

Årsrapport 2009
for
Helsingør Stift



April 2010
dok. nr. XXXXXX

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Økonomitirelsens vejledning af 18. december 2009 (<http://www.oes.dk/sw78166.asp>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under kirkeministeriet. Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede.

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

Derudover har biskoppen overtaget en række af stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønservice varetages opgaver med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.

- Stiftsøvrighedsområdet.

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

Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg

Administration af stiftets del af fællesfonden

Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)

Overordnet ledelse af stiftsadministrationen

Deltagelse i Landemodet

- **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi, jf. lovbekendtgørelse nr. 560 af 17. juni 2009, 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. 3,2 milliarder kr.

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

Pr. 1. november 2009 er Stiftsrådet trådt i funktion og har overtaget de opgaver, som Stiftsudvalget vedr. økonomi tidligere varetog.

Helsingør Stift er befolkningsmæssigt landets største stift med knap 1 mio. indbyggere. Stiftet er inddelt i 13 provstier og 148 sogne og kirkedistrikter. Med virkning fra 1. oktober 2010 ændres strukturen i 5 kirkedistrikter, således at de omdannes til sogne, hvorefter der med virkning fra samme dato er 148 sogne i Helsingør Stift.

De administrative kirkelige opgaver er på stiftsplan henlagt til biskoppen og stiftsøvrigheden, der fører tilsyn med stiftets ca. 295 præster og 137 menighedsråd.

Biskoppen og stiftsøvrigheden bistås af stiftsadministrationen med udøvelse af deres opgaver og kompetencer i forhold til kirkeministeriet, de underliggende myndigheder, ansatte i stiftet, kommuner og andre samarbejdsparter.

Stiftsadministrationen varetager herudover en række serviceopgaver for provstiudvalg og menighedsråd, herunder bl.a. generel vejledning, lønbehandling for ca. 16.000 ansatte i stiftet og bistand i forbindelse med ansættelse af medarbejdere og ansættelsesretlige spørgsmål i øvrigt.

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

2.2 Årets økonomiske resultat

Årsregnskabet udviser et underskud på t.kr. 40, hvilket svarer til et samlet mindreforbrug på t.kr. 834 i forhold til budgettet for året (jvf. tabel 2.3). Den væsentligste forklaring på det lave forbrug knytter sig til bevillingen for pension, tjenestemænd (delregnskab 31), hvor den positive afvigelse (besparelse) udgør t.kr. 1.454. Denne regnskabspost budgetteres fra centralt hold, hvorfor budgetafvigelsen ikke umiddelbart kan forklares.

Driften af stiftsadministrationen udviste en samlet overskridelse på t.kr. 169 i forhold til budgettet. Lønomkostningerne endte på niveau med budgettet, hvilket primært kan forklares ved fuld bemanning af samtlige stillinger i 2009. Afvigelsen knyttede sig således udelukkende til selve driften, og var især påvirket af vedligeholdelsesarbejde på Karmeliterklosteret. Som det fremgår af tabel 4.4. bliver budgetoverskridelsen fuldt dækket af videreførte bevillinger fra tidligere år.

Bevillingen for præster og provster (delregnskab 2) resulterede i en budgetoverskridelse på t.kr. 117 (index 100), hvilket var sammensat af en besparelse på løn 40/60 præster (formål 21) på t.kr. 33 (index 100), en besparelse på feriepengereguleringen på t.kr. 310 (index 64) samt et merforbrug på t.kr. 461 (index 113) på godtgørelser præster (delregnskab 24)

Som helhed anses resultatet for tilfredsstillende, idet regnskabsposter, hvor stiftsadministrationen har indflydelse på udgifternes størrelse (delregnskab 2 og 3), alle viser acceptable afvigelser i forhold til det budgettede.

Tabel 2.1 Helsingør Stifts økonomiske hovedtal 2009 (t. kr.)

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-99.951
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 & 22)	88.971
heraf personaleomkostninger (konto 18)	80.836
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	11.012
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	9
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	40

Årsrapport 2009 for Helsingør Stift

Tabel 2.2. Helsingør Stifts balance (t. kr.)	Status ultimo. 31.12.09
Anlægsaktiver i alt	217
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	217
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	13.961
Aktiver i alt	14.178
Egenkapital	4.935
Hensatte forpligtelser	0
Øvrige forpligtelser	-19.113
Passiver i alt	-14.178

Tabel 2.3. Helsingør Stifts administrerede udgifter og indtægter 2009 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	78.454	78.571	117	6.1.2.
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.945	7.114	169	6.1.3.
4. - Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.385	1.718	334	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	181	181	0	6.1.7.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 - Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	13.446	11.992	-1.454	6.1.31.
Total		100.411	99.577	-834	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.

Som det fremgår af ovenstående tabel endte det samlede forbrug for året t.kr. 834 lavere end budgettet. Afvigelserne for de enkelte delregnskaber vil blive gennemgået nedenfor i noterne 6.1.x

Årsrapport 2009 for Helsingør Stift

Tabel 2.3a Helsingør Stifts tillægsbevillinger 2009 (t.kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	Netto
Regulering af præstebevilling	-37	0	-37
Cheflønspulje	25	0	25
Omfordeling udd.inst.	0	-19	-19
Anlægspulje	0	104	104
Tillægsbevillinger i alt	-12	85	73

Den samlede tillægsbevilling for anlægspuljen udgjorde i alt t.kr. 290, hvorfor den endnu ikke anvendte del heraf kan opgøres til t.kr. 186.

2.3 Årets faglige resultater

Gejstlige område:

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 6 provstemøder og et Landemode i 2009.

Der er i 2009 oprettet 2 deltidsstillinger som teologisk undervisningskonsulent og religionspædagogisk konsulent. Hermed er der sket en særlig indsats og forbedring af efteruddannelsesstilbud for præster i Helsingør Stift. Der er også oprettet en supervisionsordning for præster i Helsingør Stift.

Helsingør Stifts aktiviteter fremgår af nedenstående oversigter.

Årsværk for præster

Det normerede antal præstestillinger i Helsingør Stift var i 2009 268,4 årsværk, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. De samlede årsværk var ved udgangen af 2009 fordelt på 238 tjenstemandsstillinger og 45 overenskomstansatte. I 2009 blev der i menighedsrådene oprettet 0,7 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2009 i alt var 11,4 lokalfinansierede stillinger. Helsingør Stift har beskæftiget 1 præst i jobtræning til og med maj måned. Herudover har stiftet haft 3 personer ansat i fleksjob. I forbindelse med afgang har 16 præstestillinger været ubesatte i nogle måneder i 2009 og den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,63 måned.

Det samlede anvendte årsværk for præstestillinger i Helsingør Stift har udgjort 264,8 jf. tabel 2.4 nedenfor, hvilket er uændret i forhold til 2008.

Antagelsen om nødvendigheden af længerevarende vakancer ved stillingsledighed og tilbageholdenhed ved vikaransættelser, har været begrundet i erfaring fra tidligere regnskabsår, men har i 2009 vist sig ikke at være påkrævet. Enkelte længere vakancer er forårsaget af menighedsråds overvejelser vedrørende tjensteboligpligt m.v. i forbindelse med ledighed i stillingen.

Tabel 2.4: Præstestillingernes personaleforbrug			
	Antal anvendte årsværk		
	2007	2008	2009
Helsingør Stift			
Sognepræster	263,3	264,8	264,8
Særpræster	0,0	0,0	0,0
Lokalt finansierede præster	0,5	5,8	7,7
I alt	263,8	270,6	272,5

Der er blevet opstillet nye retningslinjer for opgørelse af præstestillingernes personaleforbrug i forbindelse med årsrapporten 2009, hvorfor årsværkene for 2007 og 2008 er blevet korrigeret i overensstem-

melse hermed, således at tallene er direkte sammenlignelige. Tallet for de lokalt finansierede præster, som fremgår af ovenstående skema, er således de årsværk, som er finansieret af de lokale kasser.

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper.

I 2009 er der påbegyndt registrering af medarbejdernes tidsforbrug og tallene for 2009 er således opgjort med udgangspunkt i de opstillede retningslinjer og på grundlag af faktisk foretagne arbejdsopgaver.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Amanuensisfunktionen for biskoppen	2,00	2,00	1,56
Økonomiforvaltning, herunder kapitalforvaltning	1,60	1,60	2,01
Byggesager vedr. kirker mv.	0,70	0,70	0,29
Tilsyn og godkendelse	0,10	0,10	0,51
Løn og ansættelsesvilkår for kirke- og kirkegårdsfunktionærer	1,25	1,25	1,08
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,50	1,50	1,13
Sekretariat for stiftsudvalg m.v.	0,50	0,50	0,29
Personalesager	0,30	0,30	0,25
Stiftsadministrationers drift	1,25	1,25	3,59
Præsteansættelser og forvaltning af løn m.v. til præster	2,75	2,75	1,29
Tjestemandspensioner	0,05	0,05	0,00
Sum	12,00	12,00	12,00

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Helsingør Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2010. Stiftet vil fortsat kunne varetage kerneopgaverne i stiftet – egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, samt yde sekretariatsbistand til Stiftsråd, udvalg m.v. – indenfor den udmeldte ramme.

Endvidere forventes det, at forbedringen af den økonomiske styring vil fortsætte i 2010, således at bevilings- og budgetstyringen optimeres yderligere.

Eksterne påvirkninger

I 2010 tilføres der yderligere præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om fordeling af præstestillinger mellem biskopperne og kirkeministeren.

Stiftsadministrationen har i 2009 fortsat indarbejdelsen af resultaterne fra benchmarkundersøgelsen.

Helsingør Stift har i 2009 opprioriteret opgaverne med hensyn til efteruddannelse af sognepræster ved oprettelse af 2 deltids stillinger som teologisk undervisningskonsulent og religionspædagogisk konsulent, og dette arbejde vil blive udbygget.

Særligt opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen forventes at blive intensiveret i det kommende år.

Stiftsadministrationen forventer fortsat at ville anvende mange ressourcer i forbindelse med rådgivning m.v. af menighedsråd, bistand ved forhandling i sager om uenighed, kursusvirksomhed etc. angående de nye overenskomster for kirkefunktionærer.

I Helsingør Stift er der med udgangen af 2009 oprettet 11,4 lokalt finansierede præstestillinger og i det kommende år forventes oprettet yderligere nogle stillinger. 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.

Det bemærkes at udsendelse af faktura m.v. til menighedsrådene i forbindelse hermed er meget arbejdskrævende.

Resultataftale for Helsingør Stift

Helsingør Stift har i lighed med de øvrige stifter indgået en resultataftale med kirkeministeriet for 2010. Hovedpunkterne i aftalen er opgaver i forbindelse med forberedelse af sager om besættelse af sognepræstestillinger, opgaver i forbindelse med byggesagsbehandling samt opgaver vedrørende KIS, FLØS og fase 2 lønforhandlinger.

Stiftets forventninger for 2010 er naturligvis at leve op til de mål og målsætninger, der fremgår af resultataftalen.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1 del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Helsingør Stift

Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfylde- lse
<i>Folkekirkens styrelse</i>			
Byggesager skal tilrettelægges og behandles på en faglige kompetent, effektivt og hurtigt måde. Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen	1) 80 pct. af byggesager godkendt indenfor 120 dage. 2) sagsbehandlingstiden i stiftsadministration i 80 pct. af sagerne sker indenfor 40 dage. Hvis <u>både</u> 1) og 2) er opfyldt er målopfylde-else på 100. Hvis kun enten 1) eller 2) er opfyldt så er målopfylde-else 50. Hvis <u>hverken</u> 1) eller 2) er opfyldt så målopfylde-else 0	65 pct. af byggesager godkendt indenfor 120 dage. Sagsbehandlings-tiden i stiftsadministra-tion i 85 pct. af sager-ne: under 40 dage.	Delvist opfyldt.
<i>Folkekirkens personale</i>			
Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde. Der måles på mængden af fremsendt materiale til KM i forbindelse med præsteansættelse-sager som er klar til ministerfor-læggelse	Andel af præsteansættelsessager, der inden forelæggelse må returneres. Hvis andelen er 20 pct. eller mere er målopfylde-else 0. Hvis andelen er over 10 pct. men under 20 pct. så er målopfylde-else 50. Hvis andelen er 10 pct. eller derun-der anses målopfylde-else som 100	18 pct. af sagerne måtte returneres af KM inden forelæggelse.	Delvist opfyldt.
<i>FLØS</i>			
FLØS: Stiftsadministrationen skal i 2009 gennemføre et projekt med henblik på at forøge andelen af elektroniske indberetninger til FLØS.	Der måles på, om projektet er gennemført og har ført til en forøget andel af elektroniske indberetninger. Hvis projektet ikke er gennemført inden udgan-gen af 2009 er målopfylde-else 0. Hvis projektet er gennemført men ikke har ført til en forøget andel elektroniske indberetninger, er målopfylde-else 50 (delvist opfyldt). Hvis projektet er gennemført og har ført til en forøget andel elektroniske indberetninger, er målopfylde-else 100.	Efter kontakt med me-nighedsrådenes løn-ansvarlige er andelen af dem der bruger elek-tronisk indberetning steget med 2 stk.	Opfyldt

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Byggesager, præsteansættelsessager og FLØS er væsentlige sagsområder i stiftsadministrationen og derfor naturlige som en del af en resultataftale. Gode resultater på disse områder bidrager til at komme stiftsadministrationens mål nærmere.

Også andre sagsområder og opgaver prioriteres højt - ikke mindst bispesager. Ingen sagsområder bør nedprioriteres, fordi de ikke indgår i resultataftalen.

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

Nærmere oplysninger om de opstillede mål for 2009 i tilknytning til den skematiske oversigt:

Byggesager:

Antal byggesager i alt:	26
Antal sager hvor samlet behandlingstid er overholdt	17
Procentdel af sagerne hvor samlet behandlingstid er overholdt	65 %

Antal sager hvor sagsbehandlingstid i stiftsadministrationen er overholdt	22
Procentdel af sagerne hvor sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen er overholdt	85 %
Dvs. målet er delvist opfyldt	

I denne forbindelse bemærkes, at de nye bestemmelser for folkekirkens konsulenter indeholder en regel om, at erklæringer skal afgives inden 30 dage.

Præsteansættelsessager:

4 ud af 22 præsteansættelsessager måtte returneres af kirkeministeriet som følge af mangelfulde oplysninger eller lignende. Dette svarer til en procentandel på 18 %. Dvs. målet er delvist opfyldt

FLØS:

Kontakt til menighedsrådenes lønansvarlige har medført en forøget andel elektroniske indberetninger. Dvs. målet er opfyldt. I forvejen er andelen elektroniske indberetninger i Helsingør Stift høj.

Det bør bemærkes, at indførelsen af Acadre generelt set har været ressourcekrævende og indebåret vanskeligheder.

Alt i alt har målopfyldelsen været nogenlunde tilfredsstillende, og den søges forbedret.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægger kirkeministeren regnskab for fællesfonden.

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

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

Regnskab

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

Ejendomme er værdiansat til den offentlige ejendomsværdi og registreret i folkekirkens administrative fællesskabs regnskab, og der afskrives ikke på disse.

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

- | | |
|---------------------------|--------|
| - Forbedringer af lejemål | 4 år |
| - Bygningsforbedringer | 10 år |
| - Inventar | 3 år |
| - Programmel | 3-5 år |

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

4.2 Resultatopgørelse

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

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift

Note	Konto	Resultatopgørelse	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-95.976.431	-99.536.663	-101.846.465
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-388.719	-414.341	-461.797
		Ordinære driftsindtægter i alt	-96.365.150	-99.951.004	-102.308.262
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	74.509	72.911	
		Forbrugsomkostninger i alt	74.509	72.911	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	125.692.147	131.534.870	128.959.103
	1883	Pension	3.942.680	4.345.936	
	1885-1892	Lønrefusion	-53.117.216	-55.117.991	-50.417.266
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	-66.338	72.778	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	76.451.273	80.835.593	78.541.837
	20XX	Af- og nedskrivninger	31.001	31.001	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.215.103	8.031.322	10.807.128
		Ordinære driftsomkostninger i alt	83.771.886	88.970.826	89.348.965
		Resultat af ordinær drift	-12.593.264	-10.980.177	-12.959.297
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-174.616	-980.873	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	12.378.964	11.992.420	13.714.906
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	180.578
		Resultat før finansielle poster	-388.916	31.370	936.187
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	-504	8.903	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-389.420	40.273	936.187
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-389.420	40.273	936.187

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2a og 4.2b herunder.

Tabel 4.2a Aktiver

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2009	Ultimo 2009
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
6.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	248	217
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		248	217
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		248	217
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	61XX	12.489	8.585
	Værdipapirer		0	0
	Likvide beholdninger	63XX	1.736	5.376
	Omsætningsaktiver i alt		14.225	13.961
	Aktiver i alt		14.473	14.178

Tabel 4.2b Passiver

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2009	Ultimo 2009
6.2.3	Egenkapital i alt	74XX	4.894	4.935
6.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
6.2.6	Långfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden långfristet gæld	84-85XX	0	0
	Långfristede gældsposter i alt		0	0
6.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-263	-543
	Anden kortfristet gæld	97XX	-339	-530
	Skuldige feriepenge	94XX	-12.859	-13.740
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-5.906	-4.300
	Kortfristet gæld i alt		-19.367	-19.113
	Gæld i alt		-19.367	-19.113
	Passiver i alt		-14.473	-14.178

Forklarende noter til balanceposter er inkluderet som bilag 6.2 til årsrapporten.

4.5 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.

(t. kr.)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	75.643	78.454	78.571	117	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.289	6.945	7.114	169	102
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.127	1.385	1.718	334	124
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	149	181	181	0	100
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	12.379	13.446	11.992	-1.454	89
Total	95.587	100.411	99.577	-834	99
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-

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

4.6 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 318 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4

Tabel 4.4. Bevillingsafregning (t.kr.) 2009

Delregnskab	Formål	Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til viderefø- relse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsam til øvrige drift	Akkum- uleret til viderefø- relse
3.- Stiftsadministratio 10. - Generel virksomhed	Lønsam (konto 18)	5.782	5.784	3	0	3	-1.236	0	-1.233
	Øvrige drift	1.164	1.330	166	220	386	529	0	916
	I alt	6.945	7.114	169	220	389	-707	0	-318
3.- Stiftsadministratio 15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		6.945	7.114	169	220	389	-707	0	-318

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

Der justeres derfor for bortfald af i alt t. kr. 220. Beløbet stammer fra indtægt i forbindelse med administration af Stiftsmidlerne.

Det overførte beløb i alt t. kr. 318 budgetteres anvendt til fortsat vedligeholdelse af bygninger og inventar.

Tabel 4.5. Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2009

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrige drift	Total
Rådgivning af menighedsråd	0	0	0	0
Opgaver under bindende stiftsbidrag	-760	748	13	0
Øvrige	0	0	0	0
Total	-760	748	13	0

Indtægtsdækket virksomhed omfatter afholdte præstelønninger finansieret af det bindendes stiftsbidrag.

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Helsingør Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2009.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Helsingør, den 19/4-2010

Helsingør, den



Biskop

Stiftamtmand

6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

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

6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	75.643	78.454	78.571	117	100
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	71.107	74.017	73.983	-33	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	-0	-	0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.794	3.564	4.025	461	113
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-	-	-	-	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	742	874	563	-310	64

Præstebevillingen har fortsat haft stor bevågenhed og der er løbende foretaget budgetopfølgninger. En afvigelse på t.kr. 33 anses for meget tilfredsstillende.

Godtgørelser til præster udviser en negativ afvigelse på t.kr. 461 og skyldes primært en stigning i udgifter til rejser og befordring samt godtgørelser i forbindelse med flytninger. Det skal i den sammenhæng bemærkes, at der har været en del fraflytninger af præsteboliger grundet skimmelsvamp m.m.

6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.289	6.945	7.114	169	102
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	6.289	6.945	7.114	169	102
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-

En stor del af afvigelsen på stiftsadministrationens drift kan henføres til udførte vedligeholdelsesarbejder for i alt t.kr. 149 på Karmeliterklostret.

Samtlige stillinger i administrationen har været besatte i regnskabsåret, hvorfor den samlede budgetafvigelse for lønninger udgjorde t.kr. 3 (jvf. tabel 4.4.).

6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.127	1.385	1.718	334	124
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 31 - Konsulenter	206	416	311	-105	75
FORMÅL - 32 - Provstirevision	922	969	1.407	438	145

For 2009 er 75% af budgettet for konsulenter anvendt. Posten budgetteres fra centralt hold og da Helsingør Stift afholder udgifter til varmekonsulenten for samtlige stifter, knytter der sig en vis usikkerhed til posten.

Vedrørende provstirevision blev der i 2008 udgiftsført t.kr. 1.089 vedr. 2008 samt t.kr. 318 i aconto vedr. 2009. I 2008 var provstirevision i udbud, og den samlede årlige udgift til provstirevision udgør fra og med 2008 t.kr. 1.218 om året. Beløbet vil dog fra og med regnskabsåret 2009 blive reguleret med nettoprisindekset. Dette var der ikke taget højde for i forbindelse med budgettet for 2009, hvilket således forklarer budgetafvigelsen på t.kr. 438.

6.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	149	181	181	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	149	181	181	0	100

De samlede udgifter vedrørende studenterpræsten (formål 35) udgjorde t.kr. 134 i 2009 og der var således en positiv budgetafvigelse på t.kr. 47. Overskuddet på bevillingen er afsat som en gældspost i balancen, idet driften af studenterpræsten ikke skal påvirke resultatopgørelsen for Fællesfonden.

6.1.11 Finansielle poster

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster	-	-	-	-	-
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-

Som det var tilfældet i 2008 skal finansielle indtægter fra likvide midler overføres til Det Administrative Fællesskab. I alt drejer det som t.kr. 163, som Det Administrative Fællesskab har opkrævet hos Helsingør Stift pr. 31. december 2009.

6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	12.379	13.446	11.992	-1.454	89
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	12.379	13.446	11.992	-1.454	89

I forhold til 2008 faldt udbetaling af pension til tjenestemænd med t.kr. 387, og fortsatte således den faldende tendens fra 2006, hvor den samlede udbetaling udgjorde t.kr. 12.969. Posten er budgetteret fra centralt hold og forbruget er udenfor stiftets indflydelse.

6.2 Noter til balance

6.2.1. Anlægsaktiver

Tabel 6.2.1

Materielle anlægsaktiver

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2008)	310	0	310
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2009	310	0	310
Akkumulerede afskrivninger	-93	0	-93
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.09	-93	0	-93
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	217	0	217
Årets afskrivninger	31	0	31
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	31	0	31

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år
--	-------	------

Der har ikke været tilgange på materielle anlægsaktiver i regnskabsåret 2009.

6.2.2. Immaterielle anlægsaktiver

Helsingør Stift har ingen bogførte immaterielle anlægsaktiver.

6.2.3. Egenkapital

Tabel 6.2.3

Egenkapital 2009 (i t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2009	4.894
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	40
Egenkapital pr. 31.12.2009	4.935

6.2.4. Hensættelser

Der er ikke foretaget hensættelser i regnskabsåret.

6.2.5. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

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

6.2.6. Kortfristede gældsposter (t. kr.)

6.2.6 Kortfristede gældsposter

Oversigt over kortfristede gældsposter (t. kr.)	2008	2009
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-263	-543
Anden kortfristet gæld	-310	-512
Skyldige feriepenge	-12.859	-13.740
Periodeafgrænsninger	-5.906	-4.300
Over- / merarbejde	-28	-18
Tilbageholdt bevilling	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-19.367	-19.113

I posten anden kortfristet gæld indgår mellemregning med Det Bindende Stiftsbidrag og restbevilling for Studenterpræsten på henholdsvis t.kr. 100 og t.kr. 47. Udviklingen i de øvrige kortfristede gældsposter kan i al væsentlighed forklares ved almindelige periodeforskydninger.

6.2.7. Eventualforpligtelser

Der har ikke været behov for at foretage hensættelse til eventualforpligtelser.

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2009

6.3.1 Beretning

Årsregnskabet udviser et overskud på t.kr. 4.283, der opstår ved at tillægge driftsresultat 2009 til udlodning t.kr. 3.495 til den urealiserede kursgevinst t.kr. 788.

Korrigeret for driftsresultat til udlodning udgør resultat af ordinær drift t.kr. 3.105, hvilket er et svagt fald i forhold til 2008, hvor det korrigerede resultat af ordinær drift udgjorde t.kr. 3.154 (se årsrapport 2008 for en uddybning heraf).

Resultatet er påvirket af, at der i regnskabsåret er sket en fortsat vækst i udlån, som nu udgør t.kr. 206 eller svarende til 76% af den samlede balancesum. Udlån forrentes med 4%, hvilket er en lavere forrentning af kapitalerne end hvad der kunne have været opnået, såfremt midlerne havde været placeret i obligationer (se afsnit 6.3.2). I 2009 har der været fortsat fokusering på budgettering af cash-flow, for at sikre at der ikke opstår likviditetsmæssige problemer, som følge af det voksende udlån.

Resultatet for 2010 forventes en anelse lavere i forhold til 2009 som følge af den faldende obligationsrente samt en fortsat vækst i de fastforrentede udlån.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2009.

Renter af ikke udlånte midler udgør for året t.kr. 3.035 og består af bankrenter på t.kr. 119 og obligationsrenter for t.kr. 2.916. Med en gennemsnitlig obligationsbeholdning i året på t.kr. 53.838 svarer dette til en forrentning på 5,4%, hvilket er et fald i forhold til 2008, hvor forrentningen udgjorde 6.1%.

Tilsvarende udgør renten af udlånte midler t.kr. 8.280 hvilket svarer til en forrentning på 4,3% beregnet på grundlag af et gennemsnitligt udlån på t.kr. 192.520.

Forrentningen af indlånte midler beløber sig til t.kr. 7.878 hvilket svarer til 3% af det samlede gennemsnitlige indlån fra kirker og embeder på t.kr. 262.062.

Forrentningen af stiftsmidlerne for 2009 anses på ovenstående grundlag som værende tilfredsstillende.

6.3.3. Regnskabspraksis

Ifølge § 23a, stk. 5 i lov om folkekirkens økonomi aflægger Stiftsrådet regnskab for kirkernes og præsteembedernes øvrige kapitaler efter bestemmelser fastsat af kirkeministeren.

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 12 om bestyrelse af kirkernes og præsteembedernes kapitaler. Kapitel 5 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

6.3.4. Finansiell rapportering

	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Stiftsmidlernes resultat		
Renteindtægter udlån	6.974	8.280
Renteindtægter ikke udlånte	2.503	3.035
Overskud 31.12.2008 til udlodning	3.191	1.551
Udbetaling 30.06.09 ekstra rente	-3.186	-1.540
Renteindtægter i alt	9.482	11.326
Renteudgifter m.v.	7.343	7.878
Administrationsomkostninger (inkl. kurtage)	302	343
Driftsresultat 2009 til udlodning	1.551	3.495
Omkostninger i alt	9.196	11.716
Resultat ordinær drift	286	-390
Realiserede kursgevinster	0	390
Realiserede kurstab	286	0
Finansielle poster til udlodning	0	0
Urealiserede kursgevinster	0	788
Urealiserede kurstab	534	0
Samlet resultat	-534	788

Årsrapport 2009 for Helsingør Stift

	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Stiftsmidlernes balance		
<i>Aktiver</i>		
Drift		
Likvide midler drift	-595	-151
Tilgodehavender drift	11	0
Tilgodehavender renter	3.626	3.867
Kapital		
Likvide midler kapital	2.235	11.003
Udlån, kirker	157.937	178.799
Udlån, embeder	21.485	26.818
Udlån, øvrige	0	0
Obligationer nominelt	65.907	41.769
Obligationer massebestyret		439
Urealiserede kurstab dagsværdi	-534	788
Tilgodehavender	9.989	8.457
Aktiver i alt	260.061	271.789
<i>Passiver</i>		
Drift		
Egenkapital drift		
Skyldige omk.	1.491	220
Skyldig merrente	1.551	3.495
Kapital		
Egenkapital		
Resultat efter hensættelse til udlodning 2009	-534	788
Indlån, kirker	215.302	220.594
Indlån, embeder	41.831	46.396
Indlån, andre stifter	0	0
Urealiserede kurstab til pari	-313	-465
Skyldige poster, kapital	733	761
Passiver i alt	260.061	271.789

Resultatopgørelse og balance for 2009 er opstillet efter samme principper som i 2008, hvorfor tallene er direkte sammenlignelige. Dog skal bemærkes, at resultatet for 2008 var påvirket af en tilbageførsel af obligationsrenter på t.kr. 1.317 vedr. 4. kvartal 2006. Det sammenlignelige resultat af ordinær drift for 2008 udgjorde således t.kr. 3.154 og det sammenlignelige samlede resultat t.kr. 2.334. Dette kan sammenholdes med henholdsvis t.kr. 3.105 og t.kr. 4.283 for 2009.

De urealiserede kursgevinster i resultatopgørelsen er opgjort pr. 31. december og udgør t.kr. 788 og opstår ved at korrigere kostprisen af obligationer t.kr. 41.769 til kursværdien t.kr. 42.557.

Samlet i 2009 er der sket en markant vækst på t.kr. 26.195 i udlån til kirker og embeder fra t.kr. 179.422 til t.kr. 205.617 svarende til en stigning på 15%. Væksten i udlån er primært blevet finansieret af et fald i den nominelle obligationsbeholdning på t.kr. 24.138 samt en stigning i indlån på t.kr. 9.957. Den store beholdning af likvide midler kan forklares ved, at adskillige terminsopkrævninger er blevet indbetalt ultimo december.

Egenkapitalen svarer til den urealiserede kursgevinst på t.kr. 788, idet finansielle poster til udlodning t.kr. 3.495 er afsat som skyldige renter i balancen.

6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne.

Det samlede ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne defineres som de ressourcer der anvendes til henholdsvis administration af gravstedsaftaler, administration af stiftsmidlerne (porteføljepleje og låneadministration) samt bogføring i relation til stiftsmidlerne.

Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne

Resultatet fremkommer ved summen af følgende tre beregninger:

1) gravstedsaftaler	antal gravstedsaftaler x tidsforbrug x timeløn (produktiv timetal)
2) porteføljepleje og låneadm.	10% af medarbejderens løn eller udgift til porteføljeaftale
3) bogføring	8% af bogholderens løn
4) overheadomkostninger	40% af øvrige omkostninger

Tidsforbruget pr. gravstedsaftale sættes til 7 minutter.

Årlig produktiv timetal for en fuldtidsansat er sat til 1.554 timer

Antal gravstedsaftaler på årsbasis	2.900
Årsløn (alt incl.) på 1 fuldtids ved administration af gravstedsaftaler	344.463
Stiftskasseren eller økonomimedarbejders årsløn (alt incl.)	488.655
eller udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut	0
Bogholder/økonomimedarbejders årsløn (alt incl.)	419.480

1) Ressourceforbrug til administration af gravstedsaftaler	74.996
2) Ressourceforbrug til pleje af stiftsmidler og låneadm.	48.866
3) Ressourceforbrug til bogføring	33.558

SUM	<u>157.420</u>
-----	----------------

Overhead omkostninger 40%	62.968
---------------------------	--------

Beregnete samlede omkostninger	<u><u>220.388</u></u>
--------------------------------	-----------------------

6.3.6 Bindende stiftsbidrag

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Driftsposter			
11	Salg af varer	0	0
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	224.442	6.719
21	Andre driftsindtægter	-107.250	-147.725
22	Andre ordinære driftsomkostninger	884.175	1.040.420
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	100
Driftsposter i alt		1.001.367	899.514
Overførselsindtægter mv.			
33	Interne statslige overførselsindtægter	-1.001.367	-1.659.999
Overførselsindtægter i alt		-1.001.367	-1.659.999
Overførselsudgifter mv.			
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	760.485
Overførselsudgifter i alt		0	760.485
Talt		0	0

Præstelønninger finansieret af det bindende stiftsbidrag indgår i posten tilskud til anden virksomhed (konto 46), hvilket er i overensstemmelse med Fællesfondens regler om indtægtsdækket virksomhed.

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt.

	Formål	Delformål	Budget	Beløb
1.0	Kommunikation		735.000	680.414
	1.1	Stiftsbog	125.000	157.791
	1.2	Stiftsavis	125.000	142.867
	1.3	Stiftspræstestævne/efterudd.	400.000	333.160
	1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-
	1.5	Hjemmeside	-	-
	1.6	Andre tilskud til kommunikation	85.000	46.596
2.0	Formidling		705.000	771.486
	2.1	Konsulenter	665.000	760.486
	2.2	Stiftsudvalg	40.000	11.000
3.0	Udviklingsprojekter		-	-
	3.1	Undervisning	-	-
	3.2	Diakoni	-	-
	3.3	IT	-	-
	3.4	Medier	-	-
	3.5	Kirkemusik	-	-
4.0	Mellemkirkeligt		100.000	100.000
	4.1	Kontingenter	-	-
	4.2	Udvalg	100.000	100.000
5.0	Andet		120.000	32.389
	Bindende stiftsbidrag i alt		1.660.000	1.584.289
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2009		-1.660.000	-1.659.999
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-24.445
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	100.155
	Bindende stiftsbidrag i alt		-	-

I regnskabsposten "andet" indgår udgifter til det kirkelige katastrofeberedskab samt diverse bevilgede ansøgninger.

6.3.7 Påtegning af Stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten for stiftsmidler for Helsingør Stift er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Helsingør, den 15-07-2010

Verner Hylby