUK og provstirevision	0,05	0,03	0,03
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,03	0,01	0,05
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,62	0,61	0,65
Personalesager (stiftspersonale)	0,01	0,00	0,01
Generel ledelse	0,53	0,60	0,40
Intern administration	1,58	1,80	1,42
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,66	0,65	0,63
Hjælpfunktion - acadre og post	0,62	0,66	0,68
Øvrige hjælpefunktioner	0,40	0,35	0,39
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,59	0,28	0,44
<b>Sum</b>	<b>10,70</b>	<b>10,67</b>	<b>10,32</b>

# Årsrapport 2017 for Københavns Stift

Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

Forsikringsenheden	Total for center			Heraf Københavns Stift			Heraf Helsingør Stift		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
<b>Generelle opgaver</b>									
Generelle opgaver	0,53	0,12	0,36	0,42	0,11	0,35	0,10	0,01	0,00
Regres	0,08	0,44	0,21	0,08	0,43	0,21	0,00	0,00	0,00
<b>Tingskade</b>									
Kundekontakt	0,21	0,26	0,35	0,12	0,14	0,17	0,10	0,12	0,18
Sagsbehandling	2,73	2,42	1,91	1,19	1,04	0,72	1,54	1,37	1,19
<b>Arbejdsskade</b>									
Kundekontakt	0,02	0,01	0,02	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00	0,00
Sagsbehandling	0,43	0,10	0,27	0,30	0,02	0,14	0,13	0,08	0,12
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>									
Intern Administration	0,37	0,50	0,36	0,11	0,22	0,18	0,26	0,29	0,19
Egen kompetenceudvikling	0,20	0,06	0,07	0,11	0,02	0,02	0,09	0,04	0,05
<b>Sum</b>	<b>4,57</b>	<b>3,90</b>	<b>3,55</b>	<b>2,35</b>	<b>2,00</b>	<b>1,80</b>	<b>2,22</b>	<b>1,90</b>	<b>1,75</b>

Tabel 4.6 Legater forvaltet af Københavns Stift (t. kr.)

Legat: KBH Bispeembedes fond	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	10.880	225	11.105
Passiver	-10.880	-225	-11.105
<b>I alt Legat: KBH Bispeembedes fond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Understøttelsesfond Enker / Bø</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	2.016	22	2.037
Passiver	-2.016	-22	-2.037
<b>I alt Legat: Understøttelsesfond Enker</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Den fælles fond for KBH Kirke</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	1.187	41	1.228
Passiver	-1.187	-41	-1.228
<b>I alt Legat: Den fælles fond for KBH Kirke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	3.319	-188	3.131
Passiver	-3.319	188	-3.131
<b>I alt Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Understøttelsesfond Enker / Bø</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	6.376	10	6.386
Passiver	-6.376	-10	-6.386
<b>I alt Legat: Understøttelsesfond Enker</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Geheimeråd Brandst</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	375	-375	0
Passiver	-375	375	0
<b>I alt Legat: Geheimeråd Brandst</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Magister Richard Nordhuus ny</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	2.757	-18	2.739
Passiver	-2.757	18	-2.739
<b>I alt Legat: Magister Richard Nordhuus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>26.911</b>	<b>-284</b>	<b>26.627</b>

## 4.6. Legatregnskaber