

Årsrapport 2012 for Helsingør Stift



April 2013
dok. nr. 45461/13

1. Indledning	3
2. Beretning.....	3
2.1 Præsentation af virksomheden.....	4
2.2 Årets økonomiske resultat.....	6
2.4 Forventninger til det kommende år.....	11
3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	14
3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	18
4. Regnskab.....	21
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	21
4.2 Resultatopgørelse.....	23
4.3 Balancen.....	24
4.4 Bevillingsregnskab.....	25
4.5 Bevillingsafregning.....	26
4.6 Opfølgning på lønsum.....	26
5. Påtegning af det samlede regnskab.....	27
6. Bilag til regnskabet.....	28
6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen.....	28
6.2 Noter til balance.....	30
6.3 Regnskab for stiftsmidler 2012	34

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 21. januar 2013 (<http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/Vejledning-om-udarbejdelse-af-aarsrapport-for-2012>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Beretning.
- Målrapportering.
- Regnskab.
 - Resultatopgørelse og balance samt noter
 - Bevillingsregnskab
- Påtegning
- Bilag

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport. Regnskab for det bindende stiftsbidrag og stifternes omkostninger til administration af stiftsmidlerne er fortsat en del af årsrapporten.

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

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 stiftet er biskoppens embede som et tilsynsemdede. 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 (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skolekirkesamarbejde.

Derudover har biskoppen overtaget en række af stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle 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.

- Stiftsøvrighedsområdet

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren som medlem af hver 2 stiftsøvrigheder varetager funktionen som stiftamtmand i 2 stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

- Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
- Administration af stiftets del af fællesfonden
- Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)
- Indsigelser i henhold til planloven
- Overordnet ledelse af stiftsadministrationen
- Deltagelse i Landemødet

- Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til § 23a, stk. 4 i lov om folkekirkens økonomi af 6. juli 2012 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidler-

ne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 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 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Helsingør Stift er befolkningsmæssigt landets største stift med knap 1 mio. indbyggere. Stiftet er inddelt i 13 provstier og 147 sogne.

De administrative kirkelige opgaver er på stiftsplan henlagt til biskoppen og stiftsøvrigheden, der fører tilsyn med stiftets ca. 300 præster og 135 menighedsråd.

Biskoppen og stiftsøvrigheden bistås af stiftsadministrationen med udøvelse af deres opgaver og kompetencer i forhold til Ministeriet for Ligestilling og Kirke, provstiudvalg og menighedsråd, ansatte i stiftet, kommuner, regioner og andre samarbejdspartner.

Stiftsadministrationen varetager herudover en række serviceopgaver for provstiudvalg og menighedsråd, herunder bl.a. generel vejledning, lønbehandling for ca. 17.000 ansatte i stiftet og bistand i forbindelse med ansættelse af medarbejdere og ansættelsesretlige spørgsmål i øvrigt. Endvidere er der i 2012 ydet bistand til kirkegårde/menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med beregning og fastsættelse af kostprisbaserede kirkegårdstakster.

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

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, ansættelsesbeviser, overenskomstfornyelse (herunder såvel forberedelse af overenskomsterne samt evaluering af disse), behandling af byggesager, kirkefunktionærers fravær samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder et trivselsudvalg. Stiftsadministrationen deltager endvidere i (det nu nedlagte udvalg) 12-mandsgruppen.

2.2 Årets økonomiske resultat

Årsregnskabet udviser et overskud på t.kr. 1.113, hvilket svarer til et tilsvarende samlet mindreforbrug i forhold til budgettet for året.

Driften af stiftsadministrationen (delregnskab 3) udviste et samlet overskud på t.kr. 121 (index 98) i forhold til budgettet. Lønomkostningerne endte med et mindreforbrug i forhold til budgettet på t.kr. 126, hvilket blandt andet var påvirket af en reduktion af ansatte årsværk i administrationen i forhold til 2011. Som det fremgår af tabel 4.4. bliver årets samlede budgetafvigelse overført til næste år, hvorefter det akkumulerede beløb til videreførelse udgør t.kr. 880.

Bevillingen for præster og provster (delregnskab 2) resulterede efter en tillægsbevilling til præstelønsmflytning på t.kr. 1.200 i en samlet positiv budgetafvigelse på t.kr. 1.087 (index 99), hvilket var sammensat af en besparelse på løn 40/60 præster (formål 21) på t.kr. 78 (index 100), en besparelse på feriepengereguleringen på t.kr. 841 (index 71) samt et mindreforbrug på t.kr. 168 (index 96) på godtgørelser præster (delregnskab 24).

Årets samlede resultat er i forhold til tidligere år påvirket af at mindreforbruget på pensioner til tjenestemænd (delregnskab 31 - t.kr. 2.406 i 2012) er blevet opkrævet af Det Administrative Fælleskab og således ikke længere medvirker til at konsolidere Helsingør Stifts egenkapital.

Som helhed anses resultatet for knapt så tilfredsstillende, idet den positive afvigelse på løn 40/60 præster er betinget af en tillægsbevilling.

For 2013 forventes budgetafvigelserne at blive mindre end i 2012.

Tabel 2.1 Helsingør Stift økonomiske hovedtal 2012 (t. kr.)

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-106.508
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	91.559
heraf personaleomkostninger (konto 18)	83.936
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	13.834
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	3
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-1.113

Årsrapport 2012 for Helsingør Stift

Tabel 2.2. Helsingør Stifts balance 2012 (t. kr.)	Status primo	Status ultimo
Anlægsaktiver i alt	270	238
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	270	238
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0	0
Omsætningsaktiver	12.994	19.361
Aktiver i alt	13.263	19.599
Egenkapital	678	-434
Hensatte forpligtelser	0	0
Øvrige forpligtelser	-13.942	-19.165
Passiver i alt	-13.263	-19.599

Balancens sammensætning og udvikling gennemgås i afsnit 4.3 samt i noterne 6.2.x.

Tabel 2.3. Helsingør Stifts administrerede udgifter og indtægter 2012 (t. kr.)					
Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	83.401	82.314	-1.087	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.645	7.524	-121	6.1.3.
4. – Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	944	1.039	95	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	176	176	0	6.1.7.
9 - Reserver	Anden bevilling	-	-	-	6.1.9.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	13.921	13.921	0	6.1.31.
Total		106.087	104.974	-1.113	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.
36 - Bindende stiftsbidrag	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.36.

Som det fremgår af ovenstående tabel endte det samlede forbrug for året t.kr. 1.113 lavere end budgettet. Afvigelserne for de enkelte delregnskaber vil blive gennemgået nedenfor i noterne 6.1.x.

Tabel 2.3.1 Helsingør Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2012 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Cheflønspulje	20	0	20
Præstelønsomflytning	1.200	0	1.200
Anlægspulje 2009 & 2010	0	298	298
Tillægsbevillinger i alt	1.220	298	1.518

Tillægsbevillingen vedrørende præstelønsomflytning vil blive gennemgået i note 6.1.2.

Helsingør Stift har ingen ikke udbetalte tillægsbevillinger.

2.3 Årets faglige resultater

Helsingør Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Gejstlige område:

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 5 provstemøder og 1 landemode i 2012.

Der har været 3 ordinationer med i alt 9 ordinanter.

24 præster er ansat efter opslag.

5 præster ansat efter §3.

34 præster er konstitueret i vikariater m.v.

14 præster er ansat med løntilskud.

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

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

Herudover afholdes der møder i Stiftsrådet og møder i udvalg nedsat af Stiftsrådet og biskoppen. Helsingør Stifts aktiviteter fremgår af nedenstående oversigter.

Årsværk for præster

Det normerede antal præstestillinger i Helsingør Stift udgjorde 276,4 årsværk ved udgangen af 2012, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. De samlede årsværk var ved udgangen af 2012 fordelt på 236 tjenestemandstillinger og 77 overenskomstansatte. I 2012 blev der i menighedsrådene oprettet 1,2 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2012 i alt var 9,0 lokalfinansierede stillinger. Helsingør Stift har fordelt over året beskæftiget 14 præster i job med løntilskud. Herudover har stiftet haft 3,75 personer ansat i fleksjob. I forbindelse med afgang har 24 præstestillinger været ubesatte i nogle måneder i 2012 og den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,7 måned, hvilket er et fald på 0,4 måned i forhold til 2011.

Det samlede anvendte årsværk for præstestillinger i Helsingør Stift har udgjort 282,3 jf. tabel 2.4 nedenfor, hvilket er en stigning på 0,8 i forhold til 2011. Antal anvendte årsværk er beregnet efter ATP-metoden og da der kun er tale om en svag stigning er denne ikke søgt forklaret.

I 2012 har der i al væsentlighed ikke været længerevarende vakancer ved stillingsledighed, ligesom der er blevet stillet vikarer til rådighed ved blandt andet sygdom. De få enkelte vakancer af længere varighed var blandt andet forårsaget af menighedsråds overvejelser vedrørende tjenesteboligpligt, omstrukturering m.v. i forbindelse med ledighed i stillingen.

Tabel 2.4 Præstestillingernes personaleforbrug i årsværk

Helsingør Stift	2010	2011	2012
Normerede antal præsteårsværk (sognepræster)	271,9	276,4	276,4
Sognepræster	275,1	281,5	282,3
Lokalt finansierede præster	8,5	8,9	8,4
I alt	283,6	290,4	290,7

Tallet for de lokalt finansierede præster, som fremgår af ovenstående skema, er de årsværk, som er finansieret af de lokale kasser. Tallet af årsværk i 2011 var påvirket af at to præster i lokalfinansierede stillinger var på barsel, hvorfor udgifterne (fratrullet refusion) til barselsorlov blev afholdt lokalt.

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper.

Forbruget er opgjort med udgangspunkt i de opstillede retningslinjer for registreringen af medarbejdernes tidsforbrug og viser således de faktisk foretagne arbejdsopgaver.

I forhold til tidligere år er antallet af sagstyper i tidsregistreringssystemet blevet forøget i 2012, hvilket især har påvirket forbruget på intern administration, som er reduceret med 0,65 årsværk. I al væsentlighed er denne tid i stedet brugt på journalisering med mere i det elektroniske sagsbehandlingssystem Acadre. I intern administration indgår fortsat tværstiftlige opgaver, der i 2012 har udgjort cirka et halvt årsværk. Heri indgår primært forberedende arbejde til overtagelse af Folkekirkenes forsikringsenhed.

I 2012 anvendte stiftsadministrationen 0,33 årsværk i forbindelse med afholdelse af valg til menighedsråd.

Udsving på øvrige arbejdsopgaver kan primært forklares ved det samlede fald i forbruget af årsværk.

Tabel 2.5 Stifts administrationens års værks forbrug

Sagstype	2010	2011	2012
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,57	0,68	0,62
Løn præster inkl. FLØS	0,81	0,64	0,54
Ansættelse af præster	0,72	0,88	0,62
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,08	0,06	0,21
Sekretariat for stiftsråd	0,22	0,21	0,18
Byggesager vedrørende sogne	0,22	0,16	0,33
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,76	0,94	0,37
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,53	1,85	1,30
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,07	0,04	0,06
Legater og fonde	0,00	0,00	0,01
Valg af menighedsråd	0,00	0,00	0,33
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,67	1,31	1,45
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,36	0,29	0,16
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,00	0,00	0,18
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,94	1,03	0,65
PUK og provstirevision	0,00	0,00	0,04
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,03	0,01	0,03
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	1,07	0,98	0,95
Personalesager (stiftspersonale)	0,14	0,05	0,04
Generel ledelse	0,09	0,08	0,15
Intern administration	2,71	2,71	2,06
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,00	0,00	0,04
Hjælpfunktion - acadre og post	0,00	0,00	0,69
Øvrige hjælpefunktioner	0,00	0,00	0,05
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,56	0,62	0,49
Sum	12,54	12,54	11,54

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Helsingør Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2013. Stiftsadministrationen vil fortsat kunne varetage kerneopgaverne i stiftet – godkendelsessager, klagesager, udtalelsessager, rådgivning af

menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, samt yde sekretariatsbistand til biskoppen, Stiftsråd, udvalg m.v. – indenfor den udmeldte ramme.

Endvidere forventes det, at forbedringen af den økonomiske styring vil fortsætte i 2013, således at bevil-
lings- og budgetstyringen optimeres yderligere.

Eksterne påvirkninger

Som et led i en fordeling og centralisering af arbejdsopgaverne blandt landets 10 stifter, vil Helsingør Stiftsadministration i løbet af 2013 afgive en del arbejdsopgaver til andre stifter; herunder lønbehand-
ling, bogføring samt administration af gravstedskapitaler. I samarbejde med Københavns Stift vil Hel-
singør Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 overtage ansvaret for administrationen og behandlingen af
ting- og brandskader indenfor Folkekirkens Selvforsikringsordning samt administration af arbejdsskader
pr. 1. januar 2014.

Siden primo 2011 er der tilført yderligere 6,5 præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om for-
deling af præstestillinger mellem biskopperne og ministeren for ligestilling og kirke, hvorefter det sam-
lede normerede antal præstestillinger udgør 278,4 primo 2013. Samlet skal normeringen af præstetil-
linger i Helsingør Stift på sigt stige til 281,9.

Helsingør Stift har i 2012 fortsat prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræ-
ster i forlængelse af tidligere års oprettelse af deltidsstillingerne som mediekonsulent, teologisk under-
visningskonsulent og religionspædagogisk konsulent. Det er blandt andet sket ved at udarbejde og frem-
sende et katalog over efteruddannelseskurser til samtlige præster i Helsingør Stift. Dette arbejde forven-
tes udbygget yderligere i 2013 ved blandt andet en fortsat stigning i antallet af udbudte kurser.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen blev intensiveret i 2011 i for-
bindelse med nedsættelse af Ideudvalg, Støtteudvalg og Mellemkirkeligt Udvalg. Dette arbejde blev
yderligere intensiveret i 2012 i forbindelse med diverse udviklingsprojekter igangsat af Stiftsrådet, her-
under udarbejdelse af et stiftsmagasin i forbindelse med menighedsrådsvalget. Det forventes et aktivi-
tetsniveau i 2013 på minimum samme niveau som i 2012.

Stiftsadministrationen forventer fortsat at ville anvende flere ressourcer på de i det følgende nævnte op-
gaver 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 stil-
linger, udarbejdelse af ansættelsesbeviser, fortolkning af overenskomster med tilhørende protokollater,
arbejdstidens tilrettelæggelse, generel vejledning vedrørende tjenstlige sanktioner samt generel vejled-
ning vedrørende eventuelt ændrede ansættelsesvilkår for kirkefunktionærer eller afsked af kirkefunktio-
nærerne. Stiftsadministrationen forventer fortsat en stigning i ressourceanvendelsen på rådgivning af
menighedsråd og provstiudvalg ved etablering af samarbejder menighedsrådene imellem eller på prov-
stiniveau for at gøre brug af geografisk fleksibilitet.

Der forventes i 2013 afholdt et antal kursusdage med Københavns Stift med henblik på at rykke admini-
strationerne tættere sammen i forbindelse med løsningen af opgaven med Folkekirkens forsikringsord-
ning. I forbindelse med etablering af FE (Folkekirkens forsikringsenhed) vil et antal medarbejdere i Hel-

singør og Københavns stifter i løbet af 2013 gennemgå et længerevarende uddannelsesforløb på Forsikringshøjskolen.

I Helsingør Stift er der med udgangen af 2012 oprettet 9,0 lokalt finansierede præstestillinger. Baggrunden for oprettelsen af en lokalt finansieret præstestilling er meget individuel i det enkelte sogn. I nogle tilfælde er en lokalfinansieret stilling kombineret med en fællesfondsfinansieret præstestilling.

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

Resultataftale for Helsingør Stift

Helsingør Stift har i lighed med de øvrige stifter indgået en resultataftale med Ministeriet for Ligestilling og Kirke for 2013. Hovedpunkterne i aftalen er rådgivning af menighedsråd vedrørende ansættelsesbeviser, varetagelse af organisationsaftale for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister forhandlinger i niveau 2, udarbejdelse af kompetenceprofiler på hver enkelt medarbejder i stiftsadministrationen samt opgaver i forbindelse med byggesagsbehandling.

Stiftets forventninger for 2013 er naturligvis at leve op til de mål og målsætninger, der fremgår af resultataftalen.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Helsingør Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd tilrettelægges og udføres på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis. Der måles på rettidigt afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80% af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60% af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60% af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.	88,9% af sagerne blev afsendt indenfor 14 dage.	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyl- delse
Stiftsadministratio- nerne varetager opga- ver i forbindelse med stiftsadministratio- nernes organisation, og udvikling for at sikre den mest hen- sigtsmæssige udnyt- telse af ressourcerne.	Ved etablering af Folkekirkens Administrative Fællesskab i Lol- land-Falsters Stift og samlingen af gravstedsaftale- og kapitalforvalt- ning i Viborg og Århus stifter, ar- bejdes der i 2012 videre på opgave- fordelingen mellem stifterne. Hvis yderligere opgaver findes oplagte at samle i ét eller flere stifter, skal den endelige opgavefordeling være af- talt ved udgangen af 2012. Der må- les på aftalt opgavefordeling mel- lem stifter, uanset om opgaveforde- lingen er endeligt godkendt af lan- dets biskopper. Foreligger der en aftalt opgavefordeling er målet op- fyldt, ellers er målet ikke opfyldt.	Landets biskopper god- kendte i januar 2012 stifts- kontorchefernes forslag til centerdannelser i 7 yderli- gere stifter. Centrene blev etableret pr. 1. januar 2013	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyl- delse
Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggelovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulenthøring – ske hurtig og effektivt. Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.	76% af byggesager godkendt indenfor 120 dage. Sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen var under 40 dage i 81% af sagerne.	Delvist opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med folkekirkenes personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, indstilling samt bilag) fremsendt til ministeriet være klar til forelæggelse for ministeren. Der måles på andelen af stiftsadministrationens præsteansættelsessager, der forinden forelæggelse må returneres af ministeriet som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20 %, anses målet for delvist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for opfyldt.	Der har i 2012 været 28 ansættelsessager, hvoraf ingen blev returneret.	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Stifterne varetager i kraft af rollefordelingsaftalen den generelle vejledning for menighedsrådene om ansættelsesforhold for kirkefunktionærer.	Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelsen af rådgivningsopgaven for menighedsrådene udarbejde en håndbog for kirkefunktionærer. Der måles på hvornår håndbogen foreligger. Foreligger håndbogen senest 30. juni 2012 anses målet for opfyldt. Foreligger håndbogen i perioden 1. juli 2012 til 31. december 2012 anses målet for delvist opfyldt. Foreligger håndbogen ikke i 2012 anses målet for ikke at være opfyldt.	Håndbogen har foreligget siden offentliggørelsen den 29. juni 2012. Stifterne har således opfyldt målkravet helt.	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Stiftsadministratio- nens varetagelse af budget- og regn- skabsopgaver i for- bindelse med forvalt- ning af bevillinger fra fællesfonden, stifts- bidraget og stiftskapi- talerne tilrettelægges og varetages på en faglig, effektiv og hurtig måde.	Stiftsadministrationerne skal i for- bindelse med varetagelsen af opga- ven med forvaltning af stiftskapita- lerne efter anmodning fra menigheds- råd i stiftet udbetale bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projek- ter. Udbetalingen skal ske rettidigt på en effektiv og hurtig måde. Rettidigt defineres som udbetaling senest 5 arbejdsdage efter at anmodningen om udbetaling af lån er modtaget fra me- nighedsrådene. Er 90 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for opfyldt. Er 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for delvist op- fyldt. Er under 75 % af udbetalingerne fo- retaget rettidigt anses målet ikke for opfyldt.	91,1% af låneudbetalin- gerne skete indenfor 5 arbejdsdage efter modta- gelse af anmodningen fra menighedsrådet.	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Specifikke mål for Helsingør stift	Helsingør Stifts fællesfondsregnskab skal være klar til at overgå til Folke- kirkens Administrative Fællesskab ved indgangen af 2013.	Der har i 2012 været afholdt indledende mø- der med Folkekirkens Administrative Fælles- skab samt påbegyndt ibrugtagningen af Ibi- stic. Samarbejdsaftale ligger i udkast og en tidsplan for overgangen i løbet af 2013 er aftalt.	Opfyldt

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Byggesager, præsteansættelsessager, rådgivning af menighedsråd (ansættelsesbeviser) og udbetaling af stiftsmiddellån er væsentlige sagsområder i stiftsadministrationen og derfor naturlige som en del af en resultataftale. Gode resultater på disse områder bidrager til at komme stiftsadministrationens mål nærmere.

Alle sagsområder og opgaver prioriteres højt, idet ingen sagsområder bliver nedprioriteret, fordi de ikke indgår i resultataftalen.

Der er derfor ikke anvendt færre ressourcer på disse sagsområder end hidtil.

Nærmere oplysninger om de opstillede mål for 2012 i tilknytning til den skematiske oversigt:

Ansættelsesbevis:

I 2012 har der været 54 anmodninger om udfyldelse af ansættelsesbevis. 48 af sagerne (dvs. 88,9%) blev afsendt inden 14 dage efter modtagelsen, hvilket vil sige, at målet er opfyldt.

Byggesager:

Antal byggesager i alt:	37
Antal sager hvor samlet behandlingstid er overholdt	28
Procentdel af sagerne hvor samlet behandlingstid er overholdt	76 %

Antal sager hvor sagsbehandlingstid i stiftsadministrationen er overholdt	30
Procentdel af sagerne hvor sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen er overholdt	81 %
Det vil sige at, målet er delvist opfyldt.	

I udsmykningssager er den samlede sagsbehandlingstid blevet påvirket af, at der skulle indhentes udtalelse fra et kollegialt organ, der afholder møder med 2-3 måneders interval.

Præsteansættelsessager:

I 2012 blev der i alt indsendt 28 ansættelsessager til Ministeriet for Ligestilling og Kirke. Der blev ikke modtaget præsteansættelsessager retur fra Ministeriet for Ligestilling og Kirke som følge af mangelfulde oplysninger, hvilket vil sige, at målet er opfyldt

Stiftsmiddellån:

Antal låneudbetalinger i alt:	101
Antal udbetalinger hvor tidsfristen er overholdt	92
Procentdel af udbetalinger hvor samlet behandlingstid er overholdt	91 %

Det vil sige, at målet er opfyldt.

Der har været en fortsat forventning om, at den likvide beholdning for stiftsmidlerne er så lille som mulig, hvorfor det i enkelte tilfælde ikke har været muligt at overholde tidsfristen på 5 dage.

Som anført i oversigten har der i 2012 været holdt indledende møder med Folkekirkens Administrative Fællesskab og der er udarbejdet en tidsplan for en overgang i løbet af 2013. Dette er senere end det opstillede krav om en overgang ved indgangen til 2013, men målet anses som opfyldt, idet overgangstidspunktet er aftalt med Folkekirkens Administrative Fællesskab under hensyntagen til begge parter arbejdsopgaver primo 2013, i forbindelse med årsafslutningen og årsrapporten 2012.

Målene med udarbejdelse af en håndbog for kirkefunktionærer og opgavefordeling mellem stifterne har begge været tværstiftlige og begge er blevet opfyldt

Idet 6 ud af 7 mål blev opfyldt og kun et mål delvist opfyldt, anses målopfyldelsen i 2012 for at have været tilfredsstillende. Stiftsadministrationen målsætning er, at opretholde samme høje serviceniveau i 2013 som i 2012, samt herunder at opfylde alle definerede mål i resultataftalen.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægges ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

Ministeren for ligestilling og kirke kan ifølge § 17, stk. 3, i samme lov bede stiftsøvrighederne, det administrative fællesskab samt de institutioner, der helt eller delvist finansieres af fællesfonden om at tilvejebringe de oplysninger og det regnskabsmæssige materiale, som er nødvendigt for at aflægge fællesfondens regnskab.

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 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.

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.

Regnskab

Institutionens beholdninger af aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsen udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab. 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 en gang for alle sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

- Forbedringer af lejemål	4 år
- Bygningsforbedringer	10 år
- Inventar	3 år
- Programmel	3-5 år
- IT-hardware	3 år
- Bunket IT-udstyr	3 år

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

4.2 Resultatopgørelse

Forklarende noter til resultatopgørelsen er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-104.051.346	-106.086.889	-110.091.065
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-495.324	-421.259	-494.529
		Ordinære driftsindtægter i alt	-104.546.670	-106.508.148	-110.585.594
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	72.298	17.395	
		Forbrugsomkostninger i alt	72.298	17.395	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	136.300.174	138.939.810	139.027.651
	1883	Pension	4.909.853	5.211.886	
	1885-1892	Lønrefusion	-58.413.111	-60.291.579	-50.646.727
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	138.124	75.887	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	82.935.040	83.936.004	88.380.924
	20XX	Af- og nedskrivninger	88.310	107.191	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.758.555	7.498.164	8.054.464
		Ordinære driftsomkostninger i alt	90.854.203	91.558.753	96.435.388
		Resultat af ordinær drift	-13.692.467	-14.949.394	-14.150.206
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-1.600	-29.906	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	2.406.250	
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	11.520.620	11.457.266	13.977.000
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	173.206
		Resultat før finansielle poster	-2.173.448	-1.115.786	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	2.809	2.849	
		Resultat før ekstraordinære poster	-2.170.639	-1.112.937	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-2.170.639	-1.112.937	0

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2 herunder.

Tabel 4.2. Balance for Helsingør Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012	Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver				6.2.3	Egenkapital	73-74XX	678	-434
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0					
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0					
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	6.2.4	Hensættelser	76-77XX	0	0
6.2.2	Materielle anlægsaktiver								
	Grunde, arealer og bygninger	513X	155	124	6.2.5	Langfristede gældsposter			
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	115	114		Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		270	238		Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver					Langfristede gældsposter i alt		0	0
	Udlån	54XX	0	0					
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0	6.2.6	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Anlægsaktiver i alt		270	238		Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-129	-2.943
	Omsætningsaktiver					Anden kortfristet gæld	97XX	2.909	2.315
	Varebeholdninger	60XX	0	0		Skyldige feriepenge	94XX	-14.603	-14.267
	Tilgodehavender	61XX	6.158	9.329		Periodeafgrænsningsposter	96XX	-2.119	-4.269
	Værdipapirer		0	0		Kortfristet gæld i alt		-13.942	-19.165
	Likvide beholdninger	63XX	6.836	10.032		Gæld i alt		-13.942	-19.165
	Omsætningsaktiver i alt		12.994	19.361		Passiver i alt		-13.263	-19.599
	Aktiver i alt		13.263	19.599					

Tilgodehavender kan specificeres således:

Tilgodehavender 2012 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	874
Andre tilgodehavender	1.682
Kompetencefonden	40
Pensionbidrag, bolig/varmebidrag m.m.	1.695
FLØS mellemregning	5.039
Total	9.329

Andre tilgodehavender inkluderer blandt andet dagpengeansøgninger samt præstelønsomflytning. Pensionsbidrag og FLØS mellemregning dækker udbetaling til forudlønnede præster.

Øvrige forklarende noter til balanceposter er inkluderet som bilag 6.2 til årsrapporten. Dog bør fremhæves, at stigningen i balancesummen blandt andet er påvirket af det akkumulerede mindreforbrug på pensioner til tjenestemænd, idet beløbet pr. 31. december 2012 var opkrævet af, men endnu ikke overført til, Folkekirkens Administrative Fællesskab.

4.4 Bevillingsregnskab

De for institutionen relevante delregnskaber er inkluderet i nedenstående tabel 4.3.

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift					
(t. kr.)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNS KAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 2 - Præster og provster	81.112	83.401	82.314	-1.087	99
DELREGNS KAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.771	7.645	7.524	-121	98
DELREGNS KAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.300	944	1.039	95	110
DELREGNS KAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	178	176	176	0	100
DELREGNS KAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 31 - Pension, tjenestemænd	11.521	13.921	13.921	0	100
Total	101.881	106.087	104.974	-1.113	99
DELREGNS KAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-

Forklarende noter til bevillingsregnskabet, er inkluderet som bilag 6.1 til årsrapporten.

4.5 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførelsesadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 (Stiftsadministration). Samlet videreføres der bevilling for 880 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning 2012 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	5.834	5.708	-126	0	-126	-619	5	-740
10. - Generel virksomhed	Øvrige drift	1.810	1.815	5	0	5	-140	-5	-140
	I alt	7.645	7.524	-121	0	-121	-760	0	-880
3.- Stiftsadministration,									
15. - Indtægtsdækket virksomhed Drift		0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		7.645	7.524	-121	0	-121	-760	0	-880

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

En del af det overførte beløb på i alt t.kr. 880 budgetteres i årene fremover anvendt til fortsat vedligeholdelse af bygninger og inventar. Endvidere forventes en del af den videreførte lønsum anvendt til at opnormere antallet af årsværk i administrationen.

Der har ikke været indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift i 2012.

4.6 Opfølgning på lønsum

**Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling
(t.kr.)**

Lønbevilling	5.814
Lønbevilling inkl. TB	5.834
Lønforbrug under lønbevilling	5.708
Total	-126
Akk. opsparing ultimo 2011	-619
Opsparing overført til/fra drift	5
Akk. opsparing ultimo 2012	-740

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Helsingør Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2012.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

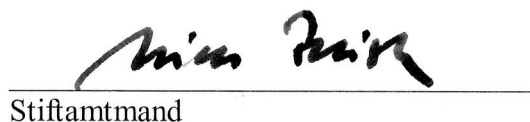
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende også for ikke finansielle oplysninger ved målrapportering,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Helsingør, den 7. maj 2013

Helsingør, den 6. maj 2013



Biskop



Stifamtmand

6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden. Budgettal er dog ikke udspecificeret på alle formål under de enkelte delregnskaber.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	81.112	83.401	82.314	-1.087	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	76.901	79.158	79.080	-78	100
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.801	3.752	3.584	-168	96
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	410	491	-350	-841	-71

Formål -21: Præstebevillingen udviser et mindre overskud på t.kr. 78 efter et have modtaget en tillægsbevilling på t.kr. 1.200. Årets forbrug har således været en del højere end først antaget, hvilket primært kan forklares ved et unormalt højt antal fratrædelser blandt præster på grund af pensionering. I den forbindelse afregnes feriepenge, hvilket registreres som lønomkostninger. Omvendt har dette så medført et fald i feriepengesforpligtelsen og dermed en positiv feriepengeregulering (formål 27). Tillægsbevillingen modsvares af ikke anvendt bevilling i andre stifter, hvorfor den samlede bevilling for Fællesfonden ikke overskrides.

Formål -24: Udgifter til godtgørelser er faldet med t.kr. 217 og hele besparelsen knytter sig til et fald i forbruget af tjenestedragter. Godtgørelser har tidligere år vist store udsving, idet en række eksterne faktorer spiller ind, som fx ansættelse af præster, til- og fraflytning af præsteboliger etc.

Formål -27: Den store positive afvigelse på feriepenge hænger, som nævnt under formål 21, sammen med de mange fratrædelser og den følgende afregning af skyldige feriepenge.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.771	7.645	7.524	-121	98
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.771	7.645	7.524	-121	98

Formål -10: Driften af stiftsadministrationen udviste et samlet overskud på t.kr. 121 (index 98) i forhold til budgettet. Lønomkostningerne endte med et mindreforbrug i forhold til budgettet på t.kr. 126 (se tabel 4.4), hvilket blandt andet var påvirket af en reduktion af ansatte årsværk i administrationen i forhold

til 2011. Øvrig drift udviste et lille merforbrug på t.kr. 5 og endte således stort set på det budgetterede niveau.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.300	944	1.039	95	110
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.300	944	1.039	95	110

Formål -32: Som omtalt i tidligere årsrapporter var provstirevisionen i udbud i 2008, hvilket betød en væsentlig stigning i udgiften. Dette er efterfølgende ikke blevet reguleret i bevillingen, hvilket således forklarer budgetafvigelsen på t.kr. 95. Udgiften på t.kr. 1.039 vedrører udelukkende revisionen af 2011 og der er ikke, som kontraktligt aftalt, modtaget nogen a conto faktura vedrørende 2012. I så fald ville afvigelsen for året havde været ca. t.kr. 352 større.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	178	176	176	0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	178	176	176	0	100

Formål -35: De samlede udgifter vedrørende studenterpræsten (formål 35) udgjorde t.kr. 87 i 2012 og der var således en positiv afgivelse på t.kr. 89. Overskuddet på bevillingen er afsat som en gældspost i balancen, idet driften af studenterpræsten ikke skal påvirke resultatopgørelsen for Fællesfonden.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster	-	-	-	-	-
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-

Formål -10: Lig tidligere år er finansielle indtægter fra likvide midler overført til Folkekirkens Administrative Fællesskab. I alt drejede det sig om t.kr. 46, som Folkekirkens Administrative Fællesskab har opkrævet hos Helsingør Stift pr. 31. december 2012.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	11.521	13.921	13.921	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	11.521	13.921	13.921	0	100

Årsrapport 2012 for Helsingør Stift

Formål -10: I forhold til 2011 var udbetalingen af pension til tjenestemænd stort set uændret og udgjorde t.kr. 11.515. Den positive budgetafvigelse udgjorde således t.kr. 2.406, som Folkekirkens Administrative Fællesskab har faktureret til Helsingør Stift pr. 31. december 2012, således at den store afvigelse ikke påvirker resultatopgørelsen samt egenkapitalen.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	198	-	-198	-
FORMÅL - 75 - BS Kommunikation	548	998	837	-161	84
FORMÅL - 76 - BS Formidling	796	845	791	-54	94
FORMÅL - 77 - BS Udviklingsprojekter	-	170	-	-170	-
FORMÅL - 78 - BS Mellemkirkeligt	37	50	86	36	172
FORMÅL - 79 - BS Andet	-1.381	-1.865	-1.714	151	92

Formål – 36: Regnskab for bindende stiftsbidrag gennemgås under tabel 6.3.7.

6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Helsingør Stift har ingen bogførte immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 6.2.2 Materielle anlægsaktiver 2012

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2011	310	172	482
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	76	76
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2012	310	247	557
Akkumulerede afskrivninger	-186	-133	-320
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2012	-186	-133	-320
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	124	114	238
Årets afskrivninger	-31	-76	-107
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-31	-76	-107
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Der har i 2012 været en tilgang på inventar og IT udstyr på t.kr. 76 vedrørende køb af 2 multifunktions-maskiner.

Passiver

Tabel 6.2.3 Egenkapital 2012 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2012	678
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-1.113
Egenkapital pr. 31.12.2012	-434

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i 2012.

6.2.4. Akkumulerede hensættelser

Der er ikke foretaget hensættelser i regnskabsåret.

6.2.5. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

Helsingør Stift har ikke optaget investeringslån eller andre former for lån, som skal placeres under kategorien langfristede poster.

Tabel 6.2.6 Kortfristede gældsposter (t. kr.)

	2011	2012
Oversigt over kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-129	-2.943
Anden kortfristet gæld ¹⁾	3.220	2.705
Menigheder fra fællesfondens balance	-227	-316
Skyldige feriepenge	-14.603	-14.267
Periodeafgrænsninger	-2.119	-4.269
Over- / merarbejde	-84	-74
Samlet kortfristede gældsposter	-13.942	-19.165

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Specifikation af anden kortfristet gæld	
Kortfristet gæld 2012 (i. t. kr.)	Beløb
A-skat vedr. forudlønnede	4.028
Atp og feriefond	-418
Akk. overskud bind. stiftsbidrag	-766
Div. Vedr. lejemål	-93
Stifts fond	-46
Total	2.705

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	
Periodeafgrænsning 2012 (i. t. kr.)	Beløb
Mellemregning statsrefusion	-3.332
Skyldige omkostninger	-926
Forpligtelser	-12
Total	-4.269

Stigningen i leverandører af varer og tjenesteydelser kan primært forklares ved faktura modtaget fra Folkekirkens Administrative Fællesskab på t.kr. 2.406 vedrørende ikke forbrugt tjenestemandspension i 2012.

Faldet i skyldige feriepenge hænger som tidligere omtalt især sammen med de mange fratrædelser af præster i 2012.

Tilgodehavende A-skat skyldes, at skat vedrørende forudlønnede præster (januar) er afregnet ultimo december.

Periodeafgrænsningsposten vedrører primært fodudbetalt statsrefusion (40% af den samlede løn og pension til præster) samt engangsvederlag til præster og provster.

Tabel 6.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	6	19.500	117.000
Øvrige			-
Eventualforpligtelse i alt			117.000

Modsat tidligere år er beløbet vedrørende præstekjoler ikke hensat som skyldigt i balancen, men oplyses nu blot under eventualforpligtelser i noterne.

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2012

6.3.1 Beretning

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2012.

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport.

Tabel 6.3.5 Administration af stiftsmidler 2012 (kr.)

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid):
ganget med medarbejderens faktiske timeløn.

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning	381.367
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut	0
SUM	381.367
Overhead omkostninger 40%	152.547
Beregnete samlede omkostninger	533.914

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid) ganget med medarbejderens faktiske timeløn. Beløbet er steget fra kr. 523.229 i 2012.

Tabel 6.3.6 Bindende stifts bidrag

Konto	Formål 36 Bindende stifts bidrag (kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012
	Ordinære driftsindtægter		
11	Salg af varer	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	0	0
	Ordinære driftsomkostninger		
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	767.949	775.390
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.315.585	1.458.310
	Ordinære driftsomkostninger i alt	2.083.535	2.233.700
	Resultat af ordinær drift	2.083.535	2.233.700
	Andre driftsposter		
21	Andre driftsindtægter	-133.535	-133.700
33	Interne statslige overførselsindtægter	-1.950.000	-2.100.000
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0
	Resultat for finansielle poster	-2.083.535	-2.233.700
	Finansielle poster		
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0
	Finansielle poster i alt	0	0
	Årets resultat	0	0

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2012	Budget 2012
1.0	Kommunikation		837.466	998.000
	1.1	Stiftsmagasin	287.281	-
	1.2	Stiftsavis	62.349	380.000
	1.3	Stiftspræstestævne	386.974	460.000
	1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-
	1.5	Hjemmeside	-	18.000
	1.6	Andre tilskud til kommunikation	100.862	140.000
2.0	Formidling		790.683	845.000
	2.1	Konsulenter	785.683	820.000
	2.2	Stiftsudvalg	5.000	25.000
3.0	Udviklingsprojekter		-	170.000
	3.1	Undervisning	-	-
	3.2	Diakoni	-	-
	3.3	IT	-	-
	3.4	Medier	-	170.000
	3.5	Kirkemusik	-	-
4.0	Mellemkirkeligt		86.007	50.000
	4.1	Kontingenter	-	-
	4.2	Udvalg	86.007	50.000
5.0	Andet		111.575	235.000
	Bindende stiftsbidrag i alt		1.825.732	2.298.000
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2012		-2.100.000	-2.100.000
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		274.268	-
	Bindende stiftsbidrag i alt		-	198.000

I regnskabsposten "andet" indgår udgifter til supervision, landemodearrangement samt diverse bevilgede ansøgninger.

Der budgetteres med et underskud i 2013, idet en del af det samlede hensatte overskud t.kr. 766 fra tidligere år forventes anvendt til blandt andet diverse udviklingsprojekter samt udgivelse af et stiftsmagasin.

6.3.7 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendes gives hermed,

1. at regnskab for det bindende stiftsbidrag for Helsingør Stift er rigtig, dvs. at regnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i regnskabet 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Helsingør, den 6/5-13

Verner Hylby