

Årsrapport 2016

for

Aalborg Stift



Fællesfonden

Marts 2017

Dok. Nr. 28472/17

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af virksomheden	4
2.2. Virksomhedens omfang	6
2.3. Årets faglige resultater	7
2.4. Årets økonomiske resultat	11
2.5. Opgaver og ressourcer	14
2.6. Målrapportering	17
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater	17
2.7 Forventninger til det kommende år	27
3. Regnskab	289
3.1 Anvendt regnskabspraksis	29
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)	300
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring	322
3.4. Opfølgning på lønsumsloft	344
3.5. Bevillingsregnskab	355
4. Bilag	36
4.1. Noter til resultatopgørelse	366
4.2. Noter til balance	388
4.3. Indtægtsdækket virksomhed	42
4.4 Oversigt over Fonde og Legater i Aalborg Stift	44

1. Påtegning

I henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af januar 2016

<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Microsoft%20Word%20%2003%20Vejledning%20safslutning%202016.docx.pdf>

om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Påtegning.
- Beretning, herunder målrapportering.
- Regnskab.
- Bilag.

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

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

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

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

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

Aalborg, den 13. marts 2017



Henning Toft Bro
Biskop

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet. Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %. Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken. Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening).

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- **Biskoppens embede**
Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsemdede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde. Derudover 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.
- **Stiftsøvrighedsområdet**
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:
 - Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
 - Tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker og kirkegårde.
 - Godkendelse af ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, samt udvidelser og anlæggelse af kirkegårde.
 - Statslig sektormyndighed i henhold til planloven
 - Deltagelse i Landemodet.
- **Stiftsrådet**
Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov nr. 331 om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi omfatter tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Aalborg Stift omfatter 14 provstier, 299 sogne, 231 menighedsråd, 221 præster og 14 provster.

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse

med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets 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. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager (generel form) og i økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder giver juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrigheden i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalget tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationen 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 Stifternes Løncenter for Menighedsråd bestående af Ribe, Haderslev og Roskilde Stifter (i praksis ét løncenter med 3 afdelinger) al lønbehandling for alle sogne på landsplan. Landet er opdelt i geografiske enheder, som følger stiftsgrænserne. Endvidere administrerer Fællesfondsløncenteret – Fyen og Lolland-Falsters Stifter løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover yder Stiftsadministrationen i alle stifter generel bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

Aalborg Stift varetager centerfunktion med følgende opgaver i Plancenter Aalborg for landets 10 stifter. Opgaverne omfatter:

Aalborg Stift er forpligtet på at screene følgende planforslag, som offentliggøres via plansystem.dk:

- Lokalplaner
- Bevarende lokalplaner
- Kommuneplantillæg
- VVM – husdyrgodkendelser.

Øvrige sagstyper går direkte til sagsbehandling i det lokale stift:

- Kommuneplaner, herunder vindmølleplaner
- Miljøvurdering – planer og programmer
- VVM, herunder scooping, - anlægsprojekter
- Landzonetilladelser.

Screeningen skal foretages ud fra planforslagets beliggenhed og formål. Aalborg Stift er forpligtet på at foretage screeningen i løbet af 8 arbejdsdage efter offentliggørelsen.

2.2. Virksomhedens omfang

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

Tabel 2.2.1 Aalborg Stifts økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)				
		Bevilling	Regnskab	Årsværk
Præster				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	106.469	105.774	212,1
	Statsrefusion m.m.	-38.756	-38.893	
Præster	Netto	67.712	66.881	212,1
Stiftsadministration				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	2.037	1.622	2,2
	Indtægt	-16	-29	
Styrelse	Omkostning	3.823	3.045	4,1
	Indtægt	-29	-55	
Rådgivning	Omkostning	2.392	1.905	2,6
	Indtægt	-18	-34	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	530	422	0,6
	Indtægt	-4	-8	
Stiftsadministration	Netto	8.715	6.869	9,5
Plansagscenter				
Lønopgaver	Omkostning	465	490	1,0
	Indtægt	-	-	
Plansagscenter	Netto	465	490	1,0
Total	Netto	76.893	74.240	223

Der henvises i øvrigt til tabel 2.4.3 i afsnit 2.4. hvor stiftets økonomiske drift er splittet ud på delregnskabsniveau.

2.3. Årets faglige resultater

Aalborg Stifts aktiviteter er opgjort nedenfor for Biskoppen og for Stiftsadministrationen.

Det gejstlige område – aktiviteter og resultater i 2016:

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder, 1 provstekursusdag og 1 landemode i 2016.

- Biskoppen har gudstjeneste eller gudstjenestebesøg i stiftets kirker de fleste søndage i kirkeåret.
- Biskoppen har dertil en omfattende foredrags- og mødeaktivitet og debatoplæg i stiftet – hertil interviews m.v. med pressen og TV-medierne.
- Biskoppen har gennem året haft et stort antal orienteringsmøder i forbindelse med præsteansættelser.
- Biskoppen står i spidsen for stiftspræstemødet, der igen blev afholdt med en meget stor deltagelse af stiftets præster – i 2016 med deltagelse af 138 præster.
- Biskoppen har i løbet af året haft mange møder med de mange stiftsudvalg.
- Biskoppen har to årlige møder med præstetillidsmændene, og hvor provsterne deltager i det ene af møderne.
- Biskoppen har to årlige møder med skole-kirke medarbejderne i stiftet samt et møde med stiftets sognemedhjælpere og stiftets Doks-organister.
- Biskoppen er proaktiv i forhold til presse og medier og kontaktes ofte med henblik på kommentar/interview samt TV-deltagelse. Biskoppen arbejder løbende med Stiftets kommunikations- og mediestrategi.
- Biskoppen er formand for Bestyrelsen for Folkekirkens Hus i Aalborg stift. Bestyrelsen er dannet på grundlag af en samarbejdsaftale mellem de 4 Aalborg-provstiudvalg, Budgetudvalget for disse 4 provstiudvalg og Budolfi sogns menighedsråd. Bestyrelsen varetager det omfattende løbende kirkeaktive projekt for Folkekirkens Hus i Aalborg stift. Biskoppen er herved valgt som formand for Bestyrelsen og har omfattende aktiviteter i denne forbindelse.
- Der er i stiftet nedsat en bred vifte af kirkelige udvalg med omfattende mødeaktivitet i Bispegården og hvor forberedelse, planlægning m.v. indgår i biskoppens og i Stiftets funktioner. Disse udvalg ligger under Stiftsrådet, og Stiftsrådet har i samarbejde med udvalgene valgt at fastlægge budgetmæssig bevilling til hvert enkelt udvalg, således at udvalgene herved selv styrer deres respektive aktiviteter. Udvalgene aflægger med denne aftale regnskab ved årets slutning overfor Stiftsrådet for forbrug af de bevilgede midler.
- Biskoppen har i 2015 i samarbejde med provsterne, med præster og med menighedsråd arbejdet indgående med pastorale strukturmæssige forhold og ændringer flere steder i stiftet – herved blandt andet i forbindelse med omfordeling af præstestillinger til øvrige stifter i forbindelse med den landsdækkende model for fordeling af præstestillinger. Aalborg Stift havde herved med udgangen af 2014 afgivet i alt 6,8 præstestillinger til andre stifter, og har i løbet af efteråret 2015 afgivet yderligere 2 præstestillinger, hvorefter omfordelingen fra Aalborg Stift efter denne aftale er indfriet ved udgangen af 2015 med afgivelse af i alt samlet 8,8 stillinger til øvrige stifter. Der vil forventeligt skulle afgives yderligere et antal præstestillinger til andre stifter fra 2017 og frem. Model herfor forventes udarbejdet stifterne imellem i løbet af foråret 2017.
- Biskoppen er i samarbejde med stiftets Udvalg for Diakoni i gang med et ambitiøst projekt – Folkekirkens Familiestøtte – et projekt i Aalborg stift – opstartet i 2015 – hvor såvel Provstierne, Stiftsrådet som Kirkeministeriet har bidraget med støtte. Hertil er der ydet en større bevilling fra SATS-puljemidlerne. Projektet er sat i drift med virkning fra 1. januar 2016.
- Biskoppen varetager på alle biskoppernes vegne projektet ”Sjælesorg på Nettet”. Projektet er i 2016 blevet forberedt omhyggeligt i den for projektet nedsatte arbejdsgruppe med biskoppen som formand. De enkelte sjælesørgere og den daglige leder af projektet er ansat. Aalborg Stiftsadministration varetager i samarbejde med den daglige leder den administrative opgave vedrørende projektet.

Projektet løber over en 3-årig periode, hvorefter det skal evalueres. Projektet havde opstart, den 1. februar 2017 med stor succes og omfattende medieomtale.

- Biskoppen har i 2016 stået for og gennemført projektet ”Hvad er meningen? – Nyt innovativt AT-forløb i november 2016”. Projektet omfatter deltagelse af et antal tilmeldte gymnasieklasser i et projektsamarbejde mellem Aalborg Stift, Universiteterne og Gymnasieskolerne. Projektet giver en spændende vinkel på et tværfagligt forløb med religion og naturvidenskab. Projektet har været en stor succes med stor deltagelse fra mange gymnasier og har vakt interesse andre steder i landet. Der har været stor positiv tilbagemelding i form af feedback fra såvel de deltagende gymnasieelever som fra foredragsholderne. Projektet fortsætter i 2017.
- Biskoppen varetager sammen med biskoppen i Viborg Stift og biskoppen i Ribe Stift i et samarbejde med en sammensat arbejdsgruppe det løbende projekt ”Kirken på Landet”. I Aalborg Stift er sognepræst Sophie Nordentoft udpeget og varetager det løbende arbejde med projektet i Aalborg stift.
- Biskoppen er og har i 2016 været engageret i et stiftsudvalg, der målrettet arbejder med at markere Reformationsjubilæet i 2017.
- Biskoppen har i 2013 nedsat et Strukturudvalg i stiftet vedrørende arbejdet med omfordeling af præstestillinger inden for stiftet i forbindelse med den løbende demografiske udvikling i stiftet – hvorved der sker en affolkning fra land til by. Dette udvalg har såvel i 2015 som i 2016 arbejdet fremad i denne omfattende proces.
- Biskoppen har i 2016 haft omfattende arbejde og mødeaktivitet med hensyn til forhandling med Den danske Præsteforening af løn efter gældende retningslinier for ny løn for præster samt forhandling af studieorlovs for præster i Aalborg stift.
- Biskoppen har afsluttet en lederuddannelse.
- Der har i 2016 været provsteskitte i Sydthy Provsti, og der pågår et provsteskitte i Brønderslev Provsti, hvor provsten fratrådte med udgangen af november 2016 – her forventes ny ansættelse primo 2017.

Det normerede antal præstestillinger i Aalborg Stift var pr. 1. januar 2016 212,30 årsværk.

De 212,30 årsværk var ved udgangen af 2016 fordelt på 193 tjenestemandstillinger og 17 overenskomstan-satte stillinger. Ved udgangen af 2016 var der i stiftet i alt 11 lokalfinansierede stillinger (8,25 årsværk). Aalborg Stift har i 2016 beskæftiget 0 præster i jobtræning. Aalborg Stift har ikke i 2016 haft personer ansat i fleksjob. Der har været 27 ledige stillinger i stiftet i 2016. Der har samlet været tale om 43 stillingsopslag – heraf 7 opslag (barsel) og 9 genopslag. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 4,5 måned – dette skal ses i sammenhæng med de gennemførte 9 genopslag. Årsværksforbruget har udgjort 212,2 jf. tabel 2.5.2 nedenfor. Stiftet arbejder på at genbesætte præstestillinger hurtigst muligt ved stillingsledighed, men løbende strukturændringer samt forhold vedrørende indflytning i præsteboligen kan betyde en udsættelse af opslag og besættelse af en stilling.

Der pågår løbende drøftelser med menighedsråd og provster om strukturændringer herunder pastoratsændringer. Biskoppen har i 2016 arbejdet indgående hermed.

Aalborg Stiftsadministrations aktiviteter og resultater for 2016:

- Stiftsadministrationen yder løbende sekretariatsbistand til Aalborg Stiftsråd, og det af Stiftsrådet nedsatte forretningsudvalg. Der har i 2016 været afholdt 5 møder i Stiftsrådet.
- Medarbejderne i stiftsadministrationen deltager løbende i og har i 2016 deltaget i flere arbejdsgrupper og ERFA-grupper på tværs af stifterne samt i flere af Kirkeministeriets nedsatte arbejdsgrupper til gavn for fælles indsigt og optimering af viden. Der har herved blandt andet været tale om deltagelse i det løbende arbejde med overenskomsterne i folkekirken, deltagelse i en af de tre af Kirkeministeriet nedsatte arbejdsgrupper i fortsættelse af projektet ”Menighedsråd på jeres måde” og deltagelse i arbejdsgrupper nedsat af stiftskontorcheferne, ligesom stiftskontorchefen i Aalborg Stift er medlem af Kirkeministeriets Budgetfølgegruppe i perioden 2015 – 2018.
- Aalborg Stift har pr. 1. januar 2013 igangsat centerdannelsen vedrørende screening af plansager med tilhørende opgaver. Dette arbejde fungerer fuldt ud tilfredsstillende og opfylder til fulde de mål, der er sat for centerets virksomhed. Hertil er efter aftale med Kirkeministeriet kommet en opgave med definering af sognegrænseændringer på grundlag af strukturelle sognegrænseændringer m.v. blandt andet med det formål at danne det saglige og kortmæssige korrekte billede af de enkelte sognegrænseændringer med henblik på Kirkeministeriets endelige forberedelse af Kgl. Resolution om den enkelte sognegrænseændring. Herved er tillige udført en del arbejde med sognegrænseforhold i relation til sikring af korrekt kortmateriale i relation til menighedsrådsvalg 2016.
- Plancenter Aalborg har gennemført en ERFA-dag for de øvrige stifter vedrørende plansager, den 26. oktober 2016, hvor der var stor tilslutning og positiv feedback.
- Stiftet arbejder hele tiden med optimering af arbejdsprocesser i sagsbehandlingen med henblik på ydelse af hurtigst mulig og bedst mulig service og vejledning overfor stiftets menighedsråd, provstiudvalg og præster. Der gennemføres mødeaktivitet ude lokalt – herunder bl.a. ”Åbent hus-arrangementer” såvel i Bispegården som ude i provstierne m.v. for menighedsrådene med generel rådgivning vedrørende overenskomstforhold, ansættelsesretlige forhold m.v. samt kursusdage for provstisekretærer m.v.
- Stiftet har i 2016 arbejdet indgående med overenskomsterne i Folkekirken og ydet omfattende generel rådgivning og lønservice til menighedsrådene – herunder kursusaktivitet lokalt. Stiftet er repræsenteret i det løbende arbejde i Kirkeministeriet med de folkekirkelige overenskomster og fastholder herved et indgående og opdateret kendskab til overenskomsterne til gavn i den løbende rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg.
- Aalborg Stift har i 2016 deltaget med en repræsentant i arbejdsgruppen vedrørende forarbejdet med hensyn til gennemførelse af EU-udbud af provstirevisionen af de kirkelige kasser fra 2017.
- Aalborg Stift har i 2016 i relation til arbejdet med sikring af fuldtallige menighedsråd i mange sammenhænge haft tæt kontakt til menighedsrådene i relation til menighedsrådsvalget, den 8. november 2016. Stiftet har i samarbejde med de øvrige Stifter udarbejdet materiale, som er lagt på Stifternes hjemmesider og på DAP.
- Stiftet fungerer i henhold til overenskomsterne som fase-2 forhandler i relation til de årlige lønforhandlinger mellem menighedsråd og de ansatte og de herved tilknyttede faglige organisationer.
- Stiftet holder jævnlige møder med de af provstiudvalgene ansatte lokale personalekonsulenter, således at der ved disse møder sikres overensstemmelse og sammenhæng mellem Stiftets generelle rådgivning af menighedsrådene og personalekonsulenternes konkrete rådgivning af menighedsrådene i overensstemmelse med den gældende rollefordeling, hvorved menighedsrådene samlet set modtager den bedst mulige samlede rådgivning, såvel generelt som konkret vedrørende kirkefunktionærforhold både overenskomstmæssigt og ansættelsesretligt.
- De gennemførte INTRO-kurser i 2016 for nyansatte i folkekirken (sker i samarbejde mellem Aarhus, Viborg og Aalborg Stifter) bidrager også i væsentlig grad til et grundlæggende kendskab til folkekirken og de mange forhold, som man som ansat i folkekirken i forskellig grad skal have kendskab til. De tre stifter deltager alle aktivt og i omfattende grad i undervisningen, og evalueringerne fra de afholdte 3 kurser i 2016 i Støvring Sognegård har vist, at der har været stor tilfredshed med arrangementerne.

- Viborg Stift, Aarhus Stift og Aalborg Stift har sammen i Viborg stift afholdt en temadag om kirkegårde, den 16. november 2016. Her var stor deltagelse af medlemmer af menighedsråd og provstiudvalg, og arrangementet var således en stor succes.

Det er Aalborg Stifts ledelses vurdering, at man fra Stiftets side på konstruktiv og målrettet vis opfylder rådgivningen af menighedsråd, provstiudvalg og præster. Stiftet er løbende til rådighed for rådgivning, og Stiftet er med jævne mellemrum ude i stiftet til orienteringsmøder og dialogmøder, hvor der tillige er indlagt mulighed for konkret rådgivning i enkeltsager, som menighedsrådene arbejder med. Endvidere er Stiftet i omfattende telefonisk og e-postmæssig kontakt med menighedsrådene, provstierne og præsterne i rådgivningsmæssige sammenhænge. Der er mulighed for efter aftale at tale med stiftets medarbejdere uden for Stiftets normale åbningstid.

Den løbende rådgivning såvel telefonisk som ved møder og i forbindelse med den konkrete sagsbehandling af de enkelte sager for menighedsrådene omfatter i stor stil forhold vedrørende ansættelsesretlige og overenskomstmæssige forhold og sager, ligesom de bygningsmæssige sager og forhold har en stor plads i sagsbehandlingen og rådgivningen af menighedsrådene. Det er ledelsens vurdering, at de fastsatte mål i Resultataftalen for Aalborg stift 2016 bidrager hensigtsmæssigt til en hurtig, saglig og grundig vejledning af menighedsrådene på de definerede områder, og at den løbende procesoptimering og udadvendte rådgivning til menighedsrådene også fremadrettet kan bidrage til ”Menighedsråd på jeres måde”. Der er til de samlede opgaver anvendt de budgetterede midler uden merforbrug.

Som det ses under afsnit 2.6 har Aalborg Stift en fuldstændig målopfyldelse på de anførte målsætninger – bortset fra målsætning for Plancenter Aalborg om gennemførelse af en tilfredshedsundersøgelse, idet dette arbejde først var gennemført inden den 15. november 2016 og hermed alene delvis opfyldt. Det er samlet set ledelsens vurdering, at årets faglige resultater er tilfredsstillende og bidrager til de formål, som Stiftet skal varetage, og at målopfyldelsen er sket indenfor de gældende økonomiske ressourcer.

2.4. Årets økonomiske resultat

Tabel 2.4.1 Aalborg Stift økonomiske hovedtal (t. kr.)

	2014	2015	2016
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-86.239	-83.582	-84.589
- heraf indtægtsført bevilling	-86.132	-83.490	-84.477
- heraf salg af varer og tjenester	-107	-92	-112
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	79.544	79.198	77.094
-heraf løn	68.629	69.138	67.358
- heraf afskrivninger	189	189	150
- heraf øvrige omkostninger	10.726	9.871	9.586
Resultat af ordinær drift	-6.695	-4.384	-7.496
Resultat før finansielle poster	505	411	-2.695
Årets resultat	516	445	-2.687

Resultatet viser et samlet overskud på - 2.687 t.kr. Underskuddet på præstebevillingen skyldes overførsel til de øvrige Stifter på baggrund af forventet overskud beregnet primo 4. kv. 16. Derfor har Aalborg Stift afleveret mere end der var penge til, men der er via godtgørelserne og feriepengeforpligtelse alligevel genereret et overskud, Stiftsadministrationens overskud skyldes tilført bevilling vedr. Sjælesorg på Nettet (SPN), som er udmøntet i 201,6 men skal dække delvis i 2017 og kun for 4. kv. i 2016.

Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

Resultatet fordeles således

40/60 præster	163
Fællesfundspræster	24
Barselsvikarer	-
Godtgørelser	-219
Feriepengeforpligtigelse	-799
Præster og provster i alt	-832
Stiftsadministration	-1.821
Folkekirkens fællesudgifter	-34
I alt	-2.687

Tabel 2.4.2. Aalborg Stift balance (t. kr.)

	2014	2015	2016
Anlægsaktiver i alt	263	133	153
Omsætningsaktiver	8.177	8.542	12.478
Aktiver i alt	8.440	8.675	12.630
Egenkapital	5.987	8.221	3.934
Hensatte forpligtelser	-1.089	-1.585	-1.835
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-13.338	-15.311	-14.730
Passiver i alt	-8.440	-8.675	-12.630

Aalborg Stifts balance er steget med 3.955 t.kr. fra 2015 til 2016. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancen 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.

Tabel 2.4.3. Aalborg Stifts administrerede udgifter og indtægter 2016 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	67.712	66.881	-832	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		57.718	57.881	163	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		5.095	5.118	24	
- heraf formål 23 - Barsels vikarer		0	0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.517	4.298	-219	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		382	-417	-799	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	9.181	7.360	-1.821	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.715	6.869	-1.846	
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		465	490	25	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.398	2.364	-34	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	300	300	-0	4.1.7.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	4.885	4.885	-	4.1.31.
I alt		84.477	81.790	-2.687	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. For Aalborg Stift var der oprindeligt et overskud på 707 t.kr., men grundet aflevering af 870 t.kr. til de andre Stifter kom vi i år ud med et underskud. Det forventede forbrug blev genberegnet i oktober, men dette har desværre ikke været tilstrækkeligt fyldestgørende. Aalborg Stift har dog samlet holdt sig inden for den givne ramme.

For hvad angår bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelses, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks.

kørselsomkostninger. For Aalborg stift betyder det, at der har været et mindre forbrug på 219 t.kr. i forhold til bevillingen, da vi ikke har haft så mange fratrædelse/ny ansatte som f.eks. i 2015.

Fællesfonden har ændret teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Dette har for de fleste stifter medført en engangsomkostning på f.eks. formål 27 – feriepengeforpligtelse for præster. Denne engangsomkostning er finansieret med en tillægsbevilling for fællesfonden. For Aalborg stift betyder det, at der er givet en tillægsbevilling vedr. præsteløn på 548 t.kr. og stiftsadministrationen på 349 t.kr. Dette skete dog ved udgangen af 2015.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser. I forhold til 2015 er stiftets bevilling i 2016 blevet tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger.

Tabel 2.4.5 Aalborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2016 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Aalborg stift - omflytning præstelønsbevilling	154051/16	-870	0	-870	-870	0	0	2-21
Aalborg Stift - bevillingsomflytning e-boks	74701/16	0	-63	-63	-63	0	0	3-10
Aalborg Stift bevillingsomflytning stiftscentre	154739/16	-244	0	-244	-244	0	0	3-10
Puljebevillinger		Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Aalborg Stift centerimplementering	154739/16	0	98	98	98	0	0	3-16
Aalborg Stift - Sjælesorg på nettet	88594/16	600	1665	2265	2265	0	0	3-10
Aalborg Stift - Udviklingsfonden		140	160	300	240	0	60	3-10
Tillægsbevillinger i alt		-374	1.860	1.486	1.426	0	60	

Aalborg Stift har 60 t.kr. tilgode, vedr. en bevilling fra Udviklingsfonden. Bevillingen er udvidet til at dække frem til ultimo 2017, da det var en stor succes, og det lokale Stiftsråd bevilgede penge, således at projektet kunne løbe et år mere, da der var stor efterspørgsel til det.

Stiftet har opfyldt Centeropgaven omkring Sognegrænseændringerne, men da der ikke endnu er tilført bevilling til dette område har Plancenteret udvist et underskud på lønbevillingen. Aalborg Stift har selvfølgelig opfyldt kerneopgaverne indenfor den samlede økonomiske ramme for Stiftsadministrationen.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Stiftet forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2017, samt varetage Centeropgaverne i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme.

Centerregnskab – Plancenter Aalborg

Plancenteret har som hovedopgave til formål at screene samtlige lokalplanforslag, der er udarbejdet af samtlige landets kommuner.

Tabel 2.4.7a Plansagscentrets økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)

Aalborg Stift	
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-465
- heraf indtægtsført bevilling	-465
- heraf salg af varer og tjenester	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	490
-heraf løn	432
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	59
Årets resultat	25

Plancenteret har i fuldt omfang opfyldt de fastlagte opgaver for centeret og afviklet opgaveudførelsen inden for de bevilgede rammer. Lønbevillingen har imidlertid ikke matchet det arbejde, der har været omkring sognegrænseændringerne.

Resultatet vurderes samlet tilfredsstillende.

2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 Aalborg Stift - økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde	-67.712	-119	67.000	-832
Delregnskab 3 - Stiftsadministration	-9.181	-125	7.485	-1.821
Formål 10 - Generel virksomhed	-8.715	-125	6.994	-1.846
- heraf generel ledelse og administration	-3.372	-48	2.706	-714
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.240	-18	995	-263
- heraf styrelse	-2.326	-33	1.867	-493
- heraf rådgivning	-1.456	-21	1.168	-308
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-322	-5	259	-68
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-465	0	490	25
- heraf Plansagscenter	-465	0	490	25
Total	-76.893	-244	74.484	-2.653

Aalborg Stift har formået at komme ud med et overskud på 2.653 t.kr.

For hvad angår delregnskab 2, er der her et overskud på 832 t.kr. på trods af, at Aalborg Stift har afleveret bevilling til de øvrige Stifter (870 t.kr.).

Der har dog under formål 21 været et underskud på 163 t.kr. og under formål 22 været et underskud på 23 t.kr., hvilket skyldes, at man ikke har afsat bevilling til Reformationsjubilæet's præst, dvs. et samlet underskud på 186 t.kr.

Der ud over har der på formål 24 været et overskud på 219 t.kr., og formål 27 har også givet et overskud på -799 t.kr. Samlet har delregnskab 2 givet et overskud på 832 t.kr.

Endelig har Delregnskab 3 givet et overskud på 1.821 t.kr. hvilket skyldes tilførte midler vedr. "Sjælesorg på Nettet", samt "Hvad er meningen", som er to særskilte projektbevillinger, der kører i Aalborg Stift.

Der henvises i øvrigt til tabeller i afsnit 2.4, hvor de øvrige delregnskaber fremgår.

Generelt set vurderer ledelsen, at det samlede resultat for Aalborg Stift er tilfredsstillende.

Tabel 2.5.2. Aalborg Stifts årsværksforbrug præster	2014	2015	2016
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	215,3	214,3	212,3
Tjenestemandsansatte præster	197,2	195,4	191,4
Overenskomstansatte præster	9,9	9,5	14,9
Fastansatte i alt	207,1	204,9	206,3
Barselsvikarer	2,0	3,3	1,8
Vikarer i øvrigt	7,5	8,6	8,7
Vikarer i alt	9,6	11,8	10,5
Forbrug indenfor normering i alt	216,7	216,7	216,9
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	1,4	2,4	4,6
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-8,2	-7,5	-4,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-6,8	-5,1	-0,2
Tabel 2.5.3. Aalborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2014	2015	2016
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Normering	215,3	214,3	212,3
Sognepræster	198,1	198,8	201,4
Fællesfundspræster	10,4	10,4	10,7
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	208,5	209,2	212,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-6,8	-5,1	-0,2
Årsværksforbrug udenfor normering			
Lokalfinansierede præster	7,8	8,3	7,1

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Tabel 2.5.4. Aalborg Stifts årsværksforbrug	2014	2015	2016
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Stiftsadministration	10,8	10,7	9,5
Personaleopgaver for eksterne	2,0	2,2	1,3
Styrelse	2,4	2,2	2,5
Rådgivning	2,1	2,0	1,6
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,2	0,4
Generel ledelse og administration	4,1	4,1	3,7
Stiftsadministrative centre	0,9	0,8	1,0
Plansagscenter	0,9	0,8	1,0
Stiftsadministration i alt	11,7	11,5	10,4

Tabel 2.5.4.a Årsværksforbrug i Plansagscenter 2016	
Plansagscenter	Aalborg Stift Årsværk
Styrelsesopgaver for partnere	
Sognegrænseændringer	0,14
Plansager	0,82
Sum	0,96

2.6. Målrapportering

2.6.1 Folkekirkens styrelse.

Menighedsråd			
Mål: Fuldtallige menighedsråd i forbindelse med menighedsrådsvalget 2016			
Stifterne skal hver især lave en beskrivelse af deres indsats i forbindelse med at støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige ved menighedsrådsvalget i 2016. Målet er opfyldt, såfremt stiftets beskrivelse er sendt til ministeriet ved udgangen af 2016. Målet er ikke opfyldt, såfremt stiftet ikke har sendt beskrivelsen til ministeriet ved udgangen af 2016.			
Resultatkrav		Deadline	
Stiftet skal i forbindelse med menighedsrådsvalget støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige.		Ultimo 2016.	
Resultat	Aktivitet	Beskrivelse	Hvem
	Drøftelse på provstemøde	Biskoppen har drøftet forskellige initiativer med provsterne på provstemøder. Følgende blev drøftet: • Forventninger til om der kan fyldes op - og der var generelt en positiv stemning. • Fordele og ulemper ved en 2-års model • De lokale præster spiller en central rolle og • Det kan være både hensigtsmæssigt og nødvendigt at spørge nogen. Der er mange, der ikke vil være bekendt at melde sig selv.	Alle Stifter
	Stiftet	Orienteret på Stiftets hjemmeside og DAP	Alle Stifter
	Stiftsrådet	Drøftelse i stiftsrådet om, hvordan der fås folk til MR	Alle Stifter
		Der er lokalt i Folkekirkens Informationstjeneste i Aalborg Stift arbejdet med menighedsrådsvalget.	Aalborg Stift
	Hjemmesiden/DAP	Særlig knap herpå om valget med henvisning til DAP	Aalborg Stift
		Nyhedsbreve – hvori valget er nævnt	Alle Stifter
		Løbende orienteringer/erindringer udsendes om valget	Alle Stifter
	Provstisekretærer	Nævnt på møde med provstisekretærene	Aalborg Stift
	Menighedsråd	Eksklusive foredrag for kun menighedsrådsmedlemmer	Aalborg Stift

		Udsendelse af pjece om menighedsrådenes arbejde	Alle Stifter
		Erindring på DAP om muligheden for, og hvordan man gør med hensyn til sammenlægning af menighedsråd.	Alle Stifter
		Biskoppen er opmærksom alle steder, når han kommer ud – og i den forbindelse italesætte valget og det gunstige, der kan være i menighedsrådsarbejdet.	Alle Stifter
	Provsterne	Med på LUS som særligt fokuspunkt.	Aalborg Stift
		Punkt på alle provstemøder i 2016.	Aalborg Stift
	Præster	På det årlige stiftspræstemøde	Aalborg Stift
		Opfordring til præsterne til at nævne i de sammenhænge de kommer ud i – eks. konfirmandforældre, babysalme-sangere, højskoleeftermiddage m.v.	Alle Stifter
	Menighedsråd	I hver telefonisk samtale med menighedsråd i 2016 i relation til valget – løbende vejledning og information om menighedsrådsarbejdet og valgforholdene m.v.	Aalborg Stift
Ledelsens vurdering	Med henvisning til de oplistede handlinger og aktiviteter anses målet for opfyldt. Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.		

Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse	
Flerårigt mål: Fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnernes forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution.	
Der skal udføres en brugerundersøgelse i 2018. Tidsplanen ser ud som følger: 2016: Indhold af undersøgelsen afklares. 2017: Der gennemføres udbud af opgaven. 2018: Undersøgelsen gennemføres og afrapporteres. 2016: Målet er opfyldt, hvis undersøgelsens indhold er afklaret ved udgangen af 3. kvartal 2016. Målet er delvist opfyldt, hvis undersøgelsens indhold er afklaret ved udgangen af 2016. Målet er ikke opfyldt, hvis undersøgelsens indhold ikke er afklaret ved udgangen af 2016.	
Resultatkrav	Deadline
Stiftet leverer en række ydelser, og har en række af samarbejdspartnere. Stiftene skal i de kommende år undersøge brugernes forventninger og holdninger til stifternes opgavevaretagelse.	Ultimo 2016. - deadline blev udsat efter anmodning fra stiftskontorcheferne. Baggrunden var et ønske om at drøfte beskrivelsen af undersøgelsen, inden den blev fremsendt til KM.
Resultat	Der er ultimo 2. november 2016 fremsendt en beskrivelse af den undersøgelse, som stifterne finder hensigtsmæssig at gennemføre. Kirkeministeriet har imidlertid givet udtryk for, at den undersøgelse, der er beskrevet, ikke levede op til deres forventninger. Kirkeministeriet er opmærksom på, at dialogen om resultatmålet ikke har været god nok til at afstemme forventningerne. Undersøgelsens indhold er fremsendt i beskrivelse til Kirkeministeriet den 2. november 2016, og målet anses herved for opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

Byggesager	
4-årigt mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling	
Delmål 1 Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stifts-administrationen alene. Der måles på sager, der er påbegyndt fra og med den 1. april. Målet er opfyldt, hvis 80% af alle bygge-sager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål. Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, anses målet ikke for opfyldt. Delmål 2 Målet er opfyldt, såfremt stifterne senest den 31. oktober har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet, der kan drøftes på samrådet med ministeriet 28. november (administrativt møde uden ministeren). Målet er ikke opfyldt, såfremt stifterne den 31. oktober ikke har leveret et beslutningsoplæg til ministeriet. Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.	
Resultatkrav	Deadline
<i>Delmål 1</i> 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. <i>Delmål 2</i> For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager, skal stifterne og ministeriet i fællesskab forsøge at udvikle et differentieret mål, der tager højde for sagernes varierende kompleksitet. Det er hensigten, at målet skal indgå i resultat-aftalen for 2017.	Ultimo 2016
Resultat	Delmål 1: Målingen skulle først foretages med virkning fra 1. april 2016, men Stiftet kan oplyse, at målingen i Aalborg Stift er gennemført fra 1. januar 2016. Der har ultimo 2016, været 102 sager, hvoraf 95 sager er behandlet inden for tidsfristen og resultat er således på 95,23%. Målet anses herved for opfyldt. Delmål 2: Stifterne har den 20. september 2016 til Kirkeministeriet indsendt beslutningsgrundlag vedrørende sagsbehandlingen af byggesager (ukomplicerede sager) med en fordeling mellem 3 stifter og efterfølgende med en fordeling mellem alle 10 stifter efter ønske fra Kirkeministeriet. Målet anses herved for opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

2.6.2. Folkekirken økonomi

Provstirevision	
2 årigt mål: Stifterne skal understøtte sogne og provstier i på bedre vis at udnytte eksisterende muligheder i aftalerne med provstirevisorerne.	
Målet er opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse ved udgangen af 2. kvartal i 2016. Målet er opfyldt, hvis stifterne har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse ved udgangen af 3. kvartal i 2016. Målet er ikke opfyldt, hvis ikke stifterne ved udgangen af 3. kvartal 2016 har udarbejdet en vejledning og en strategi for anvendelse.	
Resultatkrav	Deadline
Stifterne udarbejder en vejledning til sogne og provstier, om brug af ydelser, der ligger inden for aftalerne med provstirevisorerne - herunder at provstiudvalgene sørger for at afholde de møder, som de har mulighed for i henhold til den kontrakt der er indgået med provstirevisorerne. Det drejer sig fx om opstartsmøde i forhold til revisionen af det kommende regnskab, men også en revisionsmæssige afrapportering af den afsluttede revision. Herudover udarbejder stifterne en strategi for, hvordan provstier og sogne.	2. kvartal 2016 – der blev anmodet om udsættelse til 3. kvartal 2017, og det blev imødekommet af Kirkeministeriet.
Resultat	Der er udarbejdet en vejledning, som er fremsendt til Kirkeministeriet den 26. september 2017, og målet anses herved for opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

2.6.3 Folkekirken personale.

Rekruttering og fastholdelse af præster	
Mål: Stifterne understøtter en god arbejdsplads med henblik på fastholdelse og rekruttering.	
Målet er opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal og delmål 2 er nået ved udgangen af 2. kvartal. Målet er delvist opfyldt, hvis delmål 1 er nået ved udgangen af 4. kvartal og delmål 2 er nået ved udgangen af 3. kvartal. Målet er ikke opfyldt, hvis delmål 1 ikke er nået ved årets udgang og delmål 2 ikke er nået ved udgangen af 3. kvartal.	
Resultatkrav	Deadline
Delmål 1: APV: Målet er at udfærdige en vejledning, om hvornår der udføres APV i provstierne og en standardiseret afrapporterings-form på handleplaner.	2. kvartal 2016.

Delmål 2: Stifterne skal udarbejde overordnede retningslinier for rekruttering i yderområder, som kan danne grundlag for videre drøftelserne i stifterne.	
Resultat	Delmål 1: Stifterne har udarbejdet og fremsendt en vejledning til APV-systemet til Kirkeministeriet den 31. august 2016. Delmål 2: De af stifterne udarbejdede overordnede retningslinier for rekruttering af præster i yderområderne er fremsendt til Kirkeministeriet den 9. juni 2016. Med henvisning til de fremsendte akter anses målet for såvel delmål 1 som delmål 2 herved for opfyldt.
	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

Niveau 2-forhandlinger	
Mål: Varetage niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister	
Hvis 95 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod, anses målet for opfyldt Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod. Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgår at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.	Ultimo 2016.
Resultat	Der har ultimo 2016 været 3 fase II forhandlinger. Forhandlingen har i alle tilfælde fundet sted inden for en måned efter anmodning fra den faglige organisation, hvilket betyder, at målet er opfyldt med 100 % ultimo 2016.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

2.6.4 Styring og administrative procedure

Screening af plansager	
Mål: Rettidig screening og sagshåndtering af plansager	
Der måles på rettidig screening og sags-håndtering af plansager modtaget fra Plansystem.dk • Er 85 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 8 arbejdsdage fra modtagelse anses målet for opfyldt. • Er 80 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 8 arbejdsdage fra modtagelse anses målet for delvist opfyldt. • Er under 80 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 8 arbejdsdage fra modtagelse anses målet for ikke opfyldt.	
Resultatkrav	Deadline
Plancenteret skal rettidigt, effektivt og brugervenligt foretage screening og tilhørende sagshåndtering af plansager for landets 10 stifter. Rettidig screening med tilhørende sagshåndtering defineres som indenfor 8 arbejdsdage fra modtagelse af plansag fra Plansystem.dk.	Ultimo 2016
Resultat	Plancenteret har foretaget 1933 screeninger i 2016, hvoraf 14,49% er behandlet over 8 dage, mens 85,51% er behandlet inden for 8 dage. Herved er målet med behandling indenfor 8 dage opfyldt med 100 % for 2016.
	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

Tilfredshedsundersøgelse	
Mål: Plancenter Aalborg foretager en tilfredshedsundersøgelse	
Målet er opfyldt, hvis brugerundersøgelsen er udført, undersøgelsen evalueret og en strategi for centrets videre opgave foreligger ved udgangen af 3. kvartal. Målet er delvist opfyldt, hvis brugerundersøgelsen er udført, undersøgelsen evalueret og en strategi for centrets videre opgave foreligger senest d. 15. november. Målet er ikke opfyldt, hvis ikke brugerundersøgelsen er udført, undersøgelsen evalueret og en strategi for centrets videre opgave foreligger senest d. 15. november.	
Resultatkrav	Deadline
Plancenter Aalborg foretager en brugerundersøgelse blandt de andre ni stifter om centrets varetagelse af centerfunktionen. På baggrund af tilfredshedsundersøgelsen evaluerer centret dets arbejde, og formulerer en strategi for centrets videre arbejde.	15. november 2016
Resultat	Plancenteret har den 31. oktober 2016 udsendt en brugerundersøgelse af centerets opgavevaretagelse til alle stifter. Undersøgelsen har samlet vist stor og udbredt tilfredshed med Centerets varetagelse af screeningsopgaven og måden, opgaven håndteres på. Der var tilsvarende stor tilfredshed med den af Centeret afholdte ERFA-dag, den 26. oktober 2016. Centerets strategi er på dette grundlag besluttet som en fastholdelse af arbejdsform og niveau, som det nu udføres med de forbedringer, som løbende måtte vise sig nødvendige. Plancenteret er til enhver tid åben overfor nye forslag fra de øvrige stifter i relation til opgavens udførelse og eventuel ændring af forhold, såfremt dette måtte være begrundet. Målet for Plancenteret må på grund af udsendelse af brugerundersøgelsen den 31. oktober 2016 anses som delvist opfyldt, da undersøgelsen ikke var udsendt inden udgangen af 3. kvartal 2016, men evaluering og strategi fastslået inden den 15. november 2016.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

Folkekirkens Familiestøtte	
Mål: Projektet Folkekirkens Familiestøtte skal opnå bred deltagelse fra sognene og etablere folkekirkens hus, som centrum for projektet.	
Målet er opfyldt, hvis 1) Folkekirkens Hus er blevet taget i brug for den anførte rådgivning inden udgangen af 1. kvartal 2016, og 2) mindst 15 sogne deltager i projektet Folkekirkens Familiestøtte ved udgangen af 3. kvartal. Målet er delvist opfyldt, hvis et af de to mål er opfyldt, og der om det ikke opfyldte delmål gælder hhv. 1) at Folkekirkens hus er blevet taget i brug for den anførte rådgivning ved udgangen af 2. kvartal eller om 2) at mindst 10 sogne deltager i projektet Folkekirkens Familiestøtte.	
Resultatkrav	Deadline
Folkekirkens Hus skal være administrativt centrum, hvor personalet skal være drivkraft i og inspirator for implementering af ”Folkekirkens Familiestøtte” i de enkelte sogne i Aalborg stift. Stiftet skal i forbindelse med projektet folkekirkens familiestøtte sikre deltagelse fra sognene og etablere Folkekirkens Hus som centrum for den anførte rådgivning.	Ultimo 3. kvartal 2016
Resultat	Delmål 1 Folkekirkens Familiestøtte er indflyttet i kontorfaciliteter i Folkekirkens Hus i begyndelsen af 1. kvartal 2016. Delmål 1 anses herved for opfyldt. Delmål 2 126 sogne er på nuværende tidspunkt tilmeldt projektet, hvorfor delmål 2 herved anses for opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

Projektet ”Hvad er meningen? – Nyt og innovativt AT-forløb i november 2016”	
Mål: Indsæt kort tekst om det overordnede mål	
I forbindelse med etablering af projektet ”Hvad er meningen? – Nyt og innovativt AT-forløb i november 2016” i samarbejde mellem Aalborg Stift og 4 gymnasier i Aalborg stift (Hasseris Gymnasium, Hjørring Gymnasium, Fjerritslev Gymnasium og Thisted Gymnasium) sættes følgende mål i 2016: 1) • Hvis 4 gymnasier indgår i og gennemfører projektet inden udgangen af 2016 anses målet for opfyldt. • Hvis 2 eller 3 gymnasier indgår i og gennemfører projektet inden udgangen af 2016 anses målet for delvist opfyldt. • Hvis færre end 2 gymnasier indgår i og gennemfører projektet inden udgangen af 2016 anses målet for ikke opfyldt. 2) I forbindelse med etablering og gennemførelse af projektet ”Hvad er meningen? – Nyt og innovativt AT-forløb i november 2016” ses på, hvor mange gymnasieklasser der deltager i projektet i 2016: • Hvis 6 til 10 gymnasieklasser deltager i projektet inden udgangen af 2016 anses målet for opfyldt. • Hvis 4 til 5 gymnasieklasser deltager i projektet inden udgangen af 2016 anses målet for delvist opfyldt. • Hvis færre end 4 gymnasieklasser deltager i projektet inden udgangen af 2016 anses målet for ikke opfyldt.	
Resultatkrav	Deadline
Aalborg Stift skal i forbindelse med etableringen af projektet ”Hvad er meningen? – Nyt og innovativt AT-forløb i november 2016” sikre, at de definerede gymnasier indgår i og gennemfører projektet i 2016, og at det målsatte antal gymnasieklasser deltager i projektet i 2016.	Ultimo 2016
Resultat	Der var deltagelse af 875 elever og lærere fordelt på 12 gymnasier. Projektet var så stor en succes, at Aalborg Stiftsråd har bidraget med yderligere midler, således at projektet kan videreføres til og med 2017. Såvel delmål 1 som delmål 2 anses herved for opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

2.7 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2017 fortsætte drift og optimering af de fælles servicecentre, og i takt med den endelige implementering af disse centre forventes de udmeldte økonomiske rammer for hvert stift tilpasset. Den endelige implementering af nogle af centrene er blevet forsinket i 2016 af forhold i relation til IT-understøttelsen, hvilket har medført en vis usikkerhed i det enkelte centers opgaveomfang, og dermed fortsat en vis usikkerhed i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer i 2016. Eventuelle u hensigtsmæssigheder i det enkelte stifts rammetilpasning vil blive rettet op i følgende finansår. Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2017, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Aalborg Stift forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale vedrørende Plancenter Aalborg (screening af plansager m.v.), der er indgået mellem Kirkeministeriet og Aalborg Stift for 2017.

Eksterne påvirkninger

Aalborg Stift forventer, at opgaverne i Stiftet i 2016 og i de kommende år vil have en stigende grad af rådgivende funktion overfor stiftets menighedsråd, præster, provster og provstiudvalg, således at dette træder frem og vil fylde væsentligt mere i forhold til Stiftets myndighedsudøvende funktion. Denne rådgivningsfunktion er fuldt kørende og videreudvikles løbende i sammenhæng med løbende procesoptimering og med gode resultater. Stifterne samarbejder også herom for optimering.

Der er i fortsættelse af 2015 også i 2016 sket en stigning i opgaver og omfanget af opgaverne i forhold til Stiftsrådet i Aalborg Stift i relation til Stiftsadministrationens sekretariatsfunktion. Der forventes fortsat øgede opgaver herved i de kommende år. Aalborg Stift arbejder løbende i denne sammenhæng med procesoptimering, og der er herved til brug for Stiftsrådets medlemmer udarbejdet en fælles videndelingsside på DAP, som samtlige Stiftsrådets medlemmer anvender. Her placeres samtlige bilag til møderne samt øvrigt materiale for Stiftsrådets løbende arbejde, hvilket er en væsentlig procesbesparelse og hermed optimering.

Aalborg Stift har et fortløbende samarbejde med Viborg og Aarhus Stifter med det særlige formål at holde administrationerne tæt sammen og bistå hinanden under sygdom og anden form for fravær af længere omfang. I samarbejdet sikres blandt andet fælles tilrettelagte personaledage og erfaringsudveksling på de faglige områder med henblik på kollegasparring og kompetenceudvikling. Dette samarbejde fortsættes og udbygges i tiden fremover. Også i 2016 har der den 1. december 2016 været gennemført en sådan fællesdag for de 3 Stifters medarbejdere.

Aalborg Stift prioriterer deltagelsen i det fælles udviklingsarbejde mellem stifterne og med Kirkeministeriet, og Stiftet er repræsenteret i adskillige eksterne udvalg samt arbejdsgrupper, således bl.a. IT-Sikkerhedsudvalget, Udvalget vedrørende INTRO-kurser i folkekirken, Arbejdsgruppe vedrørende forsøgslovgivning (i forbindelse med Projektet ”Menighedsråd på jeres måde”), Arbejdsgruppe vedrørende løbende arbejde med overenskomster i folkekirken m.v., forskellige arbejdsgrupper, der er blevet nedsat i 2013 af stiftskontorcheferne efter Stifternes fælles beslutning samt diverse ERFA-grupper. Hertil har souschefen deltaget i den af stifterne nedsatte arbejdsgruppe vedrørende etablering og gennemførelse af det seneste EU-udbud af Provstirevisionsopgaven på landsplan i 2016. Endvidere er stiftskontorchefen medlem af Kirkeministeriets Budgetfølgegruppe i perioden 2015 – 2018.

Der har i 2016 fortsat vist sig et solidt behov for og efterlysning fra menighedsrådene og provstiudvalgene af bistand og vejledning i relation til proces og konkret udarbejdelse af samarbejdsaftaler, for derved at få større projekter m.v. igangsat. Aalborg Stift har i væsentligt omfang bidraget i denne løbende proces med såvel konkret som generel vejledning og bistand.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

I henhold til bekendtgørelsen anvendes statens regnskabsregler efter omkostningsbaserede regnskabsprincipper og med følgende særlige forhold:

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

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

3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Resultatopgørelse

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Aalborg Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
6.1		Ordinære driftsindtægter				
		Indtægtsført bevilling				
	1011	Bevilling	-86.131.709	-83.490.169	-84.476.674	-79.284.739
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0	0
		Indtægtsført bevilling i alt	-86.131.709	-83.490.169	-84.476.674	-79.284.739
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-106.876	-91.871	-112.468	-67.728
		Ordinære driftsindtægter i alt	-86.238.585	-83.582.040	-84.589.142	-79.352.467
		Ordinære driftsomkostninger				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	95.050	64.144	77.131	0
		Forbrugsomkostninger i alt	95.050	64.144	77.131	0
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	110.304.544	110.647.203	107.375.733	109.274.726
	1883	Pension	3.700.274	4.339.964	4.248.315	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-45.486.162	-45.966.332	-44.523.083	-40.251.958
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	110.305	117.656	256.862	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	68.628.961	69.138.491	67.357.827	69.022.768
	20XX	Af- og nedskrivninger	189.294	189.294	150.054	56.432
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.630.485	9.806.402	9.508.538	9.980.405
		Ordinære driftsomkostninger i alt	79.543.790	79.198.332	77.093.551	79.059.605
		Resultat af ordinær drift	-6.694.794	-4.383.709	-7.495.591	-292.862
		Andre driftsposter				
	21XX	Andre driftsindtægter	-211.911	-139.843	-131.701	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	183.351	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	2.391.474	0	310.758	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	75.000	34.267	31.682	292.862
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	4.944.801	4.716.649	4.590.120	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	504.570	410.716	-2.694.733	0
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	-1	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	11.756	36.064	7.586	0
		Resultat før ekstraordinære poster	516.326	446.779	-2.687.147	0
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-1.484	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
		Årets resultat	516.326	445.295	-2.687.147	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Der er fra Stiftsadministrationens side hele tiden fokus på styring af præstebevillingen, samt stiftsadministrationsbevilling på både løn og drift. Der har i Stiftet i 2016 været tale om langtidssygd, men vi har klaret opgaverne ved en fordeling mellem de enkelte medarbejdere.

Resultat for 2016 vurderes som tilfredsstillende.

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2016 (t. kr.)

Tabel 5.22 Bevillingsregning 2016 (i kr.)													
Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Opspartet løn overført til drift	Reserveret projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.792	-244	740	5.288	4.801	-488	0	425	-63	-9	-224	-296
	Øvrig drift	1.665	-63	1.825	3.427	2.068	-1.359	0	1.451	92	-316	224	0
		6.457	-307	2.565	8.715	6.869	-1.846	0	1.875	29	-325	0	-296
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	368	0	0	368	432	64	0	0	64	0	0	64
	Øvrig drift	0	0	98	98	59	-39	0	0	-39	0	0	-39
		368	0	98	465	490	25	0	0	25	0	0	25

Tabel 3.2.2b Reserveret bevilling til projekter ultimo 2016 (t. kr.)

Projekt	Løn	Øvrig drift	Total
Sjælesorg på nettet	-425	-1.451	-1.875
Total	-425	-1.451	-1.875

I Stiftsadministrationen står vi for i 2017 at være en del af den nedskæring der sker i kraft af, at alle Center er i gang. Vi har dog fået overført overskud på tidligere års drift, til lønmidler i det vi grundet langtidssygd har måttet ansætte en vikar, da vi ikke kan varetage opgaverne uden dette.

Aalborg Stift har dog allerede taget højde for den nødvendige reducere i medarbejderstaben, som for Aalborg Stift er en konsekvens af centerdannelsen, men kan på trods af reducere i medarbejderstaben ikke forvente at få lønbevillingen til at række. Aalborg Stift håber således, at de kommende budgetfordelinger vil kunne afhjælpe denne situation.

For hvad angår driften forventer Aalborg Stift delvis at kun overholde denne. Vi har dog grundet sygd, været nødt til at indgå en aftale med et eksternt rengøringsfirma til varetage af den mest nødvendige rengøring i Stiftsadministrationen. Vi forventer således at komme ud af 2017 med et mindre merforbrug.

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1. Balance for Aalborg Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
4.2.6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
orb	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	112	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		112	0	0
4.2.7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	113	56	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	38	76	153
	Materielle anlægsaktiver i alt		151	133	153
	Finansielle anlægsaktiver				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Anlægsaktiver i alt		263	133	153
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	-1.848	-777	1.062
	Periodeafgrænsninger	6190	5.162	5.238	4.837
	Likvide beholdninger	63XX	4.863	4.081	6.579
	Omsætningsaktiver i alt		8.177	8.542	12.478
	Aktiver i alt		8.440	8.675	12.630

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
4.2.1	Egenkapital				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-2.088	-1.455	-2.321
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-137	-325	-271
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0	-1.875
	Likviditetsoverførsler	7468XX	8.213	10.002	8.402
	Egenkapital i alt		5.987	8.221	3.934
4.2.2	Hensættelser	76-77XX	-1.089	-1.585	-1.835
4.2.4	Langfristede gældsposter				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0	0
4.2.5	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-4.718	-1.422	-419
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.639	-348	-470
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-543	-845	-474
	Skyldige feriepenge	94XX	-10.675	-11.958	-11.428
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-42	-739	-1.939
	Kortfristet gæld i alt		-13.338	-15.311	-14.730
	Gæld i alt		-13.338	-15.311	-14.730
	Passiver i alt		-8.440	-8.675	-12.630

Tilgodehavender 2016 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	778
Tilgodehavende løn	0
Andre tilgodehavender	284
Tilgodehavende renter	0
Udlæg	0
Kompetencefonden	0
Rejseforsrud	0
Deposita	0
Total	1.062

Andre tilgodehavender er som følgende:

Personalemæssigetiltag	27 t.kr.
Biskoppens boligbidrag 4. kvartal 2016	17 t.kr.
Projektbevilling vedr. ”hvad er meningen”	240 t.kr.
I alt	284 t.kr.

Periodeafgrænsninger 2016 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	152
Pensionsbidrag	-95
Gruppeliv	21
Kontingenter	117
Låneforeninger	86
Boligbidrag	590
Varmebidrag	131
Nettoløn	3.836
Total	4.837

Periodeafgrænsningsposterne er tilgodehavende lønrefusioner i forbindelse med sygdom i december måned 2016, samt et lille tilgodehavende fra Feriekonto vedr. fratrådt præst.

De øvrige periodeafgrænsningsposter er i forbindelse med udbetalinger til forudlønnede (jan 2017).

3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	4.792	368	5.160
Lønbevilling inkl. TB	5.288	368	5.656
Lønforbrug under lønbevilling	4.801	432	5.233
Total	-488	64	-424
Akk. opsparing ultimo 2015	-9	0	-9
Opsparet løn overført til/fra drift	-224	0	-224
Reserveret til projekter	425	0	425
Akk. opsparing ultimo 2016	-296	64	-232

3.5. Bevillingsregnskab

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Aalborg Stift					
	Regnskab	Budget	Regnskab	Periodens	Forbrug
	2015	2016	2016	Forskel	i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	68.808	67.712	66.881	-832	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.572	9.181	7.360	-1.821	80
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.351	2.398	2.364	-34	99
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	304	300	300	-0	100
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	4.900	4.885	4.885	-	100
Total	83.935	84.477	81.790	-2.687	97

Denne tabel er nærmere kommenteret under afsnit 2.5, tabel 2.5.1.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	68.808	67.712	66.881	-832	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	57.875	57.718	57.881	163	100
FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster	5.129	5.095	5.118	24	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	0
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	4.870	4.517	4.298	-219	95
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	935	382	-417	-799	-109

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.572	9.181	7.360	-1.821	80
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.043	8.715	6.869	-1.846	79
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	530	465	490	25	105

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.351	2.398	2.364	-34	99
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.351	2.398	2.364	-34	99

Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	304	300	300	0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	304	300	300	-0	100

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	4.900	4.885	4.885	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	4.900	4.885	4.885	-	100

Tabel 4.1.2 – der henvises til kommentarer i afsnit 2.4.

Tabel 4.1.3

Formål 10 - Aalborg Stift har fået tilført bevilling vedrørende ”Sjælesorg på Nettet”, hvilket dækker 2. kv. 2016 samt 1-3 kv. 2017, dvs. der er et overskud på 1.875 t.kr. som vedrører dette projekt. Aalborg Stift har således et underskud på 29 t.kr., hvilket dækkes af tidligere års overskud.

Formål 16 – Plancenteret kommer ud af 2016 med et samlet underskud på 25 t.kr., herved taget i betragtning, at der har været et merforbrug på lønomkostningen på 64 t.kr. Se i øvrigt kommentarer under tabel 3.2.2.

Tabel 4.1.6 – Folkekirkens fællesudgifter – provstirevisionen følger kontrakten.

Tabel 4.1.31 – Pension, tjenestemænd – bevillingen er reduceret i henhold til faktisk forbrug.

4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2016 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2016	8.221
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-325
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-1.600
Overført resultat	
Årets resultat	-2.687
Heraf reserveret projekter	-1.875
Heraf overført ikke-disponeret	54
Egenkapital pr. 31.12.2016	3.934
Heraf reserveret projekter	-1.875
Heraf overført ikke disponeret	-271

Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2016 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	-1.600
Total	-1.600

Tabel 4.2.3 Akkumulerede hensættelser 2016 (t. kr.)

	Beløb
Hensættelse vedr. reformationsjubilæet 2017	-20
Diverse hensættelser vedr. bindende stiftsbidrag	-1.815
Hensættelser i alt	-1.835

Stiftet har ingen langfristet gæld.

Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2015	2016
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.422	-419
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-348	-361
Skyldige feriepenge	-11.958	-11.428
Periodeafgrænsninger	-739	-1.939
Over- / merarbejde	0	-109
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-845	-474
Samlet kortfristede gældsposter	-15.311	-14.730

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Specifikation af anden kortfristet gæld	
	Beløb
A-skat m.m.	0
Anden kortfristet gæld	-66
Atp og feriekonto	-296
Total	-361

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	
	Beløb
Skyldige omkostninger	0
Forudbetalte indtægter	0
Mellemregning statsrefusion	0
Forpligtelser	-1.939
Total	-1.939

Periodeafgrænsninger på 1.939 t.kr. består af 594 t.kr. til PWC vedr. 1 rate 2017 til provstirevision, diverse regninger og lønudgifter, som vedrører 2016 på 22 t.kr, regulering vedr. bevillinger på 1.311 t.kr. samt overførsel vedr. driftstilskud til Studenterpræsten på 12 t.kr.

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	14	20.500	287.000
Leasing af kontormaskiner	3	48.375	145.125
Eventualforpligtelse i alt			432.125

Tabel 4.2.7 Immaterielle anlægsaktiver 2016

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2015	304
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris pr. 31.12.2016	304
Akkumulerede afskrivninger	-304
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-304
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0
Årets afskrivninger	0
Årets nedskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	0

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode

(t. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2016	0
Tilgang	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2016	0

Tabel 4.2.8 Materielle anlægsaktiver 2016

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2015	564	121	686
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	170	170
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2016	564	291	856
Akkumulerede afskrivninger	-564	-139	-703
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-564	-139	-703
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0	153	153
Årets afskrivninger	56	94	150
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	56	94	150
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Anlæg - bogført værdi 01

Aalborg Stift - Aalborg Stift
Afskrivningsprofil: AFSKRIV

8. februar 2017
Side 1
STAT\XKMJAMB

Anlæg: Filter til bogføringsdato for anlæg: 01-01-16..31-12-16
Gruppetotaler: Anlægsbogføringsgruppe

Nummer	Beskrivelse	Anskaffelse 31-12-15	Tilgang i periode	Salg i periode	Anskaffelse 31-12-16	Afskrivning 31-12-15	Afskrivning i periode	Salg Afskrivning i periode	Afskrivning 31-12-16	Bogført værdi 31-12-15	Bogført værdi 31-12-16
BYGNING											
AN0630001	Nyt tag til stiftsadministrati	564.316,79	0,00	0,00	564.316,79	-507.885,12	-56.431,67	0,00	-564.316,79	56.431,67	0,00
Gruppetotal: BYGNING		564.316,79	0,00	0,00	564.316,79	-507.885,12	-56.431,67	0,00	-564.316,79	56.431,67	0,00
FÆRDIG UDV											
AN0630002	Geograf, program til plansager	304.276,88	0,00	0,00	304.276,88	-304.276,88	0,00	0,00	-304.276,88	0,00	0,00
Gruppetotal: FÆRDIG UDV		304.276,88	0,00	0,00	304.276,88	-304.276,88	0,00	0,00	-304.276,88	0,00	0,00
INVENTAR											
AN0630003	Telefonsystem	62.433,47	0,00	0,00	62.433,47	-45.090,85	-17.342,62	0,00	-62.433,47	17.342,62	0,00
AN0650001	LED-belysning - Bispegård	59.050,70	169.788,75	0,00	228.839,45	0,00	-76.279,81	0,00	-76.279,81	59.050,70	152.559,64
Gruppetotal: INVENTAR		121.484,17	169.788,75	0,00	291.272,92	-45.090,85	-93.622,43	0,00	-138.713,28	76.393,32	152.559,64
I alt		990.077,84	169.788,75	0,00	1.159.866,59	-857.252,85	-150.054,10	0,00	-1.007.306,95	132.824,99	152.559,64

Oversigt over materielle aktiver i Aalborg Stift pr. 31/12 2016.

4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster

Aalborg Stift	2014	2015	2016
Normerede antal præstestillinger	204,6	203,6	201,6
Forbrug antal præstestillinger	198,1	198,8	201,4
Mer-/mindreforbrug	-6,5	-4,8	-0,2
Normede antal fællesfundspræster	10,7	10,7	10,7
Forbrug antal fællesfundspræster	10,4	10,4	10,7
Mer-/mindreforbrug	-0,3	-0,3	0,0
Normering i alt	215,3	214,3	212,3
Forbrug indenfor normering i alt	208,5	209,2	212,1
Mer-/mindreforbrug	-6,8	-5,1	-0,2
Forbrug lokalt finansierede præster	7,8	8,3	7,1
Forbrug præster i alt	216,3	217,5	219,3

Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Aalborg Stift			
	2014	2015	2016
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	1,27	1,46	0,55
Løn præster inkl. FLØS	0,52	0,56	0,55
Ansættelse af præster	0,21	0,20	0,25
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,03	0,00	0,01
Sekretariat for stiftsråd	0,23	0,22	0,12
Byggesager vedrørende sogne	0,33	0,43	0,45
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,21	0,15	0,13
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,56	1,37	1,56
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,05	0,03	0,02
Legater og fonde	0,02	0,01	0,01
Valg af menighedsråd	0,02	0,01	0,22
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,02	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,79	0,56	0,55
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,10	1,25	0,88
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,18	0,18	0,15
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,09	0,12	0,06
PUK og provstirevision	0,03	0,04	0,29
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,03	0,03	0,06
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,48	0,49	0,57
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,00	0,01
Generel ledelse	0,30	0,34	0,34
Intern administration	1,31	0,93	0,81
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,90	0,82	0,76
Hjælpefunktion - acadre og post	0,75	0,83	0,79
Øvrige hjælpefunktioner	0,06	0,04	0,03
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,31	0,61	0,29
Sum	10,77	10,70	9,48

Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

Aalborg Stift			
Plansagscenter	2014	2015	2016
Styrelsesopgaver for partnere			
Sognegrænseændringer	0,04	0,03	0,14
Plansager	0,87	0,78	0,82
Sum	0,91	0,81	0,96

Dimensioner - i alt

21-02-2017 20:01

Aalborg Stift

Side 1

Periode 01-01-06..31-12-16

STATXKMCANI

Analyse STANDARD analyse stifter

Budget RAMME+TB 1 Ramme + TB (version 1)

Opdateret den 21-02-17

Kolonneformat DIMANA

Alle beløb er i DKK., Medtager ikke ultimoposter

Filtre Finanskonto: 990000..993000

Dimension	Dimensionsværdi		Bevægelse	Saldo	Budget	Restbudget
YDELSE	2673	Legatet til fremme af meningshedsliv				
Finanskonto	990000	Ikke statslige aktiv/pass.				
Finanskonto	991110	Aktiver styret for legater	667.488,87	667.488,87		-667.488,87
Finanskonto	991210	Passiver styret for legater	-667.488,87	-667.488,87		667.488,87
YDELSE	2673	Legatet til fremme af meningshedslivet i				
YDELSE	2674	Frk. Gabels Legat for værdige og tr				
Finanskonto	990000	Ikke statslige aktiv/pass.				
Finanskonto	991110	Aktiver styret for legater	506.183,27	506.183,27		-506.183,27
Finanskonto	991210	Passiver styret for legater	-506.183,27	-506.183,27		506.183,27
YDELSE	2674	Frk. Gabels Legat for værdige og træn				
YDELSE	2675	Provst Jacob Christian Beckers min				
Finanskonto	990000	Ikke statslige aktiv/pass.				
Finanskonto	991110	Aktiver styret for legater	706.463,18	706.463,18		-706.463,18
Finanskonto	991210	Passiver styret for legater	-706.463,18	-706.463,18		706.463,18
YDELSE	2675	Provst Jacob Christian Beckers mindel				
YDELSE	2699	Aalborg Stift i alt				
Finanskonto	990000	Ikke statslige aktiv/pass.				
Finanskonto	991110	Aktiver styret for legater	1.880.135,32	1.880.135,32		-1.880.135,32
Finanskonto	991210	Passiver styret for legater	-1.880.135,32	-1.880.135,32		1.880.135,32
YDELSE	2699	Aalborg Stift i alt				