

Årsrapport 2019

for

Aalborg Stift



Cvr.nr. 16549711

Fællesfonden

Marts 2020

Akt. nr. 737825



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.2.1. Faglige resultater.....	6
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	6
2.2.1.2. Centeradministration.....	8
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering	9
2.2.2. Den samlede økonomi	9
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	10
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	11
2.3.1.1. Økonomi	11
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	14
2.3.2. Centeradministration.....	16
2.3.2.1. Økonomi	16
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	17
2.4. Målrapportering	18
2.5. Forventninger til det kommende år	24
3. Regnskab.....	26
3.1. Resultatopgørelse mv.....	26
3.1.1. Resultatdisponering.....	27
3.2. Balance (Status).....	29
3.3. Egenkapitalforklaring	31
3.4. Likviditet og låneramme	32
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	32
3.6. Bevillingsregnskab	33
4. Bilag.....	35
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	35
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	35
4.1.2. Noter til balancen	36
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	39



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

4.3. Specifikation af budgetafvigelser	39
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	40
4.5. Projektregnskaber	43
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev.....	43
4.5.1.1. Afsluttede projekter	43
4.5.1.2. Igangværende projekter.....	43
4.5.2. Anlægspuljen.....	44
4.5.2.1. Afsluttede projekter	44
4.5.2.2. Igangværende projekter.....	44
4.6. Legatregnskaber.....	44
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	44
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	45



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

1. Påtegning

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.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning (december 2019) med mindre tilpasninger.

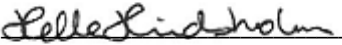
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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.

Aalborg, den 16. marts 2020


Helle Monberg Hindsholm
Kst. Stiftskontorchef


Henning Toft Bro
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%. Aalborg Stift er geografisk set et stort stift med mange små landsogne og med få store bysogne primært koncentreret i Aalborg by. Stiftet består af 14 provstier, 298 sogne, 334 kirker, 218 menighedsråd og 256 ansatte præster og provster.

Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftets arbejde er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn med 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 og biskoppen kan foretage strukturændringer i sognene f.eks. som følge af ændringer i stiftets demografi. Biskoppen har desuden ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og har desuden en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og i samfundet i øvrigt, samt ansvar for at sikre at præsterne fortsat får inspiration til deres daglige arbejde.

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgange i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, og opgaver på præsteområdet f.eks. godtgørelser, lønforhold og embedsboliger.

Stiftsøvrigheden

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden i forening. Stiftsøvrighedens opgaver omfatter juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg. Godkendelse af ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, samt udvidelser af og anlæggelse af kirkegårde. Endvidere er stiftsøvrigheden statslig sektormyndighed i forhold til planloven

Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovebekendtgørelse nr. 95 om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsmidlerne som består af kirkernes og præstembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4, 6 mia. kr. Lov om folkekirkens økonomi bestemmer 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 Aalborg stift udgør det bindende stiftsbidrag 0,6% af den kirkelige ligning.



Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc-opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og –takster.

2. Folkekirkens styrelse:

Stiftsadministrationerne varetager administrative opgaver for biskopperne i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskopperne i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stifterne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationerne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådene. Stiftsadministrationerne samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationerne administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.

3. Folkekirkens personale:

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

4. Folkekirkens økonomi:

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

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i fællesfonden, regnskabsopgaver vedr.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.

Aalborg Stift varetager i Plancenter Aalborg en centerfunktion for landets 10 stifter.

Opgaverne i Plancenter Aalborg:

Plancenter Aalborg 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.

Plancenter Aalborg yder bistand og vejledning indenfor alle aspekter af planlovgivningen til landets stifter.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Arbejdet i Aalborg stift i 2019 har været præget af arbejdet med struktur og arbejder med at skaffe kvalificerede ansøgere til stiftets præstestillinger.

Der er arbejdet med struktur for at skabe bæredygtige sogne og attraktive præsteembeder, arbejdet henter bl.a. sin inspiration i stiftets strukturudvalg, nedsat i 2013. Strukturudvalget udarbejdede således ultimo 2018 et inspirationskatalog til brug for stiftets menighedsråd og provstier. Arbejdet foregår i et tæt samarbejde mellem biskop, provst og menigheder. Provsterne har i det forløbne år arbejdet med struktur i de enkelte provstier og konkret har der været arbejdet med strukturændringer i Rebild, Jammerbugt og Sydthy provstier.

Strukturarbejdet vil også i de kommende år være en vigtig og prioriteret opgave i stiftet. Inspirationen til dette arbejde vil fortsat have sit udspring i stiftets strukturudvalg og inspirationskataloget "En Folkekirke i forandring- et inspirationskatalog om rammer og struktur" til brug for stiftets menighedsråd og provstier i arbejdet med at skabe bæredygtige sogne og attraktive præstestillinger. Kataloget er digitalt og kan tilgås via stiftets hjemmeside. Strukturudvalget har repræsentanter for provster og præster samt to medlemmer fra stiftsrådet herunder rådets formand. Desværre viste det sig at en plan om at lave en videndelingsside for menighedsrådene via at et link til DAP ikke var teknisk muligt. Der arbejdes med andre måder at skabe vidensdeling mellem menighedsrådene, bl. a. via artikler på stiftet hjemmeside.

Aalborg, Viborg og Ribe stifter har i nogle år samarbejdet om projektet "Kirken i sommerlandet" Dette samarbejde afsluttedes i april 2019 med en offentliggørelse af et idekatalog og en rapport om Kirken på landet. Der vil i 2020 blive taget initiativer til at implementere idekatalogets forslag. Dette sker i tæt samarbejde med stiftsrådet.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Der har i et tæt samarbejde stiftets provster været arbejdet intenst med på at skaffe kvalificerede ansøgere til stiftets præsteembeder. Der har været 37 ledige præstestillinger og 40 stillingsopslag med deraf følgende ordinationer. Der arbejdes på at genbesætte præstestillinger hurtigst muligt efter stillingsledighed men strukturdrøftelser og vanskeligheder ved at få kvalificerede ansøgere med deraf følgende genopslag (11 i alt) har medført at stillinger i perioder har stået vakante.

For at have attraktive arbejdspladser til de præster der allerede er i stiftet har der været arbejdet indgående med præsters arbejdsmiljø og arbejdsforhold. Dette arbejde har været konsolideret i stiftes arbejdsmiljøudvalg for præster, som i 2019 har afholdt 2 møder. Udvalget har bl.a. i januar 2019 afholdt en arbejdsmiljødag for stiftets arbejdsmiljørepræsentanter og tillidsrepræsentanter og arbejdet med planlægning af et arbejdsmiljødøgn for stiftets arbejdsmiljørepræsentanter, til afholdelse i 2020 om arbejdsglæde.

På biskoppens initiativ er der arbejdet målrettet med at etablere flere lokalt finansierede præstestillinger i stiftet. Der er således ultimo 2019 13 lokalt finansierede præstestillinger i stiftet.

Biskoppen har holdt 4 provstemøder og 1 landemode. Det ene provstemøde afholdtes som internat med to eksterne indlæg - *Det paradoksale lederskab* ved Joachim Meier, cand.psych., cand. public. Erhvervspsykolog, CLAVIS Erhvervspsykologi og *Aalborg Stift – kerneopgaver, målsætninger og udviklingspunkter – workshop* ved Henrik Bundgaard Nielsen, Kirkefondet. Arbejdet med udviklingen af Aalborg stift fortsætter i et udvalg nedsat under provstekollegiet og med biskoppen som formand.

Der har været arbejdet indgående med introduktion af de nye præster i stiftet, hvor uddannelseskonsulenten (50%) har arbejdet med implementeringen af "Ny præst". Det vurderes på det foreliggende grundlag at være en god start som vi giver de nye præster.

Vi har i det forløbne år haft en tæt styring af den tildelte præstebevilling og har haft en udnyttelsesgrad 99%.

Afholdelse af stiftspræstestævne med deltagelse af præster.

Biskoppen har afholdt to møder med præsternes tillidsrepræsentanter, hvoraf det ene møde tillige havde deltagelse af stiftets provster.

I tæt samarbejde med provsterne, herunder stiftets sygehusprovst, har der været arbejde med den præstelige betjening af stiftets sygehuse, idet der er en øget efterspørgsel efter præster på sygehuse både fra ledelsen, personale og patienter.

Biskoppen har som formand for IT-følgegruppen ledet arbejdet med at formulere en ny IT- strategi for folkekirken. Den nye strategi er blevet offentliggjort primo 2020.

Der har i samarbejde med Bestyrelsen for Nyt Aalborg Universitetshospital været arbejdet videre med etableringen af kirkerummet på det nye Aalborg Universitetshospital som opføres i Aalborg Øst. Arbejdet har i særligt koncentreret sig om indretning og udsmykning af kirkerummet, herunder arbejdet med fondsansøgninger, et arbejde som pågår i tæt samarbejde med regionen. Salling Fondene gav i 2019 en donation, som har været brugt til at indhente bud på kunst til kirkerummet. Arbejdet fortsætter i 2020.

Arbejdet med projektet Folkekirken Familiestøtte har koncentreret sig om at skaffe økonomiske midler til projektet og at udbrede projektet til øvrige stifter.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Projektet Sjælesorg på Nettet, som er forankret i Aalborg stift, er i 2019 blevet permanent gjort.

Det normerede antal præstestillinger i Aalborg stift er 214, 6 årsværk. Derudover er der nu i alt oprettet 22 lokalt finansierede stillinger.

Stiftsadministrationen

Aalborg stift har arbejdet med effektivitet i sagsbehandlingen, herunder at vi af vores samarbejdspartnere opleves som et sted hvor der kan hentes hurtig, korrekt og fyldestgørende vejledning inden for vores kompetenceområde. Dette for at understøtte det kirkelige arbejde i Aalborg stift – biskop – provst - menighedsråd.

Stillingen som stiftskontorchef har siden 1. juli 2019 været ledig. Der har været konstitution i stillingen, som forventes besat i første halvdel af 2020.

Der har været afholdt 3 temadage for menighedsrådene rundt i stiftet med aktuelle emner for menighedsrådene herunder ny ferielov, lønforhandlinger og GDPR-reglerne. Alle har været afholdt med et tilfredsstillende antal deltagere.

Der har med udgangspunkt i trivselsundersøgelse blandt stiftens medarbejdere primo 2019 været fokus på trivsel hos stiftsadministrationens medarbejdere. Der har været afholdt lokale møder med fokus på trivsel og samarbejde, og med indlæg om arbejdstilrettelæggelse og planlægning.

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.

Der har været arbejdet hårdt for at holde tidsfristerne for behandling af stiftets byggesager. Dette har af ressourcemæssige grunde ikke været muligt i 2019, se hertil punkt 4.4.

2.2.1.2. Centeradministration

Plancenter Aalborg har i 2019 screenet 1955 forskellige plansager, hvoraf 93 % er screenet på under fem dage, hvilket betyder, at målet for screeningen er opfyldt i 2019.

Samtlige planforslag, der offentliggøres via plandata.dk, oprettes som sager i Plancenteret. Herefter screenes forslagene og de sager, der giver anledning til bemærkninger, hjemsendes til videre sagsbehandling.

Centeret udarbejder for hvert enkelt planforslag et screeningsnotat, der giver et kort overblik over indholdet i den givne plansag. Notatet udarbejdes, uanset om planforslaget giver anledning til yderligere sagsbehandling i de enkelte stifter, eller når plansagen afsluttes i centeret uden orientering af hjemstiftet.

Såfremt planforslaget hjemsendes vil screeningsnotatet give hjemstiftet et overblik over indholdet i et planforslag og lette den efterfølgende sagsbehandling.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Såfremt de enkelte stifter ønsker at holde sig orienteret om den planudvikling, der vedrører deres stift, så er der mulighed for at søge samtlige planforslag frem i F2 og via screeningsnotatet få et overblik over indholdet i planen.

Plancenter Aalborg har ligeledes udarbejdet høringsvar efter anmodning fra Kirkeministeriet inden for det planmæssige område jævnfør nedenstående liste:

- Afgrænsningsrapport for ny højspændingsledning fra Endrup til Idomlund
- Lovforslag om ændring af planloven, boligreguleringsloven, naturbeskyttelsesloven og havplanloven
- Landsplandirektiv for Baltic Pipe gastransmissionsledning
- Udkast til vejledning for planlægning af omdannelseslandsbyer
- Høring vedr. udkast til afgrænsningsrapport for den kommende miljøvurdering af bekendtgørelse om planlægning for og opstilling af vindmøller samt den påtænkte ændring heraf.

Plancenter Aalborg har deltaget i møder sammen med Kirkeministeriet i Det Nationale Netværk, der har fokus på arbejdet med planloven.

Derudover har centeret deltaget i drøftelser med Kirkeministeriet og Kommunernes Landsforening om stifternes sagsbehandling i plansager. Dette arbejde pågår fortsat.

Plancenter Aalborg har etableret et grupperum på Den Digitale Arbejdsplads, der skal være med til at sikre en videndeling mellem stifterne inden for det planmæssige område.

Plancenter Aalborg har i 2019 behandlet 9 sognegrænseændringer, fordelt over hele Danmark.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det er ledelsens vurdering, at Aalborg stift i alt overvejende grad har nået sine faglige resultater. Det bemærkes dog, at den planlagte videndeling for menighedsråd i relation til strukturarbejdet i Aalborg Stift, af tekniske grunde desværre ikke har været mulig. Det har heller ikke været muligt, af ressourcemæssige grunde, fuldt ud at nå resultataftalens mål for sagsbehandlingstiden i byggesager.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et underskud på 713 t.kr. - jf. tabel 2.2.2 og 3.1.1.1. Dette er et fald på 496 t.kr i forhold til 2018. Resultatet som er sammensat af et overskud på præstebevillingen på 941 t.kr og et underskud på Stiftsadministrationen på 1.643 t.kr.

Det væsentlige merforbrug skyldes primært et forbrug hos projekt Sjælesorg på nettet på 982 t.kr. Sjælesorg på nettet har i 2019 kørt uden bevilling. Forbruget vil blive dækket af overskuddet fra tidligere år. Se tabel 3.6.2a og 3.6.2b.

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

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Tabel 2.2.2 Aalborg Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2018	2019	2020
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-123.802	-124.101	-128.099
Ordinære driftsomkostninger	122.681	125.131	127.812
Resultat af ordinær drift	-1.120	1.029	-286
Resultat før finansielle poster	-1.221	737	0
Årets resultat	-1.209	713	0

Aalborg Stift balance			
Anlægsaktiver	129	70	
Omsætningsaktiver	13.473	10.183	
Egenkapital	9.841	13.131	
Hensatte forpligtelser	-955	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-22.489	-23.383	

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 at beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

Tabel 2.3.1 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-121.306	-348	121.336	-317
Centeradministration	-623	0	661	37
Øvrige	-2.061	-4.131	7.184	993
Total	-123.990	-4.478	129.181	713



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Fordeling på formål:

Tabel 2.3.2 Aalborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	114.460	113.520	-941
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		103.279	100.845	-2.434
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.461	6.407	-53
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.039	3.752	-287
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		681	2.515	1.834
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.469	9.112	1.643
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.845	7.469	623
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		623	661	37
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	982	982
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.773	1.783	10
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	288	288	0
I alt		123.990	124.702	713

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-114.460	-131	113.651	-941
Stifts administration	-6.845	-217	7.686	623
Total	-121.306	-348	121.336	-317

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-114.460	-131	113.651	-941
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-103.279	-1	100.846	-2.434
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-6.461	0	6.407	-53
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-4.039	-49	3.801	-287
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-81	81	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse	-681	0	2.515	1.834



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og den centrale fællesfond. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden. Alle omkostninger vedr. præster ligger i de 10 stifter, mens omkostninger vedr. barselsfond, og 40% statsrefusion af løn og feriepengeforpligtelse ligger centralt.

Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug, samt refusionsindtægterne centralt.

Bevillingen til er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst.

Præstelønsbevillingen (formålene 21, 22, 23 og 27):

Fællesfonden har i 2019 et mindre forbrug på løn til præster på 3,1 mio. kr. efter statsrefusion, svarende til ca. 7 årsværk. Oprydning i data om feriepenge i FLØS har vist, at fællesfondens tilgodehavende i staten vedr. feriepengeforpligtelse til præster er ca. 9,2 mio. kr. lavere end skønnet. Der er derfor af Kirkeministeriet truffet beslutning om at nedskrive tilgodehavendet i regnskabet for 2019. Dette resulterer i et samlet merforbrug på præstebevillingen på ca. 7,5 mio. kr.

Stifternes samlede årsværksforbrug for præster viser et mindre forbrug på 44 årsværk. Denne forskel skyldes bl.a., at stifterne får fuldt fradrag i årsværk for præster, hvor der modtages dagpengerefusioner (48 årsværk i 2019), men denne refusion dækker kun omkring 50% af lønomkostningen, hvorfor mindre forbruget i årsværk er større, end mindre forbruget på lønbevillingen. Endvidere vil et merforbrug på feriepengeforpligtelse, lokallønstillæg, AER/AES m.m. ikke tælle som forbrug i årsværk, hvilket er en medvirkende forklaring til forskellen mellem mindre forbrug i årsværk, og mindre forbrug i løn.

Godtgørelser (formål 24):

Godtgørelser er en samlet bevilling til alle stifter, der som hovedposter dækker udgifter til transport, flytninger og præstekjoler. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden.

Godtgørelserne fastsættes til det enkelte stift på baggrund af forbruget i det foregående budgetår.

Bevilling kan ikke benyttes til præsteløn.

En højere personaleomsætning end forventet vil have indflydelse på stiftets forbrug. Dette gælder særligt for bevillingen til godtgørelser (formål 24) hvor en ændring i personaleomsætning betyder, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelses, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger

Stiftet havde i 2019 et mindre forbrug på præstebevillingen på 941 t.kr. Heraf vedrører 287 t.kr. godtgørelser, hvor der er et merforbrug på flyttegodtgørelser og tjenestedragter, men et større mindre forbrug på befodringsgodtgørelse.

Det resterende mindre forbrug på 653 t.kr. vedrører lønomkostninger for præster (formålene 21, 22 og 27), hvilket er lig med 0,6% af bevillingen. Et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. i løn svarer til et mindre



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

forbrug i årsværk på ca. 1,5 årsværk. Dette svarer nogenlunde til den økonomiske effekt af mindre forbruget i årsværk, som beskrevet herunder.

Generelt har stiftet haft et lidt højere fravær i 2019, og anvendt lidt færre vikarer end i 2018. Samtidig er der sket en stigning i antallet af lokalfinansierede præster fra 2018 til 2019, så totalt er der anvendt nogenlunde samme antal årsværk for præster i 2019 som i 2018.

Stiftsadministration

Med fællesfondens budget for 2020 er 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. For 2019 har der samtidig været behov for genopretning af årets bevillinger via tillægsbevillinger, idet stifterne her bidrager med evt. videreført mindre forbrug til denne genopretning. Udgangspunktet er således, at stifterne ved indgangen til 2020 kun viderefører midler til allerede indgåede forpligtelser, samt midler vedr. præsternes studiefond, overført til stifterne fra fællesfonden i december 2019.

Stiftets økonomiske resultat for 2019 afspejler således både en genopretning af stiftsadministrationens bevilling, såvel som en nedskrivning af videreført mindre forbrug fra tidligere år.

Stiftets merforbrug i 2019 på 623 t.kr. er således et resultat af, at stiftets bevilling for 2019 er blevet reduceret med 735 t.kr. for herigennem at nulstille videreført mindre forbrug fra tidligere år.

En nærmere beskrivelse af årets resultat fremgår af afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Tabel 2.3.1.1.3 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.845	-217	7.686	623
- heraf generel ledelse og administration	-2.686	-85	3.015	245
- heraf personaleopgaver for eksterne	-617	-20	693	56
- heraf styrelse	-2.559	-81	2.873	233
- heraf rådgivning	-935	-30	1.050	85
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-48	-2	53	4



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 95 af 29. januar 2020 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne

Tabel 2.3.1.2.1 Aalborg Stifts årsværksforbrug præster	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	214,6	214,2
Tjenestemandsansatte præster	191,6	187,7
Overenskomstansatte præster	14,6	18,3
Fastansatte i alt	206,2	206,0
Barselsvikarer	2,0	3,5
Vikarer i øvrigt	11,2	7,6
Vikarer i alt	13,2	11,1
Forbrug indenfor normering i alt	219,4	217,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	4,8	2,9
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,3	-9,3
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-1,4	-6,4

Stiftet har i 2019 haft et årsværksforbrug for fastansatte præster nogenlunde svarende til forbruget i 2018, mens forbruget af vikarer er faldet fra ca. 13 årsværk til ca. 11 årsværk. Dette giver et merforbrug af årsværk i forhold til stiftets normering på ca. 3 årsværk. I 2019 har stiftet samtidig haft en stigende løn- og dagpengerefusion svarende til ca. 9 årsværk, hvilket giver et mindre forbrug på ca. 6 årsværk.

Sammenholdes mindre forbruget i årsværk med mindre forbruget på præstelønsbevillingen skal man være opmærksom på, at er et fradrag i årsværk for hver uge, der er modtaget dagpengerefusioner, mens den økonomiske kompensation kun udgør ca. 45% af lønomkostningen. Økonomisk set er mindre forbruget på ca. 6 årsværk derfor nærmere et mindre forbrug på 2 årsværk.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Tabel 2.3.1.2.2 Aalborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Normering	214,6	214,2
Sognepræster	200,2	195,1
Fællesfundspræster	12,9	12,7
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	213,1	207,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-1,4	-6,4
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	8,7	13,0

Tallet for de lokalfinansierede præster, som fremgår af ovenstående skema, er de årsværk, som er finansieret af de lokale kasser. Der er i løbet af 2019 oprettet flere lokalfinansierede præstestillinger, så for 2019 som helhed, så er der anvendt næsten lige så mange præsteårsværk i stiftet i 2019, som der blev anvendt i 2018.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Aalborg Stiftsadministrations årsværksforbrug	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	0,9	0,9
Styrelse	2,9	3,9
Rådgivning	1,7	1,4
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	4,4	4,1
Stiftsadministration i alt	9,9	10,5

Stiftet har i 2019 øget antal timer for uddannelseskonsulenten for nye præster, hvilket er den primære baggrund for stigningen i årsværksforbruget på styrelses-området, og dermed årsværksforbruget generelt.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Som anført under afsnit 2.3.1.1. Økonomi vedr. stiftsadministrationen, så er der via tillægsbevillinger i 2019 gennemført både en eventuel genopretning af årets økonomi i centeret, såvel som planlagt et forventet forbrug af videreført mindre forbrug fra tidligere år, inden implementering af en ny bevillingsmodel for 2020.

Stiftets plancenter har således modtaget en tillægsbevilling på 162 t.kr. til genopretning af økonomien inden indførelsen af den nye bevillingsmodel for 2020. Samlet har plancenteret et underskud på 37 t.kr. som er sammensat af bevilling på 623 t.kr. og omkostninger på 661 t.kr.

Tabel 2.3.2.1.1 Aalborg Stifts opgaver 2019 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-623	0	661	37
- heraf Plancenteret	-623	0	661	37
Total	-623	0	661	37

En nærmere beskrivelse af årets resultat fremgår af afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Tabel 2.3.2.1.2 Plancenterets økonomiske hovedtal 2019 (t. kr.)

	Aalborg Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-623
- heraf indtægtsført bevilling	-623
- heraf salg af varer og tjenester	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	661
-heraf løn	588
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	72
Årets resultat	37

Ovenstående tabel viser fordeling af udgifterne til driften af Plancenter Aalborg.



2.3.2.2. Personaleressourcer

Årsværksforbruget i plancenteret har været nogenlunde stabilt fra 2018 til 2019, idet der er sket et lille fald i håndtering af sognegrænseændringer, mens der er sket en stigning i håndtering af plansager.

Tabel 2.3.2.2 Aalborg Stift centeradministration - årsværksforbrug	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Plancenteret	1,2	1,2
Centeradministration i alt	1,2	1,2

Se tabel 4.4.3. for en mere detaljeret specifikation af Plancenterets årsværksforbrug.



2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse	
Mål: Kvalitetssikring af brugen af F2	
<p>Resultatkrav Stiftsadministrationerne skal kvalitetssikre at arbejdsprincipperne i F2 følges korrekt i stiftet samt i stiftets provstier.</p> <p>Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes akter og sager fra F2.</p> <p>Delmål 1: I forbindelse med de udsendte udtræk til stiftet udsendes også et bilag til <i>opfølgning på kvalitetssikring af data</i>, som indeholder de parametre der skal måles på. Bilaget vedrører kun kvalitetssikringen i stiftsadministrationen.</p> <p>Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningerne hhv. 24. april, 24. august og 24. oktober, og med afleveringen af årsrapporter.</p> <p>Delmål 2: Stiftsadministrationen skal hvert kvartal, i samarbejde med provstierne, sikre at der gennemføres en kvalitetssikring af brugen af F2 i provstierne.</p> <p>Stiftsadministrationen skal i det udsendte bilag beskrive, hvordan kvalitetssikringen er gennemført.</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <p>Delmål 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis alle bilag til kvalitetssikring er indsendt rettidigt og hele bilaget er udfyldt. • Målet er delvist opfyldt, hvis ét af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis ikke bilaget er udfyldt fyldestgørende. • Målet er ikke opfyldt, hvis to eller flere af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis bilagene ikke er udfyldte. <p>Delmål 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.
Resultat	Delmål 1 og delmål 2 er opfyldt. Se vedlagte bilag vedr. kvalitetssikring af metadata i F2.
Ledelsens vurdering	Resultatmålet anses om som opfyldt og ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.



Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse	
Mål: Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne	
<p>Resultatkrav</p> <p>Delmål 1</p> <p>Hvert stift vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen.</p> <p>Resultatkravet er at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst med en ansættelseskvote på 50% eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel indenfor de i modellen fastsatte tidsrammer.</p> <p>Delmål 2</p> <p>Det er helt centralt, at der på det organisatoriske plan sker en koordinering af arbejdet i stifterne og i FUV. Uddannelseskoordinatoren er en helt central bærer af denne viden, men for at understøtte den fælles forventningsafstemning og videndeling, er det vigtigt at centrale aktører i både stifter og FUV indgår som aktive medspillere i opgaveløsningen.</p> <p>Derfor sættes "Ny præst" på som et fast dagsordenspunkt på alle møder mellem biskop og provster i 2019 ligesom der afholdes en fælles temadag mellem FUV og stifterne med deltagelse af uddannelseskoordinatorer, biskopper, provster (udvalgte?) og stiftskontorchefer senest i 4. kvartal 2019.</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <p>Delmål 1</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 90% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019. • Målet er delvist nået, hvis 75% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019. • Målet er ikke nået, hvis 74% eller derunder har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019. <p>Delmål 2</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis "Ny præst" har været på som et punkt på 80% af møderne mellem biskopper og provster i stifterne i 2019, og der har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019. • Målet er delvist opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på dagsordenen på mindre end 80% af møderne mellem biskopper og provster i 2019 eller hvis der ikke har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019. • Målet er ikke opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på mindre end 80% af møderne mellem biskopper og provster i 2019 og der ikke har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019.



Resultat	<p>Delmål 1 er opfyldt. Dog bemærkes, at vi ikke har nået at færdiggøre en eneste ny præst i Ny præst endnu, da den første afrundingssamtale ligger først i marts 2020. Alle deadlines for den enkelte præst i forløbet er overholdt.</p> <p>Delmål 2 er opfyldt da Ny præst har været på dagsordenen til mindst 80 % af provstemøderne. Angående møde med FUV blev dette afholdt som en aktørkonference på Liselund i Slagelse den 12. november 2019.</p>
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

Byggesager	
Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring - ske hurtigt og effektivt.</p> <p>Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>	<p>Mål 1</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. <p>Mål 2</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. Målet er ikke nået, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.
Resultat	Stiftsøvrigheden har afsluttet i alt 113 byggesager i regnskabsåret. 76% (86) af sagerne er godkendt af



	stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, medens 58% (66) af sagerne ligeledes er behandlet indenfor 35 kalenderdage i stiftsadministrationen. Delmål 1 er ikke opfyldt. Delmål 2 er delvis opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende, set i lyset af de personalemæssige ressourcer vi har haft. idet vi på trods af sygdom har formået, at løse langt de fleste sager i overensstemmelse med målet.

Vidensdelingsside på DAP'en	
Mål: Plancenter Aalborg skal etablere en Videndelingsside på DAP'en.	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Plancenter Aalborg skal etablere en Videndelingsside på DAP'en inden udgangen af 1. kvartal 2019. Formålet med videndelingssiden er at skabe et forum, hvor de medarbejdere i stifterne og Kirkeministeriet, som er beskæftiget med plansagsbehandling, kan dele og udveksle erfaringer. Plancenter Aalborg har som mål at benytte siden til løbende orientering af de andre stifter med henblik på gældende og ny lovgivning, høringer, aktuelle projekter og lign. Ligeledes skal siden benyttes til at orientere de andre stifter om de drøftelser, der finder sted i det tværfaglige nationale netværk, som er etableret via Erhvervsstyrelsen. Videndelingssiden bliver også base for vejledninger og skabeloner, som kan benyttes i det daglige arbejde med plansager. Der er tale om såvel eksisterende som nyt materiale, der skal offentliggøres på siden. Der er behov for at udarbejde en del nyt inden offentliggørelsen af siden.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt Plancenter Aalborg har etableret en videndelingsside på DAP'en til brug for alle Stifter inden udgangen af 1. kvartal 2019 er målet opfyldt. • Såfremt Plancenter Aalborg har etableret en videndelingsside på DAP'en til brug for alle Stifter inden udgangen af 2. kvartal 2019 er målet delvist opfyldt. • Såfremt Plancenter Aalborg ikke har etableret en videndelingsside på DAP'en til brug for alle Stifter senest inden udgangen af 2. kvartal 2019 er målet ikke opfyldt.
Resultat	Plancenter Aalborg har inden udgangen af 1. kvartal etableret en videndelingsside på DAP, hvilket betyder at målet er opfyldt. Videndelingssiden er etableret for at sikre et videndelingsforum for de sagsbehandlere, der arbejder med plansager i de enkelte stifter.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.



Flerårigt mål: Screening og sagshåndtering af plansager	
Mål: Rettidigt, effektivt og brugervenligt screening og tilhørende sagshåndtering af plansager.	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Plancenter Aalborg skal rettidigt, effektivt og brugervenligt foretage screening og tilhørende sagshåndtering af plansager for landets 10 stifter. Rettidig screening med tilhørende sagshåndtering defineres som indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af plansag fra Plansystem.dk.</p> <p>For årene 2019, 2020 og 2021 sigtes mod mål for rettidig screening som følger: 2019: 91%, 2020: 92% og 2021: 93%</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Er 91 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse, anses målet for opfyldt. • Er 86 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse, anses målet for delvist opfyldt. • Er under 86 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse anses målet for ikke opfyldt..
Resultat	Der er i 2019 screenet 1955 plansager i Plancenter Aalborg, hvoraf er 138 sager er over 5 dage og 1817(93%) sager er under 5 dage. Målet er derfor opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

Inspirationskatalog	
Mål: At udarbejde et inspirationskatalog i Strukturudvalget i Aalborg Stift for provstierne og menighedsrådene i stiftet.	
Resultatkrav	Målpunkter og skalering
<p>Udarbejdelse af et inspirationskatalog i Strukturudvalget i Aalborg Stift for provstierne og menighedsrådene i stiftet afsluttes inden udgangen af 4. kvartal 2018, der udbygges med erfaringsudveksling fra menighedsrådene til offentliggørelse på stiftets hjemmeside inden udgangen af 2. kvartal 2019 til brug som inspiration for det løbende arbejde med struktur i de enkelte sogne.</p> <p>Inspirationskataloget, som har titlen – "En folkekirkelig forandring - et inspirationskatalog om rammer og struktur" er udarbejdet i Aalborg stift strukturudvalg, som over en periode på 4 år har arbejdet med</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt inspirationskataloget er udbygget med erfaringsudveksling fra menighedsrådene til offentliggørelse på stiftets hjemmeside inden udgangen af 2. kvartal 2019 er målet opfyldt. • Såfremt inspirationskataloget er udbygget med erfaringsudveksling fra menighedsrådene til offentliggørelse på stiftets



<p>struktur i Aalborg stift, bl.a. med udgangspunkt i de kirkelige tællinger som vi igangsatte den 20. april 2014. Formålet med inspirationskataloget er at inspirere sognene i Aalborg stift til at arbejde med de udfordringer og problemstillinger der kan være i et stift med mange kirker, mange små sogne og en befolkningsudvikling hvor flytningen sker fra land til by. Kataloget skal med en forankring i provstierne få menighedsrådene til at drøfte og overveje rammer og struktur for kirken i Aalborg stift. Vidensdelingssiden skal etableres for at åbne mulighed for direkte erfaringsudveksling mellem menighedsrådene i Aalborg stift.</p>	<p>hjemmeside inden udgangen af 3. kvartal 2019 er målet delvist opfyldt.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt inspirationskataloget er udbygget med erfaringsudveksling fra menighedsrådene til offentliggørelse på stiftets hjemmeside inden udgangen af 4. kvartal 2019 er målet ikke opfyldt.
<p>Resultat</p>	<p>Det har af tekniske og i sidste ende økonomiske grunde vist sig ikke at være muligt for nuværende, at etablere den planlagte videndelingsside. Målet er derfor ikke opfyldt.</p>
<p>Ledelsens vurdering</p>	<p>Ledelsen vurderer at vi burde have været foretaget nøjere undersøgelser af om etablering af en sådan side var realistisk. Vi mener fortsat ideen er god og arbejder videre med den. Der arbejdes med at inspirerer og give ideer videre fra menighedsråd til menighedsråd via indlæg på stiftets hjemmeside.</p>

<p>Temadage</p>	
<p>Mål: At gennemføre en temadag 5 steder i stiftet</p>	
<p>Resultatkrav</p> <p>Aalborg Stift gennemfører en temadag 3 – 5 steder i Stiftet i 2019 med relevant lovgivning – herunder den nye ferielov og persondataforordningen.</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt Aalborg Stift har gennemført sådan temadag 3 – 5 steder med den relevante lovgivning i 2019 er målet opfyldt. • Såfremt Aalborg Stift har gennemført sådan temadag 2 steder med relevant lovgivning i 2019 er målet delvist opfyldt. • Såfremt Aalborg Stift har gennemført sådan temadag 1 sted med relevant lovgivning i 2019 er målet ikke opfyldt.
<p>Resultat</p>	<p>Aalborg Stift har gennemført 3 temadage i stiftet i 2019 – den 28. august 2019 i Aalborg, den 4. september i Hjørring og den 20. november 2019 i Nykøbing Mors. Alle tre aftner blev afholdt fra</p>



	klokken 17.00-20.30. På aftnerne blev der undervist i GDPR, den nye ferielov, lønforhandlinger for kirkefunktionærer samt om stillingers størrelse, stillingsopslag mv. Målet er derfor opfyldt.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.

2.5. Forventninger til det kommende år

Totaloversigt	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-123.990	-128.029
Øvrige indtægter	-4.478	-4.164
Omkostninger	129.181	132.193
Resultat	713	0

Præstebevillingen er ikke omfattet af den nye bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre for 2020, men er heller ikke omfattet af et 2% omprioriteringsbidrag, hvorfor bevillingsniveauet for 2020 svarer til niveauet i 2019 tillagt pris- og lønstigninger.

Målet for stiftet er, at sikre den bedst mulige gejstlige betjening i stiftet, indenfor bevillingens rammer. I den forbindelse har stifterne været udfordret af implementering af et nyt lønsystem i 2018, samt generelt begrænsede muligheder for understøttelse af en tilfredsstillende styring. Stifterne har derfor i samarbejde med Kirkeministeriet nedsat en arbejdsgruppe til forbedring af styringen af præstebevillingen. De første resultater af dette arbejde forventes implementeret i 2020.

Præstebevillingen	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-114.460	-115.588
Øvrige indtægter	-131	0
Omkostninger	113.651	115.588
Resultat	-941	0

Med implementeringen af den nye bevillingsmodel for 2020 er der sket en genopretning af stiftsadministrationens og plancenterets bevillinger.

For stiftsadministrationen indeholder bevillingen en styrkelse af kerneområder som samskabelse og rådgivning, og sammenholdes omkostningsniveauet for 2019 med bevillingsniveauet for 2020 forventer stiftet, at der er økonomiske ressourcer til at gennemføre dette.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Stiftsadministration	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-6.845	-8.662
Øvrige indtægter	-217	-70
Omkostninger	7.686	8.732
Resultat	623	0

I lighed med stiftsadministrationen, er der sket en styrkelse af plancenterets bevilling, herunder en permanent bevilling til håndtering af sognegrænseændringer.

Plancenter Aalborg vil i 2020 fortsat have stor fokus på at sikre en rettidig screening af de planforslag, der offentliggøres via plandata.dk. Ligeledes vil vi fortsat have fokus på at øge kvaliteten i det arbejde, der foregår i forbindelse med screeningen og med centerets øvrige sagsbehandling og rådgivning.

Plancenter Aalborg vil i 2020 arbejde med en videreudvikling af videndelingssiden på Den Digitale Arbejdsplads. Dette vil foregå via udarbejdelsen af en fremstilling for en plansagsforløb, der skal gøre det lettere for alle stiftere at få et overblik over sagsgangen i en plansag og over den sagsbehandling, der er tilknyttet de enkelte dele af en plansag.

I tilknytning til dette vil centeret udarbejde skabeloner til standardbreve, som stifterne kan benytte i deres sagsbehandling og i deres kommunikation med kommunerne.

Centeret arbejder ligeledes med at udarbejde en vejledning, der fortæller hvorledes F2 benyttes bedst muligt i plansager, både i forhold til oprettelsen af sager, screeningsprocessen og den efterfølgende sagsbehandling i de enkelte stiftere.

I 2020 vil Plancenter Aalborg fortsat deltage i arbejdet med Det Nationale Netværk og i de drøftelse der pågår med Kirkeministeriet og Kommunernes Landsforening om stifternes rolle i plansager i Danmark. Samt bistå Kirkeministeriet med udarbejdelse af høringsvar.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-623	-782
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	661	782
Resultat	37	0



3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Aalborg Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2018	2019	2020
4.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-123.690.660	-123.989.601	-128.028.577
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-111.051	-111.861	-70.126
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-123.801.711	-124.101.462	-128.098.703
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	77.260	66.959	0
		Forbrugsomkostninger i alt	77.260	66.959	0
		Personaleomkostninger			
	180X-182X	Lønninger	115.606.140	121.010.248	118.456.994
	1883	Pension	4.452.634	4.675.381	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-7.518.342	-11.314.635	-1.026.539
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	977.603	778.722	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	113.518.036	115.149.716	117.430.455
	20XX	Af- og nedskrivninger	126.010	59.676	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	410.169	1.176.922	790.800
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	8.549.807	8.677.637	9.591.197
		Ordinære driftsomkostninger i alt	122.681.282	125.130.910	127.812.452
		Resultat af ordinær drift	-1.120.429	1.029.448	-286.251
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-100.240	-312.114	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	19.465	286.245
	44XX	Pensioner, fratrukket personale	0	0	0
	42XX	Udigningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	-1.220.669	736.799	-6
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	12.107	16.674	0
		Resultat for ekstraordinære poster	-1.208.562	753.473	-6
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-45.220	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	4.431	0
		Årets resultat	-1.208.562	712.683	-6

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis afsnit 2.2.2. og afsnit 2.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Som anført i afsnit 2.3.1 "Økonomi", så er årets resultat for stiftsadministration og center, som bl.a. vist herunder, et resultat af en tillægsbevilling, der både har til formål at gennemføre en eventuel genopretning af bevillingen for 2019, og/eller anvende et eventuelt videreført mindre forbrug, hvor det sidste er tilfældet for Aalborg stift.

Tabel 3.1.1.1 Aalborg Stifts disponering af årets resultat 2019 (t. kr.)

Årets resultat	713
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	623
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	37
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	982
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreført anlægsprojekter	0
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-930
Resultat i alt	713

Stiftet reserverede ultimo 2018 midler, i stiftets videreførte mindre forbrug, til ansættelse af en teologisk konsulent, styrkelse af uddannelseskonsulenten for ny præst, samt afsatte midler til præsternes efteruddannelse. Midlerne er, som vist i afsnit a i tabel 3.1.1.2 herunder anvendt i 2019, og der er ikke lavet nogen reservation i de videreførte midler ultimo 2019.

Tabel 3.1.1.2 Aalborg Stifts reservation til projekter 2019 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1: Præsternes Studiefond	-119	0	0	64	64	55	0
2: Teologisk konsulent	-242	0	0	0	0	242	0
3: Udd.koordinator - Ny præst	-20	0	0	287	287	-266	0
I alt projekter - intern (driftsbevilling)	-381	0	0	351	351	30	0
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: SPN - Sjælesorg på nettet	-1.765	0	-71	1.054	982	0	-783
I alt særskilt projektbevilling	-1.765	0	-71	1.054	982	0	-783
Total reservation til projekter	-2.146	0	-71	1.405	1.333	30	-783

Under afsnit b i tabel 3.1.1.2 herover, er vist status for projekt "Sjælesorg på nettet" som stiftet administrerer for landets 10 stifter, og årets resultat er nærmere specificeret i tabel 3.1.1.3 herunder.

En nærmere beskrivelse af projektet fremgår af afsnit 4.5.1.2 "Igangværende projekter".



Tablet 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbetvilling ultimo 2019 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet								
Løn	399	0	0	399	399	-1.100	-302	3-99
Drift	-2.164	0	-71	655	583	1.100	-481	3-99
I alt Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet	-1.765	0	-71	1.054	982	0	-783	
Total særskilte projekter	-1.765	0	-71	1.054	982	0	-783	



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Aalborg Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
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	129	70
	Materielle anlægsaktiver i alt		129	70
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		129	70
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	1.084	1.249
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	8.132	7.798
	Likvide beholdninger	63XX	4.258	1.136
	Omsætningsaktiver i alt		13.473	10.183
	Aktiver i alt		13.603	10.252



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-3.452	-4.382
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-771	-111
	Reserveret projekter	740640-75XX	-1.765	-783
	Likviditetsoverførsler	7468XX	15.830	18.408
	Egenkapital i alt		9.841	13.131
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	-955	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	-1.607	-1.142
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-687	-671
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-466	-1.232
	Skyldige feriepenge	94XX	-19.617	-20.272
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-111	-66
	Kortfristet gæld i alt		-22.489	-23.383
	Gæld i alt		-22.489	-23.383
	Passiver i alt		-13.603	-10.252

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



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2019 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2019	9.841
Heraf reserveret projekter	-1.765
Heraf overført ikke-disponeret	-771
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	2.577
 Overført resultat	
Årets resultat	713
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	982
Heraf overført ikke-disponeret	661
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-930
Egenkapital pr. 31.12.2019	13.131

Årets bevægelser i egenkapitalen, herunder årets resultat specificeret på frie overførte midler, overførte midler vedr. projekter, samt overførte midler vedr. den centrale fællesfond (resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres) er vist i tabel 3.3.1 ovenfor.

I tabel 3.3.2 herunder er videreførsler for stiftet ultimo 2019 specificeret. Både årets resultat, samt videreførsler ultimo året er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2019 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	142	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-206	-64
I alt stiftsadministration		-64
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-15	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-32	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	-47
I alt centeradministration		-47
Viderført projektbev. - løn	-302	
Viderført projektbev. - drift	-481	
Viderført projektbev. - IV	0	-783
I alt projekter med særskilt bevilling		-783
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		14.025
TOTAL		13.131



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2019 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirken Adm. Fællesskab	2.577
Total	2.577

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.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	4.988	367	5.355
Lønbevilling inkl. TB	4.337	569	4.906
Lønforbrug under lønbevilling	5.021	588	5.609
Total	684	19	703
Akk. opsparing ultimo 2018	-542	-35	-576
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2019	142	-15	127

Resultatet er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab" herunder.



3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Aalborg Stift

(t. kr.)	Regnskab 2018	Bevilling 2019	Regnskab 2019	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	111.909	114.460	113.520	-941	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.527	7.469	9.112	1.643	122
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.755	1.773	1.783	10	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	291	288	288	0	100
Total	122.482	123.990	124.702	713	101

Resultatet for delregnskab 2 "Præster og provster" er beskrevet i afsnit 2.3.1 "Økonomi". Herunder er resultatet for delregnskab 3 "Stiftsadministrationen" beskrevet nærmere.

Tabel 3.6.1 Aalborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Tillægsbevilling til stifter og centre	81728	-651	-245	-896	-896	0	0	3-10
Tillægsbevilling til stifter og centre	81728	202	-40	162	162	0	0	3-16
Aalborg stift - omflytning feriepengebevilling præster	34450	272	0	272	272	0	0	2-27
Aalborg stift - huslejeordning	536730	0	791	791	791	0	0	3-10
Puljebevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Præsternes studiefond - Aalborg stift	81587	0	161	161	161	0	0	3-10
Tillægsbevillinger i alt		-177	666	489	489	0	0	

Som beskrevet i afsnit 2.3.1. "Økonomi" bliver der i 2020 implementeret en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre. Som forberedelse til dette søges den økonomiske situation ved indgangen til 2020 sat til nul, dvs. evt. videreført mer- og/eller mindre forbrug søges neutraliseret via en tillægsbevilling i 4. kvartal 2019.

Aalborg Stift har i 4. kvartal 2019 fået reduceret sin bevilling til stiftsadministrationen med 896 t.kr., hvilket med stiftsadministrationens forventede omkostningsniveau for 2019, samt videreført mindre forbrug fra tidligere år, skulle reducere stiftsadministrationens videreførsler til nul. I december måned 2019 fik stiftet imidlertid udbetalt en puljebevilling til præsternes efteruddannelse på 168 t.kr., der forventes videreført til 2020.

Plancenteret fik i 4. kvartal 2019 forøget sin bevilling med 162 t.kr., hvilket med centerets forventede omkostningsniveau, samt videreført mindre forbrug fra tidligere år, skulle reducere centerets videreførsler til nul.

Tillægsbevillingerne fremgår af tabel 3.6.1 herover.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2019 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.988	-651	0	4.337	5.021	684
	Øvrig drift	1.802	546	161	2.508	2.448	-61
3.- Stiftsadministration i alt		6.790	-105	161	6.845	7.469	623
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	367	202	0	569	588	19
	Øvrig drift	95	-40	0	54	72	18
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		462	162	0	623	661	37
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	399	399
	Øvrig drift	0	0	0	0	583	583
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	982	982
3.- Videreførsler i alt		7.252	56	161	7.469	9.112	1.643

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	684	-542	0	0	142
	Øvrig drift	-61	-146	0	0	-206
3.- Stiftsadministration i alt		623	-687	0	0	-64
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	19	-35	0	0	-15
	Øvrig drift	18	-50	0	0	-32
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		37	-84	0	0	-47
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	399	399	0	-1.100	-302
	Øvrig drift	583	-2.164	0	1.100	-481
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		982	-1.765	0	0	-783
3.- Videreførsler i alt		1.643	-2.537	0	0	-894

Af ovenstående tabel 3.6.2a fremgår, at Aalborg Stiftsadministration samlet har et underskud på 623 t.kr., som er sammensat af et underskud på løn på 684 t.kr og et overskud på drift på 61 t.kr.

Underskuddet på løn er grundet de ekstra udgifter der har været i forbindelse med at stiftskontorchefen fratrådte sin stilling i 2019. Aalborg Stiftsadministration har fået bevilliget 300 t.kr til at dække disse udgifter, de 300 t.kr er indeholdt i overskuddet fra 2018 se tabel 3.6.2b, 542 t.kr. Resten af underskuddet skyldes feriepengeforpligtelse og skyldigt over-/merarbejde. Aalborg Stift har derfor samlet et underskud på 142 t.kr.

Af ovenstående tabel 3.6.2b fremgår at Aalborg Stiftsadministration samlet har 64 t.kr. til videreførsel, som er sammensat af et underskud på løn på 142 t.kr. og et overskud på øvrig drift på 206 t.kr. For plancenteret blev årets økonomiske resultat et merforbrug på 37 t.kr., der sammenholdt med et videreført mindre forbrug på 84 t.kr., giver et akkumuleret videreført mindre forbrug på 47 t.kr., hvilket er tæt på den forventede videreførsel på nul kr.

Stiftets projekt med særskilt bevilling "Sjælesorg på nettet" er nærmere beskrevet i afsnit 4.5.1.2 "Igangværende projekter".



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	111.909	114.460	113.520	-941	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.527	7.469	8.129	661	109
Resultat der indgår i afsnit 2	120.436	121.929	121.649	-280	100
DELREGNSKAB - 3 - Projektbevillinger	0	0	982	982	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.755	1.773	1.783	10	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	291	288	288	0	100
Resultat for øvrige	2.046	2.061	2.071	10	101
Samlet driftsresultat	122.482	123.990	123.720	-270	100

Der er ekstraordinære indtægter i stiftsadministrationen på 45 t.kr., hvilket består af 19 t.kr. i forsikringskadeerstatning, samt 26 t.kr. vedr. fejl, der kan henføres til implementeringen af et nyt lønsystem i 2018. Endvidere er der 4 t.kr. i ekstraordinære omkostninger, der også kan henføres til implementeringen af et nyt lønsystem i 2018.

Specifikation af øvrige delregnskaber:

Specifikation af øvrige delregnskaber	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.755	1.773	1.783	10	101
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.755	1.773	1.783	10	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	291	288	288	0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	291	288	288	0	100

Delregnskab 6, formål 32: Provstirevisionen følger ikke kontrakten grundet pristalsregulering på faktura der er modtaget i september 2019.

Delregnskab 7, formål 35: Studentermenigheden har et overskud på 19 t.kr. som er overført til kortfristede gæld tabel 4.1.2.7. Samlet med underskuddet fra 2018 på 39 t.kr. har studentermenigheden et underskud på 20 t.kr.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

4.1.2. Noter til balancen

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver i drift eller under udvikling.

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2019

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2018	408	408
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	-229	-229
Kostpris pr. 31.12.2019	179	179
Akkumulerede afskrivninger	-338	-338
Akkumulerede afskrivninger - afgang	229	229
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-109	-109
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	70	70
Årets afskrivninger	60	60
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	60	60
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

Stiftets investering i LED-belysning i stiftsadministrationen er fuldt afskrevet i 2018, og bogført som afgang i 2019. Herudover afskriver stiftet på et anlæg vedr. nyt køkken. Dette anlæg vil være fuldt afskrevet i 1. kvartal 2021.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender

Tilgodehavender 2019 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.011
Andre tilgodehavender	51
Igangværende arbejder	187
Total	1.249

Debitor på 1.011 t.kr. hvoraf 801 t.kr. som ikke er forfalden ultimo 2019. af de resterende 210 t.kr var 53 t.kr. mere end 30 dage over betalingsfristen, mens 157 t.kr. var under 30 dage over betalingsfristen. Af de forfaldne beløb vedrører 209 t.kr. menighedsråd, hvor forventningen til afskrivninger er minimal.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Andre tilgodehavender består af 26 t.kr. i forudbetalinger til 2 kreditorer, samt 25 t.kr. til vurdering af bolig for et menighedsråd.

Igangværende arbejde er vedrørende fakturaer angående kirkerummet som Aalborg Stift har betalt i 2019, som vil blive dækket i 2020 af bevilling fra Salling fondene.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsninger aktiver 2019 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	3.002
Pensionsbidrag	22
Gruppeliv	20
Kontingenter	110
Låneforeninger	82
Boligbidrag	580
Varmebidrag	94
Nettoløn	3.888
Total	7.798

Stiftet har en periodeafgrænsningspost på 3.002 t.kr. Heraf vedrører 2.860 t.kr. forudbetalt A-skat for forudlønnede medarbejdere. Af de resterende vedrører 139 t.kr. ansøgte, men endnu ikke modtagne, dagpengerefusioner, med 3 t.kr. øvrige.

Tilgodehavende pensionsbidrag på 22 t.kr. er opstået som følge af, at præsterne har skiftet pensionskasse i løbet af året, og hvor lønkorrektioner som følge af overenskomstmæssige lønstigninger har medført mellem regning mellem 2 pensionskasser.

Tilgodehavender vedr. gruppeliv, kontingenter, låneforeninger, bolig-/varmebidrag samt nettoløn, i alt 4.774 t.kr., vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetaling er foretaget ultimo 2019, mens omkostningen vedrører januar 2020.

Aalborg Stift har ingen langfristede gældsposter eller hensættelser.



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2018	2019
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.607	-1.142
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-622	-538
Skyldige feriepenge	-19.617	-20.272
Periodeafgrænsninger	-111	-66
Over- / mearbejde	-65	-134
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-466	-1.232
Samlet kortfristede gældsposter	-22.489	-23.383

Anden kortfristet gæld på 538 t.kr. vedrører 366 t.kr. til ATP/feriekonto, samt 172 t.kr. til AUB/AES. Begge poster forfalder til betaling i 1. kvartal 2020.

Specifikation af anden kortfristet gæld

	Beløb
Atp og feriekonto	-366
AUB, AES og AFU	-172
Total	-538

Periodeafgrænsningsposten på 66 t.kr. vedrører 4 tildelte løntillæg i 2019, hvor udbetaling først er sket i 2020.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter

	Beløb
Forpligtelser	-66
Total	-66

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	9	22.000	198.000
Leje af kopimaskine	48	3.741	179.558
Leje af frankeringsmaskine	9	3.000	27.000
Eventualforpligtelse i alt			404.558



4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Aalborg Stift har ingen indtægtsdækket virksomhed

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Tabel 4.3.1 Aalborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	114.460	113.520	-941
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		103.279	100.845	-2.434
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.461	6.407	-53
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.039	3.752	-287
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		681	2.515	1.834
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.469	9.112	1.643
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.845	7.469	623
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		623	661	37
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	982	982
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.773	1.783	10
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	288	288	0
I alt		123.990	124.702	713

Mindre forbruget på 941 t.kr. på delregnskab 2 "Præster og provster" er beskrevet i afsnit 2.3.1.1 "Økonomi".

Merforbruget på delregnskab 3 "Stiftsadministrationer" på 623 t.kr. og 37 t.kr. for formålene 10 og 16 er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.1.1 "Økonomi" og afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab"

Merforbruget på delregnskab 3, formål 99 "Projektbevillinger" på 982 t.kr. er nærmere beskrevet i afsnit 4.5.1.2 "Igangværende projekter".



4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Aalborg Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2017	2018	2019
Nomerede antal præstestillinger	201,6	201,6	201,2
Forbrug antal præstestillinger	200,3	200,2	195,1
Mer-/mindreforbrug	-1,3	-1,4	-6,0
Nomede antal fællesfondspræster	12,5	13,0	13,1
Forbrug antal fællesfondspræster	12,4	12,9	12,7
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	-0,4
Nomering i alt	214,1	214,55	214,2
Forbrug indenfor normering i alt	212,7	213,1	207,8
Mer-/mindreforbrug	-1,4	-1,4	-6,4
Forbrug lokalt finansierede præster	8,0	8,7	13,0
Forbrug præster i alt	220,7	221,8	220,8



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2017	2018	2019
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	214,1	214,6	214,2
Forbrug tjenestemænd	191,2	191,6	187,7
Forbrug fastansatte OK	15,6	14,6	18,3
Forbrug fastansatte i alt	206,7	206,2	206,0
Vikar forbrug	9,5	11,2	7,6
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	216,2	217,3	213,5
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	2,1	2,8	-0,7
Barselsvikarer	5,9	2,0	3,5
DP refusion barsel	-4,0	-1,8	-2,9
Præsteforbrug barsel	1,9	0,2	0,7
Lønrefusion	-1,4	-1,7	-2,5
DP refusion sygdom	-4,0	-2,8	-3,9
Fradrag refusion i alt	-5,4	-4,5	-6,4
Total mer-/mindreforbrug	-1,4	-1,4	-6,4
Lokalfin. Præster	8,0	8,7	13,0
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>220,7</u>	<u>221,8</u>	<u>220,8</u>



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens års værksforbrug

Aalborg Stift	2017	2018	2019
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,06	0,02	0,01
Løn præster inkl. FLØS	0,60	0,54	0,57
Ansættelse af præster	0,49	0,33	0,36
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,01	0,01	0,01
Sekretariat for stiftsråd	0,16	0,16	0,12
Byggesager vedrørende sogne	0,52	0,37	0,41
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,24	0,19	0,15
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,91	2,07	3,22
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,03	0,03	0,02
Legater og fonde	0,01	0,01	0,00
Valg af menighedsråd	0,02	0,01	0,00
Valg af stiftsråd	0,01	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,60	0,28	0,37
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,34	1,31	0,99
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,13	0,09	0,08
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,04	0,05	0,06
PUK og provstirevision	0,05	0,02	0,02
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,07	0,03	0,03
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,56	0,70	0,81
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,00	0,00
Generel ledelse	0,31	0,46	0,61
Intern administration	0,71	0,93	0,75
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,71	0,88	0,75
Hjælpfunktion - acadre og post	0,87	1,03	0,63
Øvrige hjælpefunktioner	0,07	0,06	0,10
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,26	0,29	0,45
Sum	9,78	9,87	10,50



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

Plansagscenter	Aalborg Stift		
	2017	2018	2019
Styrelsesopgaver for partnere			
Sognegrænseændringer	0,12	0,07	0,02
Plansager	1,08	1,10	1,22
Sum	1,20	1,17	1,24

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Aalborg Stift har i 2019 ikke afsluttet nogle projekter med særskilt bevilling fra fællesfonden.

4.5.1.2. Igangværende projekter

Sjælesorg på nettet har fået en samlet bevilling på 4.545 t.kr. Projektet har i 2019 et underskud på 982 t.kr dette bliver dækket af overskuddet fra tidligere år, hvorfor Sjælesorg på nettet har et samlet overskud på 783 t.kr. Sjælesorg på nettet er fra 2020 til 2023 bevilliget midler fra omprioreringspuljen.

Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter Aalborg Stift 2019 (t. kr.)

Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Budget	0	2.265	1.090	1.190	0	4.545
Indtægt	0	-3	-3	-6	-71	-83
Løn	0	175	416	407	399	1.398
Afskrivning	0	0	0	0	0	0
Omkostning	0	217	861	714	655	2.447
		-				
I alt Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet	0	1.875	185	-75	982	-783



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Aalborg Stift har ingen anlægsprojekter i 2019.

4.5.2.2. Igangværende projekter

Aalborg Stift har ingen anlægsprojekter i 2019.

4.6. Legatregnskaber

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

Legat: Legatet til fremme af menighedslivet i Aalborg	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	688	-5	683
Passiver	-688	5	-683
I alt Legat: Legatet til fremme af menighedslivet i Aalborg	0	0	0
Legat: Frk. Gabels Legat for værdige og trængsyge i Aalborg	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	520	-1	519
Passiver	-520	1	-519
I alt Legat: Frk. Gabels Legat for værdige og trængsyge i Aalborg	0	0	0
Legat: Provst Jacob Christian Beckers mindelegat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	728	-5	723
Passiver	-728	5	-723
I alt Legat: Provst Jacob Christian Beckers mindelegat	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	1.936	-11	1.925

Ovennævnte legatregnskaber vedrører regnskabsår 2018.

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Aalborg Stift har ikke øvrige aktiver udover de ovenfor beskrevne.



4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større 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 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 ét 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

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



Årsrapport 2019 for Aalborg Stift

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.