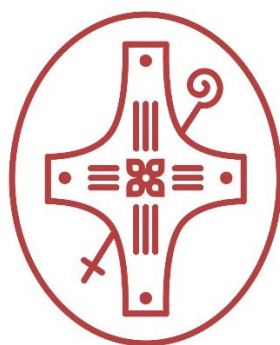


Årsrapport 2024

for

Københavns Stift



Cvr.nr. 78143118

Fællesfonden

Marts 2025

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	11
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	13
2.2.2. Den samlede økonomi.....	14
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	14
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	15
2.3.1.1. Økonomi	15
2.3.1.2. Personaleressourcer	19
2.3.2. Centeradministration	22
2.3.2.1. Økonomi	22
2.3.2.2. Personaleressourcer	23
2.4. Målrapportering.....	24
2.5. Forventninger til det kommende år	27
3. Regnskab.....	30
3.1. Resultatopgørelse mv.	30
3.1.1. Resultatdisponering.....	31
3.3. Egenkapitalforklaring	36
3.4. Likviditet og låneramme	37
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	37
3.6. Bevillingsregnskab.....	38
4. Bilag	39
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	39
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	41
4.3. Specifikation af årsværksforbrug	42
4.4. Projektregnskaber	46



4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	46
4.4.1.1. Afsluttede projekter	46
4.4.1.2. Igangværende projekter	46
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	47
4.4.2.1. Afsluttede projekter	47
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	47
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	48
4.4.3.1. Afsluttede projekter	48
4.4.3.2. Igangværende projekter	48
4.5. Legatregnskaber	49
4.6 Forvaltning af øvrige aktiver	50
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag	50
4.7.1 Faglige resultater	51
4.7.2 Den samlede økonomi	51
4.7.3. Forventninger til det kommende år	54
4.7.3.1. Økonomiske rammer	54
4.7.4. Eksterne påvirkninger	54
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	55



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

København, den 21. marts 2025



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 Folkekirkens 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 2024 har der været stor fokus på at få håndteret arbejdsmiljøproblemer i stiftet, ligesom der har været afholdt seminarer for provster, tillidsrepræsentanter, arbejdsmiljørepræsentanter og præster med fokus bl.a. på psykologisk tryghed. Det i 2023 igangsatte supervisionsprojekt om gruppesupervision, individuel supervision, ad hoc supervision, supervision for nyuddannede præster og for hospitalspræster med bistand fra det bindende stiftsbidrag drives videre med stor succes.

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.

Der skal kontinuert være fokus på at strukturen for folkekirken følger strukturen og demografien i samfundet i øvrigt.

Kirken i København skal rumme og møde København i dag.



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

Kirken skal være til stede og inddrage mennesker alle steder i byen, også i de nye bydele der skyder op, og derfor vil der på sigt være behov for at bygge kirke i Sydhavnen, i Ørestad og i Nordhavn. Der er i slutningen af 2015 købt et grundstykke til brug for en ny kirke på Teglholmen, Sydhavn sogn, og i 2016 har der været udskrevet arkitektkonkurrence for en ny kirke i Sydhavn sogn. Der er i 2018 åbnet en kirkosal 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, der har været afholdt arkitektkonkurrence og ved årsskiftet 2024/2025 er grundstykket ved at blive forberedt til byggeri.

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

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

Folkekirken skal være en levende del af bybilledet og skal nå offentligheden på dens betingelser ved en 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 præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

4. Folkekirkens økonomi:

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

Centre

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

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

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

- Den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:
 - kundekontakt og telefonisk rådgivning
 - journalisering
 - sagsbehandling
 - anvisning af forsikringserstatning 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 var der fokus på at få afsluttet en række enterprisesager 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.

- Budgetfølgegruppen har i 2024 godkendt Forsikringsenhedens ansøgning om en ny forretningsmodel. Hovedpunkterne i ansøgningen kan sammenfattes som følger:
 - Forsikringsenheden adskilles delvist fra stiftsadministrationen med medarbejdere, som er 100% dedikeret til centeropgaven.
 - Der ansættes en teamleder med erfaring fra forsikringsverden.
 - Der allokeres samlet 5,5 årsværk til Forsikringsenheden inden udgangen af 2025.
 - Rådgivningsdelen opprioriteres med fokus på enterprisesager, sikringsrådgivning, gå-hjem-møder etc.
 - Forsikringshåndbogen og instrukser opdateres.
- I løbet af 2024 har Forsikringsenheden haft opslået en teamlederstilling 3 gange uden at det er lykket at finde en kvalificeret kandidat. Der arbejdes derfor i retning af at entrere med rekrutteringsfirma med henblik på rekruttering af en egnet kandidat.

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 2024, heraf et møde med overnatning på Bornholm.

Der har afholdt været 3 ordinationer med i alt 9 ordinanter, hvor der i 2023 var 6 ordinanter.

21 præster er ansat efter opslag heraf 1 barselsvikarer, hvor der i 2023 blev ansat 19 præster efter opslag, og i DSUK er 1 præster ansat efter opslag, hvor der i 2023 blev ansat 2 præster.

Der i året foretaget 21 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 211,7 ved udgangen af 2024. Det samlede forbrug af årsværk (eksklusive lokalfinansierede præster) var ved udgangen af 2024 204,8 og var



fordelt på 179,9 (2023: 183,4) tjenestemandstillinger og 25,9 (2023: 24,0) overenskomstansatte (inklusive vikarer).

Københavns Stift har i 2024 haft et mindreforbrug på præstebevillingen, og overholdt præstenormeringen. Se forklaringer i afsnit 2.3.1.1.

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 2024 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, hvor formålet er at tilbyde undervisningsinstitutionerne projekter og arrangementer inden for de fag og emner, hvor folkekirken kan uddybe og supplere med samtale, oplysning og oplevelse.

I 2024 afsluttedes et projekt 'Ræk Ud' der skal møde unge voksne. Det er ønsket, at delelementer af projektet forankres i en række kirker i stiftet i løbet af 2025.

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, og igennem hele 2024 har der været arbejdet ihærdigt på at få færdiggjort Bibliariet til den planlagte åbning ultimo januar 2025.

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.



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.

Københavns stift er sekretariat for bispemøderne.

I slutningen af 2023 blev der for en fælles ansøgning fra biskopperne ansat en seniorkonsulent, der bistår biskopperne med opgaver af fælles??? Seniorkonsulenten har af praktiske årsager kontorplads i Københavns stift.

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.

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 og 2024.

Der har været afholdt to introkurser for kirkefunktionærer og præster fra Helsingør og Københavns stifter i henholdsvis maj og november med deltagelse af tilsammen 92 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 har været under evaluering og fra og med 2025 implementeres en ny og forhåbentlig endelig model.

Tidsforbruget i centret i 2024 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 på ny haft en høj prioritet i 2024, men trods forventninger om det modsatte, sker der fortsat ikke den ønskede reduktion i antallet af anmeldelser. Efter væksten fra 2021 til 2022 hvor antallet steg fra 718 til 900 anmeldelser, blev der i henholdsvis 2023 og 2024 modtaget 905 og 932 skadesanmeldelser.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

I alt var der pr. 31. december 2024 modtaget 12.569 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 1.913 arbejdsskader). Heraf blev 932 modtaget i 2023 og 11.637 perioden 2013-2023 svarende til et samlet årligt gennemsnit på 1.058. 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 de to storme, der ramte landet i efteråret 2013. Tilsvarende var antallet af modtagne skadeanmeldelser i 2015 ekstraordinært påvirket af stormen i november dette år. Tilgangen af stormskader har haft den indvirkning, at mængden af sager er steget markant 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 årene 2021-2023.

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 lavere årsværksforbrug i 2024 end i 2023, hvilket blandt andet kan forklares ved, at det er blevet vanskeligere at for stiftsadministrationerne at frigive ressourcer i såvel Københavns som i Helsingør Stift. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen har således fortsat vist sig at være mere tidskrævende end forventet, og der er således stadig 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 haft har ressourcer til at løfte disse opgaver, hvilket den nye forretningsmodel, som omtalt i afsnit 2.1.6 har til formål at afhjælpe.

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.

Forsikringshedens mål for 2024 – udarbejdelse af vejledning til brug for arkitekter – er ikke opfyldt, da der ikke er udarbejdet en vejledning. Vejledningen skal placeres i byggevejledningen på FIN. Vejledningen er under udarbejdelse og forventes lanceret inden sommeren 2025.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som 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 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, og der har ikke været efterspørgsel i 2024. Det er planen at gennemføre en række webinarer for nye formænd, kontaktpersoner og kirkeværger i løbet af 1. halvår 2025.

Til gengæld har det udvidede tilbud om konsulentrunder blevet positivt modtaget, og der er allerede planlagt nye konsulentrunder for 2025.

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. 1.169, mod et underskud i 2023 på t.kr. 198, hvor resultatet var påvirket af et merforbrug på stiftsadministrationen og et mindreforbrug på præstebevillingen

Resultatet for 2024 er sammensat af et merforbrug på delregnskab 2 (præstebevillingen) og et mindreforbrug på delregnskab 3 (stiftsadministrationen).

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. 1.338 fra 2023 til 2024, hvilket i al væsentlighed skyldes en reduktion i den likvide beholdning.

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.	2023	2024	2025
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-144.819	-149.506	-157.602
Ordinære driftsomkostninger	145.578	151.557	156.723
Resultat af ordinær drift	760	2.051	-879
Resultat før finansielle poster	552	1.582	0
Årets resultat	198	1.169	0

Københavns Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	15.109	13.771	
Egenkapital	3.095	4.265	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-18.204	-18.036	

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	-144.634	-613	145.984	737
Centeradministration	0	-1.129	1.129	0
Øvrige	-3.462	-8.437	12.332	432
Total	-148.096	-10.179	159.445	1.169

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	-131.838	-83	133.451	1.530
Stiftsadministration	-12.796	-530	12.533	-793
Total	-144.634	-613	145.984	737

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-131.838	-83	133.451	1.530
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-124.346	-1	125.679	1.332
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-6.082	0	6.048	-33
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-1.410	-31	1.673	231
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-51	51	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.

Antal af præsteårsværk, 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 endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2024 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-præsternes feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Fællesfondsbevillingen dækker endvidere 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 2024.

Præstelønsbevillingen var i 2024 udfordret, da overenskomstresultatet, sammen med afskaffelsen af Store Bededag, gav en højere lønstigning end forventet, og dermed en højere lønomkostning end den årlige procentregulering af bevillingen kunne dække.

Det stod derfor hurtigt klart, at stifterne ikke kunne fortsætte med samme præstebemanning i 2024 som i 2023, hvilket i marts førte til, at biskopperne besluttede to ting:

Gennemførelsen af en generel sparerunde, herunder øgede vakanceperioder i ubesatte stillinger, større opmærksomhed på anvendelse af vikarer, reduktion i puljen til lokalløn m.m.

En bevillingsomflytning med det formål at tilgodese stifter, der forventedes at være særligt udfordret i 2024.

Stifterne har selv valgt, hvordan besparelserne skulle gennemføres, idet det eneste "centrale" krav var en minimumsreduktion af den planlagte pulje til lokalløn på 25 %.

Resultatet er, at stifterne i 2024 har gennemført en reduktion i årsværksforbrug på præster på mere end 25 årsværk i forhold til 2023, hvilket har gjort det muligt at overholde bevillingen til præsteløn i 2024.

På trods af reduktionen i årsværksforbruget fra 2023 til 2024, så viser 2024, at de 10 stifters bevillingsudnyttelse er steget fra en bevillingsudnyttelse på 99,2 % i 2023 til en bevillingsudnyttelse på 99,5 % i 2024 på præstebevillingen (inkl. feriepengeforpligtelsen).

Selvom et mindre forbrug på 0,5 % vurderes som værende meget tilfredsstillende, så medførte stifternes hårde opbremsning hen over sommeren, ved udskydelse af fastansættelser og ansættelse af vikarer m.m., et mindre forbrug på bevillingen, der blev større end forventet. Opbremsningen kunne have været reduceret, hvis et bedre prognoseværktøj havde været tilgængeligt fra starten af året, hvilket viser, at der stadig er et behov for at fortsætte forbedringerne på dette område.

For Københavns Stift udviser formål 21 og 22 samlet en negativ budgetafvigelse på t.kr. 1.299, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 101,7. Imidlertid er der i præstelønsbevillingen inkluderet et mindreforbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 428, hvorfor der isoleret på lønnen har været et merforbrug på t.kr. 1.547. Dette svarer til en udnyttelsesprocent på



101,2. I forbindelse med bevillingsomflytningen afgav Københavns Stift t.kr. 2.712 til de øvrige stifter, hvilket satte bevillingen under pres resten af året. Uden bevillingsomflytningen ville præstebevillingen have udvist et mindreforbrug på t.kr. 1.166.

Årsværksforbruget udviser en mindreforbrug på 8,7 (tabel 2.3.1.2.1), hvilket kan holdes op imod et mindreforbrug på 5,6 i 2023. Udviklingen i årsværksforbruget kan i al væsentlighed forklares ved sparerunden og den deraf følgende tilbageholdenhed med hensyn til nyansættelser og brug af vikarer.

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 merforbrug på t.kr. 231 og samlet er forbruget t.kr. 316 højere end i 2023. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Forbruget til befordring og flyttegodtgørelser har været på niveau med 2023, hvorfor stigningen i al væsentlighed knytter sig til tjenestedragter.

Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Københavns Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-12.796	-530	12.533	-793
- heraf generel ledelse og administration	-4.270	-177	4.182	-264
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.777	-115	2.720	-172
- heraf rådgivningsopgave	-1.085	-45	1.063	-67
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-3.376	-140	3.306	-209
- heraf samskabelsesopgaver	-18	-1	17	-1
- heraf særlige projekter	-1.271	-53	1.245	-79
Generel virksomhed i alt	-12.796	-530	12.533	-793

Stifterne har i 2024 fået en permanent bevillingsforøgelse på ca. 16 mio. kr. Bevillingsforøgelsen anvendes til fastholdelse af kvaliteten i stifternes kerneopgaver, samt til dækning af et øget opgaveomfang på områder som kommunikation, rådgivning af menighedsråd, sekretariatsfunktion for biskopperne m.m. I 2024 var bevillingsforøgelsen delvist finansieret via stifternes og centrenes fælles mindre forbrug fra tidligere år.

Herudover har stifterne fra 2025 fået genindført en bevilling på lidt over 4 mio. kr. til varetagelse af samskabelsesopgaver, en opgave der i 2024 også er løst via stifternes og centrenes fælles mindre forbrug fra tidligere år.

Stiftets økonomiske resultat for 2024 afspejler opdateringen af bevillingen, idet der samlet har været mindreforbrug i året på t.kr. 793. Resultatet fordeler sig med et mindreforbrug på t.kr. 13 på driften og et mindreforbrug på lønnen på t.kr. 780.



Fra og med 2024 indgår bevillingen til studentermenigheden (tidligere delregnskab 7, formål 35) i stiftsadministrationens drift. Studentermenigheden har i alt anvendt t.kr. 522 i 2024, hvilket primært omfatter løn til en sekretær og huslejeudgifter fra og med 1. august 2024.

I såvel drift som lønbevillingen indgår en indtægt på overhead modtaget fra det bindende stiftsbidrag og Folkekirke og Religionsmøde på samlet t.kr. 365.

Folkekirke og Religionsmøde

Om 2025: Der ses frem imod et år, hvor anvendelsen af antologien En verden til forskel i FUV-kursus og ved forskellige seminarer kommer til at fylde. Ligeledes vil lancering og brug af Teologisk Basispapir og Samtaleåbneren være i fokus. Der afholdes studieorlov i april til juni og i maj til august.

Helt særligt for året vil være et stort fokus på facilitering af etablering af Nationalt Forum for Tros- og livssynssamfund.

Om 2024: Året blev præget af nordisk samarbejde. Afholdelsen af den 11. Nordiske Dialogkonference, hvor det oprindelige religionsmøde (i en dansk kontekst med det grønlandske, for de andre nordiske lande blandt andet med det samiske) blev behandlet.

CORE Forum, Finlands nationale interreligiøse forum besøgte F&R i januar, inviterede til konference i Helsinki, hvor F&R deltog, og bidrog til den danske proces omkring Forum på FU-møde med Laura Huovinen.

Udgivelse af Samtaleåbneren til brug på plejehjem, skoler, hospitaler og fængsler.

Afholdelse af Kristent-Muslimsk Samtaleforum i Vejle og Jelling i samarbejde med Haderslev Stift under overskriften "Hvad fortæller Jelling os? Religiøs identitet og folk – i krig og fred."



2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Københavns Stifts årsværksforbrug præster	2023	2024
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	211,2	211,7
Tjenestemandsansatte præster	183,5	178,1
Overenskomstansatte præster	14,4	16,5
Fastansatte i alt	197,9	194,6
Barselsvikarer	2,7	1,2
Vikarer i øvrigt	11,5	10,9
Vikarer i alt	14,2	12,1
Forbrug indenfor normering i alt	212,1	206,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	0,9	-4,9
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,5	-3,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-5,6	-8,7

Tabel 2.3.1.2.2 Københavns Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2023	2024
	Årsværk	Årsværk
Normering	211,2	211,7
Sognepræster (inkl. vikarer)	195,2	192,6
Fællesfundspræster	10,4	10,3
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	205,6	202,9
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-5,6	-8,7
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	8,3	12,0

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.

Der har samlet set ikke været en helt optimal udnyttelse af de præstelige ressourcer i 2024, 202,9 , hvor der i 2023 er brugt 205,6 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

Tabel 2.3.1.2.3 Københavns Stiftsadministrations årsværksforbrug		
	2023	2024
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	5,0	4,1
Præster	3,0	2,7
Rådgivning	1,1	1,0
Tilsyn og styrelse	2,9	3,3
Samskabelse	0,0	0,0
Projekter	0,4	1,2
Almindelig virksomhed i alt	12,4	12,4
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,2	0,1
Opgaver med ekstern medfinansiering	4,3	4,0
Projekter og ekstern finansiering i alt	4,5	4,1
Stiftsadministration i alt	17,0	16,4

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i København Stift opdelt på sagstyper. Der har været en forskydning i årsværksforbruget på sagsopgaver, men samlet er forbruget, 12, 4, uændret i forhold til 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 og lønforhandling, 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 2024 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 2024 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-1.129	1.129	0
- heraf Forsikringsenheden	0	-1.129	1.129	0
Total	0	-1.129	1.129	0

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 2024 for Forsikringsenheden et resultat på kr. 0, idet der for 2024 bliver afregnet for afholdte udgifter og anvendte tid. Indtægterne på t.kr. 1.129 dækker således over de faktiske afholdte udgifter i året. Dermed ender Forsikringsenhedens resultat isoleret for 2024 på kr. 0.

Omkostningerne i 2024 er t.kr. 62 højere end i 2023 og kan primært forklares ved den generelle lønudvikling, idet årsværksforbruget er faldet i forhold til året før.

Der fokuseres fortsat på at få afsluttet ældre sager (herunder rykninger af skadeanmeldere). Der er imidlertid sket en stigning i antallet af åbne sager pr. 31. december 2024 i forhold til samme tidspunkt i 2023, hvilket blandt andet kan forklares ved at antallet af anmeldelser i 2024 har fortsat på samme høje niveau som i 2022 og 2023, samt den generelle udfordring med at allokere ressourcer fra stiftsadministrationerne til Forsikringsenheden.

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. Som omtalt i afsnit 2.1.6 har budgetfølgegruppen givet tilsagn til en ny forretningsmodel, hvor implementeringen allerede er påbegyndt. Modellen skal evalueres senest i 2027 med henblik på at vurdere, om de besluttede organisationsændringer og budgetforøgelsen har resulteret i den forventede samlede gevinst for folkekirken.

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	Heraf	Heraf
	center København	Stift	Helsingør
		Stift	Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-4.031	-1.129	-2.902
- heraf salg af varer og tjenester	-4.031	-1.129	-2.902
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	4.031	1.129	2.902
-heraf løn	1.816	935	881
- heraf øvrige omkostninger	2.215	194	2.022
Årets resultat	0	0	0

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Forsikringsenheden fordelt på de to stifter. Det skal bemærkes at der ikke er sket intern eliminering 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. 1.129 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 2024 er anvendt 0,2 færre årsværk på forsikringssager end i 2023. 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.

Tabel 2.3.2.2 Københavns Stift centeradministration - årsværksforbrug

	2023	2024
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	1,7	1,4
Almindelig virksomhed i alt	1,7	1,4
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,1	0,1
Forsikringsenheden i alt	1,7	1,5



2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes Fælles mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Understøttelse af implementeringen af nye arbejdsgange, skabeloner og standardbreve i forbindelse med præsteansættelser. Effektivisering af arbejdsopgaver.			
Delmål 1: Udarbejdelse af undervisningsmateriale til alle ansatte bispesekretærer, der omfatter både • undervisning i Word (brug af skabeloner og standardbreve i F2) og i F2 som en del af arbejdsgangsflowet samt • den praktiske tilrettelæggelse af undervisningen for alle bispesekretærer	• Målet er opfyldt, hvis undervisningsmaterialet er udarbejdet og undervisningen er tilrettelagt i første kvartal 2024. • Målet er delvist opfyldt, hvis kun undervisningsmaterialet er udarbejdet, men ikke tilrettelæggelsen af undervisningen er på plads med udgangen af 1. kvartal. • Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af delene er på plads med udgangen af første kvartal 2023.	Undervisningsmaterialet er udarbejdet i første kvartal 2024 og undervisningen for såvel Stiftskontorchefer og Bispesekretær er tilrettelagt i første kvartal 2024. Stiftskontorchefer blev undervist den 10. april 2024 og Bispesekretærer bliver undervist den 5. september 2024	Målet er opfyldt.
Delmål 2: Inden udgangen af tredje kvartal skal alle de bispesekretærer, der ønsker undervisning, have været undervist.	• Målet er opfyldt, hvis der med udgangen af fjerde kvartal 2024 er udarbejdet både et koncept for undervisning af nye bispesekretærer samt en intro til Kirkeministeriets ansatte. • Målet er delvist opfyldt, hvis der ved udgangen af fjerde kvartal kun er udarbejdet enten undervisningsmateriale til bispesekretærerne eller en intro til	Alle bispesekretærer er undervist på et kursus, der blev afholdt i Odense den 5. september 2024, hvor mere end 90% af alle bispesekretærer deltog. Stiftskontorcheferne er undervist i april måned 2024.	Målet er opfyldt



	Kirkeministeriets ansatte. • Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de to ovenstående aktiviteter er gennemført ved udgangen af fjerde kvartal.		
Delmål 3: Sideløbende med undervisningen af bispesekretærene udarbejdes materiale til undervisning af nye kommende bispesekretærer og en intro til Kirkeministeriets ansatte, der arbejder med ansættelse af præster.	• Målet er opfyldt, hvis der med udgangen af fjerde kvartal 2024 er udarbejdet både et koncept for undervisning af nye bispesekretærer samt en intro til Kirkeministeriets ansatte. • Målet er delvist opfyldt, hvis der ved udgangen af fjerde kvartal kun er udarbejdet enten undervisningsmateriale til bispesekretærene eller en intro til Kirkeministeriets ansatte. • Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de to ovenstående aktiviteter er gennemført ved udgangen af fjerde kvartal.	Målet er opfyldt – der ligger en introduktionsplan klar til alle nye bispesekretærer, og planen vil blive lagt ind i grupperummet på FIN.	Målet er opfyldt
Byggesager – hurtig og effektiv sagsbehandling			
Delmål 1: 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.	• Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. • Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.	Der blev i regnskabsåret færdigbehandlet 54 sager. 47 ud af 54 sager blev færdigbehandlede af stiftet inden for 35 dage – svarende til 87,03	Målet blev opfyldt for året.



	• Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.		
Delmål 2: Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	• Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er ikke opfyldt, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.	Der blev i regnskabsåret færdigbehandlet 54 sager. 51 ud af 54 sager blev færdigbehandlede af stiftet inden for 35 dage – svarende til 94,44%.	Målet blev opfyldt for året.
Københavns Stifts mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Byggekonsulentrunder			
Der afholdes i alt 4 byggekonsulentrunder i Københavns stift i løbet af 2024. Én på Bornholm og tre i resten af stiftet, hvor der holdes konsulentrunder for flere provstier samlet.	• Målet er opfyldt, hvis der afholdes i alt 4 byggekonsulentrunder. • Målet er delvist opfyldt, hvis der afholdes 3 byggekonsulentrunder • Målet er ikke opfyldt, hvis der afholdes 2 eller færre byggekonsulentrunder.	10. april: Gennemført med besøg i fem kirker. - 19. juni: Gennemført med besøg i tre kirker - 29. maj (Bornholm): Gennemført med besøg i seks kirker. - 1. oktober blev gennemført med 3 besøg. - 5. november var planlagt, men blev aflyst på grund af manglende tilmelding.	Målet blev opfyldt for året.
Forsikringsenhedens mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
FE - Udarbejdelse af vejledning til brug for arkitekter			
Der udarbejdes en vejledning til brug for arkitekter, der vejleder menighedsråd i forbindelse med nybyggeri.	• Målet er opfyldt, hvis vejledning er udarbejdet i 1. halvår 2024 og har været i peer review. • Målet er delvist opfyldt, hvis der i 3. kvartal er	Vejledningen er fortsat under udarbejdelse.	Målet er ikke opfyldt.



Vejledningen skal placeres i byggehåndbogen	udarbejdet en vejledning, men den ikke har været i peer review. • Målet er ikke opfyldt, hvis der i 4. kvartal ikke er udarbejdet en vejledning		
---	---	--	--

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 om nogle år.

I Forsikringsenheden vil der blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år samtidig med implementering af en ny forretningsmodel.

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 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	-148.096	-155.042
Øvrige indtægter	-10.179	-10.662
Omkostninger	159.445	165.705
Resultat	1.169	0

Præstebevillingen	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	-131.838	-140.351
Øvrige indtægter	-83	0
Omkostninger	133.451	140.351
Resultat	1.530	0

Stifterne vil i 2025 fortsætte med at lave fælles interne opfølgninger for præstebevillingen i et forsøg på at minimere budgetafvigelsen ved årets udgang. Det forventes at arbejdet med en fælles rapporteringsmodel fortsættes med henblik på at optimere forbruget på tværs af alle stifter.

Stigning i grundbudgettet for 2025 skyldes den almindelige indeksregulering af bevillingen samt indregning af overenskomstreguleringen i 2024.



Stiftsadministration	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	-12.796	-12.999
Øvrige indtægter	-530	-160
Omkostninger	12.533	13.159
Resultat	-793	0

Stiftsadministrationerne håber fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2025, 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 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-1.129	-2.400
Omkostninger	1.129	2.400
Resultat	0	0

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 2024 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 ind i 2024 og der vil også i 2025 være fokus på at få funktionspræsternes opgaver konsolideret.

Der vil fortsat være stor fokus på arbejdsmiljøet, og der vil i 2025 også 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 og dårligt arbejdsmiljø 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 provstiudvalgene. Stiftsrådet lancerer fortsat en række planer og ønsker for det Københavnske kirkelivs udvikling, hvor stiftsadministrationen skal bistå i udviklingen og gennemførslen.

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 og 2024, men forventes genoptaget i 2025. 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, Imødekommenhed, 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 kirkefunktionærerne.

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.

Resultatopgørelse

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Københavns Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
4.1.1	Indtægtsført bevilling				
	10XX Indtægtsført bevilling		-143.434.253	-148.096.215	-155.042.173
	Salg af varer og tjenesteydelser				
	11XX Eksternt salg af varer og tjenesteydelser		-159.004	-153.604	-159.901
	12XX Internt salg af varer og tjenesteydelser		-1.225.475	-1.256.424	-2.400.000
	Ordinære driftsindtægter i alt		-144.818.732	-149.506.243	-157.602.074
	Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger				
	161X Husleje		95.822	233.639	0
	163X Andre forbrugsomkostninger		0	0	0
	Forbrugsomkostninger i alt		95.822	233.639	0
	Personale omkostninger				
	180X-182X Lønninger		128.590.366	133.695.074	136.799.757
	1883 Pension		17.300.183	18.357.199	12.608.781
	1885-1892 Lønrefusion ¹⁾		-9.782.437	-10.681.394	-1.154.394
	1838-1878 Andre personaleomkostninger		364.831	447.048	0
	Personaleomkostninger i alt		136.472.943	141.817.927	148.254.143
	20XX Af- og nedskrivninger		0	0	0
	17XX Internt køb af varer og tjenesteydelser		2.661.134	2.367.198	1.649.000
	15XX, 22XX Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾		6.348.418	7.138.544	6.819.504
	Ordinære driftsomkostninger i alt		145.578.317	151.557.307	156.722.648
	Resultat af ordinær drift		759.585	2.051.064	-879.426
	Andre driftsposter				
	21XX Andre driftsindtægter		-207.337	-511.873	0
	30XX-33XX Overførselsindtægter		0	-42.647	0
	43XX Overførselsudgifter		0	42.647	0
	46XX Tilskud anden virksomhed		0	0	879.426
	44XX Pensioner, fratrådt personale		0	43.206	0
	42XX Udligningstilskud og generelt tilskud		0	0	0
	Resultat for finansielle poster		552.249	1.582.397	0
	Finansielle poster				
	25XX Finansielle indtægter		-358.108	-420.564	0
	26XX Finansielle omkostninger		3.387	5.593	0
	Resultat for ekstraordinære poster		197.529	1.167.426	0
	Ekstraordinære poster				
	28XX Ekstraordinære indtægter		0	0	0
	29XX Ekstraordinære omkostninger		0	2.036	0
	Årets resultat		197.529	1.169.462	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2025 fremgår af henholdsvis pkt. 2.3.1.1. og pkt. 2.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Københavns Stifts disponering af årets resultat 2024 (t. kr.)	
Årets resultat	1.169
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-793
<u>Folkekirke & Religionsmøde</u>	
- Videreført fri egenkapital	398
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreførte anlægsprojekter	43
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	1.522
Resultat i alt	1.169

Tabel 3.1.1.2 Københavns Stifts reservation til projekter 2024 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Folkekirke og Forsvar i København	-100	0	0	0	0	0	-100
I alt særskilt projektbevilling	-100	0	0	0	0	0	-100
c. Anlægspuljen							
1: Akt. 268273 Vedligeholdelsesarbejde 2023	-43	0	0	43	43	0	0
I alt anlægspuljen	-43	0	0	43	43	0	0
Total reservation til projekter	-142	0	0	43	43	0	-100

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2024 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
Projekt: Folkekirke og Forsvar i København							
Løn	-100	0	0	0	0	0	-100
I alt Projekt: Folkekirke og Forsvar i København	-100	0	0	0	0	0	-100
Total særskilte projekter	-100	0	0	0	0	0	-100



Tabel 3.1.1.4 Københavns Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2024 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Intern omflytning pga. sparekrav	2942008	-2.713	0	-2.713	2-21
Reduktion af godtgørelsesbevillingen til præster	399216	0	-74	-74	2-24
Omflytninger i alt		-2.713	-74	-2.788	
Udmøntning af stifternes mindre forbrug fra 2023	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Udmøntning af stifternes mindre forbrug	383573/2913375	923	383	1.306	3-10
Udmøntning af stifternes mindre forbrug fra 2023 i alt		923	383	1.306	
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		-1.790	308	-1.482	

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2024 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
			tillægs-bevillinger			
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	7.410	923	8.333	7.553	-780
	Øvrig drift	4.080	383	4.462	4.450	-12
3.- Stiftsadministration i alt		11.490	1.306	12.796	12.003	-793
3.- Folkekirke & Religionsmøde	Lønsum (konto 18)	1.347	0	1.347	1.759	412
	Øvrig drift	457	0	457	443	-14
3.- Folkekirke & Religionsmøde i alt		1.804	0	1.804	2.201	398
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0		0	1	1
	Øvrig drift	0		0	-1	-1
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		13.293	1.306	14.599	14.205	-395

Stiftsadministrationerne fik for 2024 og frem forøget bevillingen for at fastholde standarden i opgaveløsningen, samt for at kunne løse et øget opgaveomfang. Til delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen besluttede stifterne, at ikke disponerede videreførelser i stiftsadministrationer og centre ved udgangen af 2023 solidarisk skulle indgå som en delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen i et forventet omfang af ca. 8 mio. kr. Videreførelserne blev overført til fællesfonden og her reserveret til formålet. Den solidariske løsning indebærer, at alle stifters videreførelser ved udgangen af året gik i nul (udover disponerede videreførelser samt eventuelle særbevillinger).



Bevillingen for 2024 blev derfor tildelt af 3 omgang i takt med at ikke forbrugte midler fra tidligere år blev opgjort og fordelt.

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)						
Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	-780	0	0	0	-780
	Øvrig drift	-12	0	0	0	-12
3.- Stiftsadministration i alt		-793	0	0	0	-793
3.- Folkekirke & Religionsmøde	Lønsum (konto 18)	412	-341	0	0	71
	Øvrig drift	-14	-673	0	0	-687
3.- Folkekirke & Religionsmøde i alt		398	-1.014	0	0	-617
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	1	-100	0	0	-99
	Øvrig drift	-1	0	0	0	-1
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	-100	0	0	-100
3.- Videreførsler i alt		-395	-1.114	0	0	-1.509

Af ovenstående tabel fremgår at Københavns Stift samlet har t.kr. 1.509 til videreførelse, som fordeler sig på Folkekirke & Religionsmøde med t.kr. 617 og t.kr. 100 til projekter med særskilt bevilling.

For stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) er der t.kr. 793 i videreførte midler, som fordeler sig med t.kr. 780 på løn og t.kr. 12. Imidlertid forventes en større del af de videreførte midler anvendt i 2025. Blandt andet vil der skulle anvendes ca. 200 t.kr. mere til husleje i 2025 end i 2024 vedrørende studentermenigheden samt blive foretaget flere nødvendige vedligeholdelsesopgaver. Derudover vil medarbejderkapacitet blive opnormeret ved ansættelse af en AC 50% til at løse stiftssager.

Tilsvarende forventes et forbrug af dele af de videreførte midler for Folkekirke & Religionsmøde i 2025, idet der er budgetteret med et underskud for året på ca. t.kr. 433. De videreførte midler på t.kr. 617 fordeler sig med en negativ saldo på t.kr. 71 på løn og et positivt beløb på t.kr. 687 for øvrig drift. De videreførte midler, fra før Folkekirke & Religionsmøde blev en del af Fællesfonden, blev anset som en samlet bevilling, og fordelingen på drift og løn efter overgangen afspejlede ikke de faktiske aktiviteter. Der vil derfor blive ansøgt om en omfordeling fra drift til løn af såvel videreførte midler og bevillingen for 2026. De videreførte midler forventes opbrugt i løbet af 2026, hvorfor der overvejes at fremsende en ansøgning til omprioriteringspuljen, med henblik på en tilpasning af bevillingen fra 2027 og frem.



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Københavns Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.377	1.410
	Tilgodehavende feriepenge staten	613015	96	104
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	8.421	8.725
	Likvide beholdninger	63XX	5.215	3.533
	Omsætningsaktiver i alt		15.109	13.771
	Aktiver i alt		15.109	13.771



Tabel 3.2.1. Balance for Københavns Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-22.324	-20.803
	Overført ilde-disponeret	740610-740630	-1.014	-1.409
	Reserveret projekter	740640-75XX	-142	-100
	Likviditetsoverførsler	7468XX	26.576	26.576
	Egenkapital ialt		3.095	4.265
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.497	-2.245
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-740	-522
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-3.028	-2.779
	Skyldige feriepenge	94XX	-9.881	-10.478
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-2.058	-2.012
	Kortfristet gæld ialt		-18.204	-18.036
	Gæld i alt		-18.204	-18.036
	Passiver i alt		-15.109	-13.771

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



3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2024 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2024	3.095
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-142
Heraf overført ikke-disponeret	-1.014
Overført resultat	
Årets resultat	1.169
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	43
Heraf overført ikke-disponeret	-395
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	1.522
Egenkapital pr. 31.12.2024	4.265

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2024 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-780	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-12	-793
I alt stiftsadministration		-793
Folkekirke & Religionsmøde		
Ikke-disp. egenkapital - løn	71	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-687	-617
I alt Folkekirke & Religionsmøde		-617
Viderført projektbev. - løn	-100	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	-100
I alt projekter med særskilt bevilling		-100
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		5.773
TOTAL		4.265

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2024 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	0
Bortfald af videreførte midler	0
Total	0

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

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)		Bev.fin.	Folkekirke &	
	Stiftsadministration	Center	Religionsmøde	Total
Lønbevilling	7.410	0	1.347	8.757
Lønbevilling inkl. TB	8.333	0	1.347	9.680
Lønforbrug under lønbevilling	7.553	0	1.759	9.312
Total	-780	0	412	-368
Akk. opsparing ultimo 2023	0	0	-341	-341
Løn overført til/fra drift	0	0	0	0
Bortfald/omflytning	0	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2024	-780	0	71	-709



3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Københavns Stift					
	Regnskab 2023	Bevilling 2024	Regnskab 2024	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	129.153	131.838	133.368	1.530	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	12.056	14.599	14.205	-395	97
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	775	789	781	-8	99
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	1.522	870	870	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	125	-	43	43	-
Total	143.632	148.096	149.266	1.169	101

Tabel 3.6.2 Københavns Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2024 (t. kr.)				
Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	131.838	133.368	1.530
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		124.346	125.678	1.332
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.082	6.048	-33
- heraf formål 24 - Godtgørelser		1.410	1.642	231
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	14.599	14.205	-395
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		12.796	12.003	-793
- heraf formål 17 - Folkekirke & Religionsmøde		1.804	2.201	398
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	789	781	-8
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	870	870	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	43	43
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	43	43
I alt		148.096	149.266	1.169



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Københavns Stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2023	2024
Debitorer	1.377	1.200
Kompetencefonden	0	51
Deposita	0	159
Total	1.377	1.410

Den største post blandt tilgodehavenderne er debitorer og består i al væsentlighed af faktureringer vedrørende lokalfinansierede og frikøbte præster, samt fakturering af timer solgt til Forsikringsenheden. Deposita knytter sig til lejemål for henholdsvis Studentermenighed og Folkekirke og Religionsmøde.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2023	2024
Periodeafgrænsning	3.193	3.206
Pensionsbidrag	140	155
Gruppeliv	20	20
Låneforeninger	38	37
Boligbidrag	760	809
Varmebidrag	133	145
Nettoløn	4.136	4.354
Total	8.421	8.725

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.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2024 (t. kr.)	Beløb
--	--------------

Ingen hensættelser

Hensættelser i alt	0
---------------------------	----------



Stiftet har ingen langfristet gæld

Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2023	2024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.497	-2.245
Anden kortfristet gæld	-611	-400
Skyldige feriepenge	-9.881	-10.478
Periodeafgrænsninger	-2.058	-2.012
Over- / merarbejde	-129	-122
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-3.028	-2.779
Samlet kortfristede gældsposter	-18.204	-18.036

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.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2023	2024
Anden kortfristet gæld	-221	0
Atp og feriekonto	-210	-215
AUB, AES og AFU	-181	-185
Total	-611	-400

Der er ingen bemærkninger til den øvrige kortfristede gæld.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2023	2024
Forpligtelser	-2.058	-2.012
Total	-2.058	-2.012

Forpligtelser indeholder primært ikke opkrævede varmeudgifter



Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2023	2024
Præster	-8.265	-8.555
Skyldige feriepenge	-8.265	-8.555
Fællesfundspræster	-460	-482
Skyldige feriepenge	-460	-482
Lokalfinansierede præster m.m.	-360	-476
Skyldige feriepenge	-360	-476
Administrativt ansatte	-796	-965
Skyldige feriepenge	-796	-965
Total	-9.881	-10.478

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	6	24.750	148.500
Husleje	18	23.097	415.746
Eventualforpligtelse i alt			564.246

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Københavns Stift 2024 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-1.129	935	194	0
Total	-4.031	1.816	2.215	0



4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Københavns Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2022	2023	2024
Normerede antal præstestillinger	199,5	200,45	200,9
Forbrug antal præstestillinger	195,0	195,2	192,6
Mer-/mindreforbrug	-4,5	-5,3	-8,3
Normede antal fællesfondspræster	10,9	10,7	10,8
Forbrug antal fællesfondspræster	10,7	10,4	10,3
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-0,3	-0,4
Normering i alt	210,4	211,15	211,65
Forbrug indenfor normering i alt	205,7	205,6	202,9
Mer-/mindreforbrug	-4,7	-5,5	-8,7
Forbrug lokalt finansierede præster	6,9	8,3	12,0
Forbrug præster i alt	212,6	213,9	214,9



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2022	2023	2024
Normering (inkl. Fællesfundspræster)	210,4	211,2	211,7
Forbrug tjenestemænd	185,0	183,5	178,1
Forbrug fastansatte OK	14,5	14,4	16,5
Forbrug fastansatte i alt	199,5	197,9	194,6
Vikar forbrug	9,9	11,5	10,9
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	209,4	209,4	205,5
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	-1,0	-1,8	-6,2
Barselsvikarer	3,0	2,7	1,2
DP refusion barsel	-2,3	-2,4	-1,4
Præsteforbrug barsel	0,7	0,4	-0,1
Lønrefusion	-1,9	0,0	0,0
DP refusion sygdom	-2,5	-4,1	-2,4
Fradrag refusion i alt	-4,4	-4,1	-2,4
Total mer-/mindreforbrug	-4,7	-5,6	-8,7
Lokalfin. Præster	6,9	8,3	12,0
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>212,6</u>	<u>213,9</u>	<u>214,9</u>



Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Københavns Stift

	2022	2023	2024
Administration	4,39	5,04	4,12
Generel ledelse	0,82	0,62	0,62
Administration	2,13	2,85	2,14
Økonomi	0,42	0,54	0,55
IT	0,05	0,05	0,08
Ejendoms- og serviceopgaver	0,96	0,98	0,73
Præster	2,45	3,01	2,68
Præster	2,45	3,01	2,68
Rådgivning	1,27	1,07	1,05
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,27	1,07	1,05
Tilsyn og styrelse	3,19	2,95	3,26
Kommunikation	0,00	0,00	0,01
Sekretariatsbetjening	1,23	1,10	0,69
Stiftsråd	0,31	0,24	0,85
Tilsyn og myndighed	1,57	1,44	1,42
Valg	0,07	0,17	0,30
Samskabelse	0,13	0,02	0,02
Samskabelse	0,13	0,02	0,02
Projekter	0,34	0,36	1,23
Koordination af bispemøder	0,34	0,36	1,23
Almindelig virksomhed i alt	11,76	12,44	12,36
Eksternt finansierede opgaver	4,32	4,32	4,02
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	4,32	4,32	4,01
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,00	0,00	0,01
Formål 199 projekter	0,06	0,19	0,06
Nyt intranet	0,06	0,19	0,06
Stiftsadministration i alt	16,14	16,95	16,43



Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Københavns Stift		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Administration	0,37	0,35	0,31	0,12	0,13	0,10
Ledelse	0,07	0,09	0,08	0,01	0,01	0,01
Erfamøder	0,24	0,14	0,14	0,08	0,05	0,05
Brugerundersøgelse	0,04	0,10	0,07	0,03	0,07	0,04
Økonomi	0,03	0,03	0,02	0,00	0,00	0,00
Sagsbehandling	1,84	1,94	1,75	0,88	0,80	0,64
Sagsbehandling	1,84	1,94	1,75	0,88	0,80	0,64
Rådgivning og support	0,35	0,53	0,64	0,29	0,48	0,59
Generelle forespørgsler	0,35	0,53	0,64	0,29	0,48	0,59
Udvikling	0,34	0,39	0,14	0,28	0,25	0,10
Udvikling	0,34	0,39	0,14	0,28	0,25	0,10
Almindelig virksomhed i alt	2,89	3,21	2,84	1,56	1,66	1,43
Eksternt finansieret	0,07	0,09	0,06	0,06	0,08	0,05
Indtægtsdækket	0,07	0,09	0,06	0,06	0,08	0,05
Eksternt finansieret i alt	0,07	0,09	0,06	0,06	0,08	0,05
Center i alt	2,96	3,30	2,90	1,62	1,74	1,48



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

Tabel 4.4.1.1 Afsluttede projekter Københavns Stift 2024 (t. kr.)

Der er ingen afsluttede projekter i 2024 med særskilt projektbevilling

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Københavns Stift 2024 (t. kr.)

Projekt: Folkekirke og Forsvar i København	2021	2022	2023	2024	Total		
Budget	0	415	0	0	415	3-99	3-10
Løn	0	99	0	0	99	3-99	3-10
Omkostning	0	215	1	0	216	3-99	3-10
I alt Projekt: Folkekirke og Forsvar i København	0	-101	1	0	-100		

Igangværende projekt:	Folkekirke og Forsvar
Status for projektførløbet/delresultat ultimo året	Projektet er modnet således, at der er forberedt til ansøgning til omprioriteringspuljen 2023 iht. bevillingens forudsætninger.
Evt. ændring i projektforsudsætninger iflg. oplysning til KM	Der er ikke blevet fremsendt ansøgning til omprioriteringspuljen i 2024. Beløbet er derfor videre ført til 2025.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Det forventes at beløbet vil blive anvendt til formålet i løbet af 2025.



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 2024 (t. kr.)

Projekt: Akt. 268273 Vedligeholdelsesarbejde 2023	2021	2022	2023	2024	Total	
Budget	0	0	127	0	127	9-98
Omkostning	0	0	84	43	127	9-98
I alt Projekt: Akt. 268273 Vedligeholdelsesarbejde 2023	0	0	-43	43	0	

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Københavns Stift 2024 (t. kr.)

Stiftet har ingen igangværende anlægsprojekter

Rapportering:

Igangværende projekt:	
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	
Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM	
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM- godkendelse	



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.)

Legat: KBH Bispeembedes fond	Primo	Bevægelse
Aktiver	10.094	0
Passiver	-10.094	0
I alt Legat: KBH Bispeembedes fond	0	0
Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere	Primo	Bevægelse
Aktiver	1.912	0
Passiver	-1.912	0
I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Lærere	0	0
Legat: Den fælles fond for KBH Kirker	Primo	Bevægelse
Aktiver	1.179	0
Passiver	-1.179	0
I alt Legat: Den fælles fond for KBH Kirker	0	0
Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat	Primo	Bevægelse
Aktiver	2.437	0
Passiver	-2.437	0
I alt Legat: Maltfabrikant O.P.B Møller og Hustrus Legat	0	0
Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster	Primo	Bevægelse
Aktiver	6.288	0
Passiver	-6.288	0
I alt Legat: Understøttelsesfond Enker / Børn af Præster	0	0
Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat	Primo	Bevægelse
Aktiver	2.369	0
Passiver	-2.369	0
I alt Legat: Magister Richard Nordhuus ny Legat	0	0
Legat: Rundetårns Legat	Primo	Bevægelse
Aktiver	3.610	0
Passiver	-3.610	0
I alt Legat: Rundetårns Legat	0	0
Legat: Zions Fond	Primo	Bevægelse
Aktiver	896	0
Passiver	-896	0
I alt Legat: Zions Fond	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	28.785	0

Tabel 4.5.2 Andre aktiver forvaltet af Københavns Stift (t. kr.)

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-23.



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 folkekirkens 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 socialt etik, Folkekirken for internationals samt kommunikation. En række indsatser, som blev igangsat i 2022 og tidligere år er videreført.

Stiftsrådet har sammen med to af stiftsudvalgene og et sogn igangsat udviklingsprojektet Ræk ud! om nye måde at være kirke for børnefamilier og unge voksne, som blev afsluttet i sommeren 2024. Der arbejdes i forlængelse heraf dels med hvordan kirkeudvikling kan organiseres og finansieres på stiftsniveau, og på hvordan de konkrete idéer og koncepter fra Ræk ud! kan afprøves og forankres. Den planlagte styrkelse af kommunikation med unge voksne er endnu ikke igangsat.

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 2024 - formålsopdelt (kr.)

Formål		Regnskab 2024	Budget 2024	Periodens forskel
75	Kommunikation	883.311	1.773.000	-889.689
76	Formidling	4.237.233	5.581.500	-1.344.267
77	Udviklingsprojekter	333.186	405.000	-71.814
78	Mellemkirkeligt	196.631	298.000	-101.369
79	Andet	1.649.875	45.000	1.604.875
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		7.300.235	8.102.500	-802.265
Finansiering i alt		-7.300.235	-8.102.500	802.265
Indtægter bindende stiftsbidrag		-7.556.530	-7.556.530	-
Dækning af merforbrug		-	-545.970	545.970
Hensat overskud		256.295	-	256.295
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	-0

Som det fremgår af ovenstående tabel, havde stiftsrådet budgetteret med et underskud på 545.940 kr.

Dette giver en difference mellem årets resultat og det budgetteret resultat på 802.265 kr. Differencen kan forklares ved generelle periodemæssige udsving i udgifterne.



Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Københavns Stift 2024 - formålsopdelt (kr.)

		Regnskab	Budget	Periodens
Formål		2024	2024	forskel
75	Kommunikation	883.311	1.773.000	-889.689
	Religionspædagogisk udvalg	128.923	463.000	-334.077
	Stiftsudvalg for Praktisk Teologi BS	138.028	365.000	-226.972
	Stiftspræstekursus BS	302.043	415.000	-112.957
	Stiftsårbog BS	206.276	210.000	-3.724
	Efteruddannelse af præster	93.989	170.000	-76.011
	Særlige tiltag PSJ	14.052	150.000	-135.948
76	Formidling	4.237.233	5.581.500	-1.344.267
	Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	15.000	-	15.000
	POK - Løn	2.980.506	3.946.000	-965.494
	POK - Personaleudgifter	127.998	125.000	2.998
	POK - Lokaler	244.410	250.000	-5.590
	POK - Kontordrift	66.961	100.000	-33.039
	POK - EDB og telefon	18.471	50.000	-31.529
	Ungeudvalget (Stiftsudvalg)	161.973	379.500	-217.527
	Folkekirkens Skoletjeneste Frederiksberg	297.441	325.000	-27.559
	Folkekirkens Skoletjeneste Amager BS	81.000	81.000	-
	Stiftsudvalget Folkekirkens Messefælless	33.868	175.000	-141.132
	POK - Hjemmeside udvikling og drift	15.219	20.000	-4.781
	POK - Sociale medier	13.360	25.000	-11.640
	POK - Eksterne arrangementer og forpligt	111.026	100.000	11.026
	POK - Analyser, evaluering mv.	4.188	5.000	-812
	-BS Løn og administration	65.813	-	65.813
77	Udviklingsprojekter	333.186	405.000	-71.814
	Stiftsudvalg for Diakoni BS	134.749	275.000	-140.251
	Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm BS	105.000	105.000	-
	Bornholms Provsti - Folkemøde	87.000	25.000	62.000
	-BS Løn og administration	6.436	-	6.436
78	Mellemkirkeligt	196.631	298.000	-101.369
	Stiftsudvalg Folkekirke & Religionsmøde	6.935	37.000	-30.065
	Mellemkirkeligt stiftsudvalg	58.909	101.000	-42.091
	Tværkulturelt Center	90.000	90.000	-
	Amagerland - Din Tro Min Tro	40.787	70.000	-29.213
79	Andet	-5.650.361	-8.057.500	2.407.139
	en kontering	-7.292.158	-8.102.500	810.342
	Stiftsudvalg økonomi/stiftsråd	365.601	-	365.601
	-Stiftsudvalg for Grøn omstilling og kli	900	20.000	-19.100
	-BS Løn og administration	1.075.933	-	1.075.933
	-BS Sorggrupper	30.864	-	30.864
	-BS Supervision v. Pia Sundbøll	91.697	-	91.697
	-BS Den levende formidler	30.000	-	30.000
	-BS Møder og servicering	46.802	25.000	21.802
Bindende stiftsbidrag i alt		-	-	-



Resultatdisponering

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Københavns Stift 2024 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-7.556.530	7.300.235	-256.295	-2.127.679	-2.383.974

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2024 er fastsat til i alt **7.556.530 kr.** Det anførte rammebeløb svarer til 1,0 % af den samlede lokale ligning i Københavns stift. Det bindende stiftsbidrag for 2023 udgjorde 6.045.289 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 2024 indeholder udgifter for 8.050.500 kr. I 2024 er der således budgetteret med et merforbrug på 493.970 kr., som dækkes af tidligere års overskud.

For 2025 er det bindende stiftsbidrag fastsat til 6.840.993 kr. svarende til 1 % af den lokale kirkelige ligning. Procenten for det bindende stiftsbidrag for 2025 er således uændret ift. 2024.

Det skal bemærkes, at man ifm. fastsættelsen og beregning af det bindende stiftsbidrag for 2025 blev opmærksom på, at provstierne i Københavns Kommune har indbetalt for meget i 2024. Beregningen af deres bidrag er ved en fejl kommet til at inkludere landskirkeskatten. Derfor falder det bindende stiftsbidrag fra 7.556.530 kr. i 2024 til 6.840.993 kr. i 2025. Der er indgået en aftale med provstierne i Københavns Kommune om, at det beløb de ikke skulle have indbetalt i 2024 fratrækkes ifm. opkrævningen af det bindende stiftsbidrag i 2025.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Der er ikke eksterne forhold som forventes af påvirke resultatet og aktivitetsniveauet i 2025.



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 renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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 tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer.

Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. 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 (Pensionsforpligtelsen, 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.