

Årsrapport 2020

for

Helsingør Stift



Cvr.nr. 21738018

Fællesfonden

Marts 2021

Akt. nr. 2020-36408-9



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	8
2.2.1. Faglige resultater	8
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration	8
2.2.1.2. Centeradministration	11
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	13
2.2.2. Den samlede økonomi.....	13
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	14
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	15
2.3.1.1. Økonomi	15
2.3.1.2. Personaleressourcer	19
2.3.2. Centeradministration	21
2.3.2.2. Personaleressourcer	23
2.4. Målrapportering	23
2.5. Forventninger til det kommende år	29
3. Regnskab.....	33
3.1. Resultatopgørelse mv.....	33
3.1.1. Resultatdisponering.....	34
3.3. Egenkapitalforklaring.....	37
3.4 Likviditet og låneramme	38
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	38
3.6. Bevillingsregnskab	39
4. Bilag	41
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	41
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	41



4.1.2. Noter til balancen	42
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	44
4.3. Specifikation af budgetafvigelser	45
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	47
4.5. Projektregnskaber	50
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	50
4.5.1.1. Afsluttede projekter	50
4.5.1.2. Igangværende projekter	50
4.5.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	51
4.5.2.1. Afsluttede projekter	51
4.5.2.2. Igangværende projekter	51
4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	52
4.6. Legatregnskaber	53
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	53
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	53



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 (november 2020) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Helsingør, den 19. marts 2021

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Annette Nordenbæk', written over a horizontal line.

Annette Nordenbæk
Stiftskontorchef

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Peter Birch', written over a horizontal line.

Peter Birch
Biskop



2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkenes Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte, idet selve tæstetopgaven er henlagt til Stifternes Løncenter for menighedsråd og HR-opgaven fortsat varetages af Helsingør Stift.

- **Stiftsøvrighedsområdet**
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

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



- **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovbekendtgørelse nr. 331 om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 5 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 2020 var der 321 ansatte præster og provster.

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

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

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

Stiftsrådet har afsat tid på kommende møder til at drøfte strategipapiret. Målet er at opstille mål og drøfte allokering af ressourcer for de indsatsområder, som prioriteres.

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

Forkyndelse

Undervisning

Mission

Diakoni

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

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



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

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

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

Biskop og provster anser en styrkelse og fortsat udvikling 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. Dette er bl.a. sket ved at Stiftsrådet i Helsingør Stift har støttet et forskningsprojekt under Center for Kirkeforskning/Københavns Universitet, Dåbens status (forår 2021).

Corona-tiden har i flere henseender været et ufrivilligt men konstruktivt bespænd for gængse måder at arbejde på. Det pibler og bobler med nye ideer og initiativer i Helsingør Stift, og det er dejligt, men det betyder også at der er brug for, at der tænkes en større smidighed og kreativitet ind i Stiftsrådets budget.

Biskoppen, Stiftsrådet, provsterne, stiftskonsulenterne og stiftsadministrationen arbejder videre med strategipapiret blandt andet med henblik på at revurdere den nuværende konsulent- og udvalgsstruktur og opstille fælles, strategiske mål for 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 perioden 2015-2019 bidrog Forsikringsenhedens medarbejdere til at udvikle et IT-registreringssystem, der skulle effektiviserer både journaldelen og sagsbehandlingen. Ved udgangen af 2019 blev det definitivt besluttet ikke at sætte IT-registreringssystemet i drift.

2.2. Ledelsesberetning

Covid-19 repræsenterer en hidtil uset situation for hele det danske samfund, herunder også folkekirken. På sogneniveau har præster, menighedsråd og kirkeligt ansatte kæmpet for at opretholde et kirke- og menighedsliv på trods af de vanskelige og skiftende vilkår og retningslinjer. Mange dåb er blevet udsat, konfirmationer og vielser er blevet flyttet og det har været umuligt at gennemføre konfirmand- og minikonfirmandundervisningen på normal vis. Mange mennesker har været afskåret fra at deltage i det kirkelige og sociale liv, der normalt udspiller sig i sognene, og præster og kirkeligt ansatte har forsøgt at modvirke ensomhed og isolation gennem en øget kontaktindsats. Det diakonale arbejde er blevet en hjørnesten i kontakten mellem folk og kirke. Generelt har situationen tvunget folkekirken til at arbejde på nye måder, herunder bl.a. digitalt i gudstjeneste- og undervisningspraksis og opsøgende i det diakonale arbejde. Trods en lang periode, hvor det ikke har været afklaret, hvordan folkekirkens demokratiske organer har kunnet holde møder, er det takket være lokal smidighed lykkedes at 'holde hjulene i gang' og sikre, at vakante embeder har kunnet besættes.

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

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

De gældende restriktioner har betydet, at en lang række møder i folkekirken er blevet afviklet digitalt. Det gælder provstikonventer, provstemøder, møder i Stiftsrådet. Det årlige stiftspræstekursus, der normalt holdes i juni, blev aflyst i 2020. Det samme gælder Landemodet, som i 2020 tillige skulle have været stiftets afsked med afgående biskop Lise-Lotte Rebel. I stedet blev der holdt en meget reduceret landemode- og afskedsgudstjeneste 14. november i Helsingør Domkirke.

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



På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder, medens det årlige Landemode i 2020 måtte aflyses på grund af coronasituationen.

Der har været 3 ordinationer med i alt 6 ordinander.

26 præster er ansat efter opslag.

5 præster er ansat efter § 3.

48 præster er konstitueret i vikariater m.v.

Der er ikke ansat præster med løntilskud.

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

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

Der afholdes møder i Stiftsrådet og møder i udvalg nedsat af Stiftsrådet. Der afholdes møder i Arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i Helsingør Stift. Biskoppen er formand for udvalget, der er etableret i henhold til arbejdsmiljølovens bestemmelser.

Det normerede antal præstestillinger i Helsingør Stift udgjorde 281,75 årsværk ved udgangen af 2020, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. I 2020 har der i gennemsnit været 11,3 lokalfinansierede præstestillinger, hvilket er 1,4 stillinger mindre i gennemsnit end i 2019. Helsingør Stift har ikke beskæftiget præster med løntilskud og stiftet har ikke haft personer ansat i fleksjob. Der har været 26 ledige stillinger i stiftet i 2020. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,6 måneder (3,1 måneder i 2019, hvor der var 29 ledige stillinger i stiftet). Årsværksforbruget har udgjort 274,6 jf. tabel 2.3.1.2.2. efter modregning af lønrefusioner, og har således udgjort 7,1 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 2020.

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

Det er ledelsens vurdering, at præsterne overalt i stiftet udviser stor entusiasme og lægger megen energi i at udbrede kirkens budskab. Dette betragtes som særdeles tilfredsstillende, og da der fortsat sker megen nytænkning i kirkelivet både blandt præster, menighedsrådsmedlemmer, de af Stiftsrådet ansatte konsulenter og andre kirkeligt interesserede, er det forventningen, at også de kommende år vil vise stor opbakning til folkekirken i Helsingør Stift. Samtidig må vi se i øjnene, at folkekirken ikke profiterer på den befolkningstilvækst, der er i stiftet, ligesom dåbstallet fortsat er nedadgående. At arbejde med og i bedste



fald vende den vigende tilslutning til folkekirken er et af de strategiske mål, som indgår i 'Helsingør Stift – en folkekirke, der placerer sig centralt i samfundet'.

For Stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater.

Modsat de foregående år har der ikke været udskiftninger i medarbejderstaben, hvilket har medført en stabilitet i organisationen og i fordelingen af arbejdsopgaverne.

Arbejdsopgaverne med valg af ny biskop og afholdelse af afskeds gudstjeneste for den afgangende biskop har fyldt meget og har lagt beslag på mere end et halvt årsværk. Der er ikke blevet givet en tillægsbevilling til dette, hvorfor disse arbejdsopgaver er blevet udført samtidig med stiftsadministrationens øvrige opgaver. Der har tillige været afviklet valg til menighedsråd, men på grund af coronapandemien har de årlige to konsulentrunder og introkurserne ikke været afviklet.

Koordineringen af ovenstående opgaver har ad omgange skulle foretages hjemmefra, idet stiftsadministrationens medarbejdere i to perioder har været hjemsendt, som følge af Covid-19 pandemien og på nuværende tidspunkt fortsat er hjemsendt. Man kan kort sammenfatte årets ekstraordinære opgaver (bispevalg, jubilæumsgudstjeneste og landemode) sådan, at opgaverne har været planlagt og ændret i flere omgange og for de sidste to begivenheders vedkommende forberedt, men ikke afviklet.

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

Det store fokus på at forbedre trivslen hos stiftsadministrationens medarbejdere, hvilket blandt andet skete ved hyppigere personalemøder, afholdelse af MUS samt forøget orientering og opfølgning på målepunkterne i resultataftalen, har haft udfordringer i 2020. Der er dog løbende blevet holdt teams-møder i et forsøg på at reducere oplevelsen af isolation hos medarbejderne, samt fastholde det forbedrede informationsniveau.

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 i de år, ordningen kører, forventes et øget aktivitetsniveau som f.eks. afvikling af netværksdage. Konsulentens initiativer i løbet af 2020 må trods alle udfordringer betegnes som fortsat meget tilfredsstillende.

NY PRÆST vedrører nyansatte præsters indgang og efteruddannelse i embedet i de første 2 år. Den nye biskop har lanceret en plan om, at der på stiftsplan etableres et akademi for yngre præster (3. og 4. embedsår), som skal sikre fortsat udvikling og trivsel blandt yngre præster og dermed styrke fastholdelse og rekruttering. Det forventes, at akademiet vil være på plads fra januar 2022.



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. 1.650 fra tidligere år, er der ved udgangen af 2020 samlet akkumuleret et underskud på t.kr. 1.682.

Underskuddet for 2020 på t.kr. 32 er resultatmæssigt Forsikringsenhedens bedste til dato og inkluderer blandt andet udgifter til brugerundersøgelse og ekstern skaderådgivning. Uden disse udgifter ville Forsikringsenheden have realiseret et overskud i 2020.

Tidsforbruget til sagsbehandling varierer fortsat betydeligt fra sag til sag, men med brugen af det tilgængelige journalsystem, F2, er det til dels lykkedes at forbedre effektiviseringen af arbejdsgangene. Dette har haft en høj prioritet i 2020, idet udviklingen af it-baseret registreringsplatform blev stoppet i 2019. Endvidere har den positive udvikling med fald i antallet af nye anmeldelser haft en positiv indflydelse og åbnet muligheden for at afslutte flere ældre og komplicerede sager.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

I alt var der pr. 31. december 2020 modtaget 9.113 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 801 arbejdsskader). Heraf blev 738 modtaget i 2020 og 8.375 perioden 2013-2019 med et årligt gennemsnit på 1.196. Dette skal sammenholdes med, at det var forventet, at det samlede antal sager på årsplan ville udgøre 1.200, hvorfor niveauet de senere år har ligget under det oprindeligt forventede. Det store antal sager, der blev anmeldt i 2013 samt primo 2014 skyldtes de to storme, der ramte landet i efteråret 2013. Tilsvarende var antallet af modtagne skadeanmeldelser i 2015 ekstraordinært påvirket af stormen i november dette år. Tilgangen af stormskader har haft den indvirkning, at mængden af sager er steget markant inden for relativt korte tidshorisonter. Dette har beklageligvis i perioder betydet, at sagsbehandlingstiden ikke har været optimal.

På den baggrund har der i perioder været ansat vikar og / eller studentermedhjælp både i Helsingør og København til brug for såvel journalisering og sagsbehandling, men efter beslutningen om, at et nyt digitalt registreringssystem ikke vil blive taget i brug, har FE-medarbejderne kunnet koncentrere sig om sagsbehandlingen, hvilket har haft positiv indflydelse på sagsbehandlingstiden.

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



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

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

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

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

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 2020 end i 2019, hvilket blandt andet kan forklares ved at antallet af modtagne skadesanmeldelser har været nogenlunde stabilt henover året, samt et samlet let fald i antallet af nye anmeldelser for hele året. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen viser sig dog fortsat mere tidskrævende end forventet, og der er fortsat et behov for at kunne frigive ressourcer til Forsikringsenheden i et større omfang.

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

Det har på grund af Covid-19 i 2020 ikke været muligt at holde fysiske erfa-møder eller efteruddannelsesmøder i samme udstrækning som ellers, men der er holdt virtuelle erfa-møder, og efteruddannelsesmøderne er udskudt til 2021.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.



2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat som delvist 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 – er ikke blevet opfyldt, som følge af indkøring af ny diakonikonsulent, samt en omdefinering og mere tidssvarende præcisering af konsulentens arbejde.

For så vidt angår de specifikke resultatmål for Forsikringsheden, er de opstillede resultatmål ikke opfyldt. Det har haft afgørende indflydelse på den manglende opfyldelse af det specifikke resultatmål for Forsikringsheden, at der mod forventning og endnu engang ikke er sket udvikling og implementering af den nødvendige IT-understøttelse for sagsbehandlingen i Forsikringsenheden, hvilket betyder, at det ikke har været muligt at gøre sagsbehandlingstiden målbar. Resultatmålet var knyttet op på den forudsætning, at den nye IT-løsning (understøttelse) var klar til ibrugtagning senest ved indgangen af 2019. I 2020 har Forsikringsenheden haft som et resultatmål at undersøge om ESDH, F2, kunne gøre sagsbehandlingstiden målbar. Dette har vist sig ikke at være muligt.

Resultataftalens mål vedrørende gennemførelse af en brugertilfredshedsundersøgelse af Forsikringsenheden blev gennemført i første halvår af 2020. Konklusionerne i undersøgelsen er blevet anvendt som inspiration til at definere Forsikringsenhedens resultatmål for 2021.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på t.kr. 1.425. Dette er en forbedring på t.kr. 462 i forhold til 2019 og knytter sig i al væsentlighed til mindreforbrug på stiftsadministrationens driftsbevilling, som følge af stiftspersonalets hjemsendelse i længere perioder i 2020. Endvidere indgår ikke forbrugt bevilling fra anlægsreserven i årets resultat, hvilket også påvirker dette positivt.

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

Helsingør Stifts balance er forøget med t.kr. 5.419 fra 2019 til 2020. 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			
<i>t.kr.</i>	2019	2020	2021
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-159.886	-162.316	-162.945
Ordinære driftsomkostninger	161.904	163.662	162.788
Resultat af ordinær drift	2.017	1.346	-156
Resultat før finansielle poster	1.886	1.417	0
Årets resultat	1.887	1.425	0

Helsingør Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	13.901	15.394	
Egenkapital	18.326	22.251	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-32.227	-37.646	

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	-158.025	-615	160.676	2.036
Centeradministration	0	-1.452	1.484	32
Øvrige	-2.318	-3.777	5.452	-643
Total	-160.342	-5.845	167.612	1.425



Fordeling på formål:

Tabel 2.3.2 Helsingør Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2020 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	149.570	152.111	2.541
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		140.349	143.252	2.903
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		7.060	7.007	-53
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.161	1.852	-309
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.865	8.198	-667
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.455	7.950	-505
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	32	32
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		410	216	-194
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.183	1.187	4
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	160	160	-
9. - Reserver	Anden bevilling	565	112	-453
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		565	112	-453
I alt		160.342	161.767	1.425

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	-149.570	-53	152.164	2.541
Stifts administration	-8.455	-562	8.512	-505
Total	-158.025	-615	160.676	2.036



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	-149.570	-53	152.164	2.541
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-140.349	-8	143.260	2.903
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-7.060	0	7.007	-53
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.161	-5	1.857	-309
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-40	40	0

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.

Grundet en fejl i opsætningen af lønsystemet er der i perioden 2018 til og med 2020 ikke beregnet pensionsbidrag under orlov uden løn for præster korrekt i henhold til overenskomsten. Fejlen bliver rettet i 2021 i lønsystemet. Der er for 2020 optaget en periodisering på den manglende pensionsindbetaling på delregnskab 2 på i alt 1,2 mio.kr. samlet for de 10 stifter. For Helsingør Stift isoleret andrager beløbet t.kr. 146. Morarenter afregnes i 2021 af dette års bevilling.

Præstelønsbevillingen (formålene 21, 22, og 23):

Fællesfonden har samlet i 2020 et merforbrug på løn til præster på 12,6 mio. kr. efter statsrefusion. Merforbruget kan primært forklares ved et merforbrug på feriepengeforpligtelsen på 17,7 mio.kr. Ca. 12,5 mio.kr. af merforbruget kan forklares ved ændringen i regnskabspraksis, jf. afsnit 4.8.

Stifternes samlede årsværksforbrug for præster viser et mindre forbrug på 41,02 årsværk. Denne forskel skyldes bl.a., at stifterne får fuldt fradrag i årsværk for præster, hvor der modtages dagpengerefusioner (92,86 årsværk i 2020), 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.



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 Helsingør Stift udviser formål 21 og 22 samlet en negativ budgetafvigelse på t.kr. 2.850, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 101,9. 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 er inkluderet et merforbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 3.885, hvorfor der isoleret på lønnen har været et mindreforbrug på t.kr. 1.035.

At der er realiseret et merforbrug på præstebevillingen må anses som utilfredsstillende, men kan som anført forklares ved feriepengereguleringen t.kr. 3.885, hvoraf t.kr. 2.230 kan henføres til ændringen i anvendt regnskabspraksis som beskrevet i afsnit 4.8.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et mindreforbrug på t.kr. 309 og samlet er forbruget t.kr. 1.162 mindre end i 2019. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Det store mindreforbrug kan primært forklares ved et fald i udgifterne til befordring, som i al væsentlighed skyldes et fald rejseaktiviteten i forbindelse med coronanedlukningen.



Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.455	-562	8.512	-505
- heraf generel ledelse og administration	-2.759	-183	2.778	-165
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.332	-89	1.341	-80
- heraf styrelse	-3.533	-235	3.557	-211
- heraf rådgivning	-749	-50	754	-45
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-81	-5	81	-5

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

Stiftets økonomiske resultat for 2020 afspejler således både forøgelsen af stiftsadministrationens bevilling samt en overordnet generel besparelse på driften, som følge af den lavere aktivitet i nedlukningsperioderne.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) viser et overskud på t.kr. 505, som til dels forventes anvendt i 2021 til en række vedligeholdelsesarbejder, samt forbedre stiftets mulighed for håndtere de fremtidige 2% fradrag til omprioriteringspuljen, som dermed fastholdes.



2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Helsingør Stifts årsværksforbrug præster	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	281,8	281,8
Tjenestemandsansatte præster	238,1	239,3
Overenskomstansatte præster	35,9	36,5
Fastansatte i alt	274,0	275,7
Barselsvikarer	2,0	2,8
Vikarer i øvrigt	17,4	12,9
Vikarer i alt	19,4	15,7
Forbrug indenfor normering i alt	293,4	291,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	11,7	9,6
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-14,0	-16,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-2,3	-7,1

Tabel 2.3.1.2.2 Helsingør Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Normering	281,8	281,8
Sognepræster (inkl. vikarer)	265,5	260,9
Fællesfondspræster	13,9	13,7
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	279,4	274,6
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-2,3	-7,1
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	12,7	11,3



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 fællesfondspræstestillinger. 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 2020 sammenholdt med 2019, hvilket primært forklares ved en ikke optimal opfølgning på præstebevillingen, hvilket således har betydet, at der er udvist tilbageholdenhed med genbesættelse af vakante stillinger samt ansættelse af vikarer.

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	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	2,0	1,6
Styrelse	3,5	4,3
Rådgivning	1,0	0,9
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	4,3	3,3
Stiftsadministration i alt	11,0	10,2

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er faldet fra 11,0 i 2019 til 10,2 i 2020, hvilket skyldes fratrædelse af en vikar (for en AC'er), fratrædelse af en servicemedarbejder, der er erstattet af en anden servicemedarbejder ansat på deltid samt ikke mindst fratrædelse i en stilling, der ikke er genbesat.

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

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



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

Udviklingen i årsværksforbruget siden 2014 har i al væsentlighed været påvirket af centerdannelserne. Implementeringen af præstelønscentret har tidligere år medført en mindre nedgang eller stagnation i forbruget på personaleopgaver for eksterne. I 2019 lå niveauet højere end før centerimplementeringen, hvilket vurderedes at hænge sammen med udfordringerne med implementeringen af det nye lønsystem FLØS3. Som forventet er der i 2020 atter sket 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. Fra 1. januar 2021 er der for alle 10 stifter sket en opdatering af platformen for tidsregistrering, således at der er en større sammenhæng mellem tidsregistreringen og bevillingsmodellen for stiftsadministrationerne.

Grundet ændringer i medarbejdersammensætningen i forhold til 2019, er der sket en forskydning i ressourceforbruget og der blandt fokuseret på at anvende flere ressourcer på styrelse, herunder sekretariatsfunktionen for biskoppen. Implementeringen af ESDH-systemet været mindre ressourcekrævende og hjemsendelse af medarbejderne i dele af året har endvidere reduceret de interne administrative opgaver. Endelig har bispevalget og menighedsrådsvalget i 2020 samlet lagt beslag på 0,72 årsværk. 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 2020 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-1.452	1.484	32
- heraf Forsikringsenheden	0	-1.452	1.484	32
Total	0	-1.452	1.484	32



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. 32. Resultatet er positivt påvirket af at antallet af modtagne sager i 2020 har været en anelse lavere end niveauet 2019, men inkluderer samtidig udgifter til brugertilfredshedsundersøgelse samt eksterne sikringsrådgivning.

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. Tidligere erfaringer viste, at der var behov for et mere tidssvarende registreringsplatform (it-system), hvor anmeldelse og sagsbehandling kan foretages under et, men på grund af solide udviklingsproblemer sammenholdt med, at antallet af sager er faldet drastisk efter indførelse af en forhøjet selvrisiko, vurderes dette ikke længere absolut nødvendigt.

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 afskrevet over en 5 årig periode.

Da det som tidligere omtalt er besluttet ikke at igangsætte et IT-system specifikt målrettet Forsikringsenheden, er der i forlængelse heraf påbegyndt forhandlinger i en arbejdsgruppe nedsat af Kirkeministeriet om hvorvidt Forsikringsenhedens økonomi skal sammensættes anderledes.

Akkumuleret udgør underskuddet for Forsikringsenheden t.kr. 1.682, 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)	-2.011	-558	-1.452
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-2.011	-558	-1.452
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	2.042	558	1.484
-heraf løn	979	462	517
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	1.063	96	967
Årets resultat	32	0	32



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. 558 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede underskud på t.kr. 32.

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Helsingør Stift		
centeradministration - årsværksforbrug	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	1,0	0,8
Centeradministration i alt	1,0	0,8

Ovenstående tabel viser Helsingør Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at der i 2020 er anvendt 0,2 årsværk mindre end i 2019.

Antallet af modtagne sager har været svagt faldende i forhold til 2019. Endvidere har stiftsadministrationen ikke haft mulighed for at frigive yderligere ressourcer til behandling af især ældre igangværende sager, hvorfor årsværksforbruget er som forventet. At det ikke længere har været nødvendigt at allokere ressourcer til IT-systemet har medvirket til, at antallet af igangværende sager ikke er steget, trods faldet i årsværksforbruget.

Det samlede årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.4.3.

2.4. Målrapporing

Helsingør Stiftsadministration skal i 2020 opfylde følgende fælles mål:

Byggesager	
Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulentthøring - ske hurtigt og effektivt. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt</p>	<p>Mål 1</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.



<p>på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>		<ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Mål 2</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 opfyldt, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.
Resultat	<p>Stiftsøvrigheden har afsluttet i alt 71 byggesager i løbet 2020. 86% (61) af sagerne er godkendt af stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, medens 93% (66) af sagerne ligeledes er behandlet indenfor 35 kalenderdage i stiftsadministrationen.</p>	
Ledelsens vurdering	<p>Begge delmål er opfyldt og indsatsen vurderes på forestående grundlag som værende særdeles tilfredsstillende.</p>	

Ny præst	
Mål: Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Hvert stifter vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen.</p> <p>Resultatkravet er at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst men en ansættelseskvote på 20 % eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 90% af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2020. • Målet er delvist opfyldt, hvis 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2020.



	<ul style="list-style-type: none"> Målet er ikke opfyldt, hvis 74% eller derunder af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastansatte tidsfrister med udgangen af 2020.
Resultat	Der arbejdes målrettet og systematisk videre med implementeringen. Hvor meget indflydelse situationen med Covid19 virus får på det videre arbejde kendes endnu ikke, men de første præster har gennemført introduktionsmodulet.
Ledelsens vurdering	Indsatsen vurderes på forestående grundlag som værende tilfredsstillende.

Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse	
Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Delmål 1: På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2020 i hvert stift samt en besøgsrunde i alle provstier og stiftsadministrationen, som faciliteters af de lokale F2-kontaktpersoner</p> <p>Delmål 2: Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.</p> <p>Delmål 3: Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.</p>	<p>Delmål 1</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis der er gennemført mindst 1 fælles erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2020 og der er afholdt besøgsrunde i alle provstier og stiftsadministration. Målet er delvist opfyldt, hvis der enten kun er afholdt et erfamøde eller afholdt en besøgsrunde. Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af aktiviteterne er afholdt. <p>Delmål 2</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyansatte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse. <p>Delmål 3:</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.



	<ul style="list-style-type: none"> • 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 ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.
Resultat	<p>Delmål 1: En fælles erfadag blev gennemført i september. Besøgsrunden blev gennemført inden udgangen af 2. kvartal.</p> <p>Delmål 2: Alle F2 undervisere i hele landet er med i en turnusordning, hvor der bliver sørget for, at alle nye medarbejdere bliver undervist senest 2 måneder efter, at de er tiltrådt. Helsingør Stifts F2 undervisere underviste i februar 2020 på Fyn, og der har siden da ikke været gennemført undervisning som følge af Covid19.</p> <p>Delmål 3: Opfølgningerne blev vedlagt kvartalsrapporterne.</p>
Ledelsens vurdering	Indsatsen vurderes på forestående grundlag som værende særdeles tilfredsstillende grundet den alvorlige situation med Corona/Covid19-virus.

Helsingør Stiftsadministration skal i 2020 opfylde følgende mål for Forsikringsenheden:

Opstilling af aktivitets og udviklingsmål	
Mål: Opstilling af aktivitets- og udviklingsmål, der skal understøtte den nye aktivitetsbaserede budget- og bevillingsmodel for centrene.	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
Forsikringsenheden skal inden 1. maj 2020 på et stiftsmøde fremlægge et oplæg til budget samt prioriteter og mål for budget 2021. Oplæg til budget skal forinden forelægges bispemødet i april og for budgetfølgegruppen for fællesfonden via Kirkeministeriet inden 1. maj. Derefter deles oplæg til prioriteter og mål med Landsforeningens af Menighedsråds udvalg vedrørende økonomi, bygninger og kirkegårde og indgå i resultataftalen for 2021.	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis centeret har udarbejdet oplæg og forelagt målene rettidigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis enten oplæg er udarbejdet eller mål er forelagt rettidigt. • Målet er ikke opfyldt, hvis oplæg er udarbejdet eller mål er forelagt rettidigt.
Resultat	Resultatmålet har været parallelt med krav om et aktivitetsbaseret budget samtidig med, at der har været behov for en omlægning af Forsikringsenhedens økonomi. Disse tre ting i fællesskab har gjort at det endelige aktivitetsbaserede budget først blev fremsendt med indstillingsnotat til budgetfølgegruppen den 21. november 2020.



Ledelsens vurdering	Resultatmålet er ikke opfyldt, da tidsfristen pr. 30. juni blev overskredet.
----------------------------	--

Opstilling af mål for sagsbehandlingstiden	
Mål: Det er centralt for Forsikringsenhedens virke, at menighedsrådene oplever, at de får en god og effektiv sagsbehandling. For at sikre dette, skal Forsikringsenheden finde en metode i F2 til at måle sagsbehandlingstiden på forsikringssager. Ved at gøre sagsbehandlingstiden målbar, dannes der grundlag for en effektivitetsmål, der fremadrettet kan bruges i resultataftalerne.	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
Forsikringsenheden skal senest ved udgangen af 2. kvartal 2020 have udarbejdet en revideret sagsbehandlerevejledning med udgangspunkt i eksisterende F2 processer med henblik på at konstatere om der kan måles på sagsbehandlingstiden på forsikringssager. Med udgangspunkt i sagsbehandlerevejledningen udarbejdes oplæg til udviklingsmål for Forsikringsenheden, som skal drøftes med Landsforeningens udvalg med henblik på udviklingsmål for 2021.	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlerevejledning er udarbejdet rettidigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis sagsbehandlerevejledning er udarbejdet inden udgangen af 3. kvartal. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er udarbejdet sagsbehandlerevejledning inden udgangen af 4. kvartal.
Resultat	Der er udarbejdet en revideret sagsbehandlerevejledning pr. 20. november 2020, efter at en indgående afdækning af F2 har vist, at det ikke var muligt at måle sagsbehandlingstid på en sådan måde, at arbejdsgangene ikke samtidig blev væsentligt mere besværlige.
Ledelsens vurdering	Mål er opfyldt og indsatsen har været tilfredsstillende.

Gennemførelse af kundeundersøgelse	
Mål: Forsikringsenheder skal gennemføre en kundeundersøgelse, og på den baggrund opstille udviklingsmål for centeret.	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
Forsikringsenheden skal inden 1. halvår have gennemført en kundeanalyse af forsikringsenhedens virke. På baggrund af kundeanalysen fastlægges nye udviklingsmål for Forsikringsenheden, som skal drøftes med Landsforeningens udvalg med henblik på udviklingsmål for 2021.	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis centeret har udarbejdet en kundeundersøgelse og rettidigt opstillet udviklingsmål • Målet er delvist opfyldt, hvis centeret kun har udarbejdet en kundeundersøgelse • Målet er ikke opfyldt, hvis centeret ikke har udarbejdet en



	kundeundersøgelse og opstillet udviklingsmål.
Resultat	Kundeanalysen er udarbejdet af Kantar/Gallup og fremlagt for Forsikringsenheden og Kirkeministeriet d. 15. juni. Der er opstillet mål for 2021 omhandlende sikringsrådgivning for Forsikringsenheden som en konsekvens af undersøgelsen. På grund af Covid-19 har det ikke været muligt at drøfte udviklingsmål med Landsforeningen af Menighedsråd. Ikke desto mindre er målet opfyldt.
Ledelsens vurdering	Resultatmålet er opfyldt og indsatsen vurderes som tilfredsstillende.

Helsingør Stift har følgende specifikke mål for 2020:

3-årigt mål: At ruste menighedsråd til at tage diakonale initiativer.	
<p>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.</p> <p>Diakonikonsulenten skal bl.a. besøge menighedsrådene, give sparring, rådgive provstierne og formidle kontakt til andre aktører, herunder FUV.</p> <p>Opgaverne for stiftskonsulenten for diakoni prioriteres af Diakoniudvalget med reference til biskoppen og Stiftsrådet.</p>	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Diakoniudvalget har grupperet målsætninger inden for nedenstående 4 indsatsområder, hvor der er defineret såvel målbare som ikke målbare resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Synliggørelse - Analyse - Netværksbygning - Uddannelse <p>Følgende fire definerede resultatmål vurderes som målbare og følgelig måles der på disse:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<ul style="list-style-type: none"> • 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



- 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 2020. - Udarbejde undervisningsmateriale til konfirmandundervisning. Målepunkt: Udgivet på konfirmandcen-ter.dk inden 1.8.	
Resultat	Der blev ultimo 2019 ansat en ny diakonikonsulent, som er blevet gjort bekendt med resultataftalens indhold. Efter aftale med formanden for Diakoniudvalget er den nyansatte diakonikonsulents arbejde prioriteret anderledes og fokus er flyttet delvist til bredere områder.
Ledelsens vurdering	Resultatmålet blev ikke opfyldt. Der er ledelsens opfattelse, at der blev arbejdes seriøst med resultataftalens indhold, hvorfor indsatsens vurderes som særdeles tilfredsstillende. Det bemærkes særligt, at det er imponerende hvad diakonikonsulenten har igangsat trods den alvorlige situation med Corona/Covid-19-virus. Dette har medført, at flere af målepunkterne er opfyldt, ligesom der er iværksat projekter, der giver mening når nu nogle af målepunkterne ikke har kunnet opfyldes på grund af situationen i 1. halvår (Covid-19).

2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-160.342	-161.710
Øvrige indtægter	-5.845	-5.465
Omkostninger	167.612	167.175
Resultat	1.425	0

Stiftsadministrationerne har i 2020 fortsat 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 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-149.570	-151.980
Øvrige indtægter	-53	0
Omkostninger	152.164	151.980
Resultat	2.541	0



Det er forventningen at det fra 2021 vil være muligt at udarbejde mere retvisende prognoser for forbruget af bevillingen. I 2020 var der udfordringer med hensyn til estimering af såvel løn som feriepenge, hvilket vanskeliggjorde en optimal styring af bevillingen. Stiftet vil internt lave løbende opfølgninger i et forsøg på at minimere budgetafvigelsen ved årets udgang.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2021.

Stiftsadministration	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	-8.455	-8.381
Øvrige indtægter	-562	-528
Omkostninger	8.512	8.909
Resultat	-505	0

Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2021, 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 2020	Grundbudget 2021
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-1.452	-707
Omkostninger	1.484	707
Resultat	32	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. I Forsikringsenheden vil der blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år, og det er muligt, at dette vil koste ekstra ressourcer.

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

Eksterne påvirkninger

Som i 2020 vil situationen i samfundet som følge af coronaen have en ikke ubetydelig indvirkning på aktivitetsniveauet i stiftsadministrationen og således også påvirke økonomien. Især den reducerede mødeaktivitet samt hjemsendelse af medarbejdere vil have en positiv økonomisk påvirkning på stiftsadministrationens drift.



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 9,85 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 2020. 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 trods corona-pandemien i 2020 fastholdt prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster i forlængelse af tidligere års oprettelse af deltidsstillingerne som mediekonsulent, teologisk konsulent og religionspædagogisk konsulent. Det er blandt andet sket ved at udarbejde og fremsende et katalog over efteruddannelseskurser til samtlige præster i Helsingør Stift. Dette arbejde forventes udbygget yderligere i 2021 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 konsulentfunktion blev opnormeret med yderligere en 25% stilling i løbet af 2020. I 2018 blev der ansat en uddannelseskonsulent på området NY PRÆST. Konsulenten har iværksat en række tiltag, der skal opfylde kravene i NY PRÆST, herunder fokuseres der meget på relevante værktøjer til brug for sognepræsternes i deres efteruddannelse. Der må i de år, ordningen kører, forventes et øget aktivitetsniveau som f.eks. afvikling af netværksdage.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen er blevet intensiveret de senere år i forbindelse med nedsættelse af diverse udvalg. I alt ydes sekretariatsbistand til følgende udvalg: Økonomiudvalget, Støtteudvalget, 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 2021 i forhold til 2020, hvor flere aktiviteter blev aflyst, som følge af coronasituationen. Dette medførte et yderligere forøget opsparat overskud i det bindende stiftsbidrag, idet resultatet for 2020 udviste et realiseret overskud mod et budgetteret underskud. Det bindende stiftsbidrag er i 2021 uændret i forhold til i 2020 med et forventet større



budgetteret underskud, idet aktivitetsniveauet, som anført, ønskes bragt på samme niveau eller højere end i 2019.

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

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

Der forventes i 2021 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 2020 oprettet 11,7 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 boliger efter rådgivning fra den kgl. bygningsinspektør. Grundet bygningens størrelse, placering og bevaringsværdighed anvendes løbende en del ressourcer på arbejdsopgaver, der relaterer sig til den daglige drift heraf.

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



3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Tablet 3.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
6.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-157.884.522	-160.342.318	-161.709.879
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1.986.734	-1.948.824	-1.234.945
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-15.000	-24.880	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-159.886.256	-162.316.022	-162.944.824
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	62.622	71.339	0
		Forbrugsomkostninger i alt	62.622	71.339	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	157.379.341	161.255.109	156.361.669
	1883	Pension	6.638.682	6.731.101	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-12.310.854	-12.597.369	-1.369.415
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	229.027	113.387	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	151.936.196	155.502.229	154.992.254
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.350.928	2.276.870	1.399.450
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	7.553.833	5.811.473	6.396.736
		Ordinære driftsomkostninger i alt	161.903.579	163.661.911	162.788.440
		Resultat af ordinær drift	2.017.323	1.345.889	-156.384
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-263.146	-94.209	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	13.627	37.266	156.384
	44XX	Pensioner, fratruddt personale	117.841	128.206	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	1.885.644	1.417.152	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	3.039	0
	26XX	Finansielle omkostninger	7.711	6.448	0
		Resultat før ekstraordinære poster	1.893.355	1.426.639	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-9.570	-3.014	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	3.027	1.499	0
		Årets resultat	1.886.812	1.425.124	0

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 afsnit 2. og 4.3.
Anvendt regnskabspraksis fremgår af afsnit 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Helsingør Stifts disponering af årets resultat 2020 (t. kr.)

Årets resultat	1.425
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-505
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	32
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	-194
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreført anlægsprojekter	-453
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	2.545
Resultat i alt	1.425

Tabel 3.1.1.2 Helsingør Stifts reservation til projekter 2020 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkost- ning	Resultat	Ovf. til egenkap.	Ovf. til flg. år
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Bispevalg / Bispevielse	0	410	0	216	-194	0	-194
I alt særskilt projektbevilling	0	410	0	216	-194	0	-194
c. Anlægspuljen							
1: Anlægsp. 2020 Vedligeholdelsesplan 88137	0	565	0	112	-453	0	-453
I alt anlægspuljen	0	565	0	112	-453	0	-453
Total reservation til projekter	0	975	0	328	-647	0	-647

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2020 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkost- ning	Resultat	Ovf. til egenkap.	Ovf. til flg. år
Projekt: Bispevalg / Bispevielse							
Løn	0	0	0	1	1	0	0 3-99
Drift	0	410	0	215	-195	0	-194 3-99
I alt Projekt: Bispevalg / Bispevielse	0	410	0	216	-194	0	-194
Total særskilte projekter	0	410	0	216	-194	0	-194



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Helsingør Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.130	764
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	9.922	10.513
	Likvide beholdninger	63XX	2.849	4.117
	Omsætningsaktiver i alt		13.901	15.394
	Aktiver i alt		13.901	15.394



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-6.374	-3.829
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	1.060	587
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	-647
	Likviditetsoverførsler	7468XX	23.640	26.140
	Egenkapital i alt		18.326	22.251
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.530	-1.684
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-929	-793
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.008	-2.468
	Skyldige feriepenge	94XX	-27.677	-32.411
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-83	-290
	Kortfristet gæld i alt		-32.227	-37.646
	Gæld i alt		-32.227	-37.646
	Passiver i alt		-13.901	-15.394

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



3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2020 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2020	18.326
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	1.060
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	2.500
 Overført resultat	
Årets resultat	1.425
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-647
Heraf overført ikke-disponeret	-473
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	2.545
Egenkapital pr. 31.12.2020	22.251

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2020 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-415	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-680	-1.095
I alt stiftsadministration		-1.095
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	1.682	1.682
I alt centeradministration		1.682
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	-194	
Viderført projektbev. - IV	0	-194
I alt projekter med særskilt bevilling		-194
Anlægspuljen		-453
Fællesfonden		22.311
TOTAL		22.251



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2020 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	2.500
Total	2.500

3.4 Likviditet og låneramme

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

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling

(t.kr.)	Stiftsadministration
Lønbevilling	5.795
Lønbevilling inkl. TB	5.795
Lønforbrug under lønbevilling	5.604
Total	-191
Akk. opsparing ultimo 2019	-224
Løn overført til/fra drift	0
Bortfald/omflytning	0
Akk. opsparing ultimo 2020	-415



3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift

	Regnskab 2019	Bevilling 2020	Regnskab 2020	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	149.611	149.570	152.111	2.541	102
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.924	8.865	8.198	-667	92
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.173	1.183	1.187	4	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	161	160	160	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-97	565	112	-453	20
Total	159.771	160.342	161.767	1.425	101

Tabel 3.6.1 Helsingør Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2020 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Helsingør stift - omflytning feriepengebevilling præster	0	318	0	318	318	0	0	2-21
Helsingør stift - IT-omkostninger	125037	0	77	77	77	0	0	3-10
Omflytninger i alt		318	77	395	395	0	0	
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Helsingør stift - bispevalg	111047	0	410	410	410	0	0	3-99
Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt		0	410	410	410	0	0	
Anlægspulje								
Anlægspulje 2020 Helsingør stift	88137	0	565	565	565	0	0	9-98
Anlægspulje		0	565	565	565	0	0	
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		318	1.052	1.370	1.370	0	0	



Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2020 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.795	0	0	5.795	5.604	-191
	Øvrig drift	2.583	77	0	2.660	2.346	-314
3.- Stiftsadministration i alt		8.377	77	0	8.455	7.950	-505
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	32	32
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	1	1
	Øvrig drift	0	410	0	410	215	-195
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	410	0	410	216	-194
3.- Videreførsler i alt		8.377	487	0	8.865	8.198	-667

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	-191	-224	0	0	-415
	Øvrig drift	-314	-367	0	0	-680
3.- Stiftsadministration i alt		-505	-590	0	0	-1.095
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	32	1.651	0	0	1.682
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	1	0	0	0	1
	Øvrig drift	-195	0	0	0	-195
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		-194	0	0	0	-194
3.- Videreførsler i alt		-667	1.060	0	0	393

Af ovenstående tabel fremgår at Helsingør Stift samlet har t.kr. 1.095 til videreførsel, som er sammensat af et overskud på øvrig drift på t.kr. 680 og et overskud på løn på t.kr. 415.

Primo 2021 er igangsat diverse vedligeholdelsesopgaver i stiftsadministrationens lokaler, idet disse ikke er blevet vedligeholdt i en årrække. Opgaverne forventes at lægge beslag på alle overførte midler samt en del af bevillingen for 2021. Den årlige 2% reduktion af drifts- og især lønbevillingen forventes over tid at lægge beslag på de resterende overførte midler og i 2021 budgetteres således med et underskud på begge bevillingsområder.



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskkel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	149.611	149.570	152.111	2.541	102
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.924	8.455	7.981	-473	94
Resultat der indgår i afsnit 2	158.535	158.025	160.093	2.068	101
DELREGNSKAB - 3 - Projektbevillinger	0	410	216	-194	53
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.173	1.183	1.187	4	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	161	160	160	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-97	565	112	-453	20
Resultat for øvrige	1.237	1.908	1.459	-449	76
Samlet driftsresultat	159.771	159.932	161.551	1.619	101

Specifikation af øvrige delregnskaber:

Specifikation af øvrige delregnskaber	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskkel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.173	1.183	1.187	4	100
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.173	1.183	1.187	4	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	161	160	160	0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	161	160	160	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-97	565	112	-453	20
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	-97	565	112	-453	20



4.1.2. Noter til balancen

Helsingør Stift har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2019	2020
Debitorer	1.072	741
Andre tilgodehavender	0	10
Kompetencefonden	58	12
Total	1.130	764

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 (t. kr.)	2019	2020
Periodeafgrænsning	3.718	4.126
Pensionsbidrag	0	125
Gruppeliv	26	26
Kontingenter	147	149
Låneforeninger	75	68
Boligbidrag	995	992
Varmebidrag	214	228
Nettoløn	4.729	4.800
Periodeafgrænsning FLØS	19	0
Total	9.922	10.513

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. 3.706) som den væsentligste post.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2020 (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.)	2019	2020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.530	-1.684
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-771	-700
Skyldige feriepenge	-27.677	-32.411
Periodeafgrænsninger	-83	-290
Over- / mearbejde	-157	-94
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-2.008	-2.468
Samlet kortfristede gældsposter	-32.227	-37.646

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger. Stigningen i skyldige feriepenge er forklaret i afsnit 2.3.1.1 og er påvirket af ændringen i anvendt regnskabspraksis.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2019	2020
Anden kortfristet gæld	-77	-38
Atp og feriekonto	-465	-440
AUB, AES og AFU	-229	-222
Total	-771	-700

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

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2019	2020
Skyldige omkostninger	-7	-144
Forpligtelser	-76	-146
Total	-83	-290

Der er ingen bemærkninger til ovenstående poster.



Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2019	2020
Præster	-23.416	-28.003
Skyldige feriepenge	-23.416	-13.776
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-14.227
Fælles fondspræster	-1.229	-1.547
Skyldige feriepenge	-1.229	-761
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-787
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.890	-1.479
Skyldige feriepenge	-1.890	-719
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-759
Administrativt ansatte	-1.142	-1.382
Skyldige feriepenge	-1.142	-638
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-744
Total	-27.677	-32.411

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	8	22.000	176.000
Kopimaskine (måneder)	25	4.931	123.281
Eventualforpligtelse i alt			299.281

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2020 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-1.452	517	967	32
Total	-1.452	517	967	32



Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift for 2020 (t.kr.)

Akkumuleret resultat			
Opgave	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Forsikringsenheden	1.254	1.651	1.682
	1.254	1.651	1.682

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. 2.541. Afvigelsen er sammensat af både positive og negative afvigelser fordelt på 3 formål.

Formål 21 og 22 udviser samlet en negativ budgetafvigelse på t.kr. 2.850, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 101,9. Der henvises til bemærkningerne under afsnit 2.3.1., hvor feriepengeforpligtelsens indvirkning på merforbruget er forklaret.

Formål 24 omfatter godtgørelser og viser et mindreforbrug på t.kr. 309. Især udgifter til rejser og befording har været lavere end budgetteret og lavere end forbruget i 2019, hvilket med overvejende sandsynlighed kan forklares ved mindre kørsel og rejseaktivitet på grund af coronanedlukningen. Da der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser inklusiv flyttegodtgørelser og tjenestedragter, vil der altid være en risiko for større udsving. Da biskoppen ikke kan disponere over midlerne, er det ikke et område som generelt har haft stor bevågenhed

For Stiftsadministrationen, delregnskab 3, er der realiseret et overskud på t.kr. 667, som fordeler sig på 3 formål.

For stiftsadministrationens generel drift, formål 10, blev der opnået et overskud på t.kr. 505, som var positivt påvirket af mindreforbrug på driften, som følge af medarbejdernes hjemsendelse i forbindelse med coronanedlukningen. Lig tidligere år har der månedsvis været 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. 32. Der henvises til afsnit 2.3.2.1 for en detaljeret gennemgang af Forsikringsenhedens økonomi.

Formål 99 under stiftsadministrationen vedrører en bevilling til afholdelse af bispevalg samt bispevielse. Projektet løber over to regnskabsår og forventes afsluttet i sommeren 2021. Der henvises til afsnit 4.5.1.2 for yderligere bemærkninger.

Overskuddet på delregnskab 9 på t.kr. 453 svarer til mindreforbrug på anlægsprojekt vedrørende diverse vedligeholdelsesarbejder på Vor Frue Kloster. Der henvises til afsnit 4.5.2.2 for en yderligere beskrivelse.

Tablet 4.3.1 Helsingør Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2020 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	149.570	152.111	2.541
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		140.349	143.252	2.903
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		7.060	7.007	-53
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.161	1.852	-309
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.865	8.198	-667
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.455	7.950	-505
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	32	32
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		410	216	-194
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.183	1.187	4
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	160	160	-
9. - Reserver	Anden bevilling	565	112	-453
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		565	112	-453
I alt		160.342	161.767	1.425



4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Helsingør Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2018	2019	2020
Normerede antal præstestillinger	267,65	267,7	267,7
Forbrug antal præstestillinger	266,5	265,5	260,9
Mer-/mindreforbrug	-1,1	-2,2	-6,8
Normede antal fællesfondspræster	13,95	14,1	14,1
Forbrug antal fællesfondspræster	13,9	13,9	13,7
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	-0,4
Normering i alt	281,6	281,75	281,75
Forbrug indenfor normering i alt	280,4	279,4	274,6
Mer-/mindreforbrug	-1,2	-2,3	-7,1
Forbrug lokalt finansierede præster	11,3	12,7	11,3
Forbrug præster i alt	291,8	292,1	285,9

1



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2018	2019	2020
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	281,6	281,8	281,8
Forbrug tjenestemænd	234,1	238,1	239,3
Forbrug fastansatte OK	42,5	35,9	36,5
Forbrug fastansatte i alt	276,6	274,0	275,7
Vikar forbrug	12,0	17,4	12,9
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	288,5	291,4	288,6
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	6,9	9,7	6,9
Barselsvikarer	3,1	2,0	2,8
DP refusion barsel	-1,8	-1,6	-3,6
Præsteforbrug barsel	1,2	0,4	-0,8
Lønrefusion	-4,1	-6,8	-6,8
DP refusion sygdom	-5,2	-5,5	-6,5
Fradrag refusion i alt	-9,3	-12,3	-13,2
Total mer-/mindreforbrug	-1,2	-2,3	-7,1
Lokalfin. Præster	11,3	12,7	11,3
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>291,8</u>	<u>292,1</u>	<u>285,9</u>



Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens års værksforbrug

Helsingør Stift

	2018	2019	2020
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,00	0,00	0,00
Løn præster inkl. FLØS	1,27	1,46	1,20
Ansættelse af præster	0,54	0,53	0,42
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,14	0,15	0,15
Sekretariat for stiftsråd	0,18	0,17	0,20
Byggesager vedrørende sogne	0,27	0,34	0,39
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,43	0,63	0,45
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,61	2,13	1,80
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,00	0,00	0,59
Legater og fonde	0,00	0,00	0,00
Valg af menighedsråd	0,04	0,02	0,14
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,02	0,58
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,05	0,59	0,48
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,33	0,43	0,39
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,02	0,02	0,03
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,08	0,09	0,07
PUK og provstirevision	0,02	0,03	0,03
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,00	0,00	0,01
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,60	0,55	0,44
Personalesager (stiftspersonale)	0,03	0,03	0,00
Generel ledelse	0,56	0,60	0,50
Intern administration	1,27	1,35	1,05
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,79	0,90	0,60
Hjælpfunktion - acadre og post	1,28	0,48	0,57
Øvrige hjælpefunktioner	0,02	0,02	0,03
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,36	0,40	0,14
Sum	10,88	10,96	10,24



Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Heraf Københavns Stift			Heraf Helsingør Stift		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Generelle opgaver									
Generelle opgaver	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
Regres	0,02	0,03	0,06	0,02	0,03	0,05	0,00	0,00	0,00
Tingskade									
Kundekontakt	0,10	0,17	0,28	0,05	0,09	0,23	0,05	0,08	0,05
Sagsbehandling	1,69	1,75	1,49	0,89	1,12	1,03	0,80	0,63	0,46
Arbejdsskade									
Kundekontakt	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
Sagsbehandling	0,63	0,19	0,18	0,49	0,03	0,02	0,14	0,15	0,17
Administration og hjælpefunktioner									
Intern Administration	0,26	0,26	0,16	0,12	0,14	0,04	0,14	0,12	0,11
Egen kompetenceudvikling	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
Sum	2,73	2,43	2,19	1,58	1,44	1,38	1,14	0,99	0,81

4.5. Projektregnskaber

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

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede projekter i 2020 med særskilt projektbevilling.

4.5.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter Helsingør Stift 2020 (t. kr.)

Projekt: Bispevalg / Bispevielse	2019	2020	Total		
Budget	0	410	410	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	1	1	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	215	215	3-99	3-10
I alt Projekt: Bispevalg / Bispevielse	0	-194	-194		



Rapportering:

Igangværende projekt:	Bispevalg/Bispevielse
Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året	Projektet forløber delvist efter planen. I januar 2021 afholdtes en formel bispevielse, idet den større festgudstjeneste i forbindelse med bispevielsen er udsat til juni 2021.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Der er ingen ændringer i projektforsætningerne.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Bortset fra ændringen i tidspunktet for festgudstjenesten forløber projektet som forventet.

4.5.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede projekter i regnskabsåret.

4.5.2.2. Igangværende projekter

Tabel 4.5.2.2 Igangværende anlægsprojekter Helsingør Stift 2020 (t. kr.)

Projekt: Anlægsp. 2020 Vedligehold	2019	2020	Total	
Budget	0	565	565	9-98
Indtægt	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	9-98
Omkostning	0	112	112	9-98
I alt Projekt: Anlægsp. 2020 Vedligehold	0	-453	-453	



Rapportering:

Igangværende projekt:	Vedligeholdelsesopgaver – facade og kælder
Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året	Arbejdet i 2020 har været påvirket af coronasituationen, som har sat flere opgaver på stand-by. Der er blevet foretaget forundersøgelser, således at det videre arbejde kan påbegyndes, så snart det er forsvarligt muligt.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Der er ingen ændringer i projektforsætningerne.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Der er ingen ændringer i projektperioden, idet vedligeholdelsesopgaverne forventes udført i løbet af 2021.

4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98

Der er ingen anlægspuljeprojekter pr. 31. december 2020.

Helsingør Stift har i starten af 2021 modtaget en projektbevilling på 13,1 mio.kr. til ombygning af den eksisterende bispebolig.



4.6. Legatregnskaber

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

Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	680	10	690
Passiver	-680	-10	-690
I alt Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	0	0	0
Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	121	-2	119
Passiver	-121	2	-119
I alt Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	0	0	0
Legat: Nascous Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	103	-2	101
Passiver	-103	2	-101
I alt Legat: Nascous Legat	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	905	6	911

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-19.

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 reoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed

Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel:	3-8 år
IT-hardware:	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår



denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtelsen, 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.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen.