

Årsrapport 2016

for

Helsingør Stift



Fællesfonden

Marts 2017  
dok.nr. 30683/17



## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af virksomheden.....	3
2.2. Virksomhedens omfang.....	6
2.3. Årets faglige resultater .....	7
2.4. Årets økonomiske resultat.....	8
2.5. Opgaver og ressourcer .....	14
2.6. Målrapportering.....	18
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	18
2.7 Forventninger til det kommende år .....	21
3. Regnskab .....	26
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	26
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	27
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring.....	30
3.4. Opfølgning på lønsumsloft .....	32
3.5. Bevillingsregnskab.....	33
4. Bilag .....	34
4.1. Noter til resultatopgørelse .....	34
4.2. Noter til balance.....	36
4.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	39
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	40



## 1. Påtegning

I henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 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 oktober 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20%C3%A5rsrapport%202016.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Påtegning.
- Beretning, herunder målrapportering.
- Regnskab.
- Bilag.

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

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

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

### ***Påtegning***

Det tilkendegives hermed,

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

Helsingør, den 14. marts 2017

---

**Lise-Lotte Rebel**

# Årsrapport 2016 for Helsingør Stift

*Biskop*





## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

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

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkenes Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte, idet selve tæstetopgaven 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 statsforvaltningsdirektøren, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

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



- **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovbekendtgørelse nr. 331 om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 % af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Helsingør Stift omfatter 13 provstier, 146 sogne og pr. 31. december 2016 var der 306 ansatte præster og provster.

Helsingør Stifts biskop og provster har fortsat drøftelserne om visioner for Helsingør Stift, jf. Folkekirkens opgaver i Helsingør Stift i relation til Helsingør Stiftsråd. Disse blev oprindeligt formuleret således den 12. maj 2014:

*"De overordnede opgaver for hele kirken er:*

***Forkyndelse***

***Undervisning***

***Mission***

***Diakoni***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I 2015 blev der i stiftsrådsregi behandlet følgende projekter i overensstemmelse med ovenstående:



- En videnskabelig undersøgelse af højmesseliturgier og dåbspraksis i Helsingør Stift. Undersøgelsen blev iværksat i efteråret 2015 og afsluttet i begyndelsen af 2016.

- Et udviklingsprojekt om diakoni.

Stiftsrådet besluttede primo 2016, at der fra efteråret 2016 skulle oprettes en tidsbegrænset deltidsstilling som diakonikonsulent i Helsingør Stift. Pr. 1. oktober 2016 er denne stilling besat som en halvtidsstilling med forventet udløb pr. 30. september 2019.

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.
2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder giver juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrigheden i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalget tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationen udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønsservice (FLØS) har Helsingør Stift indtil 1. marts 2016 varetaget administrationen af lønsservice for menighedsrådenes ansatte. Med virkning fra denne dato er lønsserviceopgaven vedrørende menighedsrådenes ansatte henlagt til SLM, idet HR-opgaven dog fortsat varetages af Helsingør Stift. Endvidere administreres fortsat dele af opgaverne vedrørende løn og tjenstlige ydelser for præster og stiftspersonale. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med opslag af stillinger, ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

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

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



- Screening af plansager ved Aalborg stift

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

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

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

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

- Den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:
  - Kundekontakt
  - Journalisering
  - Sagsbehandling
  - Anvisning af forsikringserstatning/afslag på erstatning

Derudover varetages opgaver omkring regres, salg af fundne genstande, erstatningskrav mod kendt skadevolder og sikringsrådgivning, samt fra 1. januar 2017 opgaver omkring forretningsudvikling.

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

## 2.2. Virksomhedens omfang

Af nedenstående tabel fremgår, at det kirkelige arbejde i stiftet som helhed er gennemført ved 275,8 årsværk og at der i alt er anvendt t.kr. 138.851 til dette formål.

På stiftsadministrationens område er der i alt anvendt 11,5 årsværk (i alt t.kr. 7.070) på betjening af stiftsadministrationens hovedområder og 1,9 årsværk (i alt t.kr. 1.263) til betjening af Forsikringsenheden.

De samlede økonomiske aktiviteter for Helsingør Stift er sammenfattet således:





Tabel 2.2.1 Helsingør Stifts økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	140.535	138.851	275,8
	Statsrefusion m.m.	-51.982	-51.887	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>88.553</b>	<b>86.964</b>	<b>275,8</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	1.855	1.934	2,9
	Indtægt	-129	-132	
Styrelse	Omkostning	3.766	3.928	6,0
	Indtægt	-263	-269	
Rådgivning	Omkostning	1.507	1.572	2,4
	Indtægt	-105	-108	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	149	155	0,2
	Indtægt	-10	-11	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>6.769</b>	<b>7.070</b>	<b>11,5</b>
<b>Forsikringsenheden</b>				
Ting- og arbejdsskader	Omkostning	-	1.263	1,9
	Indtægt	-	-411	
<b>Forsikringsenheden</b>	<b>Netto</b>	<b>-</b>	<b>852</b>	<b>1,9</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>95.322</b>	<b>94.885</b>	<b>289,3</b>

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

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

### 2.3. Årets faglige resultater

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 6 provstemøder og et Landemode i 2016.

Der har været 2 ordinationer med i alt 10 ordinander.

37 præster er ansat efter opslag.

6 præster er ansat efter § 3.

31 præster er konstitueret i vikariater m.v.

4 præster er ansat med løntilskud.

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



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

Der afholdes møder i Stiftsrådet og møder i udvalg nedsat af Stiftsrådet. 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 281,85 årsværk ved udgangen af 2016, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. Antallet af årsværk har været uændret i forhold til 2015, idet der i løbet af året ikke er blevet overført eller afgivet stillinger til andre stifter. Det samlede forbrug af årsværk var ved udgangen af 2016 fordelt på 233,25 tjenestemandstillinger og 42,87 overenskomstansatte (inklusive vikarer). I 2016 blev der oprettet 2,25 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2016 i alt var 12,50 lokalfinansierede stillinger. Helsingør Stift har samlet beskæftiget 5 præster med løntilskud, hvoraf ingen efterfølgende har fået fast ansættelse i Helsingør Stift, samt yderligere 3 er blevet ansat i et vikariat. Herudover har stiftet ikke haft personer ansat i fleksjob. Der har været 38 ledige stillinger i stiftet i 2016. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,1 måneder (2,1 måneder i 2016). Årsværksforbruget har udgjort 275,8 jf. tabel 2.5.3. Mindreforbruget i forhold til 2015 skyldes blandt andet stigningen i ledighedsperioden af vakante stillinger samt et misforhold mellem normeringen og bevillingen, som har medført, at det ikke har været muligt at anvende den fulde normering.

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 2016.

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 og andre kirkeligt interesserede, er det forventningen, at også de kommende år vil vise stor opbakning til folkekirken i Helsingør Stift.

## 2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på t.kr. 456. Dette er et fald på t.kr. 2.565 i forhold til 2015 og skyldes primært, at sidste års resultat var påvirket af en ekstra præmiebetaling til administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning.

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



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

	2014	2015	2016
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-110.917</b>	<b>-114.395</b>	<b>-109.251</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-109.700	-109.817	-107.098
- heraf salg af varer og tjenester	-1.217	-4.578	-2.153
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>96.534</b>	<b>100.009</b>	<b>97.378</b>
-heraf løn	87.588	91.501	89.081
- heraf afskrivninger	160	141	135
- heraf øvrige omkostninger	8.786	8.367	8.163
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-14.383</b>	<b>-14.386</b>	<b>-11.873</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-496</b>	<b>-3.223</b>	<b>-445</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-507</b>	<b>-3.021</b>	<b>-456</b>

Helsingør Stifts balance er steget med t.kr. 310 fra 2015 til 2016. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner.

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

	2014	2015	2016
Anlægsaktiver i alt	431	434	377
Omsætningsaktiver	10.331	15.224	15.591
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.762</b>	<b>15.659</b>	<b>15.969</b>
Egenkapital	10.419	5.586	4.380
Hensatte forpligtelser	-20	-75	-40
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-21.160	-21.170	-20.309
<b>Passiver i alt</b>	<b>-10.762</b>	<b>-15.659</b>	<b>-15.969</b>

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



**Tabel 2.4.3. Helsingør Stifts administrerede udgifter og indtægter 2016 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	88.553	86.964	-1.589	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		77.421	77.322	-99	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.604	6.635	31	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	-0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.020	3.569	-452	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		507	-562	-1.069	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.769	7.921	1.152	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.769	7.070	300	
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	852	852	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.340	1.320	-20	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	167	167	-	4.1.7.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	10.269	10.269	-	4.1.31.
<b>I alt</b>		<b>107.098</b>	<b>106.642</b>	<b>-456</b>	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelser, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger. For Helsingør stift blev 99,9% af præstebevillingen (delregnskab 2, formål 21-23) anvendt, efter der ultimo året blev modtaget en ekstrabevilling på t.kr. 810. Til trods for et fald i årsværksforbruget (tabel 4.4.1) i forhold til 2015, opstod behovet for en ekstrabevilling blandt andet som følge af at den korte ledighedsperiode for vakante stillinger blev fastholdt samt at der var et fortsat højt antal fratrædelser, hvilket medførte forøgede udgifter til afregning af feriepenge.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på t.kr. 452. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttestedsgodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Da posten udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet, anses resultatet for tilfredsstillende.

Fællesfonden ændrede i 2015 teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Dette betød en stor engangsomkostning i årsrapporten for 2015 på t.kr. 1.392 på formål 27 – feriepengeforpligtelse for præster. I 2016 var budgetteret med en stigning i forpligtelsen vedrørende præster på t.kr. 507, men



primært grundet fratrædelser er forpligtelsen samlet blevet reduceret med t.kr. 562, hvilket har medført en positiv budgetafvigelse på t.kr. 1.069.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) har igen i 2016 været påvirket af et merforbrug på administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning. Selve regnskabet for ordningen fremgår af tabel 2.4.7. og udviser et samlet underskud på t.kr. 852. Den generelle drift af stiftsadministrationen i øvrigt viser et underskud på t.kr. 300, hvilket primært kan forklares ved et behov for vikarassistance som følge af sygdom, samt mindre end forventede frigivne ressourcer som følge af centerdannelserne.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser. I 2015 blev stiftets bevilling tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger, og fra og med 2017 ligger pensionsudbetalinger i Fællesfonds Løncentret, som er en del af Lolland-Falster Stift. Denne poster vil derfor fremadrettet ikke længere indgå i Helsingør Stifts årsrapport.

Helsingør Stift har i 2016 modtaget følgende tillægsbevillinger:

**Tabel 2.4.5 Helsingør Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2016 (t. kr.)**

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Helsingør stift - omflytning præstelønsbevilling	154051/16	810	0	810	810	0	0	2-21
Helsingør Stift - bevillingsomflytning e-boks	74701/16	0	-64	-64	-64	0	0	3-10
Helsingør Stift bevillingsomflytning stiftscentre	154739/16	-153	0	-153	-153	0	0	3-10
<b>Puljebevillinger</b>		<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
Helsingør Stift anlægspulje 2016	45237/16	0	500	500	279	0	221	3-10
Helsingør stift anlægspulje 2013/2014		0	332	332	332	0	0	3-10
Helsingør Stift centerimplementering	151579/16	340	0	340	340	0	0	3-10
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>		<b>997</b>	<b>768</b>	<b>1.764</b>	<b>1.544</b>	<b>0</b>	<b>221</b>	

Som led i centerimplementeringen for landet stifter, hvor Helsingør og Københavns Stifter i fællesskab overtog administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning, sker der fortsat en omfordeling af bevillingen stifterne imellem. Da Selvforsikringsordningen er indtægtsdækket virksomhed (der modtages betaling for hver modtaget sag), skal en del af Helsingør Stifts fremtidige drift finansieres på denne vis. Helsingør Stift har derfor i 2016 afgivet bevilling på t.kr. 153 til driften af andre centre; primært til Stifternes løncenter for menighedsråd.

Tillægsbevillingen til præsteløn er gennemgået i foranstående afsnit.

I 2016 er bevillingen fra anlægspuljen på t.kr. 417 blandt andet anvendt til vedligeholdelse af blyndfattede vinduer samt tag og murværk i Vor Frue Kloster. Der er i 2014 efter anmodning udarbejdet en vedligeholdelsesrapport af Den Kgl. Bygningsinspektør for Vor Frue Kloster, som lig tidligere rapporter vil danne grundlag for ansøgninger fra anlægspuljen. Den tilgodehavende bevilling på t.kr. 221 forventes således anvendt i 2017.

Med henvisning til de udmeldte forventninger til det kommende år i årsrapport 2015, må det økonomiske resultat for stiftsadministration vurderes at være tilfredsstillende, idet der knyttede sig en vis usikkerhed til, hvorledes centerimplementeringen ville påvirke det enkelte stifts økonomiske rammer. Som det fremgår af tabel 2.4.5. har Helsingør Stift fortsat måttet afgive en del af bevillingen



til andre centre, men har samtidig modtaget en bevilling fra omprioriteringspuljen, som følge af, at centerimplementeringen ikke har frigivet de forventede ressourcer.

## Administration af Folkekirkens Selvforsikringsordning

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.

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

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-1.657</b>	<b>-1.246</b>	<b>-411</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-1.657	-1.246	-411
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>2.509</b>	<b>1.246</b>	<b>1.263</b>
-heraf løn	1.927	992	935
- heraf afskrivninger	152	49	104
- heraf øvrige omkostninger	429	205	224
<b>Årets resultat</b>	<b>852</b>	<b>0</b>	<b>852</b>

Indregnet et akkumuleret underskud på t.kr. 237 fra tidligere år, er der ved udgangen af 2016 samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 1.089.

Underskuddet for 2016 er efter regnskabsårets udløb søgt dækket via en ekstra præmieindbetaling.

De større end forventede udgifter til selve driften af Forsikringsenheden kan som tidligere år blandt andet forklares ved at tidsforbrug til sagsbehandling kan variere betydeligt fra sag til sag, samt at erfaringerne har vist, at der er behov for en mere tidssvarende registreringsplatform, hvor anmeldelse og sagsbehandling digitalt kan foretages under et.

Udviklingen af registreringsplatformen har vist sig mere kompliceret end først antaget, hvorfor denne som forventet ikke var klar til testning og ibrugtagning ultimo 2016. I stedet er forventningen, at platformen vil være klar den 1. maj 2017.

Implementering af platformen forventes fortsat at ville medføre en ikke uvæsentlig økonomisk besparelse, idet de manuelle forretningsgange vil blive reduceret og forenklet betydeligt og dermed reducere den gennemsnitlige sagsbehandlingstid.

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

I alt var der pr. 31. december 2016 registreret 5.922 modtagne skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 361 arbejdsskader). Heraf blev 1.095 modtaget i 2016 (1.446 i 2015, 1.668 i 2014 og 1.773 i 2013.). Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200. Det store antal sager, der 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 indenfor relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis i perioder betydet, at sagsbehandlingstiden ikke har været optimal.

På den baggrund har der været ansat vikarer både i Helsingør og København til brug for såvel journalisering og sagsbehandling.

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

Siden 2. halvår af 2014 har der været arbejdet med at få defineret behov og krav til et nyt registreringssystem, hvilket der har været anvendt og fortsat anvendes en del tid på. Alle medarbejderne i Helsingør stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er i gennemsnit 10 - 14 opkald pr. dag, hvor 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 2015 gennemførte Gallup en kendskabs- og tilfredshedsanalyse af Forsikringsheden, hvilket var en betingelse i forbindelse med overtagelsen af Selvforsikringsordningen. Analysen viste et stort kendskab til at Selvforsikringsordningen nu varetages af Helsingør og Københavns Stifter. Endvidere fremgik det, at Forsikringsenheden 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, hvilket som anført løbende søges forbedret via ansættelse af vikarer. Endvidere påviste undersøgelsen at Forsikringsenheden sammenlignet med andre forsikringsselskaber rangerer højere i tillid og tilfredshed. Endelig påviste undersøgelsen en række områder, hvor Forsikringsenheden med fordel kan udvikle sine produkter. Dette arbejde vil der blive taget fat på, når der forventeligt frigives ressourcer til arbejdet i forbindelse med implementering af et nyt IT-registreringssystem for Forsikringsenheden.

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 honoreres særskilt.

Samlet set har der været anvendt et mindre årsværksforbrug i 2016 end i 2015, hvilket blandt andet kan forklares ved et fald i antallet af modtagne skadesanmeldelser. Dog har en række sager vist sig mere komplicerede og tidskrævende end forudset, hvilket sammenholdt med den manglende implementering af et IT-system har betydet, at årsværksforbruget har været højere end forventet.

På den baggrund vurderes forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.



## 2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 – økonomiske hovedtal 2016 udviser hvorledes årets samlede overskud på t.kr. 437 er fordelt på hovedopgaver, og for delregnskab 3's vedkommende tillige de hovedformål, der tidsregistreres på i stiftsadministrationen.

**Tabel 2.5.1 Helsingør Stift - økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-88.553</b>	<b>-85</b>	<b>87.049</b>	<b>-1.589</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-6.769</b>	<b>-930</b>	<b>8.852</b>	<b>1.152</b>
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.769	-520	7.589	300
- heraf generel ledelse og administration	-2.565	-197	2.875	114
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.072	-82	1.201	48
- heraf styrelse	-2.176	-167	2.440	97
- heraf rådgivning	-871	-67	976	39
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-86	-7	96	4
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-411	1.263	852
- heraf Forsikringsenhed	0	-411	1.263	852
<b>Total</b>	<b>-95.322</b>	<b>-1.015</b>	<b>95.901</b>	<b>-437</b>

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

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

Samlet har Helsingør Stift anvendt 275,8 årsværk i 2016 af den samlede normering på 281,9, hvilket er nærmere specificeret i nedenstående tabel 2.5.3.

For Stiftsadministrationen (delregnskab 3, formål 10) har der være et mindre underskud på driften, som stiftet har adgang til at videreføre til fremtidig brug (se tabel 3.2.2. for en nærmere specifikation). Underskuddet for indtægtsdækket virksomhed omfatter administrationen af Folkekirken





Selvforsikringsordning i samarbejde med Københavns Stift, hvor det samlede driftsresultat medtages og akkumuleres i Helsingør Stifts årsrapport.

I alt har stiftsadministrationen anvendt 13,4 årsværk (jf. tabel 2.5.4.), hvilket økonomisk har belastet de enkelte formål og hovedopgaver, som specificeret i ovenstående tabel. Heraf har 1,9 årsværk knyttet sig til administrationen af selvforsikringsordningen.

<b>Tabel 2.5.2. Helsingør Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>280,1</b>	<b>281,1</b>	<b>281,9</b>
Tjenestemandsansatte præster	239,4	235,2	234,2
Overenskomstansatte præster	36,1	38,4	37,4
<b>Fastansatte i alt</b>	<b>275,6</b>	<b>273,6</b>	<b>271,5</b>
Barselsvikarer	3,8	4,2	1,9
Vikarer i øvrigt	7,9	7,1	7,0
<b>Vikarer i alt</b>	<b>11,6</b>	<b>11,3</b>	<b>8,8</b>
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>287,2</b>	<b>284,9</b>	<b>280,4</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>7,1</b>	<b>3,8</b>	<b>-1,5</b>
Frdrag for lønrefusioner m.m.	-11,2	-6,5	-4,5
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-4,1</b>	<b>-2,7</b>	<b>-6,0</b>

<b>Tabel 2.5.3. Helsingør Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Normering</b>	<b>280,1</b>	<b>281,1</b>	<b>281,9</b>
Sognepræster	262,2	264,3	261,9
Fællesfundspræster	13,8	14,1	13,9
<b>Forbrug i alt (efter frdrag for lønrefusion)</b>	<b>276,0</b>	<b>278,4</b>	<b>275,8</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-4,1</b>	<b>-2,7</b>	<b>-6,0</b>

#### Årsværksforbrug udenfor normering

Lokalfinansierede præster	10,9	10,0	10,7
---------------------------	------	------	------

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 nr. 331 af 29. marts 2014 § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 100



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.

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

<b>Tabel 2.5.4. Helsingør Stifts årsværksforbrug</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Stiftsadministration</b>	<b>10,3</b>	<b>10,4</b>	<b>11,5</b>
Personaleopgaver for eksterne	1,3	1,4	1,8
Styrelse	3,5	3,4	3,7
Rådgivning	1,3	1,4	1,5
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,2	0,1
Generel ledelse og administration	4,1	4,1	4,4
<b>Stiftsadministrative centre</b>	<b>2,4</b>	<b>2,2</b>	<b>1,9</b>
Forsikringsenhed	2,4	2,2	1,9
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>12,7</b>	<b>12,6</b>	<b>13,4</b>

Ovenstående tabel 2.5.4. viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget fra 12,7 i 2014 til 13,4 i 2016.

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; Ideudvalg, Økonomiudvalg, Støtteudvalg, Mellemkirkeligt Udvalg, Udvalg vedrørende religions- og kulturmøde, Udvalg vedrørende reformationsjubileet i 2017, Udvalget om stiftspræstekursus, Udvalget om præsternes efteruddannelse, 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, overenskomstfornyelse (herunder såvel forberedelse af overenskomsterne samt evaluering af disse), behandling af byggesager, kirkefunktionærers ansættelsesforhold samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/DAP-gruppe samt efteruddannelses- og kompetenceudviklingsudvalget.

Udviklingen i årsværksforbruget siden 2014 har i al væsentlighed været påvirket af i centerdannelserne. Implementeringen af præstelønscetret har tidligere år medført en mindre nedgang eller stagnation i forbruget på personaleopgaver for eksterne. I 2016 har Helsingør Stift bidraget med 0,3 årsværk til Stifternes Løncenter for Menighedsråd, hvilket forklarer stigningen fra 2015 til 2016. Etableringen af KAS/GIAS-centret har medvirket til at holde Helsingør Stifts tidsforbrug på rådgivning og økonomiopgaver for eksterne på et beskedent niveau.



Der sker fortsat en løbende forbedring af kvaliteten af tidsregistreringen, med fokus på, at der sker en ensartet registrering af arbejdsopgaverne. Dette medførte i 2014 blandt andet en reduktion i administration og hjælpefunktioner, samt en vækst i styrelse, som blandt andet omfatter sekretariatsbistand til diverse stiftsudvalg, stiftsrådet samt for biskoppen. Dette er, bortset fra mindre forskydninger, fastholdt i 2016. Se tabel 4.4.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

Helsingør Stifts tidsforbrug er fortsat påvirket af, at man overtog administrationen af Folkekirken Selvforsikringsordning i samarbejde med Københavns Stift pr. 1. juli 2013. Helsingør Stifts tidsforbrug til denne arbejdsopgave er som tidligere anført reduceret en smule i forhold til tidligere år og lægger beslag på lidt under 2 fulde årsværk.

Som nævnt andetsteds i årsrapporten, så er samtlige centerdannelser ikke fuldt implementerede, hvorfor det ikke i fornødent omfang har været muligt internt at frigive ressourcer til forsikringsenheden. Forsikringsenheden har derfor været nødt til at ansætte vikarer i perioden 2014-2016 for løbende at kunne få ekspederet sager. Dette har således medført en stigning i Helsingør Stifts samlede årsværksforbrug fra 11,5 i 2013 til 13,4 i 2016.

Renset for årsværk i Forsikringsenheden, er der samlet for Stiftsadministrationen sket en stigning i forbruget af årsværk på 1,13 (jf. tabel 4.4.2), hvilket kan forklares ved ansættelse af ekstra arbejdskraft som følge af sygdom. Forbruget af årsværk anses på dette grundlag som værende tilfredsstillende.

Samlet set udgjorde årsværksforbruget i Forsikringsenheden 3,90 i 2016, hvilket er fald fra 4,57 årsværk i 2015. Årsværksfordeling på sagstyper og stifterne imellem fremgår af nedenstående tabel 2.5.5. Tabel 4.4.3. viser årsværksforbruget i forhold til tidligere år fordelt på opgaver og heraf fremgår at tidsregistreringen på opgaveniveau er blevet mere retvisende siden 2015, idet forholdet mellem tingskader og arbejdsskader stemmer bedre overens med de modtagne skadeanmeldelser.

**Tabel 2.5.5 Stiftsadministrationens center**

Forsikringsenheden	Total for center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
	2016	2016	2016
<b>Generelle opgaver</b>			
Generelle opgaver	0,12	0,11	0,01
Regres	0,44	0,43	0,00
<b>Tingskade</b>			
Kundekontakt	0,26	0,14	0,12
Sagsbehandling	2,42	1,04	1,37
<b>Arbejdsskade</b>			
Kundekontakt	0,01	0,01	0,00
Sagsbehandling	0,10	0,02	0,08
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Intern Administration	0,50	0,22	0,29
Egen kompetenceudvikling	0,06	0,02	0,04
<b>Sum</b>	<b>3,90</b>	<b>2,00</b>	<b>1,90</b>



## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

<b>Menighedsråd</b>	
<b>Mål:</b> Fuldtallige menighedsråd i forbindelse med menighedsrådsvalget 2016	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Stiftet skal i forbindelse med menighedsrådsvalget støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige.	Stifterne skal hver især lave en beskrivelse af deres indsats i forbindelse med at støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige ved menighedsrådsvalget i 2016. Målet er opfyldt, såfremt stiftets beskrivelse er sendt til ministeriet ved udgangen af 2016. Målet er ikke opfyldt, såfremt stiftet ikke har sendt beskrivelsen til ministeriet ved udgangen af 2016.
<b>Resultat</b>	Provsterne er den 10. marts 2016 blev opfordret til at støtte menighedsrådene i arbejdet for at blive fuldtallige. I Stiftsmagasinet fra april 2016 blev trykt en oversigt over forskellige hjælpemidler, der kunne hjælpe menighedsrådene med at finde kandidater. Der er i året løbende lagt artikler/klummer omhandlende valget på stiftets hjemmeside.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

<b>Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse</b>	
<b>Flerårigt mål:</b> Fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnerne forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Stiftet leverer en række ydelser, og har en række af samarbejdspartnere. Stifterne skal i de kommende år undersøge brugernes forventninger og holdninger til stifternes opgavevaretagelse.	Der skal udføres en brugerundersøgelse i 2018. Tidsplanen ser ud som følger: 2016: Indhold af undersøgelsen afklares 2017: Der gennemføres udbud af opgaven 2018: Undersøgelsen gennemføres og afrapporteres 2016: Målet er opfyldt, hvis undersøgelsens indhold er afklaret ved udgangen af 3. kvartal 2016. Målet er delvist opfyldt, hvis undersøgelsens indhold er afklaret



	ved udgangen af 2016. Målet er ikke opfyldt, hvis undersøgelsens indhold ikke er afklaret ved udgangen af 2016.
<b>Resultat</b>	Deadline for resultatmålet blev efter aftale med Kirkeministeriet ændret til 10. november 2016.  Oplæg til indhold af undersøgelsen blev fremsendt til Kirkeministeriet d. 27/10-2016. Målet er dermed opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Byggesager</b>	
<b>4-årigt mål:</b> Hurtig og effektiv sagsbehandling	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p><i>Delmål 1</i> Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulentføring – ske hurtigt og effektivt.</p> <p><i>Delmål 2</i> For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager, skal stifterne og ministeriet i fællesskab forsøge at udvikle et differentieret mål, der tager højde for sagernes varierende kompleksitet. Det er hensigten, at målet skal indgå i resultataftalen for 2017.</p>	<p><i>Delmål 1</i> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene. Der måles på sager, der er påbegyndt fra og med den 1. april. Målet er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål. Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, anses målet</p>



	<p>ikke for opfyldt.</p> <p>Delmål 2 Målet er opfyldt, såfremt stifterne senest den 31. oktober har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet, der kan drøftes på samrådet med ministeriet 28. november (administrativt møde uden ministeren). Målet er ikke opfyldt, såfremt stifterne den 31. oktober ikke har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet.</p> <p>Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.</p>
<b>Resultat</b>	<p>Delmål1: Stiftsøvrigheden har siden 1. april 2016 modtaget i alt 69 byggesager til behandling. 90% af sagerne er godkendt af stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, medens 93% af sagerne er behandlet indenfor 35 kalenderdage i stiftsadministrationen. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>Delmål 2: Stifterne fremsendte den 20. september 2016 et beslutningsoplæg til ministeriet. Delmålet er dermed opfyldt.</p> <p>De begge delmål er opfyldt, er det overordnede mål også opfyldt.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Provstirevision</b>	
<b>2 årigt mål:</b> Stifterne skal understøtte sogne og provstier i på bedre vis at udnytte eksisterende muligheder i aftalerne med provstirevisorerne.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p>Stifterne udarbejder en vejledning til sogne og provstier, om brug af ydelser, der ligger inden for aftalerne med provstirevisorerne - herunder at provstiudvalgene sørger for at afholde de møder, som de har mulighed for i henhold til den kontrakt der er indgået med provstirevisorerne. Det drejer sig fx om opstartsmøde i forhold til revisionen af det kommende regnskab, men også en revisionsmæssige afrapportering af den afsluttede revision.</p> <p>Herudover udarbejder stifterne en strategi for, hvordan provstier og sogne kommer til at bruge vejledningen.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse ved udgangen af 2. kvartal i 2016.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse ved udgangen af 3. kvartal i 2016.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis ikke stifterne ved udgangen af 3. kvartal 2016 har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse.</li> </ul>



<b>Resultat</b>	Som følge af at provstirevisionen var i udbud, blev deadline for resultatmålet ændret til udgangen af 3. kvartal 2016. Udkast til vejledning og strategi blev fremsendt til Kirkeministeriet d. 26/9-2016. Målet er dermed opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Rekruttering og fastholdelse af præster</b>	
<b>Mål:</b> Stifterne understøtter en god arbejdsplads med henblik på fastholdelse og rekruttering.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p><i>Delmål 1</i> APV: Målet er at udfærdige en vejledning, om hvornår der udføres APV i provstierne og en standardiseret afrapporteringsform på handleplaner.</p> <p><i>Delmål 2</i> Stifterne skal udarbejde overordnede retningslinjer for rekruttering i yderområder, som kan danne grundlag for videre drøftelserne i stifterne.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal og delmål 2 er nået ved udgangen af 2. kvartal. Målet er delvist opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal og delmål 2 er nået ved udgangen af 3. kvartal.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er ikke opfyldt, delmål 1 ikke er nået ved årets udgang og delmål 2 ikke er nået ved udgangen af 3. kvartal.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	<p>Stiftskontorcheferne har d. 31. august 2016 fremsendt en fælles vejledning og afrapporteringsform til Kirkeministeriet. Delmål 1 er dermed opfyldt.</p> <p>Stiftskontorcheferne har pr. 9. juni 2016 fremsendt overordnede retningslinjer for rekruttering i yderområderne til Kirkeministeriet. Delmål 2 er dermed opfyldt.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Niveau 2-forhandlinger</b>
-------------------------------



<b>Mål:</b> Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgår at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.	Hvis 95 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod, anses målet for opfyldt Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Der er modtaget 4 anmodninger om forhandling i fase 2 fra organisationerne. Samtlige anmodninger er forhandlet indenfor tidsfristen.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

<b>Ledende hospitalspræst</b>	
<b>Mål:</b> Ansættelse af den første ledende hospitalspræst i Region Hovedstaden	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
En ledende hospitalspræst skal forestå og lede de fælles anliggender blandt præster, der betjener mennesker i sundhedssektoren i Region Hovedstaden. Arbejdet op til ansættelsen og selve ansættelsen sker i samarbejde med Københavns Stift. Stifterne skal i forbindelse med ansættelsen udarbejde en funktionsbeskrivelse og klargøre, hvordan den ledende præsts rolle er i forhold til eksempelvis provstens.	Målet vil være opfyldt, hvis ansættelse er foretaget og en funktionsbeskrivelse foreligger ved udgangen af 3. kvartal i 2016. Målet vil være delvist opfyldt, hvis ansættelse er foretaget og en funktionsbeskrivelse foreligger ved udgangen af 2016. Målet vil ikke være opfyldt, hvis ansættelse ikke er foretaget og en funktionsbeskrivelse ikke foreligger ved udgangen af 2016.
<b>Resultat</b>	Jobopslag og funktionsbeskrivelse er sendt til Kirkeministeriet primo oktober 2016. På grund af sygdom er stillingen først opslået 11. oktober 2016 med udløb 31. oktober 2016. Der indkom ingen ansøgere til stillingen. Stillingen er derfor blevet genopslået primo 2017.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som delvist tilfredsstillende, idet funktionsbeskrivelse blev udarbejdet og indsendt inden udgangen af 3. kvartal. At der ikke indkom nogen ansøgninger til stillingen, findes ikke at kunne lægges stifterne til last.





<b>Højmesseliturgi</b>	
<b>Mål:</b> Gennemførelse af en undersøgelse af højmesseliturgier i Helsingør Stift.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Undersøgelsen skal udarbejdes, færdiggøres og fremsendes til biskoppen og Stiftsrådet. Undersøgelsen finansieres af det bindende stiftsbidrag som et udviklingsprojekt.	Målet vil være opfyldt, hvis en rapport om undersøgelsen er færdiggjort og sendt til biskoppen og Stiftsrådet inden udgangen af 3. kvartal 2016. Målet vil være delvist opfyldt, hvis en rapport om undersøgelsen først er færdiggjort og sendt til biskoppen og Stiftsrådet inden udgangen af 2016. Målet vil ikke være opfyldt, hvis en rapport om undersøgelsen ikke er færdiggjort og sendt til biskoppen og Stiftsrådet inden udgangen af 2016.
<b>Resultat</b>	Undersøgelsen er gennemført og fremsendt til biskoppen. Undersøgelsen blev offentliggjort på Helsingør Stifts hjemmeside d. 13. juni 2016. Målet er dermed opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

<b>Kvitteringsbrev</b>	
<b>Mål:</b> Forsikringsenheden skal i forbindelse med administrationen af brand- og tingskader i Folkekirkens Selvforsikringsordning arbejde på en effektiv og hurtig måde.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
Forsikringsenheden skal i forbindelse med administrationen af brand- og tingskader i Folkekirkens Selvforsikringsordning fremsende en kvittering for modtagelse af en skadesanmeldelse. Kvitteringen skal fremsendes rettidigt på en effektiv og hurtig måde i de uger, hvor antallet af skadesanmeldelser ikke overstiger 40. Rettidigt defineres som fremsendelse af en kvittering senest 2 arbejdsdage efter skadesanmeldelsen er modtaget.	Der måles på rettidig afsendelse af kvitteringsbrev. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er 98% af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er 94% af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt</li> <li>• Er under 94% af kvitteringerne fremsendt rettidigt anses målet ikke for opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	Forsikringsenheden har modtaget 1.002 skadesanmeldelser af brand- og tingskader. På 968 af disse sager blev kvittering fremsendt senest 2 arbejdsdage efter modtagelse af skadesanmeldelse, svarende til 96,6%. Målet var dermed delvist opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Indsatsen vurderes som tilfredsstillende.



<b>Udviklingsmål - Opstilling af mål for sagsbehandlingstid</b>	
<p><b>Mål:</b> Det er centralt for Forsikringsenhedens virke, at menighedsrådene oplever, at de får en god og effektiv sagsbehandling. For at sikre dette, vil Forsikringsenheden udvikle et system til måling af sagsbehandlingstiden. Ved at gøre sagsbehandlingstiden målbar, dannes der grundlag for et resultatmål om sagsbehandlingstid i resultataftalerne for 2016 og frem.</p>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Målepunkter og skalering</b>
<p>Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 2. kvartal 2016 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af sagsbehandlingstiden på sagsniveau. Dette mål opstillet under forudsætning af, at det nye IT-system er klar til idriftsættelse senest med udgangen af april 2016. Metoden skal herefter testes i perioden august-september, således at det kan danne grundlag for udarbejdelsen af resultatmål for sagsbehandlingstiden i Forsikringsenheden for 2017. Målet genforhandles ved udgangen af 2. kvartal, såfremt afprøvning af nyt IT system ikke har været muligt i løbet af første halvår.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er begge resultatkrav opfyldt, men tidsfristen overskredet det ene eller begge anses målet for delvist opfyldt</li> <li>• Er ingen eller kun ét af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.</li> </ul>
<b>Resultat</b>	<p>Resultatmålet er knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikrings-skader er klar til ibrugtagning senest ved udgangen af april 2016. I forbindelse med statusmøder med Kirkeministeriet i maj og november 2016, blev Kirkeministeriet informeret om, at IT-løsningen tidligst forventes klar til ibrugtagning pr. 1. april 2017. Resultatmålet anses som genforhandlet i den forbindelse.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p>Indsatsen vurderes som delvist tilfredsstillende.</p>

## 2.7 Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2017 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre og det forventes, at de økonomiske rammer for hvert stift tilpasses endeligt i året. Dermed bør der kunne ske en præcisering af de enkelte centres opgaveomfang, og dermed en reduceret usikkerhed i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer fremadrettet. Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2017, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.



Styringen af præstebevillingen har i 2016 delvist været påvirket af, at der ikke løbende er modtaget oversigter over ressourceforbruget. Mod slutningen af året blev denne praksis genoptaget og det forventes, at der i 2017 vil blive modtaget månedlige opfølgninger, således at præstebevillingen kan blive overholdt, samt at der kan ske en samlet styring for alle stifter.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2017.

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

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

## Eksterne påvirkninger

I samarbejde med Københavns Stift overtog Helsingør Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader indenfor Folkekirkens Selvforsikringsordning samt 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.

Siden primo 2011 er der tilført yderligere 9,75 præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om fordeling af præstestillinger mellem biskopperne og Kirkeministeriet, hvorefter det samlede normerede antal præstestillinger udgør 281,85 ultimo 2016. Primo 2017 har Helsingør Stift måttet afgive 0,2 præstestilling til projekt "sjælesorg på nettet".

Helsingør Stift har i 2016 fortsat 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 2017 ved blandt andet en fortsat stigning i antallet af udbudte kurser. Som led i dette arbejde er den religionspædagogiske konsulentfunktion og mediekonsulentstillingen blevet opnormeret tidligere år, og i 2016 blev der endvidere tilføjet en 50% stilling som diakonikonsulent.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år i forbindelse med nedsættelse af diverse udvalg. I alt ydes sekretariatsbistand til følgende udvalg; Ideudvalg, Økonomiudvalg, Støtteudvalg, Mellemkirkeligt Udvalg, Udvalg vedrørende religions- og kulturmøde, Udvalg vedrørende reformationsjubilæet i 2017, Udvalget om stiftspræstekursus, Udvalget om præsternes efteruddannelse, Religionspædagogisk Udvalg, Medie- og Kommunikationsudvalget, Udvalget for Ydre Mission samt Diakoniudvalget. Der ydes endvidere



sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget 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 2017 i forhold til 2016, blandt andet som følge af at der fortsat er et opsparet overskud i bindende stiftsbidrag fra tidligere år samt en markant stigning i bindende stiftsbidrag fra og med 2017.

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.

Som i 2016 forventes der i 2017 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.

I Helsingør Stift er der med udgangen af 2016 oprettet 12,5 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 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.



### 3. Regnskab

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:
  - Forbedringer af lejemål 4 år
  - Bygningsforbedringer 10 år
  - Inventar 3 år
  - Programmell 3-8 år
  - IT-hardware 3 år
  - Bunket IT-udstyr 3 år



### 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
		<b>Indtægtsført bevilling</b>				
	1011	Bevilling	-109.699.998	-109.816.934	-107.098.083	-96.859.688
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0	0
		<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-109.699.998</b>	<b>-109.816.934</b>	<b>-107.098.083</b>	<b>-96.859.688</b>
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-1.217.082	-4.578.127	-2.153.366	-510.402
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-110.917.080</b>	<b>-114.395.061</b>	<b>-109.251.448</b>	<b>-97.370.090</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	143.070.207	146.037.582	143.392.737	142.433.185
	1883	Pension	5.825.913	6.455.352	6.577.339	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1</sup>	-61.452.778	-61.119.241	-61.006.389	-53.430.936
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	144.411	127.306	116.938	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>87.587.753</b>	<b>91.500.999</b>	<b>89.080.625</b>	<b>89.002.248</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	159.726	140.845	134.551	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	8.786.169	8.366.877	8.162.968	8.204.415
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>96.533.649</b>	<b>100.008.721</b>	<b>97.378.145</b>	<b>97.206.663</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-14.383.431</b>	<b>-14.386.341</b>	<b>-11.873.304</b>	<b>-163.427</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-129.165	-97.734	-87.622	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	1.139.791	1.246.349	0
	43XX	Overførselsudgifter	3.633.627	0	789.674	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0	163.427
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	10.382.928	10.121.352	9.479.666	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-496.042</b>	<b>-3.222.932</b>	<b>-445.237</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	129	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	4.369	76.326	6.199	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-491.673</b>	<b>-3.146.477</b>	<b>-439.038</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-15.080	-9.318	-20.741	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	134.677	3.533	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-506.753</b>	<b>-3.021.118</b>	<b>-456.246</b>	<b>0</b>

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



Jf. gennemgangen i afsnit 2.4. anses årets resultat overordnet for tilfredsstillende, idet resultatopgørelsen samlet udviser et overskud. Imidlertid er resultatet som anført påvirket af en tillægsbevilling på præstelønnen samt med et underskud for både stiftsadministrationens og forsikringsenhedens drift. På dette grundlag må resultatet som helhed vurderes som mindre tilfredsstillende.

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

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførelsesadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3, Stiftsadministration. Samlet er der et underskud på stiftsadministrationen på t.kr. 300, som modregnes i overførsler fra tidligere år. Fordelingen fremgår af nedenstående tabel 3.2.2.

**Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2016 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse	
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.857	-153	340	5.044	5.585	541	541	-815	-273
	Øvrig drift	1.372	-64	417	1.725	1.484	-241	-241	-792	-1.033
		6.229	-217	757	6.769	7.070	300	300	-1.606	-1.306
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	852	852	852	237	1.089

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

For stiftsadministrationen (formål 10 – generel virksomhed) er der samlet 1.306 til videreførelse, hvilket inkluderer årets underskud på t.kr. 300. Af de videreførte midler til øvrig drift forventes hovedparten af disse anvendt til forskellige vedligeholdelsesopgaver, herunder en større genopretning af klosterhaven, på Vor Frue Kloster.

Den resterende del af den videreførte lønsum forventes anvendt i løbet af 2017, idet der vil ske en tilpasning af medarbejdersammensætningen.

Stiftets indtægtsdækkede virksomheds resultat er vist herunder.

**Tabel 3.2.3 Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2016 (t. kr.)**

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-411	935	328	852
<b>Total</b>	<b>-411</b>	<b>935</b>	<b>328</b>	<b>852</b>

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



Som det fremgår af ovenstående tabel, udgør underskuddet for 2016 for Forsikringsenheden t.kr. 852. RUdgifter 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. Derudover har erfaringer vist, at der er behov for en mere tidssvarende registreringsplatform (it-system), hvor anmeldelse og sagsbehandling kan foretages under et, hvilket ventes at give en væsentlig effektivitetsbesparelse. Dette er fortsat under udvikling og forventes klar til ibrugtagning pr. 1. maj 2017.

Som tidligere anført er underskuddet for 2016 efter regnskabsårets udløb søgt dækket via en ekstra præmieindbetaling.

I alt var der pr. 31. december 2016 registreret 5.922 modtagne skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013, hvoraf 1.095 er modtaget i 2016 (1.446 i 2015). Dette skal sammenholdes med, at det var forventet at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200.

På ovenstående grundlag skete der fra og med 1. januar 2016 en justering af prisen pr. sag, således at denne fremadrettet skulle matche det faktiske omkostningsniveau efter implementeringen af it-systemet. Endvidere blev forsikringsenheden garanteret en minimumsindtægt svarende til sagsbehandlingen af 1.400 sager.

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter er aktiveret og afskrives over en 5 årig periode. Derudover er tidsforbrug i forbindelse med udvikling af ny it-system aktiveret, hvilket vil blive påbegyndt afskrevet over en 3 årig periode, så snart systemet er taget i brug.

Akkumuleret udgør underskuddet for Forsikringsenheden t.kr. 1.089., hvilket fremgår af tabel 4.3.1.





### 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Helsingør Stifts balance er opført i tabel 3.3.1. herunder. Som anført ved tabel 2.4.2. er balancens og egenkapitalens størrelse ikke et udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Der er ikke væsentlige forskydninger i balancens sammensætning i forhold til ultimo 2015.

Yderligere specifikationer til balancen fremgår af note 4.2.

**Tabel 3.3.1. Balance for Helsingør Stift**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
4.2.6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	144	222
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	362	259	155
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>362</b>	<b>403</b>	<b>377</b>
4.2.7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	62	31	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	6	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>68</b>	<b>31</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>431</b>	<b>434</b>	<b>377</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	-1.389	3.381	4.278
	Periodeafgrænsninger	6190	6.564	6.526	5.737
	Likvide beholdninger	63XX	5.155	5.318	5.577
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.331</b>	<b>15.224</b>	<b>15.591</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.762</b>	<b>15.659</b>	<b>15.969</b>



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
4.2.1	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-2.498	-4.389	-5.997
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-239	-1.369	-217
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	13.155	11.344	10.594
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>10.419</b>	<b>5.586</b>	<b>4.380</b>
4.2.2	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>-20</b>	<b>-75</b>	<b>-40</b>
4.2.4	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.5	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-4.943	-1.949	-894
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	3.241	-574	-375
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.455	-1.439	-1.047
	Skyldige feriepenge	94XX	-15.073	-16.738	-16.186
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-2.931	-470	-1.807
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-21.160</b>	<b>-21.170</b>	<b>-20.309</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-21.160</b>	<b>-21.170</b>	<b>-20.309</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-10.762</b>	<b>-15.659</b>	<b>-15.969</b>

Tilgodehavender kan specificeres således:

Tilgodehavender 2016 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	3.701
Andre tilgodehavender	-11
Andre tilgodehavender	582
Kompetencefonden	6
<b>Total</b>	<b>4.278</b>



<b>Periodeafgrænsninger 2016 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Periodeafgrænsning	0
Pensionsbidrag	-198
Gruppeliv	26
Kontingenter	145
Låneforeninger	115
Boligbidrag	932
Varmebidrag	245
Nettoløn	4.471
<b>Total</b>	<b>5.737</b>

Hovedparten af periodeafgrænsningsposterne vedrører forudlønnede præster. Herunder nettoløn, pensionsbidrag etc.

### 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

<b>Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling</b> (t.kr.)	<b>Bev.fin.</b>		
	<b>Stiftsadministration</b>	<b>Center</b>	<b>Total</b>
Lønbevilling	4.857	0	4.857
Lønbevilling inkl. TB	5.044	0	5.044
Lønforbrug under lønbevilling	5.585	0	5.585
<b>Total</b>	<b>541</b>	<b>0</b>	<b>541</b>
Akk. opsparing ultimo 2015	-815	0	-815
Opsparet løn overført til/fra drift	0	0	0
Reserveret til projekter	0	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2016</b>	<b>-273</b>	<b>0</b>	<b>-273</b>

For bemærkninger til lønbevillingen henvises til bevillingsafregning, tabel 3.2.2.



### 3.5. Bevillingsregnskab

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

**Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift**

	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>(t. kr.)</b>					
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>89.863</b>	<b>88.553</b>	<b>86.964</b>	<b>-1.589</b>	<b>98</b>
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>5.150</b>	<b>6.769</b>	<b>7.921</b>	<b>1.152</b>	<b>117</b>
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.314</b>	<b>1.340</b>	<b>1.320</b>	<b>-20</b>	<b>99</b>
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>170</b>	<b>167</b>	<b>167</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>10.300</b>	<b>10.269</b>	<b>10.269</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>Total</b>	<b>106.796</b>	<b>107.098</b>	<b>106.642</b>	<b>-456</b>	<b>100</b>

Netto udviser det samlede bevillingsregnskab et overskud på t.kr. 456, hvilket som anført under afsnit 2.4., er en markant fald i forhold til 2015. Faldet i overskuddet kan som angivet primært forklares ved et underskud i administrationen af Folkekirkens Selvforsikringsordning samt underskud i stiftsadministrationens drift.

T.kr. 452 af overskuddet på delregnskab 2 (som specificeret i tabel 2.4.3) knytter sig til ikke forbrugte godtgørelser til præster. Denne udgift er væsentligt påvirket af til- og fratrædelser af præster, idet bevillingens væsentligste omkostningsposter er flyttegodtgørelser samt tjenestedragter. Derudover dækkes udgifter til befordring også af denne bevilling. Udgiften til godtgørelser er således til dels aktivitetsbestemt, hvorfor der kan være store udsving i forbruget fra år til år, og de enkelte stifter imellem. Derudover vedrører t.kr. 1.069 en positiv regulering af feriepengeforpligtelsen til præster. Den positive regulering kan primært forklares ved et stort antal fratrædelser af præster, hvor afregningen af feriepenge sker over lønbevillingen.

For den del af delregnskab 3, som alene vedrører stiftsadministrationens drift (formål 10) har der som tidligere år været en løbende bevillingsopfølgning for at sikre, at forbruget holder sig på et forventet niveau. Underskuddet udgjorde for dette formål t.kr. 300, hvilket var som forventet grundet personalesammensætningen, hvorfor den løbende styring vurderes som have været tilfredsstillende.

På delregnskab 6 (provstirevision) har det været en beskedent mindreforbrug, som har givet en driftsmæssig påvirkning på t.kr. 20.

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

På delregnskab 31 har der i 2016 være et mindreforbrug på t.kr. 790, men overskuddet er tilbageført til Fællesfonden, hvorfor beløbet hverken påvirker driften eller egenkapitalen. Som tidligere anført vil pensionsudbetalinger fra og med 2017 ligge i Fællesfonds Løncentret, som er en del af Lolland-Falster Stift.



## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

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

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>89.863</b>	<b>88.553</b>	<b>86.964</b>	<b>-1.589</b>	<b>98</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	78.249	77.421	77.322	-99	100
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	6.649	6.604	6.635	31	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-100
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.573	4.020	3.569	-452	89
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	1.392	507	-562	-1.069	-111

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>5.150</b>	<b>6.769</b>	<b>7.921</b>	<b>1.152</b>	<b>117</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	6.417	6.769	7.070	300	104
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-1.268	0	852	852	-

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.314</b>	<b>1.340</b>	<b>1.320</b>	<b>-20</b>	<b>99</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.314	1.340	1.320	-20	99



Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>	<b>170</b>	<b>167</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>FORMÅL - 35 - Studentermenigheder</b>	<b>170</b>	<b>167</b>	<b>167</b>	<b>-</b>	<b>100</b>

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	<b>10.300</b>	<b>10.269</b>	<b>10.269</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed</b>	<b>10.300</b>	<b>10.269</b>	<b>10.269</b>	<b>-</b>	<b>100</b>



## 4.2. Noter til balance

**Tabel 4.2.1 Egenkapital 2016 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2016</b>	<b>5.586</b>
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.369
 Primoregulering	 0
 <b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	-750
 <b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-456
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	1.152
<b>Egenkapital pr. 31.12.2016</b>	<b>4.380</b>
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke disponeret	-217

**Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

<b>Egenkapitalbevægelser 2016 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsler til Folkekirkens Adm. Fællesskab	-750
<b>Total</b>	<b>-750</b>

### *Hensatte forpligtelser (Balancen) – oversigt*

**Tabel 4.2.3 Akkumulerede hensættelser 2016 (t. kr.)**

	<b>Beløb</b>
Hensættelse vedr. reformationsjubilæet 2017	-40
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>-40</b>



## Langfristet gæld (Balancen) – oversigt

Stiftet har ingen langfristet gæld.

## Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

<b>Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.949	-894
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-488	-334
Skyldige feriepenge	-16.738	-16.186
Periodeafgrænsninger	-470	-1.807
Over- / merarbejde	-86	-41
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-1.439	-1.047
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-21.170</b>	<b>-20.309</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger.

### Specifikation af anden kortfristet gæld

	<b>Beløb</b>
A-skat m.m.	-26
Anden kortfristet gæld	-77
Atp og feriekonto	-232
<b>Total</b>	<b>-334</b>

### Specifikation af periodeafgrænsningsposter

	<b>Beløb</b>
Forpligtelser	-1.807
<b>Total</b>	<b>-1.807</b>

Forpligtelserne inkluderer blandt andet engangsvederlag, provstirevision samt dækning af Københavns Stifts udgifter til drift af forsikringsenheden.

### Tabel 4.2.6. Eventualforpligtelse

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	9	20.500	184.500
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>184.500</b>





*Immaterielle og materielle anlægsaktiver - oversigt*

**Tabel 4.2.7 Immaterielle anlægsaktiver 2016**

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2015	518
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>518</b>
Akkumulerede afskrivninger	-362
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-362
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>155</b>
Årets afskrivninger	104
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>104</b>

(t. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2016	144
Tilgang	78
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>222</b>

Aktiverede udviklingsprojekter under udførelse vedrører tidsforbrug anvendt til udvikling af IT-system til Forsikringsenheden. IT-systemet forventes klar til ibrugtagning i løbet af første halvdel af 2017.



**Tabel 4.2.8 Materielle anlægsaktiver 2016**

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2015	310	76	386
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>310</b>	<b>76</b>	<b>386</b>
Akkumulerede afskrivninger	-310	-76	-386
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-310	-76	-386
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	31	0	31
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>31</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

### 4.3. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.3.1. Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift for 2016 (t.kr.)**

**Akkumuleret resultat**

Opgave	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
Forsikringsenheden (Kbh)	0	1.099	237	1.089
	<b>0</b>	<b>1.099</b>	<b>237</b>	<b>1.089</b>



#### 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster

Helsingør Stift	2014	2015	2016
Normerede antal præstestillinger	266,1	266,9	267,7
Forbrug antal præstestillinger	262,2	264,3	261,9
Mer-/mindreforbrug	-3,9	-2,6	-5,7
Normede antal fællesfundspræster	14,0	14,2	14,2
Forbrug antal fællesfundspræster	13,8	14,1	13,9
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-0,1	-0,3
Normering i alt	280,1	281,1	281,9
Forbrug indenfor normering i alt	276,0	278,4	275,8
Mer-/mindreforbrug	-4,1	-2,7	-6,0
Forbrug lokalt finansierede præster	10,9	10,0	10,7
Forbrug præster i alt	286,8	288,4	286,5



Tabel 4.4.2 Stifts administrationens års værksforbrug

Helsingør Stift

	2014	2015	2016
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	0,54	0,55	0,47
Løn præster inkl. FLØS	0,35	0,38	0,52
Ansættelse af præster	0,37	0,43	0,83
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,17	0,21	0,29
Sekretariat for stiftsråd	0,23	0,26	0,29
Byggesager vedrørende sogne	0,32	0,34	0,41
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,37	0,50	0,63
Sekretariatsfunktion for biskoppen	2,19	2,00	1,88
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,03	0,01	0,02
Legater og fonde	0,00	0,01	0,01
Valg af menighedsråd	0,09	0,04	0,17
Valg af stiftsråd	0,04	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,04	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,96	1,05	1,09
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,23	0,29	0,36
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,11	0,04	0,04
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,07	0,11	0,10
PUK og provstirevision	0,05	0,04	0,04
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,03	0,03	0,02
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,67	0,64	0,72
Personalesager (stiftspersonale)	0,02	0,01	0,01
Generel ledelse	0,31	0,43	0,56
Intern administration	1,57	0,93	1,10
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,36	0,80	0,83
Hjælpfunktion - acadre og post	0,75	0,75	0,72
Øvrige hjælpefunktioner	0,05	0,08	0,05
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,36	0,41	0,36
<b>Sum</b>	10,25	10,41	11,54



**Table 4.4.3 Stiftsadministrationens center**

Forsikringsenheden	Total for center			Heraf Københavns Stift			Heraf Helsingør Stift		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
<b>Generelle opgaver</b>									
Generelle opgaver	0,17	0,53	0,12	0,16	0,42	0,11	0,01	0,10	0,01
Regres	0,00	0,08	0,44	0,00	0,08	0,43	0,00	0,00	0,00
<b>Tingskade</b>									
Kundekontakt	0,44	0,21	0,26	0,23	0,12	0,14	0,21	0,10	0,12
Sagsbehandling	1,76	2,73	2,42	0,72	1,19	1,04	1,04	1,54	1,37
<b>Arbejdsskade</b>									
Kundekontakt	0,02	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
Sagsbehandling	1,27	0,43	0,10	0,48	0,30	0,02	0,79	0,13	0,08
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>									
Intern Administration	0,35	0,37	0,50	0,12	0,11	0,22	0,23	0,26	0,29
Egen kompetenceudvikling	0,19	0,20	0,06	0,09	0,11	0,02	0,10	0,09	0,04
<b>Sum</b>	<b>4,20</b>	<b>4,57</b>	<b>3,90</b>	<b>1,80</b>	<b>2,35</b>	<b>2,00</b>	<b>2,40</b>	<b>2,22</b>	<b>1,90</b>