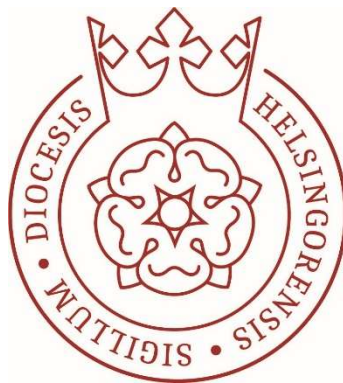


Årsrapport 2022

for

Helsingør Stift



Cvr.nr. 21738018

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 2022-35393-7

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.....	7
2.1.3. Grøn omstilling	8
2.1.4. Arbejdet blandt nydanskere	8
2.1.5. De nye boligområder	8
2.1.6. Kerneopgaver	9
2.2. Ledelsesberetning.....	10
2.2.1. Faglige resultater	10
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration	10
2.2.1.2. Centeradministration	12
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	15
2.2.2. Den samlede økonomi.....	15
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	16
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	16
2.3.1.1. Økonomi	16
2.3.1.2. Personaleressourcer	19
2.3.2. Centeradministration	21
2.3.2.1. Økonomi	21
2.3.2.2. Personaleressourcer	23
2.4. Målrapportering.....	24
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)	36
3.3. Egenkapitalforklaring.....	38
3.4. Likviditet og låneramme	39



Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

3.5. Opfølgning på lønsumsloft	39
3.6. Bevillingsregnskab.....	40
4. Bilag	41
4.1. Noter til balance	41
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	45
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	50
4.4.2.1. Afsluttede projekter	50
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	50
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	51
4.4.3.1. Afsluttede projekter	51
4.4.3.2. Igangværende projekter	51
4.5. Legatregnskaber	52
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	52
4.7. Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	53
4.7.1. Faglige resultater	54
4.7.2. Den samlede økonomi	55
4.7.3. Forventninger til det kommende år	57
4.7.4. Eksterne påvirkninger.....	57
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	58
4.7.6. Sammensætning af stiftsråd ultimo 2022	59
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	60

Årsrapport 2022 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 Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) 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 23. marts 2023

Annette Nordenbæk
Stiftskontorchef

Peter Birch
Biskop

2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

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

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice 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
- Stiftsrådet
Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovbekendtgørelse nr. 331 om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

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 2022 var der 312 ansatte præster og provster.

Efter at Peter Birch tiltrådte som biskop over Helsingør Stift pr. 1.2.2021 har biskoppen præsenteret et oplæg (strategipapir) med fremtidige strategiske målsætninger og visioner for Helsingør Stift, der har været drøftet i provstekredsen og i stiftsrådet. Oplægget bærer overskriften 'Helsingør stift – en folkekirke, der placerer sig centralt i samfundet' og er efter debatten tilpasset og i sin endelige form vedtaget af Stiftsrådet september 2022 og skal fungere som strategipapir 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 (det afgående i efteråret 2021) ansatte en stiftskonsulent med særligt ansvar for samskabelsesinitiativer pr. 1. oktober 2021 (75 pct.) og ønskede at styrke stiftets kommunikation gennem ansættelse af yderligere en kommunikationsmedarbejder (100 pct.) pr. 1. januar 2022, hvorefter stiftet nu har 2,5 årsværk til kommunikation. Stiftsrådet har besluttet at hæve det bindende stiftsbidrag for 2023 til 0,74 pct (mod de 0,45 pct i 2022). 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 niveaues indsats inden for de definerede fokusområder.

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

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Der planlægges desuden en provstikonference til afholdelse i marts 2023. hvor samtlige provstiuudvalgsmedlemmer inviteres til at drøfte strategipapiret og den lokale forankring af fokusområderne.

De konkrete fokusområder skal styrkes yderligere. Stiftsrådet har således besluttet at øge konsulentdelen på diakoniområdet, på det religionspædagogiske område og ved at oprette dåbskonsulentstillinger, således at der i løbet af 2023 kan ansættes konsulenter i de pågældende stillinger. Den hidtidige stiftskonsulentstilling (75 pct.) deles og opgraderes i hhv. en stiftskonsulent og en teologisk konsulentstilling (begge 50 pct.) i løbet af 2023.

Som led i ambitionen om at placere sig centralt i samfundet, har der været afholdt to møder med lokalt valgte folketingspolitikere og endnu et holdes i begyndelsen af 2023. Målet med møderne er at støtte og styrke landspolitikerens forståelse for folkekirkens værdi og samfundsbidrag gennem indsatser inden for dannelse, integration, diakoni mm.

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 understøtter det lokale indsats i sognene med fagligt kvalificerede input, kurser mm.

Stiftskonsulenten har en koordinerende opgave i forhold til stiftets konsulenter. 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 er også i støbeskeen at etablere et mere struktureret tilbud om teologi for voksne i samarbejde med Folkeuniversitetet. Forløbet er tænkt som et tre-årigt forløb på højt niveau og delvist finansieret af deltagerbetaling. Teologi for Voksne indbyder til første semester i 2. halvår 2023.

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

Kommunikationen understøttes af mediekonsulenterne 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 og det voksende team-samarbejde.

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

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 i 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.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

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 etableres i 1. halvår 2023 en årligt tilbagevendende mulighed for at nye præster i stiftet, der kommer fra embeder i andre stifter, kan mødes med biskop og uddannelseskonsulent og får mulighed for at etablere netværk og introduceres til stiftets traditioner, arbejdsmiljøindsats, strategiske mål.

I forlængelse af de igangværende visionsdrøftelser er det Stiftsrådets forventning, at de eksisterende konsulentansættelser og tilhørende udvalgsstruktur tilpasses og udvikles, så de svarer til de behov og udfordringer, stiftet står over for.

Det er fortsat vigtigt, at vi tager den faldende dåbsprocent alvorligt og iværksætter initiativer, der kan afhjælpe dette. Dette er bl.a. sket ved at Stiftsrådet i Helsingør Stift som nævnt har besluttet, at der skal oprettes to deltidsstillinger som dåbskonsulenter.

Efter et markant fald under Corona-perioden, er dåbstallet i 2022 tilbage på niveauet før Corona. Der er dog fortsat et efterslæb, der 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.

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 ledelsesstrøge 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 mundede ud i en case-samling, der blev udgivet 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.

Stiftets tilbud om gruppesupervision for præster er 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 2022 for Helsingør Stift

Der er udarbejdet en nye 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 gentages 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 forventes afholdt i 2023-24.

Endelig har der i 2022 været planlægning af et projekt med kortvarigt embedsbytte for erfarne præster, der ønsker inspiration og selvrefleksion gennem at bytte embeder i en kort periode. Første embedsbytteperiode finder sted i foråret 2023.

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 er 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 for tiden arbejder med tilpasning af kommissoriet samt de opgaver, der efter stiftsrådets beslutning skal henlægges til udvalget.

2.1.4. Arbejdet blandt nydanskere

Over 300.000 indbyggere i Helsingør Stift er ikke medlem af folkekirken. Af dem er ca. 200.000 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 i skrivende stund endnu usikkert, hvor mange ukrainere, der kommer til stiftet, men de første er kommet og kirker og sogne er aktive medspillere i at løfte de lokale udfordringer.

Der er desuden afholdt de første møder om folkekirken møde med og kontakt til nydanskere i Helsingør Stift og det forventes, at dette arbejde vil finde en mere struktureret og formaliseret form i løbet af året. Der afholdes 14. januar 2023 en stor stiftskonference, og det er forventningen, at der i kølvandet på konferencen etableres en stående arbejdsudvalg og at udvalgets arbejde forankres hos Stiftskonsulenten og en præst med dertil allokeret kvote.

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.

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 Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationerne administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.

3. Folkekirkens personale:

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

4. Folkekirkens økonomi:

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

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønservice for menighedsrådenes ansatte (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).

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

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

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

- Den generelle administration af selvforsikringsordningen for så vidt angår ting- og brandskader. Dette omfatter i hovedtræk følgende opgaver:
 - kundekontakt og telefonisk rådgivning
 - journalisering
 - sagsbehandling
 - anvisning af forsikringserstatning.
- Pr. 1. januar 2014 varetages endvidere opgaven med rådgivning i forbindelse med anmeldelse af arbejdsskader.
- I løbet af 2015 er tillige tilkommet opgaver med salg af genfundne genstande, regres og erstatningskrav mod kendt skadevolder.
- I løbet af 2016 er tilkommet opgaven med at fastsætte og udbetale kontanterstatning samt med virkning fra 1. januar 2017 udvikling af Forsikringsenheden som sådan.
- I perioden 2015-2019 bidrog Forsikringsenhedens medarbejdere til at udvikle et IT-registreringssystem, der skulle effektivisere både journaldelen og sagsbehandlingen. Ved udgangen af 2019 blev det definitivt besluttet ikke at sætte IT-registreringssystemet i drift.
- Fra og med 2021 har Forsikringsenheden i samarbejde en ekstern rådgiver arbejdet med at forøge sikringsrådgivningen, idet der specifikt har været udtrykt ønske om dette fra menighedsrådene.

2.2. Ledelsesberetning

Covid-19 repræsenterede en hidtil uset situation for hele det danske samfund, herunder også folkekirken. På sogneniveau kæmpede præster, menighedsråd og kirkeligt ansatte for at opretholde et kirke- og menighedsliv på trods af de vanskelige og skiftende vilkår og retningslinjer. Efter at restriktionerne blev ophævet ultimo januar 2022 har der været et stort genopbygningsarbejde i gang i menighederne, hvor udsatte handlinger er blevet gennemført og hvor menighedslivet og fællesskabet er søgt genetableret.

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

De ophævede restriktioner har betydet, at mødevirksomheden i folkekirken er blevet genoptaget, hvad enten der er tale om provstikonventer, provstemøder eller møder i Stiftsrådet. Det årlige stiftspræstekursus, der holdes i juni, er i 2022 blevet afviklet som normalt.

Også stiftets mange udvalg, herunder bl.a. arbejdsmiljøudvalget, har genoptaget mødeaktiviteten.

På det gejstlige område har der været følgende aktiviteter.

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder, medens det årlige Landemode i 2022 blev afholdt d. 1. oktober 2022.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

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. I disse møder samt i provstemøderne deltager tillige den ledende hospitalspræst for Region Hovedstaden.

Der har været 2 ordinationer med i alt 5 ordinander.

25 præster er ansat efter opslag.

2 præster er ansat efter § 3.

35 præster er konstitueret i vikariater m.v.

Der er ikke ansat præster med løntilskud eller i fleksjob.

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 282,4 årsværk ved udgangen af 2022, hvor årsværk svarer til fuldtidsstillinger. I 2022 har der i gennemsnit været 14,2 lokalfinansierede præstestillinger, hvilket er 2,3 stillinger flere i gennemsnit end i 2021. Helsingør Stift har ikke beskæftiget præster med løntilskud og stiftet har ikke haft præster ansat i fleksjob. Der har været 31 ledige stillinger i stiftet i 2022. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,5 måneder (3,9 måneder i 2021, hvor der var 20 ledige stillinger i stiftet). Årsværksforbruget har udgjort 277,1 jf. tabel 2.3.1.2.2. efter modregning af lønrefusioner, og har således udgjort 5,3 årsværk mindre end normeringen.

Der pågår løbende drøftelser med menighedsråd og provster om strukturændringer med henblik på den optimale udnyttelse af de gejstlige ressourcer, særligt i forbindelse med stillingsledighed, eventuelt med henblik på pastoratsændringer. Der har dog ikke været foretaget pastoratsændringer i 2022.

Biskop Peter Birch har i 2022 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. trivselsundersøgelse i Folkekirken 2023
- Medlem af arbejdsgruppe vedr. det gejstlige tilsyn i fht. liturgi
- Medlem af arbejdsgruppe vedr. biskoppernes tilsyn (med repræsentanter for Landsforeningen af Menighedsråd)
- Arbejdsgruppe om behovet for flere præstestillinger
- Medlem af tænketanken Resam
- Medlem af højmessevejledningsgruppen

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

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

For Stiftsadministrationen har flere forhold påvirket de faglige resultater.

Der har i det foregående været en enkel udskiftning i medarbejderstaben, hvilket dog ikke har medført en ustabilitet i organisationen og i fordelingen af arbejdsopgaverne. To nye medarbejdere er blevet ansat i starten af 2023.

Stiftsadministrationens medarbejdere vendte fuldt ud tilbage den 1. februar i 2022. Det store fokus på at forbedre trivsel hos stiftsadministrationens medarbejdere under pandemien er fortsat i 2022 med afholdelse af en fælles personale dag, afholdelse af personale møder, afholdelse af MUS samt forøget orientering og opfølgning på målepunkterne i resultataftalen. 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 fortsætter i 2023, hvor der er planlagt forskellige aktiviteter i personalegruppen.

Den i sommeren 2018 ansatte uddannelseskonsulent 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 2021 må trods alle udfordringer betegnes som fortsat meget tilfredsstillende, hvilket også afspejles for ordningen som helhed i den Evalueringsrapport, som FUV udarbejdede primo 2022.

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.

Årsrapport 2022 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 2022 udgør derfor kr. 0 og det samlede akkumulerede resultat udgør tilsvarende kr. 0. Den midlertidige afregningsmodel skal evalueres i 2. kvartal 2023 med henblik på implementering af en endelig model fra og med 2024.

Tidsforbruget i centret i 2022 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. Dette har fortsat haft en høj prioritet i 2022, men samtidig oplevedes i 2022 en opbremsning i den positive udvikling med fald i antallet af nye anmeldelser på grund af stormen i januar samt en stigning i antallet af anmeldte arbejdsskader.

På baggrund af ovenstående vurderes centrets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

I alt var der pr. 31. december 2022 modtaget 10.731 skadeanmeldelser siden starten 1. juli 2013 (inklusive 1.327 arbejdsskader). Heraf blev 900 modtaget i 2022 og 9.831 perioden 2013-2021 svarende til et samlet årligt gennemsnit på 1.073. 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.

Alle medarbejderne i Helsingør stift deltager i besvarelse af telefoniske henvendelser og der er 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

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

medarbejdere var i den forbindelse på kursus i arbejdsskadeforsikring på Forsikringsakademiet i 2014.

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

Analysen viste at Forsikringsenheden fortsat har medarbejdere, der forstår skadeanmeldernes situation og behov, samt at der ydes en kompetent skadesbehandling. Som forventeligt var der også et ønske om en tilpasning af sagsbehandlingstiden, samt et ønske om forbedret rådgivning om sikring. De i undersøgelsen påviste områder, hvor Forsikringsenheden med fordel kan udvikle sine produkter, har stor opmærksomhed og der arbejdes således med at forbedre sagsbehandlingstiden samt præcist få defineret behovet for sikringsrådgivning. Sidstnævnte blev indarbejdet i resultataftalerne for Forsikringsenheden i 2021 og 2022, og er videreudviklet i 2023.

Resultatmålene for Forsikringsenheden har i 2022 været koncentreret om at fortsætte arbejdet med at vurdere behovet for yderligere indsatser på området for sikringsrådgivning. I den anledning blev der opstillet målepunkter om at videreformidle de væsentligste anbefalinger om sikringsrådgivning af rådene samt at tilbyde besøg af en sikringsrådgiver ved lyn, brand- eller kortslutningsskader. Der er blevet udsendt 3 nyhedsbreve i 2022 samt indgivet 42 skadesanmeldelser på lyn, brand – eller kortslutningsskader, hvor alle anmeldelser er blevet ekspederet indenfor de i målene fastsatte frister.

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 højere årsværksforbrug i 2022 end i 2021, hvilket blandt andet kan forklares ved, at det har været muligt at frigive flere ressourcer fra stiftsadministrationen til sagsbehandling i Forsikringsheden. Det højere årsværksforbrug kan også tilskrives ansættelse af nye medarbejdere i såvel Helsingør som i Københavns Stifter, idet disse medarbejdere har skullet introduceres til sagsbehandlingen. Derudover har stigningen i antallet af modtagne skadesanmeldelser forøget trækket på ressourcerne. Andre arbejdsopgaver i stiftsadministrationen viser sig dog fortsat mere tidskrævende end forventet, og der er således stadig et behov for at kunne frigive ressourcer til Forsikringsenheden i et større omfang.

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

De fysiske erfa-møder er genoptaget i 2022, samtidig med der fortsat afholdes et ugentligt teams-møde blandt sagsbehandlerne for at sikre løbende erfaringsudveksling samt sparring med hensyn til løsning af konkrete sager. Der er planlagt efteruddannelse af sagsbehandlerne i starten af 2023.

På den baggrund vurderes Forsikringsenhedens faglige resultater som meget tilfredsstillende.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Fagligt vurderes årets resultat som meget tilfredsstillende.

Resultatmålene for stiftsadministrationens opgavevaretagelse bliver gennemgået i afsnit 2.4. For så vidt angår resultatmålene om lønforhandling for præster samt ferieafvikling, anses begge resultatmål for opfyldt. Resultatmålet vedrørende implementering af byggesagsmodulet i F2 er ikke opfyldt, idet byggesagsmodulet ikke har fungeret for flere af stiftets provstier i 2022. De øvrige delmål om sagsbehandlingstiden på byggesager er henholdsvis opfyldt og delvist opfyldt.

Resultataftalens specifikke mål for Helsingør stift om at udbyde såvel "åbent hus" som konsulentrunder er begge opfyldt.

Det skal bemærkes, at der i 2022 er afviklet 4 "åbent hus"/gå-hjem-møder. Erfaringerne med og evaluering af gå-hjem-møderne i 2021 har gjort, at det er besluttet, at projektet skal gøres permanent i Helsingør stift og at ordningen som anført blev videreført som resultatmål i 2022. Baggrunden for denne beslutning er, at det – trods ikke mange fremmødte – har været en succes at gennemføre gå-hjem-møderne. Deltagerne på møderne har udtalt stor tilfredshed med de gennemgåede emner, der spænder fra gennemgang af byggesagers forberedelse og håndtering, gennemgang af byggehåndbogens vigtigste principper, kirkefunktionærers ansættelsesforhold herunder opslag af stillinger og foretagelse af lønforhandlinger til spørgerunder om aktuelle emner.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på t.kr. 323. Dette er en forværring på t.kr. 5.034 i forhold til 2021, hvor resultatet især var påvirket af en ekstraordinær stor positiv regulering af feriepengeforpligtelsen for præster. Resultaterne for henholdsvis præstebevillingen og stiftsadministrationen ligger tæt på kr. 0 og den væsentligste forklaring på underskuddet er afholdelse af udgifter vedrørende anlægsprojekt (delregnskab 9), hvor bevillingen er modtaget tidligere år.

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

Helsingør Stifts balance er reduceret med t.kr. 690 fra 2021 til 2022. 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			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-166.205	-166.753	-178.691
Ordinære driftsomkostninger	161.564	167.740	178.530
Resultat af ordinær drift	-4.641	987	-161
Resultat før finansielle poster	-4.760	432	0
Årets resultat	-4.711	323	0

Helsingør Stift balance			
Anlægsaktiver	0	378	
Omsætningsaktiver	14.763	18.372	
Egenkapital	17.541	12.864	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-32.304	-31.614	

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	-161.915	-877	162.749	-43
Centeradministration	0	-2.736	2.736	0
Øvrige	-1.364	-4.824	6.554	366
Total	-163.279	-8.437	172.039	323

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	-152.867	-68	153.001	66
Stiftsadministration	-9.048	-809	9.748	-110
Total	-161.915	-877	162.749	-43

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Helsingør Stifts opgaver (beløb i t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-152.867	-68	153.001	66
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-143.261	-3	143.035	-229
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-7.509	0	7.513	3
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.096	-2	2.390	292
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-63	63	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.

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirken 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 desuden mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2022 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

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-præsterne feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Endvidere dækker fællesfundsbevilling 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 2022.

Stifterne er i fællesskab forpligtet til at overholde den samlede fællesfundsbevilling. Dette fritager ikke det enkelte stift fra at være forpligtet til at overholde stiftets fællesfundsbevilling, men giver stifterne mulighed for, efter aftale biskopperne imellem, at tillade enkelte stifter at have et merforbrug, mod at andre stifter har et tilsvarende mindreforbrug.

Der følges derfor løbende op på forbruget af præstebevillingen; såvel internt i stiftet og fra centralt hold for at sikre at set samlede forbrug for alle stifter ikke overstiger bevillingen.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

De iværksatte tiltag fra 2021 for at sikre at ubrugte feriedage, udover den lovbestemte mulighed for overførsel, bliver afviklet er blevet fortsat i 2022, i et forsøg på at undgå at reguleringen af feriepengeforpligtelsen påvirker den samlede præstebevilling. Der er med stor effekt foretaget månedlige og løbende opfølgninger på planlægning og afholdelse af ferie for præsterne.

For Helsingør Stift udviser formål 21 og 22 samlet en positiv budgetafvigelse på t.kr. 226, hvilket svarer til at præstelønsbevillingen er anvendt med en udnyttelsesprocent på 99,9. Imidlertid er der i præstelønsbevillingen inkluderet et mindreforbrug på regulering af feriepenge på t.kr. 1.369, hvorfor der isoleret på lønnen har været et merforbrug på t.kr. 1.143. Dette svarer til en udnyttelsesprocent på 100,8. Årsværksforbruget burde på ovenstående grundlag udvise en mindreforbrug tæt på 0, men samlet er der for året et mindreforbrug på 5,3 årsværk (tabel 2.3.1.2.1).

Det realiserede resultat for præstebevillingen anses for mindre tilfredsstillende idet lønforbruget overstiger bevillingen. Det fortsatte arbejde med ferieafviklingen har medvirket til at kunne reducere en potentiel fremtidig belastning af præstebevilling, hvilket anses for tilfredsstillende.

Samlet set har fællesfonden overholdt budgettet for 2022, idet 99,5% af præstelønsbevillingen er udnyttet.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et merforbrug på t.kr. 292 og samlet er forbruget t.kr. 388 højere end i 2021. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Stigningen i forbruget fordeler sig på alle ydelser med den største stigning i befordring og flyttegodtgørelser. Stigningen i befordring er forventeligt som følge af genåbningen efter coronanedlukningen.

Stiftsadministration

Tabel 2.3.1.1.3 Helsingør Stifts opgaver (beløbi t.kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-9.048	-809	9.748	-110
- heraf generel ledelse og administration	-2.751	-246	2.964	-33
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.970	-266	3.200	-36
- heraf rådgivningsopgave	-858	-77	924	-10
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.426	-217	2.614	-29
- heraf samskabelsesopgaver	-44	-4	47	-1
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Generel virksomhed i alt	-9.048	-809	9.748	-110

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

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Stiftets økonomiske resultat for 2022 afspejler således både forøgelsen af stiftsadministrationens bevilling efter fradrag af omprioriteringsbidrag, men også en stigning i driftsomkostningerne. Bevillingen for året er positivt påvirket af en tillægsbevilling på t.kr. 600 til afvikling af sagspukkel.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) udviser herefter et overskud på t.kr. 110, som tillægges overførte midler fra tidligere år jf. tabel 3.1.1.5a. Overskuddet fordeler sig med et merforbrug på t.kr. 690 på driften og et mindreforbrug på lønnen på t.kr. 800.

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Helsingør Stifts årsværksforbrug præster	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	281,8	282,4
Tjenestemandsansatte præster	244,0	243,6
Overenskomstansatte præster	36,6	30,5
Fastansatte i alt	280,6	274,1
Barselsvikarer	2,2	0,7
Vikarer i øvrigt	11,0	9,9
Vikarer i alt	13,2	10,6
Forbrug indenfor normering i alt	293,8	284,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	12,0	2,3
Frdrag for lønrefusioner m.m.	-14,1	-7,6
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-2,0	-5,3

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Tabel 2.3.1.2.2 Helsingør Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Normering	281,8	282,4
Sognepræster (inkl. vikarer)	265,8	263,2
Fællesfondspræster	14,0	13,9
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	279,8	277,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-2,0	-5,3
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	11,9	14,2

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

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr 95 af 29/01/2020 § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget).

Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Helsingør Stifts administrations årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	2,7	3,2
Præster	3,0	3,4
Rådgivning	1,1	1,0
Tilsyn og styrelse	2,9	2,8
Samskabelse	0,1	0,1
Projekter	0,0	0,0
Almindelig virksomhed i alt	9,8	10,5
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	0,0
Opgaver med ekstern medfinansiering	2,1	3,7
Opgaver med egen bevilling i alt	2,1	3,7

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i Helsingør Stift opdelt på sagstyper. Årsværksforbruget for "almindelig virksomhed" er forøget med 0,7 årsværk fra 2021 til 2022, hvilket skyldes at alle stillinger har været besatte i 2022. Stigningen i årsværk med ekstern medfinansiering skyldes en stigning i antallet medarbejdere/konsulenter, som aflønnes af stiftsbidraget.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

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

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

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præsteansættelser, behandling af byggesager, en arbejdsgruppe vedrørende præstenormering, F2Forum, FSU samt diverse underudvalg. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg samt i de underudvalg, der er nedsat, herunder en trivsels/DAP-gruppe. Dertil kommer forberedende arbejde i relation til FIN (Folkekirkens IntraNet), idet opdatering af håndbøger, vejledninger osv. er sket, sådan at materialet nu er tilgængeligt som vejledninger.

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 2021 og 2022 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 2022 (beløb i t.kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed		0	-2.736	2.736	0
- heraf Forsikringsenheden		0	-2.736	2.736	0
Total		0	-2.736	2.736	0

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 2022 for Forsikringsenheden et resultat på kr. 0, idet der for 2022 bliver afregnet for afholdte udgifter og anvendte tid. Indtægterne på t.kr. 2.736 dækker således over de faktiske afholdte udgifter i året. Dermed ender Forsikringsenhedens resultat isoleret for 2022 på kr. 0.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Omkostningerne i 2022 er t.kr. 324 højere end i 2021 og kan primært forklares ved en stigning i antallet af sager, flere komplicerede sager og en fortsat stigning i generelle henvendelser og rådgivning. Derudover er antallet af anmeldte arbejdsskader steget, hvilket ligeledes har lagt beslag på en del ressourcer.

Der er fortsat fokus på at få afsluttet ældre sager (herunder rykninger af skadeanmeldere). Der er dog sket en stigning i antallet af åbne sager pr. 31. december 2022 i forhold til samme tidspunkt i 2021, hvilket blandt andet kan forklares ved en stigning i antallet af anmeldelser og flere sager, der strækker sig over flere kalenderår.

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 Kirkeministeriet om hvorvidt Forsikringsenhedens økonomi skal sammensættes anderledes. Dette har udmøntet sig i en midlertidig afregningsordning, hvor der afregnes for den anvendte tid til sagsbehandling samt driftsomkostninger i Forsikringsenheden. Afregningsmodellen skal evalueres i første halvdel af 2023 med henblik på implementere en endelig model fra og med 2024.

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.

Tabel 2.3.2.1.2 Forsikringsenhedens økonomiske hovedtal (t.kr.)

	Total center	Heraf Københavns Stift	Heraf Helsingør Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-3.997	-1.261	-2.736
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-3.997	-1.261	-2.736
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.997	1.261	2.736
-heraf løn	1.959	1.045	915
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	2.038	216	1.822
Årets resultat	0	0	0

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Forsikringsenheden fordelt på de to stifter. Det skal bemærkes at der ikke er sket intern eliminering 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. 1.261 i henholdsvis indtægter og øvrige omkostninger, hvilket dog ikke ændrer på centrets samlede resultat.

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Helsingør Stift centeradministration - årsværksforbrug		
	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Forsikringsenheden	0,8	1,3
Centeradministration i alt	0,8	1,3
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,0	0,0

Ovenstående tabel viser Helsingør Stifts årsværksforbrug i Forsikringsenheden og heraf fremgår, at forbruget i 2022 er steget med et halvt årsværk i forhold til 2021.

Antallet af modtagne sager er som tidligere nævnt steget i forhold til 2021. Endvidere har stiftsadministrationen haft mulighed for at frigive yderligere ressourcer til behandling af især ældre igangværende sager, pga. tilpasning af medarbejdersammensætningen. 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
Byggesager – hurtig og effektiv sagsbehandling			
Delmål 1: 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.	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. 	Der er i regnskabsåret færdigbehandlet 54 sager. 42 ud af 54 sager er færdigbehandlede af stiftet inden for 35 dage – svarende til 77,7%.	Målet er delvist opfyldt.
Delmål 2: Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Delmål 2: <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage • Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er ikke opfyldt, hvis 70% eller mindre af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. 	Der er i regnskabsåret færdigbehandlet 54 sager. 46 ud af 54 sager er færdigbehandlede af stiftet inden for 105 dage – svarende til 85,2%.	Målet er opfyldt.
Delmål 3: Med implementeringen af bygge-sagsmodul i F2 er det målet, at alle byggesager skal behandles gennem dette modul. Stifterne har gennem 2021 støttet op om provstiernes anvendelse af	Delmål 3: <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 90% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul. • Målet er delvist opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er 	38 af 55 anmeldte sager i 2022 er sket i byggemodul svarende til 69,1%.	Målet er ikke opfyldt, da systemet ikke har fungeret i dele af året for flere provstier. På trods af dette anses

<p>byggesagsmodulet, og implementeringen er i god gænge. Med henblik på at understøtte den nye arbejdsgang, sættes implementeringen af byggesagsmodulet også på som et resultatkrav i 2022.</p>	<p>behandlet via byggesagsmodulet.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er ikke nået, hvis under 80% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. 		<p>resultatet for tilfredsstillende.</p>
<p>Lønforhandling for præster - anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster</p>			
<p>Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken. Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet: Maj:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt. 2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj. 	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne. • Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller en aktivitet er sket efter tidsfristen. • Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen. 	<p>Der blev afholdt møde med Præsteforeningen og dens tillidsrepræsentanter den 6. maj 2022, hvor drøftelse af kriterier for tildeling af lønforbedring blev foretaget og kriterierne efterfølgende blev udsendt. Tids- og procesplan blev udsendt inden mødet med Præsteforeningen og efter mødet – og inden 31. maj – blev kriterierne meldt ud.</p> <p>Der er gennemført lønforhandling med Præsteforeningen for præster den 6. oktober. Lønforhandlingen for provsterne blev gennemført den 29. september.</p> <p>Resultatet af lønforhandlingen blev sendt rettidigt til FLC og blev offentliggjort på DAP'en den 17. november 2022.</p>	<p>Målet anses for opfyldt, hvilket anses for tilfredsstillende.</p>

<p>Oktober: 3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41. November: 4. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november 2022. 5. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP'en senest den 30. november 2022. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor. 6. Inden årets udgang planlægges evalueringssmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned 2023.</p>		<p>Der er afholdt evalueringssmøder med provsterne ultimo 2022, og med TR'erne afholdes dette 19. marts 2023, idet det er terminen for TRmøderne.</p>	
<p>Ferieafvikling - Implementering af årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage.</p>			
<p>Delmål 1: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af ferie, jf. pkt. 8, side 11 i ovenstående vejledning implementeres og følges i alle provstier og for stiftsadministrationen, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarligt for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarligt for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC,</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet.</p>	<p>Årshjulet er fulgt i såvel stiftsadministrationen som i provstierne vedr. afholdelse af ferie.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>

gennemføres på det angivne tidspunkt.	Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil. Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning		
<p>Delmål 2:</p> <p>Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af særlige feriedage, jf. pkt. 13, side 14 i ovenstående vejledning implementeres i alle provstier, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarligt for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet. Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil. Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning</p>	Årshjulet for afvikling af særlige feriedage er opfyldt.	Målet er opfyldt.
Forsikringsenhedens mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Formidling af hit-maps og lessons learned - Vurdere behovet for yderligere anbefalinger til forebyggende indsatser.			

<p>I 1. halvår gennemgås de udarbejdede hit-maps fra 2. halvår 2021 og det vurderes, hvorvidt der er grundlag for at foretage yderligere anbefalinger til menighedsråd i forhold til forebyggende indsatser.</p>	<p>Koncept/målepunkter for en evaluering/ gennemgang af de udarbejdede hit-maps opstilles i 1. kvartal 2022 og selve evalueringen/ gennemgangen foretages i 2. kvartal af 2022.</p>	<p>Målepunkter er opstillet i løbet af 1. kvartal.</p> <p>Der er i 2. kvartal udsendt nyhedsbreve til alle menighedsråd, fagblade og stifter vedrørende de vigtigste anbefalinger til alle menighedsråd.</p>	
<p>Rådgivning af Forsikringsenhedens brugere - Fortsat at tilbyde menighedsrådene ad hoc sikringsbesøg ved akutte skader.</p>			
<p>Inden for 7 arbejdsdage efter modtaget anmeldelse af en hændelse skal der være fremsendt information til den eksterne rådgiver om, at menighedsråd med lyn-, brand- eller kortslutningsskader skal have tilbudt et sikringsbesøg for at vurdere, hvad der kan gøres i forbindelse med istandsættelsen for at imødegå en lignende skade.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der ved 85% af de modtagne anmeldelser er fremsendt information om sikringsbesøg inden for 7 arbejdsdage. • Målet er delvist opfyldt, hvis der ved 70% af de modtagne anmeldelser er fremsendt information om sikringsbesøg inden for 7 arbejdsdage. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ved mindre end 70% af de modtagne anmeldelser er fremsendt information om sikringsbesøg inden for 7 arbejdsdage. 	<p>Der er i alt modtaget 42 skadesanmeldelser i 2022 vedrørende de angivne skadetyper. På alle sager er information sendt rettidigt til den eksterne rådgiver.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>
<p>Helsingør Stifts mål</p>	<p>Succeskriterium</p>	<p>Opnåede resultater</p>	<p>Grad af målopfyldelse</p>
<p>Åbent hus - Helsingørmodellen - Øge vejledningsindsatsen overfor menighedsråd (og provstiudvalg).</p>			
<p>Der tilbydes "Åbent hus - Helsingørmodellen" 4 gange årligt fordelt over stiftets</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt Helsingør Stift har gennemført 4 "Åbent hus" arrangementer, ét i hvert 	<p>Der er blevet afholdt "åbent hus"</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

<p>provstier. Dette er en fortsættelse af det stiftsspecifikke mål for resultat aftalen 2021. Der arbejdes videre med dette mål for at øge vejledningsindsatsen overfor menighedsråd (og provstiudvalg). Møderne aftales med provstiudvalgene og distriktsforeningerne.</p>	<p>kvartal, i 2022 er målet opfyldt.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt Helsingør Stift har gennemført mindst 3 "Åbent hus" arrangementer i 2022, er målet delvist opfyldt. • Såfremt Helsingør Stift har gennemført under 3 "Åbent hus" arrangementer i 2022, er målet ikke opfyldt. 	<p>arrangementer på følgende datoer i 2022:</p> <p>28. marts 20. juni 30. august 5. december afholdes d. 5. december.</p>	
<p>Konsulentrunder - Øge vejledningsindsatsen overfor menighedsråd (og provstiudvalg) specifikt på byggesager.</p>			
<p>Der tilbydes op til 4 konsulentrunder fordelt med 2 om foråret og 2 om efteråret (i byggesager).</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt Helsingør Stift har gennemført 4 konsulentrunder, to i hvert halvår, i 2022, er målet opfyldt. • Såfremt Helsingør Stift har gennemført mindst 3 konsulentrunder i 2022, er målet delvist opfyldt. • Såfremt Helsingør Stift har gennemført under 3 konsulentrunder i 2022, er målet ikke opfyldt. 	<p>Der blev udbudt og afholdt konsulentrunder på følgende datoer i 2022:</p> <p>d. 30. marts d. 22. november d. 23. november d. 1. december Der var ingen tilmeldte til den udbudte konsulentrunde d. 15. marts.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>

2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-163.279	-178.290
Øvrige indtægter	-8.437	-401
Omkostninger	172.039	178.691
Resultat	323	0

Stiftsadministrationerne har i 2022 fortsat implementeringen af de fælles servicecentre og på grundlag af budgetanalysen af stifterne og arbejdet i udvalgene (Styregruppen og arbejdsgrupperne Rollefordelings-gruppen, Opgavegruppen, Gruppen for ressourcestyring, samarbejde og fælles praksis samt Gruppen for ledelse og kompetencer) skete der fra og med 2020 en tilpasning og genopretning af de økonomiske rammer for hvert stift og center i en ny bevillingsmodel.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Præstebevillingen	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-152.867	-168.534
Øvrige indtægter	-68	0
Omkostninger	153.001	168.534
Resultat	66	0

Stiftet vil fortsat i 2023 lave interne løbende opfølgninger i et forsøg på at minimere budgetafvigelsen ved årets udgang. Samtidig er det forventning om at der fortsat arbejdes med en fælles rapporteringsmodel med henblik på at optimere forbruget på tværs af alle stifter.

Stigning i grundbudgettet for 2023 skyldes, at udgiften til tjenestemandspensioner nu budgetlægges i det enkelte stift.

Stiftet forventer endvidere at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2023.

Stiftsadministration	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-9.048	-8.370
Øvrige indtægter	-809	-401
Omkostninger	9.748	8.771
Resultat	-110	0

Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2023, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg herunder en styrkelse heraf, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, inden for den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-2.736	0
Omkostninger	2.736	0
Resultat	0	0

Den økonomiske ramme for Helsingør Stift vil fortsat være påvirket af aktiviteten i Forsikringsenheden. Som en midlertidig ordning finansieres Forsikringsenheden fra og med 2021 således, at anvendt tid til sagsbehandling og dertil knyttede driftsomkostninger i Helsingør og Københavns Stift kompenseres fuldt ud. I Forsikringsenheden vil der fortsat blive arbejdet på at få afsluttet tunge sager fra de foregående år, og det er muligt, at dette vil koste ekstra ressourcer. Tilsvarende vil en væsentlig ændring i tilgangen af nye sager kunne lægge beslag på eller alternativt frigive ressourcer.

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

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Eksterne påvirkninger

Fra og med januar 2022 har coronaen ikke haft betydelig indvirkning på aktivitetsniveauet i stiftet. Mødeaktiviteter og medarbejdernes fremmøde i stiftsadministrationen er hurtigt kommet op på niveau med årene til og med 2019. Ansættelse af konsulenter finansieret af det bindende stiftsbidrag har væsentligt forøget aktiviteten, idet flere af disse har kontor i stiftsadministrationens lokaler.

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

Siden primo 2011 er der tilført yderligere 10,5 præstestillinger til Helsingør Stift som led i aftale om fordeling af præstestillinger mellem biskopperne og Kirkeministeriet, hvorefter det samlede normerede antal præstestillinger udgjorde 282,40 ultimo 2022. Det er planen at Helsingør Stift vil få tilført yderligere 1,57 stillinger i perioden frem til ultimo 2027.

Helsingør Stift har trods corona-pandemien fastholdt prioriteringen af opgaver med hensyn til efteruddannelse af sognepræster i forlængelse af tidligere års oprettelse af deltidsstillingerne som mediekonsulent, stiftskonsulent og religionspædagogisk konsulent. Det er blandt andet sket ved at udarbejde og fremsende et katalog over efteruddannelseskurser til samtlige præster i Helsingør Stift. Dette arbejde blev udbygget yderligere i 2022 ved blandt andet en fortsat stigning i antallet af udbudte kurser. Som led i dette arbejde er den religionspædagogiske konsulentfunktion og mediekonsulentstillingen blevet opnormeret i forhold til tidligere år, og i 2016 blev der endvidere tilføjet en 50% stilling som diakonikonsulent, som stiftsrådet i efteråret 2022 besluttede skal forhøjes til 75%. Denne forhøjelse gennemføres i 2023. Den religionspædagogiske konsulentfunktion blev opnormeret med yderligere en 25% stilling i løbet af 2020 til ansættelse af en gerontokonsulent. Denne opnormering af ældreområdet forhøjes yderligere i løbet af 2023. I 2018 blev der ansat en uddannelseskonsulent på området NY PRÆST. Konsulenten har iværksat en række tiltag, der skal opfylde kravene i NY PRÆST, herunder fokuseres der meget på relevante værktøjer til brug for sognepræsternes i deres efteruddannelse. Der må i de år, ordningen kører, forventes et øget aktivitetsniveau som f.eks. afvikling af netværksdage.

Opgaverne i forhold til Stiftsrådet, herunder sekretariatsfunktionen bliver fortsat intensiveret som følge af stigningen i det udskrevne stiftsbidrag, stigning i aktivitetsniveauet og ansættelse af yderligere konsulenter. Der ydes sekretariatsbistand til følgende udvalg: Økonomiudvalget, Støtteudvalget, Mellemkirkeligt Udvalg, Udvalget om teologisk efteruddannelse og stiftspræstekurser m.v., Religionspædagogisk Udvalg, Medie- og Kommunikationsudvalget, Udvalget for Ydre Mission samt Diakoniudvalget.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Der ydes endvidere sekretariatsbistand til arbejdsmiljøudvalget for provster og præster i Helsingør Stift. Endvidere arbejde med diverse udviklingsprojekter igangsat af Stiftsrådet. Der har som forventet været et forøget aktivitetsniveau i 2022 i forhold til de to foregående år, hvor flere aktiviteter blev aflyst, som følge af coronasituationen. Det bindende stiftsbidrag i 2021 realiserede dog et mindre underskud og da stiftsbidraget var uændret i 2022 forhold til i 2021, måtte der forventes et større underskud, idet aktivitetsniveauet, som anført, blev udbygget væsentligt i 2022.

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 kirkefunktionærerne.

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

Der er 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 er udbygget i 2023. Dertil kommer en styrkelse af rådgivningen af menighedsråd ved en fortsættelse af de i 2019 etablerede konsulentrunder samt afholdelse af et antal "gå-hjem- møder" for menighedsrådene om byggesagsbehandling, ansættelsesretlige spørgsmål om kirkefunktionærer samt aktuelle spørgsmål.

I Helsingør Stift er der med udgangen af 2022 oprettet 17,07 lokalt finansierede præstestillinger. Baggrunden for oprettelsen af en lokalt finansieret præstestilling er meget individuel i det enkelte sogn. I nogle tilfælde er en lokalfinansieret stilling kombineret med en fællesfondsfinansieret præstestilling.

Helsingør Stiftsadministration har kontorer i Vor Frue Kloster og har ansvaret for den løbende vedligeholdelse af disse fredede bygninger samt to tilknyttede og ligeledes fredede boliger efter rådgivning fra den kgl. bygningsinspektør. Grundet bygningens størrelse, placering og bevaringsværdighed anvendes løbende en del ressourcer på arbejdsopgaver, der relaterer sig til den daglige drift heraf.

Siden 2010 har bispeboligen været udlejet, men i forbindelse med valg af ny biskop 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 2024, hvorfor en del ressourcer vil blive anvendt på tilsynet med dette projekt.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Resultatopgørelse

Tablet 3.1. Resultatopgørelse for Helsingør Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2021	2022	2023
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-161.709.879	-163.279.027	-178.289.819
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-4.461.433	-3.109.557	-400.900
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-34.016	-364.127	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-166.205.328	-166.752.711	-178.690.719
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	219.534	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	67.978	56.489	0
		Forbrugsomkostninger i alt	287.512	56.489	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	156.934.357	159.929.765	156.739.444
	1883	Pension	6.663.272	6.786.599	15.551.971
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-12.482.275	-11.388.566	-1.384.682
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	197.629	298.573	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	151.312.983	155.626.371	170.906.733
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	9.704	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.574.563	3.529.031	1.399.450
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	7.388.904	8.517.943	6.223.866
		Ordinære driftsomkostninger i alt	161.563.961	167.739.538	178.530.049
		Resultat af ordinær drift	-4.641.367	986.827	-160.670
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-139.069	-72.882	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	20.919	-481.459	160.670
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-4.759.517	432.487	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	6	-59.614	0
	26XX	Finansielle omkostninger	48.758	16.140	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-4.710.753	389.012	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-66.951	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	835	0
		Årets resultat	-4.710.753	322.896	0

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2023 fremgår af henholdsvis pkt. 2.3.1.1. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Helsingør Stifts disponering af årets resultat 2022 (t.kr.)	
Årets resultat	323
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-110
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	392
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	41
Resultat i alt	323

Tabel 3.1.1.2 Helsingør Stifts reservation til projekter 2022 (t.kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkost- ning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
a. Projekter - intern (driftsbevilling)								
1: TB sagspukkel 2022	0	600	0	0	-600	0	-600	
I alt projekter - intern (driftsbevilling)	0	600	0	0	-600	0	-600	
c. Anlægspuljen								
1: Anlægsp. 2020 Vedligeholdelsesplan 88137	-392	0	0	392	392	0	0	
I alt anlægspuljen	-392	0	0	392	392	0	0	
Total reservation til projekter	-392	600	0	392	-208	0	-600	

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t.kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkost- ning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
Total særskilte projekter	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabel 3.1.1.4 Helsingør Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)						
Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefus	215549	-1.004	0	-1.004	2-21	
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefus	215549	234	0	234	2-22	
Provstirevision - nye kontrakter	219205	0	3	3	6-32	
Omflytninger i alt		-769	3	-766		
Omprioriteringspulje	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Afvikling sagspukkel Helsingør Stift	235520	600	0	600	3-10	
Omprioriteringspulje i alt		600	0	600		
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		-769	3	-766		

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t.kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto)	6.294	0	6.294	5.493	-800
	Øvrig drift	2.755	0	2.755	3.445	691
3.- Stiftsadministration i alt		9.048	0	9.048	8.939	-110
3.- Indtægtsdækket virks omhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		9.048	0	9.048	8.939	-110

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t.kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto)	-800	-438	0	530	-709
	Øvrig drift	691	-161	0	-530	0
3.- Stiftsadministration i alt		-110	-599	0	0	-709
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		-110	-599	0	0	-709

Af ovenstående tabel fremgår at Helsingør Stift samlet har t.kr. 709 til videreførsel, som er sammensat af øvrig drift med t.kr. 0 og et overskud på løn på t.kr. 709. Det akkumulerede beløb til videreførelse på lønnen er påvirket af, at der blevet modtaget en tillægsbevilling på t.kr. 600 i 2022 til afvikling af sagspuke.

Grundet vanskeligheder med at tiltrække kvalificerede ansøgere, har det først været muligt at påbegynde dette arbejde i januar 2023.

I 2023 er budgetteret med underskud på begge bevillingsområder og en række nødvendige vedligeholdelsesopgaver prioriteres fortsat højt. Arbejdet med afvikling af sagspuken samt tilpasning af medarbejdersammensætningen i stiftsadministrationen forventes at lægge beslag på de overførte lønmidler.

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Helsingør Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	378
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	378
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	378
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	3.916	1.571
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	10.905	10.693
	Likvide beholdninger	63XX	-57	6.108
	Omsætningsaktiver i alt		14.763	18.372
	Aktiver i alt		14.763	18.750

Tabel 3.2.1. Balance for Helsingør Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-7.608	-7.567
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-599	-709
	Reserveret projekter	740640-75XX	-392	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	26.140	21.140
	Egenkapital i alt		17.541	12.864
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.697	-1.438
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-738	-870
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.308	-1.103
	Skyldige feriepenge	94XX	-27.488	-26.794
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-72	-1.408
	Kortfristet gæld i alt		-32.304	-31.614
	Gæld i alt		-32.304	-31.614
	Passiver i alt		-14.763	-18.750

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

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t.kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	17.541
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-392
Heraf overført ikke-disponeret	-599
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-5.000
 Overført resultat	
Årets resultat	323
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	392
Heraf overført ikke-disponeret	-110
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	41
Egenkapital pr. 31.12.2022	12.864

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t.kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-709	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	-709
I alt stifts administration		-709
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
I alt centeradministration		0
Folkekirke & Religionsmøde		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	0
I alt Folkekirke & Religionsmøde		0
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
I alt projekter med særskilt bevilling		0
Anlægspuljen		0
Fælles fonden		13.572
TOTAL		12.864

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2022 (t.kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fælles fonden i året	-5.000
Total	-5.000

Positivt tal er en likviditetsoverførelse 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
Lønbevilling	6.294
Lønbevilling inkl. TB	6.294
Lønforbrug under lønbevilling	5.493
Total	-800
Akk. opsparing ultimo 2021	-438
Løn overført til/fra drift	530
Bortfald/omflytning	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-709

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Helsingør Stift

	Regnskab 2021	Bevilling 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	148.208	152.867	152.933	66	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.389	9.048	8.939	-110	99
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.185	1.208	1.183	-25	98
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	156	155	155	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	61	-	392	392	-
Total	156.999	163.279	163.602	323	100

Tabel 3.6.2 Helsingør Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	152.867	152.933	66
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		143.261	143.032	-229
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		7.509	7.513	3
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.096	2.388	292
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	9.048	8.939	-110
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.048	8.939	-110
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	-0	-0
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.208	1.183	-25
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	155	155	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	392	392
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	392	392
I alt		163.279	163.602	323

4. Bilag

4.1. Noter til balance

Helsingør Stift har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2022

(t.kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr
Kostpris pr. 31.12.2021	0	0
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	0	388
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2022	0	388
Akkumulerede afskrivninger	0	-10
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2022	0	-10
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0	378
Årets afskrivninger	0	10
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	10
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år

Køkken i stiftsadministrationen er blevet udskiftet i 2022 og udgiften er blevet aktiveret.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t.kr.)

	2021	2022
Debitorer	2.113	1.461
Andre tilgodehavender	1.736	110
Deposita	67	0
Total	3.916	1.571

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

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Andre tilgodehavender inkluderer årets slutafregning vedrørende Forsikringsenhedens administration af Folkekirkens Selvforsikring.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	4.140	3.934
Pensionsbidrag	151	137
Gruppeliv	27	26
Låneforeninger	58	57
Boligbidrag	1.030	1.081
Varmebidrag	222	257
Nettoløn	5.277	5.220
Periodeafgrænsning FLØS	0	-20
Total	10.905	10.693

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

I samleposten periodeafgrænsning indgår afregnet A-Skat vedrørende forudlønnede præster (t.kr. 3.824) som den væsentligste post.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2022 (t.kr.)	Beløb
Ingen hensættelser	
Hensættelser i alt	0

Langfristet gæld (Balancen) – oversigt

Stiftet har ingen langfristet gæld.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Kortfristet gæld (Balancen) – oversigt

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t.kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.697	-1.438
Anden kortfristet gæld	-576	-576
Skyldige feriepenge	-27.488	-26.794
Periodeafgrænsninger	-72	-1.408
Over- / merarbejde	-162	-294
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-2.308	-1.103
Samlet kortfristede gældsposter	-32.304	-31.614

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Udviklingen i kortfristede gældsposter giver ikke anledning til bemærkninger. Udviklingen i skyldige feriepenge er forklaret i årsrapporten 2021 og er specificeret i tabellen nedenfor.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Anden kortfristet gæld	-38	-38
Atp og feriekonto	-315	-283
AUB, AES og AFU	-223	-255
Total	-576	-576

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

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Skyldige omkostninger	0	-590
Forpligtelser	-72	-819
Total	-72	-1.408

Skyldige omkostninger indeholder ikke forbrugte bevillinger vedrørende studentermenighed og anlægsprojekt. Disse tilbageføres i henhold til bevillingsbrevene.

Forpligtelser inkluderer skyldig provstirevision vedrørende 2022.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Præster	-24.047	-23.430
Skyldige feriepenge	-11.133	-10.646
Skyldige feriepenge - indefrysning	-12.914	-12.783
Fælles fondspræster	-1.358	-1.334
Skyldige feriepenge	-571	-548
Skyldige feriepenge - indefrysning	-787	-787
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.306	-1.306
Skyldige feriepenge	-547	-546
Skyldige feriepenge - indefrysning	-759	-759
Administrativt ansatte	-778	-725
Skyldige feriepenge	-639	-586
Skyldige feriepenge - indefrysning	-139	-139
Total	-27.488	-26.794

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	4	22.000	88.000
Kopimaskine (måneders)	42	5.123	215.166
Eventualforpligtelse i alt			303.166

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift 2022 (t.kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Forsikringsenheden	-2.736	915	1.822	0
Total	-13.989	4.400	9.589	0

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Helsingør Stift for 2022 (t.kr.)
Akkumuleret resultat

Opgave	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Forsikringsenheden	1.682	0	0
	1.682	0	0

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	2020	2021	2022
Normerede antal præstestillinger	267,7	267,7	268,3
Forbrug antal præstestillinger	260,9	265,8	263,2
Mer-/mindreforbrug	-6,8	-1,9	-5,1
Normede antal fællesfundspræster	14,05	14,1	14,2
Forbrug antal fællesfundspræster	13,7	14,0	13,9
Mer-/mindreforbrug	-0,4	-0,1	-0,3
Normering i alt	281,75	281,8	282,4
Forbrug indenfor normering i alt	274,6	279,8	277,1
Mer-/mindreforbrug	-7,1	-2,0	-5,3
Forbrug lokalt finansierede præster	11,3	11,9	14,2
Forbrug præster i alt	285,9	291,7	291,3

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2020	2021	2022
Normering (inkl. Fællesfundspræster)	281,8	281,8	282,4
Forbrug tjenestemænd	239,3	244,0	243,6
Forbrug fastansatte OK	36,5	36,6	30,5
Forbrug fastansatte i alt	275,7	280,6	274,1
Vikar forbrug	12,9	11,0	9,9
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	288,6	291,6	284,0
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	6,9	9,8	1,6
Barselsvikarer	2,8	2,2	0,7
DP refusion barsel	-3,6	-1,9	-0,2
Præsteforbrug barsel	-0,8	0,3	0,5
Lønrefusion	-6,8	-6,8	-2,5
DP refusion sygdom	-6,5	-5,4	-4,9
Fradrag refusion i alt	-13,2	-12,2	-7,4
Total mer-/mindreforbrug	-7,1	-2,0	-5,3
Lokalfin. Præster	11,3	11,9	14,2
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>285,9</u>	<u>291,7</u>	<u>291,3</u>

Tabel 4.3.2 Stifts administrationens årsværksforbrug

Helsingør Stift	2020	2021	2022
Administration	3,45	2,67	3,18
Generel ledelse	0,52	0,59	0,85
Administration	1,86	1,12	1,14
Økonomi	0,45	0,40	0,42
IT	0,00	0,05	0,07
Ejendoms- og serviceopgaver	0,62	0,51	0,71
Præster	1,67	3,03	3,43
Præster	1,67	3,03	3,43
Rådgivning	0,90	1,15	0,99
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,90	1,15	0,99
Tilsyn og styrelse	3,84	2,86	2,81
Kommunikation	0,00	0,03	0,18
Sekretariatsbetjening	1,86	0,41	0,64
Stiftsråd	0,36	0,53	0,62
Tilsyn og myndighed	0,89	1,30	1,23
Valg	0,74	0,59	0,13
Samskabelse	0,00	0,11	0,05
Samskabelse	0,00	0,11	0,05
Stiftsadministration i alt	9,86	9,81	10,46
Eksternt finansierede opgaver	0,71	2,08	3,74
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,61	2,01	3,67
Indtægtsdækket	0,00	0,01	0,00
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,11	0,07	0,06
Stiftet i alt	10,57	11,89	14,20

Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Forsikringsenheden	Total for center			Helsingør Stift		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Administration	0,15	0,32	0,37	0,12	0,19	0,24
Generel ledelse og adm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ledelse	0,00	0,10	0,07	0,00	0,07	0,05
Faglig koordinering og intern administration	0,07	0,00	0,00	0,07	0,00	0,00
Faglig udvikling	0,09	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00
Erfamøder	0,00	0,15	0,24	0,00	0,09	0,15
Brugerundersøgelse	0,00	0,04	0,04	0,00	0,01	0,01
Økonomi	0,00	0,03	0,03	0,00	0,03	0,03
Sagsbehandling	0,00	1,60	1,84	0,00	0,54	0,96
Sagsbehandling	0,00	1,60	1,84	0,00	0,54	0,96
Drift	2,02	0,00	0,00	0,70	0,00	0,00
Drift	2,02	0,00	0,00	0,70	0,00	0,00
Rådgivning og support	0,01	0,34	0,35	0,00	0,07	0,06
Generelle forespørgsler	0,00	0,34	0,35	0,00	0,07	0,06
Udvikling	0,00	0,19	0,34	0,00	0,05	0,06
Udvikling	0,00	0,19	0,34	0,00	0,05	0,06
Center i alt	2,18	2,46	2,89	0,83	0,84	1,33
Eksternt finansieret						
Indtægtsdækket	0,00	0,06	0,07	0,00	0,01	0,01
Ekstra opgaver	0,07	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
Eksternt finansieret i alt	0,07	0,06	0,07	0,01	0,01	0,01

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

4.4. Projektregnskaber

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

4.4.1.1. Afsluttede projekter

Der er ingen afsluttede projekter i 2022 med særskilt projektbevilling.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Helsingør Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: TB sagspukkel 2022	2020	2021	2022	Total	
Budget	0	0	600	600	3-10
Indtægt	0	0	0	0	3-10
Løn	0	0	0	0	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	3-10
Omkostning	0	0	0	0	3-10
I alt Projekt: TB sagspukkel 2022	0	0	-600	-600	

Rapportering:

Igangværende projekt:	Afvikling af sagspukkel
Status for projektførløbet/delresultat ultimo året	Der er primo januar 2023 blev ansat ekstra arbejdskraft med fokus på oprydning i og afslutning af sager.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Der er ingen ændringer i projektforsætningerne udover at bevillingen først bliver brugt i løbet af 2023.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Projektperioden er blevet forlænget til udløb 31/12-2023.

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Helsingør Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Anlægsp. 2020 Vedligeholdelsesplan 88137	2020	2021	2022	Total	
Budget	565	0	0	565	9-98
Indtægt	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	9-98
Omkostning	112	61	392	565	9-98
I alt Projekt: Anlægsp. 2020 Vedligeholdelsesplan 88137	-453	61	392	0	

Rapportering:

Igangværende projekt:	Vedligeholdelsesopgaver – facade og kælder
Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året	Arbejdet blev gennemført og afsluttet i 2022, som forventet.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Der var ingen ændringer i projektforsætningerne udover coronasituationen, som udskød projektføreløbet.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Projektperioden blev forlænget og vedligeholdelsesopgaverne blev udført i løbet af 2022.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Der er ingen igangværende anlægsprojekter

4.4.3. Anlægspuljeprojekt (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

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) (t. kr.)

Bygning: Helsingør renovering Bispebolig				
	2021	2022	Total	
Budget	13.100	0	13.100	9-98
Anskaffelse	393	998	1.391	9-98
Opskrivning	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	9-98
I alt Bygning: Helsingør renovering Bispebolig	-12.707	998	-11.709	

Igangværende projekt:	Renovering af bispeboligen
Status for projektførløbet/delresultat ultimo året	Der er indgivet ansøgning til Slots- og Kulturstyrelsen om tilladelse til ændring i dele af bygningens ruminddeling. Projektet er klart til at gå i udbud.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Projektet forventes at overstige bevillingen som følge af prisudviklingen på byggematerialer.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Projektperioden er rykket og arbejdet forventes udført i 2023/24.

4.5. Legatregnskaber

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

Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	676	2	679
Passiver	-676	-2	-679
I alt Legat: Provst Odin Wolff Tidemands Legat	0	0	0
Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	117	-117	0
Passiver	-117	117	0
I alt Legat: Fiscus Ecclesiasticus Legat	0	0	0
Legat: Nascous Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	99	-99	0
Passiver	-99	99	0
I alt Legat: Nascous Legat	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	893	-214	679

Ovenstående er tallene opgjort pr. 31/12-21. De to mindste legater er i 2021 sammenlagt med Understøttelsesfonden Folkekirken, som administreres ved Københavns Stift.

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. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). 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

4.7.1 Faglige resultater

Efter at have været begrænset af coronasituationen i 2021 er en række nye initiativer planlagt i forbindelse med den ny biskops tiltræden i februar 2021 omsider blevet igangsat i 2022.

Stiftsrådet har som forventet afholdt 4 møder i 2022.

Stiftsrådet arbejder fortsat mod at sikre en mere klar og løbende kommunikation mellem Stiftsrådet og de nedsatte udvalg med henblik på at styrke arbejdet.

Stiftsrådet forventer via stiftsbidraget at afholde udgifter til følgende konsulenter i 2023 svarende til 6 årsværk; Stiftskonsulent (50%), religionspædagogisk konsulent (50%), mediekonsulent (100%), mediekonsulent (50%), kommunikationskonsulent (100%), teologisk konsulent (50%), diakonikonsulent (75%), kirken i sommerlandet (25%), dåbsprojekt (50%) samt gerontopædagogisk konsulent (50%).

Konsulenterne udbyder et bredt spektrum af efteruddannelseskurser for præster og menighedsrådsmedlemmer, der fremgår af det årlige kursuskatalog.

Mediekonsulenten har tidligere redigeret det årlige eksterne magasin - Folk & Kirke, der udkommer i stedet for den tidligere stiftsårbog. Det er fra og med 2023 besluttet ikke længere at udgive magasiner som hidtil, men i højere grad fokusere på at skrive artikler til hjemmesiden og sociale medier, samt tilbyde forøget lokal assistance med kommunikationsopgaver. På længere sigt skal kommunikationen til 22-39-årige kortlægges.

De religionspædagogiske konsulenter tilbyder præsterne rådgivning om konfirmandundervisning m.v.

Diakonikonsulentens opgaver er at rådgive provstier og menighedsråd om opgaver og aktiviteter til koordinering og styrkelse af diakonien lokalt samt formidling af kontakt mellem stiftets menigheder og de diakonale organisationer i Folkekirken. Dertil kommer kortlægning og beskrivelse af nyskabende diakonale aktiviteter i stiftet, til inspiration for andre menigheder.

Stiftskonsulenten er nyoprettet stilling fra og med 1. oktober 2021, og har blandt andet til opgave at koordinere konsulenternes arbejde med henblik på at realisere de strategiske mål, samt medvirke til at rådgive, facilitere og formidle folkekirkens medvirken i samskabelsesprojekter. Stiftskonsulenten fratrådte sin stilling ved udgangen af januar 2023, men stillingen er genopslået og forventes genbesat snarest.

Følgende udvalg koordinerer stiftskonsulenternes arbejde: Udvalget for teologisk efteruddannelse, Religionspædagogisk udvalg, Diakoniudvalget og Medie- og Kommunikationsudvalget.

Årsrapport 2022 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.

Stiftsrådet har nedsat yderligere 4 udvalg:

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

Støtteudvalget, der behandler ansøgninger og tilskud til projekter og kurser m.v., der tidligere blev behandlet af Stiftsfonden.

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

Migrantudvalg, der skal koordinere og inspirere arbejdet blandt nydanskere

Grønt udvalg, der skal koordinere og inspirere til initiativer, der kan bidrage til CO2-reduktionen og bæredygtighed

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

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et underskud på 723 t.kr., hvilket er 914 t.kr. mindre end budgetteret. Underskuddet er hensat, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende idet der har været det forventede højere aktivitetsniveau i 2022 i forhold til 2021. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2022 på 3.550 t.kr. (3.550 t.kr. i 2021), hvilket svarer til 0,45 % 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 -723 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 2022 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab	Budget	Periodens
	2022	2022	forskel
75 Kommunikation	1.784.896	1.405.000	379.896
76 Formidling	2.168.772	3.357.000	-1.188.228
77 Udviklingsprojekter	18.773	160.000	-141.227
78 Mellemkirkelegit	83.944	80.000	3.944
79 Andet	216.514	185.000	31.514
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	4.272.899	5.187.000	-914.101
Finansiering i alt	-4.272.899	-5.187.000	914.101
Indtægter bindende stiftsbidrag	-3.550.000	-3.550.000	-
Dækning af merforbrug	-722.899	-1.637.000	914.101
Hensat overskud	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	-0

Som det fremgår af tabel 4.7.1. havde stiftsrådet budgetteret med et underskud på t.kr. 1.637.

Stiftsrådet har i al væsentlighed kunnet gennemføre de primære budgetterede projekter og arbejdsopgaver, men udvalgene har generelt anvendt mindre end oprindeligt budgetteret (se bilag i afsnit 4.7.5), hvilket er hovedårsagen til den samlede positive budgetafvigelse.

Kommunikationsområdet blev opnormeret med 1 fuldtids kommunikationskonsulent fra 1. januar 2022 med større fokus på artikler og information til hjemmeside og aktivitet på sociale medier. Der blev som planlagt udgivet 1 nummer af gratismagasinet Folk & Kirke med et samlet oplag på 23.014. Af disse blev 11.014 eksemplarer solgt til de øvrige stifter. Kommunikationsområdet har siden 1. januar 2022 været normeret til 2 fuldtids mediekonsulenter og 1 halvtids mediemedarbejder.

Siden 1. oktober 2016 har der været afholdt udgifter til en diakonikonsulent i en 50% stilling, som har afholdt en række kurser, foredrag og besøg hos en række af stiftets menighedsråd og præster. Området er opnormeret til 0,75 årsværk fra og med 2023.

Pr. 1. november 2020 blev det religionspædagogiske område opnormeret med en 25% stilling med henblik på gerontopædagogisk arbejde. Der er pr. 1. januar 2023 sket en yderligere tilpasning på området, som nu samlet er normeret til 1,0 fuldtidsstilling.

Under andet (formål 79) er blandt andet afholdt lønninger til stiftskonsulenten og udgifter til afholdelse af arrangement med Folkekirkens arbejdsmiljørådgivning.

Det økonomiske resultat for de øvrige formål har ikke givet anledning til kommentarer, men trods den store budgetmæssige afvigelse vurderes årets resultat som værende tilfredsstillende.

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 2022 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.550.000	4.272.899	722.899	-1.576.376	-853.477

For Helsingør Stift var der opsparet kr. 1.576.376 fra tidligere år, som efter fradrag af årets resultat kr. -722.899 udgør kr. 853.477 ved udgangen af 2022.

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

For 2023 er udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 6.200.000 svarende til en udskrivningsprocent på 0,74 %. Beløbsmæssigt er dette en stigning i forhold til udskrivningen 2022 på kr. 2.650.000. Der er budgetteret med et resultat i 2023 på kr. 186.500 og der er således forventning om en væsentlig aktivitetsstigning i 2023 i forhold til 2022 og en følgelig stigning i udgifterne.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Der er ikke eksterne forhold som forventer af påvirke resultatet og aktivitetsniveauet i 2023.

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

HELSINGØR STIFT

STIFTSBIDRAG - BUDGETOPFØLGNING 31. DECEMBER 2022

Om råde			Realiseret	Budget	Afvigelse
Udvalg					
Indtægter	Økonomiudvalg	Stiftsbidrag	3.550.000	3.550.000	0
Indtægter i alt			3.550.000	3.550.000	0
Udgifter					
Biskoppen	Biskoppen		119.636	200.000	80.364
Biskoppen	Biskoppen	Landemødearrangement (netto)	5.128	20.000	14.872
Biskoppen	Biskoppen	Teologisk/samskabelsesk/koordinator (75%)	695.972	585.000	-110.972
Biskoppen	Biskoppen	Supervision for præster	50.309	80.000	29.691
Biskoppen i alt			871.045	885.000	13.955
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Grundtvigs Højskole	360.332	405.000	44.668
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Teologisk konsulent - aktiviteter (almene + homiletiske)	68.223	50.000	-18.223
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Teologisk salon - teologi for lægfolk - kurser menighedsr	0	65.000	65.000
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Teologisk voksenundervisning - 4 års forløb	0	20.000	20.000
Teologisk udvalg	Teologisk efterudd	Årlig konference - Kbh Universitet - HS - KS-RS-L-FS	20.000	25.000	5.000
Teologi i alt			448.555	565.000	116.445
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent (50%)	305.104	260.000	-45.104
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent (25%)	0	162.500	162.500
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogisk konsulent ældrearbejde (25%)	148.366	162.500	14.134
Undervisning	Religionsp udv	Efteruddannelse Rel. Pæd konsulenter	0	10.000	10.000
Undervisning	Religionsp udv	Mødeudgifter og kørsel	15.791	31.000	15.209
Undervisning	Religionsp udv	Religionspædagogiske kurser	14.779	56.000	41.221
Undervisning	Religionsp udv	Konfirmand-event - Frilandsmuseet og FaceBook	11.177	50.000	38.823
Undervisning	Religionsp udv	Præstekurser - provstibaserede	0	20.000	20.000
Undervisning	Religionsp udv	Krop-sind-ånd - messefællesskab	0	25.000	25.000
Undervisning i alt			495.217	777.000	281.783
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulent (100%)	657.336	750.000	92.664
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulent (50%)	331.099	290.000	-41.099
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulent (100%)	471.349	600.000	128.651
Kommunikation	Medie & komm udv	Magasiner		30.000	30.000
Kommunikation	Medie & komm udv	Mediekonsulentfunktionen	196.492	125.000	-71.492
Kommunikation	Medie & komm udv	Projekt eksternt magasin - Folk og kirke	137.010	275.000	137.990
Kommunikation	Medie & komm udv	Hjemmeside, drift + nye digitale udgivelser	14.486	25.000	10.514
Kommunikation i alt			1.807.772	2.095.000	287.228
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent (50%)	236.532	300.000	63.468
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent - uddannelse		10.000	10.000
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent - transport	3.866	20.000	16.134
Diakoni	Diakoniudvalg	Diakonikonsulent - materialer m.m.	3.609	25.000	21.391
Diakoni	Diakoniudvalg	Kurser - materialer m.v.	51.283	70.000	18.717
Diakoni i alt			295.290	425.000	129.710
Aktivtetsinspirerende	Økonomiudvalg	Andre kurser - stiftsinterne kurser for menighedsråd mv.	13.500	75.000	61.500
Aktivtetsinspirerende	Støtteudvalget	Støtteudvalget	99.299	100.000	701
Aktivtetsinspirerende	Mellemkirk udvalg	Mellemkirkeligt Udvalg	73.944	80.000	6.056
Aktivtetsinspirerende	Ideudvalget	Stiftsinitiativprisen	10.000	10.000	0
Aktivtetsinspirerende	Ydre mission udvalg	Stiftsstævne og -konference	1.359	10.000	8.641
Aktivtetsinspirerende	Økonomiudvalg	Andre stiftsudvalg	3.564	5.000	1.436
Aktivitetsinspirerende i alt			201.666	280.000	78.334
Ad hoc	Økonomiudvalg	Udviklingsprojekter - ikke noget eller nogle konkrete projekter	149.206	150.000	794
Ad hoc	Økonomiudvalg	Udviklingsprojekt - Folk og Kirke - samt salg til andre stifter	0	0	0
Ad hoc	Økonomiudvalg	Diverse	4.149	10.000	5.851
Ad hoc i alt			153.355	160.000	6.645
Udgifter i alt			4.272.900	5.187.000	914.100
Resultat			-722.900	-1.637.000	-914.100



4.7.6. Sammensætning af stiftsråd ultimo 2022

Biskop Peter Birch

Domprovst Eva Tøjner Götke

Provst Jørgen Christensen

Sognepræst Dennis Jelstrup

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

John Theil Münster, Rudersdal Provsti

Knud Svenning Rasmussen, Høje Taastrup Provsti

Mogens Kühn Pedersen, Gladsaxe-Herlev Provsti

Otto Rühl, Helsingør 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

Årsrapport 2022 for Helsingør Stift

Øvrige

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

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

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