

Årsrapport 2019

for

Helsingør Stift



Cvr.nr. 21738018

Fællesfonden

Marts 2020

Akt. nr. 2019-38141-10



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af stiftet	4
2.2. Ledelsesberetning.....	7
2.2.1. Faglige resultater	7
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration	7
2.2.1.2. Centeradministration	9
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	11
2.2.2. Den samlede økonomi.....	12
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	12
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	14
2.3.1.1. Økonomi	14
2.3.1.2. Personaleressourcer	17
2.3.2. Centeradministration	19
2.3.2.1. Økonomi	19
2.3.2.2. Personaleressourcer	20
2.4. Målrapportering.....	21
2.5. Forventninger til det kommende år	27
3. Regnskab.....	30
3.1. Resultatopgørelse mv.	30
3.1.1. Resultatdisponering.....	31
3.3. Egenkapitalforklaring.....	34
3.4. Likviditet og låneramme	35
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	35
3.6. Bevillingsregnskab.....	35
4. Bilag	38
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	38
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	38
4.1.2. Noter til balancen	39
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	42



4.3. Specifikation af budgetafvigelser.....	42
4.4. Specifikation af årsværksforbrug	44
4.5. Projektregnskaber	47
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev.....	47
4.5.1.1. Afsluttede projekter	47
4.5.1.2. Igangværende projekter	47
4.5.2. Anlægspuljen.....	47
4.5.2.1. Afsluttede projekter	47
4.5.2.2. Igangværende projekter	48
4.6. Legatregnskaber	48
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	48
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	49



1. Påtegning

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

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2019) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Helsingør, den 12. marts 2020

Annette Nordenbæk
Stiftskontorchef

Lise-Lotte Rebel
Biskop



2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirken Lønsservice varetages opgave med lønadministration og lønsservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte, idet selve lønopsættelsen 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, og senest efter oprettelsen af Familieretshuset den 1. april 2019, idet direktøren for Ankestyrelsen, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

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



- **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovekendtgørelse nr. 95 af 29. januar 2020 om folkekirkens økonomi 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 2019 var der 324 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 lægfolk.*

*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.



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, der er forlænget til udgangen af 2021 med henblik på fortsat styrkelse af de diakonale opgaver på sogneplan i hele stiftet.

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster – løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse:

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

3. Folkekirkens personale:

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

4. Folkekirkens økonomi:

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



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

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

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

- den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:
 - kundekontakt og telefonisk rådgivning
 - journalisering
 - sagsbehandling
 - anvisning af forsikringserstatning.
- Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelse af arbejdsskader.
- I løbet af 2015 er tillige tilkommet opgaver med salg af genfundne genstande, regres og erstatningskrav mod kendt skadevolder.
- I løbet af 2016 er tilkommet opgaven med at fastsætte og udbetale kontanterstatning samt med virkning fra 1. januar 2017 udvikling af Forsikringsenheden som sådan.
- I 2015, 2016, 2017, 2018 og dele af 2019 har Forsikringsenhedens medarbejdere bidraget til at udvikle et IT-registreringssystem, der skal effektiviserer både journaldelen og sagsbehandlingen. Ved udgangen af 2019 blev det definitivt besluttet ikke at sætte IT-registreringssystemet i drift.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder, en studietur til Færøerne i perioden 4.-9. maj, samt et Landemode i 2019.

Der har været 5 ordinationer med i alt 23 ordinander.

24 præster er ansat efter opslag.

3 præster er ansat efter § 3.

44 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 281,75 årsværk ved udgangen af 2019, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. Det samlede forbrug af årsværk (inklusive lokalfinansierede præster) var ved udgangen af 2019 fordelt på 235,75 tjenestemandsstillinger og 73,23 overenskomstansatte (inklusive vikarer). I 2019 blev de lokalfinansierede præstestillinger forøget med 3,3 stillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2019 i alt var 14,7 lokalfinansierede stillinger. Helsingør Stift har samlet beskæftiget 4 præster med løntilskud. 2 af præsterne i løntilskud har haft vikariater og ingen har fået en fast stilling. Stiftet har ikke haft personer ansat i fleksjob. Der har været 36 ledige stillinger i stiftet i 2019. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,2 måneder (2,7 måneder i 2018, hvor der var 18 ledige stillinger i stiftet). Årsværksforbruget har udgjort 279,4 jf. tabel 2.3.1.2.2. efter modregning af lønrefusioner, og har således udgjort 2,3 årsværk mindre end normeringen.

Der pågår løbende drøftelser med menighedsråd og provster om strukturændringer med henblik på den optimale udnyttelse af de gejstlige ressourcer, særligt i forbindelse med stillingsledighed, eventuelt med henblik på pastoratsændringer. Der har ikke været foretaget pastoratsændringer i 2019.

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

Det er ledelsens vurdering, at præsterne overalt i stiftet udviser stor entusiasme og lægger megen energi i at udbrede kirkens budskab. Dette betragtes som særdeles tilfredsstillende, og da der fortsat sker megen nytænkning i kirkelivet både blandt præster, menighedsrådsmedlemmer, de af Stiftsrådet ansatte konsulenter og andre kirkeligt interesserede, er det forventningen, at også de kommende år vil vise stor opbakning til folkekirken i Helsingør Stift.

For Stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater.

Der har igen i 2019 været udskiftninger i medarbejderstaben, hvilket i perioder har medført underbemanding og et behov for vikarassistance. En administrativ stilling, der blev ledig den 1. marts 2019 er ikke genopslået og vil ikke blive genopslået på grund af bevillingsmangel.

Implementering af henholdsvis nyt ESDH-system og FLØS3 lagde i 2018 beslag på flere ressourcer end forventet og gav udfordringer med hensyn til at yde den ønskede service over for provstier, menighedsråd, sognepræster, udvalg etc. Trods forbedringer i løbet af 2. halvår af 2018 fortsatte udfordringerne ind i 2019, hvor der i høj grad har været trukket ressourcer væk fra at fokusere på stiftets kerneopgaver; herunder opfyldelse af resultataftalen.

Det har været fortsat stor fokus på at forbedre trivslen hos stiftsadministrationens medarbejdere, hvilket blandt andet er sket ved hyppigere personalemøder, afholdelse af MUS samt forøget orientering og opfølgning på målpunkterne i resultataftalen.



Som opfølgning på brugertilfredshedsundersøgelsen foretaget ultimo 2017 har der været fokus på at foretage forventningsafstemning med provstekredsen samt med Stiftsrådet ved formanden med henblik på at få indarbejdet procedurer for forberedelse af de sager, der skal behandles i Stiftsrådet.

Der er tillige – som et nyt initiativ – igangsat konsulent/byggerunder i 2019. Der har været afholdt to konsulentrunder i 2019 som følge af opprioritering af vejledningsopgaven af menighedsråd, og ordningen fortsætter i 2020, hvor der er planlagt 4 konsulentrunder.

Som led i samarbejdet med København Stift har der været afholdt 2 faglige dage i året, som gav udbytte såvel socialt som fagligt.

Det skal endelig anføres, at der blev ansat en uddannelseskonsulent i sommeren 2018 på området NY PRÆST. Konsulenten har iværksat en række tiltag, der skal opfylde kravene i NY PRÆST, herunder fokuseres der meget på relevante værktøjer til brug for sognepræsternes i deres efteruddannelse. Der må som følge heraf forventes et øget aktivitetsniveau som f.eks. afvikling af netværksdage. Konsulentens initiativer i løbet af 2019 må betegnes som særdeles tilfredsstillende.

2.2.1.2. Centeradministration

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

Indregnet et akkumuleret underskud på t.kr. 1.254 fra tidligere år, er der ved udgangen af 2019 samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 1.651.

Underskuddet for 2019 på t.kr. 397 er påvirket af at aktiverede omkostninger til udvikling af et registreringssystem på i alt t.kr. 284 er blevet udgiftsført, som konsekvens af beslutningen om ikke at igangsætte systemet.

De fortsat 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.

Da udviklingen af registreringsplatformen viste sig mere kompliceret end antaget, indstillede Forsikringsenheden medio 2019 til Kirkeministeriet, om at platformen ikke blev sat i drift, da der fortsat var store og væsentlige fejl i programmet, og der ikke var udsigter til, at leverandøren kunne løse dem. Ved udgangen af 2019 blev der truffet endelig beslutning om at stoppe for en videre udvikling af programmet.

Den forventede økonomiske besparelse som følge af platformens implementering er således ikke længere til stede. I stedet for vil Forsikringsenheden sætte ressourcer af til at optimere brugen af det tilgængelige journalsystem, F2, og det forventes derigennem, at der fortsat kan ske effektiviseringer i arbejdsangene.



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

I alt var der pr. 31. december 2019 modtaget 8.375 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 615 arbejdsskader). Heraf blev 714 modtaget i 2019 og 7.661 i perioden 2013-2018 med et årligt gennemsnit på 1.288. 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 inden for relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis i perioder betydet, at sagsbehandlingstiden ikke har været optimal.

På den baggrund har der i perioder været behov for at ansætte vikarer både i Helsingør og København til brug for såvel journalisering som sagsbehandling.

Med virkning fra 1. juli 2017 blev selvrisikoen væsentligt forhøjet til 15.000 kr. og det vurderes som overvejende sandsynligt, at faldet i antallet af skadesanmeldelser i såvel 2018 som 2019 kan henføres til denne ændring. Samtidig er forsikringsområdet blevet udvidet på blandt andet området for skjulte rørskader, hvilket kan påvirke antallet af anmeldelser i opadgående retning. Forsikringsenheden vil fortsat følge udviklingen nøje.

Fra overtagelsen af opgaven i 2013 har der været anvendt kendte registreringssystemer. Således journaliseres hver eneste anmeldelse i Acadre/F2 (stifternes fælles journalsystem), og af hensyn til statistikoplysninger, registreres tillige alle væsentlige oplysninger om en anmeldelse i et centralt Excelark. Når der skal ske udbetaling af erstatning, registreres dette i et andet Excelark, der ugentligt sendes til AdF.

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 en del tid på. Som anført er det ultimo 2019 besluttet, at der ikke længere skal udvikles på registreringssystemet.

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

I 2015 gennemførte Gallup en kendskabs- og tilfredshedsanalyse af Forsikringsenheden, 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. Da dette system, som tidligere nævnt, er opgivet, skal ressourcer til udvikling af yderligere forsikringsprodukter findes på anden måde. Dette vil ske i løbet af 2020.

Der vil i første halvår af 2020 blive gennemført en ny kenskabs- og tilfredshedsanalyse af 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 et mindre årsværksforbrug i 2019 end i 2018, hvilket blandt andet kan forklares ved at antallet af modtagne skadesanmeldelser har været nogenlunde stabilt henover året. 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 tidsforbruget pr. sag har været højere end forventet. Endvidere har andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen fortsat vist sig mere tidskrævende end forventet, hvorfor der ikke har kunnet frigives ressourcer til Forsikringsenheden i det ønskede omfang.

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

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat som særdeles tilfredsstillende.

Resultatmålene for stiftsadministrationens opgavevaretagelse; kvalitetssikring af brugen af F2 og implementering af "ny præst"; samt hurtig og effektiv sagsbehandling af byggesager er alle opfyldt.

Resultataftalens specifikke mål for Helsingør stift – 3-årigt mål: At ruste menighedsråd til at tage diakonale initiativer – har skulle bidrage til at opfylde den del af de i 2014 formulerede opgaver for folkekirken, nemlig Diakoni. Diakonikonsulenten valgte imidlertid at fratræde sin stilling ved udgangen af august 2019, hvorfor de opstillede mål ikke er blevet opfyldt, som følge af vakance og indkøring af ny diakonikonsulent. Der blev ansat en ny diakonikonsulent med virkning fra 1. november 2019.

Det har haft afgørende indflydelse på den manglende opfyldelse af det specifikke resultatmål for Forsikringsenheden, samt Forsikringsenhedens realiserede økonomiske resultat for året, at det mod forventning ikke har været muligt at igangsætte og implementere den nødvendige IT-understøttelse for sagsbehandlingen i Forsikringsenheden. Dette har betydet, at det ikke har været muligt og ikke



foreløbigt bliver muligt at gøre sagsbehandlingstiden målbar. Det er naturligvis ikke tilfredsstillende, at IT-løsningen ikke har kunnet færdiggøres til ibrugtagning og at resultatmålene for området således ikke er blevet opfyldt.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på t.kr. 1.887. Dette er en forværring på t.kr. 2.221 i forhold til 2018 og knytter sig i al væsentlighed til underskuddet på præstebevillingen

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

Helsingør Stifts balance er reduceret med t.kr. 5.710 fra 2018 til 2019. 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.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Helsingør Stift økonomiske hovedtal			
t.kr.	2018	2019	2020
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-157.443	-159.886	-159.500
Ordinære driftsomkostninger	158.606	161.904	159.341
Resultat af ordinær drift	1.163	2.017	-160
Resultat før finansielle poster	-374	1.886	0
Årets resultat	-334	1.887	0

Helsingør Stift balance			
Anlægsaktiver	284	0	
Omsætningsaktiver	19.327	13.901	
Egenkapital	13.412	18.326	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-33.023	-32.227	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. hvor stiftets økonomiske forhold er fordelt på de enkelte områder.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på stiftets kerneopgaver med det formål af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.



Tabel 2.3.1 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-156.557	-711	158.849	1.581
Centeradministration	0	-1.433	1.830	397
Øvrige	-1.327	-4.040	5.276	-91
Total	-157.885	-6.184	165.955	1.887

Fordeling på formål:

Tabel 2.3.2 Helsingør Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)				
Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	147.759	149.611	1.851
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		137.449	136.613	-836
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.956	6.898	-57
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.459	3.014	555
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		896	3.085	2.189
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.798	8.924	126
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.798	8.528	-270
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	397	397
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	-	-
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.167	1.173	7
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	161	161	-0
9. - Reserver	Anden bevilling	-	-97	-97
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	-97	-97
I alt		157.885	159.771	1.887

Der henvises til 4.3 hvor ovenstående tabel bliver gennemgået formål for formål.



2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-147.759	-76	149.686	1.851
Stiftsadministration	-8.798	-635	9.163	-270
Total	-156.557	-711	158.849	1.581

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-147.759	-76	149.686	1.851
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-137.449	-6	136.619	-836
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-6.956	0	6.898	-57
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.459	-5	3.019	555
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-65	65	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse	-896	0	3.085	2.189

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og den centrale fællesfond. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden. Alle omkostninger vedr. præster ligger i de 10 stifter, mens omkostninger vedr. barselsfond, og 40% statsrefusion af løn og feriepengeforpligtelse ligger centralt.

Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug, samt refusionsindtægterne centralt.

Bevillingen til er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst.

Præstelønsbevillingen (formålene 21, 22, 23 og 27):

Fællesfonden har i 2019 et mindre forbrug på løn til præster på 3,1 mio. kr. efter statsrefusion, ca. svarende til 7 årsværk. Oprydning i data om feriepenge i FLØS har vist, at fællesfondens tilgodehavende i staten vedr. feriepengeforpligtelse til præster er ca. 9,2 mio. kr. lavere end skønnet. Der er derfor af Kirkeministeriet truffet beslutning om at nedskrive tilgodehavendet i regnskabet for 2019. Dette resulterer i et samlet merforbrug på præstebevillingen på ca. 7,5 mio. kr.

Stifternes samlede årsværksforbrug for præster viser et mindre forbrug på 44 årsværk. Denne forskel skyldes bl.a., at stifterne får fuldt fradrag i årsværk for præster, hvor der modtages dagpengerefusioner (48 årsværk i 2019), men denne refusion dækker kun omkring 50% af lønomkostningen, hvorfor mindre forbruget i årsværk er større, end mindre forbruget på lønbevillingen. Endvidere vil et merforbrug på feriepengeforpligtelse, lokallønstillæg, AER/AES m.m.



ikke tælle som forbrug i årsværk, hvilket er en medvirkende forklaring til forskellen mellem mindre forbrug i årsværk, og mindre forbrug i løn.

Godtgørelser (formål 24):

Godtgørelser er en samlet bevilling til alle stifter, der som hovedposter dækker udgifter til transport, flytninger og præstekjoler. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden.

Godtgørelserne fastsættes til det enkelte stift på baggrund af forbruget i det foregående budgetår.

Bevilling kan ikke benyttes til præsteløn.

En højere personaleomsætning end forventet vil have indflydelse på stiftets forbrug. Dette gælder særligt for bevillingen til godtgørelser (formål 24) hvor en ændring i personaleomsætning betyder, 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 stiftet udviser formål 21 og 22 samlet en positiv budgetafvigelse på t.kr. 893, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 99,4. Styringsværktøjerne til håndteringen af forbruget af bevillingen har fortsat ikke været optimale, blandt andet som følge af implementering af nyt lønsystem i 2018. I præstelønsbevillingen skal ligeledes inkluderes feriepenge afregnet i forbindelse med fratrædelser og pension, som er bogført under formål 27. I alt er afregnet t.kr. 2.091 i forbindelse med fratrædelser til trods for, at det forsøges påset, at der afholdes mest mulig ferie inden fratrædelser. Der er således realiseret et underskud på t.kr. 1.198 på præstebevillingen, så selvom der i forbindelse med lokallønsforhandlingerne blev udvist tilbageholdenhed med forbruget lykkedes det ikke at undgå et merforbrug i året.

At der er realiseret et merforbrug på præstebevillingen må anses som utilfredsstillende, men kan især forklares ved afregning af feriepenge i forbindelse med fratrædelser, hvoraf flere skyldes sygdom, samt i 2 tilfælde dødsfald, hvor det således ikke har været muligt at få afholdt optjent ferie. Endvidere kan merforbruget forklares ved et voksende behov for vikarer, blandt andet som følge af sygdom og førnævnte dødsfald.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et merforbrug på t.kr. 555, hvilket er t.kr. 1.918 større end i 2018. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befording, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Det store merforbrug kan primært forklares som en kombination af en stigning i forbruget på t.kr. 425 i forhold til 2018, samt en reduktion i bevillingen på t.kr. 1.493.

Formål 27 inkluderer regulering af feriepengereguleringen ved årets udgang samt afregnede feriepenge i forbindelse med fratrædelser og pension. Som anført ovenfor skal sidstnævnte modregnes i præstebevillingen, hvorfor den faktiske feriepengeregulering kan opgøres til t.kr. 994, hvilket giver et merforbrug på t.kr. 98.



Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.798	-635	9.163	-270
- heraf generel ledelse og administration	-3.479	-251	3.623	-107
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.597	-115	1.663	-49
- heraf styrelse	-2.782	-201	2.897	-85
- heraf rådgivning	-841	-61	876	-26
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-98	-7	103	-3

Med fællesfondens budget for 2020 er der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, samt en genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag. For 2019 har der samtidig været behov for genopretning af årets bevillinger via tillægsbevillinger, idet stifterne her bidrager med evt. videreført mindre forbrug til denne genopretning. Udgangspunktet er således, at stifterne ved indgangen til 2020 kun viderefører midler til allerede indgåede forpligtelser, samt midler vedr. præsternes studiefond, overført til stifterne fra fællesfonden i december 2019.

Stiftets økonomiske resultat for 2019 afspejler således både en genopretning af stiftsadministrationens bevilling, såvel som en nedskrivning af videreført mindre forbrug fra tidligere år.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) viser et overskud på t.kr. 270, som er positivt påvirket af tillægsbevillinger på i alt t.kr. 529 til genopretning af stiftsadministrationernes økonomi samt til præsternes studiefond, se tabel 3.6.2.



2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Helsingør Stifts årsværksforbrug præster	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	281,6	281,8
Tjenestemandsansatte præster	234,1	238,1
Overenskomstansatte præster	42,5	35,9
Fastansatte i alt	276,6	274,0
Barselsvikarer	3,1	2,0
Vikarer i øvrigt	12,0	17,4
Vikarer i alt	15,0	19,4
Forbrug indenfor normering i alt	291,6	293,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	10,0	11,7
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-11,2	-14,0
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-1,2	-2,3

Tabel 2.3.1.2.2 Helsingør Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Normering	281,6	281,8
Sognepræster	266,5	265,5
Fællesfundspræster	13,9	13,9
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	280,4	279,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-1,2	-2,3
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	11,3	12,7

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



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.

Der har samlet været en lavere udnyttelse af normeringen i 2019 sammenholdt med 2018, hvilket primært forklares ved merforbruget på præstebevillingen, hvilket har betydet, at der er forsøgt udvist tilbageholdenhed med genbesættelsen af vakante stillinger samt ansættelse af vikarer. Dog med henvisning til bemærkningerne i afsnit 2.3.1.1 omkring usikkerheden i forbindelse med opgørelse af årsværksforbruget.

En vurdering af årets samlede forbrug af præstenormeringen i øvrigt fremgår af afsnit 2.2.1.1. omhandlende årets faglige resultater.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Helsingør Stiftsadministrations årsværksforbrug	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	1,8	2,0
Styrelse	2,7	3,5
Rådgivning	1,4	1,0
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	4,9	4,3
Stiftsadministration i alt	10,9	11,0

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget fra 10,9 i 2018 til 11,0 i 2019.

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

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

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, behandling af byggesager, en arbejdsgruppe vedrørende GDPR 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. Herudover har stiftsadministrationen samt biskoppen deltaget i Opfølgningsgruppen vedrørende Brugertilfredshedsundersøgelsen samt en underarbejdsgruppe.



Udviklingen i årsværksforbruget siden 2014 har i al væsentlighed været påvirket af centerdannelserne. Implementeringen af præstelønscentret har tidligere år medført en mindre nedgang eller stagnation i forbruget på personaleopgaver for eksterne, men er i 2019 som 2018 forsat på et niveau højere end før centerimplementeringen. Det vurderes, at udfordringerne med implementeringen af det nye lønsystem FLØS3 er den primære forklaring og at der i 2020 atter vil ske en reduktion af tidsforbruget vedrørende personaleopgaver for eksterne. 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.

Grundet ændringer i medarbejdersammensætningen i 2019, er der sket en forskydning i ressourceforbruget og der blandt brugt flere ressourcer på styrelse, herunder sekretariatsfunktionen for biskoppen. Implementeringen af ESDH-systemet har stadig været ressourcekrævende, men der er dog oplevet en reduktion i tidsforbruget i forhold til 2018, hvorfor årsværksforbruget til administration og hjælpefunktioner er blevet reduceret. Se tabel 4.4.2. for en mere detaljeret specifikation af stiftsadministrationens årsværksforbrug.

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Helsingør Stifts opgaver 2019 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-1.433	1.830	397
- heraf Forsikringsenheden	0	-1.433	1.830	397
Total	0	-1.433	1.830	397

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

Som det fremgår af ovenstående tabel viser resultatet for 2019 for Forsikringsenheden et underskud på t.kr. 397. Resultatet er positivt påvirket af at antallet af modtagne sager i 2019 har været på samme lave niveau som 2018, men inkluderer samtidig en udgift på t.kr. 284 vedrørende aktiverede udviklingsomkostninger til et sagsbehandlingssystem, som er blevet afskrevet som følge af at systemet ikke sættes i drift.

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



kørt med underskud i Forsikringsenheden. 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. Efter at have været under udvikling i en årrække blev det i 2019 besluttet ikke at færdiggøre udviklingen af IT-systemet. Fremadrettet arbejdes der hen imod en løsning baseret på det eksisterende journalsystem.

Fra og med 1. januar 2016 blev foretaget 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.

Akkumuleret udgør underskuddet for Forsikringsenheden t.kr. 1.651, hvilket fremgår af tabel 4.2.2.

Tabel 2.3.2.1.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-2.123	-690	-1.433
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-2.123	-690	-1.433
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	2.520	690	1.830
-heraf løn	1.538	572	966
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	982	118	864
Årets resultat	397	0	397

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Forsikringsenheden fordelt på de to stifter. Det skal bemærkes at der ikke er sket intern eliminerings af Københavns Stift indtægter, der er faktureret til Helsingør Stift og heri indgår under øvrige omkostninger. Totalerne for centret skal således reduceres med t.kr. 690 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede underskud på t.kr. 397.

2.3.2.2. Personaleressourcer

**Tabel 2.3.2.2 Helsingør Stift centeradministration -
årsværksforbrug**

	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	1,1	1,0
Centeradministration i alt	1,1	1,0

Ovenstående tabel viser Helsingør Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at der i 2019 er anvendt 0,1 årsværk mindre end i 2018.



Antallet af modtagne sager har været tæt på uændret i forhold til 2018. Endvidere har stiftsadministrationen ikke haft mulighed for at frigive yderligere ressourcer til behandling af igangværende sager, hvorfor årsværksforbruget er som forventet.

Det samlede årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.4.3.

2.4. Målrapporing

Stiftsadministrationens opgavevaretagelse	
Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering:
Stiftsadministrationerne skal kvalitetssikre at arbejdsprincipperne i F2 følges korrekt i stiftet samt i stiftets provstier. Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes akter og sager fra F2. Delmål 1: I forbindelse med de udsendte udtræk til stiftet udsendes også et bilag til <i>opfølgning på kvalitetssikring af data</i>, som indeholder de parametre der skal måles på. Bilaget vedrører kun kvalitetssikringen i stiftsadministrationen. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningerne hhv. 24. april, 24. august og 24. oktober, og med afleveringen af årsrapporter. Delmål 2: Stiftsadministrationen skal hvert kvartal, i samarbejde med provstierne, sikre at der gennemføres en kvalitetssikring af brugen af F2 i provstierne. Stiftsadministrationen skal i det udsendte bilag beskrive, hvordan kvalitetssikringen er gennemført.	Delmål 1: • Målet er opfyldt, hvis alle bilag til kvalitetssikring er indsendt rettidigt og hele bilaget er udfyldt. • Målet er delvist opfyldt, hvis ét af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis ikke bilaget er udfyldt fyldestgørende. • Målet er ikke opfyldt, hvis to eller flere af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis bilagene ikke er udfyldte. Delmål 2: • Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.



Resultat	Delmål 1: Udfyldte bilag blev vedlagt kvartalsrapporterne. Delmål 2: Til hvert provsti blev fremsendt skema til opfølgning på kvalitetssikring af data, som var magen til det stiftet udfyldte, jf. delmål 1. Stiftet anmodede om at få skemaerne retur i udfyldt stand fra provstierne og såfremt der var forhold, som krævede dette, blev der taget en dialog med provstiet om fremtidig kvalitetssikring af data.
Ledelsens vurdering	Begge resultatmål blev opfyldt, hvorfor indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

Stiftsadministrationens opgavevaretagelse	
Mål: Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering:
Delmål 1 Hvert stift vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen. Resultatkravet er at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst med en ansættelseskvote på 50% eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer. Delmål 2 Det er helt centralt, at der på det organisatoriske plan sker en koordinering af arbejdet i stifterne og i FUV. Uddannelseskoordinatoren er en helt central bærer af denne viden, men for at understøtte den fælles forventningsafstemning og videndeling, er det vigtigt at centrale aktører i både stifter og FUV indgår som aktive medspillere i opgaveløsningen. Derfor sættes "Ny præst" på som et fast dagsordenspunkt på alle møder mellem biskop og provster i 2019 ligesom der afholdes en fælles	Delmål 1 • Målet er opfyldt, hvis 90% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019. • Målet er delvist nået, hvis 75% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019. • Målet er ikke nået, hvis 74% eller derunder har været igennem hele forløbet inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019 Delmål 2 • Målet er opfyldt, hvis "Ny præst" har været på som et punkt på 80% af møderne mellem biskopper og provster i stifterne i 2019, og der har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019.



temadag mellem FUV og stifterne med deltagelse af uddannelseskoordinatorer, biskopper, provster (udvalgte?) og stiftskontorchefer senest i 4. kvartal 2019.	• Målet er delvist opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på dagsordenen på mindre end 80% af møderne mellem biskopper og provster i 2019 eller hvis der ikke har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019. • Målet er ikke opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på mindre end 80% af møderne mellem biskopper og provster i 2019 og der ikke har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019.
Resultat	Delmål 1: 97,2% af alle nyansatte præster har været igennem hele forløbet. Delmål 2: "Ny præst" har være på dagsorden på alle 4 provstemøder og temadag med FUV blev afholdt d. 12. november 2019.
Ledelsens vurdering	Resultatmålene er opfyldt, hvorfor ledelsen vurderer indsatsen som særdeles tilfredsstillende.

Byggesager	
4-årigt mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering:
Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring - ske hurtigt og effektivt. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Mål 1 • Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre



	end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Mål 2 • Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er ikke nået, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.
Resultat	Stiftsøvrigheden har afsluttet i alt 72 byggesager i året. 97% (70) af sagerne er godkendt af stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, medens 97% (70) af sagerne ligeledes er behandlet indenfor 35 kalenderdage i stiftsadministrationen.
Ledelsens vurdering	Begge resultatmål blev opfyldt, hvorfor indsatsen vurderes som særdeles tilfredsstillende.

3-årigt mål: At ruste menighedsråd til at tage diakonale initiativer	
Mål: Stiftsrådet har ansat en halvtids stiftskonsulent for diakoni, der skal give menighedsrådene rådgivning, inspiration og gode redskaber til at tage lokale initiativer i arbejdet med diakoni i sognene eller på provstiplan. Diakonikonsulenten skal bl.a. besøge menighedsrådene, give sparring, rådgive provstierne og formidle kontakt til andre aktører, herunder FUV. Opgaverne for stiftskonsulenten for diakoni prioriteres af Diakoniudvalget med reference til biskoppen og Stiftsrådet.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering:
Diakoniudvalget har grupperet målsætninger inden for nedenstående 4 indsatsområder, hvor der er defineret såvel målbare som ikke målbare resultatmål: - Synliggørelse - Analyse - Netværksbygning - Uddannelse Følgende fire definerede resultatmål vurderes som målbare og følgerig måles der på disse:	• Såfremt minimum 90% af de opstillede mål er opfyldt, anses målet som opfyldt. • Såfremt minimum 75% af de opstillede mål er opfyldt, anses målet som delvist opfyldt. • Såfremt mindre end 75% af de opstillede mål er opfyldt, anses målet som ikke opfyldt.



- En månedlig artikel om en diakonal indsats i stiftet formidlet gennem stiftets egne medier. Målepunkt: 8 artikler - mindst 4 stk. pr. halvår. - Besøge et diakonalt initiativ bredt fordelt i stiftet, så vidt muligt i hvert af provstierne. Målepunkt: 10 notater til udvalget - mindst 5 stk. pr. halvår. - Udarbejde og udbyde korte kurser om diakoni på basis af analysearbejde (ikke målbart resultatmål). Målepunkt: 1 kursus udbydes i foråret og 2 kurser i efteråret 2019. - Udarbejde undervisningsmateriale til konfirmandundervisning. Målepunkt: Udgivet på konfirmandcenter.dk inden 1.8	
Resultat	Diakonikonsulenten fratrådte sin stilling pr. 31. august, hvorfor det grundet vakance ikke var muligt at nå de opstillede resultatmål. Det skal bemærkes, at 50% af målene var opfyldt pr. 30. juni 2019, hvorfor de samlede resultatmål ikke var opfyldt.
Ledelsens vurdering	Resultatmålet blev ikke opfyldt, hvilket må anses som utilfredsstillende. Resultatmålene forventes opfyldt i 2020.

Udviklingsmål - Opstilling af mål for sagsbehandlingstid	
2 årigt mål: 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 2019 og frem.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering:
Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 1. kvartal 2019 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af sagsbehandlingstiden på sagsniveau. Metoden testes løbende, hvorefter der senest ved udgangen af maj 2019 skal være udarbejdet resultatmål for sagsbehandlingstiden i Forsikringsenheden for henholdsvis 2. halvår 2019 samt 2020.	• Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt. • Er ingen eller kun ét af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.



Resultat	Resultatmålet var knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikringsskader var klar til ibrugtagning senest ved indgangen til 2019. Ultimo 2019 blev det besluttet ikke at igangsætte IT-løsningen.
Ledelsens vurdering	Ledelsen forholder sig på baggrund af ovenstående ikke til den manglende målopfyldelse.

Skadeanmelderes brug af IT-systemet	
2 årigt mål: I forbindelse med implementeringen af IT-systemet er det hensigten, at sagsbehandlingen i Forsikringsenheden skal omfatte færrest mulige manuelle arbejdsopgaver. Dette skal opnås ved at kendskabet til IT-systemet udbredes til brugerne, således at fremtidige anmeldelser og kommunikation med skadeanmelder sker via IT-systemet.	
Resultatkrav	Målepunkter og skalering:
2019: Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 1. kvartal 2019 have udarbejdet en metode til at foretage en troværdig måling af skadeanmelderes brug af IT-systemet. Forsikringsenheden skal herefter ved udgangen af 2. kvartal 2019, lave en procentmæssig opgørelse af skadeanmelderes brug af IT-systemet. 2020: Ved udgangen af 4. kvartal 2020 skal antallet af "ikke-brugere" af IT-systemet være reduceret med 50 % i forhold til udgangen af 2. kvartal 2019.	• Er begge resultatkrav opfyldt rettidigt anses målet for opfyldt. • Er ét eller ingen af de to resultatkrav opfyldt anses målet ikke for opfyldt.
Resultat	Resultatmålet var knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning for anmeldelse og sagsbehandling af forsikringsskader var klar til ibrugtagning senest ved indgangen til 2019. Ultimo 2019 blev det besluttet ikke at igangsætte IT-løsningen.
Ledelsens vurdering	Ledelsen forholder sig på baggrund af ovenstående ikke til den manglende målopfyldelse.



2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab 2019	Budget 2020
Bevilling	-157.885	-158.972
Øvrige indtægter	-6.184	-4.402
Omkostninger	165.955	163.374
Resultat	1.887	0

Stiftsadministrationerne vil i 2020 fortsætte implementeringen af de fælles servicecentre og på grundlag af budgetanalysen af stifterne og arbejdet i udvalgene (Styregruppen og arbejdsgrupperne Rollefordelingsgruppen, Opgavegruppen, Gruppen for ressourcestyring, samarbejde og fælles praksis samt Gruppen for ledelse og kompetencer) er der sket en tilpasning og genopretning af de økonomiske rammer for hvert stift og center fra og med 2020 i en ny bevillingsmodel.

Præstebevillingen	Regnskab 2019	Budget 2020
Bevilling	-147.759	-149.252
Øvrige indtægter	-76	0
Omkostninger	149.686	149.252
Resultat	1.851	0

Styringen af præstebevillingen har i 2019 ikke været optimal, hvilket primært kan knyttes op på fortsatte udfordringer med lønsystemet Fløs3. Der forventes en bedre styring i 2020, som følge af større fokusering og bedre prognoseværktøjer, således at præstebevillingen kan blive overholdt.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2020.

Stiftsadministration	Regnskab 2019	Budget 2020
Bevilling	-8.798	-8.377
Øvrige indtægter	-635	-528
Omkostninger	9.163	8.906
Resultat	-270	0

Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2020, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg herunder en styrkelse heraf, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, inden for den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2019	Budget 2020
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-1.433	0
Omkostninger	1.830	0
Resultat	397	0



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 forventes besparelsen på 2 % årligt på bevillingerne til stiftsadministrationerne ikke at have betydning på den korte bane og det vurderes at resultatet vil balancere i 2020. Fra 2021 og frem forventes underskud på driften, som vil forbruge stiftets overførte midler fra tidligere år.

Eksterne påvirkninger

I samarbejde med Københavns Stift overtog Helsingør Stiftsadministration pr. 1. juli 2013 ansvaret for administrationen og behandlingen af ting- og brandskader inden for Folkekirkens Selvforsikringsordning samt administrationen af arbejdsskader for folkekirkens ansatte pr. 1. januar 2014. Pr. 1. januar 2016 er endvidere overtaget administrationen af arbejdsskader for præster, provster, biskopper og departementets ansatte. Erfaringerne fra efteråret 2013 med to større storme samt yderligere en større storm i november 2015 viste, at trækket på medarbejderressourcerne fra Forsikringsenheden kan ændres med kort varsel, hvilket af flere omgange har medført behov for at ansætte vikarer. Dette blandt andet for at minimere følgerne af det forøgede ressourcetræk på Stiftsadministrationens øvrige arbejdsopgaver. I et forsøg på at afhjælpe dette, har man internt i de to stifter oplært medarbejdere til at kunne sagsbehandle mindre sager, således at der fremadrettet eksisterer en form for internt beredskab.

Siden primo 2011 er der tilført yderligere 9,65 præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om fordeling af præstestillinger mellem biskopperne og Kirkeministeriet, hvorefter det samlede normerede antal præstestillinger udgør 281,75 ultimo 2019. Primo 2017 afgav Helsingør Stift 0,2 præstestilling til projekt "sjælesorg på nettet", men er primo 2019 tilført yderligere 0,1 stillinger, hvorefter normeringen udgør de førnævnte 281,75.

Helsingør Stift har i 2019 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 2020 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, som nu er forlænget til udgangen af 2021. Den religionspædagogiske konsulentfunktioner opnormeres yderligere med en 25% stilling i løbet af 2020. I 2018 blev der ansat en uddannelseskonsulent på området NY PRÆST. Konsulenten har iværksat en række tiltag, der skal opfylde kravene i NY PRÆST, herunder fokuseres der meget på relevante værktøjer til brug for sognepræsternes i deres efteruddannelse. Der må i de år, ordningen kører, forventes et øget aktivitetsniveau som f.eks. afvikling af netværksdage.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år i forbindelse med nedsættelse af diverse udvalg. I alt ydes sekretariatsbistand til følgende udvalg: Økonomiudvalget, Støtteudvalget, Mellemkirkeligt Udvalg, Udvalget om præsternes efteruddannelse og stiftspræstekurser m.v., Religionspædagogisk Udvalg, Medie- og Kommunikationsudvalget, Udvalget for Ydre Mission samt Diakoniudvalget.



Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i Helsingør Stift. Endvidere arbejde med diverse udviklingsprojekter igangsat af Stiftsrådet samt udarbejdelse af et eksternt stiftsmagasin. Der forventes et forøget aktivitetsniveau i 2020 i forhold til 2019, blandt andet som følge af at der fortsat er et opsparet overskud i bindende stiftsbidrag fra tidligere år. Resultatet af 2019 udviste et realiseret overskud mod et budgetteret underskud. Det bindende stiftsbidrag er i 2020 uændret i forhold til i 2019 med et forventet budgetteret underskud.

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.

Der forventes i 2020 afholdt som minimum en kursus- og mødedag med Københavns Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning. Dertil kommer en styrkelse af rådgivningen af menighedsråd ved en fortsættelse af de i 2019 etablerede konsulentrunder samt afholdelse af et antal "gå-hjem- møder" for menighedsrådene om byggesagsbehandling, ansættelsesretlige spørgsmål om kirkefunktionærer samt aktuelle spørgsmål.

I Helsingør Stift er der med udgangen af 2019 oprettet 14,7 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. Resultatopgørelse mv.

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

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-155.358.800	-157.884.522	-158.971.872
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1.961.694	-1.986.734	-528.473
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-122.547	-15.000	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-157.443.041	-159.886.256	-159.500.345
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	48.061	62.622	0
		Forbrugsomkostninger i alt	48.061	62.622	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	153.528.004	157.379.341	152.966.888
	1883	Pension	6.484.673	6.638.682	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-11.654.038	-12.310.854	-1.350.268
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	255.235	229.027	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	148.613.874	151.936.196	151.616.620
	20XX	Af- og nedskrivninger	51.775	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.137.403	2.350.928	1.399.450
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	8.754.981	7.553.833	6.324.534
		Ordinære driftsomkostninger i alt	158.606.094	161.903.579	159.340.604
		Resultat af ordinær drift	1.163.053	2.017.323	-159.741
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-1.657.659	-263.146	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	13.627	159.735
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	120.649	117.841	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-373.957	1.885.644	-6
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	40.423	7.711	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-333.533	1.893.355	-6
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-9.570	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	3.027	0
		Årets resultat	-333.533	1.886.812	-6

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Helsingør Stifts disponering af årets resultat 2019 (t. kr.)

Årets resultat	1.887
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-270
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	397
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreført anlægsprojekter	-97
 Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	 1.858
Resultat i alt	1.887

Tabel 3.1.1.2 Helsingør Stifts reservation til projekter 2019 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
c. Anlægspuljen							
1. Renovering bispegård	97	0	-130	33	-97	0	0
I alt anlægspuljen	97	0	-130	33	-97	0	0
Total reservation til projekter	97	0	-130	33	-97	0	0



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Helsingør Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	284	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		284	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		284	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.623	1.130
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	11.998	9.922
	Likvide beholdninger	63XX	5.706	2.849
	Omsætningsaktiver i alt		19.327	13.901
	Aktiver i alt		19.611	13.901



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-8.232	-6.374
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	934	1.060
	Reserveret projekter	740640-75XX	97	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	20.612	23.640
	Egenkapital i alt		13.412	18.326
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.376	-1.530
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-1.136	-929
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.818	-2.008
	Skyldige feriepenge	94XX	-26.812	-27.677
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-880	-83
	Kortfristet gæld i alt		-33.023	-32.227
	Gæld i alt		-33.023	-32.227
	Passiver i alt		-19.611	-13.901

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



3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2019 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2019	13.412
Heraf reserveret projekter	97
Heraf overført ikke-disponeret	934
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	3.027
 Overført resultat	
Årets resultat	1.887
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-97
Heraf overført ikke-disponeret	126
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	1.858
Egenkapital pr. 31.12.2019	18.326

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2019 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-224	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-367	-590
I alt stiftsadministration		-590
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - IV	1.651	1.651
I alt centeradministration		1.651
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
I alt projekter med særskilt bevilling		0
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		17.266
TOTAL		18.326

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2019 (t. kr.)	Beløb
Tilbageført reserveret egenkapital	0
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	3.027
Total	3.027



3.4 Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. foranstående tabel 3.3.3.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling	
(t.kr.)	Stiftsadministration
Lønbevilling	5.305
Lønbevilling inkl. TB	6.395
Lønforbrug under lønbevilling	5.628
Total	-767
Akk. opsparing ultimo 2018	543
Løn overført til/fra drift	0
Bortfald	0
Akk. opsparing ultimo 2019	-224

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift					
	Regnskab	Bevilling	Regnskab	Periodens	Forbrug
(t. kr.)	2018	2019	2019	Forskel	i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	145.708	147.759	149.611	1.851	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.903	8.798	8.924	126	101
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.155	1.167	1.173	7	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	162	161	161	-0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	97	-	-97	-97	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	-	-	-	-	-
Total	155.025	157.885	159.771	1.887	101



Tabel 3.6.1 Helsingør Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dok.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Tillægsbevilling til stifter og centre	81728	1.090	-772	318	318	0	0	3-10
Helsingør stift - omflytning feriepengebevilling præster	34450	358	0	358	358	0	0	2-27
Helsingør stift - huslejeordning	536730	0	1.399	1.399	1.399	0	0	3-10
Puljebevillinger	Dok.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Præsternes studiefond - Helsingør stift	81587	0	211	211	211	0	0	3-10
Tillægsbevillinger i alt		1.448	838	2.286	2.286	0	0	

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2019 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.305	1.090	0	6.395	5.628	-767
	Øvrig drift	1.565	627	211	2.403	2.899	496
3.- Stiftsadministration i alt		6.870	1.717	211	8.798	8.528	-270
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	397	397
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		0	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		6.870	1.717	211	8.798	8.924	126



Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	-767	543	0	0	-224
	Øvrig drift	496	-863	0	0	-367
3.- Stiftsadministration i alt		-270	-320	0	0	-590
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	397	1.254	0	0	1.651
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		126	934	0	0	1.060

Af ovenstående tabel fremgår at Helsingør Stift samlet har t.kr. 590 til videreførsel, som er sammensat af et overskud på øvrig drift på t.kr. 367 og et overskud på løn på t.kr. 224.

En del af de overførte midler knytter sig til bevillingen modtaget tidligere år til præsternes studiefond og der er iværksat forskellige initiativer med henblik at få disse midler anvendt.

Derudover forventes diverse vedligeholdelsesopgaver på bygningen og stiftsadministrationens kontor, samt den årlige 2% reduktion at løn- og driftsbevillingen at lægge beslag på de resterende overførte midler.



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskell	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	145.708	147.759	149.611	1.851	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.903	8.798	8.924	126	101
Resultat der indgår i afsnit 2	153.610	156.557	158.535	1.978	101
DELREGNSKAB - 3 - Projektbevillinger	0	0	0	0	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.155	1.167	1.173	7	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	162	161	161	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	97	0	-97	-97	-
Resultat for øvrige	1.415	1.327	1.237	-91	93
Samlet driftsresultat	155.025	157.885	159.771	1.887	101

Specifikation af øvrige delregnskaber:

Specifikation af øvrige delregnskaber	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskell	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.155	1.167	1.173	7	101
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.155	1.167	1.173	7	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	162	161	161	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	0	0	0	0	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	162	161	161	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	97	0	-97	-97	-
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	97	0	-97	-97	-



4.1.2. Noter til balancen

Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2019

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2018	518
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	-518
Kostpris pr. 31.12.2019	0
Akkumulerede afskrivninger	-518
Akkumulerede afskrivninger afgang	518
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2019	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0
Årets afskrivninger	0
Årets nedskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	0

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode

(t. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2019	284
Tilgang	-284
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2019	0

Det aktiverede udviklingsprojekt vedrørte tidsforbrug anvendt til udvikling af IT-system til Forsikringsenheden. Det blev i 2019 besluttet ikke at sætte IT-systemet i drift, hvorfor de aktiverede omkostninger er blevet udgiftsført.

Helsingør Stift har ingen materielle anlægsaktiver.



Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2019 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.072
Kompetencefonden	58
Total	1.130

Den største post blandt tilgodehavenderne er debitorer og består i al væsentlighed af faktureringer vedrørende lokalfinansierede og frikøbte præster.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2019 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	3.718
Gruppeliv	26
Kontingenter	147
Låneforeninger	75
Boligbidrag	995
Varmebidrag	214
Nettoløn	4.729
Periodeafgrænsning FLØS	19
Total	9.922

Nettoløn, boligbidrag etc. vedrører forudlønnede præster og optræder hvert år i årsrapporten som en periodeafgrænsningspost.

I samleposten periodeafgrænsning indgår afregnet A-Skat vedrørende forudlønnede præster (t.kr. 3.648) som den væsentligste post.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2019 (t. kr.)	Beløb
Ingen hensættelser	
Hensættelser i alt	0

Langfristet gæld (Balancen) – oversigt

Stiftet har ingen langfristet gæld.

Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt



Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2018	2019
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.376	-1.530
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-867	-771
Skyldige feriepenge	-26.812	-27.677
Periodeafgrænsninger	-880	-83
Over- / merarbejde	-269	-157
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-1.818	-2.008
Samlet kortfristede gældsposter	-33.023	-32.227

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger.

Specifikation af anden kortfristet gæld	
	Beløb
Anden kortfristet gæld	-77
Atp og feriekonto	-465
AUB, AES og AFU	-229
Total	-771

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

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	
	Beløb
Skyldige omkostninger	-7
Forpligtelser	-76
Total	-83

Der er ingen bemærkninger til ovenstående poster.

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	10	22.000	220.000
Eventualforpligtelse i alt			220.000



4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2019 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-1.433	966	864	397
Total	-1.433	966	864	397

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift for 2019 (t.kr.)

Akkumuleret resultat

Opgave	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Forsikringsenheden	850	1.254	1.651
	850	1.254	1.651

Der henvises til gennemgangen af Forsikringsenhedens økonomi i afsnit 2.3.2.

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Af tabel 4.3.1 fremgår de realiserede budgetafvigelser fordelt på delregnskab og formål.

Overordnet set har der været en negativ afvigelse på delregnskab 2, præster og provster, på i alt t.kr. 1.851. Afvigelsen er sammensat af både positive og negative afvigelser fordelt på 4 formål.

Formål 21 og 22 udviser samlet en positiv budgetafvigelse på t.kr. 893, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 99,4. Styringsværktøjerne til håndteringen af forbruget af bevillingen har fortsat ikke været optimale, blandt andet som følge af implementering af nyt lønsystem i 2018. I præstelønsbevillingen skal ligeledes inkluderes feriepenge afregnet i forbindelse med fratrædelser og pension, som er bogført under formål 27. I alt er afregnet t.kr. 2.091 i forbindelse med fratrædelser til trods for, at det forsøges påset, at der afholdes mest mulig ferie inden fratrædelser. Der er således realiseret et underskud på t.kr. 1.198 på præstebevillingen, så selvom der i forbindelse med lokallønsforhandlingerne blev udvist tilbageholdenhed med forbruget lykkedes det ikke at undgå et merforbrug i året. Der henvises i øvrigt til bemærkningerne under afsnit 2.3.1.

Formål 24 omfatter godtgørelser og viser et merforbrug på t.kr. 555. Efter et større budgetoverskud tidligere år, blandt andet som følge af de ændrede regler for godtgørelse af egen befordring, blev bevillingen reduceret med t.kr. 1.494 i 2019 i forhold til året før. Da der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser inklusiv flyttegodtgørelser og tjenestedragter, vil der altid være en risiko for større udsving og



især forbruget på de omtalte områder har været større end budgetteret. Da biskoppen ikke kan disponere over midlerne, er det ikke et område som generelt har haft stor bevågenhed

Formål 27 inkluderer regulering af feriepengeforpligtelsen ved årets udgang samt afregnede feriepenge i forbindelse med fratrædelser og pension. Som anført ovenfor skal sidstnævnte modregnes i præstebevillingen, hvorfor den faktiske feriepengeregulering kan opgøres til t.kr. 994, hvilket giver et merforbrug på t.kr. 98.

For Stiftsadministrationen, delregnskab 3, er der realiseret et underskud på t.kr. 126, som fordeler sig på 2 formål.

For stiftsadministrationens generel drift, formål 10, blev der opnået et overskud på t.kr. 270, som var positivt påvirket af tillægsbevillinger på i alt t.kr. 529. Derudover blev modtaget en tillægsbevilling på t.kr. 1.399 som følge af implementering af en resultatneutral huslejeordning. Derudover blev modtaget en tillægsbevilling til genopretning af stiftsadministrationens økonomi, hvilket blandt andet har være nødvendig som følge af mindre end forventede frigivne ressourcer i forbindelse med centerdannelserne. Lig tidligere år har der månedsvis foretaget løbende kontrol med driftsomkostningernes udvikling. Fordelingen af årets resultat på drift og løn fremgik af tabel 3.6.2a.

Formål 15 under stiftsadministrationen er årets samlede resultat for Forsikringsenheden, der udviser et underskud på t.kr. 397. Der henvises til afsnit 2.3.2.1 for en detaljeret gennemgang af Forsikringsenhedens økonomi.

Overskuddet på delregnskab 9 på t.kr. 97 svarer til merforbruget i 2018 på anlægsprojekt vedrørende renovering af gavlen i bispeboligen, der således er blevet dækket af en tillægsbevilling modtaget i 2019.


Tabel 4.3.1 Helsingør Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	147.759	149.611	1.851
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		137.449	136.613	-836
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.956	6.898	-57
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.459	3.014	555
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		896	3.085	2.189
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.798	8.924	126
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.798	8.528	-270
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	397	397
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.167	1.173	7
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	161	161	-0
9. - Reserver	Anden bevilling	-	-97	-97
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	-97	-97
I alt		157.885	159.771	1.887

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Helsingør Stift

Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk	2017	2018	2019
Normerede antal præstestillinger	267,65	267,65	267,7
Forbrug antal præstestillinger	260,7	266,5	265,5
Mer-/mindreforbrug	-7,0	-1,1	-2,2
Normede antal fællesfundspræster	14	14,0	14,1
Forbrug antal fællesfundspræster	13,6	13,9	13,9
Mer-/mindreforbrug	-0,4	-0,1	-0,1
Normering i alt	281,65	281,6	281,75
Forbrug indenfor normering i alt	274,3	280,4	279,4
Mer-/mindreforbrug	-7,3	-1,2	-2,3
Forbrug lokalt finansierede præster	11,0	11,3	12,7
Forbrug præster i alt	285,3	291,8	292,1



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2017	2018	2019
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	281,7	281,6	281,8
Forbrug tjenestemænd	233,6	234,1	238,1
Forbrug fastansatte OK	38,1	42,5	35,9
Forbrug fastansatte i alt	271,7	276,6	274,0
Vikar forbrug	9,3	12,0	17,4
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	281,1	288,5	291,4
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	-0,6	6,9	9,7
Barselsvikarer	2,9	3,1	2,0
DP refusion barsel	-1,8	-1,8	-1,6
Præsteforbrug barsel	1,1	1,2	0,4
Lønrefusion	-2,8	-4,1	-6,8
DP refusion sygdom	-5,0	-5,2	-5,5
Fradrag refusion i alt	-7,8	-9,3	-12,3
Total mer-/mindreforbrug	-7,3	-1,2	-2,3
Lokalfin. Præster	11,0	11,3	12,7
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>285,3</u>	<u>291,8</u>	<u>292,1</u>


Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug
Helsingør Stift

	2017	2018	2019
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,01	0,00	0,00
Løn præster inkl. FLØS	0,87	1,27	1,46
Ansættelse af præster	0,46	0,54	0,53
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,20	0,14	0,15
Sekretariat for stiftsråd	0,22	0,18	0,17
Byggesager vedrørende sogne	0,25	0,27	0,34
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,58	0,43	0,63
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,76	1,61	2,13
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,00	0,00	0,00
Legater og fonde	0,01	0,00	0,00
Valg af menighedsråd	0,02	0,04	0,02
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,05	0,00	0,02
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,17	1,05	0,59
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,31	0,33	0,43
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,03	0,02	0,02
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,07	0,08	0,09
PUK og provstirevision	0,03	0,02	0,03
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,00	0,00	0,00
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,72	0,60	0,55
Personalesager (stiftspersonale)	0,05	0,03	0,03
Generel ledelse	0,78	0,56	0,60
Intern administration	1,14	1,27	1,35
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,69	0,79	0,90
Hjælpefunktion - acadre og post	1,01	1,28	0,48
Øvrige hjælpefunktioner	0,06	0,02	0,02
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,50	0,36	0,40
Sum	10,97	10,88	10,96



Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Heraf Københavns Stift			Heraf Helsingør Stift		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Generelle opgaver									
Generelle opgaver	0,36	0,01	0,01	0,35	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
Regres	0,21	0,02	0,03	0,21	0,02	0,03	0,00	0,00	0,00
Tingskade									
Kundekontakt	0,35	0,10	0,17	0,17	0,05	0,09	0,18	0,05	0,08
Sagsbehandling	1,91	1,69	1,75	0,72	0,89	1,12	1,19	0,80	0,63
Arbejdsskade									
Kundekontakt	0,02	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00
Sagsbehandling	0,27	0,63	0,19	0,14	0,49	0,03	0,12	0,14	0,15
Administration og hjælpefunktioner									
Intern Administration	0,36	0,26	0,26	0,18	0,12	0,14	0,19	0,14	0,12
Egen kompetenceudvikling	0,07	0,01	0,01	0,02	0,00	0,00	0,05	0,01	0,00
Sum	3,55	2,73	2,43	1,80	1,58	1,44	1,75	1,14	0,99

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

Helsingør stift har ikke modtaget bevillinger til særskilte projekter.

4.5.1.1. Afsluttede projekter

4.5.1.2. Igangværende projekter

4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Helsingør Stift 2019 (t. kr.)

Anlægsprojekter	2017	2018	2019	Total	
Bevilling	221	0	0	221	9-98
Indtægt	0	-1.556	-130	-1.686	9-98
Løn	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	9-98
Omkostning	221	1.653	33	1.907	9-98
I alt Anlægsprojekter	0	97	-97	0	

Projekt vedrørende renovering af gavlen i bispeboligen blev som planlagt færdiggjort i 1. halvår af 2019.



4.5.2.2. Igangværende projekter

Der er ingen igangværende projekter.

4.6. Legatregnskaber

Tabel 4.6.1 Legater forvaltet af Helsingør Stift (t. kr.)

Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	704	-24	680
Passiver	-704	24	-680
I alt Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	0	0	0
 Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	122	-1	121
Passiver	-122	1	-121
I alt Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	0	0	0
 Legat: Nascous Legat	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	104	-1	103
Passiver	-104	1	-103
I alt Legat: Nascous Legat	0	0	0
 Forvaltede legat-aktiver i alt	 931	 -26	 905

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-18.

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Helsingør Stift forvalter ikke andre aktiver end de som fremgår af årsrapporten i øvrigt.



4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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 ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

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



I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

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