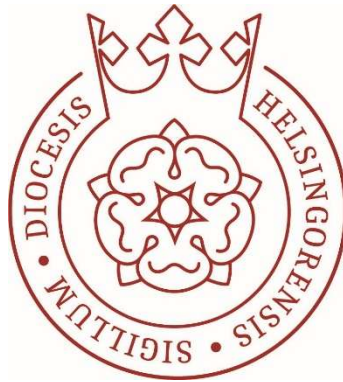


Årsrapport 2024

for

Helsingør Stift



Cvr.nr. 21738018

Fællesfonden

Marts 2025

Akt. nr. 2024-45303-16



## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.1.1. Helsingør stift – en folkekirke, der placerer sig centralt i samfundet .....	5
2.1.2. Fokuseret arbejdsmiljøindsats .....	8
2.1.3. Grøn omstilling.....	9
2.1.4. Arbejdet blandt nydanskere .....	9
2.1.5. De nye boligområder.....	10
2.1.6. Kerneopgaver.....	10
2.2. Ledelsesberetning.....	12
2.2.1. Faglige resultater.....	12
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	12
2.2.1.2. Centeradministration.....	14
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering .....	16
2.2.2. Den samlede økonomi .....	17
2.3. Kerneopgaver og ressourcer .....	18
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	18
2.3.1.1. Økonomi .....	18
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	22
2.3.2. Centeradministration.....	24
2.3.2.1. Økonomi .....	24
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	25
2.4. Målrapportering .....	26
2.5. Forventninger til det kommende år .....	29
3. Regnskab.....	33
3.1. Resultatopgørelse mv.....	33
3.1.1. Resultatdisponering .....	34
3.2. Balance (Status).....	37
3.3. Egenkapitalforklaring .....	39
3.4. Likviditet og låneramme .....	40
3.5. Opfølgning på lønsumsloft .....	40



# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

3.6. Bevillingsregnskab .....	40
4. Bilag.....	41
4.1. Noter til balance .....	41
4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	44
4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	45
4.4. Projektregnskaber .....	49
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99 .....	49
4.4.1.1. Afsluttede projekter .....	49
4.4.1.2. Igangværende projekter.....	49
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98.....	49
4.4.2.1. Afsluttede projekter .....	49
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter .....	49
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98.....	50
4.4.3.1. Afsluttede projekter .....	50
4.4.3.2. Igangværende projekter.....	50
4.5. Legatregnskaber.....	51
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	51
4.7. Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag .....	52
4.7.1. Faglige resultater.....	53
4.7.2. Den samlede økonomi.....	55
4.7.3. Forventninger til det kommende år .....	56
4.7.4. Eksterne påvirkninger.....	57
4.7.5. Detaljeret projektoversigt.....	57
4.7.6. Sammensætning af stiftsråd ultimo 2024.....	58
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	59

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

## 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. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning (september 2024) med mindre tilpasninger.

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

### Påtegning

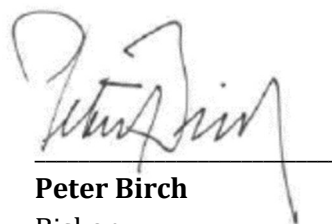
Det tilkendegives hermed,

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.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Helsingør, den 20. marts 2025



**Annette Nordenbæk**  
Stiftskontorchef



**Peter Birch**  
Biskop

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under By, Land- og 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 Lønsservice varetages opgave med lønadministration og lønsservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte, idet selve tasteopgaven 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 direktøren for Ankestyrelsen, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

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

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

- Stiftsrådet:

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovbekendtgørelse nr. 424 om folkekirkens økonomi af 19. april 2023 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 medfører tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 % af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

## 2.1.1. Helsingør stift – en folkekirke, der placerer sig centralt i samfundet

Helsingør Stift omfatter 13 provstier, 146 sogne og pr. 31. december 2024 var der 316 ansatte præster og provster.

Stiftsrådet vedtog i september 2022 et strategipapir, der udpeger en række indsatsområder for stiftet i Stiftsrådets valgperiode. Målsætningen skal nås gennem stærk lokal forankring i det folkekirkelige nærdemokrati, en fokuseret arbejdsmiljøindsats og nytænkning og kreativitet i forhold til kirkens indholdsmæssige opgave og 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
- Menneskers 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 ansatte en stiftskonsulent pr. 1. marts 2023 (50 pct.) med fokus på koordinering af konsulenternes samlede arbejde. Denne stilling blev i forbindelse med fratrædelse i stillingen opnormeret til en fuldtidsstilling, idet der blev lagt yderligere opgaver ind i stillingen, herunder forberedelse af Kirkernes Folkemøde i 2028, som skal finde sted i Helsingør Stift i Hillerød. Stiftet har siden 1. januar 2022 haft 2,5 årsværk til kommunikation. Stiftsrådet besluttede at hæve det bindende stiftsbidrag for 2023 til 0,74 pct og har fastholdt udskrivningsprocenten for 2024. Stiftsrådet har i løbet af 2022 konkretiseret de strategiske mål for 2023 og frem, og udpeget 4 fokusområder, der i stikord angives her:

- Dåb og dåbsfremmende initiativer
- Nye borgere (migranter, indvandrere og efterkommere af indvandrere, tilflyttere)
- Mobile menigheder (fx campusområder, sommerhusområder, sygehuse, det digitale univers)
- Særlige målgrupper (ældre, demente, 25-39-årige)

Tanken er at opstille mål og allokere ressourcer til de indsatsområder, som prioriteres. Målsætningen om at koordinere de af Stiftsrådet ansatte konsulenter er blevet styrket, så indsatsen bliver tværgående og sigter på at styrke de lokale niveauers indsats inden for de definerede fokusområder.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Strategipapiret og de fire fokuspunkter har været behandlet på et ledelsesdøgn med biskop, provster og stiftskontorchef i september 2022 og indgår i løbende dialog med provstegruppen og i konsulentkredsen.

I forlængelse af en provstikonference, der blev afholdt i marts 2023, hvor samtlige provstiudvalgsmedlemmer var inviteret til at drøfte strategipapiret og den lokale forankring af fokusområderne, indledte biskoppen og stiftskonsulenten en række provstivisitater, der blev afholdt i 2023-24. Tanken med provstivisitaterne var at forankre Stiftsrådets strategipapir i lokale drøftelser og konkrete tiltag og samarbejde. Præsterne var tjenstligt indkaldt til provstivisitaterne, hvor også provstiudvalgene og 2 repræsentanter fra hvert menighedsråd deltog. Der var god opslutning til og konstruktiv debat på møderne. Referat af møderne blev sendt i stikord tilbage til provstierne, og biskoppen drøfter løbende med provsterne, hvordan der følges op visitaterne og de lokale initiativer.

I 2025 gennemfører biskoppen visitater i provstikonventer i stiftets 13 provstier. Her lægger biskoppen op til faglig drøftelse af en række emner med præsterne, som fx arbejdsmiljø og kollegialitet, dåbsfremmende initiativer og folkekirkens plads og rolle i det moderne samfund.

De konkrete fokusområder i Stiftsrådets strategi er i løbet af 2023 og 2024 blevet styrket yderligere. Stiftsrådet besluttede således at øge konsulentdelen på diakoniområdet, på det religionspædagogiske område og ved at oprette en dåbskonsulentstilling, således at der i 2023 blev ansat konsulenter i de pågældende stillinger, hvilket udmøntede sig i dåbsinitiativer i 2024, hvor bl.a. tre influencere promoverede dåben og dåbens betydning for dem på sociale medier.

Også som led i arbejdet med dåbsfremmende initiativer blev der afholdt en dåbskonference den 9. november 2024 i Brøndby Strand Kirke.

Der har ligeledes været afholdt en dagskonference af Diakoniudvalget i november 2024 om indsatsen mod ensomhed. Helsingør Stift er medlem af Det nationale partnerskab mod ensomhed.

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

### **Forkyndelse**

### **Undervisning**

### **Mission**

### **Diakoni**

I Helsingør Stift understøttes disse opgaver af konsulenterne, der bistår den lokale indsats i sognene med fagligt kvalificerede input, kurser mm.

Stiftskonsulenten har en koordinerende opgave i forhold til stiftets konsulenter samt en specifik opgave vedrørende deltagelse i forberedelse og planlægning af Kirkernes Folkemøde 2028. Faglig udvikling og fordybelse af den teologiske kompetence hos både præster og lægfolk sker gennem afholdelse af emnekurser og gennem et årligt stiftskonvent for præster. Det strukturerede tilbud Teologi for voksne i samarbejde med Folkeuniversitetet er igangsat med første semester i 2. halvår 2023, og i løbet af 2024 er det fortsat, ligesom der i løbet af 2025 igangsættes et hold nr. 3. Forløbet er et treårigt forløb på højt niveau og delvist finansieret af deltagerbetaling.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

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 arbejdet blandt ældre mennesker, herunder demente.

Kommunikationen understøttes af kommunikationskonsulenterne og vedrører både den stiftsinterne kommunikation og den kommunikation, der præsenterer stiftet og folkekirkens arbejde og mission udadtil. Stiftets kommunikationsmedarbejdere indgår i det landsdækkende netværk af kommunikationsansatte i stifterne.

Stiftets diakoni, der mest foregår på sogne- og landsplan, understøttes af stiftets diakonikonsulenter. 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 og samarbejde med offentlige og private aktører.

Endelig er uddannelseskonsulenten ansvarlig for NY PRÆST og den obligatoriske efteruddannelse af nyuddannede præster i løbet af de to første ansættelsessår. Den obligatoriske efteruddannelse i Helsingør Stift er siden 2022 (og fremover) udvidet med kollegasamtaler med den nyuddannede præst og dennes erfarne kolleger samt med et øget fokus på at fremme samvirket mellem menighedsråd og præster ved de obligatoriske forventningsafstemningssamtaler.

Helsingør Stift har etableret en stiftsbaseret fortsættelse, idet Akademi for yngre præster hvert halve år indbyder præster, der befinder sig i 3. og 4. embedsår til fortsat faglig-kollegial videndeling og kompetenceopbygning.

Som noget nyt blev der i 1. halvår 2023 etableret en årligt tilbagevendende mulighed for at nye præster i stiftet, der kommer fra embeder i andre stifter, kan mødes med biskop og uddannelseskonsulent og få mulighed for at etablere netværk og blive introduceret til stiftets traditioner, arbejdsmiljøindsats og strategiske mål. Dette arbejde er fortsat i 2024 og der er afholdt 2 arrangementer i løbet af året.

Det er biskoppens og Stiftsrådets forventning, at de eksisterende konsulentansættelser og tilhørende udvalgsstruktur fortsat tilpasses og udvikles, så de svarer til de behov og udfordringer, stiftet står over for.

Den faldende dåbsprocent har været medvirkende til, at Stiftsrådet i Helsingør stift har oprettet den omtalte dåbskonsulentstilling, der har iværksat en række initiativer, som kan afhjælpe de gennem nogle år faldende dåbsprocenter. Der har været iværksat en dåbskampagne i samarbejde med tre influencere på Instagram, som har affødt stor medieomtale og som har indfriet forventningen om at nå andre dele af befolkningen med en debat om folkekirkens dåb, tro og forældreansvar. Der er desuden etableret en idebank på stiftets hjemmeside med ressourcer til brug for sognenes dåbsfremmende initiativer.

Efter et markant fald under Corona-perioden, steg dåbstallet i 2022 men er faldet en anelse igen i 2023. Det vurderes, at der fortsat et efterslæb, som skal indhentes, og der arbejdes ihærdigt med dåbsformer i sognene: tumlingedåb, søskendedåb, konfirmanddåb, konvertittdåb, drop-in-dåb mm. Arbejdet med dåbsudfordringen skal ses som et teologisk og liturgisk anliggende, hvor dåbens værdi for det enkelte menneskes identitetsdannelse og tilhørsforhold skal være det bærende. Det er nok for tidligt at konkludere, at de iværksatte og fortsatte dåbsinitiativer har haft effekt, men antallet af døbte er steget for Helsingør Stift i 2024 i forhold til året før.



## 2.1.2. Fokuseret arbejdsmiljøindsats

Det er en central ambition at sikre en fokuseret indsats for et godt arbejdsmiljø. De seneste år har såvel undersøgelser som debatten vist, at der i folkekirken er brug for dette.

I Helsingør Stift blev der i efteråret 2021 gennemført en kortlægning af centrale problematikker, der ofte giver anledning til konflikt. Kortlægningen blev tilvejebragt gennem interviews af samtlige provster og arbejdsmiljørepræsentanter. Kortlægningen har dannet grundlag for samtaler på provstikonventer for præster, i planlægning af temadage for nyuddannede og for erfarne præster og indgår i det videre arbejdsmiljøarbejde i stiftets AMU.

Der blev tillige lavet en kvalitativ interviewundersøgelse af, hvad der motiverer/demotiverer præster gennem et arbejdsliv. Resultatet af denne undersøgelse indgik sammen med oplæg og andet i et efteruddannelsesdøgn i september 2022 for stiftets biskop, provster, arbejdsmiljørepræsentanter og stiftsjurister, hvor emnet var ledelsens rolle og muligheder for at bidrage til præsters motivation.

Endvidere blev der i 2021 nedsat en arbejdsgruppe, Samtaleforum for det gode samvirke, som frem til juni 2022 arbejdede med at beskrive en række cases, der tematiserer det gode samvirke mellem de to ledelsesstrenge i folkekirken. Samtaleforummet talte 8 medlemmer, udpeget af de to lokale distriktsforeninger (4 medlemmer) og den gejstlige streng: en provst, en TR, en AMR og et medlem af stiftets Rejsehold. Forummets arbejde mandede ud i en case-samling, der blev udgives i sensommeren 2022 og som nu danner udgangspunkt for lokale drøftelser af, hvad det gode samvirke er og hvordan det udfoldes lokalt og konkret.

Ovennævnte Rejsehold, der tæller tre præster med konfliktmægleruddannelse, er et led i stiftets arbejdsmiljøindsats. Det kan efter anmodning fra den lokale provst tilkaldes og facilitere samtaleforløb i fastlåste konflikter i kollegiale relationer mellem præster. Der er ikke rapportering fra Rejseholdet til biskop i konkrete sager.

Handleplaner og kodeks:

Som led i den løbende arbejdsmiljøindsats er der udarbejdet et Adfærdskodeks for præster i Helsingør Stift (marts 2023), der skal tydeliggøre forventninger til god adfærd og sætte ind mod chikane, mobning og uønsket seksuel opmærksomhed. Det er ligeledes et sigte med adfærdskodekset at tydeliggøre henvendelseskanaler for den, der oplever uhensigtsmæssig adfærd. Adfærdskodeks for præster er udsendt til alle præster og har været omtalt på det årlige stiftskonvent.

Der er endvidere udarbejdet en Handleplan for håndtering af seksuel chikane (januar 2023), der er udsendt til alle menighedsråd og som lægger op til en drøftelse mhp. at menighedsrådet vedtager og udmelder, hvordan seksuel chikane på arbejdspladsen håndteres.

Stiftets tilbud om gruppesupervision for præster blev relanceret i 2022, og der er oprettet tre supervisionsgrupper. Ligeledes er der indført mulighed for sparring om arbejdstidsplanlægning for erfarne præster, som skal visiteres af provsten.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Der er udarbejdet en ny temaside om arbejdsmiljø, hvor stiftets tilbud beskrives og hvor udarbejdede materialer kan hentes, herunder 'Det gode samvirke', vejledning til at skabe kollegasamtaler samt refleksionsspørgsmål og råd i forhold til arbejdspladskultur, arbejdsplanlægning m.m.

En repræsentant fra stiftets arbejdsmiljøudvalg deltog i kursus under paraplyprojektet om præsters følelsesmæssige belastninger. Kurset har resulteret i en temadag for præster i 2022 om følelsesmæssige belastninger og egenomsorg. Temadagen blev gentaget i 2023, da der blev oprettet venteliste.

Desuden er der i 2022 nedsat en arbejdsgruppe til planlægning af et kursus for AMR til opgradering af indsatsen på det lokale niveau i provstiernes arbejdsmiljøgrupper. Kurset blev afholdt i marts 2023.

Endelig blev der i 2022 planlagt et projekt med kortvarigt embedsbytte for erfarne præster, der ønsker inspiration og selvrefleksion gennem at bytte embeder i en kort periode. Første embedsbytteperiode fandt sted i foråret 2023 og det var en succes.

En præst er i en 2-årig periode (fra april 2023) tilknyttet stiftsadministrationen som HR-konsulent i en kvote på 50 pct. og indgår i udvikling og drift af projekter, der styrker rekruttering og fastholdelse af præster, ligesom HR-konsulenten deltager i udvikling og drift af projekter til fremme af præsters arbejdsmiljø, kollegialitet og motivation. Funktionen er forlænget for 2 år yderligere til udløb i 2027.

### 2.1.3. Grøn omstilling

I stiftsadministrationen er der etableret et Grønt udvalg, der løbende skal arbejde med bæredygtige løsninger i stiftsadministrationen. Bl.a. er det grønne anlæg omkring Vor Frue Kloster delvist omlagt med henblik på øget biodiversitet.

Der er desuden etableret et idekatalog over grønne initiativer på sogne- og provstiplan, som allerede er taget og som kan tjene som inspiration i andre sogne. Idekataloget, der findes på stiftets hjemmeside, opdateres løbende.

Stiftsrådet arbejder også med den grønne omstilling, og har på den baggrund nedsat et grønt udvalg, der har arbejdet med tilpasning af kommissoriet samt de opgaver, der efter stiftsrådets beslutning skal henlægges til udvalget.

Det grønne udvalg har i 2023 iværksat en kortlægning af sognenes energiforbrug og arbejdet med de indhentede oplysninger er formidlet til stiftsråd og provstier.

### 2.1.4. Arbejdet blandt nydanskere

Over 400.000 indbyggere i Helsingør Stift er ikke medlem af folkekirken. Af dem er ca. 228.000 indvandrere eller efterkommere af indvandrere. Der er derfor tale om en stor udfordring med at skabe kontakt til disse medborgere – en opgave, som senest er blevet accentueret af et stort antal ukrainske flygtninge. Det er kommet ca. 5.500 ukrainske flygtninge til stiftet og kirker og sogne er aktive medspillere i at løfte de lokale udfordringer.

Der afholdtes 14. januar 2023 en stor stiftskonference med næsten 100 deltagere, 'På vej mod den multikulturelle folkekirke'. I forlængelse af konferencen nedsatte Stiftsrådet et stående migrantudvalg,

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

der skal organisere videndeling og inspirere det fortsatte arbejde med migranter i Helsingør Stift. Udvalget har som noget af det første arrangeret en studietur til Malmø for at høre om den Svenske Kirkes erfaringer med migrantarbejdet. Udvalget samarbejder med flere provstibaserede tværkulturelle initiativer. I 2024 afholdt stiftets Migrantudvalg endnu en dagskonference med god tilslutning.

### 2.1.5. De nye boligområder

Biskoppen har i 2022 nedsat et udvalg bestående af stiftets økonomimedarbejder samt provsterne i de provstier/ligningsområder, hvor der er vedtaget udbygning eller allerede påbegyndt udbygning. Udvalget har tilvejebragt en kortlægning af større nybyggede boligområder, der nu danner udgangspunkt for drøftelserne af, hvordan folkekirken bedst sikrer tilstedeværelse i disse områder, ligesom det kan tjene til at underbygge omplacering eller lokalfinansiering af præstestillinger og andre kirkelige medarbejdere i de pågældende områder.

Der holdes halvårlige møder, hvor de berørte provstier videndeler om kirkeudviklingsprojekter i de nye boligområder og hvor de forventede fremtidige finansieringsbehov og allokering af stillinger drøftes med biskoppen. I et 10-årigt perspektiv vil der formentlig være brug for 5-6 større byggerier (kirkesale eller egentlige kirker).

### 2.1.6. 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 By-, Land- og Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiuvalgene 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 (SLM), præster og administrativt ansatte i fællesfonden (FLC), regnskabsopgaver vedr. fællesfond AdF), stiftsbidrag og stiftskapitaler (KAS), screening af plansager (Plancenter), samt administration af folkekirkens forsikringsordning (FE).

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 og opgørelse af hensættelser.
- 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 effektivisere både journaldelen og sagsbehandlingen. Ved udgangen af 2019 blev det definitivt besluttet ikke at sætte IT-registreringssystemet i drift.
- I 2023 var der fokus på at få afsluttet en række entreprisesager og andre vanskelige sager. Det har været nødvendigt at indkøbe vikar til dette. På baggrund af sikringsbesøg i 2021, 2022 og 2023, er der blevet udsendt en række gode råd til menighedsråd over hele landet blandt andet til at imødegå risiko for kortslutning. Én skade fra 2022 skiller sig ud fra de fleste andre, da Hyltebjerg kirke brændte i marts 2022. Denne skade vejer fortsat tungt i sagsbehandlingsporteføljen samt i størrelsen af hensatte midler.
- Budgetfølgegruppen har i 2024 godkendt Forsikringsenhedens ansøgning om en ny forretningsmodel. Hovedpunkterne i ansøgningen kan sammenfattes som følger:
  - Forsikringsenheden adskilles fra stiftsadministrationen med medarbejdere, som er 100% dedikeret til centeropgaven.
  - Der ansættes en teamleder med erfaring fra forsikringsverden.
  - Der allokeres samlet 5,5 årsværk til Forsikringsenheden inden udgangen af 2025.
  - Rådgivningsdelen opprioriteres med fokus på entreprisesager, sikringsrådgivning, gå-hjem-møder etc.
  - Forsikringshåndbogen og instrukser opdateres.
- I løbet af 2024 har Forsikringsenheden haft opslået en teamlederstilling 3 gange uden at det lykkes at finde en kvalificeret kandidat. Der arbejdes derfor i retning af at entrere med rekrutteringsfirma med henblik på rekruttering af en egnet kandidat.

## 2.2. Ledelsesberetning

### 2.2.1. Faglige resultater

#### 2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder, medens det årlige Landemode blev afholdt d. 5. oktober.

Biskoppen fortsætter de månedlige møder online med provsterne med henblik på gensidig orientering, opdatering, sparring, drøftelse af nye initiativer og sager der har betydning for alle provstier. Den ledende hospitalspræst for Region Hovedstaden deltager i et årligt provstemøde i Helsingør Stift og et i Københavns Stift. Dertil kommer møder efter behov med biskopperne for de to stifter i Region Hovedstaden.

Der har været 4 ordinationer med i alt 9 ordinander.

12 præster er ansat efter opslag.

2 præster er ansat efter § 3.

31 præster er konstitueret i vikariater m.v.

Der er ansat en præst med løntilskud.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

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 282,8 årsværk ved udgangen af 2024, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. I 2024 har der i gennemsnit været 16,4 lokalfinansierede præstestillinger, hvilket er 1,8 stillinger flere i gennemsnit end i 2023. Helsingør Stift har beskæftiget en præst med løntilskud og stiftet har ikke haft præster ansat i fleksjob. Der har været 26 ledige stillinger i stiftet i 2024. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,5 måneder (3,9 måneder i 2023, hvor der var 22 ledige stillinger i stiftet). Årsværksforbruget har udgjort 273,4 jf. tabel 2.3.1.2.2. efter modregning af lønrefusioner, og har således udgjort 9,4 årsværk mindre end normeringen. På grund af et større merforbrug på præstebevillingen i landet stifter, blev der i løbet af 2024 – efter beslutning af alle biskopper – udvist tilbageholdenhed med opslag af ledige stillinger med henblik på at indhente merforbruget. Dette betød længere vakancer end normalt, hvilket suppleret med en særdeles stram styring af vikarforbruget var medvirkende til, at det lykkedes for Helsingør Stift at indhente det estimerede merforbrug. 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 er ikke gennemført pastoratsændringer i 2024

Biskop Peter Birch har i 2023 været delegat ved Kirkernes Verdensråds generalforsamling i Karlsruhe og varetager på landsplan en række folkekirkelige opgaver i udvalg og arbejdsgrupper, herunder som

- Formand for Danske Kirkers Råd
- Biskoppernes repræsentant i FSU
- Medlem af APPA
- Medlem af styregruppen vedr. arbejdsmiljøundersøgelse i Folkekirken 2023
- Arbejdsgruppe om behovet for flere præstestillinger
- Medlem af højmessevejledningsgruppen
- Formand for styregruppen for Folkekirkens Grønne Omstilling (dec. 2023-)

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 der fortsat skal arbejdes med dåbsinitiativer ind i 2025. At arbejde med og i bedste fald få vendt den vigende tilslutning til folkekirken er et af de strategiske mål, som indgår i 'Helsingør Stift – en folkekirke, der placerer sig centralt i samfundet'.

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

For Stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater.

Der har i det foregående år været 2 afgangene blandt medarbejderstaben, som først forventes erstattet i løbet af 2025. Det er lykkedes at fastholde stabiliteten i organisationen, men har givet et pres på fordelingen af arbejdsopgaverne. Samlet har der været 1 årsværk mindre til rådighed i 2024 i forhold til 2023.

Det store fokus på at forbedre trivslen hos stiftsadministrationens medarbejdere efter pandemien er fortsat i 2024 med afholdelse af en fælles personale dag, afholdelse af personalemøder, afholdelse af MUS, afholdelse af en-til-en-samtaler, samt forøget orientering og opfølgning på målepunkterne i resultataftalen. Der blev igen afholdt et trivselsdøgn i maj måned, hvor der blandt andet blev arbejdet med opfølgning på trivselsmålingen blandt stiftsadministrationens medarbejdere. Dette arbejde er udbygget ved afholdelse af to personale dage i 2024, hvor der er udarbejdet handleplaner for to specifikke temaer for at videreudvikle det gode samarbejde og fastholde forbedringsfokus i administrationens arbejde. Dertil kommer jævnlig drøftelse og gensidig orientering af de opgaver, alle sidder med hver især og særligt de, der har indvirkning på alle ansatte.

Med Peter Birchs tiltræden som biskop har det været et fokuspunkt, at flere af de af stiftsrådet ansatte konsulenter har fået fast mødetid i stiftsadministrationen. Dette betyder – som når der ansættes nye medarbejdere – at der er behov for øget opmærksomhed på onboarding af konsulenter og få skabt rum for samarbejde alle kolleger imellem. Dette arbejde er fortsat i 2024, hvor der blev afholdt forskellige aktiviteter i personalegruppen, jf. ovenfor.

Den i sommeren 2018 ansatte uddannelseskonsulent på området NY PRÆST 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. Konsulentens initiativer i løbet af 2024 må betegnes som fortsat meget tilfredsstillende.

Der henvises i øvrigt til omtale ovenfor (2.2.).

## 2.2.1.2. Centeradministration

Helsingør Stift har siden 1. juli 2013 varetaget administrationen af Folkekirken 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.

Fra og med 2022 blev igangsat en midlertidig afregningsordningen for Forsikringsenheden, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger. Det samlede resultat for årene 2022-2024 udgør derfor kr. 0 og det samlede akkumulerede resultat udgør tilsvarende kr. 0. Den midlertidige afregningsmodel har været under evaluering og fra og med 2025 implementeres en ny og forhåbentlig endelig model.

Tidsforbruget i centret i 2024 fremgår af tabel 4.3.3. og omkostningsforbruget er gennemgået i afsnit 2.3.2.1.

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.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Dette har på ny haft en høj prioritet i 2024, men trods forventninger om det modsatte, sker der fortsat ikke den ønskede reduktion i antallet af anmeldelser. Efter væksten fra 2021 til 2022 hvor antallet steg fra 718 til 900 anmeldelser, blev der i henholdsvis 2023 og 2024 modtaget 905 og 932 skadesanmeldelser.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

I alt var der pr. 31. december 2024 modtaget 12.569 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 1.913 arbejdsskader). Heraf blev 932 modtaget i 2024 og 11.637 perioden 2013-2023 svarende til et samlet årligt gennemsnit på 1.058. 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 vikarer 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. Der har i 2015 og i 2020 været gennemført brugerundersøgelser ved KANTAR-GALLUP og resultaterne fra disse undersøgelser ligger til grund for den fremsendte ansøgning om ny forretningsmodel. Analysen fra 2020 viste blandt andet, 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 blev indarbejdet i resultat-aftalerne for Forsikringsenheden i årene 2021-2023.

I forhold til efterspørgsel om sikringsrådgivning indgik Forsikringsenheden i 2021 et samarbejde med WillisTowersWatson om at påtage sig opgaven med at gennemføre sikringsbesøg i en række kirker i løbet af 2. halvår 2021, hvor folkekirken begyndte at åbne igen efter en lang Corona-nedlukning. Arbejdet med WillisTowersWatson fortsatte i både 2022 og 2023, og der er blandt andet udsendt statusbreve om de indhentede erfaringer fra sikringsbesøgene.



## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Brevene er blevet udgivet i såvel Menighedsrådsforeningens blade som i flere af folkekirkens fagblade, og indholdet er således nået ud til en stor kreds af interessenter.

Alle medarbejderne i Helsingør stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er fortsat i gennemsnit 8-14 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.

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 blev tidligere honoreret særskilt, men indgår nu i den samlede afregning af tidsforbruget.

Samlet set har der været et lidt lavere årsværksforbrug i 2024 end i 2023, hvilket blandt andet kan forklares ved, at det er blevet vanskeligere for stiftsadministrationerne at frigive ressourcer i såvel Helsingør som i Københavns Stift. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen har således fortsat vist sig at være mere tidskrævende end forventet, og der er således stadig et behov for at kunne frigive ressourcer til Forsikringsenheden i et større omfang, ligesom der udestår en række yderligere opgaver blandt andet om opdatering af forsikringsbetingelserne. Forsikringsenheden har ikke haft ressourcer til at løfte disse opgaver, hvilket den nye forretningsmodel, som omtalt i afsnit 2.1.6 har til formål at afhjælpe.

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

De fysiske erfa-møder blev genoptaget i 2022, samtidig med at der fortsat afholdes et ugentligt teams- møde blandt sagsbehandlerne for at sikre løbende erfaringsudveksling samt sparring med hensyn til løsning af konkrete sager.

Forsikringshedens mål for 2024 – udarbejdelse af vejledning til brug for arkitekter – er ikke opfyldt, da der ikke er udarbejdet en vejledning. Vejledningen skal placeres i byggevejledningen på FIN. Vejled- ningen er under udarbejdelse og forventes lanceret inden sommeren 2025.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som tilfredsstillende.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat som meget tilfredsstillende.

Resultatmålene – det ene af de fælles mål – Understøttelse af implementering af nye arbejdsgange, skabeloner og standardbreve ifm. præsteansættelser er opfyldt alle tre.

Resultatmålene for sagsbehandlingstiden på byggesager – det andet af de fælles mål - er begge opfyldt med særdeles høje procentandele, hvilket anses som yderst tilfredsstillende.

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Resultataftalens stiftsspecifikke mål om øget interaktion mellem stiftsråd-, provsti- og sogne niveau er opfyldt, idet alle provstier har haft besøg inden udgangen af 2024. Under besøgene blev stiftsrådets strategiske fokusområde præsenteret med henblik på at udbrede viden lokalt om stiftsrådets visioner og fokuspunkter; at skabe øget sammenhæng mellem stiftsråd, provstier og sogne; og at øge chancerne for succesfuld implementering af fokusområderne.

## 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på t.kr. 2.786, hvilket er t.kr. 3.159 bedre end i 2023. Resultaterne for såvel præstebevillingen som stiftsadministrationen udviser et overskud.

Overordnet er resultatet som forventet og derfor nogenlunde tilfredsstillende. Resultatet og baggrunden for vurderingen bliver nærmere gennemgået i senere afsnit.

Helsingør Stifts balance er faldet med t.kr. 4.281 fra 2023 til 2024, hvilket primært kan forklares ved en reduktion af de likvide beholdninger. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusive aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Helsingør Stift økonomiske hovedtal			
t.kr.	2023	2024	2025
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-187.372	-197.577	-206.764
Ordinære driftsomkostninger	188.593	195.608	206.764
Resultat af ordinær drift	1.222	-1.969	0
Resultat før finansielle poster	778	-2.229	0
Årets resultat	373	-2.786	0

Helsingør Stift balance			
Anlægsaktiver	226	97	
Omsætningsaktiver	20.316	16.165	
Egenkapital	-1.921	2.293	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-18.622	-18.555	

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	-192.830	-827	190.926	-2.730
Centeradministration	0	-2.902	2.902	0
Øvrige	-1.278	-7.965	9.187	-56
<b>Total</b>	<b>-194.108</b>	<b>-11.694</b>	<b>203.016</b>	<b>-2.786</b>

### 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	-182.077	-129	180.092	-2.114
Stiftsadministration	-10.753	-698	10.834	-616
<b>Total</b>	<b>-192.830</b>	<b>-827</b>	<b>190.926</b>	<b>-2.730</b>

#### Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-182.077</b>	<b>-129</b>	<b>180.092</b>	<b>-2.114</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-171.795	-40	169.372	-2.463
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-8.090	0	8.046	-44
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.191	-2	2.587	394
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-87	87	0

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Bevillingen reguleres på tre parametre: Antallet af præstestillinger, statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken og fællesfondens bevilling til præsteløn.

Antal af præsteårsværk, som staten yder tilskud til, er reguleret i Lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2024 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i By-, Land- og Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken fremgår af finanslovens § 22.21. Tilskuddet herfra består ud over løn og pension til 40/60-præster også af løn- og pensionsudgifter til biskopper. Der er tale om en lovbunden bevilling, og den samlede bevilling må ikke overskrides.

Fællesfondens præstebevilling dækker desuden præsternes feriepengeforpligtelse, hvortil staten, ud over tilskuddet på finanslovens § 22.21, har forpligtet sig til også at dække 40 % af 40/60-præsternes feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Fællesfondsbevillingen dækker endvidere alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttegodtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.

### Årsresultatet 2024.

Præstelønsbevillingen var i 2024 udfordret, da overenskomstresultatet, sammen med afskaffelsen af Store Bededag, gav en højere lønstigning end forventet, og dermed en højere lønomkostning end den årlige procentregulering af bevillingen kunne dække.

Det stod derfor hurtigt klart, at stifterne ikke kunne fortsætte med samme præstebemanning i 2024 som i 2023, hvilket i marts førte til, at biskopperne besluttede to ting:

- Gennemførelsen af en generel sparerunde, herunder øgede vakanceperioder i ubesatte stillinger, større opmærksomhed på anvendelse af vikarer, reduktion i puljen til lokalløn m.m.
- En bevillingsomflytning med det formål at tilgodese stifter, der forventedes at være særligt udfordret i 2024.

Stifterne har selv valgt, hvordan besparelserne skulle gennemføres, idet det eneste "centrale" krav var en minimumsreduktion af den planlagte pulje til lokalløn på 25 %.

Resultatet er, at stifterne i 2024 har gennemført en reduktion i årsværksforbrug på præster på mere end 25 årsværk i forhold til 2023, hvilket har gjort det muligt at overholde bevillingen til præsteløn i 2024.

På trods af reduktionen i årsværksforbruget fra 2023 til 2024, så viser 2024, at de 10 stifters bevillingsudnyttelse er steget fra en bevillingsudnyttelse på 99,2 % i 2023 til en bevillingsudnyttelse på 99,5 % i 2024 på præstebevillingen (inkl. feriepengeforpligtelsen).

Selvom et mindre forbrug på 0,5 % vurderes som værende meget tilfredsstillende, så medførte stifternes hårde opbremsning hen over sommeren, ved udskydelse af fastansættelser og ansættelse af vikarer m.m., et mindre forbrug på bevillingen, der blev større end forventet. Opbremsningen kunne have været reduceret, hvis et bedre prognoseværktøj havde været tilgængeligt fra starten af året, hvilket viser, at der stadig er et behov for at fortsætte forbedringerne på dette område. Det forventes, at prognoseværktøjet er tilgængeligt i løbet af foråret 2025.

For Helsingør Stift udviser formål 21 og 22 samlet en positiv budgetafvigelse på t.kr. 2.508, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 98,6. Imidlertid er der i præstelønsbevillingen inkluderet et mindre forbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 329, hvorfor der

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

isoleret på lønnen har været et mindreforbrug på t.kr. 2.179. Dette svarer til en udnyttelsesprocent på 98,8.

Som led i bevillingsomflytningen modtog Helsingør Stift en tillægsbevilling på t.kr. 1.983, idet estimeret for året udviste et stort lokalt merforbrug. Vælges tillægsbevillingen holdt ude af årets resultat ville Helsingør Stift have haft et mindreforbrug på præstebevillingen på t.kr. 196, hvilket giver en udnyttelsesprocent på 99,9%

Årsværksforbruget burde på ovenstående grundlag udvise et mindreforbrug tæt på 0, men samlet er der for året et mindreforbrug på 9,4 årsværk (tabel 2.3.1.2.1).

Det realiserede resultat for præstebevillingen anses for yderst tilfredsstillende idet lønforbruget, trods årets udfordringer, næsten matcher bevillingen. Det fortsatte arbejde med fokus på ferieafviklingen har igen i 2024 medvirket til at reducere en potentiel fremtidig belastning af præstebevilling, hvilket anses for tilfredsstillende.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et merforbrug på t.kr. 394 og samlet er forbruget t.kr. 441 højere end i 2023. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenstedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Der har været et fald i forbruget på tjenstedragter og flyttegodtgørelser, medens der har været en stigning i omkostningerne til befordring.

### Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-10.753</b>	<b>-698</b>	<b>10.834</b>	<b>-616</b>
- heraf generel ledelse og administration	-3.428	-222	3.454	-196
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.996	-194	3.019	-172
- heraf rådgivningsopgave	-730	-47	735	-42
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-3.518	-228	3.545	-202
- heraf samskabelsesopgaver	-81	-5	81	-5
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
<b>Generel virksomhed i alt</b>	<b>-10.753</b>	<b>-698</b>	<b>10.834</b>	<b>-616</b>

Stifterne har i 2024 fået en permanent bevillingsforøgelse på ca. 16 mio. kr. Bevillingsforøgelsen anvendes til fastholdelse af kvaliteten i stifternes kerneopgaver, samt til dækning af et øget opgaveomfang på områder som kommunikation, rådgivning af menighedsråd, sekretariatsfunktion for biskopperne m.m. I 2024 var bevillingsforøgelsen delvist finansieret via stifternes og centrenes fælles mindre forbrug fra tidligere år.

Herudover har stifterne fra 2025 fået genindført en bevilling på lidt over 4 mio. kr. til varetagelse af samskabelsesopgaver, en opgave der i 2024 også er løst via stifternes og centrenes fælles mindre forbrug fra tidligere år.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Stiftets økonomiske resultat for 2024 afspejler opdateringen af bevillingen, idet der samlet har været mindreforbrug i året på t.kr. 616. Mindreforbruget er sammensat af flere beløb, som gennemgås nedenfor.

I 2022 blev modtaget en tillægsbevilling på t.kr. 600 (se afsnit 4.4.1.2) til afvikling af sagspukkel. I alt blev t.kr. 202 videreført fra tidligere år til dette formål, hvor en del af lønforbruget skal dækkes af tillægsbevillingen.

Fra og med 2024 indgår bevillingen til studentermenigheden (tidligere delregnskab 7, formål 35) i stiftsadministrationens drift. Ikke forbrugt bevilling i 2023 og tidligere år på t.kr. 230 blev derfor indtægtsført i stiftsadministrationens drift ved udgangen af 2023 og videreført til brug i 2024 og fremadrettet. Studentermenigheden har i alt anvendt t.kr. 181 i 2024, hvilket blandt andet inkluderer løn til en sekretær, en foredragsrække med eksterne foredragsholdere samt 10 arrangementer med fælles-sang; alle rettet mod de studerende på DTU.

På begge ovenstående beløb var der som anført overførselsadgang fra 2023 og disse fremgår særskilt i tabel 3.1.1.5.b som overført fra tidligere år.

Mindreforbruget i 2024 på t.kr. 616, fordeler sig med t.kr. 743 i mindreforbrug i driften og t.kr. 127 i merforbrug på løn.

Efter i en årrække at have et merforbrug på driftsbevillingen har den nye bevilling omsider gjort det muligt at få udført en række tiltrængte vedligeholdelsesopgaver. Disse er påbegyndt i 2024 og fortsætter i større stil i 2025.

Lønbevillingen har været under pres i 2024, hvilket blandt andet kan forklares ved ekstra udgifter i forbindelse med fratrædelse af 2 medarbejdere.

I såvel drift som lønbevillingen indgår en indtægt på overhead modtaget fra det bindende stiftsbidrag på samlet t.kr. 1.323, som blev beregnet af stiftsbidragets afholdte lønudgifter. Stiftsadministrationen har tilsvarende frikøbt kommunikationsbistand fra stiftsbidraget for t.kr. 656, hvorfor stiftsadministrationen har haft en nettoindtægt fra stiftsbidraget på t.kr. 667.

## 2.3.1.2. Personaleressourcer

### Præstebevillingen

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Helsingør Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>282,4</b>	<b>282,8</b>
Tjenestemandsansatte præster	241,3	237,0
Overenskomstansatte præster	29,9	31,4
<b>Fastansatte i alt</b>	<b>271,2</b>	<b>268,4</b>
Barselsvikarer	3,2	3,7
Vikarer i øvrigt	13,5	12,3
<b>Vikarer i alt</b>	<b>16,6</b>	<b>16,1</b>
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>287,8</b>	<b>284,5</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>5,4</b>	<b>1,7</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-7,6	-11,1
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-2,2</b>	<b>-9,4</b>

<b>Tabel 2.3.1.2.2 Helsingør Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	Årsværk	Årsværk
<b>Normering</b>	<b>282,4</b>	<b>282,8</b>
Sognepræster (inkl. vikarer)	266,1	259,6
Fællesfundspræster	14,2	13,8
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>280,2</b>	<b>273,4</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-2,2</b>	<b>-9,4</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	14,6	16,4

Tallet for de lokalfinansierede præster, som fremgår af ovenstående skema, er de årsværk, som er finansieret af de lokale kasser.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 424 af 19 april 2023, § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1.892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at løn- og dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem By-, Land- og Kirkeministeriet og biskopperne.

### Stiftsadministrationen

<b>Tabel 2.3.1.2.3 Helsingør Stiftsadministrations årsværksforbrug</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Generel ledelse og administration	3,8	3,5
Præster	3,6	3,1
Rådgivning	0,9	0,8
Tilsyn og styrelse	3,6	3,6
Samskabelse	0,1	0,1
Projekter	0,0	0,0
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>12,1</b>	<b>11,1</b>
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	0,0
Opgaver med eksternt medfinansiering	5,1	5,2
<b>Projekter og eksternt finansiering i alt</b>	<b>5,1</b>	<b>5,2</b>
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>17,3</b>	<b>16,3</b>

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper. Årsværksforbruget for "almindelig virksomhed" er faldet med 1 årsværk fra 2023 til 2024, hvilket skyldes at der har været en vakant stilling i en længere periode af 2024, samt at tillægsbevillingen til afvikling af sagspukkel blev opbrugt i året og medarbejderen fratrådte. Som tidligere anført har stiftsadministrationen frikøbt bistand til kommunikationsopgaver fra stiftsbidraget, hvilket har forøget det samlede årsværksforbrug. Eksternt finansierede opgaver knytter sig i al væsentlighed til medarbejdere/konsulenter, som aflønnes af stiftsbidraget.

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, F2Forum, FSUsamt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/FIN-gruppe. Dertil kommer forberedende arbejde i relation til FIN



# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

(Folkekirken's IntraNet), idet opdatering af håndbøger, vejledninger osv. er sket, sådan at materialet er tilgængeligt som vejledninger ifm. overgangen til FIN.

Fra 1. januar 2021 skete der for alle 10 stifter en opdatering af platformen for tidsregistrering, således at der er en større sammenhæng mellem tidsregistreringen og bevillingsmodellen for stiftsadministrationerne. Tallene for 2023 og 2024 bør på dette grundlag være direkte sammenlignelige.

Se tabel 4.3.2. 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 2024 (beløb i t. kr.)					
Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
<b>Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed</b>		<b>0</b>	<b>-2.902</b>	<b>2.902</b>	<b>0</b>
- heraf Forsikringsenheden		0	-2.902	2.902	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>-2.902</b>	<b>2.902</b>	<b>0</b>

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 2024 for Forsikringsenheden et resultat på kr. 0, idet der for 2024 bliver afregnet for afholdte udgifter og anvendte tid. Indtægterne på t.kr. 2.902 dækker således over de faktiske afholdte udgifter i året. Dermed ender Forsikringsenhedens resultat isoleret for 2024 på kr. 0.

Omkostningerne i 2024 er t.kr. 409 lavere end i 2023 og kan primært forklares ved at der i 2023 blev tilkøbt ekstern assistance samt afholdt et kursus på forsikringsakademiet for begge stifters medarbejdere.

Der fokuseres fortsat på at få afsluttet ældre sager (herunder rykninger af skadeanmeldere). Der er imidlertid sket en stigning i antallet af åbne sager pr. 31. december 2024 i forhold til samme tidspunkt i 2023, hvilket blandt andet kan forklares ved at antallet af anmeldelser i 2024 har fortsat på samme høje niveau som i 2022 og 2023, samt den generelle udfordring med at allokere ressourcer fra stiftsadministrationerne til Forsikringsenheden.

Da det som omtalt i tidligere årsrapporter blev besluttet ikke at igangsætte et IT-system specifikt målrettet Forsikringsenheden, blev der i forlængelse heraf påbegyndt forhandlinger i en arbejdsgruppe nedsat af By-, Land- og Kirkeministeriet om hvorvidt Forsikringsenhedens økonomi skal sammensættes anderledes. Som omtalt i afsnit 2.1.6 har budgetfølgegruppen givet tilsagn til en ny forretningsmodel, hvor implementeringen allerede er påbegyndt. Modellen skal evalueres senest i 2027 med henblik på at vurdere, om de besluttede organisationsændringer og budgetforøgelsen har resulteret i den forventede samlede gevinst for folkekirken.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Udgifter til Forsikringsakademiet samt tidsforbrug i forbindelse med uddannelse af personalet i begge stifter vil blive aktiveret og afskrevet over en 5-årig periode, når det er relevant.

<b>Tabel 2.3.2.1.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t. kr.)</b>			
	<b>Total</b>	<b>Heraf</b>	<b>Heraf</b>
	<b>center</b>	<b>Københavns</b>	<b>Helsingør</b>
		<b>Stift</b>	<b>Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-4.031</b>	<b>-1.129</b>	<b>-2.902</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-4.031	-1.129	-2.902
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>4.031</b>	<b>1.129</b>	<b>2.902</b>
-heraf løn	1.816	935	881
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	2.215	194	2.022
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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. 1.129 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede resultat.

### 2.3.2.2. Personaleressourcer

<b>Tabel 2.3.2.2 Helsingør Stift centeradministration - årsværksforbrug</b>		
	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Forsikringsenheden	1,5	1,4
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>1,5</b>	<b>1,4</b>
<b>Opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Forsikringsenheden i alt</b>	<b>1,6</b>	<b>1,4</b>

Ovenstående tabel viser Helsingør Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at forbruget i 2024 faldt med 0,2 årsværk i forhold til 2023.

Antallet af modtagne sager har i 2024 været på niveau med de 2 foregående, hvorfor, der som tidligere nævnt, er sket en fastfrysning af niveauet for nye sager efter det steg væsentligt fra 2021 til 2022. Stiftsadministrationen har i 2024 ikke haft mulighed for at tilkøbe personaleressourcer til behandling af især ældre igangværende sager, men har pga. medarbejdersammensætningen og stiftsadministrationens opgaver i øvrigt ikke kunnet frigive flere ressourcer til sagsbehandling i året. Årsværksforbruget er derfor som forventet.

Det samlede årsværksforbrug for Forsikringsenheden fremgår af tabel 4.3.3.

## 2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes Fælles mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>Understøttelse af implementeringen af nye arbejdsgange, skabeloner og standardbreve i forbindelse med præsteanstættelser. Effektivisering af arbejdsopgaver.</b>			
<p><b>Delmål 1:</b> Udarbejdelse af undervisningsmateriale til alle ansatte bispesekretærer, der omfatter både</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• undervisning i Word (brug af skabeloner og standardbreve i F2) og i F2 som en del af arbejds-gangsflowet samt</li> <li>• den praktiske tilrettelæggelse af undervisningen for alle bispesekretærer</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis undervisningsmaterialet er udarbejdet og undervisningen er tilrettelagt i første kvartal 2024.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis kun undervisningsmaterialet er udarbejdet, men ikke tilrettelæggelsen af undervisningen er på plads med udgangen af 1. kvartal.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af delene er på plads med udgangen af første kvartal 2023.</li> </ul>	<p>Undervisningsmaterialet er udarbejdet i første kvartal 2024 og undervisningen for såvel Stiftskontorchefer og Bispesekretærer er tilrettelagt i første kvartal 2024. Stiftskontorchefer blev undervist den 10. april 2024 og Bispesekretærer bliver undervist den 5. september 2024</p>	Målet er opfyldt.
<p><b>Delmål 2:</b> Inden udgangen af tredje kvartal skal alle de bispesekretærer, der ønsker undervisning, have været undervist.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der med udgangen af fjerde kvartal 2024 er udarbejdet både et koncept for undervisning af nye bispesekretærer samt en intro til By-, Land- og Kirkeministeriets ansatte.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der ved udgangen af fjerde kvartal kun er udarbejdet enten undervisningsmateriale til bispesekretærene eller en intro til By-, Land- og Kirkeministeriets ansatte.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de to ovenstående aktiviteter er</li> </ul>	<p>Alle bispesekretærer er undervist på et kursus, der blev afholdt i Odense den 5. september 2024, hvor mere end 90% af alle bispesekretærer deltog. Stiftskontorcheferne er undervist i april måned 2024.</p>	Målet er opfyldt

	gennemført ved udgangen af fjerde kvartal.		
<p><b>Delmål 3:</b> Sideløbende med undervisningen af bispesekretærene udarbejdes materiale til undervisning af nye kommende bispesekretærer og en intro til By-, Land og Kirkeministeriets ansatte, der arbejder med ansættelse af præster.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der med udgangen af fjerde kvartal 2024 er udarbejdet både et koncept for undervisning af nye bispesekretærer samt en intro til By-, Land og Kirkeministeriets ansatte.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der ved udgangen af fjerde kvartal kun er udarbejdet enten undervisningsmateriale til bispesekretærene eller en intro til By-, Land og Kirkeministeriets ansatte.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de to ovenstående aktiviteter er gennemført ved udgangen af fjerde kvartal.</li> </ul>	Målet er opfyldt – der ligger en introduktionsplan klar til alle nye bispesekretærer, og planen vil blive lagt ind i grupperummet på FIN.	Målet er opfyldt
<b>Byggesager – hurtig og effektiv sagsbehandling</b>			
<p><b>Delmål 1:</b> Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring – ske hurtigt og effektivt.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li> <li>• Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li> <li>• Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li> </ul>	Der blev i regnskabsåret færdigbehandlet 88 sager. 86 ud af 88 sager blev færdigbehandlede af stiftet inden for 35 dage – svarende til 97,7%.	Målet blev opfyldt for året.
<p><b>Delmål 2:</b> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadm-</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> </ul>	Der blev i regnskabsåret færdigbehandlet 88	Målet blev opfyldt for året.

<p>ministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> </ul>	<p>sager. 88 ud af 88 sager blev færdigbehandede af stiftet inden for 35 dage – svarende til 100%.</p>	
<b>Helsingør Stifts mål</b>	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>
<b>Helsingør Stift - Øget interaktion mellem stiftsråd og provstiniveau</b>			
<p>Der aflægges besøg i alle provstier inden udgangen af 2024.</p> <p>På besøgene præsenteres stiftsrådets strategiske fokusområder og der etableres samtaler om fokusområdernes betydning, og om hvordan de kan løftes i et samarbejde mellem sogne-, provsti- og stiftsniveau. Formålet er at:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-udbrede viden lokalt om stiftsrådets visioner og fokuspunkter</li> <li>- skabe øget sammenhæng mellem stiftsråd, provstier og sogne</li> <li>- øge chancerne for succesfuld implementering af fokusområderne</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis alle provstier er besøgt inden udgangen af 2024.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der er besøgt mindst ni provstier ved udgangen af 2024 og der er rammesat besøg i de resterende provstier i foråret 2025.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis der afholdes færre end 9 provstibesøg.</li> </ul>	<p>Besøgene er påbegyndt og alle provstier blev besøgt inden udgangen af 2024.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>
<b>Forsikringsenhedens mål</b>	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>
<b>FE - Udarbejdelse af vejledning til brug for arkitekter</b>			
<p>Der udarbejdes en vejledning til brug for arkitekter, der vejleder menighedsråd</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis vejledning er udarbejdet</li> </ul>	<p>En vejledning er ikke færdigbearbejdet</p>	<p>Målet er ikke opfyldt, da vejledningen ikke</p>

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

i forbindelse med nybyggeri. Vejledningen skal placeres i byggehåndbogen	<p>i 1. halvår 2024 og har været i peer review.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis der i 3. kvartal er udarbejdet en vejledning, men den ikke har været i peer review.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis der i 4. kvartal ikke er udarbejdet en vejledning</li> </ul>		er færdigbearbejdet
--	---	--	---------------------

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	-194.108	-199.964
Øvrige indtægter	-11.694	-6.800
Omkostninger	203.016	206.764
<b>Resultat</b>	<b>-2.786</b>	<b>0</b>

Stiftsadministrationerne vil i 2025 fortsætte fokusset på implementeringen af de fælles servicecentre. Det er håbet, at de enkelte centres opgaveomfang og enkelte snitflader til den lokale stiftsadministration bliver endnu tydeligere præciseret, og ikke mindst at usikkerheden i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer vil være elimineret i nogle år.

Præstebevillingen	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	-182.077	-187.670
Øvrige indtægter	-129	0
Omkostninger	180.092	187.670
<b>Resultat</b>	<b>-2.114</b>	<b>0</b>

Stifterne vil i 2025 fortsætte med at lave fælles interne opfølgninger for præstebevillingen i et forsøg på at minimere budgetafvigelsen ved årets udgang. Det forventes at arbejdet med en fælles rapporteringsmodel fortsættes med henblik på at optimere forbruget på tværs af alle stifter.

Stigning i grundbudgettet for 2025 skyldes den almindelige indeksregulering af bevillingen samt indregning af overenskomstreguleringen i 2024.

Stiftet forventer endvidere at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem By-, Land- og Kirkeministeriet og stiftet for 2025.

Stiftsadministration	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	-10.753	-10.977
Øvrige indtægter	-698	-400
Omkostninger	10.834	11.378
<b>Resultat</b>	<b>-616</b>	<b>0</b>

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2025, 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. Hvis den 2 % årlige besparelse på bevillingerne til stiftsadministrationerne fastholdes, vil det på lidt længere sigt kunne få betydning for stiftsadministrationerne mulighed for at kunne levere det forventede serviceniveau.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-2.902	-6.400
Omkostninger	2.902	6.400
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Den økonomiske ramme for Helsingør Stift vil fortsat være påvirket af aktiviteten i Forsikringsenheden. Som en midlertidig ordning finansieredes Forsikringsenheden fra og med 2022 således, at anvendt tid til sagsbehandling og dertil knyttede driftsomkostninger i Helsingør og Københavns Stift kompenseres fuldt ud. Den nye forretningsmodel implementeres i løbet af 2025, hvilket forøger de til rådighed værende ressourcer, men stiller også forøgede krav til ledelse, sagsbehandling, rådgivning etc. I Forsikringsenheden vil der fortsat blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år, og det er muligt, at dette indledningsvist vil trække på de tilførte ressourcer. Tilsvarende vil en væsentlig ændring i tilgangen af nye sager kunne lægge beslag på eller alternativt frigive ressourcer.

### Eksterne påvirkninger

Konsulenter finansieret af det bindende stiftsbidrag har væsentligt forøget aktiviteten i stiftsadministrationens lokaler siden deres ansættelser. Flere har deres kontor og daglige gang i bygningen, medens flere har en eller flere månedlige arbejdsdage i stiftsadministrationen. Stigningen i antallet konsulenter har medført forøget mødeaktivitet, træk på sekretariatsbistand, ledelsesdialog, træk på HR-bistand etc.

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. I 2025 skal den nye forretningsmodel for Forsikringsenheden implementeres, hvilket yderligere vil medvirke til forøget aktivitet i stiftsadministrationen og træk på ressourcer.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Siden primo 2011 er der tilført yderligere 15,9 præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om fordeling af præstestillinger mellem biskopperne og By-, Land- og Kirkeministeriet, hvorefter det samlede normerede antal præstestillinger udgjorde 282,80 ultimo 2024. Det er planen at Helsingør Stift vil få tilført yderligere 1,17 stillinger i perioden frem til ultimo 2027 (i alt 283,97 årsværk) og af disse er 0,4 stillinger modtaget primo 2025.

Opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen har de foregående år oplevet en forøget intensitet, som følge af stigningen i det udskevne stiftsbidrag, stigning i aktivitetsniveauet og ansættelse af yderligere konsulenter. Der ydes sekretariatsbistand til følgende udvalg: Økonomiudvalget, Støtteudvalget, Mellemkirkeligt Udvalg, Udvalget om teologisk efteruddannelse og stiftspræstekeruser m.v., Religionspædagogisk Udvalg, Medie- og Kommunikationsudvalget, Udvalget for Ydre Mission, Diakoniudvalget samt flere underudvalg.

Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i Helsingør Stift. Endvidere er der blevet arbejdet med diverse udviklingsprojekter igangsat af Stiftsrådet. Det forøgede aktivitetsniveau fra tidligere år har været fastholdt i 2024, hvilket fortsat har trukket på stiftsadministrationens ressourcer. Det bindende stiftsbidrag i 2024 realiserede et merforbrug idet alle stillinger er besat, samtidig med at stiftskonsulentens stilling er blevet opnormeret fra en halv- til en heltidsstilling.

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, rådgivning til menighedsrådene inden 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 kirkefunktionærer.

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 blev i 2022 afholdt en kursus- og mødedag med Københavns Stift med henblik på at styrke og koordinere den fælles løsning af opgaverne med Folkekirkens Selvforsikringsordning, og dette blev udbygget i 2023. Dertil kommer en styrkelse af rådgivningen af menighedsråd ved en fortsættelse af de i 2019 etablerede konsulentrunder. Den i første kvartal 2023 afviklede provstiudvalgskonference, hvor stiftsrådets fokuspunkter blev præsenteret og diskuteret med provstiudvalgene, har ført med sig, at det også blev prioriteret i 2024 at fortsætte inspirationen af såvel provstiudvalg som menighedsråd til at arbejde lokalt med de fokuspunkter, som stiftsrådet har vedtaget. Disse vil være vitale for den fortsatte kirkelige udvikling i Helsingør stift med de udfordringer, folkekirken står overfor i stiftet.

Baggrunden for oprettelsen af en lokalt finansieret præstestilling er meget individuel og konkret begrundet i det enkelte sogn. I nogle tilfælde er en lokalfinansieret stilling kombineret med en fællesfundsfinansieret præstestilling.



## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

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. Herunder en alt hyppigere forespørgsel om lån af bygningen til diverse kulturelle formål, som f.eks. afholdelse af Passagefestival, udlån af klosterets lokaler til filmoptagelse og teater, operaarrangement i fratergården m.m. Derudover forventes der i 2025 forøget dialog med kommunen og øvrige kulturinstitutioner om at bidrage til "bedre byliv i Helsingør" samt forberedelse af Helsingør Bys 600-års jubilæum, der finder sted i 2026.

Siden 2010 har bispeboligen været udlejet, men i forbindelse med valg af ny biskop er det besluttet, at boligen på ny skal 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 er blevet forsinket af flere årsager og forventes først afsluttet i slutningen af 2026 eller primo 2027 hvorfor en del ressourcer vil blive anvendt på tilsynet med dette projekt. Imidlertid skal beslutningen om, at den eksisterende bispebolig skal renoveres genbesøges med henblik på sikre, at ressourcer og midler anvendes hensigtsmæssigt i forbindelse med at der sikres en bæredygtig og fremtidssikret bispebolig for biskoppen over Helsingør Stift.

### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

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

#### Resultatopgørelse

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
4.1.1		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	10XX	<b>Indtægtsført bevilling</b>	<b>-183.440.448</b>	<b>-194.108.138</b>	<b>-199.964.002</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydels	-3.730.138	-3.319.613	-6.800.372
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-201.035	-149.249	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-187.371.622</b>	<b>-197.577.000</b>	<b>-206.764.374</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	67.970	81.738	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>67.970</b>	<b>81.738</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	168.923.899	177.430.648	179.235.637
	1883	Pension	23.218.612	24.512.139	16.834.663
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-15.883.741	-18.243.433	-1.541.006
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	347.513	384.452	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>176.606.283</b>	<b>184.083.806</b>	<b>194.529.294</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	152.035	129.391	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	3.173.451	3.286.579	3.799.450
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	8.593.648	8.026.937	8.435.630
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>188.593.387</b>	<b>195.608.451</b>	<b>206.764.374</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1.221.765</b>	<b>-1.968.549</b>	<b>0</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-213.936	-260.062	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-229.959	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>777.870</b>	<b>-2.228.611</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-399.747	-566.406	0
	26XX	Finansielle omkostninger	14.269	8.781	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>392.392</b>	<b>-2.786.236</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-29.484	-236	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	9.699	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>372.608</b>	<b>-2.786.472</b>	<b>0</b>

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

<sup>2)</sup> Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2024 fremgår af henholdsvis pkt. 2.3.1.1. og pkt. 2.5. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

## 3.1.1. Resultatdisponering

<b>Tabel 3.1.1.1 Helsingør Stifts disponering af årets resultat 2024 (t. kr.)</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.786</b>
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-616
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	0
<b>Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)</b>	<b>-2.170</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-2.786</b>

<b>Tabel 3.1.1.2 Helsingør Stifts reservation til projekter 2024 (t. kr.)</b>								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
<b>a. Projekter - intern (driftsbevilling)</b>								
1: TB sagspukkel 2022	-202	0	0	234	234	-32	0	
2: Studentermenigheden universitetsstifterne	-230	164	0	185	21	0	-209	
3: Frivillig reservering videreførelser	0	0	0	0	0	0	0	
<b>I alt projekter - intern (driftsbevilling)</b>	<b>-432</b>	<b>164</b>	<b>0</b>	<b>419</b>	<b>255</b>	<b>-32</b>	<b>-209</b>	
<b>Total reservation til projekter</b>	<b>-432</b>	<b>164</b>	<b>0</b>	<b>419</b>	<b>255</b>	<b>-32</b>	<b>-209</b>	

### Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2024 (t. kr.)

Stiftet har ingen projekter med særskilt projektbevilling

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

**Tabel 3.1.1.4 Helsingør Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2024 (t. kr.)**

Omflytninger	Dokument.nr.	Lon	Øvrig drift	I alt
Intern omflytning pga. sparekrav	2942008	1.983	0	1.983
Reduktion af godtgørelsesbevillingen til præster	399216		0 -144	-144
<b>Omflytninger i alt</b>		<b>1.983</b>	<b>-144</b>	<b>1.839</b>
Omprioriteringspulje	Dokument.nr.	Lon	Øvrig drift	I alt
Ingen tillægsbevillinger fra omprioriteringspuljen				
<b>Omprioriteringspulje i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Lon	Øvrig drift	I alt
Ingen tillægsbevillinger fra generel reserve				
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Udmontning af stifternes mindre forbrug fra 2023	Dokument.nr.	Lon	Øvrig drift	I alt
Udmøntning af stifternes mindre forbrug	383573/2913375	1.018	649	1.667
<b>Udmontning af stifternes mindre forbrug fra 2023 i alt</b>		<b>1.018</b>	<b>649</b>	<b>1.667</b>
Anlægspulje	Dokument.nr.	Lon	Øvrig drift	I alt
Ingen tillægsbevillinger fra anlægspuljen				
<b>Anlægspulje i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omflytninger og tillægsbevillinger i alt</b>		<b>3.001</b>	<b>505</b>	<b>3.506</b>

**Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2024 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	6.032	1.018	7.050	7.177	127
	Øvrig drift	3.054	649	3.703	2.960	-743
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>9.086</b>	<b>1.667</b>	<b>10.753</b>	<b>10.137</b>	<b>-616</b>
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>9.086</b>	<b>1.667</b>	<b>10.753</b>	<b>10.137</b>	<b>-616</b>

Stiftsadministrationerne har fra 2024 og frem fået forøget bevillingen for at kunne fastholde standarden i opgaveløsningen, samt for at kunne løse et øget opgaveomfang. Til delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen besluttede stifterne, at ikke disponerede videreførelser i stiftsadministrationer og centre ved udgangen af 2023 solidarisk skulle indgå som en delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen i et forventet omfang af ca. 8 mio. kr. Videreførelserne blev overført til fællesfonden og her serveret til formålet. Den solidariske løsning indebærer, at alle stifters videreførelser ved udgangen af året gik i nul (udover disponerede videreførelser samt eventuelle særbevillinger).

Bevillingen for 2024 blev derfor tildelt af 3 omgange i takt med at ikke forbrugte midler fra tidligere år blev opgjort og fordelt.

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

**Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)**

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsam til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	127	-202	0	-200	-275
	Øvrig drift	-743	-230	0	200	-773
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>-616</b>	<b>-432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.049</b>
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>-616</b>	<b>-432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.049</b>

Af ovenstående tabel fremgår at Helsingør Stift samlet havde t.kr. 432 til videreførsel fra tidligere år, som var sammensat af øvrig drift med t.kr. 230 og løn på t.kr. 202. De videreførte midler til løn stammede fra bevillingen i 2022 til afvikling af sagspukkel. Status for projektet er gennemgået i afsnit 4.4.1.1.

Fra og med 2024 indgår bevillingen til studentermenighed i stiftsadministrationens drift. De videreførte midler til øvrig drift på t.kr. 230 omfatter ikke forbrugt bevilling i tidligere år til dette formål og midlerne er således øremærkede til arbejdet med studentermenighed.

Samlet har stiftsadministrationen t.kr. 1.049 i videreførte midler ved udgangen af 2024, som fordeles på løn og drift jf. ovenstående oversigt.

### 3.2. Balance (Status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Helsingør Stift (aktiver)**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
4.1.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	226	97
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>226</b>	<b>97</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>226</b>	<b>97</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	3.195	1.236
	Tilgodehavende feriepenge staten	613015	96	95
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	11.288	12.039
	Likvide beholdninger	63XX	5.738	2.796
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>20.316</b>	<b>16.165</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>20.543</b>	<b>16.262</b>

**Tabel 3.2.1. Balance for Helsingør Stift (passiver)**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
3.3	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-8.628	-10.798
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-432	-1.049
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	7.140	14.140
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-1.921</b>	<b>2.293</b>
4.1.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	0	0
4.1.2.6	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.7	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.923	-1.628
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-1.169	-927
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.416	-2.157
	Skyldige feriepenge	94XX	-13.046	-13.728
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-67	-116
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-18.622</b>	<b>-18.555</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-18.622</b>	<b>-18.555</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-20.543</b>	<b>-16.262</b>

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

### 3.3. Egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1 Egenkapital 2024 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2024</b>	<b>-1.921</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-432
 <b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	7.000
 <b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.786</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-616
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-2.170
<b>Egenkapital pr. 31.12.2024</b>	<b>2.293</b>

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2024 (t. kr.)**

<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-275	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-773	-1.049
<b>I alt stiftsadministration</b>		<b>-1.049</b>
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
<b>I alt centeradministration</b>		<b>0</b>
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
<b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>		<b>0</b>
<b>Anlægspuljen</b>		<b>0</b>
<b>Fællesfonden</b>		<b>3.341</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.293</b>

**Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

Egenkapitalbevægelser 2024 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	7.000
Bortfald af videreførte midler	0
<b>Total</b>	<b>7.000</b>

Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden, negativt tal en likviditetstilførsel til stiftet.



## 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	Total
Lønbevilling	6.032	6.032
Lønbevilling inkl. TB	7.050	7.050
Lønforbrug under lønbevilling	7.177	7.177
<b>Total</b>	<b>127</b>	<b>127</b>
Akk. opsparing ultimo 2023	-202	-202
Løn overført til/fra drift	-200	-200
Bortfald/omflytning	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2024</b>	<b>-275</b>	<b>-275</b>

## 3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift					
(t. kr.)	Regnskab 2023	Bevilling 2024	Regnskab 2024	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	172.635	182.077	179.963	-2.114	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.804	10.753	10.137	-616	94
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkenes fællesudgifter	1.214	1.278	1.222	-56	96
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	161	-	0	0	-
<b>Total</b>	<b>183.813</b>	<b>194.108</b>	<b>191.322</b>	<b>-2.786</b>	<b>99</b>

**Tabel 3.6.2 Helsingør Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2024 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	182.077	179.963	-2.114
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		171.795	169.332	-2.463
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		8.090	8.046	-44
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.191	2.585	394
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	10.753	10.137	-616
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		10.753	10.137	-616
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.278	1.222	-56
<b>I alt</b>		<b>194.108</b>	<b>191.322</b>	<b>-2.786</b>

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til balance

Helsingør Stift har ingen immaterielle anlægsaktiver.

**Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2024**

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr
Kostpris pr. 31.12.2023	388
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2024</b>	<b>388</b>
Akkumulerede afskrivninger	-291
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2024	-291
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024</b>	<b>97</b>
Årets afskrivninger	129
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>129</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Køkkenet i stiftsadministrationen blev udskiftet i 2022 og udgiften blev aktiveret.

<b>Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Debitorer	3.190	1.236
Andre tilgodehavender	5	0
<b>Total</b>	<b>3.195</b>	<b>1.236</b>

Den største post blandt tilgodehavenderne er debitorer og består i al væsentlighed af faktureringer vedrørende lokalfinansierede og frikøbte præster samt diverse refusioner fra Folkekirkens Administrative Fællesskab.

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Periodeafgrænsning	4.437	4.617
Pensionsbidrag	138	137
Gruppeliv	26	26
Låneforeninger	56	52
Boligbidrag	1.098	1.115
Varmebidrag	283	275
Nettoløn	5.250	5.816
<b>Total</b>	<b>11.288</b>	<b>12.039</b>

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. 4.394 som den væsentligste post.

<b>Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2024 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Ingen hensættelser	
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>

Langfristet gæld (Balancen) – oversigt

Stiftet har ingen langfristet gæld.

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

## Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.923	-1.628
Anden kortfristet gæld	-833	-579
Skyldige feriepenge	-13.046	-13.728
Periodeafgrænsninger	-67	-116
Over- / merarbejde	-336	-348
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-2.416	-2.157
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-18.622</b>	<b>-18.555</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger. Udviklingen i skyldige feriepenge er specificeret i tabellen nedenfor.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Anden kortfristet gæld	-298	-52
Atp og feriekonto	-286	-282
AUB, AES og AFU	-249	-244
<b>Total</b>	<b>-833</b>	<b>-579</b>

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

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Skyldige omkostninger	0	-8
Forpligtelser	-67	-107
<b>Total</b>	<b>-67</b>	<b>-116</b>

Forpligtelser inkluderer periodisering af skyldig løn og konsulentbistand.

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2023	2024
<b>Præster</b>	<b>-11.122</b>	<b>-11.714</b>
Skyldige feriepenge	-11.122	-11.714
<b>Fælles fonds præster</b>	<b>-622</b>	<b>-656</b>
Skyldige feriepenge	-622	-656
<b>Lokalfinansierede præster m.m.</b>	<b>-538</b>	<b>-579</b>
Skyldige feriepenge	-538	-579
<b>Administrativt ansatte</b>	<b>-764</b>	<b>-779</b>
Skyldige feriepenge	-764	-779
<b>Total</b>	<b>-13.046</b>	<b>-13.728</b>

**Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse**

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	12	24.750	297.000
Leasing	51	6.010	306.510
Eventualforpligtelse i alt			603.510

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2024 (t. kr.)**

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-2.902	881	2.022	0
<b>Total</b>	<b>-2.902</b>	<b>881</b>	<b>2.022</b>	<b>0</b>

Der henvises til gennemgangen af Forsikringsenhedens økonomi i afsnit 2.3.2.1.

### 4.3 Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Helsingør Stift**

Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk	2022	2023	2024
Nomerede antal præstestillinger	268,25	268,1	268,5
Forbrug antal præstestillinger	263,2	266,1	259,6
Mer-/mindreforbrug	-5,1	-2,0	-8,9
Normede antal fællesfundspræster	14,15	14,3	14,3
Forbrug antal fællesfundspræster	13,9	14,2	13,8
Mer-/mindreforbrug	-0,3	-0,1	-0,5
Nomering i alt	282,4	282,4	282,8
Forbrug indenfor nomering i alt	277,1	280,2	273,4
Mer-/mindreforbrug	-5,3	-2,2	-9,4
Forbrug lokalt finansierede præster	14,2	14,6	16,4
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>291,3</b>	<b>294,9</b>	<b>289,8</b>

# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfondspræster)</b>	<b>282,4</b>	<b>282,4</b>	<b>282,8</b>
Forbrug tjenestemænd	243,6	241,3	237,0
Forbrug fastansatte OK	30,5	29,9	31,4
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>274,1</b>	<b>271,2</b>	<b>268,4</b>
Vikar forbrug	9,9	13,5	12,3
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>284,0</b>	<b>284,6</b>	<b>280,8</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>1,6</b>	<b>2,2</b>	<b>-2,0</b>
Barselsvikarer	0,7	3,2	3,7
DP refusion barsel	-0,2	-2,3	-3,8
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>	<b>-0,1</b>
Lønrefusion	-2,5	0,0	0,0
DP refusion sygdom	-4,9	-5,2	-7,3
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-7,4</b>	<b>-5,2</b>	<b>-7,3</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-5,3</b>	<b>-2,2</b>	<b>-9,4</b>
Lokalfin. Præster	14,2	14,6	16,4
<b><u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u></b>	<b><u>291,3</u></b>	<b><u>294,9</u></b>	<b><u>289,8</u></b>

<b>Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug</b>			
<b>Helsingør Stift</b>			
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Administration</b>	<b>3,18</b>	<b>3,83</b>	<b>3,53</b>
Generel ledelse	0,85	0,81	0,91
Administration	1,14	1,80	1,38
Økonomi	0,42	0,40	0,45
IT	0,07	0,09	0,11
Ejendoms- og serviceopgaver	0,71	0,73	0,67
<b>Præster</b>	<b>3,43</b>	<b>3,63</b>	<b>3,08</b>
Præster	3,43	3,63	3,08
<b>Rådgivning</b>	<b>0,99</b>	<b>0,93</b>	<b>0,75</b>
Rådgivning af menighedsråd og provstuevalg	0,99	0,93	0,75
<b>Tilsyn og styrelse</b>	<b>2,81</b>	<b>3,64</b>	<b>3,62</b>
Kommunikation	0,18	0,03	0,57
Sekretariatsbetjening	0,64	0,92	0,88
Stiftsråd	0,62	1,21	0,95
Tilsyn og myndighed	1,23	1,42	1,08
Valg	0,13	0,05	0,14
<b>Samskabelse</b>	<b>0,05</b>	<b>0,09</b>	<b>0,08</b>
Samskabelse	0,05	0,09	0,08
<b>Projekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>10,46</b>	<b>12,11</b>	<b>11,06</b>
<b>Eksternt finansierede opgaver</b>	<b>3,74</b>	<b>5,14</b>	<b>5,21</b>
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	3,67	5,07	5,16
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,06	0,07	0,05
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>14,20</b>	<b>17,25</b>	<b>16,27</b>



**Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center**

Forsikringsenheden	Total for center			Helsingør Stift		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Administration</b>	<b>0,37</b>	<b>0,35</b>	<b>0,31</b>	<b>0,24</b>	<b>0,22</b>	<b>0,21</b>
Ledelse	0,07	0,09	0,08	0,05	0,08	0,06
Erfamøder	0,24	0,14	0,14	0,15	0,08	0,09
Brugerundersøgelse	0,04	0,10	0,07	0,01	0,03	0,03
Økonomi	0,03	0,03	0,02	0,03	0,03	0,02
<b>Sagsbehandling</b>	<b>1,84</b>	<b>1,94</b>	<b>1,75</b>	<b>0,96</b>	<b>1,14</b>	<b>1,11</b>
Sagsbehandling	1,84	1,94	1,75	0,96	1,14	1,11
<b>Rådgivning og support</b>	<b>0,35</b>	<b>0,53</b>	<b>0,64</b>	<b>0,06</b>	<b>0,05</b>	<b>0,06</b>
Generelle forespørgsler	0,35	0,53	0,64	0,06	0,05	0,06
<b>Udvikling</b>	<b>0,34</b>	<b>0,39</b>	<b>0,14</b>	<b>0,06</b>	<b>0,14</b>	<b>0,04</b>
Udvikling	0,34	0,39	0,14	0,06	0,14	0,04
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>2,89</b>	<b>3,21</b>	<b>2,84</b>	<b>1,33</b>	<b>1,54</b>	<b>1,42</b>
<b>Eksternt finansieret</b>	<b>0,07</b>	<b>0,09</b>	<b>0,06</b>	<b>0,01</b>	<b>0,02</b>	<b>0,01</b>
Indtægtsdækket	0,07	0,09	0,06	0,01	0,02	0,01
<b>Eksternt finansieret i alt</b>	<b>0,07</b>	<b>0,09</b>	<b>0,06</b>	<b>0,01</b>	<b>0,02</b>	<b>0,01</b>
<b>Center i alt</b>	<b>2,96</b>	<b>3,30</b>	<b>2,90</b>	<b>1,34</b>	<b>1,56</b>	<b>1,42</b>

## 4.4. Projektregnskaber

### 4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

#### 4.4.1.1. Afsluttede projekter

**Tabel 4.4.1.1 Afsluttede projekter Helsingør Stift 2024 (t. kr.)**

Projekt: TB sagspukkel 2022	2020	2021	2022	2023	2024	Total
Budget	0	0	600	0	0	600
Løn	0	0	0	396	233	629
Omkostning	0	0	0	2	1	3
<b>I alt Projekt: TB sagspukkel 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>398</b>	<b>234</b>	<b>32</b>

Rapportering:

Igangværende projekt:	Afvikling af sagspukkel
Status for projektførelse/delresultat ultimo året	Der blev primo januar 2023 ansat ekstra arbejdskraft med fokus på oprydning i og afslutning af sager.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Projektperioden blev forlænget til udløb 31/12-2024 og bevillingen blev opbrugt i løbet af 2024, idet arbejdet med oprydning og afslutning af sager fortsatte i regnskabsåret.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	

#### 4.4.1.2. Igangværende projekter

Der er ingen igangværende projekter.

### 4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

#### 4.4.2.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede anlægsprojekter i 2024 med særskilt projektbevilling.

#### 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Der er ingen igangværende anlægsprojekter

#### 4.4.3. Anlægspuljeprosjekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98

##### 4.4.3.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede projekter i regnskabsåret.

##### 4.4.3.2. Igangværende projekter

Der er ingen igangværende projekter.

<b>Igangværende projekt:</b>	<b>Renovering af bispeboligen</b>
<b>Status for projektførelse/delresultat ultimo året</b>	Projektet har i 2024 været på pause, da Helsingør Stift er i gang med at se på muligheden for at få foretaget en fornyet vurdering af, hvordan man sikrer en bæredygtig og fremtidssikret bispebolig i Helsingør Stift. Herunder om der i stedet er alternativer til den nuværende bispebolig.
<b>Evt. ændring i projektførelse iflg. oplysning til KM</b>	Projektet forventes at overstige bevillingen som følge af prisudviklingen på byggematerialer.
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	Helsingør Stift forventer i samarbejde med By-, Land- og Kirkeministeriet at have en afklaring i 2025.

<b>Igangværende projekt:</b>	<b>Overgang fra gasfyr til fjernvarme</b>
<b>Status for projektførelse/delresultat ultimo året</b>	For projektet vedrørende omlægning til fjernvarme er Helsingør Stift stødt på udfordringer ift. projektets oprindelse og heraf medført en forøgelse af de forventede udgifter til gennemførelse af projektet, hvorfor det pt. er sat på pause i 2024.
<b>Evt. ændring i projektførelse iflg. oplysning til KM</b>	For nærværende kendes ikke det endelige økonomiske behov.
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	Helsingør Stift forventer en afklaring på projektet i løbet af 2025.

#### 4.5. Legatregnskaber

**Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Helsingør Stift (t. kr.)**

<b>Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	575	23	599
Passiver	-575	-23	-599
<b>I alt Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>575</b>	<b>23</b>	<b>599</b>

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-23.

#### 4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

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

## 4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til bekendtgørelse nr. 424 om lov om folkekirkens økonomi af 19. april 2023). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- 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.
- At udskrive og bestyre 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.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti.

Helsingør Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag 4.7.6.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde
5. Mødeudgifter

## 4.7.1 Faglige resultater

Stiftsrådet har som forventet afholdt 4 møder i 2024.

Ved udgangen af 2024 er ansat følgende konsulenter: Stiftskonsulent på fuldtid (opnormeret til 100% med ansættelse pr. 15. august 2024). Dåbskonsulent på 50%. Religionspædagogisk konsulent for børn og unge på 50%. Konsulent for kirke og ældre på 50%. Teologisk konsulent på 50%. Diakonikonsulent på 50%. Diakonikonsulent på 25%. 3 kommunikationskonsulenter på henholdsvis 100%, 100% og 50%. Kirken i sommerlandet på 25%.

Stiftskonsulenten har ledelsesansvar for konsulenterne og sikrer overblik, koordination og integration mellem de forskellige arbejdsområder og Stiftsrådets overordnede målsætninger og strategier. Stiftskonsulenten har udsendt jævnlige mails med stiftets samlede kursusudbud til stiftets menighedsråd og præster.

Dåbskonsulenten arbejder med dåbsfremmende indsatser med hovedvægten på følgende tre områder: Influencer-omtale af dåb på Instagram, der rammer en målgruppe, som kirken ikke ellers får i tale. Produktion af korte videoer med dåbsforældre og præster til brug i sognene. Indsamling og udvikling af praksis, der kan inspirere præster og andre, der arbejder med dåb, herunder foldere og brevs-kabeloner.

Den religionspædagogiske konsulent for børn og unge arbejder med supervision af kirkelige undervisere, afholder kurser og udarbejder materialer. Der er bl.a. fokus på, hvordan sårbare unge kan rummes i den kirkelige undervisning. Konsulenten er forankret i Religionspædagogisk Udvalg.

Konsulent for kirke og ældre arbejder indenfor demensområdet med bl.a. plejehjemsgudstjenester og med tilbud til pårørende. Der er etableret et netværk med en kontaktprester i hvert provsti, og der afholdes løbende kurser, bl.a. i samarbejde med Københavns og Roskilde stifter. Konsulenten er forankret i Religionspædagogisk Udvalg.

Den teologiske konsulent arbejder med gudstjenester og teologi og udbyder kurser for præster, menighedsråd og andre faggrupper. Konsulenten forbereder desuden projekt 'Prædiken på Vej' i samarbejde med FUV. Konsulenten er forankret i Udvalget for teologisk efteruddannelse.

Diakonikonsulenterne afholder kurser for diverse faggrupper, hvor bl.a. 'Diakoni på kirkegården' har været meget velbesøgt. De tilbyder desuden sparring og er tovholdere på diverse netværk. En nyansat diakonikonsulent på 25% har forberedt pilotprojekt om fællesskaber mod ensomhed i to provstier. Konsulenterne er forankret i Diakoniudvalget.

Kommunikationskonsulenterne understøtter de øvrige konsulenter og udvalg samt stiftsadministrationen i forhold til både intern og ekstern kommunikation. Der udarbejdes 8-9 tematiske nyhedsbreve om året med inspiration, viden og historier fra stiftets sogne. Der afholdes kursusdage

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

for kommunikationsnetværket for sognenes kommunikationsansvarlige samt andre kurser, herunder medietræning for præster. Der lægges opslag på FB og LinkedIn, og der tilbydes løbende sognerådgivning. Der er i 2024 arbejdet med en strategi for stiftets generelle kommunikationsindsats, som peger i retning af mere synlighed i den brede offentlighed. Konsulenterne er forankret i Medie- og kommunikationsudvalget.

Konsulent for kirke i sommerlandet arbejder bl.a. med kortlægning af overvejelser i forhold til bryllupper udenfor kirkerummet. Ordningen ophører i foråret 2025.

Udover de ovenfor nævnte udvalg, der fungerer som sparringspartnere for konsulenterne har Stiftsrådet følgende udvalg og aktiviteter:

Økonomiudvalget, som medvirker til udarbejdelse af budgetter for stiftsbidraget, herunder forslag til stiftsbidragets størrelse.

Støtteudvalget, der udpeger vinderen af Stiftsinitiativprisen samt behandler ansøgninger og tilskud til projekter og kurser m.v.

Mellemkirkeligt Udvalg, der behandler ansøgninger om tilskud til mellemkirkeligt arbejde og tilrettelægger mellemkirkelige arrangementer m.v.

Migrantudvalget, der koordinerer og inspirerer arbejdet blandt immigranter og deres efterkommere.

Netværk under Det nationale partnerskab mod ensomhed, der synliggør og inspirerer til kirkens arbejde mod ensomhed. Netværket er i december 2024 lagt ind under Diakoniudvalget.

Teologisk voksenundervisning, der er et tre-årigt forløb indenfor de forskellige teologiske discipliner. Der påbegyndes et nyt hold hvert år.

Netværk for kristen spiritualitet, der arrangerer kurser og retræter for præster og andre.

Konfirmand-event, der hvert år tilbyder en dag på Frilandsmuseet, hvor konfirmandhold kan opleve fortællinger fra Jesu liv. Konfirmand-event afholdes i samarbejde med 3K-uddannelsen og samler hvert år ca. 900 konfirmander.

Erindringsprojekt 'Det store nu' for demensramte og deres familier. Projektet støttes af Stiftsrådet og drives af Rose Marie Tillisch som et samarbejde mellem lokale kirker og kommuner.

Grønt udvalg, der koordinerer og inspirerer til initiativer, der kan bidrage til CO2-reduktionen og bæredygtighed

Udvalget for ydre mission, der støtter menighedernes missionsindsats og formidler kontakt og samarbejde mellem stiftet og de folkekirkelige missionselskaber.

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Stiftsrådet deltager i det årlige fællesmøde for stiftsråd med henblik på at udveksle erfaringer om stiftsrådsarbejdet og skabe inspiration til udviklingen af arbejdet.

### 4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på 259 t.kr., hvilket er 453 t.kr. mindre end budgettet. Underskuddet er hensat, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være en tilfredsstillende, idet det forventede højere aktivitetsniveau i forhold til 2023 blev realiseret. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2024 på 6.487 t.kr. (6.200 t.kr. i 2023), hvilket svarer til 0,74 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Helsingør Stiftsråds overførsler fremgår af tabel 4.7.2.2.

Årets økonomiske resultat på -259 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1. og tabel 4.7.5.

**Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Helsingør Stift 2024 - formålsopdelt (kr.)**

Formål	Regnskab 2024	Budget 2024	Periodens forskel
75 Kommunikation	1.751.167	1.408.000	343.167
76 Formidling	3.866.509	4.172.845	-306.336
77 Udviklingsprojekter	878.506	1.392.612	-514.106
78 Mellemkirkeligt	43.529	80.000	-36.471
79 Andet	206.034	145.000	61.034
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>	<b>6.745.744</b>	<b>7.198.457</b>	<b>-452.713</b>
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-6.745.744</b>	<b>-7.198.457</b>	<b>452.713</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag	-6.486.836	-6.486.836	0
Dækning af merforbrug	-258.908	-711.621	452.713
Hensat overskud	-	-	-
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>

Som det fremgår af tabel 4.7.1. havde stiftsrådet budgetteret med et underskud på t.kr. 712.

Stiftsrådet har i al væsentlighed arbejdet med de primære budgetterede projekter og arbejdsopgaver, og udvalgene har generelt forbrugt i overensstemmelse med det oprindeligt budgetterede (se bilag i afsnit 4.7.5). Den største afvigelse ligger på puljen til udviklingsprojekter og bevillingerne til mindre udvalg.



# Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

Som gennemgået i afsnit 4.7.1 om faglige resultater har de fleste konsulentstillinger været besat i løbet af 2024.

Under udviklingsprojekter i tabellen i afsnit 4.7.5 indgår blandt andet udgifter til demensprojekt, sorgkonference og arbejdsmiljøkursus. Overheadbetaling til stiftsadministrationen blev fuldt implementeret i 2024, hvilket gav en nettoudgift på t.kr. 667.

## Resultatdisponering

Stiftsrådene har adgang til at overføre et eventuelt overskud/mindre forbrug på det bindende stiftsbidrag til brug i følgende år.

**Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Helsingør Stift 2024 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-6.486.836	6.745.744	258.908	-2.415.865	-2.156.957

For Helsingør Stift var der opsparet kr. 2.415.865 fra tidligere år, som efter fradrag af årets resultat kr. 258.908 udgør kr. 2.156.957 ved udgangen af 2024. Stiftsrådet besluttede ved udgangen af 2024 at reservere t.kr. 1.500 af de overførte midler, som tilskud til Kirkernes Folkemøde, hvor Helsingør Stift er vært i 2028, jf. nedenstående tabel. Det akkumulerede beløb til videreførelse skal således reduceres med dette beløb og udgør herefter kr. 656.957.

**Tabel 4.7.2.3 Helsingør Stifts reservation til projekter (t. kr.)**

	Overført fra tidligere år	Ændring i året	Overført til følgende år
<u>Projekter - intern</u>			
Himmelske dage i 2028	0	-1.500	-1.500
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>

## 4.7.3. Forventninger til det kommende år

### 4.7.3.1. Økonomiske rammer

For 2025 er udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 6.868.438 svarende til en fastholdelse af udskrivningsprocenten på 0,74 %. Beløbsmæssigt er dette en stigning i forhold til udskrivningen 2024 på kr. 381.602. Der er budgetteret med et beskedent merforbrug i 2025 på kr. 33.264 og der er således forventning om en fastholdelse af aktivitetsniveauet fra 2024 og dermed en lille stigning i udgifterne, som følge af den generelle prisudvikling.

## 4.7.4. Eksterne påvirkninger

Der er ikke eksterne forhold som forventes af påvirke resultatet og aktivitetsniveauet i 2025.

## 4.7.5. Detaljeret projektoversigt

HELSINGØR STIFT - STIFTSBIDRAG - BUDGETOPFØLGNING				REALISERET	Budget	Afvigelse
Område	Udvalg	Art	Beskrivelse	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024
Indtægter	Økonomiudvalg	Indtægt	Stiftsbidrag	6.486.836	6.486.836	0
<b>Indtægter i alt</b>				<b>6.486.836</b>	<b>6.486.836</b>	<b>0</b>
<b>Udgifter</b>						
Biskoppen	Biskoppen	Løn m.v.	Stiftskonsulent - løn inkl. kørsel	529.443	395.000	-134.443
Biskoppen	Biskoppen	Aktiviteter	Aktiviteter (inkl. egne kurser, udvalgs møder etc)	13.562	50.000	36.438
Biskoppen	Biskoppen	Aktiviteter	Afholdte kurser	0	50.000	50.000
Biskoppen	Biskoppen	Aktiviteter	Biskoppens pulje	200.228	200.000	-228
Biskoppen	Biskoppen	Arrangemente	Landemødearrangement (netto)	16.958	20.000	3.043
Biskoppen	Biskoppen	Personaleomk	Supervision for præster	38.657	80.000	41.343
<b>Biskoppen i alt</b>				<b>798.847</b>	<b>795.000</b>	<b>-3.847</b>
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Løn m.v.	Teologisk konsulent - løn inkl. kørsel	248.464	335.000	86.536
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Aktiviteter	Teol.kons.funktionen (inkl. egne kurser, udvalgs	25.860	50.000	24.140
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Aktiviteter	Afholdte kurser	17.891	50.000	32.109
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Stiftskursus p	Grundtvigs Højskole	387.992	410.000	22.008
Teologisk udvalg	Teologisk uddanne	Kurser	Årlig konference - Kbh Universitet - HS - KS-RS-I	20.000	25.000	5.000
<b>Teologi i alt</b>				<b>700.207</b>	<b>870.000</b>	<b>169.793</b>
Undervisning	Religionsp udv	Løn m.v.	Religionspædagogisk konsulenter - løn inkl. kørsel	706.525	730.000	23.475
Undervisning	Religionsp udv	Aktiviteter	Rel.pæd.funktionen (inkl. egne kurser, udvalgs m	67.635	50.000	-17.635
Undervisning	Religionsp udv	Aktiviteter	Afholdte kurser	58.165	50.000	-8.165
Undervisning	Religionsp udv	Aktiviteter	Krop-sind-ånd - messefællesskab	30.000	25.000	-5.000
<b>Undervisning i alt</b>				<b>862.325</b>	<b>855.000</b>	<b>-7.325</b>
Kommunikation	Medie & komm udv	Løn m.v.	Mediekonsulenter - løn inkl. kørsel**	1.764.588	1.390.000	-374.588
Kommunikation	Medie & komm udv	Aktiviteter	Mediekons.funktionen (inkl. egne kurser, udvalgs	130.817	250.000	119.183
Kommunikation	Medie & komm udv	Aktiviteter	Afholdte kurser (kommunikationsfolk, MHR, etc)	37.689	50.000	12.311
Kommunikation	Medie & komm udv	Aktiviteter	SO-ME	0	30.000	30.000
Kommunikation	Medie & komm udv	Ekstern komm	Hjemmeside, drift + nye digitale udgivelser	350	30.000	29.650
<b>Kommunikation i alt</b>				<b>1.933.444</b>	<b>1.750.000</b>	<b>-183.444</b>
Diakoni	Diakoniudvalg	Løn m.v.	Diakonikonsulenter - løn inkl. kørsel	533.374	499.727	-33.647
Diakoni	Diakoniudvalg	Aktiviteter	Diakonikons.funktionen (inkl. egne kurser, udva	48.201	35.000	-13.201
Diakoni	Diakoniudvalg	Aktiviteter	Afholdte kurser	27.155	70.000	42.846
<b>Diakoni i alt</b>				<b>608.730</b>	<b>604.727</b>	<b>-4.003</b>
Aktivitetsinspirere	Udvalg	Andet	Diverse udvalg (særskilt specifikation)	316.854	515.000	198.146
<b>Aktivitetsinspirerende i alt</b>				<b>316.854</b>	<b>515.000</b>	<b>198.146</b>
Fokuserede projekt	Fokus projekter	Løn m.v.	Konsulenter - løn inkl. kørsel (dåb + sommerlan	522.705	552.866	30.161
Fokuserede projekt	Dåbsprojekt	Aktiviteter	Dåbskonsulentfunktionen (inkl. kampagne, mød	203.138	250.000	46.862
Fokuserede projekt	Kirken i sommerlan	Aktiviteter	Sommerlandkonsulentfunktionen (inkl. egne ku	0	50.000	50.000
Fokuserede projekt	Grønt udvalg	Aktiviteter	Grønt udvalg - information og koordination i sti	22.585	125.000	102.415
Økonomi	Økonomiudvalg	Aktiviteter	Overhead (udgifter) - særskilt specifikation	1.323.222	1.155.865	-167.357
Økonomi	Økonomiudvalg	Aktiviteter	Indtægter (salg af timer) - særskilt specifikation	-656.447	-635.000	21.447
Fokuserede projekt	Økonomiudvalg	Andet	Udviklingsprojekter - mulige kommende projek	48.818	300.000	251.182
Fokus projekter	Økonomiudvalg	Andet	Diverse	61.316	10.000	-51.316
<b>Ad hoc i alt</b>				<b>1.525.337</b>	<b>1.808.731</b>	<b>283.394</b>
<b>Udgifter i alt</b>				<b>6.745.744</b>	<b>7.198.458</b>	<b>452.714</b>
<b>Resultat</b>				<b>-258.908</b>	<b>-711.622</b>	<b>452.714</b>



# Årsrapport 2024 for Helsingørh Stift

## 4.7.6. Sammensætning af stiftsråd ultimo 2024

Biskop Peter Birch

Domprovst Eva Tøjner Götke

Provst Jørgen Christensen

Sognepræst Jesper Knudsen

Sognepræst Lisbeth Munk Madsen

Sognepræst Kim Eluf Fischer Nielsen

Formand Søren Ødum Nielsen, Kongens Lyngby Provsti

Næstformand Claus Johan Due Jensen, Fredensborg Provsti

Annette Margrethe Dalitz Dragsdahl, Hillerød Provsti

Birthe Larsen, Frederikssund Provsti

Hans-Henrik Nielsen, Ballerup-Furesø Provsti

Jens Bache, Gentofte Provsti

Vakant, Rudersdal Provsti

Knud Svenning Rasmussen, Høje Taastrup Provsti

Mogens Kühn Pedersen, Gladsaxe-Herlev Provsti

Otto Rühl, Helsingørh Domprovsti

Poul Erik Kandrup, Frederiksværk Provsti

Solveig Ferm Petersen, Rødovre-Hvidovre Provsti

Tommy Tinggaard Rosthøj Carlsen, Glostrup Provsti

## 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

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

### Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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
-----------	------

## Årsrapport 2024 for Helsingør Stift

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 renteutgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. 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 ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

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

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.