

Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Årsrapport 2014

for

Helsingør Stift



Fællesfonden

Marts 2015  
dok.nr. 32356/15

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af virksomheden.....	3
2.2. Virksomhedens omfang.....	6
2.3. Årets faglige resultater .....	7
2.4. Årets økonomiske resultat.....	8
2.5. Opgaver og ressourcer.....	12
2.6. Målrapportering.....	16
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	16
2.7 Forventninger til det kommende år.....	22
3. Regnskab.....	24
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	24
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	25
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring.....	27
3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....	29
3.5. Bevillingsregnskab .....	29
4. Bilag.....	30
4.1. Noter til resultatopgørelse.....	30
4.2. Noter til balance .....	31
4.3. Indtægtsdækket virksomhed.....	34
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	35

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

## 1. Påtegning

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

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

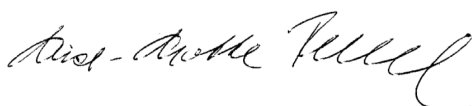
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### *Påtegning*

Det tilkendes gives hermed,

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

Helsingør, den 18. marts 2015



---

Lise-Lotte Rebel  
*Biskop*

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

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

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkenes Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.

- **Stiftsøvrighedsområdet**  
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren, 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 lov om folkekirkenes økonomi af 17. juni 2009 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. 4,6 milliarder kr. Lov om folkekirkenes økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

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.

Helsingør Stift omfatter 13 provstier, 147 sogne og pr. 31. december 2014 var der 312 ansatte præster og provster.

Helsingør Stifts biskop og provster har den 12. maj 2014 drøftet vision for Helsingør Stift, jf. Folkekirke's opgaver i Helsingør Stift i relation til Helsingør Stiftsråd. Der blev formuleret nedenstående:

*"De overordnede opgaver for hele kirken er:*

## **Forkyndelse**

## **Undervisning**

## **Mission**

## **Diakoni**

*I Helsingør Stift understøttes disse opgaver på fornemste vis af de tre konsulenter.*

*Den teologiske konsulent understøtter **forkyndelsen** ved initiativer der understøtter en stadig udvikling og fordybelse af den teologiske kompetence hos både præster og lægefolk.*

*Den religionspædagogiske konsulents fokus er **undervisning** i kristendom på mange planer og i mange sammenhænge.*

*Kommunikationen som understøttes af mediekonsulenten er en del af den **mission** vi alle er forpligtede på.*

*Derimod er **diakoni** mest noget der traditionelt foregår på sogne- og landsplan.*

**Biskop og provster anser derfor en styrkelse af konsulentvirksomheden for en af Stiftsrådets vigtigste opgaver.**

*Mere konkret fandt vi det vigtigt at der i de nærmeste år fokuseres på **nye og varierede steder hvor kirken kan møde folk.***

*Vigtigt er det også at vi tager **den faldende dåbsprocent** alvorligt og iværksætter initiativer der kan afhjælpe dette.*

*Men alt i alt pibler og bobler det med nye ideer og initiativer i Helsingør Stift, og det er dejligt, men det betyder også at der er brug for at der tænkes en større smidighed og kreativitet ind i Stiftsrådets budget."*

Biskoppen og provsterne arbejder videre med målsætningspapiret blandt andet med henblik på et idekatalog.

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets 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. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og

provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder giver juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrigheden i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalget tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationen 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 administrationen i Helsingør Stift 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 opslag af stillinger, udarbejdelse af stillingsbeskrivelser, ansættelse, lønfastsættelse, klagesager, disciplinærsager og afskedigelse. Herudover ydes der rådgivning i forbindelse med sager om samarbejdsproblemer.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

Stiftskontorcheferne anbefalede i 2012 biskopperne, at der udover Folkekirkens Administrative Fællesskab skulle etableres 4 fagcentre indenfor stiftsadministrationerne, hvilket biskopperne tiltrådte. De 4 fagcentre skulle etableres indenfor områderne:

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Århus stifter
- Kirkefunktionærlønninger i FLØS ved Roskilde, Ribe og Haderslev stifter
- Præstelønninger i FLØS ved Fyens stift, herunder stiftsadministrative lønninger i tilknytning til Folkekirkens Adm. Fællesskab i Lolland-Falsters stift
- Screening af plansager ved Aalborg stift

Formålet var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen, og på sigt en effektivisering af driften.

Sideløbende med dannelsen af de 4 fagcentre skulle etableres en forsikringsenhed i Københavns og Helsingør stifter.

Under forudsætning af, at den nødvendige IT-mæssige understøttelse af opgaverne kunne tilvejebringes, var centrene planlagt implementeret fra 1. januar 2013.

Siden 1. juli 2013 har Helsingør Stiftsadministration i samarbejde med Københavns Stiftsadministration varetaget følgende særlige opgaver via Forsikringsenheden:

- Den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

- Kundekontakt
- Journalisering
- Sagsbehandling
- Anvisning af forsikringserstatning/afslag på erstatning

Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelsen af arbejdsskader.

## 2.2. Virksomhedens omfang

Af nedenstående tabel fremgår, at det kirkelige arbejde i stiftet som helhed er gennemført ved 275,98 årsværk og at der i alt er anvendt 137.461 t.kr. til dette formål.

På stiftsadministrationens område er der i alt anvendt 10,25 årsværk (i alt 6.229 t.kr.) på betjening af stiftsadministrationens hovedområder og 2,4 årsværk (i alt 1.856 t.kr.) til betjening af Forsikringsenheden.

De samlede økonomiske aktiviteter for Helsingør Stift er sammenfattet således:

**Tabel 2.2.1 Helsingør Stift økonomiske hovedtal 2014 (t. kr.)**

		<b>Bevilling</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	138.944	137.461	275,98
	Statsrefusion m.m.	-51.159	-51.092	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>87.785</b>	<b>86.369</b>	<b>275,98</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	1.418	1.377	2,10
	Indtægt	-102	-100	
Styrelse	Omkostning	3.897	3.784	5,78
	Indtægt	-281	-276	
Rådgivning	Omkostning	1.468	1.426	2,18
	Indtægt	-106	-104	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	135	131	0,20
	Indtægt	-10	-10	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>6.420</b>	<b>6.229</b>	<b>10,25</b>
<b>Forsikringsenheden</b>				
Ting- og arbejdsskader	Omkostning	0	1.856	2,40
	Indtægt	0	-756	
<b>Forsikringsenheden</b>	<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>1.099</b>	<b>2,40</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>94.205</b>	<b>93.697</b>	<b>288,63</b>

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

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

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

## 2.3. Årets faglige resultater

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder og et Landemode i 2014.

Der har været 2 ordinationer med i alt 10 ordinander.

15 præster er ansat efter opslag.

4 præster er ansat efter § 3.

25 præster er konstitueret i vikariater m.v.

9 præster er ansat med løntilskud.

Biskoppen holder regelmæssige møder med præsternes tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter samt med repræsentanter for distriktsforeningerne.

Biskoppen holder samtaler med alle ansøgere til præstembeder i Helsingør Stift.

Der afholdes møder i Stiftsrådet og møder i udvalg nedsat af Stiftsrådet.

Det normerede antal præstestillinger i Helsingør Stift udgjorde 280,1 årsværk ved udgangen af 2014, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. Antallet af årsværk steg i forhold til 2013, idet der primo 2014 blev overført 0,7 stilling til Helsingør Stift fra andre stifter. Det samlede forbrug af årsværk var ved udgangen af 2014 fordelt på 237,5 tjenstemandsstillinger og 50,2 overenskomstansatte (inklusive vikarer). I 2014 blev der oprettet 1,15 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2014 i alt var 10,9 lokalfinansieret stilling. Som anført har Helsingør Stift beskæftiget 9 præster med løntilskud, hvoraf 2 efterfølgende har fået fast ansættelse i Helsingør Stift, samt yderligere 2 blevet ansat i vikariater. Herudover har stiftet haft 3,75 personer ansat i fleksjob. Der har været 13 ledige stillinger i stiftet i 2014. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,1 måneder. Årsværksforbruget har udgjort 276,0 jf. tabel 2.5.2. Mindreforbruget i forhold til 2013 skyldes blandt andet en tilbageholdenhed i ansættelse af vikarer, idet årets samlede årsværksforbrug ikke har måttet overstige normeringen.

Der pågår løbende drøftelser med menighedsråd og provster om strukturændringer med henblik på den optimale udnyttelse af de gejstlige ressourcer, særligt i forbindelse med stillingsledighed, eventuelt med henblik på pastoratsændringer. Der har ikke været foretaget pastoratsændringer i 2014.

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

Det er ledelsens vurdering, at præsterne overalt i stiftet udviser stor entusiasme og lægger megen energi i at udbrede kirkens budskab. Resultatet betragtes som særdeles tilfredsstillende, og da der fortsat sker megen nytænkning i kirkelivet både blandt præster, menighedsrådsmedlemmer og andre



# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

kirkelegt interesserede, er det forventningen, at også de kommende år viser stor opbakning til kirken i Helsingør Stift.

## 2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på 507 t.kr. Trods et fald på 1.716 t.kr. i forhold til 2013 anses resultatet for tilfredsstillende, idet reduktionen blandt andet skyldes en bedre udnyttelse af præstebevillingen. Resultatet og baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

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

	2012	2013	2014
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-106.508</b>	<b>-110.892</b>	<b>-110.917</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-106.087	-110.111	-109.700
- heraf salg af varer og tjenester	-421	-781	-1.217
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>91.559</b>	<b>94.752</b>	<b>96.534</b>
- heraf løn	83.936	85.906	87.588
- heraf afskrivninger	107	165	160
- heraf øvrige omkostninger	7.516	8.681	8.786
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-14.949</b>	<b>-16.140</b>	<b>-14.383</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.116</b>	<b>-2.219</b>	<b>-496</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.113</b>	<b>-2.223</b>	<b>-507</b>

Helsingør Stifts balance er faldet med 12.585 t.kr. fra 2013 til 2014. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Den væsentligste forklaring på faldet i balancesummen er at de enkelte stifters likviditetsoverskud er blevet samlet centralt hos det Administrative Fællesskab.

**Tabel 2.4.2. Helsingør Stifts balance (t. kr.)**

	2012	2013	2014
Anlægsaktiver i alt	238	590	431
Omsætningsaktiver	19.361	22.756	10.331
<b>Aktiver i alt</b>	<b>19.599</b>	<b>23.347</b>	<b>10.762</b>
Egenkapital	-434	-2.658	10.419
Hensatte forpligtelser	0	-20	-20
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-19.165	-20.669	-21.160
<b>Passiver i alt</b>	<b>-19.599</b>	<b>-23.347</b>	<b>-10.762</b>

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

I nedenstående tabel er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål, samt efterfølgende gennemgået og forklaret.

**Tabel 2.4.3. Helsingør Stifts administrerede udgifter og indtægter 2014 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	87.785	86.369	-1.417	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		76.195	75.548	-646	
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		6.599	6.515	-84	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.492	3.843	-649	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		499	462	-37	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.420	7.328	908	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.420	6.229	-191	
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	1.099	1.099	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.306	1.307	1	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	171	171	-0	4.1.7.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	14.019	14.019	-	4.1.31.
<b>I alt</b>		<b>109.700</b>	<b>109.193</b>	<b>-507</b>	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året. For Helsingør Stift blev 99,1% af præstebevillingen (delregnskab 2, formål 21-23) anvendt (97,9% i 2013), hvilket lå en anelse under landsgennemsnittet på 99,4% (98,0% i 2013). Udnyttelsen af præstebevillingen anses derfor som værende tilfredsstillende.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på 649 t.kr. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttestedgodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Da posten udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet, anses resultatet for tilfredsstillende.

Feriepengeforpligtelse (delregnskab 2, formål 27) udviser en mindre positiv budgetafvigelse. Der er løbende fokus på at sikre, at afholdt ferie indberettes korrekt, hvorfor det vurderes som tilfredsstillende, at årets regulering holdes indenfor budgettet.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) var især påvirket af et merforbrug på administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning. Dette er gennemgået nærmere i forbindelse med tabel 2.4.7. Den generelle drift af stiftsadministrationen viser et overskud på 191 t.kr. hvilket anses for tilfredsstillende, idet der, jf. tabel 2.4.5., er afgivet en bevilling på 724 t.kr. til driften af andre centre.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lov bunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforplig-

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

telser. For 2014 har stiftet overført 3.634 t.kr. til fællesfonden, hvorfor stiftets regnskab på dette område udviser et nul-resultat.

For Helsingør Stift er beregnet følgende nøgletal:

<b>Tabel 2.4.4. Helsingør Stifts finansielle nøgletal</b>	
Bevillingsudnyttelse	99,5%
Bevillingsandel	98,9%
<b>Personaleoplysninger</b>	
Antal årsværk - fast ansatte	288,6
Års værkspris (t.kr.)	480
Lønomkostningsandel	79,0%
Lønforbrug - fast ansatte (t.kr.)	138.680

Med udgangspunkt i tabel 2.4.3. er bevillingsudnyttelsen beregnet som årets faktiske forbrug (109.193 t.kr.) i forhold til budget (109.700 t.kr.).

Jf. tabel 2.4.1. har Helsingør Stift haft ikke bevillingsrelaterede indtægter på 1.217 t.kr. i 2014. Dette svarer til 1,1 % af årets forbrug, hvorved bevillingsandelen har udgjort 98,9 %.

Det samlede lønforbrug består af lønninger til præster (inkl. statsrefusion) samt til ansatte i stiftsadministrationen. Det totale antal årsværk fremgår af tabel 2.2.1., hvilket herefter har dannet grundlag for beregning af den gennemsnitlige årsværkspris.

Samlet er 79,0 % af årets forbrug i Helsingør Stifts årsregnskab anvendt til lønninger, hvilket dog ikke inkluderer pensioner til tjenestemænd.

Helsingør Stift har i 2014 modtaget følgende tillægsbevillinger:

<b>Tabel 2.4.5 Helsingør Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2014 (t. kr.)</b>				
Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	Ialt	Dim.
<u>Tillægsbevillinger</u>				
Helsingør Stift centerimplementering 123109/14	-632	-92	-724	3-10
<u>Bevillinger fra central pulje</u>				
Helsingør Stift anlægspulje 2013	0	38	38	3-10
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>-632</b>	<b>-54</b>	<b>-686</b>	<b>0</b>

Som led i centerimplementeringen for landet stifter, hvor Helsingør og Københavns Stifter i fællesskab overtog administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning, er der sket en omfordeling af bevillingen stifterne imellem. Da Selvforsikringsordningen er indtægtsdækket virksomhed (der modtages betaling for hver behandlet sag), skal en del af Helsingør Stifts fremtidige drift finansieres på denne vis. Helsingør Stift har derfor i 2014 afgivet bevilling på 724 t.kr. til driften af andre centre; primært KAS/GIAS centret.

Der er i 2014 anvendt 38 t.kr. af de bevilligede tillægsbevillinger fra anlægspuljen til vedligeholdelse af Vor Frue Kloster. Ikke udbetalte bevillinger fremgår af nedenstående tabel. Der er hos Den Kgl. Byg-

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

ningsinspektør bestilt en opdatering af vedligeholdelsesrapporten for Vor Frue Kloster og de resterende tillægsbevillinger forventes med udgangspunkt i denne anvendt i 2015.

**Tabel 2.4.6 Helsingør Stifts ikke udbetalte bevilligede tillægsbevillinger 2014 (t. kr.)**

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
<u>Tillægsbevillinger</u>				
<u>Bevillinger fra central pulje</u>				
Helsingør Stift anlægspulje 2014	0	221	221	3-10
Helsingør Stift anlægspulje 2013	0	65	65	3-10
<b>Hensat i alt</b>	0	287	287	

Med henvisning til de udmeldte forventninger til det kommende år i årsrapport 2013, må det økonomiske resultat for stiftsadministration vurderes at være tilfredsstillende, idet der knyttede sig en vis usikkerhed til, hvorledes centerimplementeringen ville påvirke det enkelte stifts økonomiske rammer. Som det fremgår af tabel 2.4.5. har Helsingør Stift afgivet en del af bevillingen til andre centre, men den økonomiske kompensation for arbejde udført for Selvforsikringsordningen har medført, at Helsingør Stift har kunnet realisere en mindre positiv afvigelse på driften.

De ikke anvendte tillægsbevillinger forventes som anført ovenfor anvendt i 2015.

## Administration af Folkekirken Selvforsikringsordning

Som anført overtog Helsingør Stift administrationen Folkekirken Selvforsikringsordning i samarbejde med Københavns Stift pr. 1. juli 2013 (kaldet Forsikringsenheden). Det blev, som angivet i årsrapporten for 2013, besluttet, at et eventuelt over-/underskud skal fremgå af årsregnskabet for Helsingør Stift.

**Tabel 2.4.7 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal 2014 (t. kr.)**

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-1.656</b>	<b>-900</b>	<b>-756</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-1.656	-900	-756
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>2.755</b>	<b>900</b>	<b>1.856</b>
-heraf løn	1.945	705	1.240
- heraf afskrivninger	152	49	104
- heraf øvrige omkostninger	658	146	512
<b>Årets resultat</b>	<b>1.099</b>	<b>0</b>	<b>1.099</b>

Indregnet et underskud på 406 t.kr. fra 2013, er der akkumuleret et underskud på 1.505 t.kr. for Forsikringsenheden.

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Underskuddet er primært påvirket af udgifter til uddannelse, opbygning af forretningsgange samt løbende erfaringsudveksling sagsbehandlerne imellem. Erfaringerne har vist, at der er behov for en mere tidssvarende registreringsplatform, hvor anmeldelse og sagsbehandling kan foretages under et.

Registreringsplatformen er for nærværende under udarbejdelse i samarbejde med Folkekirkens IT-kontor og forventes klar til ibrugtagning senest i 3. kvartal i 2015.

Implementering af platformen forventes at medføre en ikke uvæsentlig økonomisk besparelse, idet forretningsgangene vil blive markant forenklede, samt reducere den gennemsnitlige sagsbehandlingstid.

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

I alt var der pr. 31. december 2014 registreret 3.269 modtagne skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013, hvoraf 1.496 er modtaget i 2014 (1.773 i 2013). Dette skal sammenholdes med, at det var forventet at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200. Det store antal sager, der er anmeldt i 2013 skyldtes to storme, der ramte landet den 28. oktober og den 5. december 2013. Sagerne blev således anmeldt i 2013, men størstedelen af disse blev først sagsbehandlet og afsluttet i 2014. Det store ubehandlede antal sager betød, at sagsbehandlingstiden i 1. halvår af 2014 ikke var tilfredsstillende. På den baggrund ansattes der vikarer både i Helsingør og København til brug for såvel journalisering og sagsbehandling.

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

I 2. halvår 2014 blev der arbejdet med at få defineret behov og krav til et nyt registreringsystem, hvilket der har været anvendt en del tid på. Alle medarbejderne i Helsingør stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og det har generelt været opfattelsen, at der er tilfredshed blandt menighedsråd med ordningen. Der er i gennemsnit 12 - 14 opkald pr. dag, og Helsingør stift passer telefonvagten hver anden uge. Fra 1. januar 2014 overtog Forsikringsenheden rådgivningsopgaven vedrørende anmeldelse af arbejdsskader og to medarbejdere har i den forbindelse været på kursus i arbejds-skadeforsikring på Forsikringsakademiet i 2014.

Samlet set har der været usædvanlig travlt i Forsikringsenheden i 2014. Dette skyldes dels ovenfor nævnte storme med deraf følgende sagspukkel, dels at de ressourcer, der skulle frigives i forbindelse med oprettelse af centre i andre stifter, endnu ikke er realiseret.

På den baggrund vurderes centerets faglige resultater tilfredsstillende.

## 2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 – økonomiske hovedtal 2014 udviser hvorledes årets samlede overskud på 507 t.kr. er fordelt på hovedopgaver, og for delregnskabs 3 vedkommende tillige de hovedformål, der tidsregistreres på i stiftsadministrationen.

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

**Tabel 2.5.1 Helsingør Stift økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)**

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-87.785</b>	<b>-51.092</b>	<b>137.461</b>	<b>-1.417</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-6.420</b>	<b>-1.246</b>	<b>8.574</b>	<b>908</b>
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.420	-490	6.718	-191
- heraf generel ledelse og administration	-2.580	-197	2.700	-77
- heraf personaleopgaver for eksterne	-787	-60	824	-23
- heraf styrelse	-2.163	-165	2.264	-64
- heraf rådgivning	-815	-62	853	-24
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-75	-6	78	-2
Formål 15 - Indt.dæk. virksomhed (forsikring)	0	-756	1.856	1.099
Formål 16 - Bev.fin. Center (xxx)	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>-94.205</b>	<b>-52.338</b>	<b>146.035</b>	<b>-508</b>

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

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

Der blev som tidligere omtalt implementeret et budget- og økonomiopfølgingsredskab i 2014, der har medvirket til at regulere for løbende afvigelser i forbruget i de enkelte stifter.

Samlet har Helsingør Stift anvendt 276,0 årsværk i 2014 af den samlede normering på 280,1, hvilket er nærmere specificeret i nedenstående tabel 2.5.2.

For Stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) har der være et mindre overskud på driften, som stiftet har adgang til at videreføre til fremtidig brug (se tabel 3.2.2. for en nærmere specifikation). Underskuddet for indtægtsdækket virksomhed omfatter administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning i samarbejde med Københavns Stift, hvor det samlede driftsresultat medtages og akkumuleres i Helsingør Stifts årsrapport.

I alt har stiftsadministrationen anvendt 12,7 årsværk (jf. tabel 2.5.3.), hvilket økonomisk har belastet de enkelte formål og hovedopgaver, som specificeret i ovenstående tabel. Heraf har 2,4 årsværk knyttet sig til administrationen af selvforsikringsordningen.

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

**Tabel 2.5.2. Helsingør Stifts årsværksforbrug præster 2014**

	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>280,1</b>
Tjenestemandsansatte præster	239,4
Overenskomstansatte præster	36,1
<b>Fastansatte i alt</b>	<b>275,6</b>
Barselsvikarer	3,8
Vikarer i øvrigt	7,9
<b>Vikarer i alt</b>	<b>11,6</b>
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>287,2</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>7,1</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-11,2
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-4,1</b>
<b>Årsværksforbrug fordelt på præstetyper (efter refusionsfradrag)</b>	
Sognepræster	262,2
Fællesfundspræster	13,8
<b>Forbrug i alt</b>	<b>276,0</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>	
Lokalfinansierede præster	10,9

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

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014, § 20 stk. 2, hvor der samlet for Fællesfonden er normeret 1.892,8 stillinger, hvortil kommer 100 fællesfundspræster. Samtidig er det anerkendt at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes. Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

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

**Tabel 2.5.3. Helsingør Stifts årsværksforbrug i stiftsadministrationen**

Sagstype	2012	2013	2014
<b>Stiftsadministration</b>	<b>11,5</b>	<b>10,5</b>	<b>10,3</b>
Personaleopgaver for eksterne	1,8	1,8	1,3
Styrelse	2,8	2,6	3,5
Rådgivning	1,8	1,7	1,3
Økonomiopgaver for eksterne	0,7	0,2	0,1
Administration og hjælpefunktioner	4,5	4,3	4,1
<b>Forsikringsenheden</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>	<b>2,4</b>
<b>Stiftsadministration årsværksforbrug i alt</b>	<b>11,5</b>	<b>11,5</b>	<b>12,7</b>

Ovenstående tabel 2.5.3. viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget fra 11,5 i 2013 til 12,7 i 2014. Forøgelsen på 1,2 årsværk kan forklares ved ansættelse af vikarer i Forsikringsenheden.

Stiftsadministrationen varetager en række serviceopgaver for provstiudvalg og menighedsråd, herunder bl.a. generel vejledning, lønbehandling for de ansatte i menighedsrådene i stiftet og bistand i forbindelse med ansættelse af medarbejdere og ansættelsesretlige spørgsmål i øvrigt.

Stiftsadministrationen yder endvidere sekretariatsbistand til Stiftsrådet samt en række udvalg og varetager forvaltning af stiftsmidlerne, herunder lånesagsbehandling.

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, overenskomstfornyelse (herunder såvel forberedelse af overenskomsterne samt evaluering af disse), behandling af byggesager, kirkefunktionærers ansættelsesforhold samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/DAP-gruppe samt efteruddannelses- og kompetenceudviklingsudvalget.

Udviklingen i årsværksforbruget falder i god tråd med udviklingen i centerdannelserne. Den endnu ikke fuldt ud implementerede etablering af præstelønscentret har dog medført en mindre nedgang i forbruget på personaleopgaver for eksterne, medens KAS/GIAS-centret har medvirket til at reducere Helsingør Stifts tidsforbrug på rådgivning og økonomiopgaver for eksterne.

Der sker endvidere en løbende forbedring af kvaliteten af tidsregistreringen, med fokus på, at der sker en ensartet registrering af arbejdsopgaverne. Dette har blandt andet medført en reduktion i administration og hjælpefunktioner, samt en vækst i styrelse, som blandt andet omfatter sekretariatsbistand til diverse stiftsudvalg, stiftsrådet samt for biskoppen. Se tabel 4.4.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

Helsingør Stifts tidsforbrug var i 2013 påvirket af, at man overtog administrationen af Folkekirken Selvforsikringsordning i samarbejde med Københavns Stift pr. 1. juli 2013. Denne udvikling er fortsat i 2014, idet tidsforbruget i Forsikringsenheden er fordoblet i forhold til året før, hvilket stemmer fint overens med, at man har haft opgaven i hele kalenderåret.

Som nævnt andetsteds i årsrapporten, så er samtlige centerdannelser ikke fuldt implementerede, hvorfor det ikke i fornødent omfang har været muligt internt at frigive ressourcer til forsikringsenheden. Forsikringsenheden har derfor været nødt til at ansætte vikarer i 2014 for løbende at kunne få



# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

ekspederet sager. Dette har således medført en stigning i Helsingør Stifts samlede årsværksforbrug fra 11,5 i 2013 til 12,7 i 2014.

Renset for årsværk i Forsikringsenheden, er der samlet for Stiftsadministrationen sket et fald i forbruget af årsværk på 0,22. Forbruget af årsværk anses på dette grundlag som værende tilfredsstillende.

Samlet set er årsværksforbruget i Forsikringsenheden steget til 4,2 i 2014, hvilket er en stigning fra 1,9 årsværk i 2013. Årsværksfordeling på sagstyper og stifterne imellem fremgår af nedenstående tabel 2.5.4. Dog skal det påpeges, at der er sket en del fejlregistreringer på sagstyper, idet arbejdsskader ikke har lagt beslag på 1,3 årsværk i 2014. Medarbejderne i Forsikringsenheden er følgelig blevet bedt om at påse, at tidsregistreringen fremadrettet bliver så korrekt som muligt.

**Tabel 2.5.4. Årsværksforbrug i Forsikringsenheden 2014**

Sagstype	Total center	Helsingør Stift	Københavns Stift
Generelle opgaver	0,2	0,0	0,2
Tingskade	2,2	1,3	0,9
Arbejdsskade	1,3	0,8	0,5
Administration og hjælpefunktioner	0,5	0,3	0,2
<b>Forsikringsenheden årsværksforbrug i alt</b>	<b>4,2</b>	<b>2,4</b>	<b>1,8</b>

## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Nedenstående skemaer gennemgår resultatmålene for 2014 for såvel stiftet lokalt samt for stifterne på tværs.

<b>Udarbejdelse af ansættelsesbevis</b>	
<b>Mål</b>	
Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80 % af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2014
<b>Resultat</b>	Der er i 2014 behandlet i alt 54 sager, hvoraf 54 er fremsendt indenfor fristen – svarende til 100 %.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Servicering af menighedsråd har høj prioritering, hvorfor ledelsen anser det for særdeles tilfredsstillende, at samtlige sager blev behandlet og afsendt rettidigt.

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Rådgivning om byggesager	
Mål	
Med henvisning til formålsbestemmelsen i lov om folkekirkens kirker og kirkebygninger skal byggesagerne tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	
Resultatkrav	Deadline
Rådgivning af menighedsråd vedrørende byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. En hurtig og effektiv behandling af sagerne forudsætter, at menighedsrådene får den nødvendige støtte fra stiftsadministrationerne til håndtering af byggesager. Stiftsadministrationerne gennemfører en undersøgelse af menighedsrådenes behov for assistance omkring byggesagsbehandling. Der måles på gennemførelse af en spørgeskemaundersøgelse hos et repræsentativt udsnit af menighedsråd. Hvis undersøgelsen gennemført inden den 30. juni 2014, anses målet for opfyldt. Hvis undersøgelsen er gennemført inden udgangen af 31. oktober 2014, anses målet for delvist opfyldt. Hvis undersøgelsen er gennemført efter 31. oktober 2014, eller ikke er gennemført, anses målet for ikke opfyldt.	30. juni 2014
<b>Resultat</b>	Undersøgelsen er gennemført og fremsendt til stiftskontorcheferne inden den 30. juni 2014.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

Behandling af byggesager	
Mål	
Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulenthøring – ske hurtig og effektivt.	
Resultatkrav	Deadline
Der måles på <b>behandlingstiden</b> samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på <b>sagsbehandlingstiden</b> i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40	Ultimo 2014

## Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.	
<b>Resultat</b>	Der er i 2014 behandlet i alt 77 sager, hvoraf 75 er godkendt indenfor 120 kalenderdage – svarende til 97,4 %. Heraf er 75 ud af 77 sager færdigbehandlet af stiftet indenfor 40 kalenderdage – ligeledes svarende til 97,4 %.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Behandling af byggesager har i lighed med tidligere år haft stor prioritering og bevågenhed i stiftsadministrationen, hvorfor resultatet overordnet set vurderes som særdeles tilfredsstillende, idet resultatkravet er indfriet med stor margin.

<b>Udkast til forretningsorden for stiftsråd</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal udarbejde udkast til forretningsorden for stiftsrådene, årshjul for arbejdsopgaver i stiftsrådene, og drejebog med fokus på arbejdsmåde i stiftsrådene.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig udarbejdelse af forretningsorden, årshjul og drejebog. Er forretningsorden, årshjul og drejebog udarbejdet inden 1. august 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	August 2014
<b>Resultat</b>	Forretningsorden, årshjul og drejebog var udarbejdet og færdiggjort pr. 23. juni 2014, hvorfor målet var opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Det anses som tilfredsstillende, at materialet blev udarbejdet rettidigt.

<b>Ny forretningsorden forelagt for stiftsråd</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationernes udkast til forretningsorden for stiftsrådene, årshjul for arbejdsopgaver i stiftsrådene, og drejebog med fokus på arbejdsmåde i stiftsrådene skal være forelagt og behandlet i stiftsrådet.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af forretningsorden, årshjul og drejebog. Er forretningsorden, årshjul og drejebog forelagt og behandlet i stiftsrådet inden 1. december 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet forelagt for stiftsrådet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	December 2014
<b>Resultat</b>	Forretningsorden, årshjul og drejebog blev forelagt stiftsrådet på

## Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

	stiftsrådsmødet d. 20. november 2014. Målet blev således opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Det vurderes som tilfredsstillende, at materialet blev forelagt rettidigt og at stiftsrådet fik mulighed for at kommentere dette og stille spørgsmål.

<b>Effektiv anvendelse af bevillinger</b>	
<b>Mål</b>	
For at understøtte økonomistyringen af fællesfondens midler, er stiftsadministrationen forpligtet til rettidigt at indsende budgetopfølgninger og underskrevet årsrapport til Kirkeministeriet. Ministeriet er forpligtet til at kommentere budgetopfølgningerne indenfor 3 uger fra indsendelse.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig indsendelse af budgetopfølgninger i 1. – 3. kvartal samt underskrevet årsrapport. Er 75 % af publikationerne indsendt rettidigt, anses målet for helt opfyldt. Er 50 % af publikationerne indsendt rettidigt, anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2014
<b>Resultat</b>	Der var følgende afleveringsfrister i 2014: Årsrapport 2013 – 20. marts 2014. <i>Indsendt 20. marts 2014.</i> Rapportering 1. kv. 2014 – 24. april 2014. <i>Indsendt 24. april 2014.</i> Rapportering 2. kv. 2014 – 23. august 2014. <i>Indsendt 15. august 2014.</i> Rapportering 3. kv. 2014 – 23. oktober 2014. <i>Indsendt 22. oktober 2014.</i>
<b>Ledelsens vurdering</b>	Den løbende økonomiske opfølgning på bevillinger har fortsat høj prioritering, hvorfor det anses som særdeles tilfredsstillende, at budgetopfølgninger og årsrapport blev indsendt rettidigt.

<b>Udkast til ny lønpolitik for præster</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne udarbejde et udkast til ny lønpolitik for området.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig udarbejdelse af et udkast til ny lønpolitik for præster. Er udkast til lønpolitik udarbejdet inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er udkastet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Oktober 2014
<b>Resultat</b>	Lønpolitikken er udarbejdet den 23. august 2014.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Udkast til ny lønpolitik for præster forelægges biskopper.</b>
---

## Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne udarbejde et udkast til en ny lønpolitik for området, der kan forelægges og behandles af biskopperne.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af et udkast til ny lønpolitik for præster. Er udkast til ny lønpolitik forelagt og behandlet af biskopperne inden 1. december 2014, anses målet for opfyldt. Er udkastet forelagt biskopperne inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	December 2014
<b>Resultat</b>	Udkastet er behandlet på bispemødet den 23. og 24. oktober 2014
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Årshjul for arbejdsmiljøudvalg</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne skal, i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne, udarbejde standarddagsorden og årshjul for arbejdsmiljøudvalgenes arbejde.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig udarbejdelse af standarddagsorden og årshjul. Er standarddagsorden og årshjul udarbejdet inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er materialet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Oktober 2014
<b>Resultat</b>	Stiftsadministrationerne har den 11. september 2014 fremsendt de udarbejdede standarddagsordener for et forårsmøde og et efterårsmøde samt et årshjul til ministeriet.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Årshjul forelægges for stiftets arbejdsmiljøudvalg</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationernes standarddagsorden og årshjul for arbejdsmiljøudvalgenes arbejde, skal forelægges og behandles i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>

## Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af standarddagsorden og årshjul i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster. Er standarddagsorden og årshjul forelagt og behandlet i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster inden 1. december 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet forelagt for udvalget inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	December 2014
<b>Resultat</b>	Standard dagsordner og årshjul er behandlet på arbejdsmiljøudvalgets møde den 28. oktober 2014. Materialet blev gennemgået og godkendt af udvalget.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Evaluering af MUS-koncept</b>	
<b>Mål</b>	
Stiftsadministrationerne nye MUS-koncept skal evalueres med hensyn til egnethed og praktisk anvendelse.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på afholdelse af, og afrapportering fra, et fælles evalueringsmøde for stiftsadministrationernes ledelse. Har ledelsen for stiftsadministrationerne holdt og afrapporteret fra et fælles evalueringsmøde inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er møde og afrapportering foretaget inden 1. december anses målet for delvis opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Oktober 2014
<b>Resultat</b>	Evalueringsmøde afholdt med deltagelse af stiftskontorcheferne og Deloitte den 28. april 2014. Afrapporteret til stifternes Fællesudvalg.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Evaluering af Forsikringsenheden</b>	
<b>Mål</b>	
Forsikringsenheden skal effektivt og brugervenligt administrere brand- og tingskader i Folkekirkenes Selvforsikringsordning. Forsikringsenheden skal kvittere for modtagelse af skadesanmeldelser indenfor brand- og tingskader i Folkekirkenes Selvforsikringsordning.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
Der måles på rettidig fremsendelse af kvittering for skadesanmeldelse. Rettidigt defineres som indenfor 2 arbejdsdage. Fremsendes kvittering for skadesanmeldelse rettidigt i 90 % af tilfældene, anses målet for opfyldt. Fremsendes	December 2014

kvittering for skadesanmeldelse rettidigt i 80 % af tilfældene, anses målet for delvist opfyldt, eller anses målet for ikke opfyldt.	
<b>Resultat</b>	Der er i 2014 modtaget 1.470 skadesanmeldelser, hvoraf 1.185 har modtaget en kvittering for anmeldelsen indenfor 2 arbejdsdage. Dette svarer til 81 %.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Målet er kun delvist opfyldt, hvilket skyldes, at der i 1. kvartal 2014 blev modtaget et uforholdsmæssigt stort antal anmeldelser, som følge af stormene i efteråret 2013. Kapaciteten i Forsikringsenheden var ikke optimeret til dette, men en efterfølgende tilpasning af dette medførte, at der i 2.-4. kvartal blev fremsendt rettidige kvitteringer i 97,4 % af tilfældene. Overordnet set vurderes indsatsen som delvist tilfredsstillende.

## 2.7 Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2015 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre, og i takt med implementeringen af disse centre forventes de udmeldte økonomiske rammer for hvert stift tilpasset. Trods tidligere problemer med IT-understøttelsen, forventes implementeringen af centrene endeligt gennemført i 2015, hvilket bør medføre en præcisering af de enkelte centres opgaveomfang, og dermed en reduceret usikkerhed i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer fremadrettet. Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2015, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Styringen af præstebevillingen har i 2014 været påvirket af, at der fra AdF samt præstelønscentret løbende er modtaget oversigter over ressourceforbruget; både på årsværk og bevilling. Dette område forventes udbygget yderligere i 2015, således at præstebevillingen bliver styret samlet for alle stifter.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2015.

Den økonomiske ramme for Helsingør Stift vil fortsat være påvirket af aktiviteten i Forsikringsenheden. Forsikringsenheden finansieres af et fast engangsbeløb pr. behandlet sag, hvorfor antallet af sager til behandling vil påvirke trækket på medarbejderressourcerne i Helsingør Stift og dermed den økonomiske kompensation.

Endvidere vil en fortsat besparelse på 2 % årligt på bevillingerne til stifterne på sigt kunne få betydning for hvorvidt Helsingør Stift fortsat vil kunne varetage sine kerneopgaver.

### Eksterne påvirkninger

I samarbejde med Københavns Stift overtog Helsingør Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader indenfor Folkekirkens Selvforsikringsordning samt administration af arbejdsskader pr. 1. januar 2014. Erfaringerne fra efteråret 2013 med to større storme viste, at trækket på medarbejderressourcerne fra Forsikringsenheden kan ændres med

## Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

kort varsel, hvilket blandt andet medførte et behov for ansættelse af vikarer, jf. årsværksforbruget i tabel 2.5.3. Dette blandt andet for at minimere følgerne af det forøgede ressourcetræk på Stiftsadministrationens øvrige arbejdsopgaver.

Siden primo 2011 er der tilført yderligere 7,5 præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om fordeling af præstestillinger mellem biskopperne og Kirkeministeriet, hvorefter det samlede normerede antal præstestillinger udgør 280,1 ultimo 2014, idet der 1. januar 2014 blev tilført yderligere 0,7 stilling. Samlet skal normeringen af præstestillinger i Helsingør Stift på sigt stige til 281,9.

Helsingør Stift har i 2014 fortsat prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster i forlængelse af tidligere års oprettelse af deltidsstillingerne som mediekonsulent, teologisk undervisningskonsulent og religionspædagogisk konsulent. Det er blandt andet sket ved at udarbejde og fremsende et katalog over efteruddannelseskurser til samtlige præster i Helsingør Stift. Dette arbejde forventes udbygget yderligere i 2015 ved blandt andet en fortsat stigning i antallet af udbudte kurser. Derudover har den i medio 2013 oprettede deltidsstilling som mediemedarbejder medvirket til en i endnu højere grad fokusering på den eksterne kommunikation. Endvidere blev den religionspædagogiske konsulentfunktion opnormeret med en kvote på 0,25 pr. 1. oktober 2014.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år i forbindelse med nedsættelse af diverse udvalg. I alt ydes sekretariatsbistand til følgende udvalg; Ideudvalg, Økonomiudvalg, Støtteudvalg, Mellemkirkeligt Udvalg, Udvalg vedrørende religions- og kulturmøde, Udvalg vedrørende reformationsjubilæet i 2017, Udvalget om stiftspræstekursus, Udvalget om præsternes efteruddannelse, Religionspædagogisk Udvalg, Medie- og Kommunikationsudvalget, Udvalget for Ydre Mission samt Diakoniudvalget. Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget. Endvidere arbejde med diverse udviklingsprojekter igangsat af Stiftsrådet samt udarbejdelse af et eksternt stiftsmagasin. Der forventes et forøget aktivitetsniveau i 2015 i forhold til 2014, blandt andet som følge af en stigning i bindende stiftsbidrag.

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

Som i 2014 forventes der i 2015 afholdt et antal kursus- og mødedage med Københavns Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning.

I Helsingør Stift er der med udgangen af 2014 oprettet 10,9 lokalt finansierede præstestillinger. Baggrunden for oprettelsen af en lokalt finansieret præstestilling er meget individuel i det enkelte sogn. I nogle tilfælde er en lokalfinansieret stilling kombineret med en fællesfondsfinansieret præstestilling.

Helsingør Stiftsadministration har kontorer i Vor Frue Kloster og har ansvaret for den løbende vedligeholdelse af disse fredede bygninger samt to tilknyttede og ligeledes fredede lejeboliger i samarbejde med den kgl. bygningsinspektør. Grundet bygningens størrelse, placering og bevaringsværdighed anvendes løbende en del ressourcer på arbejdsopgaver, der relaterer sig til den daglige drift heraf.



## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

I henhold til bekendtgørelsen anvendes statens regnskabsregler efter omkostningsbaserede regnskabsprincipper og med følgende særlige forhold:

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

- Forbedringer af lejemål	4 år
- Bygningsforbedringer	10 år
- Inventar	3 år
- Programmell	3-8 år
- IT-hardware	3 år
- Bunket IT-udstyr	3 år

### 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

**Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2015
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-106.086.889	-110.111.065	-109.699.998	-107.417.657
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-421.259	-780.738	-1.217.082	-503.831
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-106.508.148</b>	<b>-110.891.803</b>	<b>-110.917.080</b>	<b>-107.921.488</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	17.395	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>17.395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	138.939.810	139.135.864	143.070.207	140.674.227
	1883	Pension	5.211.886	5.564.702	5.825.913	0
	1885-1892	Lønrefusion	-60.291.579	-58.947.152	-61.452.778	-52.676.380
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	75.887	152.766	144.411	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>83.936.004</b>	<b>85.906.180</b>	<b>87.587.753</b>	<b>87.997.846</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	107.191	165.260	159.726	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.498.164	8.680.710	8.786.169	9.454.119
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>91.558.753</b>	<b>94.752.150</b>	<b>96.533.649</b>	<b>97.451.965</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-14.949.394</b>	<b>-16.139.653</b>	<b>-14.383.431</b>	<b>-10.469.523</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-29.906	-56.602	-129.165	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0	0
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	2.406.250	3.237.532	3.633.627	0
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	11.457.266	10.739.468	10.382.928	10.300.000
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	169.523
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.115.786</b>	<b>-2.219.254</b>	<b>-496.042</b>	<b>0</b>
		<b>Finansielle poster</b>				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	2.849	10.919	4.369	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-1.112.937</b>	<b>-2.208.336</b>	<b>-491.673</b>	<b>0</b>
		<b>Ekstraordinære poster</b>				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-14.786	-15.080	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-1.112.937</b>	<b>-2.223.122</b>	<b>-506.753</b>	<b>0</b>

Jf. gennemgangen i afsnit 2.4. anses årets resultat for tilfredsstillende, idet et fald i årets resultat er en indikation på en strammere styring af bevillinger; herunder især bevillingen til præster og provster (delregnskab 2).

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

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførelsesadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3, Stiftsadministration. Samlet videreføres der bevilling for 167 t.kr. Fordelingen fremgår af nedenstående tabel 3.2.2.

Tabel 3.2.2. Bevillingsafregning 2014 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab Indtægt	Regnskab Omkostning	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsam til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	4.988	0	4.909	-79	428	348	-1.168	0	-819
10. - Generel virksomhed	Øvrige drift	1.432	-490	1.810	-112	0	-112	-407	0	-519
	I alt	6.420	-490	6.718	-191	428	237	-1.575	0	-1.338
3.- Stiftsadministration,										
15. - Delvis indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	-756	1.856	1.099	0	1.099	406	0	1.505
3. - Stiftsadministration i alt		6.420	-1.246	8.574	908	428	1.336	-1.169	0	167

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

For stiftsadministrationen (formål 10 – generel virksomhed) er der samlet 1.338 til videreførsel, hvilket inkluderer årets resultat på 191 t.kr. Bortfald på 428 t.kr. vedrører overskuddsdelen på lønsummen i 2013 og blev som detaljeret beskrevet i årsrapporten 2013 reserveret til omkostninger vedr. stifternes centerdannelse. Grundet forsinkelser med IT-understøttelsen har implementeringen været udfordret, og endnu udestår blandt andet oprettelse af løncenter for kirkefunktionær og portal for indberetning af præsteløn. Til brug for implementeringen har Helsingør stift bidraget med 724 t.kr., hvilket er indeholdt i ovenstående tabel.

Stiftets indtægtsdækkede virksomheds resultat er vist herunder.

Tabel 3.2.3. Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2014

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrige drift	Total
Forsikringsenheden	-756	1.240	616	1.099
<b>Total</b>	<b>-756</b>	<b>1.240</b>	<b>616</b>	<b>1.099</b>

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

Som det fremgår af ovenstående tabel, udgør underskuddet for 2014 for Forsikringsenheden t.kr. 1.099. Resultatet er påvirket af flere forskellige faktorer, herunder udgifter til uddannelse, opbygning af forretningsgange samt løbende erfaringsudveksling sagsbehandlere imellem. Derudover har erfaringer vist, at der er behov for en mere tidssvarende registreringsplatform, hvor anmeldelse og sagsbehandling kan foretages under et, hvilket ventes at give en væsentlig effektivitetsbesparelse.

I alt var der pr. 31. december 2014 registreret 3.269 modtagne skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013, hvoraf 1.496 er modtaget i 2014 (1.773 i 2013). Dette skal sammenholdes med, at det var forventet at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200. Der er pr. 31. december 2014 modtaget betaling for alle registrerede skadeanmeldelser, men da en række sager fortsat var under behandling, blev 75 % af indtægten på de igangværende sager periodiseret til 2015.

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter er aktiveret og afskrives over en 10 årig periode.

Akkumuleret udgør underskuddet for Forsikringsenheden 1.505 t.kr., hvilket fremgår af tabel 4.3.1.

## 3.3. Balance (Status)

Helsingør Stifts balance er opført i tabel 3.3.1. herunder. Som anført ved tabel 2.4.2. er balancens og egenkapitalens størrelse ikke et udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Den væsentligste forklaring på faldet i balancesummen er at de enkelte stifters likviditetsoverskud er blevet samlet centralt hos det Administrative Fællesskab.

Yderligere specifikationer til balancen fremgår af note 4.2.

**Tabel 3.3.1. Balance for Helsingør Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2012	2013	2014
<b>6.2.1 Immaterielle anlægsaktiver</b>					
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	466	362
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>466</b>	<b>362</b>
<b>6.2.2 Materielle anlægsaktiver</b>					
	Grunde, arealer og bygninger	513X	124	93	62
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	114	31	6
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>238</b>	<b>124</b>	<b>68</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					
	Udlån	54XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>238</b>	<b>590</b>	<b>431</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	61XX	9.329	9.955	5.175
	Værdipapirer		0	0	0
	Likvide beholdninger	63XX	10.032	12.802	5.155
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>19.361</b>	<b>22.756</b>	<b>10.331</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>19.599</b>	<b>23.347</b>	<b>10.762</b>

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2012	2013	2014
<b>6.2.3</b>	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-434	-2.658	-2.737
	Reserveret egenkapital	75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	0	0	13.155
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-434</b>	<b>-2.658</b>	<b>10.419</b>
<b>6.2.4</b>	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>
<b>6.2.5</b>	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.2.6</b>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.943	-1.133	-4.943
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.315	3.226	3.241
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	-1.388	-1.455
	Skyldige feriepenge	94XX	-14.267	-14.747	-15.073
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-4.269	-6.627	-2.931
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-19.165</b>	<b>-20.669</b>	<b>-21.160</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-19.165</b>	<b>-20.669</b>	<b>-21.160</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-19.599</b>	<b>-23.347</b>	<b>-10.762</b>

Tilgodehavender kan specificeres således:

Tilgodehavender 2014 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	-2.252
Andre tilgodehavender	841
Kompetencefonden	23
Pensionsbidrag	271
Gruppeliv	26
Kontingenter	146
Låneforeninger	128
Boligbidrag	958
Varmebidrag	267
Nettoløn	4.768
<b>Total</b>	<b>5.175</b>

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Den negative saldo på debitorer kan forklares ved at der er udstedt en kreditnota til Kirkeministeriet vedrørende modtaget a conto statsrefusion på præstelønninger. Netteløn vedrører forudlønnede præster.

## 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	5.620	0	5.620
Lønbevilling inkl. TB	4.988	0	4.988
Lønforbrug under lønbevilling	4.909	0	4.909
<b>Total</b>	<b>-79</b>	<b>0</b>	<b>-79</b>
Akk. opsparing ultimo 2013	-1.168	0	-1.168
Opsparing overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald (centerimplementering)	428	0	428
<b>Akk. opsparing ultimo 2014</b>	<b>-819</b>	<b>0</b>	<b>-819</b>

For bemærkninger til lønbevillingen henvises til bevillingsafregning, tabel 3.2.2.

## 3.5. Bevillingsregnskab

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

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift (t. kr.)	Regnskab	Budget	Regnskab	Periodens	Forbrug
	2013	2014	2014	Forskel	i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	85.039	87.785	86.369	-1.417	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.965	6.420	7.328	908	114
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.734	1.306	1.307	1	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	173	171	171	-0	100
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	13.977	14.019	14.019	-	100
<b>Total</b>	<b>107.888</b>	<b>109.700</b>	<b>109.193</b>	<b>-507</b>	<b>100</b>

Netto udviser det samlede bevillingsregnskab et overskud på 507 t.kr., hvilket som anført under afsnit 2.4., er et markant fald i forhold til 2012 og 2013. Faldet kan primært forklares ved en strammere styring af bevillingen til præster og provster (se tekst til tabel 2.4.3.), samt et underskud på administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning.

649 t.kr. af overskuddet på delregnskab 2 (som specificeret i tabel 2.4.3) knytter sig til ikke forbrugte godtgørelser til præster. Denne udgift er væsentligt påvirket af til- og fratrædelser af præster, idet bevillingens væsentligste omkostningsposter er flyttestgodtgørelser samt tjenestedragter. Derudover dækkes udgifter til befordring også af denne bevilling. Udgiften til godtgørelser er således til dels aktivitetsbestemt, hvorfor der kan være store udsving i forbruget fra år til år, og de enkelte stifter imellem.

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

For den del af delregnskab 3, som alene vedrører stiftsadministrationens drift (formål 10) har der som tidligere år været en løbende bevillingsopfølgning for at sikre, at forbruget holder sig på et forventet niveau. Overskuddet udgjorde for dette formål 191 t.kr., hvorfor den løbende styring er vurderet som have været tilfredsstillende.

På delregnskab 6 (provstirevision) afsættes restbevilling ved årets udgang som skyldigt, således at den driftsmæssige påvirkning bliver kr. 0.

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

På delregnskab 31 har der i 2014 være et mindreforbrug på t.kr. 3.634, men overskuddet er tilbageført til Fællesfonden, hvorfor beløbet hverken påvirker driften eller egenkapitalen.

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

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

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>85.039</b>	<b>87.785</b>	<b>86.369</b>	<b>-1.417</b>	<b>98</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	74.645	76.195	75.548	-646	99
FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster	6.194	6.599	6.515	-84	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.837	4.492	3.843	-649	86
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	363	499	462	-37	93

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>6.965</b>	<b>6.420</b>	<b>7.328</b>	<b>908</b>	<b>114</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	6.559	6.420	6.229	-191	97
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	406	0	1.099	1.099	-

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.734	1.306	1.307	1	100
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.734	1.306	1.307	1	100

Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	173	171	171	-0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	173	171	171	-0	100

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	13.977	14.019	14.019	-	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	13.977	14.019	14.019	-	100

## 4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2014 (t. kr.)

<b>Primobeholdning 01.01.2014</b>	<b>-2.658</b>
Primoregulering	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	13.583
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-507
<b>Egenkapital pr. 31.12.2014</b>	<b>10.419</b>



# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

## Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2014 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsler - tildeling/aflevering likviditet fællesfonden	13.155
Regulering resultat 2013 - centerimplementering	428
<b>Total</b>	<b>13.583</b>

## Tabel 4.2.2 Akkumulerede hensættelser 2014 (t. kr.)

	Beløb
Hensat reformationsjubilæet	-20
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>-20</b>

## Tabel 4.2.4 Kortfristede gældsposter (t. kr.)

	2013	2014
<b>Oversigt over kortfristede gældsposter</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.133	-4.943
Anden kortfristet gæld	3.274	3.313
Anden kortfristet gæld lokalt niveau <sup>1)</sup>	-1.388	-1.455
Skyldige feriepenge	-14.747	-15.073
Periodeafgrænsninger	-6.627	-2.931
Over- / merarbejde	-48	-71
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-20.669</b>	<b>-21.160</b>

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Leverandører af varer og tjenesteydelser består primært af en gældspost til Det Administrative Fællesskab på pensions- og likviditetsoverskud i 2014.

## Specifikation af anden kortfristet gæld

Kortfristet gæld 2014 (i. t. kr.)	Beløb
A-skat vedr. forudlønnede	3.738
Atp og feriefond	-349
Diverse	-77
<b>Total</b>	<b>3.313</b>

## Specifikation af periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsning 2014 (i. t. kr.)	Beløb
Skyldige omkostninger	-2.210
Forudbetalte indtægter	-327
Forpligtelser	12
Bortfald lønoverskud 2013	-406
<b>Total</b>	<b>-2.931</b>

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

**Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse**

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	6	20.500	123.000
Øvrige			-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>123.000</b>

**Tabel 4.2.6 Immaterielle anlægsaktiver 2014**

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris pr. 31.12.2013	518	0	518
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2014</b>	<b>518</b>	<b>0</b>	<b>518</b>
Akkumulerede afskrivninger	-155	0	-155
Akkumulerede afskrivninger afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-155	0	-155
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014</b>	<b>362</b>	<b>0</b>	<b>362</b>
Årets afskrivninger	104	0	104
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>104</b>	<b>0</b>	<b>104</b>

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

**Tabel 4.2.7 Materielle anlægsaktiver 2014**

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2013	310	247	557
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	-172	-172
<b>Kostpris pr. 31.12.2014</b>	<b>310</b>	<b>76</b>	<b>386</b>
Akkumulerede afskrivninger	-248	-241	-489
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	172	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-248	-69	-489
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014</b>	<b>62</b>	<b>6</b>	<b>-104</b>
Årets afskrivninger	31	25	56
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>31</b>	<b>25</b>	<b>56</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

## 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

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

Akkumuleret resultat				
Opgave	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014
Forsikringsenheden	0	0	406	1.505
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406</b>	<b>1.505</b>

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug præster 2014**

<b>Helsingør Stift</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Normerede antal præstestillinger	276,4	265,4	266,1
Forbrug antal præstestillinger	282,3	264,1	262,2
Mer-/mindreforbrug	5,9	-1,3	-3,9
Normede antal fællesfundspræster	0,0	13,9	14,0
Forbrug antal fællesfundspræster	0,0	13,8	13,8
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,1	-0,2
Normering i alt	276,4	279,3	280,1
Forbrug indenfor normering i alt	282,3	277,9	276,0
Mer-/mindreforbrug	5,9	-1,4	-4,1
Forbrug lokalt finansierede præster	8,4	11,3	10,9
Forbrug præster i alt	290,7	289,2	286,8

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

<b>Helsingør Stift</b>			
<b>Sagstype</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	0,62	0,55	0,54
Løn præster inkl. FLØS	0,54	0,57	0,35
Ansættelse af præster	0,62	0,63	0,37
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,22	0,18	0,17
Sekretariat for stiftsråd	0,18	0,19	0,23
Byggesager vedrørende sogne	0,33	0,33	0,32
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,37	0,45	0,37
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,30	1,31	2,19
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,06	0,05	0,03
Løgater og fonde	0,01	0,01	0,00
Valg af menighedsråd	0,33	0,03	0,09
Valg af stiftsråd	0,00	0,03	0,04
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,45	1,39	0,96
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,16	0,15	0,23
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,18	0,13	0,11
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,65	0,15	0,07
PUK og provstirevision	0,04	0,03	0,05
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,03	0,02	0,03
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,95	0,80	0,67
Personalesager (stifts personale)	0,04	0,02	0,02
Generel ledelse	0,15	0,13	0,31
Intern administration	2,06	1,93	1,57
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,04	0,06	0,36
Hjælpfunktion - acadre og post	0,69	0,76	0,75
Øvrige hjælpefunktioner	0,05	0,06	0,05
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,47	0,51	0,36
<b>Sum</b>	<b>11,54</b>	<b>10,47</b>	<b>10,25</b>

# Årsrapport 2014 for Helsingør Stift

**Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center**

Forsikringsenheden Sagstype	Total for center		Heraf Helsingør Stift			
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
<b>Generelle opgaver</b>						
Generelle opgaver	0,00	0,00	0,17	0,00	0,00	0,01
Regres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Tingskade</b>						
Kundekontakt	0,00	0,28	0,44	0,00	0,18	0,21
Sagsbehandling	0,00	0,46	1,76	0,00	0,30	1,04
<b>Arbejdsskade</b>						
Kundekontakt	0,00	0,01	0,02	0,00	0,00	0,01
Sagsbehandling	0,00	0,04	1,27	0,00	0,04	0,79
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>						
Intern Administration	0,00	0,26	0,35	0,00	0,16	0,23
Egen kompetenceudvikling	0,00	0,79	0,19	0,00	0,39	0,10
<b>Sum</b>	<b>0,00</b>	<b>1,84</b>	<b>4,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1,07</b>	<b>2,40</b>