

Årsrapport 2023

for

Københavns Stift



Cvr.nr. 78143118

Fællesfonden

Marts 2024

Akt. nr. 2859305



## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	3
2. Beretning .....	4
2.1. Præsentation af stiftet .....	4
2.2.1. Faglige resultater .....	8
2.2. Ledelsesberetning .....	8
2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration .....	8
2.2.1.2. Centeradministration .....	10
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering .....	12
2.2.2. Den samlede økonomi .....	13
2.3. Kerneopgaver og ressourcer .....	14
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration .....	14
2.3.1.1. Økonomi .....	14
2.3.1.2. Personaleressourcer .....	18
2.3.2. Centeradministration .....	21
2.3.2.1. Økonomi .....	21
2.3.2.2. Personaleressourcer .....	22
2.4. Målrapportering .....	23
2.5. Forventninger til det kommende år .....	28
3. Regnskab .....	32
3.1. Resultatopgørelse mv. ....	32
3.1.1. Resultatdisponering .....	33
3.3. Egenkapitalforklaring .....	38
3.4. Likviditet og låneramme .....	39
3.5. Opfølgning på lønsumsloft .....	39
3.6. Bevillingsregnskab .....	40
4. Bilag .....	41
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....	41
4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	43
4.3. Specifikation af årsværksforbrug .....	44
4.4. Projektregnskaber .....	48



4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99 .....	48
4.4.1.1. Afsluttede projekter .....	48
4.4.1.2. Igangværende projekter .....	48
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98 .....	49
4.4.2.1. Afsluttede projekter .....	49
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter .....	49
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98 .....	50
4.4.3.1. Afsluttede projekter .....	50
4.4.3.2. Igangværende projekter .....	50
4.5. Legatregnskaber .....	51
4.6 Forvaltning af øvrige aktiver .....	51
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag .....	52
4.7.1 Faglige resultater .....	53
4.7.2 Den samlede økonomi .....	53
4.7.3. Forventninger til det kommende år .....	56
4.7.3.1. Økonomiske rammer .....	56
4.7.4. Eksterne påvirkninger .....	56
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....	57



## 1. Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (september 2023) med mindre tilpasninger.

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

### Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

København, den 22. marts 2024



Helle Ostenfeld  
Stiftskontorchef

---

**Helle Ostenfeld**  
Stiftskontorchef



Peter Skov-Jakobsen

Biskoppen over Københavns Stift

---

**Peter Skov-Jakobsen**  
Biskop



## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under By-, Land- og 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 %.

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Sammen med stiftsrådet har biskoppen det overordnede ansvar for andre store projekter i Københavns stift som oprettelse af et Bibliarium, etablering af en skoletjeneste for ungdomsuddannelserne samt oprettelse af Børnenes Katedral.

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

- **Stiftsøvrighedsområdet**  
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, og senest efter oprettelsen af Familieretshuset den 1. april 2019, idet direktøren for Ankestyrelsen, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

- Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
- Tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker og kirkegårde.
- Godkendelse af ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, samt udvidelser og anlæggelse af kirkegårde.
- Statslig sektormyndighed i henhold til planloven
- Deltagelse i Landemodet



- **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovbekendtgørelse nr. 424 om folkekirkens økonomi af 19. april 2023 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler, udgør på landsplan ca. 5 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Københavns Stift omfatter 9 provstier, 107 sogne, 114 kirker og 222 ansatte præster og provster.

Derudover har biskoppen over Københavns stift biskoppeligt tilsyn med præster i Danske Sømands- og Udlandskirker, i alt 14 præster, samt 3 fængselspræster, 3 valgmenighedspræster og 1 præst tilknyttet den tyske menighed i København. Tillige med det har biskoppen over Københavns stift biskoppeligt tilsyn med 84 værnpræster. Biskoppen over Københavns stift udøver således biskoppeligt tilsyn med samlet 105 yderligere præster, tilsammen 327 præster.

Også i 2023 har der været stor fokus på at få håndteret arbejdsmiljøproblemer i stiftet, ligesom der har været afholdt seminarer for provster, tillidsrepræsentanter, arbejdsmiljørepræsentanter og præster til imødegåelse af seksuel chikane og mobning. I 2023 er der igangsat et supervisionsprojekt med bistand fra det bindende stiftsbidrag. Endvidere har der ved et seminar været sat fokus på det grænseløse arbejde.

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

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

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

I de senere år er situationen vendt, og såvel Københavns, Frederiksberg, Tårnby og Dragør kommuner er atter i vækst. Der er i 2023 ca. 656.000 indbyggere i forhold til det tidligere højdepunkt i 1950, hvor der boede ca. 700.000 i Københavns kommune. 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 nye bydele skyder 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 Tegllholmen, Sydhavn sogn, og i 2016 har der været udskrevet arkitektkonkurrence for en ny kirke i Sydhavn sogn. Der er i 2018 åbnet en kirkesal i Ørestad som forløber for en kirke samme sted. I 2022 blev der underskrevet aftale om køb af grundstykke i Ørestad til en ny kirke.

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

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

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

### Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

#### 1. Rådgivning:

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

#### 2. Folkekirkens styrelse:

Stiftsadministrationerne varetager administrative opgaver for biskopperne i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskopperne i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stifterne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationerne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådene. Stiftsadministrationerne samarbejder med By-, Land- og 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 præstområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønsservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønsservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

### 4. Folkekirkens økonomi:

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

## Centre

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønsservice 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 og opgørelse af hensættelser.
- 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 perioden 2015-2019 bidrog Forsikringsenhedens medarbejdere til at udvikle et IT-registreringssystem, der skulle effektivisere både journaldelen og sagsbehandlingen. Ved udgangen af 2019 blev det definitivt besluttet ikke at sætte IT-registreringssystemet i drift.
- I 2023 har der været fokus på at få afsluttet en række entreprisesager og andre vanskelige sager. Det har været nødvendigt at indkøbe vikar til dette. På baggrund af sikringsbesøg i 2021, 2022 og 2023, er der blevet udsendt en række gode råd til menighedsråd over hele landet blandt andet til at imødegå risiko for kortslutning. En skade fra 2022 skiller sig ud fra de fleste andre, da Hyltebjerg kirke brændte i marts 2022. Denne skade vejer fortsat tungt i sagsbehandlingsporteføljen samt i størrelsen af hensatte midler.

Efter Covid-19 pandemien er virtuelle møder som mødeform blevet integreret i langt flere sammenhænge end tidligere til gavn for medarbejdernes transporttid.





### 2.2.1. Faglige resultater

## 2.2. Ledelsesberetning

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

De positive erfaringer fra Covid-perioden er blevet videreført, fx således afholdes der jævnligt møder på teams fremfor fysiske møder, der indebærer længere transport.

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 5 provstemøder i løbet af 2023, heraf et møde med overnatning på Bornholm.

Der har afholdt været 4 ordinationer med i alt 6 ordinanter, hvor der i 2022 var 7 ordinanter.

19 præster er ansat efter opslag heraf 2 barselsvikarer, hvor der i 2022 blev ansat 17 præster efter opslag, og i DSUK er 2 præster ansat efter opslag, hvor der i 2022 ligeledes blev ansat 2 præster. Der er i 2023 ansat 1 præst på Diakonissestiftelsen.

Der i året foretaget 25 konstitueringer af præster i vikariater mv. tillige med 27 forlængelser.

Biskoppen holder regelmæssige møder med præsternes tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter, herunder to årlige seminarer med deltagelse af stiftets provster, arbejdsmiljørepræsentanter og tillidsrepræsentanter, hvor der drøftes dagsaktuelle temaer.

Biskoppen holder samtaler med alle ansøgere til præsteembeder i Københavns stift og med menighedsrådene forud for stillingsopslag.

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

Der normerede antal præstestillinger i København stift er 211,2 ved udgangen af 2023. Det samlede forbrug af årsværk (eksklusive lokalfinansierede præster) var ved udgangen af 2023 207,5 og var fordelt på 183,4 (2022: 182,5) tjenestemandstillinger og 24,0 (2022: 22,3) overenskomstansatte (inklusive vikarer).

Københavns Stift har i 2023 haft et lille mindreforbrug på præstebevillingen, og overholdt præstenormeringen.

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

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

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



bisættelser. Der undervises og befolkningen mødes med et rigt musik- og kulturliv. Menighederne deltager også i socialt arbejde såvel inden for kirkens rammer som udenfor. I 2023 har dette arbejde også givet sig udslag i en mangfoldighed af initiativer for at vise at kirken er til stede og tilgængelig.

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

I de kommende år vil vi i særdeleshed vie vores opmærksomhed mod gudstjenestefejringen i stiftet og drage erkendelser fra den undersøgelse, som er udarbejdet her. Vi vil også vie dåbsoplæringen vores opmærksomhed i håbet om fremover at kunne tilbyde en oplæring fra 0 – 15 år. Forholdet til Folkeskolen vil også fremover være båret af Skoletjenestens indsats. Derudover er der meget stort fokus på at komme de unge mennesker i møde, og derfor er der ved udgangen af 2023 oprettet et samarbejde om Folkekirkens skoletjeneste for Ungdomsuddannelserne, hvortil der er knyttet en halv præstestilling.

Der arbejdes ligeledes ihærdigt på at møde udenlandske, åndeligt søgende (expats), og til det møde, er der etableret et samarbejde mellem provstierne i København, Folkekirken for Internationals, hvortil der også er knyttet en præstestilling.

I Københavns stift er der frikøbt en provst fra sin sognepræstedel (50%) til brug for arbejdet som koordinerende provst. Den koordinerende provst skal bl.a. bidrage til at tværstiftslige projekter kommer godt fra start og bliver forankret i menighedsrådene.

I 2023 blev Bibliarium etableret med bestyrelse og ansættelse af en direktør til at løfte opgaven med at få etableret et bibelsk oplevelsescenter i Sankt Andreas kirke.

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.

Den 1. januar 2021 blev biskoppernes fællesfondsfinansierede samarbejde med Folkekirke og Religionsmøde endeligt etableret og dette landsdækkende samarbejde er forankret i Københavns stift. Den tilknyttede bevilling optræder med et selvstændigt formålsnummer på delregnskab 3, formål 17.

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

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

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

I Københavns Stift har vi en kommunikationsenhed, der er finansieret af det bindende stiftsbidrag. Kommunikationsenheden skal understøtte Københavns Stift med at kommunikere internt og eksternt,



og centralt står at københavnere og bornholmere skal opleve kirke og kristendom som relevant i deres liv. De generelle kommunikationsværdier er at være inviterende, vække nysgerrighed, arbejde ligefremt og tydeligt og arbejde med at ændre folks fordomme.

Vedrørende stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater. Tiltræden af nye medarbejdere i stiftsadministrationen har sammen med de allerede ansatte løftet kolossale opgaver både i forhold til præsters arbejdsmiljø, rådgivning af præster og menighedsråd, understøttelse af stiftsrådet og den daglige drift i huset i Nørregade. I størstedelen af 2023 har en medarbejder været på barsel og det har været nødvendigt at ansætte en barselsvikar i stillingen (fuldtid).

Tilbage i 2018 blev der introduceret 'Åbent Hus' på Bornholm, hvor relevante medarbejdere fra stiftsadministrationen giver møde på provstikontoret efter forudgående aftale med Bornholms provsti, og hvor menighedsrådene kan henvende sig med spørgsmål om rådgivning og vejledning. Dette tiltag blev godt modtaget og er gentaget i de følgende år, ligesom ordningen er blevet udvidet til at omfatte resten af stiftet. Afhængig af evalueringen af dette, overvejes det, om ordningen skal opretholdes.

For at være sikker på at der er den fornødne sammenhæng mellem stiftspersonalets opgaver, trivsel og retning, er der blevet udarbejdet 4 pejlemærker for stiftsadministrationens arbejde, der blev konkretiseret i en fælles indsats i 2022. Denne indsats er fortsat i 2023.

Der har været afholdt to introkurser for kirkefunktionærer og præster fra Helsingør og Københavns stifter i henholdsvis juni og november med deltagelse af tilsammen 80 nye medarbejdere.

### 2.2.1.2. Centeradministration

Københavns Stift har siden 1. juli 2013 varetaget administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning (kaldet Forsikringsenheden) i samarbejde med Helsingør Stift. Det blev, som angivet i tidligere årsrapporter, aftalt, at et eventuelt over-/overskud skal fremgå af årsregnskabet for Helsingør Stift.

Fra og med 2022 blev igangsat en midlertidig afregningsordningen for Forsikringsenheden, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger. Det samlede resultat for såvel 2022 som 2023 udgør derfor kr. 0 og det samlede akkumulerede resultat udgør tilsvarende kr. 0. Den midlertidige afregningsmodel er under evaluering og der arbejdes i starten af 2024 på at udvikle og implementere en endelig model, der dog også skal evalueres.

Tidsforbruget i centret i 2023 fremgår af tabel 4.3.3. og omkostningsforbruget er gennemgået i afsnit 2.3.2.1.

Tidsforbruget til sagsbehandling varierer fortsat betydeligt fra sag til sag, men med brugen af det tilgængelige journalsystem, F2, er det til dels lykkedes at forbedre effektiviseringen af arbejdsgangene. Dette har fortsat haft en høj prioritet i 2023, men samtidig oplevedes i 2023 at der ikke skete den forventede reduktion i antallet af anmeldelser, idet væksten fra 2021 til 2022 (fra 718 til 900) blev fastholdt i 2023, hvor der blev modtaget 905 skadesanmeldelser.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som tilfredsstillende.



I alt var der pr. 31. december 2023 modtaget 11.637 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 1.613 arbejdsskader). Heraf blev 905 modtaget i 2023 og 10.732 perioden 2013-2022 svarende til et samlet årligt gennemsnit på 1.108. Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200, hvorfor niveauet de senere år har ligget under det oprindeligt forventede. Det store antal sager, der blev anmeldt i 2013 samt primo 2014 skyldtes to storme, der ramte landet i efteråret 2013. Tilsvarende var antallet af modtagne skadeanmeldelser i 2015 ekstraordinært påvirket af stormen i november dette år. Tilgangen af stormskader har haft den indvirkning, at mængden af sager er steget markant inden for relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis i perioder betydet, at sagsbehandlingstiden ikke har været optimal.

På den baggrund har der i perioder været ansat vikar og / eller studentermedhjælp både i Helsingør og København til brug for såvel journalisering og sagsbehandling, men efter beslutningen om, at et nyt digitalt registreringssystem ikke vil blive taget i brug, har FE-medarbejderne kunnet koncentrere sig om sagsbehandlingen, hvilket har haft positiv indflydelse på sagsbehandlingstiden. Sagsbehandlingstiden er dog fortsat ikke tilfredsstillende.

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

Fra overtagelsen af opgaven i 2013 har der været anvendt kendte registreringssystemer. Således journaliseres hver eneste anmeldelse i Acadre/F2 (stifternes fælles journalsystem), og af hensyn til statistikoplysninger, registreres tillige alle væsentlige oplysninger om en anmeldelse i et centralt Excelark. Når der skal ske udbetaling af erstatning, registreres dette i et andet Excelark, der ugentligt sendes til AdF. Der har i 2015 og i 2020 været gennemført brugerundersøgelser ved KANTAR-GALLUP og resultaterne fra disse undersøgelser ligger til grund for den fremsendte ansøgning om ny forretningsmodel. Analysen fra 2020 viste blandt andet, at Forsikringsenheden fortsat har medarbejdere, der forstår skadeanmeldernes situation og behov, samt at der ydes en kompetent skadesbehandling. Som forventeligt var der også et ønske om en tilpasning af sagsbehandlingstiden, samt et ønske om forbedret rådgivning om sikring. De i undersøgelsen påviste områder, hvor Forsikringsenheden med fordel kan udvikle sine produkter, har stor opmærksomhed og der arbejdes således med at forbedre sagsbehandlingstiden samt præcist få defineret behovet for sikringsrådgivning. Sidstnævnte blev indarbejdet i resultataftalerne for Forsikringsenheden i 2021 og 2022, og er videreudviklet i 2023.

I forhold til efterspørgsel om sikringsrådgivning indgik Forsikringsenheden i 2021 et samarbejde med WillisTowersWatson om at påtage sig opgaven med at gennemføre sikringsbesøg i en række kirker i løbet af 2. halvår 2021, hvor folkekirken begyndte at åbne igen efter en lang Corona-nedlukning. Arbejdet med WillisTowersWatson fortsatte i både 2022 og 2023, og der er blandt andet udsendt statusbreve om de indhentede erfaringer fra sikringsbesøgene.

Brevene er blevet udgivet i såvel Menighedsrådsforeningens blade som i flere af folkekirkens fagblade, og indholdet er således nået ud til en stor kreds af interessenter.



Stort set alle medarbejderne i Københavns stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er i gennemsnit 8 - 14 opkald pr. dag. Københavns stift passer telefonvagten hver anden uge. Fra 1. januar 2014 overtog Forsikringsenheden rådgivningsopgaven vedrørende anmeldelse af arbejdsskader og to medarbejdere var i den forbindelse på kursus i arbejdsskadeforsikring på Forsikringsakademiet i 2014.

Derudover påbegyndte Forsikringsenheden i 2015 arbejdet med opgaverne vedrørende regres, salg af genfundne genstande samt erstatningskrav mod kendt skadevolder. Pr. 1 juli 2016 overtog Forsikringsenheden opgaver omfattende kontanterstatning og fra og med 1. januar 2017 er opgaver omkring forretningsudvikling ligeledes overgået til Forsikringsenheden. Varetagelsen af disse opgaver blev tidligere honoreret særskilt, men indgår nu i den samlede afregning af tidsforbruget.

Samlet set har der været et lidt højere årsværksforbrug (0,1 årsværk) i 2023 end i 2022, hvilket forklares ved, at det har været nødvendigt at ansætte en vikar til brug for sagsbehandling af gamle sager. Det samlede højere årsværksforbrug (0,3 årsværk) kan også tilskrives ansættelse af ny medarbejder i Helsingør Stift. Derudover har stigningen i antallet af modtagne skadesanmeldelser forøget trækket på ressourcerne. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen viser sig dog fortsat mere tidskrævende end forventet, og der er således til stadighed et behov for at kunne frigive ressourcer til Forsikringsenheden i et større omfang, ligesom der udestår en række yderligere opgaver blandt andet om opdatering af forsikringsbetingelserne. Forsikringsenheden har ikke har ressourcer til at løfte disse opgaver før den nye forretningsmodel er tiltrådt af budgetfølgegruppen.

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

De fysiske erfa-møder er genoptaget i 2022, samtidig med der fortsat afholdes et ugentligt teams-møde blandt sagsbehandlerne for at sikre løbende erfaringsudveksling samt sparring med hensyn til løsning af konkrete sager. Der er gennemført efteruddannelse af sagsbehandlerne i begyndelsen af 2023 på Forsikringsakademiet både for telefonpasserne og for sagsbehandlerne, ligesom der har været afholdt møder med både Gjensidige Ansvarsforsikring og Arbejdsmarkedets Erhvervssikring til gensidig erfaringsudveksling.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som meget tilfredsstillende.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Samlet set vurderes årets resultat tilfredsstillende, når henses til alle gennemførte møder, uddannelser, samtaler, erfamøder mv, når henses til de mange tiltag, der sker i Københavns stift og som kræver understøttelse fra stiftsadministrationen. Dertil udarbejdede Københavns stift til hjælp for menighedsrådene og provstisekretærene en vejledning om byggesagsmodulet i det sene forår 2021. Denne vejledning er blevet omdelt til alle stifterne og fra såvel menighedsråd som provstier og stifter får megen ros.

Resultatmål i resultataftalen er ikke i sin helhed opfyldt.

Resultatmålene i resultataftalen er for så vidt angår det fælles mål om provstirevision kun delvist opfyldt. Det fælles mål om årshjul for lønforhandling for præster er fulgt i alle led.



Det fælles mål om byggesager er opfyldt i alle led.

Forsikringsenhedens mål om vejledning til brug for arkitekter er ikke opfyldt og målet er gentaget i 2024. Det vigtige mål om en sagsbehandlervejledning til brug for nye medarbejder / sagsbehandlere i Forsikringsenheden er opfyldt.

Københavns Stifts mål fra 2022 om at udvide Bornholmer-modellen til alle provstier blev dengang opfyldt, om end besøgene ikke er blevet taget helt så godt imod, som på Bornholm. Ordningen skulle gentænkes i 2023, men er ikke blevet effektueret.

Til gengæld har det udvidede tilbud om konsulentrunder blevet positivt modtaget, og der er allerede planlagt nye konsulentrunder for 2024.

Samlet set vurderes de faglige resultater som rimeligt tilfredsstillende, men det kan konstateres, at opfyldelse af resultatmålene i høj grad påvirkes af travlhed og træk på ressourcerne i stiftsadministrationen.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på t.kr. 198, mod et underskud i 2022 på t.kr. 1.685, hvor resultatet var påvirket af et merforbrug delregnskab 2 og 3.

Resultatet for 2023 er sammensat af et merforbrug på stiftsadministrationen og et mindreforbrug på præstebevillingen

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

Københavns Stifts balance er reduceret med t.kr. 10.918 fra 2023 til 2022, hvilket i al væsentlighed skyldes at der er sket indbetaling af indefrosne feriepenge.

Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusive aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:



Tabel 2.2.2 Københavns Stift økonomiske hovedtal			
t. kr.	2022	2023	2024
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-129.273	-144.819	-149.736
Ordinære driftsomkostninger	131.740	145.578	148.866
Resultat af ordinær drift	2.467	760	-870
Resultat før finansielle poster	1.705	552	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.685</b>	<b>198</b>	<b>0</b>

Københavns Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	12.149	15.109	
Egenkapital	16.973	3.095	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-29.122	-18.204	

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

### 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-139.278	-447	139.960	235
Centeradministration	0	-1.067	1.067	0
Øvrige	-4.157	-7.128	11.248	-37
<b>Total</b>	<b>-143.434</b>	<b>-8.643</b>	<b>152.274</b>	<b>198</b>

#### 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

##### 2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-129.615	-38	129.191	-462
Stiftsadministration	-9.662	-409	10.768	697
<b>Total</b>	<b>-139.278</b>	<b>-447</b>	<b>139.960</b>	<b>235</b>



Præstebevillingen

<b>Tabel 2.3.1.1.2 Københavns Stifts opgaver (bælt i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkost- ninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-129.615</b>	<b>-38</b>	<b>129.191</b>	<b>-462</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-122.367	0	121.982	-385
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-5.843	0	5.826	-17
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-1.405	-12	1.357	-61
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-26	26	0

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

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er desuden mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2023 var der 101 stillinger som fællesfondspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i By-, Land- og Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

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

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

Desuden dækker fællesfondsbevilling alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttegodtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.

**Årsresultatet 2023.**

I 2023 har fællesfonden samlet set haft et mindre forbrug på 3,1 mio. kr. på feriepengeforpligtelsen, et mindre forbrug på barselsfonden på 0,2 mio. kr., samt et merforbrug på øvrig præsteløn på 0,6 mio. kr., hvilket giver et samlet mindre forbrug på 2,8 mio. kr. ex. godtgørelser (afrundet). Dette svarer til en bevillingsudnyttelse på 99,6 %.

Fællesfonden har samlet haft et mindre forbrug på godtgørelser på 4,2 mio. kr., hvilket er en bevillingsudnyttelse på 86,1 %.





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

For Københavns Stift udviser formål 21 og 22 samlet en positiv budgetafvigelse på t.kr. 402, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 99,7. Imidlertid er der i præstelønsbevillingen inkluderet et mindreforbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 118, hvorfor der isoleret på lønnen har været et beskedent mindreforbrug på t.kr. 283. Dette svarer til en udnyttelsesprocent på 99,8. Årsværksforbruget burde på ovenstående grundlag udvise en mindreforbrug tæt på 0, men samlet er der for året et mindreforbrug på 5,5 årsværk (tabel 2.3.1.2.1).

Det realiserede resultat for præstebevillingen anses for tilfredsstillende idet lønforbruget holder sig indenfor bevillingen. Det fortsatte arbejde med ferieafviklingen har medvirket til at kunne reducere en potentiel fremtidig belastning af præstebevilling, hvilket anses for tilfredsstillende.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på t.kr. 61 og samlet er forbruget t.kr. 249 lavere end i 2022. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Der har været et fald i forbruget på tjenestedragter og flyttegodtgørelser, medens der har været en stigning i omkostningerne til befordring.

#### Stiftsadministration

<b>Tabel 2.3.1.1.3 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-9.662</b>	<b>-409</b>	<b>10.768</b>	<b>697</b>
- heraf generel ledelse og administration	-3.910	-165	4.357	282
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.336	-99	2.603	169
- heraf rådgivningsopgave	-831	-35	926	60
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.290	-97	2.552	165
- heraf samskabelsesopgaver	-17	-1	19	1
- heraf særlige projekter	-279	-12	311	20
<b>Generel virksomhed i alt</b>	<b>-9.662</b>	<b>-409</b>	<b>10.768</b>	<b>697</b>

Fra og med fællesfondens budget for 2020 blev der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, samt en delvis genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag. Bevillingsmodellen er blevet genforhandlet i 2023 med henblik på at genoprette økonomien i stifterne samt indføre en mere retvisende bevillingsmodel.

Stiftets økonomiske resultat for 2023 afspejler således behovet for en opdatering af stiftsadministrationens bevilling idet der samlet har været et merforbrug på t.kr. 697. Merforbruget dækkes blandt andet af overførte midler fra tidligere år jf. tabel 3.1.1.5a på t.kr. 322. Det resterende



beløb på t.kr. 375 er ved årets udløb blevet dækket i forbindelse med den delvise genopretning af stifternes økonomi.

Underskuddet i 2023 fordeler sig med et merforbrug på t.kr. 557 på driften og et merforbrug på lønnen på t.kr. 140.

Underskuddet på driften ligger på niveau med 2022 og der er kun sket en beskedent stigning i udgifterne, hvorfor de realiserede udgifter de seneste 2 regnskabsår afspejler det faktiske udgiftsniveau. Den nye budgetmodel, som implementeres fra og med 2024, tager højde for dette.

### Folkekirke og Religionsmøde

**Om 2024:** Der ses frem imod et år, hvor udgivelse af antologi og gennemførelse af Nordisk Religionsdialog Konference vil trække særligt på arbejdstid og for antologien også på ressourcer. Til Nordisk Religionsdialog Konference er oprettet et ydelsesnummer, således at der hertil både kan indsættes midler og tages fra, da konferencen er deltagerbetalt. Derudover forventes almindelig drift og produktion.

**Om 2023:** Hvad har præget F&R's arbejde i 2023

### SAMARBEJDE OG NETVÆRK

- Yoga i kirken-netværk. Inspirationsdag i samarbejde med FUV.
- Folkemøde: Yoga og paneldebat om forholdet mellem stat og kirke.
- Nordisk Dialogkonference. "Det livssyns-åbne samfund. Dialog og polarisering" i Trondheim.
- Besøg af de inter religiøse grupper Faithful Friends og Women First fra Birmingham. Nørrebro provstis genbesøg og efterfølgende udvikling af idéer på provstiniveau.
- Kristent-Muslimsk Samtaleforum blev afholdt hos Dansk Muslimske Union i Hvidovre med temaet: "Køn, spiritualitet og religion".

### UNGDOMMENS RELIGIONSMØDER

- "Religionsdialog i Skoleverdenen". Konferencedag for alle stifter i samarbejde med "Din Tro Min Tro" i København og i Roskilde.
- "En britisk dialogmetode til inspiration i Danmark?" Religionsdialog og unge. Netværksmøde med præsentationer af projekter.

### UNDERVISNING OG OPLYSNING

- "Når vielsessamtalen også er et religionsmøde". Oplæg på stiftskursusdag for Helsingør, København og Roskilde stifter.
- "Hellige bøger eller hellig frihed". Webinarrække med samtaler mellem muslimske og folkekirkelige repræsentanter om koranafbrændinger, åndsfrihed og forholdet til det hellige.



### 2.3.1.2. Personaleressourcer

#### Præstebevillingen

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Københavns Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>210,4</b>	<b>211,2</b>
Tjenestemandsansatte præster	185,0	183,5
Overenskomstansatte præster	14,5	14,4
Fastansatte i alt	199,5	197,9
Barselsvikarer	3,0	2,7
Vikarer i øvrigt	9,9	11,5
Vikarer i alt	12,9	14,2
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>212,4</b>	<b>212,1</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>2,0</b>	<b>1,0</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,7	-6,5
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-4,7</b>	<b>-5,5</b>

<b>Tabel 2.3.1.2.2 Københavns Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>210,4</b>	<b>211,2</b>
Sognepræster (inkl. vikarer)	195,0	195,2
Fællesfundspræster	10,7	10,4
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>205,7</b>	<b>205,6</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-4,7</b>	<b>-5,5</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	6,9	8,3

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. 95 af 29/01/2020, § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1.892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at løn- og dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem By-, Land- og Kirkeministeriet og biskopperne.

I 2023 er reduktionen for lønrefusion ændret således, at denne fradrages direkte i årsværksforbruget for ansatte præster, og ikke vises som et særskilt fradrag. Dette betyder, at der ikke direkte kan



sammenlignes fradrag for løn- og dagpengerefusioner mellem 2022 og 2023. Dagpengerefusioner vises stadig som et særskilt fradrag til årsværksforbruget. Ændringen er en konsekvens af en igangværende overgang til et nyt system for beregning af årsværksforbrug for præster.

Der har samlet set ikke været en helt optimal udnyttelse af de præstelige ressourcer i 2023, 205,6 årsværk, hvor der i 2022 er brugt 205,7 årsværk.

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

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne under pkt. 2.3.1.1.

### Stiftsadministrationen

<b>Tabel 2.3.1.2.3 Københavns Stiftsadministrations årsværksforbrug</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Generel ledelse og administration	4,4	5,0
Præster	2,4	3,0
Rådgivning	1,3	1,1
Tilsyn og styrelse	3,2	2,9
Samskabelse	0,1	0,0
Projekter	0,3	0,4
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>11,8</b>	<b>12,4</b>
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,1	0,2
Opgaver med eksternt medfinansiering	4,3	4,3
<b>Projekter og eksternt finansiering i alt</b>	<b>4,4</b>	<b>4,5</b>
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>16,1</b>	<b>17,0</b>

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i København Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget fra 10,6 i årsrapporten 2021 til 11,8 i 2022, og nu til 12,4. Stigningen i årsværksforbrug for almindelig virksomhed skyldes navnlig vakance i 2021 og ansættelse af barselsvikar i 2023.

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

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

Derudover varetager stiftsadministrationen serviceopgaver for ansatte under det bindende stiftsbidrag, Folkekirke og Religionsmøde mv. med såvel generel vejledning, HR-opgaver, regnskabsopgaver, ansættelsesretlige spørgsmål mv.

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, overenskomstfornyelse (herunder såvel forberedelse af overenskomsterne samt evaluering af disse), behandling af byggesager, kirkefunktionærers ansættelsesforhold samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles



Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/DAP-gruppe samt efteruddannelses- og kompetenceudviklingsudvalget. Desuden yder stiftet en stor indsats i den fælles redaktionelle enhed FRE, der leverer materiale til det kommende nye intranet, FIN, samt til de netop afsluttede overenskomstforhandlinger i By-, Land- og Kirkeministeriets regi.

Siden ansættelse af to nye jurister (i 2020), fratrædelse og ansættelse af to nye HK'ere i 2021, samt ansættelse af ny HK og AC-barselsvikar i 2022 og 2023 har der været fokus på at få etableret et solidt samarbejde i stiftsadministrationen og få de etablerede teams til at fungere. Ved udgangen af 2023 fungerer de etablerede teams rigtig godt. Således er afgørelsen af byggesager fordelt på 4 personer (2 jurister og 2 HK-ansatte) og rådgivning af menighedsråd er ligeledes fordelt ud på flere personer. Desuden varetages afgørelser om askedelinger af HK-personale med reference til en jurist. Også på præsteansættelsesområdet er der oprettet teams dels for at sikre sig mod sårbarhed, dels for at sikre, at nye processer, herunder KIS's centrale rolle og indberetning i RI er solidt forankret fra begyndelsen. København stift har meget fokus på at mindske sårbarhed og højne effektivitet i det daglige arbejde, hvorfor der til stadighed pågår forbedringsarbejder. Endvidere varetager Københavns stift koordinerings- og sekretariatsopgaven for biskopperne blandt andet i forbindelse med bispemøderne mv. I 2023 har der fortsat været fokus på præsters arbejdsmiljø og forebyggelse af problemer med arbejdsmiljøet, der har været fokus på øget understøttelse af stiftsrådet og de projekter, der igangsættes dér ligesom der er etableret understøttelse af fælles projekter og samskabelsesprojekter.

Udviklingen i årsværksforbruget siden 2014 har i al væsentlighed været påvirket af i centerdannelserne. Etableringen af KAS/GIAS-centret har medvirket til at holde København Stifts tidsforbrug på rådgivning og økonomiopgaver for eksterne på et beskedent niveau. Implementering af Stifternes lønadministration for Menighedsråd medførte en nedgang i forbruget på personaleopgaver for eksterne. Der er i 2021 og 2022 blevet omfordelt en række opgaver i stiftsadministrationen, således, at der opnås den bedste kombination mellem kompetencer og opgaver og der ses kontinuert på at optimere arbejdsgangene. Samtidig er fokus på korrekt brug af og registrering i m-tid blevet skærpet, hvilket også kan have ryk på forbruget. Fra 2021 indgår Presse- og Kommunikationsafdelingen i m-tids registreringen.

Se tabel 4.3.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

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



## 2.3.2. Centeradministration

### 2.3.2.1. Økonomi

**Tabel 2.3.2.1.1 Københavns Stifts opgaver 2023  
(beløb i t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>0</b>	<b>-1.067</b>	<b>1.067</b>	<b>0</b>
- heraf Forsikringsenheden	0	-1.067	1.067	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>-1.067</b>	<b>1.067</b>	<b>0</b>

Opgaverne i Forsikringsenheden varetages i fællesskab af Københavns og Helsingør Stifter, men det er besluttet, at et eventuelt over-/underskud skal fremgå af årsregnskabet for Helsingør Stift.

Som det fremgår af nedenstående tabel 2.3.2.1.2, viser resultatet for 2023 for Forsikringsenheden et resultat på kr. 0, idet der for 2023 bliver afregnet for afholdte udgifter og anvendte tid. Indtægterne på t.kr. 3.311 dækker således over de faktiske afholdte udgifter i året. Dermed ender Forsikringsenhedens resultat isoleret for 2023 på kr. 0.

Omkostningerne i 2023 er t.kr. 574 højere end i 2022 og kan primært forklares ved tilkøb af ekstern assistance samt afholdelse af kursus på forsikringsakademiet for begge stifters medarbejdere for et forbedre de grundlæggende kompetencer hos alle medarbejdere, som yder generel rådgivning og står for telefonpasning.

Der er fortsat fokus på at få afsluttet ældre sager (herunder rykninger af skadeanmeldere). Der er dog sket en stigning i antallet af åbne sager pr. 31. december 2023 i forhold til samme tidspunkt i 2022, hvilket blandt andet kan forklares ved en stigning i antallet af anmeldelser og flere sager, der strækker sig over flere kalenderår.

Da det som omtalt i tidligere årsrapporter blev besluttet ikke at igangsætte et IT-system specifikt målrettet Forsikringsenheden, blev der i forlængelse heraf påbegyndt forhandlinger i en arbejdsgruppe nedsat af By-, Land- og Kirkeministeriet om hvorvidt Forsikringsenhedens økonomi skal sammensættes anderledes. Dette har udmøntet sig i en midlertidig afregningsordning, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger i Forsikringsenheden. Afregningsmodellen er under evaluering og der arbejdes på i begyndelsen af 2024 på at implementere en endelig model.

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter vil blive aktiveret og afskrevet over en 5-årig periode, når det er relevant.

**Tabel 2.3.2.1.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)**

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-4.378</b>	<b>-1.067</b>	<b>-3.311</b>
- heraf salg af varer og tjenester	-4.378	-1.067	-3.311
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>4.378</b>	<b>1.067</b>	<b>3.311</b>
- heraf løn	1.818	884	934
- heraf øvrige omkostninger	2.560	183	2.377
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Forsikringsenheden fordelt på de to stifter. Det skal bemærkes at der ikke er sket intern eliminerings af Københavns Stift indtægter, der er faktureret til Helsingør Stift og heri indgår under øvrige omkostninger. Totalerne for centret skal således reduceres med t.kr. 1.067 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede resultat.

### 2.3.2.2. Personaleressourcer

Nedenstående tabel viser København Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at der i 2023 er anvendt 0,1 flere årsværk på forsikringsager end i 2022. Årsværksforbruget er påvirket af stiftsadministrationens muligheder for at frigive ressourcer til arbejdet i Forsikringsenheden.

Det samlede årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.3.3.

<b>Tabel 2.3.2.2 Københavns Stift centeradministration - årsværksforbrug</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	1,6	1,7
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>1,6</b>	<b>1,7</b>
<b>Opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Forsikringsenheden i alt</b>	<b>1,6</b>	<b>1,7</b>



## 2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes Fælles mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>Byggesager - hurtig og effektiv sagsbehandling</b>			
<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.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li><li>• Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li><li>• Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li></ul>	Der er afgjort 42 sager i 2023, hvoraf sagsbehandlingstiden på 40 sager er sket inden for 35 dage i stiftsadministrationen, svarende til 90,5%.	Målet er opfyldt
<b>Delmål 2:</b> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis 70% eller mindre af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li></ul>	Der er afgjort 42 sager i 2023, hvoraf den samlede sagsbehandlingstid i 41 sager er sket inden for 105 dage i alt, svarende til 95%.	Målet er opfyldt
<b>Provstirevision - brug af kontrakten</b>			
<b>Delmål 1:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis materialet er udsendt</li></ul>	Materialet er endnu ikke udsendt.	Målet er ikke opfyldt.





<p>I februar 2022 udsendte stifternes udbudsgruppe information om de nye revisionskontrakter og på hvad punkter de var ændret set i forhold til de gamle revisionsaftaler. På baggrund af de siden da indhøstede erfaringer med menighedsrådenes og provstiudvalgenes brug af de nye muligheder, vil stifternes udbudsgruppe inden udgangen af 1. kvartal udsende en opdateret skriftlig vejledning om menighedsrådenes og provstiudvalgenes rettigheder og pligter i de nye aftaler.</p>	<p>inden udgangen af 1. kvartal 2023</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis det først er udsendt ved udgangen af 3. kvartal 2023.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke bliver udarbejdet materiale</li></ul>	<p>Materialet er under udarbejdelse af stifternes udbudsgruppe og vil ud over en opdateret vejledning, indeholde forslag til standard dagsordner for henholdsvis provstiudvalgenes møder med provstirevisor, samt menighedsrådenes møder med provstirevisor. Arbejdet er blevet forsinket, men forventes færdiggjort i løbet af 1. halvår 2024.</p>	
<p><b>Delmål 2:</b> Inden udgangen af 1. halvår 2023 har stifternes udbudsgruppe udarbejdet en video, der ligger på DAP om menighedsrådenes og provstiudvalgenes rettigheder og pligter i de nye aftaler, og de muligheder den nye kontrakt giver for ekstra opgaveløsning.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet en video inden udgangen af 1. halvår</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis videoen er udarbejdet i 3. kvartal af 2023</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis videoen ikke bliver udarbejdet.</li></ul>	<p>Der er lavet aftale med kommunikationsmedarbejder ved Viborg Stift, Henrik Helms, om at lave en video, og der er lavet et foreløbigt oplæg om indhold. Videoen skal baseres på vejledningerne, som ikke er færdige, derfor er den endelige tekst til videoen endnu ikke udarbejdet. Arbejdet er blevet forsinket, men forventes færdiggjort i løbet af 1. halvår 2024.</p>	<p>Målet er ikke opfyldt.</p>
<p><b>Delmål 3:</b> Ifølge kontrakten skal revisor afholde mindst et årligt aftenmøde med menighedsrådsformænd og kasserer i hvert provsti om opfølgning på sidste års revision samt om den kommende revision og dens tilrettelæggelse.</p> <p>Provstiudvalget indkalder til og deltager i mødet. Stiftet afklarer inden udgangen af 2023 om provstiudvalgene i stiftet gør brug af denne mulighed.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt hvis 75 % af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor.</li><li>• Målet er delvist opfyldt hvis 50 %% af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor.</li><li>• Målet er ikke opfyldt hvis under 50 %% af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor.</li></ul>	<p>6 ud af 9 provstiudvalg har benyttet sig af muligheden for at holde møde med provstirevisor, svarende til 67 %.</p>	<p>Målet er delvist opfyldt</p>



<b>Lønforhandling for præster - anvendelse af årshjul</b>			
<p>Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken.</p> <p>Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet:</p> <p>Maj:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt.</li><li>2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj.</li></ol> <p>Oktober:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet</li></ol>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen.</li></ul>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Opfyldt</li><li>2. Opfyldt</li><li>3. Opfyldt, men forhandlingerne blev genoptaget efter at der blev fundet flere midler end først antaget.</li><li>4. Opfyldt</li><li>5. Opfyldt</li><li>6. Opfyldt</li></ol>	Målet er opfyldt



i lønpolitikken i ugerne 39-41. November: 4. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november 2023. 5. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på FIN senest den 30. november 2023. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor. 6. Inden årets udgang planlægges evalueringssmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned 2024.			
<b>Københavns Stifts mål</b>	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>
<b>Byggekonsulentrunder - højne forberedelsen af byggesagerne</b>			
Der afholdes i alt 5 byggekonsulentrunder i Københavns stift i løbet af 2022. Én på Bornholm og fire i resten af stiftet, hvor der holdes konsulentrunder for provstierne to og to.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis der afholdes i alt 5 byggekonsulentrunder, minimum én i hvert kvartal inden 4. kvartal, hvoraf en er på Bornholm.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der afholdes 4 byggekonsulentrunder, minimum ét i hvert kvartal inden 4 kvartal, men ikke er afholdt på Bornholm.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis der afholdes 3 eller færre byggekonsulentrunder.</li></ul>	Der er afholdt følgende konsulentrunder: <ul style="list-style-type: none"><li>• 1. kvartal (d. 30. marts)</li><li>• 2. kvartal (d. 23. maj på Bornholm + d. 21. juni)</li><li>• D. 30. august</li><li>• D. 13. september</li></ul>	Målet er opfyldt
<b>Forøge viden hos menighedsråd og deres ansatte med henblik på det daglige arbejde</b>			
Fem gange i løbet af året afholdes 'Åbent hus' i Nørregade som	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis der afholdes 5 møder, minimum ét i hvert</li></ul>	Der blev ikke afholdt nogen møder grundet travlhed, nye medarbejdere til oplæring	Målet er ikke opfyldt



fyraftensmøde med forskellige temaer, hvor såvel menighedsråds-medlemmer som relevante ansatte inviteres, med henblik på at forøge den lokale viden og skabe mulighed for erfa-udveksling.	kvartal inden 4. kvartal, og der foretages en samlet evaluering i 4. kvartal <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der afholdes 4 møder, minimum ét i hvert kvartal inden 4 kvartal, men der ikke er foretaget en evaluering</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis der afholdes 3 møder eller derunder inden 4. kvartal og der ikke er foretaget en evaluering.</li></ul>	samt pres på Forsikringsenheden.	
<b>Øget interaktion mellem stiftsråd og provstiniveau</b>			
Der afholdes to årlige provsti-konferencer i løbet af 2023 for at sikre forankring og forståelse for processerne på tværs af stiftet og fælles ejerskab til de mange projekter, der er iværksat gennem de seneste år. Herunder bl.a. Folkekirken for Internationals, Bibliarium, Skole-tjeneste for Ungdomsuddannelser og politisk interessevaretagelse. Med konferencerne er det ønsket at både projekter, der udspringer henholdsvis af stifts-rådets visioner og af samarbejder mellem provstiudvalgene får et godt grundlag for det videre arbejde.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis konference er afholdt i 1. kvartal og i 4. kvartal.</li><li>• Der foretages en evaluering i samarbejde med stiftsrådet inden udgangen af 3. kvartal for så vidt angår den første konference.</li><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis konferencerne afholdes, men ikke evalueres.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis konferencerne ikke afholdes.</li></ul>	Begge konferencer blev afholdt og evalueret, men konferencen i 4. kvartal måtte flyttes til uge 2 2024 for at flest mulige kunne deltage. Hele stiftet var repræsenteret.	Målet er delvist opfyldt
<b>Forsikringsenhedens mål</b>	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>
<b>FE - Udarbejdelse af vejledning til brug for arkitekter</b>			
Der udarbejdes en vejledning til brug for arkitekter, der vejleder	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis vejledning er udarbejdet i 1. halvår</li></ul>	Der er ikke udarbejdet en vejledning. Målet gentages i 2024	Målet er ikke opfyldt



menighedsråd i forbindelse med nybyggeri. Vejledningen skal placeres i byggehåndbogen	2023 og har været i peer review. <ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der i 3. kvartal er udarbejdet en vejledning, men den ikke har været i peer review.</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis der i 4. kvartal ikke er udarbejdet en vejledning</li></ul>		
<b>FE - Give nyansatte en sikker og tryk start på arbejdet med forsikringsager</b>			
Der udarbejdes en sagsbehandlervejledning / tjekliste i forhold til den nyeste viden.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Målet er opfyldt, hvis der inden 3. kvartal er udarbejdet en vejledning som er testet af en ny medarbejder</li><li>• Målet er delvist opfyldt, der er i 4. kvartal, er udarbejdet en vejledning, men den ikke er testet af nye medarbejdere</li><li>• Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er udarbejdet en vejledning</li></ul>	Sagsbehandler vejledning er udarbejdet og testet af ny medarbejder inden udgangen af 3. kvartal.	Målet er opfyldt

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Stiftsadministrationerne vil i 2024 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre. Det er håbet, at de enkelte centres opgaveomfang og enkelte snitflader til den lokale stiftsadministration bliver præciseret, og ikke mindst at usikkerheden i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer vil være elimineret i nogle år.

I Forsikringsenheden vil der blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år, og det er muligt, at dette vil koste ekstra ressourcer. Det forventes, at implementering af en ny forretningsmodel vil kunne blive påbegyndt i løbet af 2. halvår 2024.

At bidrage til at få alle arbejdspladser reetableret og få trygheden genskabt efter omfattende personaleudskiftning, såvel eksternt i stiftets sogne som i stiftsadministrationen.



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

Totaloversigt	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-143.434	-149.578
Øvrige indtægter	-8.643	-158
Omkostninger	152.274	149.736
<b>Resultat</b>	<b>198</b>	<b>0</b>

Præstebevillingen	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-129.615	-134.626
Øvrige indtægter	-38	0
Omkostninger	129.191	134.626
<b>Resultat</b>	<b>-462</b>	<b>0</b>

Styringen af præstebevillingen har i 2023 været bedre end i 2022, og der vil arbejdes på at få feriepengeforpligtelsen til at være retvisende. Der forventes en endnu bedre styring i 2024, som følge af større fokusering og i takt med, at der stilles bedre prognoseværktøjer til rådighed, således at præstebevillingen kan blive overholdt på landsplan.

Stiftsadministration	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-9.662	-11.490
Øvrige indtægter	-409	-158
Omkostninger	10.768	11.648
<b>Resultat</b>	<b>697</b>	<b>0</b>

Stiftsadministrationerne håber fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2024, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd, bispemøder m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt. Den fortsatte 2 % årligt besparelser på bevillingerne til stiftsadministrationerne får snart betydning igen, hvis besparelsen fortsætter.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-1.067	0
Omkostninger	1.067	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Den økonomiske ramme for Københavns Stift vil fortsat være påvirket af aktiviteten i Forsikringsenheden. Som en midlertidig ordning finansieres Forsikringsenheden fra og med 2021 således, at anvendt tid til sagsbehandling og dertil knyttede driftsomkostninger i Helsingør og Københavns Stift kompenseres fuldt ud. I Forsikringsenheden vil der fortsat blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år, og det er muligt, at dette vil koste ekstra ressourcer.



Tilsvarende vil en væsentlig ændring i tilgangen af nye sager kunne lægge beslag på eller alternativt frigive ressourcer.

### Eksterne påvirkninger

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

København Stift har i 2023 fortsat prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster bl.a. med afholdelse af teol-dage, hvor der bl.a. afholdes foredrag om samfundsmæssige, relevante forhold. Disse arrangeres af efteruddannelseskonsulenten, der også arrangerer andre relevante kurser for præster i stiftet. I 2018 blev der pr. 1. juli ansat en uddannelseskonsulent som led i projekt Ny Præst. Københavns stift har i perioden 2017–2019 iværksat et projekt blandt funktionspræsterne til afdækning af deres psykiske arbejdsmiljø. Dette projekt fortsatte arbejdet med konsolidering ind i 2023, og i 2024 forventes dette at fortsætte.

Der vil fortsat være stor fokus på arbejdsmiljøet, og der vil blive afholdt temadage for provster, tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter som opfølgning på Oxfordrapporterne, og den seneste arbejdsmiljørapport blandt andet med henblik på at implementere tiltag til at imødegå mobning på de folkekirkelige arbejdspladser.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år i forbindelse med nedsættelse af diverse udvalg og afholdes af fællesmøder med provstiuvalgene. Stiftsrådet lancerer fortsat en række planer og ønsker for det Københavnske kirkelivs udvikling, hvor stiftsadministrationen skal bistå i udviklingen og gennemførelsen.

Der ydes tillige faktuel bistand til Presse- og Kommunikationsudvalget. Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i København Stift, og opgaven med at koordinere og sekretariatsbetjene bispemøderne m.v. er forøget i omfang.

Et nyt projekt om Folkekirke og Forsvar har stået stille i 2023, men forventes genoptaget i 2024. Projektet skal være under tilsyn af Københavns stift.

Stiftsadministrationen forventer fortsat at ville anvende flere ressourcer på de i det følgende nævnte opgaver for – foruden resultataftalens mål – at leve op til de af biskopperne og stiftskontorcheferne formulerede fælles mål (Generøsitet, Imødekomenhed, Samtidsbevidsthed og Pålidelighed), rådgivning af menighedsrådene, bistand ved forhandling af sager i fase 2, samt rådgivning af menighedsråd i forbindelse med oprettelse af stillinger, opslag af stillinger, udarbejdelse af



ansættelsesbeviser, fortolkning af overenskomster med tilhørende protokollater, arbejdstidens tilrettelæggelse, generel vejledning vedrørende tjenstlige sanktioner samt generel vejledning vedrørende eventuelt ændrede ansættelsesvilkår for kirkefunktionærer eller afsked af kirkefunktionærer.

Der er i 2023 afholdt separate kurser for Forsikringsenhedens sagsbehandlere og for telefonpasserne, så der kan ydes en optimal service og rådgivning.





### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

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

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2022	2023	2024
4.1.1		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	10XX	<b>Indtægtsført bevilling</b>	<b>-127.749.702</b>	<b>-143.434.253</b>	<b>-149.577.754</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-146.835	-159.004	-158.005
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-1.376.780	-1.225.475	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-129.273.317</b>	<b>-144.818.732</b>	<b>-149.735.759</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	65.370	95.822	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>65.370</b>	<b>95.822</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	123.083.973	128.590.366	129.284.925
	1883	Pension	4.768.315	17.300.183	12.068.010
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-7.152.224	-9.782.437	-1.106.315
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	422.551	364.831	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>121.122.616</b>	<b>136.472.943</b>	<b>140.246.620</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	3.263.254	2.661.134	1.649.000
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	7.288.800	6.348.418	6.970.199
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>131.740.040</b>	<b>145.578.317</b>	<b>148.865.819</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>2.466.723</b>	<b>759.585</b>	<b>-869.940</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-806.255	-207.337	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-7.642	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	7.642	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	869.943
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	44.651	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.705.119</b>	<b>552.249</b>	<b>3</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-41.402	-358.108	0
	26XX	Finansielle omkostninger	22.561	3.387	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>1.686.277</b>	<b>197.529</b>	<b>3</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	-857	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>1.685.420</b>	<b>197.529</b>	<b>3</b>

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

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



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2024 fremgår af henholdsvis pkt. 2.3.1.1. og pkt. 2.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

### 3.1.1. Resultatdisponering

<b>Tabel 3.1.1.1 Københavns Stifts disponering af årets resultat 2023 (t. kr.)</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>198</b>
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	697
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Folkekirke &amp; Religionsmøde</i>	
- Videreført fri egenkapital	-73
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	1
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	-1
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-426
<b>Resultat i alt</b>	<b>198</b>

<b>Tabel 3.1.1.2 Københavns Stifts reservation til projekter 2023 (t. kr.)</b>							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkost- ning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<b>b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</b>							
1: Folkekirke og Forsvar i København	-101	0	0	1	1	0	-100
<b>I alt særskilt projektbevilling</b>	<b>-101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<b>c. Anlægspuljen</b>							
1: Anlæg skorstenspiber akt. 213975	-41	0	0	41	41	0	0
2: Akt. 268273 Vedligeholdelsesarbejde 2023	0	127	0	84	-43	0	-43
<b>I alt anlægspuljen</b>	<b>-41</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>
<b>Total reservation til projekter</b>	<b>-1.751</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>322</b>	<b>-142</b>

<b>Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2023 (t. kr.)</b>							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkos- tning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<b>Projekt: Folkekirke og Forsvar i København</b>							
Løn	-101	0	0	0	0	1	-100
Drift	0	0	0	1	1	-1	0
<b>I alt Projekt: Folkekirke og Forsvar i København</b>	<b>-101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<b>Total særskilte projekter</b>	<b>-101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>



Tabel 3.1.1.4 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2023 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen					
<b>Omflytninger i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Omprioriteringspulje	Dokument	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Merforbrug løn	339584	247	0	247	3-10
<b>Omprioriteringspulje i alt</b>		<b>247</b>	<b>0</b>	<b>247</b>	
Anlægspulje					
Anlægspulje 2023 Københavns stift	268273	0	127	127	9-98
<b>Anlægspulje</b>		<b>0</b>	<b>127</b>	<b>127</b>	
<b>Omflytninger og tillægsbevillinger i alt</b>		<b>247</b>	<b>127</b>	<b>374</b>	

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2023 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.782	247	6.029	6.169	140
	Øvrig drift	3.633	0	3.633	4.190	557
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>9.415</b>	<b>247</b>	<b>9.662</b>	<b>10.359</b>	<b>697</b>
3.- Folkekirke & Religionsmøde	Lønsum (konto 18)	1.227	0	1.227	1.381	155
	Øvrig drift	542	0	542	314	-227
<b>3.- Folkekirke &amp; Religionsmøde i alt</b>		<b>1.768</b>	<b>0</b>	<b>1.768</b>	<b>1.695</b>	<b>-73</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	-13	-13
	Øvrig drift	0	0	0	14	14
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>11.183</b>	<b>247</b>	<b>11.431</b>	<b>12.056</b>	<b>625</b>

Stiftsadministrationerne har for 2024 og frem fået forøget bevillingen for at fastholde standarden i opgaveløsningen, samt for at kunne løse et øget opgaveomfang. Til delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen har stifterne besluttet, at ikke disponerede videreførelser i stiftsadministrationer og centre ved udgangen af 2023 solidarisk skal indgå som en delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen i et forventet omfang af ca. 8 mio. kr. Videreførelserne er overført til fællesfonden og her reserveret til formålet. Den solidariske løsning indebærer, at alle stifters videreførelser ved udgangen af året forventes at gå i nul (udover disponerede videreførelser), hvad enten stifterne har et mindre forbrug eller et merforbrug ved udgangen af året.

Et mindre forbrug i stiftsadministrationer og centre udover 8 mio. kr. reserveres til delvis medfinansiering af en ansøgning om videreførelse af stiftsadministrationernes bevilling til samskabelse, der er bortfaldet ved indgangen til 2024.



Overførsel af videreførte midler til fællesfonden vises som en omkostning i tabel 3.1.1.5b herunder som et positivt bortfald i kolonnen "Bortfald/omflytning". Er stiftet blevet tilført midler er beløbet i kolonnen negativt.

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)						
Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald- /omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	140	-322	181	0	0
	Øvrig drift	557	0	-557	0	0
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>697</b>	<b>-322</b>	<b>-375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Folkekirke & Religionsmøde	Lønsum (konto 18)	155	-496	0	0	-341
	Øvrig drift	-227	-446	0	0	-673
<b>3.- Folkekirke &amp; Religionsmøde i alt</b>		<b>-73</b>	<b>-941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.014</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	-13	-101	0	14	-100
	Øvrig drift	14	0	0	-14	0
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>1</b>	<b>-101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>625</b>	<b>-1.364</b>	<b>-375</b>	<b>0</b>	<b>-1.114</b>

Af ovenstående tabel fremgår at Københavns Stift samlet har t.kr. 1.114 til videreførelse, som fordeler sig på Folkekirke & Religionsmøde med t.kr. 1.014 og t.kr. 100 til projekter med særskilt bevilling.

For stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) er der ingen videreførte midler. Det opståede akkumulerede merforbrug på t.kr. 375 er blevet dækket i forbindelse med dækningen af stifternes økonomi.

I 2024 forventes bevillingen til stiftsadministrationen at balancere, medens der forventes et forbrug af dele af de videreførte midler for Folkekirke & Religionsmøde.



## 3.2. Balance (Status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Københavns Stift (aktiver)**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
4.1.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	843	1.377
	Tilgodehavende feriepenge staten	613015	0	96
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	8.416	8.421
	Likvide beholdninger	63XX	2.891	5.215
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>12.149</b>	<b>15.109</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>12.149</b>	<b>15.109</b>

**Tabel 3.2.1. Balance for Københavns Stift (passiver)**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
3.3	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-21.898	-22.324
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.263	-1.014
	Reserveret projekter	740640-75XX	-142	-142
	Likviditetsoverførsler	7468XX	40.276	26.576
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>16.973</b>	<b>3.095</b>
4.1.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.6	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.7	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.261	-2.497
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-475	-740
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-3.195	-3.028
	Skyldige feriepenge	94XX	-19.777	-9.881
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-3.414	-2.058
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-29.122</b>	<b>-18.204</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-29.122</b>	<b>-18.204</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-12.149</b>	<b>-15.109</b>

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



## 3.3. Egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2023</b>	<b>16.973</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-142
Heraf overført ikke-disponeret	-1.263
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	-14.075
<b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>198</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	624
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-426
<b>Egenkapital pr. 31.12.2023</b>	<b>3.095</b>

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.)**

<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	0
<b>I alt stiftsadministration</b>	<b>0</b>	
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
<b>I alt centeradministration</b>	<b>0</b>	
<b>Folkekirke &amp; Religionsmøde</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-341	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-673	-1.014
<b>I alt Folkekirke &amp; Religionsmøde</b>	<b>-1.014</b>	
Viderført projektbev. - løn	-100	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	-100
<b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>	<b>-100</b>	
<b>Anlægspuljen</b>	<b>-43</b>	
<b>Fællesfonden</b>	<b>4.252</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3.095</b>	

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

<b>Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	-13.700
Bortfald af videreførte midler	-375
<b>Total</b>	<b>-14.075</b>

Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden. Negativt tal en likviditetstilførsel til stiftet.

### 3.4 Likviditet og låneramme

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

### 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

<b>Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)</b>	<b>Stiftsadmini- stration</b>	<b>Folkekirke &amp; Religionsmøde</b>	<b>Total</b>
Lønbevilling	5.782	1.227	7.008
Lønbevilling inkl. TB	6.029	1.227	7.256
Lønforbrug under lønbevilling	6.169	1.381	7.551
<b>Total</b>	<b>140</b>	<b>155</b>	<b>295</b>
Akk. opsparing ultimo 2022	-322	-496	-818
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald/omflytning	181	0	181
<b>Akk. opsparing ultimo 2023</b>	<b>0</b>	<b>-341</b>	<b>-341</b>





## 3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift

	Regnskab 2022	Bevilling 2023	Regnskab 2023	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>(t. kr.)</b>					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	114.332	129.615	129.153	-462	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	12.429	11.431	12.056	625	105
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	748	756	775	20	103
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	1.530	1.506	1.522	16	101
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	396	127	125	-1	99
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>129.435</b>	<b>143.434</b>	<b>143.632</b>	<b>198</b>	<b>100</b>

Tabel 3.6.2 Københavns Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2023 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	129.615	129.153	-462
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		122.367	121.982	-385
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		5.843	5.826	-17
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		1.405	1.345	-61
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	11.431	12.056	625
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.662	10.359	697
- heraf formål 17 - Folkekirke & Religionsmøde		1.768	1.695	-73
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	1	1
5. - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	756	775	20
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	1.506	1.522	16
9. - Reserver	Anden bevilling	127	125	-1
- heraf formål 97 - Bygninger		-	-	-
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		127	125	-1
<b>I alt</b>		<b>143.434</b>	<b>143.632</b>	<b>198</b>



## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Københavns Stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

<b>Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Debitorer	794	1.377
Tilgodehavende løn	38	0
Andre tilgodehavender	11	0
<b>Total</b>	<b>843</b>	<b>1.377</b>

Den største post blandt tilgodehavenderne er debitorer og består i al væsentlighed af faktureringer vedrørende lokalfinansierede og frikøbte præster. Derudover indgår beløb vedrørende refusioner af barselsdagpenge samt delvis genopretning af stiftsadministrationens økonomi.

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Periodeafgrænsning	3.209	3.193
Pensionsbidrag	122	140
Gruppeliv	20	20
Låneforeninger	38	38
Boligbidrag	771	760
Varmebidrag	120	133
Nettoløn	4.136	4.136
<b>Total</b>	<b>8.416</b>	<b>8.421</b>

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

I samleposten periodeafgrænsning indgår afregnet A-Skat vedrørende forudlønnede præster (t.kr. 2.909) som den væsentligste post.

<b>Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2023 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Ingen hensættelser	
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>



Stiftet har ingen langfristet gæld

### Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.261	-2.497
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-381	-611
Skyldige feriepenge	-19.777	-9.881
Periodeafgrænsninger	-3.414	-2.058
Over- / merarbejde	-94	-129
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-3.195	-3.028
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-29.122</b>	<b>-18.204</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger. Udviklingen i skyldige feriepenge er forklaret i afsnit 2.3.1.1.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Anden kortfristet gæld	0	-221
Atp og feriekonto	-198	-210
AUB, AES og AFU	-183	-181
<b>Total</b>	<b>-381</b>	<b>-611</b>

Anden kortfristet gæld vedrører skyldig seniorbonus. Derudover er der ingen bemærkninger til den øvrige kortfristede gæld.

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Skyldige omkostninger	-1.177	0
Forpligtelser	-2.237	-2.058
<b>Total</b>	<b>-3.414</b>	<b>-2.058</b>

Forpligtelser indeholder primært ikke opkrævede varmeudgifter



Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2022	2023
<b>Præster</b>	<b>-17.242</b>	<b>-8.265</b>
Skyldige feriepenge	-7.880	-8.265
Skyldige feriepenge - indefrysning	-9.362	0
<b>Fælles fondspræster</b>	<b>-981</b>	<b>-460</b>
Skyldige feriepenge	-403	-460
Skyldige feriepenge - indefrysning	-578	0
<b>Lokalfinansierede præster m.m.</b>	<b>-703</b>	<b>-360</b>
Skyldige feriepenge	-286	-360
Skyldige feriepenge - indefrysning	-417	0
<b>Administrativt ansatte</b>	<b>-852</b>	<b>-796</b>
Skyldige feriepenge	-640	-796
Skyldige feriepenge - indefrysning	-212	0
<b>Total</b>	<b>-19.777</b>	<b>-9.881</b>

### Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	6	22.000	132.000
Eventualforpligtelse i alt			132.000

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

### Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2023 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-1.067	884	183	0
<b>Total</b>	<b>-1.067</b>	<b>884</b>	<b>183</b>	<b>0</b>



**Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift for 2023 (t.kr.)**

**Akkumuleret resultat**

Opgave	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2021	2022	2023
Forsikringsenheden	0	0	0
	0	0	0

### 4.3. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Københavns Stift**

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2021	2022	2023
Normerede antal præstestillinger	199,7	199,5	200,5
Forbrug antal præstestillinger	199,6	195,0	195,2
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-4,5	-5,3
Normede antal fællesfondspræster	10,5	10,9	10,7
Forbrug antal fællesfondspræster	10,5	10,7	10,4
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,2	-0,3
Normering i alt	210,2	210,4	211,15
Forbrug indenfor normering i alt	210,1	205,7	205,6
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-4,7	-5,5
Forbrug lokalt finansierede præster	6,6	6,9	8,3
Forbrug præster i alt	216,7	212,6	213,9



<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfondspræster)</b>	<b>210,2</b>	<b>210,4</b>	<b>211,2</b>
Forbrug tjenestemænd	188,5	185,0	183,5
Forbrug fastansatte OK	15,9	14,5	14,4
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>204,4</b>	<b>199,5</b>	<b>197,9</b>
Vikar forbrug	10,8	9,9	11,5
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>215,2</b>	<b>209,4</b>	<b>209,4</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>5,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,7</b>
Barselsvikarer	0,8	3,0	2,7
DP refusion barsel	-1,1	-2,3	-2,4
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,7</b>	<b>0,4</b>
Lønrefusion	-2,2	-1,9	0,0
DP refusion sygdom	-2,5	-2,5	-4,1
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-4,8</b>	<b>-4,4</b>	<b>-4,1</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-0,1</b>	<b>-4,7</b>	<b>-5,5</b>
Lokalfin. Præster	6,6	6,9	8,3
<b>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</b>	<b>216,7</b>	<b>212,6</b>	<b>213,9</b>



Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Københavns Stift	2021	2022	2023
<b>Administration</b>	<b>2,90</b>	<b>4,39</b>	<b>5,04</b>
Generel ledelse	0,58	0,82	0,62
Administration	1,59	2,13	2,85
Økonomi	0,42	0,42	0,54
IT	0,09	0,05	0,05
Ejendoms- og serviceopgaver	0,22	0,96	0,98
<b>Præster</b>	<b>2,40</b>	<b>2,45</b>	<b>3,01</b>
Præster	2,40	2,45	3,01
<b>Rådgivning</b>	<b>1,67</b>	<b>1,27</b>	<b>1,07</b>
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,67	1,27	1,07
<b>Tilsyn og styrelse</b>	<b>3,12</b>	<b>3,19</b>	<b>2,95</b>
Kommunikation	0,03	0,00	0,00
Sekretariatsbetjening	1,16	1,23	1,10
Stiftsråd	0,38	0,31	0,24
Tilsyn og myndighed	1,45	1,57	1,44
Valg	0,08	0,07	0,17
<b>Samskabelse</b>	<b>0,16</b>	<b>0,13</b>	<b>0,02</b>
Samskabelse	0,16	0,13	0,02
<b>Projekter</b>	<b>0,37</b>	<b>0,34</b>	<b>0,36</b>
Koordination af bispemøder	0,37	0,34	0,36
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>10,60</b>	<b>11,76</b>	<b>12,44</b>
<b>Eksternt finansierede opgaver</b>	<b>3,94</b>	<b>4,32</b>	<b>4,32</b>
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	3,94	4,32	4,32
<b>Formål 99 projekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,06</b>	<b>0,19</b>
Nyt intranet	0,00	0,06	0,19
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>14,54</b>	<b>16,14</b>	<b>16,95</b>

Note til tabel 4.3.2: For 2021 er årsværksforbruget blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.863 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.



Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Københavns Stift		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
<b>Administration</b>	<b>0,32</b>	<b>0,37</b>	<b>0,35</b>	<b>0,13</b>	<b>0,12</b>	<b>0,13</b>
Ledelse	0,10	0,07	0,09	0,04	0,01	0,01
Erfamøder	0,15	0,24	0,14	0,06	0,08	0,05
Brugerundersøgelse	0,04	0,04	0,10	0,03	0,03	0,07
Økonomi	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00	0,00
<b>Sagsbehandling</b>	<b>1,60</b>	<b>1,84</b>	<b>1,94</b>	<b>1,06</b>	<b>0,88</b>	<b>0,80</b>
Sagsbehandling	1,60	1,84	1,94	1,06	0,88	0,80
<b>Rådgivning og support</b>	<b>0,34</b>	<b>0,35</b>	<b>0,53</b>	<b>0,28</b>	<b>0,29</b>	<b>0,48</b>
Generelle forespørgsler	0,34	0,35	0,53	0,28	0,29	0,48
<b>Udvikling</b>	<b>0,19</b>	<b>0,34</b>	<b>0,39</b>	<b>0,15</b>	<b>0,28</b>	<b>0,25</b>
Udvikling	0,19	0,34	0,39	0,15	0,28	0,25
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>2,46</b>	<b>2,89</b>	<b>3,21</b>	<b>1,61</b>	<b>1,56</b>	<b>1,66</b>
<b>Eksternt finansieret</b>	<b>0,06</b>	<b>0,07</b>	<b>0,09</b>	<b>0,05</b>	<b>0,06</b>	<b>0,08</b>
Indtægtsdækket	0,06	0,07	0,09	0,05	0,06	0,08
<b>Eksternt finansieret i alt</b>	<b>0,06</b>	<b>0,07</b>	<b>0,09</b>	<b>0,05</b>	<b>0,06</b>	<b>0,08</b>
<b>Center i alt</b>	<b>2,52</b>	<b>2,96</b>	<b>3,30</b>	<b>1,66</b>	<b>1,62</b>	<b>1,74</b>

Note til tabel 4.3.3: For 2021 er årsværksforbruget blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.863 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.





#### 4.4. Projektregnskaber

##### 4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

Der er ingen afsluttede projekter i 2023 med særskilt projektbevilling.

##### 4.4.1.1. Afsluttede projekter

##### 4.4.1.2. Igangværende projekter

**Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Københavns Stift 2023 (t. kr.)**

Projekt: Folkekirke og Forsvar i København	2021	2022	2023	Total		
Budget	0	415	0	415	3-99	3-10
Løn	0	99	0	99	3-99	3-10
Omkostning	0	215	1	216	3-99	3-10
<b>I alt Projekt: Folkekirke og Forsvar i Københav</b>	<b>0</b>	<b>-101</b>	<b>1</b>	<b>-100</b>		

<b>Igangværende projekt:</b>	Folkekirke og Forsvar
<b>Status for projektforløbet/delresultat ultimo året</b>	Projektet er modnet således, at der er forberedt til ansøgning til omprioriteringspuljen 2023 iht. bevillingens forudsætninger.
<b>Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM</b>	Det er uafklaret, hvorvidt projektet fremsættes som ansøgning til omprioriteringspuljen 2023, idet der pt. ikke er enighed blandt deltagerne om projektet i dets nuværende form.
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	Afventer oplæg fra hærprovsten og den nytiltrådte flyverprovst.



#### 4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

##### 4.4.2.1. Afsluttede projekter

**Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Københavns Stift 2023 (t. kr.)**

Projekt: Anlæg skorstenspiber akt. 213975	2021	2022	2023	Total	
Budget	0	41	0	41	9-98
Omkostning	0	0	41	41	9-98
<b>I alt Projekt: Anlæg skorstenspiber akt. 213975</b>	<b>0</b>	<b>-41</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	

##### 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

**Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Københavns Stift 2023 (t. kr.)**

Projekt: Akt. 268273 Vedligeholdelsesarbejde 2023	2021	2022	2023	Total	
Budget	0	0	127	127	9-98
Omkostning	0	0	84	84	9-98
<b>I alt Projekt: Akt. 268273 Vedligeholdelsesarbejde 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>	

Rapportering:

<b>Igangværende projekt:</b>	
<b>Status for projektforsløbet/delresultat ultimo året</b>	Ifm. anlægsbevilling 2022 er der bevilliget følgende: Murermæssig gennemgang af 2 skorstenspiber fra lift 41.250 kr. Mureren har påbegyndt arbejdet februar 2023, og det forventes afsluttet inden udgangen af 2023.
<b>Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM</b>	Som det er oplyst By-, Land- og Kirkeministeriet ifm. ansøgning om anlægsmidler til 2023, blev der ifm. anlægsønskerne for 2022 søgt om overførsel af de ubrugte 150.000 kr. til posten "Bispegården FACADE JERNGITTER gennemgang og reovering". Denne post er udsat på ubestemt tid til en samlet reovering af facaden, og til den tid vil der blive ansøgt på ny om penge til facaderenovering og reovering af jerngitre. Der er således ikke søgt om overførsel af dette beløb igen.
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	



#### **4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98**

##### **4.4.3.1. Afsluttede projekter**

Der er ingen afsluttede projekter i regnskabsåret.

##### **4.4.3.2. Igangværende projekter**

Der er ingen igangværende projekter.



#### 4.5. Legatregnskaber

**Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Københavns Stift (t. kr.)**

<b>Legat: KBH Bispeembedes fond</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	12.093	-1.998	10.094
Passiver	-12.093	1.998	-10.094
<b>I alt Legat: KBH Bispeembedes fond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	2.291	-379	1.912
Passiver	-2.291	379	-1.912
<b>I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Den fælles fond for KBH Kirker</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	1.364	-185	1.179
Passiver	-1.364	185	-1.179
<b>I alt Legat: Den fælles fond for KBH Kirker</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	2.935	-498	2.437
Passiver	-2.935	498	-2.437
<b>I alt Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	7.243	-955	6.288
Passiver	-7.243	955	-6.288
<b>I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	2.863	-494	2.369
Passiver	-2.863	494	-2.369
<b>I alt Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Rundetårns Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	4.249	-639	3.610
Passiver	-4.249	639	-3.610
<b>I alt Legat: Rundetårns Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Zions Fond</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	1.014	-117	896
Passiver	-1.014	117	-896
<b>I alt Legat: Zions Fond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>34.052</b>	<b>-5.266</b>	<b>28.785</b>

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-22.

#### 4.6 Forvaltning af øvrige aktiver

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



### 4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til bekendtgørelse nr. 424 om lov om folkekirkenes økonomi af 19. april 2023). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 5 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Københavns Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde



### 4.7.1 Faglige resultater

Stiftsrådsformand Jens Andersen beretter følgende.

Stiftsrådet har brugt det bindende stiftsbidrag til at løfte og virkeliggøre de målsætninger og prioriteringer, som stiftsrådet vedtog i januar 2022, nemlig: Børn i kirken, undervisning, unge voksne, socialt arbejde og sociaetik, internationals samt kommunikation. En række indsatser, som blev igangsat i 2022 og tidligere år er videreført. Folkekirken for Internationals er understøttet økonomisk af det bindende stiftsbidrag i opstartsfasen, arbejdet med kirke for mennesker med anden sproglig eller kulturel baggrund end dansk er i god gænge, og fra 2024 finansieres dette arbejde på anden måde. Stiftsrådet har støttet "Mariaprojektet", et projekt, som har vist nye måder for hvordan kirken kan arbejde med sociaetik. Stiftsrådet har igangsat udviklingsprojektet Ræk ud! om nye måde at være kirke for børnefamilier og unge voksne, som afsluttes i sommeren 2024. Endelig er der igangsat arbejde med grøn omstilling af kirkerne, og der er holdt et par seminarer herom. Den planlagte styrkelse af kommunikation med unge voksne er endnu ikke igangsat, men forventes at blive det i 2024.

### 4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et merforbrug på 418.803 kr. Merforbruget er finansieret af overskuddet hensat fra tidligere år. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2023 på 6.045.289 kr., hvilket svarer til 1 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

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

Årets økonomiske resultat på -418.803 kr. er sammensat som vist herunder i tabellerne 4.7.2.1. og 4.7.5.

**Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2023 - formålsopdelt (kr.)**

Formål	Regnskab	Budget	Periodens
	2023	2023	forskel
75 Kommunikation	1.088.085	1.096.000	-7.915
76 Formidling	3.848.299	5.016.500	-1.168.201
77 Udviklingsprojekter	637.431	211.500	425.931
78 Mellemkirkeligt	274.061	222.000	52.061
79 Andet	616.215	100.000	516.215
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>	<b>6.464.092</b>	<b>6.646.000</b>	<b>-181.908</b>
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-6.464.092</b>	<b>-6.646.000</b>	<b>181.908</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag	-6.045.289	-6.045.289	-
Dækning af merforbrug	-418.803	-600.711	181.908
Hensat overskud	-	-	-
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Som det fremgår af ovenstående tabel havde stiftsrådet budgetteret med et underskud på 600.711 kr.

Dette giver en difference mellem årets resultat og det budgetteret resultat på 181.908 kr. Differencen kan forklares ved generelle periodemæssige udsving i udgifterne.



Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2023 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2023	Budget 2023	Periodens forskel
<b>75 Kommunikation</b>	<b>1.088.085</b>	<b>1.096.000</b>	<b>-7.915</b>
POK - Løn	-21.183	-	-21.183
Religionspædagogisk udvalg	166.509	256.000	-89.491
Stiftsudvalg for Praktisk Teologi BS	216.072	260.000	-43.928
Stiftspræstekursus BS	324.205	430.000	-105.795
Stiftsårbog BS	207.684	-	207.684
Efteruddannelse af præster	121.339	75.000	46.339
Særlige tiltag PSJ	73.457	75.000	-1.543
<b>76 Formidling</b>	<b>3.848.299</b>	<b>5.016.500</b>	<b>-1.168.201</b>
Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	890	-	890
POK - Løn	2.583.974	3.598.000	-1.014.026
POK - Personaleudgifter	107.879	200.000	-92.121
POK - Lokaler	246.918	250.000	-3.082
POK - Kontordrift	110.994	100.000	10.994
POK - EDB og telefon	48.511	75.000	-26.489
Ungeudvalget (Stiftsudvalg)	168.215	50.000	118.215
POK - Overhead	-	50.000	-50.000
Folkekirkens Skoletjeneste Frederiksberg	273.078	300.000	-26.922
Folkekirkens Skoletjeneste Amager BS	81.000	81.000	-
Stiftsudvalget Folkekirkens Messefælless	-	62.500	-62.500
POK - Hjemmeside udvikling og drift	16.969	100.000	-83.031
POK - Sociale medier	14.904	50.000	-35.096
POK - Eksterne arrangementer og forpligt	100.606	100.000	606
POK - Analyser, evaluering mv.	28.551	-	28.551
-	-	-	-
-BS Løn og administration	65.813	-	65.813
<b>77 Udviklingsprojekter</b>	<b>637.431</b>	<b>211.500</b>	<b>425.931</b>
Stiftsudvalg for Diakoni BS	465.417	100.000	365.417
Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm BS	105.000	105.000	-
Bornholms Provsti - Folkemøde	67.015	6.500	60.515
<b>78 Mellemkirke ligt</b>	<b>274.061</b>	<b>222.000</b>	<b>52.061</b>
Stiftsudvalg Folkekirke & Religionsmøde	15.994	11.000	4.994
Mellemkirke ligt stiftsudvalg	103.067	56.000	47.067
Tværkulturelt Center	90.000	90.000	-
Amagerland - Din Tro Min Tro	65.000	65.000	-
<b>79 Andet</b>	<b>-5.847.877</b>	<b>-6.546.000</b>	<b>698.123</b>
en kontering	-6.456.297	-6.646.000	189.703
Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	235.166	100.000	135.166
-Stiftsudvalg for Grøn omstilling og kli	8.985	-	8.985
-BS Løn og administration	363.663	-	363.663
-BS Supervision v. Pia Sundbøll	-	-	-
-BS Møder og servicering	607	-	607
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>





## Resultatdisponering

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Københavns Stift 2023 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-6.045.289	6.464.092	418.803	-2.546.482	-2.127.679

### 4.7.3. Forventninger til det kommende år

#### 4.7.3.1. Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2023 er fastsat til i alt **6.045.289 kr.** Det anførte rammebeløb svarer til 1,0 % af den samlede lokale ligning i Københavns stift. Det bindende stiftsbidrag for 2022 udgjorde 5.782.035 kr.

Det bindende stiftsbidrag er fastholdt på 1%. Der er forsat et ønske og behov for at løse en række opgaver i fællesskab. Stiftets afgrænsede størrelse gør det relevant at være fælles om løsninger, som hele stiftet er brugere af.

Det godkendte budget for 2023 indeholder udgifter for 6.646.000 kr. I 2023 er der således budgetteret med et merforbrug på 600.711 kr., som dækkes af tidligere års overskud.

For 2024 er det bindende stiftsbidrag fastsat til 7.556.530 kr. svarende til 1 % af den lokale kirkelig ligning. Procenten for det bindende stiftsbidrag for 2024 er således uændret ift. 2023.

#### 4.7.4. Eksterne påvirkninger

Der er ikke eksterne forhold som forventes af påvirke resultatet og aktivitetsniveauet i 2024.



### 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 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 reoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

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

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

#### Bygninger m.v.

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



### Øvrige

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorizont 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. I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. 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 ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. 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.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen.