

Årsrapport 2021

for

Helsingør Stift



3333

Cvr.nr. 21738018

Fællesfonden

Marts 2022

Akt. nr. 2022-6174-3



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af stiftet	4
2.2. Ledelsesberetning.....	9
2.2.1. Faglige resultater	9
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration	9
2.2.1.2. Centeradministration	11
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	14
2.2.2. Den samlede økonomi.....	14
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	15
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	21
2.3.2.1. Økonomi	21
2.3.2.2. Personaleressourcer	22
2.4. Målrapportering.....	23
2.5. Forventninger til det kommende år	29
3. Regnskab.....	33
3.1. Resultatopgørelse mv.	33
3.1.1. Resultatdisponering.....	34
3.2. Balance (Status)	36
3.3. Egenkapitalforklaring.....	38
3.4. Likviditet og låneramme	39
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	39
3.6. Bevillingsregnskab.....	40
4. Bilag	41
4.1. Noter til balance	41
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	44
4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	44



4.4. Projektregnskaber	48
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	48
4.4.1.1. Afsluttede projekter	48
4.4.1.2. Igangværende projekter	48
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	49
4.4.2.1. Afsluttede projekter	49
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	49
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	50
4.4.3.1. Afsluttede projekter	50
4.4.3.2. Igangværende projekter	50
4.5. Legatregnskaber	51
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	51
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag	52
4.7.1 Faglige resultater.....	53
4.7.2 Den samlede økonomi	54
4.7.3. Forventninger til det kommende år	56
4.7.4. Eksterne påvirkninger.....	56
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	57
4.7.6. Sammensætning af stiftsråd ultimo 2021	58
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	59



Årsrapport 2021 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.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning (december 2021) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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.

Helsingør, den 18. marts 2022

Annette Nordenbæk
Stiftskontorchef

Peter Birch
Biskop



2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til 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 Folkekirkens Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte, idet selve tasteopgaven er henlagt til Stifternes løncenter for menighedsråd og HR-opgaven fortsat varetages af Helsingør Stift.

- **Stiftsøvrighedsområdet**
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, 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. 331 om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

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

Helsingør Stift omfatter 13 provstier, 146 sogne og pr. 31. december 2021 var der 310 ansatte præster og provster.

Pr. 1. februar 2021 er Peter Birch tiltrådt som ny biskop over Helsingør Stift og efter sin tiltræden har biskoppen præsenteret et oplæg (strategipapir) med fremtidige strategiske målsætninger og visioner for Helsingør Stift for provster og stiftsrådet. Oplægget bærer overskriften 'Helsingør stift – en folkekirke, der placerer sig centralt i samfundet'. Målsætningen skal nås gennem stærk lokal forankring i det folkekirkelige nærdemokrati, en fokuseret arbejdsmiljøindsats og gennem nytænkning og kreativitet i forhold til kirkens indholdsmæssige budskab.

Strategipapiret udpeger desuden en række udfordringer, som Helsingør Stift (og folkekirken) står over for og peger på tilsvarende visioner, som svar på udfordringerne:

- Vigende tilslutning til folkekirken
 - o Vision: Den missionale folkekirke
- Mennesker forhold til folkekirken er ikke geografisk bestemt
 - o Vision: Den tilgængelige og nærværende folkekirke
- Kommuner og institutioner efterspørger folkekirken
 - o Vision: Den medansvarlige folkekirke

Stiftsrådet (det afgående i efteråret 2021) tog hul på drøftelsen af strategipapiret og besluttede på den baggrund at ansætte en stiftskonsulent med særligt ansvar for samskabelsesinitiativer pr. 1. oktober 2021 (75 pct.) og at styrke stiftets kommunikation gennem ansættelse af yderligere en kommunikationsmedarbejder (100 pct.) pr. 1. januar 2022, således at stiftet nu har 2,5 årsværk til kommunikation. Det nye stiftsråd, der tiltrådte 1. november 2021, har fortsat drøftelserne og har besluttet at hæve det bindende stiftsbidrag for 2023 til 0,74 pct (mod de nuværende 0,45). Stiftsrådet vil i løbet af 2022 konkretisere de strategiske mål for 2023 og frem, men der tegner sig allerede nu nogle fokuspunkter, der i stikord angives her:

- Døb og dåbsfremmende initiativer
- Nye borgere (migranter, indvandrere og efterkommere af indvandrere, tilflyttere)
- Mobile menigheder (fx campusområder, sommerhusområder, sygehuse, det digitale univers)
- Særlige befolkningsgrupper (ældre, demente, 25-39-årige)

Målet er at opstille mål og drøfte allokering af ressourcer for de indsatsområder, som prioriteres. Det er også en målsætning, at koordinationen af de af Stiftsrådet ansatte konsulenter styrkes, så indsatsen bliver tværgående og sigter på at styrke de lokale niveauers indsats inden for de definerede fokusområder.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

De overordnede opgaver for hele kirken er givet med de fire klassiske arbejdsområder:

Forkyndelse

Undervisning

Mission

Diakoni

I Helsingør Stift understøttes disse opgaver på fornemste vis af konsulenterne.

Stiftskonsulenten understøtter **forkyndelsesarbejdet** ved initiativer, der understøtter en stadig udvikling og fordybelse af den teologiske kompetence hos både præster og lægfolk. Det sker gennem afholdelse af emnekurser og gennem et årligt stiftspræstekursus. Det er også i støbeskeen at etablere et mere struktureret tilbud om teologi for lægfolk, evt. i samarbejde med Folkeuniversitetet.

Den religionspædagogiske og voksenpædagogiske konsulents fokus er inspiration til den **undervisning**, der retter sig mod hhv. konfirmander og voksne. Dertil kommer gerontokonsulenten, hvis arbejde er rettet mod arbejdet blandt ældre mennesker, herunder demente.

Kommunikationen understøttes af mediekonsulenterne og vedrører både den stiftsinterne kommunikation og den kommunikation, der præsenterer stiftet og **folkekirkens arbejde og mission** udadtil.

Folkekirkens **diakoni**, der mest foregår på sogne- og landsplan, understøttes af stiftets diakonikonsulent. Den diakonale indsats sker flere steder i samarbejde med kommuner, boligforeninger mm. og er som sådan udtryk for folkekirkens ønske om og evne til at indgå i samskabelse.

Endelig er uddannelseskonsulenten ansvarlig for NY PRÆST og den obligatoriske efteruddannelse af nyuddannede præster i løbet af de to første ansættelsessår. Helsingør Stift har etableret en stiftsbaseret fortsættelse, idet Akademi for yngre præster hvert halve år indbyder præster, der befinder sig i 3. og 4. embedsår til fortsat faglig-kollegial videndeling og kompetenceopbygning.

I forlængelse af de igangværende visionsdrøftelser er det Stiftsrådets forventning, at de eksisterende konsulentansættelser og tilhørende udvalgsstruktur tilpasses og udvikles, så de svarer til de behov og udfordringer, stiftet står over for.

Det er fortsat vigtigt, at vi tager **den faldende dåbsprocent** alvorligt og iværksætter initiativer, der kan afhjælpe dette. Dette er bl.a. sket ved at Stiftsrådet i Helsingør Stift har støttet et forskningsprojekt under Center for Kirkeforskning/Københavns Universitet, Dåbens status (forår 2021). Undersøgelsens resultater blev præsenteret og debatteret ved et velbesøgt seminar for stiftets præster i november 2021.

Corona-tiden har i flere henseender været et ufrivilligt men konstruktivt bespænd for gængse måder at arbejde på. Det pibler og bobler 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.

Fokuseret arbejdsmiljøindsats

Det er en central ambition at sikre en fokuseret indsats for et godt arbejdsmiljø. De seneste år har såvel undersøgelser som debatten vist, at der i folkekirken er brug for dette.

I Helsingør Stift er der i efteråret 2021 gennemført en kortlægning af centrale problematikker, der ofte giver anledning til konflikt. Kortlægningen er tilvejebragt gennem interviews af samtlige provster og arbejdsmiljørepræsentanter. Kortlægningen indgår i det videre arbejdsmiljøarbejde i stiftets AMU.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Der er tillige lavet en kvalitativ interviewundersøgelse af, hvad der motiverer/demotiverer præster gennem et arbejdsliv. Resultatet af denne undersøgelse indgår sammen med oplæg og andet i et efteruddannelsesdøgn i september 2022 for stiftets biskop, provster og stiftsjurister, hvor emnet er ledelsens rolle og muligheder for at bidrage til præsters motivation.

Endvidere er der nedsat en arbejdsgruppe, Samtaleforum for det gode samvirke, som frem til juni 2022 skal beskrive en række cases, der tematiserer det gode samvirke mellem de to ledelsesstrenge i folkekirken. Samtaleforummet tæller 8 medlemmer, der er udpeget af de to lokale distriktsforeninger (4 medlemmer) og den gejstlige strenge: en provst, en TR, en AMR og et medlem af stiftets Rejsehold. Planen er, at forummets arbejde skal munde ud i en case-samling, der udgives i sensommeren 2022 og kan danne udgangspunkt for lokale drøftelser af, hvad det gode samvirke er og hvordan det udfoldes lokalt og konkret.

Endelig er ovennævnte Rejsehold, der tæller tre præster med konfliktmægleruddannelse, et led i stiftets arbejdsmiljøindsats. Det kan efter anmodning fra den lokale provst tilkaldes og facilitere samtaleforløb i fastlåste konflikter i kollegiale relationer mellem præster.

Grøn omstilling

I stiftsadministrationen er der etableret et Grønt udvalg, der løbende skal arbejde med bæredygtige løsninger i stiftsadministrationen.

Der er desuden etableret et idekatalog over grønne initiativer på sogne- og provstiplan, som allerede er taget og som kan tjene som inspiration i andre sogne. Idekataloget, der findes på stiftets hjemmeside, opdateres løbende.

Arbejdet blandet nydanskere

Over 300.000 indbyggere i Helsingør Stift er ikke medlem af folkekirken. Af dem er ca. 200.000 indvandrere eller efterkommere af indvandrere. Der er derfor tale om en stor udfordring med at skabe kontakt til disse medborgere – en opgave, som senest er blevet accentueret af et stort antal ukrainske flygtninge. Det er i skrivende stund endnu usikkert, hvor mange ukrainere, der kommer til stiftet, men de første er kommet og kirker og sogne er aktive medspillere i at løfte de lokale udfordringer.

Der er desuden afholdt de første møder om folkekirkens møde med og kontakt til nydanskere i Helsingør Stift og det forventes, at dette arbejde vil finde en mere struktureret og formaliseret form i løbet af året.

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i



lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc-opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse:

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

3. Folkekirkens personale:

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

4. Folkekirkens økonomi:

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

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

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

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

- Den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:
 - kundekontakt og telefonisk rådgivning
 - journalisering
 - sagsbehandling
 - anvisning af forsikringserstatning.



- Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelse af arbejdsskader.
- I løbet af 2015 er tillige tilkommet opgaver med salg af genfundne genstande, regres og erstatningskrav mod kendt skadevolder.
- I løbet af 2016 er tilkommet opgaven med at fastsætte og udbetale kontanterstatning samt med virkning fra 1. januar 2017 udvikling af Forsikringsenheden som sådan.
- I 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.

2.2. Ledelsesberetning

Covid-19 repræsenterer en hidtil uset situation for hele det danske samfund, herunder også folkekirken. På sogneniveau har præster, menighedsråd og kirkeligt ansatte kæmpet for at opretholde et kirke- og menighedsliv på trods af de vanskelige og skiftende vilkår og retningslinjer. Mange dåb er blevet udsat, konfirmationer og vielser er blevet flyttet og det har været umuligt at gennemføre konfirmand- og minikonfirmandundervisningen på normal vis. Mange mennesker har været afskåret fra at deltage i det kirkelige og sociale liv, der normalt udspiller sig i sognene, og præster og kirkeligt ansatte har forsøgt at modvirke ensomhed og isolation gennem en øget kontaktindsats. Det diakonale arbejde er blevet en hjørnesten i kontakten mellem folk og kirke. Generelt har situationen tvunget folkekirken til at arbejde på nye måder, herunder bl.a. digitalt i gudstjeneste- og undervisningspraksis og opsøgende i det diakonale arbejde. Efter at restriktionerne er ophævet er der nu et stort genopbygningsarbejde i menighederne, hvor udsatte handlinger skal gennemføres og hvor menighedslivet og fællesskabet skal genetableres.

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Covid-19 pandemiens indvirkning på gennemførelsen af de faglige aktiviteter:

De gældende restriktioner har betydet, at en lang række møder i folkekirken er blevet afviklet digitalt. Det gælder provstikonventer, provstemøder, møder i Stiftsrådet. Det årlige stiftspræstekursus, der normalt holdes i juni, blev afviklet i reduceret udgave i september 2021.

Også stiftets mange udvalg, herunder bl.a. arbejdsmiljøudvalget, har haft reduceret (og digital) mødeaktivitet.

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 5 provstemøder, medens det årlige Landemode i 2021 blev afholdt d. 2. oktober 2021.

Som noget nyt afholder biskoppen månedlige møder online med provsterne med henblik på gensidig orientering, opdatering, sparring, drøftelse af nye initiativer og sager der har betydning for alle provstier.

Der har været 2 ordinationer med i alt 4 ordinander.

20 præster er ansat efter opslag.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

5 præster er ansat efter § 3.

27 præster er konstitueret i vikariater m.v.

Der er ikke ansat præster 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. Der afholdes møder i Arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i Helsingør Stift. Biskoppen er formand for udvalget, der er etableret i henhold til arbejdsmiljølovens bestemmelser.

Det normerede antal præstestillinger i Helsingør Stift udgjorde 281,75 årsværk ved udgangen af 2021, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. I 2021 har der i gennemsnit været 11,9 lokalfinansierede præstestillinger, hvilket er 0,6 stillinger flere i gennemsnit end i 2020. Helsingør Stift har ikke beskæftiget præster med løntilskud og stiftet har ikke haft præster ansat i fleksjob. Der har været 20 ledige stillinger i stiftet i 2021. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,9 måneder (3,6 måneder i 2020, hvor der var 26 ledige stillinger i stiftet). Årsværksforbruget har udgjort 279,8 jf. tabel 2.3.1.2.2. efter modregning af lønrefusioner, og har således udgjort 2,0 årsværk mindre end 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 2021.

Da resultataftalens mål er rettet 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. Dette betragtes som særdeles tilfredsstillende, og da der fortsat sker megen nytænkning i kirkelivet både blandt præster, menighedsrådsmedlemmer, de af Stiftsrådet ansatte konsulenter og andre kirkeligt interesserede, er det forventningen, at også de kommende år vil vise stor opbakning til folkekirken i Helsingør Stift. Samtidig må vi se i øjnene, at folkekirken ikke profiterer på den befolkningstilvækst, der er i stiftet, ligesom dåbstallet fortsat er nedadgående. At arbejde med og i bedste fald få vendt den vigende tilslutning til folkekirken er et af de strategiske mål, som indgår i 'Helsingør Stift – en folkekirke, der placerer sig centralt i samfundet'.

For Stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater.

Der har i det foregående været en enkel udskiftning i medarbejderstaben, hvilket dog ikke har medført en ustabilitet i organisationen og i fordelingen af arbejdsopgaverne. Der har derudover været en langtidssygemelding blandt det administrative personale, hvilket indebar, at en medarbejder fratrådte i løbet af 2021 og en ny er ansat med virkning fra 1. januar 2022.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Arbejdsopgaverne, der fulgte med valget af ny biskop, nemlig den nedskallerede udgave af bispevielsen i januar grundet Covid og senere planlægningen af en festgudstjeneste, som ad flere omgange omgang blev udskudt, ligeledes på grund af Covid, har fyldt meget det første halvår og har lagt beslag på ca. et halvt årsværk. Dertil kan lægges 0,58 årsværk anvendt i 2020. Der er ikke blevet givet en tillægsbevilling til dette, hvorfor disse arbejdsopgaver er blevet udført samtidig med stiftsadministrationens øvrige opgaver. Der har tillige været afviklet valg til provstiudvalg og valg til stiftsrådet og på grund af coronapandemien har de årlige konsulenttrunder været reduceret i omfang og introkurserne afviklet virtuelt i samarbejde med landets øvrige stifter.

Koordineringen af ovenstående opgaver har ad omgange skulle foretages hjemmefra, idet stiftsadministrationens medarbejdere i to perioder har været hjemsendt, som følge af Covid-19 pandemien og først vendte fuldt ud tilbage den 1. februar i 2022.

Pandemien har på flere niveauer påvirket stiftsadministrationens arbejde, idet der dagligt har været færre telefonopringninger, mindre rejseaktivitet, en betydelig stigning i indgående mails og en markant forøgelse af brugen af teknologiske hjælpemidler i forbindelse med mødeafholdelser. Samtidig har medarbejdernes trivsel være påvirket i negativ retning, som følge af den meget arbejdstid anvendt uden kollegialt samvær.

Det store fokus på at forbedre trivslen hos stiftsadministrationens medarbejdere, hvilket blandt andet skete ved hyppigere personalemøder, afholdelse af MUS samt forøget orientering og opfølgning på målepunkterne i resultataftalen, har haft udfordringer i 2021. Der er dog løbende blevet holdt teams-møder i et forsøg på at reducere oplevelsen af isolation hos medarbejderne, samt fastholde det forbedrede informationsniveau.

Den i sommeren 2018 ansatte uddannelseskonsulent området NY PRÆST har iværksat en række tiltag, der skal opfylde kravene i NY PRÆST, herunder fokuseres der meget på relevante værktøjer til brug for sognepræsternes i deres efteruddannelse. Konsulentens initiativer i løbet af 2021 må trods alle udfordringer betegnes som fortsat meget tilfredsstillende, hvilket også afspejles for ordningen som helhed i den Evalueringsrapport, som FUV har udarbejdet primo 2022.

NY PRÆST vedrører nyansatte præsters indgang og efteruddannelse i embedet i de første 2 år og suppleres lokalt med Akademi for yngre præster (se ovenfor).

2.2.1.2. Centeradministration

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

Ved indgangen til 2021 var der samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 1.682 fra tidligere år. I 2021 godkendte budgetfølgegruppen Forsikringsenhedens anmodning om en engangsbevilling til dækning af det akkumulerede underskud. Endvidere blev igangsat en midlertidig afregningsordningen for Forsikringsenheden, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger. Det samlede resultat for 2021 udgør derfor kr. 0 og det samlede akkumulerede resultat udgør tilsvarende kr. 0.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Tidsforbruget i centret i 2021 fremgår af tabel 4.3.3. og omkostningsforbruget er gennemgået i afsnit 2.3.2.1.

Tidsforbruget til sagsbehandling varierer fortsat betydeligt fra sag til sag, men med brugen af det tilgængelige journalsystem, F2, er det til dels lykkedes at forbedre effektiviseringen af arbejdsgangene. Dette har fortsat haft en høj prioritet i 2021, idet udviklingen af it-baseret registreringsplatform blev stoppet i 2019. Endvidere har den positive udvikling med fald i antallet af nye anmeldelser haft en positiv indflydelse og åbnet muligheden for at afslutte flere ældre og komplicerede sager.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

I alt var der pr. 31. december 2021 modtaget 9.831 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 1.058 arbejdsskader). Heraf blev 718 modtaget i 2021 og 9.113 perioden 2013-2021 med et årligt gennemsnit på 1.075. 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.

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.

Alle medarbejderne i Helsingør stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er i gennemsnit 10 - 14 opkald pr. dag. Helsingør stift passer telefonvagten hver anden uge. Fra 1. januar 2014 overtog Forsikringsenheden rådgivningsopgaven vedrørende anmeldelse af arbejdsskader og to medarbejdere var i den forbindelse på kursus i arbejdsskadeforsikring på Forsikringsakademiet i 2014.

I 2020 gennemførte Kantar Gallup på ny en kendskabs- og tilfredshedsanalyse af Forsikringsenheden, hvilket var en betingelse i forbindelse med overtagelsen af Selvforsikringsordningen.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Analysen viste at Forsikringsenheden fortsat har medarbejdere, der forstår skadeanmeldernes situation og behov, samt at der ydes en kompetent skadesbehandling. Som forventeligt var der også et ønske om en tilpasning af sagsbehandlingstiden, samt et ønske om forbedret rådgivning om sikring. De i undersøgelsen påviste områder, hvor Forsikringsenheden med fordel kan udvikle sine produkter, har stor opmærksomhed og der arbejdes således med at forbedre sagsbehandlingstiden samt præcist få defineret behovet for sikringsrådgivning. Sidstnævnte blev indarbejdet i resultataftalerne for Forsikringsenheden i 2021 og er videreudviklet i 2022.

Delmål 1, der omhandler at udarbejde en procesplan med en ekstern konsulent, er opfyldt. Procesplanen specificerede omfanget og områder med behov for sikringsrådgivning, og blev indsendt til Kirkeministeriet indenfor fristen.

Delmål 2 bestod af, at der skulle udføres et ikke specificeret antal sikringsbesøg hos Forsikringsenhedens brugere, og disse sikringsbesøg skulle afvikles i overensstemmelse med den godkendte procesplan.

Forsikringsenheden havde således udarbejdet en procesplan i samarbejde med en konsulent fra WILLIS TOWER WATSON. Denne konsulent har i løbet af efteråret 2021 gennemført sikringsgennemgange på 34 forskellige folkekirkelige lokationer, det være sig af såvel kirker som af sognegårde. Disse 34 sikringsrapporter danner nu grundlag for målene i Forsikringsenhedens resultataftale for 2022, idet aftalerne skal gennemgås med henblik på en fortsættelse af ønsket om at forbedre rådgivningen for menighedsrådene.

Delmål 3 er ikke opfyldt (se tekst i skemaet), men delmål 4 er opfyldt, da der rettidigt er udarbejdet en spørgeguide til medarbejderne til identifikation af de relevante kirker.

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

Samlet set har der været et lidt højere årsværksforbrug i 2021 end i 2020, hvilket primært kan forklares ved den tekniske ændring i opgørelse af årsværksforbruget. Antallet af modtagne skadesanmeldelser har været nogenlunde stabilt henover året, samt et samlet let fald i antallet af nye anmeldelser for hele året. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen viser sig dog fortsat mere tidskrævende end forventet, og der er fortsat et behov for at kunne frigive ressourcer til Forsikringsenheden i et større omfang.

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

Det har på grund af Covid-19 i 2021 kun i begrænset omfang været muligt at holde fysiske erfa-møder, men derimod er der afviklet møder digitalt. Efteruddannelsesmøder er udskudt til 2022, hvor normal mødeaktivitet er genoptaget.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Et nyt initiativ i Forsikringsenheden er afholdelse af et ugentligt teamsmøde for sagsbehandlerne i Forsikringsenheden for at sikre løbende erfaringsudveksling samt sparring med hensyn til løsning af konkrete sager.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat som meget tilfredsstillende.

Resultatmålene for stiftsadministrationens opgavevaretagelse; kvalitetssikring af brugen af F2, succesfuld implementering samt hurtig og effektiv sagsbehandling af byggesager er alle opfyldt. Resultatmålet forankring af ”ny præst” er ikke opfyldt som følge af Covid.

Resultataftalens specifikke mål for Helsingør stift er: At indføre ”Bornholms-modellen som et pilotprojekt kombineret med gå-hjem-møder om aktuelle emner, også kaldet ”Helsingør-modellen” er opfyldt.

Det skal bemærkes, at der i 2021 er afviklet 3 gå-hjem-møder, da det grundet covid viste sig nødvendigt at aflyse det planlagte gå-hjem-møde i januar måned. Delmål 1 i resultataftalen er således opfyldt. Resultataftalens delmål 2 – nemlig at lave en evaluering ved udgangen af 2021 for at vurdere, om projektet skal gøres permanent i Helsingør stift – er også opfyldt. I den forbindelse bemærkes, at der er foretaget evaluering efter hvert gå-hjem-møde. Disse evalueringer er mundet ud i, at ordningen er videreført som resultatmål i 2022. Baggrunden for denne beslutning er, at det – trods ikke mange fremmødte – har været en succes at gennemføre gå-hjem-møderne. Deltagerne på møderne har udtalt stor tilfredshed med de gennemgåede emner, der spænder fra gennemgang af byggesagers forberedelse og håndtering, gennemgang af byggehåndbogens vigtigste principper, kirkefunktionærers ansættelsesforhold herunder opslag af stillinger og foretagelse af lønforhandlinger til spørgerunder om aktuelle emner som f.eks. en konkret aktindsigtsbegæring fra TV2 Lorry.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på t.kr. 4.711. Dette er en forbedring på t.kr. 6.136 i forhold til 2020 og knytter sig primært til mindreforbrug på henholdsvis præstebevillingen og centeradministrationen. Mindreforbruget på præstebevillingen skyldes en stor positiv regulering af feriepengeforpligtelsen for præster på t.kr. 3.855, medens det positive resultat for centeradministrationen skyldes et modtaget engangsbidrag til dækning af akkumulerede underskud fra tidligere år.

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

Helsingør Stifts balance er reduceret med t.kr. 5.342 fra 2020 til 2021. 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.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Helsingør Stift økonomiske hovedtal			
t.kr.	2020	2021	2022
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-162.316	-166.205	-163.068
Ordinære driftsomkostninger	163.662	161.564	162.913
Resultat af ordinær drift	1.346	-4.641	-155
Resultat før finansielle poster	1.417	-4.760	0
Årets resultat	1.425	-4.711	0

Helsingør Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	15.394	14.763	
Egenkapital	22.251	17.541	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-37.646	-32.304	

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 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-160.361	-509	157.594	-3.276
Centeradministration	0	-4.096	2.413	-1.682
Øvrige	-1.349	-4.206	5.803	248
Total	-161.710	-8.811	165.810	-4.711

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-151.980	-62	148.270	-3.772
Stiftsadministration	-8.381	-447	9.324	496
Total	-160.361	-509	157.594	-3.276



Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-151.980	-62	148.270	-3.772
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-142.732	-8	139.082	-3.658
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-7.184	0	7.132	-52
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.063	-11	2.012	-62
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-44	44	0

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

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2021 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

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

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

Endvidere dækker fællesfondsbevillingen 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 2021.

Efter 1. kvartal 2021 stod det klart, at man potentielt stod overfor to økonomiske udfordringer med indflydelse på præstebevillingen: Dels en potentiel meget stor feriepengeforpligtelse vedrørende præster, dels ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder særligt stigende pensionsudgifter til 40/60-præster, som risikerede at føre til en ulovlig overskridelse af statens samlede tilskud.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Efter feriereglerne skal ikke afholdt ferie vedrørende 1-4 ferieuge pr. 31. december indbetales til feriefonden, og den femte ferieuge skal udbetales til den ansatte, hvis ikke den er aftalt overført til det nye ferieår. I forbindelse med halvårsregnskabet for 2021 kunne det imidlertid konstateres, at antallet af ubrugte feriedage var steget betydeligt fra starten af året, og at fællesfonden dermed ved udgangen af 2021 stod over for en potentiel omkostning på over 40 mio. kr. i feriepengeforpligtelse, hvortil der kun var budgetteret 6,3 mio. kr. I tilknytning hertil kom, at beregningen af feriepengeforpligtelsen var behæftet med en større usikkerhed, idet lønsystemet endnu ikke understøttede en beregning efter de af staten i november 2020 fastsatte regler. Den gennemsnitlige omkostning pr. feriedag kunne derfor afvige fra det forventede.

Kirkeministeriet, stifterne og provstierne igangsatte derfor efter sommeren 2021 en række initiativer for at afvikle ubrugte feriedage, der lå udover den lovbestemte mulighed for overførsel. Resultatet af initiativerne, der generelt blev mødt med velvillighed, blev en samlet nedgang i antallet af ubrugte feriedage på ca. 3.500, set i forhold til starten af året. Hertil kom, at den gennemsnitlige omkostning pr. ubrugt feriedag i henhold til nye regnskabsregler på statens område faldt med 230 kr. pr. dag. Resultatet for fællesfonden blev et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., når der tages højde for statens andel af forpligtelsen og frikøbte præster m.fl.

På grund af ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder primært stigende omkostninger til pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster, forventede man ved halvårsregnskabet 2021 et merforbrug på statsbevillingen på mellem 2,5 og 2,7 mio. kr. Da statsbevillingen som nævnt ikke må overskrides, blev stifterne derfor anmodet om at udvise så meget tilbageholdenhed som muligt, herunder i forhold til anvendelse af vikarer m.v., ligesom de lokale lønforhandlinger om tillæg og vederlag blev gennemført under forudsætning af, at de samlede bevillingskrav kunne overholdes.

De iværksatte tiltag har betydet, at fællesfonden samlet set har overholdt budgettet for 2021, og at 99,6% af præstelønsbevillingen er udnyttet. Tiltagene var endvidere tilstrækkelige til at sikre, at de forventede merudgifter under statsbevillingen til især pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster kunne afholdes inden for bevillingen. Årsagen til stigningen i pensionsbidraget ift. 2020 skal bl.a. findes i implementeringen af karrierevejs-projektet om etablering af løngruppe 3 stillinger, i øvrige aftalte individuelle lønrammeforbedringer og i en mindre stigning i antallet af tjenestemandsansatte præster.

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

For Helsingør Stift udviser formål 21 og 22 samlet en positiv budgetafvigelse på t.kr. 3.710, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 97,5. Imidlertid er der i præstelønsbevillingen inkluderet et mindreforbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 3.855, hvorfor der isoleret på lønnen har været et merforbrug på t.kr. 146, hvilket svarer til en udnyttelsesprocent på 100,1. Dette hænger også fint sammen med årsværksforbruget, hvor der har været et mindreforbrug på præcis 2 årsværk (tabel 2.3.1.2.1).



Det realiserede resultat for præstebevillingen anses for tilfredsstillende idet lønforbruget balancerer med bevillingen. Endvidere har arbejdet med ferieafviklingen medvirket til at kunne reducere en potentiel fremtidig belastning af præstebevilling.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på t.kr. 62 og samlet er forbruget t.kr. 149 højere end i 2020. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Den lille stigning i forbruget kan primært forklares ved et fald i udgifterne til befordring, som i al væsentlighed skyldes et fald rejseaktiviteten i forbindelse med coronanedlukningen.

Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.381	-447	9.324	496
- heraf generel ledelse og administration	-2.276	-121	2.532	135
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.591	-138	2.883	153
- heraf rådgivningsopgave	-981	-52	1.092	58
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.439	-130	2.713	144
- heraf samskabelsesopgaver	-93	-5	104	6
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Generel virksomhed i alt	-8.381	-447	9.324	496

Fra og med fællesfondens budget for 2020 blev der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, samt en genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag.

Stiftets økonomiske resultat for 2021 afspejler således både forøgelsen af stiftsadministrationens bevilling efter fradrag af omprioriteringsbidrag, men også en stigning i driftsomkostningerne.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) viser således et underskud på t.kr. 496, som finansieres af overførte midler fra tidligere år jf. tabel 3.1.1.5a.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Helsingør Stifts årsværksforbrug præster	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	281,8	281,8
Tjenestemandsansatte præster	239,3	244,0
Overenskomstansatte præster	36,5	36,6
Fastansatte i alt	275,7	280,6
Barselsvikarer	2,8	2,2
Vikarer i øvrigt	12,9	11,0
Vikarer i alt	15,7	13,2
Forbrug indenfor normering i alt	291,4	293,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	9,6	12,0
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-16,8	-14,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-7,1	-2,0

Tabel 2.3.1.2.2 Helsingør Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Normering	281,8	281,8
Sognepræster (inkl. vikarer)	260,9	265,8
Fællesfondspræster	13,7	14,0
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	274,6	279,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-7,1	-2,0
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	11,3	11,9

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 95 af 29/01/2020 § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget).

Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Helsingør Stiftsadministrations årsværksforbrug	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	3,5	2,7
Præster	1,7	3,0
Rådgivning	0,9	1,1
Tilsyn og styrelse	3,8	2,9
Samskabelse	0,0	0,1
Projekter	0,0	0,0
Almindelig virksomhed i alt	9,9	9,8
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,7	2,1

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget for "almindelig virksomhed" er stor set uændret fra 2020 til 2021. Stigningen i årsværk med ekstern medfinansiering skyldes, at medarbejdere aflønnet af stiftsbidraget nu omsider kan tidsregistrere i mTIME.

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

Stiftsadministrationen yder endvidere sekretariatsbistand til Stiftsrådet samt til følgende udvalg: Økonomiudvalget, Støtteudvalget, Mellemkirkeligt Udvalg, Udvalget om præsternes efteruddannelse og stiftspræstekurser m.v., Religionspædagogisk Udvalg, Medie- og Kommunikationsudvalget, Udvalget for Ydre Mission samt Diakoniudvalget. Derudover varetages forvaltning af stiftsmidlerne, herunder lånesagsbehandling.

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, behandling af byggesager, en arbejdsgruppe vedrørende præstenormering, en arbejdsgruppe om den grønne omstilling, F2Forum samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/DAP-gruppe.

Der sker fortsat en løbende forbedring af kvaliteten af tidsregistreringen, med fokus på, at der sker en ensartet registrering af arbejdsopgaverne. Fra 1. januar 2021 skete der for alle 10 stifter en opdatering af platformen for tidsregistrering, således at der er en større sammenhæng mellem tidsregistreringen og bevillingsmodellen for stiftsadministrationerne. Tallene i 2020 er derfor forsøgt tilpasset den nye registreringsramme, hvorfor 2020 og 2021 ikke er direkte sammenlignelige.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Det skal bemærkes at bispevalget lagde beslag på ca. et halvt årsværk i 2021 og samlet over 1 årsværk for perioden 2020-21. Se tabel 4.3.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Helsingør Stifts opgaver 2021 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-4.096	2.413	-1.682
- heraf Forsikringsenheden	0	-4.096	2.413	-1.682
Total	0	-4.096	2.413	-1.682

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 ovenstående tabel, viser resultatet for 2021 for Forsikringsenheden et overskud på t.kr. 1.682. Indtægterne på t.kr. 4.096 dækker over et engangsbidrag på t.kr. 1.682 til dækning af de akkumulerede underskud fra tidligere år, samt en indtægt på t.kr. 2.414 svarende til de afholdte omkostninger i 2021. Dermed ender Forsikringsenhedens resultat isoleret for 2021 på kr. 0.

Omkostningerne i 2021 er t.kr. 929 højere end i 2020 og kan primært forklares ved tilkøb af ekstern bistand for i alt t.kr. 831 til henholdsvis udvikling af ordningen (sikringsrapporter) og rådgivning i komplicerede sager.

Resultatet er påvirket af at antallet af modtagne sager i 2021 har været en anelse lavere end niveauet i 2020, men samtidig er der blevet anvendt flere ressourcer på at få afsluttet ældre sager (herunder rykninger af skadeanmeldere). Det har betydet, at der pr. 31. december 2021 var 104 færre åbne tingskader end på samme tidspunkt i 2020.

Udgifter til uddannelse, opbygning af forretningsgange, løbende erfaringsudveksling og det faktum at tidsforbruget kan variere markant fra sag til sag, har medvirket til, at der siden 1. juli 2013 er blevet kørt med underskud i Forsikringsenheden.

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 Kirkeministeriet om hvorvidt Forsikringsenhedens økonomi skal sammensættes anderledes.

Dette har udmøntet sig i en midlertidig afregningsordning, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger i Forsikringsenheden. Afregningsmodellen skal evalueres i første halvdel af 2023 med henblik på implementere en endelig model fra og med 2024.

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter er aktiveret og afskrevet over en 5 årig periode.


Tabel 2.3.2.1.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-5.002	-906	-4.096
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-5.002	-906	-4.096
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.319	906	2.413
-heraf løn	1.296	751	545
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	2.024	155	1.868
Årets resultat	-1.682	0	-1.682

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. 906 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede resultat.

2.3.2.2. Personaleressourcer

**Tabel 2.3.2.2 Helsingør Stift centeradministration -
årsværksforbrug**

	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	0,8	0,8
Centeradministration i alt	0,8	0,8
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,0	0,0

Ovenstående tabel viser Helsingør Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at forbruget i 2021 har været uændret i forhold til 2020.

Antallet af modtagne sager har været svagt faldende i forhold til 2020. Endvidere har stiftsadministrationen ikke haft mulighed for at frigive yderligere ressourcer til behandling af især ældre igangværende sager, pga. bispevalg og sygdom. Årsværksforbruget er derfor som forventet.

Det samledes årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.3.3.



2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes Fælles mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2			
Delmål 1: På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 i hvert stift. Der skal holdes et årligt statusmøde med hvert provsti og relevant(e) medarbejder(e) fra stiftsadministrationen. Statusmøderne kan afholdes fysisk eller online. Statusmøderne skal omhandle både brugen af F2 og kvalitetssikring af data i F2 i provstiet.	Delmål 1: - Målet er opfyldt, hvis der er gennemført mindst 1 fælles erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 og der er afholdt statusmøder med alle provstier. - Målet er delvist opfyldt, hvis erfamødet er afholdt, og halvdelen af statusmøderne er afholdt. - Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er afholdt erfamøde eller der er afholdt statusmøde med under halvdelen provstierne.	Gennemført virtuelt	Opfyldt
Delmål 2: Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.	Delmål 2: - Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. - Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. - Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyansatte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.	Gennemført virtuelt	Opfyldt



Delmål 3: Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.	Delmål 3: • Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.	Der er hvert kvartal fulgt op på de udsendte udtræk over stifternes og provstiernes sager og akter.	Målet er opfyldt.
Mål: Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne			
Hvert stifter vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen. Resultatkravet er, at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst men en ansættelseskvote på 20 % eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer. Ministeriet udsender et Excel-ark til udfyldelse i stiftet. Arket er en oversigt, som skal vise antallet af præster indplaceret under Ny Præst samt hvor mange heraf, der har gennemgået de respektive forløb under Ny Præst.	• Målet er opfyldt, hvis 90 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved alle kvartalsopfølgninger er sendt en oversigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 3 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt. • Målet er ikke opfyldt, hvis færre end 75 % af	8 ud af 14 præster har gennemført rettidigt, hvilket svarer til 57%. 5 af de ikke gennemførte forløb er blevet forsinket af udskudte ugekurser hos FUV, som følge af corona nedlukningen. Det sidste forløb blev forsinket pga. præstens barsel.	Målet er ikke opfyldt, hvilket skyldes covidnedlukning



	de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 2 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt.		
Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling			
Delmål 1 og 2: 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. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Delmål 1: - 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. - Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.	Der er i året færdigbehandlet 41 sager. 38 ud af 41 sager er færdigbehandlede af stiftet inden for 35 dage – svarende til 92,7%. 9 af sagerne blev modtaget i 2020 og færdigbehandlet i 2021	Målet er opfyldt.
	Delmål 2: - 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 nået, hvis 70 % eller mindre af	37 af 41 sager blev færdigbehandlede inden for 105 dage svarende til 90,2%.	Målet er opfyldt.



	sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.		
Delmål 3: Med implementeringen af byggesagsmodulet i F2 er det målet, at alle byggesager behandles gennem dette modul. Eftersom man er i opstartsfasen og stiftet ikke alene er herre over, om byggesager indleveres via selvbetjeningsløsningen af menighedsrådene til provsti og i sidste ende stift, er målet i 2021 opfyldt, hvis 90 pct. af sagerne behandles via byggesagsmodulet.	Delmål 3: • Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. • Målet er delvist opfyldt, hvis 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. • Målet er ikke nået, hvis under 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.	Bygningsmodulet fungerede ikke optimalt i den første del af året, hvorfor kun 29 af 45 nye sager blev modtaget i modulet.	Med 64,4% blev målet ikke opfyldt, når man måler på behandling via byggemodulet. Men for de sager, der ikke er modtaget via byggemodulet er målet opfyldt.
Forsikringsenhedens mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål: Brugertilfredshedsundersøgelsen i 2020 viste, at Forsikringsenhedens brugere efterspørger øget og forbedret sikringsrådgivning. Forsikringsenheden vil derfor i 2021 forbedre og forøge sikringsrådgivningen for dens brugere.			
Delmål 1: Inden d. 1. juni 2021 skal der i samarbejde med en ekstern konsulent udarbejdes en procesplan, hvori omfanget og områder med behov for sikringsrådgivning bliver specificeret. På dette grundlag fastsættes resultatmål for 2. halvår 2021, samt danner efterfølgende udgangspunkt for fastsættelse af resultatmål 2022. Målene for 2. halvår 2021 indsendes til godkendelse hos Kirkeministeriet senest d. 7. juni 2021.	Delmål 1: • Målet er opfyldt, hvis udarbejdelse af procesplan og indsendelse af resultatmål for 2. halvår 2021 sker rettidigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis enten udarbejdelse af procesplan eller indsendelse af resultatmål for 2. halvår 2021 sker rettidigt. • Målet er ikke opfyldt, hvis hverken udarbejdelse af	Konkretisering af delmål 2 blev indsendt rettidigt.	Målet er opfyldt.



	procesplan eller indsendelse af resultatmål for 2. halvår 2021 sker rettidigt.		
Delmål 2: Der foretages sikringsbesøg i 20 kirker med henblik på at udarbejde en rapport (hit-map) for hver enkelt kirke over risiko og sikringstilstand på el, vand og varmeinstallationer, samt gennemgå procedurer for aflåsning mv. Ved udpegning af kirkerne lægges der vægt på, at de udgør et repræsentativt udsnit af de forsikrede kirker. Der tages højde for deres forsikringshistorie, beliggenhed og størrelse. Endvidere sker udpegning i henhold til den af Forsikringsenheden fremsendte procesplan.	Delmål 2: • Målet er opfyldt, hvis alle sikringsbesøg foretages. • Målet er delvist opfyldt, minimum 75% af sikringsbesøgene foretages. • Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 75% af sikringsbesøgene foretages.	Der blev foretaget sikringsbesøg hos 38 kirker/sognegårde.	
Delmål 3: Forsikringsenheden står til rådighed for menighedsrådene med specifik rådgivning om sikring af kirker og øvrige tilhørende bygninger i forbindelse med større entrepriser eller nybyggerier. Menighedsrådene skal informeres om, hvordan Forsikringsenheden kan rådgive herom.	Delmål 3: • Målet er opfyldt, hvis det er beskrevet, hvilken type rådgivning menighedsrådene kan modtage af Forsikringsenheden i forbindelse med større entrepriser eller nybyggerier og informationen er udsendt til menighedsrådene senest den 15. september 2021. • Målet er delvist opfyldt, hvis beskrivelsen er udarbejdet og udsendt til menighedsrådene senest den 15. oktober 2021. • Målet er ikke opfyldt, hvis beskrivelsen sendes efter den 15. oktober 2021.	Målet er ikke opfyldt. Det er ikke lykkedes FE at erhverve eller afsætte de nødvendige ressourcer til at stå til rådighed for menighedsrådene for at kunne løfte denne opgave. Opgaven er derfor udsat til 2022.	Målet er ikke opfyldt.
Delmål 4: Det ønskes at kunne identificere kirker, som kan have brug for særlig rådgivning efter akutte skader (fx	Delmål 4: • Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet værktøj til sagsbehandlere med beskrivelse af	Der er udarbejdet en spørgeguide, som medarbejderne i Forsikringsenheden	Målet er opfyldt.



lynnedslag, brand eller tyveri af designermøbler). Der skal udarbejdes et værktøj til brug for sagsbehandlere i Forsikringsenheden til identificering af disse kirker. Hertil hører udarbejdelse af spørgeguide til sagsbehandlere.	opmærksomhedspunkter på skadestyper samt udarbejdet spørgeguide og handlingsplan inden den 1. september 2021. • Målet er delvist opfyldt, hvis procesplan, spørgeguide samt handlingsplan er udarbejdet inden den 1. oktober 2021. • Målet er ikke opfyldt, hvis udarbejdelse sker efter den 1. oktober 2021.	har anvendt ved identifikation af de relevante kirker	
Helsingør Stifts mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfylldelse
Mål: At indføre "Bornholms-modellen" som et pilotprojekt kombineret med gå-hjem møder om aktuelle emner, også kaldet "Helsingør-modellen".			
Delmål 1: Helsingør Stift afholder gå-hjem møder forskellige steder i stiftet med relevante emner, fx byggesager, samarbejdsaftaler mv. Emnevalg sker i samarbejde med provstierne. Ligeledes indføres "Bornholms-modellen" som et pilotprojekt, hvilket indebærer, at personale fra Stiftsadministrationen tager ud på lokationer i stiftet og er fysisk til stede, hvor menighedsråd kan komme og få hjælp til verserende sager, såsom byggesager, samarbejdsaftaler eller kirkefunktionærer. Dette vil tilsammen udgøre "Helsingør-modellen". Der vil være rådgivning til konkrete sager og mulighed for at få vejledning fra klokken 14.00-17.00. Fra klokken 17.00-19.00 vil der	Delmål 1: • Såfremt Helsingør Stift har gennemført 4 gå-hjem møder, ét i hvert kvartal, i 2021 og igangsat pilotprojektet med "Helsingør-modellen", er målet opfyldt. • Såfremt Helsingør Stift har gennemført gå-hjem møder mindst 3 steder i 2021 og igangsat pilotprojektet med "Helsingør-modellen", er målet delvist opfyldt. • Såfremt Helsingør Stift har gennemført gå-hjem møder under 3 steder i 2021 og/eller ikke har igangsat pilotprojektet med "Helsingør-	Der blev afviklet gå-hjem-møder i 2., 3. og 4. kvartal, idet coronaen forhindrede gennemførelse af et arrangement i 1. kvartal.	Målet blev delvist opfyldt.



være et gå-hjem møde med et oplæg om sidste nyt og aktuelle emner ved Stiftsadministrationen. Udvikles sammen med provster, menighedsråd samt distriktsforeninger.	modellen", er målet ikke opfyldt.		
Delmål 2: Efter hvert møde laves der en evaluering, for afslutningsvist ved udgangen af 2021 at vurdere om projektet skal gøres permanent i Helsingør Stift. Evalueringen indarbejdes i årsrapporten for 2021.	Delmål 2: • Er samtlige afholdte gå-hjem møder evalueret, er målet opfyldt. • Er et afholdt gå-hjem møde ikke evalueret, er målet delvist opfyldt. • Er to eller flere afholdte gå-hjem møder ikke evalueret, er målet ikke opfyldt.	Der er foretaget evaluering af alle gå-hjem-møder og evalueringen viste, at ordningen var en succes og videreføres i 2022.	Målet er opfyldt.

2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-161.710	-162.683
Øvrige indtægter	-8.811	-385
Omkostninger	165.810	163.068
Resultat	-4.711	0

Stiftsadministrationerne har i 2021 fortsat implementeringen af de fælles servicecentre og på grundlag af budgetanalysen af stifterne og arbejdet i udvalgene (Styregruppen og arbejdsgrupperne Rollefordelings-gruppen, Opgavegruppen, Gruppen for ressourcestyling, samarbejde og fælles praksis samt Gruppen for ledelse og kompetencer) skete der fra og med 2020 en tilpasning og genopretning af de økonomiske rammer for hvert stift og center i en ny bevillingsmodel.

Præstebevillingen	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-151.980	-152.868
Øvrige indtægter	-62	0
Omkostninger	148.270	152.868
Resultat	-3.772	0

Stiftet vil fortsat i 2022 lave interne løbende opfølgninger i et forsøg på at minimere budgetafvigelsen ved årets udgang. Samtidig er det forventning om at der fortsat arbejdes med en fælles rapporteringsmodel med henblik på at optimere forbruget på tværs af alle stifter.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Stiftet forventer endvidere at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2022.

Stiftsadministration	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-8.381	-8.448
Øvrige indtægter	-447	-385
Omkostninger	9.324	8.834
Resultat	496	0

Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2022, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg herunder en styrkelse heraf, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, inden for den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-4.096	0
Omkostninger	2.413	0
Resultat	-1.682	0

Den økonomiske ramme for Helsingør 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.

Endvidere forventes besparelsen på 2 % årligt på bevillingerne til stiftsadministrationerne at sætte økonomien under pres og der forventes underskud på driften, som vil forbruge stiftets overførte midler fra tidligere år.

Eksterne påvirkninger

Efter i 2020 og 2021 at have påvirket aktivitetsniveauet i stiftsadministrationen, forventes coronaen ikke at have betydelig indvirkning i 2022. Mødeaktiviteter og medarbejdernes fremmøde i stiftsadministrationen forudses at komme til at ligge på niveau med årene til og med 2019.

I samarbejde med Københavns Stift overtog Helsingør 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, således at der fremadrettet eksisterer en form for internt beredskab.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Siden primo 2011 er der tilført yderligere 9,85 præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om fordeling af præstestillinger mellem biskopperne og Kirkeministeriet, hvorefter det samlede normerede antal præstestillinger udgjorde 281,75 ultimo 2021. Primo 2022 har Helsingør Stift fået tilført yderligere 0,65 stillinger, hvorefter normeringen ved årets start udgør 282,40.

Helsingør Stift har trods corona-pandemien i 2020 og 2021 fastholdt prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster i forlængelse af tidligere års oprettelse af deltidsstillingerne som mediekonsulent, teologisk konsulent 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 2022 ved blandt andet en fortsat stigning i antallet af udbudte kurser. Som led i dette arbejde er den religionspædagogiske konsulentfunktion og mediekonsulentstillingen blevet opnormeret i forhold til tidligere år, og i 2016 blev der endvidere tilføjet en 50% stilling som diakonikonsulent, som nu er forlænget til 30. september 2022. Den religionspædagogiske konsulentfunktion blev opnormeret med yderligere en 25% stilling i løbet af 2020. I 2018 blev der ansat en uddannelseskonsulent på området NY PRÆST. Konsulenten har iværksat en række tiltag, der skal opfylde kravene i NY PRÆST, herunder fokuseres der meget på relevante værktøjer til brug for sognepræsternes i deres efteruddannelse. Der må i de år, ordningen kører, forventes et øget aktivitetsniveau som f.eks. afvikling af netværksdage.

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: Økonomiudvalget, Støtteudvalget, Mellemkirkeeligt Udvalg, Udvalget om præsternes efteruddannelse og stiftspræstekurser m.v., Religionspædagogisk Udvalg, Medie- og Kommunikationsudvalget, Udvalget for Ydre Mission samt Diakoniudvalget.

Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i Helsingør Stift. Endvidere arbejde med diverse udviklingsprojekter igangsat af Stiftsrådet samt udarbejdelse af et eksternt stiftsmagasin. Der forventes et forøget aktivitetsniveau i 2022 i forhold til de to foregående år, hvor flere aktiviteter blev aflyst, som følge af coronasituationen. Det bindende stiftsbidrag i 2021 realiserede dog et mindre underskud og da stiftsbidraget er uændret i 2022 forhold til i 2021, forventes der et større underskud, idet aktivitetsniveauet, som anført vil blive udbygget væsentligt i 2022.

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

I arbejdet med strategiske mål for stiftet indgår ambitionen om at være en medansvarlig folkekirke. I visionen ligger et ønske om at indgå i samskabelse med kommuner, institutioner, foreninger og aktører i civilsamfundet. Samskabelsen udmønter sig ofte i diakonale projekter, som er evangeliet omsat i handling, men kan også udmønte sig i skabende og debatterende projekter, der giver den enkelte mulighed for at finde livsoplysning og eksistentielle pejlemærker i en fragmenteret verden.



Også den grønne omstilling vil være et egnet felt for samskabelse og udtryk for den medansvarlige folkekirke.

Der forventes i 2022 afholdt som minimum en kursus- og mødedag med Københavns Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning. Dertil kommer en styrkelse af rådgivningen af menighedsråd ved en fortsættelse af de i 2019 etablerede konsulentrunder samt afholdelse af et antal "gå-hjem- møder" for menighedsrådene om byggesagsbehandling, ansættelsesretlige spørgsmål om kirkefunktionærer samt aktuelle spørgsmål.

I Helsingør Stift er der med udgangen af 2021 oprettet 14,3 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 boliger efter rådgivning fra den kgl. bygningsinspektør. Grundet bygningens størrelse, placering og bevaringsværdighed anvendes løbende en del ressourcer på arbejdsopgaver, der relaterer sig til den daglige drift heraf.

Siden 2010 har bispeboligen været udlejet, men i forbindelse med valg af ny biskop skal boligen på ny fungere som tjenestebolig. Ejendommen skal imidlertid igennem en større renovering før den kan tages i brug og Helsingør Stift er til formålet blevet tildelt en tillægsbevilling på 13,1 mio.kr. Renoveringsarbejdet forventes først afsluttet i andet halvår af 2022, hvorfor en del ressourcer vil blive anvendt på tilsynet med dette projekt.



3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Resultatopgørelse

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-160.342.318	-161.709.879	-162.682.769
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1.948.824	-4.461.433	-385.336
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-24.880	-34.016	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-162.316.022	-166.205.328	-163.068.105
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	219.534	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	71.339	67.978	0
		Forbrugsomkostninger i alt	71.339	287.512	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	161.255.109	156.934.357	156.467.708
	1883	Pension	6.731.101	6.663.272	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-12.597.369	-12.482.275	-1.384.682
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	113.387	197.629	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	155.502.229	151.312.983	155.083.026
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.276.870	2.574.563	1.399.450
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	5.811.473	7.388.904	6.430.228
		Ordinære driftsomkostninger i alt	163.661.911	161.563.961	162.912.704
		Resultat af ordinær drift	1.345.889	-4.641.367	-155.401
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-94.209	-139.069	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	37.266	20.919	155.401
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	128.206	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	1.417.152	-4.759.517	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	3.039	6	0
	26XX	Finansielle omkostninger	6.448	48.758	0
		Resultat før ekstraordinære poster	1.426.639	-4.710.753	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-3.014	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	1.499	0	0
		Årets resultat	1.425.124	-4.710.753	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

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



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 fremgår af henholdsvis pkt. 2.3.1.1. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Helsingør Stifts disponering af årets resultat 2021 (t. kr.)

Årets resultat	-4.711
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	496
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-1.682
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	194
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreførte anlægsprojekter	61
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-3.780
Resultat i alt	-4.711

Tabel 3.1.1.2 Helsingør Stifts reservation til projekter 2021 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Bispevalg / Bispevielse	-194	0	-30	224	194	0	0
I alt særskilt projektbevilling	-194	0	-30	224	194	0	0
c. Anlægspuljen							
1: Anlægp. 2020 Vedligeholdelsesplan 88137	-453	0	0	61	61	0	-392
I alt anlægspuljen	-453	0	0	61	61	0	-392
Total reservation til projekter	-647	0	-30	285	255	0	-392

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

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Udgift	Resultat	Ovf. til flg. år
Projekt: Renovering bispebolig 2018						
Løn	0	0		0	0	3-10
Drift	0	2.193		2.122	-71	3-10
I alt Projekt: Renovering bispebolig 2018	0	2.193		2.122	-71	
Projekt: Bispevalg 2017						
Løn	0	20		11	-9	3-10
Drift	0	115		125	10	3-10
I alt Projekt: Bispevalg 2017	0	135		136	1	
Total	0	2.328	0	2.258	-70	-71



Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2021 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konti)	5.758	0	5.758	5.735	-23
	Øvrig drift	2.623	0	2.623	3.142	519
3.- Stiftsadministration i alt		8.381	0	8.381	8.877	496
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	-1.682	-1.682
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konti)	0	0	0	8	8
	Øvrig drift	0	0	0	186	186
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	194	194
3.- Videreførsler i alt		8.381	0	8.381	7.389	-993

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald- /omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumu- leret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konti)	-23	-415	0		-438
	Øvrig drift	519	-680	0		-161
3.- Stiftsadministration i alt		496	-1.095	0	0	-599
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	-1.682	1.682	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konti)	8	0	0	-8	0
	Øvrig drift	186	-194	0	8	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		194	-194	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		-993	393	0	0	-599

Af ovenstående tabel fremgår at Helsingør Stift samlet har t.kr. 599 til videreførsel, som er sammensat af et overskud på øvrig drift på t.kr. 161 og et overskud på løn på t.kr. 438.

I 2022 er budgetteret med underskud på begge bevillingsområder og en række nødvendige vedligeholdelsesopgaver prioriteres højt. De overførte midler til øvrig drift forventes derfor anvendt ved årets udgang. Endvidere forventes den årlige 2% reduktion af lønbevillingen over tid at lægge beslag på de resterende overførte lønmidler.



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Helsingør Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
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	764	3.916
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	10.513	10.905
	Likvide beholdninger	63XX	4.117	-57
	Omsætningsaktiver i alt		15.394	14.763
	Aktiver i alt		15.394	14.763



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-3.829	-7.608
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	587	-599
	Reserveret projekter	740640-75XX	-647	-392
	Likviditetsoverførsler	7468XX	26.140	26.140
	Egenkapital i alt		22.251	17.541
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	-1.684	-1.697
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-793	-738
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.468	-2.308
	Skyldige feriepenge	94XX	-32.411	-27.488
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-290	-72
	Kortfristet gæld i alt		-37.646	-32.304
	Gæld i alt		-37.646	-32.304
	Passiver i alt		-15.394	-14.763

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



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2021 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2021	22.251
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-647
Heraf overført ikke-disponeret	587

Bevægelser i året

Ifølge nedenstående specifikation	0
-----------------------------------	---

Overført resultat

Årets resultat	-4.711
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	255
Heraf overført ikke-disponeret	-1.186
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-3.780

Egenkapital pr. 31.12.2021	17.541
-----------------------------------	---------------

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2021 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.

Ikke-disp. egenkapital - løn	-438	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-161	-599

I alt stiftsadministration	-599
-----------------------------------	-------------

Centeradministration

Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0

I alt centeradministration	0
-----------------------------------	----------

Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0

I alt projekter med særskilt bevilling	0
---	----------

Anlægspuljen	-392
---------------------	-------------

Fælles fonden	18.532
----------------------	---------------

TOTAL	17.541
--------------	---------------



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2021 (t. kr.)	Beløb
Tilbageført reserveret egenkapital	0
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
Total	0

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.)	Stiftsadministration
Lønbevilling	5.758
Lønbevilling inkl. TB	5.758
Lønforbrug under lønbevilling	5.735
Total	-23
Akk. opsparing ultimo 2020	-415
Løn overført til/fra drift	0
Bortfald/omflytning	0
Akk. opsparing ultimo 2021	-438



3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift

	Regnskab 2020	Bevilling 2021	Regnskab 2021	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	152.111	151.980	148.208	-3.772	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.198	8.381	7.389	-993	88
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.187	1.192	1.185	-8	99
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	160	156	156	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	112	-	61	61	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	-	-	-	-	-
Total	161.767	161.710	156.999	-4.711	97

Tabel 3.6.2 Helsingør Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2021 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillings- typer	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	bevilling	151.980	148.208	-3.772
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		142.732	139.074	-3.658
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		7.184	7.132	-52
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.063	2.001	-62
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.381	7.389	-993
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.381	8.877	496
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	-1.682	-1.682
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	194	194
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.192	1.185	-8
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	156	156	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	61	61
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	61	61
I alt		161.710	156.999	-4.711



4. Bilag

4.1. Noter til balance

Helsingør Stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2020	2021
Debitorer	741	2.113
Andre tilgodehavender	10	1.736
Kompetencefonden	12	0
Deposita	0	67
Total	764	3.916

Den største post blandt tilgodehavenderne er debitorer og består i al væsentlighed af faktureringer vedrørende lokalfinansierede og frikøbte præster, samt betaling for administration af Forsikringsenheden.

Andre tilgodehavender inkluderer et engangsbidrag til Forsikringsenheden på t.kr. 1.682, som blev bevilliget ved årets udgang.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2020	2021
Periodeafgrænsning	4.126	4.140
Pensionsbidrag	125	151
Gruppeliv	26	27
Kontingenter	149	0
Låneforeninger	68	58
Boligbidrag	992	1.030
Varmebidrag	228	222
Nettoløn	4.800	5.277
Total	10.513	10.905

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. 3.928) som den væsentligste post.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2021 (t. kr.)	Beløb
Ingen hensættelser	
Hensættelser i alt	0



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Langfristet gæld (Balancen) – oversigt

Stiftet har ingen langfristet gæld.

Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2020	2021
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.684	-1.697
Anden kortfristet gæld	-700	-576
Skyldige feriepenge	-32.411	-27.488
Periodeafgrænsninger	-290	-72
Over- / merarbejde	-94	-162
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-2.468	-2.308
Samlet kortfristede gældsposter	-37.646	-32.304

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

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.)	2020	2021
Anden kortfristet gæld	-38	-38
Atp og feriekonto	-440	-315
AUB, AES og AFU	-222	-223
Total	-700	-576

Anden kortfristet gæld vedrører deposita modtaget på lejemål. Der er ingen bemærkninger til den øvrige kortfristede gæld.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2020	2021
Skyldige omkostninger	-144	0
Forpligtelser	-146	-72
Total	-290	-72

Der er ingen bemærkninger til ovenstående poster.



Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2020	2021
Præster	-28.003	-24.047
Skyldige feriepenge	-13.776	-11.133
Skyldige feriepenge - indefrysning	-14.227	-12.914
Fælles fonds præster	-1.547	-1.363
Skyldige feriepenge	-761	-576
Skyldige feriepenge - indefrysning	-787	-787
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.479	-1.306
Skyldige feriepenge	-719	-547
Skyldige feriepenge - indefrysning	-759	-759
Administrativt ansatte	-1.382	-773
Skyldige feriepenge	-638	-634
Skyldige feriepenge - indefrysning	-744	-139
Total	-32.411	-27.488

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	6	22.000	132.000
Kopimaskine (måneder)	54	4.295	231.930
Eventualforpligtelse i alt			363.930



4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2021 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-4.096	545	1.868	-1.682
Total	-4.096	545	1.868	-1.682

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift for 2021 (t.kr.)

Akkumuleret resultat

Opgave	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Forsikringsenheden	1.651	1.682	0
	1.651	1.682	0

Der henvises til gennemgangen af Forsikringsenhedens økonomi i afsnit 2.3.2.1.

4.3 Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Helsingør Stift

Sognepræster og fælles fonds præster - årsværk	2019	2020	2021
Normerede antal præstestillinger	267,7	267,7	267,7
Forbrug antal præstestillinger	267,2	260,9	265,8
Mer-/mindreforbrug	-0,5	-6,8	-1,9
Normede antal fælles fonds præster	14,05	14,1	14,1
Forbrug antal fælles fonds præster	14,0	13,7	14,0
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,4	-0,1
Normering i alt	281,75	281,75	281,8
Forbrug indenfor normering i alt	281,2	274,6	279,8
Mer-/mindreforbrug	-0,5	-7,1	-2,0
Forbrug lokalt finansierede præster	12,6	11,3	11,9
Forbrug præster i alt	293,9	285,9	291,7



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2019	2020	2021
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	281,8	281,8	281,8
Forbrug tjenestemænd	238,6	239,3	244,0
Forbrug fastansatte OK	35,4	36,5	36,6
Forbrug fastansatte i alt	274,0	275,7	280,6
Vikar forbrug	19,2	12,9	11,0
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	293,2	288,6	291,6
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	11,4	6,9	9,8
Barselsvikarer	2,0	2,8	2,2
DP refusion barsel	-1,6	-3,6	-1,9
Præsteforbrug barsel	0,4	-0,8	0,3
Lønrefusion	-6,8	-6,8	-6,8
DP refusion sygdom	-5,5	-6,5	-5,4
Fradrag refusion i alt	-12,3	-13,2	-12,2
Total mer-/mindreforbrug	-0,5	-7,1	-2,0
Lokalfin. Præster	12,6	11,3	11,9
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>293,9</u>	<u>285,9</u>	<u>291,7</u>



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Helsingør Stift

	2019	2020	2021
Administration	4,47	3,45	2,67
Generel ledelse	0,62	0,52	0,59
Administration	2,36	1,86	1,12
Økonomi	0,57	0,45	0,40
IT	0,00	0,00	0,05
Ejendoms- og serviceopgaver	0,93	0,62	0,51
Præster	2,05	1,67	3,03
Præster	2,05	1,67	3,03
Rådgivning	1,06	0,90	1,15
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,06	0,90	1,15
Tilsyn og styrelse	3,61	3,84	2,86
Kommunikation	0,00	0,00	0,03
Sekretariatsbetjening	2,20	1,86	0,41
Stiftsråd	0,33	0,36	0,53
Tilsyn og myndighed	1,03	0,89	1,30
Valg	0,04	0,74	0,59
Samskabelse	0,00	0,00	0,11
Samskabelse	0,00	0,00	0,11
Projekter	0,00	0,00	0,00
Stiftsadministration i alt	11,19	9,86	9,81
Eksternt finansierede opgaver	0,12	0,71	2,08
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,00	0,61	2,01
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,01
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,12	0,11	0,07

Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.



Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Helsingør Stift		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Administration	0,21	0,15	0,32	0,12	0,12	0,19
Ledelse	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,07
Faglig koordinering og intern administration	0,05	0,07	0,00	0,05	0,07	0,00
Faglig udvikling	0,16	0,09	0,00	0,07	0,05	0,00
Erfamøder	0,00	0,00	0,15	0,00	0,00	0,09
Brugerundersøgelse	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,01
Økonomi	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,03
IT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sagsbehandling	0,00	0,00	1,60	0,00	0,00	0,54
Sagsbehandling	0,00	0,00	1,60	0,00	0,00	0,54
Drift	2,18	2,02	0,00	0,89	0,70	0,00
Drift	2,18	2,02	0,00	0,89	0,70	0,00
Rådgivning og support	0,01	0,01	0,34	0,00	0,00	0,07
Rådgivning og support	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Generelle forespørgsler	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,07
Udvikling	0,06	0,00	0,19	0,00	0,00	0,05
Udvikling	0,06	0,00	0,19	0,00	0,00	0,05
Center i alt	2,45	2,18	2,46	1,02	0,83	0,84
Eksternt finansieret						
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00	0,01
Ekstra opgaver	0,04	0,07	0,00	0,01	0,01	0,00
Eksternt finansieret i alt	0,04	0,07	0,06	0,01	0,01	0,01

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.



4.4. Projektregnskaber

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

4.4.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.1.1 Afsluttede projekter Helsingør Stift 2021 (t. kr.)

Projekt: Bispevalg / Bispevielse	2017	2018	2019	2020	2021	Total		
Budget	0	0	0	410	0	410	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	-30	-30	3-99	3-10
Løn	0	0	0	1	8	9	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	0	0	215	216	431	3-99	3-10
I alt Projekt: Bispevalg / Bispevielse	0	0	0	-194	194	0		

Rapportering:

Afsluttet projekt:	Bispevalg/Bispevielse
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Projektet forløb delvist efter planen. I januar 2021 afholdtes en formel bispevielse, idet den større festgudstjeneste i forbindelse med bispevielsen blev udsat til juni 2021 pga. coronasituationen. Festgudstjenesten blev igen udsat til d. 28. august 2021, hvor det lykkedes at få den afholdt og projektet kunne dermed afsluttes.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	I projektforudsætningerne var ikke taget højde for coronaens påvirkning af forløbet, hvilket medførte at projektet endte med at blive t.kr. 25 dyrere end budgetteret. Merforbruget er betalt af stiftsadministrationens bevilling.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	Bortset fra ændringerne i tidspunktet for festgudstjenesten forløb projektet som forventet.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Der er ingen igangværende projekter i 2021 med særskilt projektbevilling.



4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede projekter i regnskabsåret.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Helsingør Stift 2021 (t. kr.)

Projekt: Anlægsp. 2020 Vedligeholdelse	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Budget	0	0	0	565	0	565	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	112	61	173	9-98
I alt Projekt: Anlægsp. 2020 Vedligehold	0	0	0	-453	61	-392	

Rapportering:

Igangværende projekt:	Vedligeholdelsesopgaver – facade og kælder
Status for projektførløbet/delresultat ultimo året	Arbejdet i 2021 har som i 2020 været påvirket af coronasituationen, som har sat flere opgaver på stand-by. Primo 2022 er der kommet gang i den videre planlægning og anlægsprojektet forventes udført inden udgangen af året.
Evt. ændring i projektforsættninger iflg. oplysning til KM	Der er ingen ændringer i projektforsættningerne udover coronasituationen.
Evt. ændring i projektfperioden iflg. KM-godkendelse	Projektfperioden blev forlænget og vedligeholdelsesopgaverne forventes som anført udført i løbet af 2022.



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

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) Lolland-Falsters Stift (t. kr.)

Projekt: Helsingør renovering Bispebolig							
	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Budget	0	0	0	0	13.100	13.100	9-98
Anskaffelse	0	0	0	0	393	393	9-98
Opskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
I alt Projekt: Helsingør renovering Bispebolig	0	0	0	0	-12.707	-12.707	

Igangværende projekt:	Renovering af bispeboligen
Status for projektførløbet/delresultat ultimo året	Der foregår diverse forundersøgelser, som skal danne grundlag for den endelige projektbeskrivelse samt udbudsrunde. Dertil kommer, at den kongelige bygningsinspektør har ført en række samtaler med Slots- og kulturstyrelsen om ændringer i den fysiske indretning af boligen.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Projektet forventes at overstige bevillingen som følge af prisudviklingen på byggematerialer.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Projektperioden er uændret og arbejdet forventes udført i 2022.



4.5. Legatregnskaber

Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Helsingør Stift (t. kr.)

Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	690	-14	676
Passiver	-690	14	-676
I alt Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	0	0	0
 Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	119	-2	117
Passiver	-119	2	-117
I alt Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	0	0	0
 Legat: Nascous Legat	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	101	-2	99
Passiver	-101	2	-99
I alt Legat: Nascous Legat	0	0	0
 Forvaltede legat-aktiver i alt	 911	 -18	 893

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-20. De to mindste legater er i 2021 sammenlagt med Understøttelsesfonden Folkekirken, som administreres ved Københavns Stift.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Helsingør 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. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). 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.

Helsingør Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag 4.7.6.

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

Stiftsrådets arbejde har i 2021 som i den resterende del af samfundet været påvirket af coronasituationen. Endvidere har valget af ny biskop i Helsingør Stift haft indflydelse på stiftsrådets arbejde, idet en række nye initiativer er blevet igangsat.

Stiftsrådet har afholdt 5 møder i 2021, hvoraf et blev afholdt virtuelt, da det ikke var muligt at mødes fysisk grundet restriktionerne i samfundet. Udover de 4 faste årlige møder, blev der d. 24. juni på biskoppens opfordring afholdt et møde om stiftsrådets fremtidige strategi.

Stiftsrådet arbejder fortsat mod at sikre en mere klar og løbende kommunikation mellem Stiftsrådet og de nedsatte udvalg med henblik på at styrke arbejdet.

Stiftsrådet afholder via stiftsbidraget udgifter til følgende konsulenter fra og med 1. januar 2022; Stiftskonsulent (75%), religionspædagogisk konsulent (40%), mediekonsulent (100%), mediekonsulent (50%), kommunikationskonsulent (100%), diakonikonsulent (50%) samt gerontopædagogisk konsulent (25%).

Konsulenterne udbyder et bredt spektrum af efteruddannelseskurser for præster og menighedsrådsmedlemmer, der fremgår af det årlige kursuskatalog.

Mediekonsulenten redigerer det årlige eksterne magasin - Folk & Kirke, der udkommer i stedet for den tidligere stiftsårbog. Derudover skrives der artikler til hjemmesiden og sociale medier, samt tilbydes lokal assistance med kommunikationsopgaver.

De religionspædagogiske konsulenter tilbyder præsterne rådgivning om konfirmandundervisning m.v.

Diakonikonsulentens opgaver er at rådgive provstier og menighedsråd om opgaver og aktiviteter til koordinering og styrkelse af diakonien lokalt samt formidling af kontakt mellem stiftets menigheder og de diakonale organisationer i Folkekirken. Dertil kommer kortlægning og beskrivelse af nyskabende diakonale aktiviteter i stiftet, til inspiration for andre menigheder.

Stiftskonsulenten er nyoprettet stilling fra og med 1. oktober 2021, og har blandt andet til opgave at koordinere konsulenternes arbejde med henblik på at realisere de strategiske mål, samt medvirke til at rådgive, facilitere og formidle folkekirkens medvirken i samskabelsesprojekter.

Følgende udvalg koordinerer stiftskonsulenternes arbejde: Udvalget for teologisk efteruddannelse, Religionspædagogisk udvalg, Diakoniudvalget og Medie- og Kommunikationsudvalget.

Stiftsrådet deltager i det årlige fællesmøde for stiftsråd med henblik på at udveksle erfaringer om stiftsrådsarbejdet og skabe inspiration til udviklingen af arbejdet.



Stiftsrådet har nedsat yderligere 4 udvalg:

Økonomiudvalget, som medvirker til udarbejdelse af budgetter for stiftsbidraget; herunder forslag til stiftsbidragets størrelse.

Støtteudvalget, der behandler ansøgninger og tilskud til projekter og kurser m.v., der tidligere blev behandlet af Stiftsfonden.

Mellemkirkeligt Udvalg, der behandler ansøgninger om tilskud til mellemkirkeligt arbejde og tilrettelægger mellemkirkelige arrangementer m.v.

Udvalget for ydre mission, der støtter menighedernes missionsindsats og formidler kontakt og samarbejde mellem de folkekirkelige missionsselskaber.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på 181 t.kr. Underskuddet er hensat, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være delvist tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2021 på 3.550 t.kr. (3.550 t.kr. i 2020), hvilket svarer til 0,45 % 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 Helsingør Stiftsråds overførsler fremgår af tabel 4.7.3.1.

Årets økonomiske resultat på -181 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.1.



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

Tabel 4.7.1 Bindende stiftsbidrag for Helsingør Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)

		Regnskab	Budget	Periodens
Formål		2021	2021	forskel
75	Kommunikation	1.417.466	1.630.000	-212.535
76	Formidling	2.070.556	2.095.000	-24.444
77	Udviklingsprojekter	-	200.000	-200.000
78	Mellemkirkeligt	26.472	100.000	-73.528
79	Andet	216.721	455.000	-238.279
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		3.731.214	4.480.000	-748.786
Finansiering i alt		-3.731.214	-4.480.000	748.786
Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.550.000	-3.550.000	-
Dækning af merforbrug		-181.214	-930.000	748.786
Hensat overskud		-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0

Som det fremgår af tabel 4.7.1. havde stiftsrådet budgetteret med et underskud på t.kr. 930.

I flere tilfælde har Stiftsrådet ikke kunnet gennemføre de primære budgetterede projekter og arbejdsopgaver på grund af restriktionerne som følge af coronapandemien. Udvalgene har således generelt anvendt mindre end oprindeligt budgetteret (se bilag i afsnit 4.7.5), hvilket er hovedårsagen til den samlede positive budgetafvigelse.

På kommunikationsområdet er der sket visse ændringer og modsat budgetteret blev der ikke udgivet 3 numre af stiftsmagasinet. I stedet har der været større fokus på artikler og information til hjemmeside og aktivitet på sociale medier. Der blev som planlagt udgivet 1 nummer af gratismagasinet Folk & Kirke med et samlet oplag på 22.700. Af disse blev 9.798 eksemplarer solgt til de øvrige stifter. Kommunikationsområdet har siden 1. januar 2016 været normeret til 1 fuldtids mediekonsulent og 1 halvtids mediemedarbejder, men er fra 1. januar 2022 opnormeret med 1 fuldtids kommunikationskonsulent.

Siden 1. oktober 2016 har der været afholdt udgifter til en diakonikonsulent i en 50% stilling, som har afholdt en række kurser, foredrag og besøg hos en række af stiftets menighedsråd og præster.

Pr. 1. november 2020 blev det religionspædagogiske område opnormeret med en 25% stilling med henblik på gerontopædagogisk arbejde. Der er pr. 1. januar 2022 sket en tilpasning på området, som nu samlet er normeret 0,65 fuldtidsstilling.

Under andet (formål 79) er blandt andet afholdt lønninger til stiftskonsulenten og udgifter til afholdelse af arrangement med Folkekirkens arbejdsmiljørådgivning.

Det økonomiske resultat for de øvrige formål har ikke givet anledning til kommentarer, men grundet den store budgetmæssige afvigelse vurderes årets resultat som værende delvist tilfredsstillende.



Resultatdisponering

Stiftsrådene har adgang til at overføre et eventuelt overskud/mindre forbrug på det bindende stiftsbidrag til brug i følgende år.

Tabel 4.7.3.1 Resultatdisponering for Helsingør Stift 2021 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.550.000	3.731.214	181.214	-1.757.590	-1.576.376

For Helsingør Stift var der opsparet kr. 1.757.590 fra tidligere år, som efter fradrag af årets resultat kr. -181.214 udgør kr. 1.576.376 ved udgangen af 2021.

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

For 2022 er udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 3.550.000 svarende til en udskrivningsprocent på 0,45 %. Beløbsmæssigt er dette uændret i forhold til udskrivningen i 2020 og 2021. Der er budgetteret med et underskud i 2022 på kr. 1.637.000 primært som følge af nyansættelser og forventede aktivitetsstigninger i de forskellige udvalg. Underskuddet forventes i al væsentlighed finansieret af akkumuleret ikke anvendt stiftsbidrag fra tidligere år: i alt kr. 1.576.376.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Resultatet og aktivitetsniveauet i 2022 forventes ikke længere påvirket af coronasituationen. Det er derfor stiftsrådets forventning at aktivitetsniveauet vil kunne leve op til de budgetterede forventninger.



4.7.5. Detaljeret projektoversigt

HELSINGØR STIFT

STIFTSBIDRAG - BUDGETOPFØLGNING 31. DECEMBER 2021

Område	Udvalg		Realiseret 2021	Budget 2021	Afvigelse
Indtægter	Økonomiudvalg	Stiftsbidrag	3.550.000	3.550.000	0
Indtægter i alt			3.550.000	3.550.000	0
Udgifter					
Biskoppen	Biskoppen	Supervision for præster	24.118	80.000	-55.882
Biskoppen i alt			24.118	80.000	-55.882
Teologisk udvalg	Teologisk efterudvalg	Teologisk konsulent (50%)	257.597	305.000	-47.403
Teologisk udvalg	Teologisk efterudvalg	Grundtvigs Højskole	513.100	653.000	-139.900
Teologisk udvalg	Teologisk efterudvalg	Teologisk konsulent - aktiviteter	44.181	50.000	-5.819
Teologisk udvalg	Teologisk efterudvalg	Teologisk salon - teologi for lægfolk - kurser	93.481	65.000	28.481
Teologisk udvalg	Teologisk efterudvalg	Teologisk voksenundervisning - 4 års forløb	0	20.000	-20.000
Teologisk udvalg	Teologisk efterudvalg	Årlig konference - Kbh Universitet - HS - KS-R	0	25.000	-25.000
Teologi i alt			908.359	1.118.000	-209.641
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent (50%)	333.521	315.000	18.521
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent (25%)	156.612	160.000	-3.388
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent ældrearbejd	148.732	160.000	-11.268
Undervisning	Religionsp udv	Efteruddannelse Rel. Pæd konsulent	2.558	25.000	-22.442
Undervisning	Religionsp udv	Mødeudgifter og kørsel	7.863	23.000	-15.137
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogiske kurser	16.250	42.000	-25.750
Undervisning	Religionsp udv	Konfirmand-event - Frilandsmuseet og FaceB	-7.169	57.000	-64.169
Undervisning	Religionsp udv	Præstekurser - provstibaserede	0	15.000	-15.000
Undervisning	Religionsp udv	Krop-sind-ånd - messefællesskab	0	25.000	-25.000
Undervisning i alt			658.367	822.000	-163.633
Kommunikation	Medie & komm u	Mediekonsulent (100%)	710.781	650.000	60.781
Kommunikation	Medie & komm u	Mediekonsulent (50%)	343.650	270.000	73.650
Kommunikation	Medie & komm u	Magasiner	0	30.000	-30.000
Kommunikation	Medie & komm u	Mediekonsulentfunktionen	232.289	125.000	107.289
Kommunikation	Medie & komm u	Stiftsmagasinet	2.900	175.000	-172.100
Kommunikation	Medie & komm u	Projekt eksternt magasin - Folk og kirke	180.407	275.000	-94.593
Kommunikation	Medie & komm u	Hjemmeside, drift + nye digitale udgivelser	11.346	25.000	-13.654
Kommunikation i alt			1.481.373	1.550.000	-68.627
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent (50%)	294.430	295.000	-570
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent - transport	12.863	15.000	-2.137
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent	5.357	20.000	-14.643
Diakoni	Diakoniudvalg	Kurser - materialer m.v.	4.855	60.000	-55.145
Diakoni i alt			317.505	390.000	-72.495
Aktivitetsinspirer	Økonomiudvalg	Andre kurser - stiftsinterne kurser for men	117.804	75.000	42.804
Aktivitetsinspirer	Støtteudvalget	Støtteudvalget	110.015	100.000	10.015
Aktivitetsinspirer	Mellemkirk udval	Mellemkirke ligt Udvalg	23.182	100.000	-76.818
Aktivitetsinspirer	Ideudvalget	Stiftsinitiativprisen	10.000	10.000	0
Aktivitetsinspirer	Biskoppen	Landemodearrangement (netto)	13.284	20.000	-6.716
Aktivitetsinspirer	Ydre mission udv	Stiftsstævne og -konference	90	10.000	-9.910
Aktivitetsinspirer	Økonomiudvalg	Andre stiftsudvalg	0	5.000	-5.000
Aktivitetsinspirerende i alt			274.375	320.000	-45.625
Ad hoc	Økonomiudvalg	Udviklingsprojekter - ikke noget eller nogle	67.117	200.000	-132.883
Ad hoc i alt			67.117	200.000	-132.883
Udgifter i alt			3.731.214	4.480.000	-748.786
Resultat			-181.214	-930.000	748.786



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

4.7.6. Sammensætning af stiftsråd ultimo 2021

Biskop Peter Birch

Domprovst Eva Tøjner Götke

Provst Jørgen Christensen

Sognepræst Dennis Jelstrup

Sognepræst Lisbeth Munk Madsen

Sognepræst Kim Eluf Fischer Nielsen

Formand Søren Ødum Nielsen, Kongens Lyngby Provsti

Næstformand Claus Johan Due Jensen, Fredensborg Provsti

Annette Margrethe Dalitz Dragsdahl, Hillerød Provsti

Birthe Larsen, Frederikssund Provsti

Hans-Henrik Nielsen, Ballerup-Furesø Provsti

Jens Bache, Gentofte Provsti

John Theil Münster, Rudersdal Provsti

Knud Svenning Rasmussen, Høje Taastrup Provsti

Mogens Kühn Pedersen, Gladsaxe-Herlev Provsti

Otto Rühl, Helsingør Domprovsti

Poul Erik Kandrup, Frederiksværk Provsti

Solveig Ferm Petersen, Rødovre-Hvidovre Provsti

Tommy Tinggaard Rosthøj Carlsen, Glostrup Provsti



4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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



Årsrapport 2021 for Helsingør Stift

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. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

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