

Årsrapport 2013 for Aalborg Stift



Fællesfonden

Marts 2014
dok. nr. 27531/14

1. Indledning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Årets økonomiske resultat.....	6
2.3 Årets faglige resultater	10
2.4 Forventninger til det kommende år	15
3. Målrapportering.....	17
3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	17
3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	19
4. Regnskab	21
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	21
4.2 Resultatopgørelse	23
4.3 Balancen.....	24
4.4 Bevillingsregnskab	26
4.5 Bevillingsafregning	27
4.6 Opfølgning på lønsum.....	28
5. Påtegning af det samlede regnskab	29
6. Bilag til regnskabet	30
6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen	30
6.2 Noter til balance	33

1. Indledning

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 16. januar 2014

(<http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/~media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Årsrapport%202013%20Vejledning%20stat.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

For 2013 er årsrapporten for stiftsmidlerne, samt årsrapport for det bindende stiftsbidrag udskilt i selvstændige årsrapporter. Stifternes omkostninger til administration af stiftsmidlerne og det bindende stiftsbidrag er fortsat en del af herværende årsrapport, da de er en integreret del af stiftsadministrationens arbejde.

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

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. skolekirkesamarbejde.
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 om folkekirkens økonomi af 25. juni 2013 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 medførte 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, 303 sogne, 232 menighedsråd, 9 præster og 14 provster.

Stiftskontorcheferne anbefalede i 2012 biskopperne, at der udover Folkekirkens Administrative Fællesskab skulle etableres 4 fagcentre indenfor stiftsadministrationerne, hvilket biskopperne tiltrådte. De 4 fagcentre skulle etableres indenfor områderne:

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Århus stifter
- Kirkefunktionærlønninger i FLØS ved Roskilde, Ribe og Haderslev stifter
- Præstelønninger i FLØS ved Fyens stift, herunder stiftsadministrative lønninger i tilknytning til Folkekirkens Adm. Fællesskab i Lolland-Falsters stift
- Screening af plansager ved Aalborg stift.

Formålet var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen, og på sigt en effektivisering af driften.

Sideløbende med dannelsen af de 4 fagcentre skulle etableres en forsikringsenhed i Københavns og Helsingør stifter.

Under forudsætning af, at den nødvendige IT-mæssige understøttelse af opgaverne kunne tilvejebringes, var centrene planlagt implementeret fra 1. januar 2013.

Aalborg Stift varetager 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
- Landzonetilladelser

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 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 4.155 t.kr. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Tabel 2.1 Aalborg Stift økonomiske hovedtal 2013 (t. kr.)

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-88.686
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	77.283
- heraf personaleomkostninger (konto 18)	67.050
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	7.245
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	3
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-4.155

Aalborg Stifts balance er steget med 587 t.kr. fra 2012 til 2013. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter for centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner. Stiftets driftsøkonomi er nærmere beskrevet i afsnit 4.5. Bevillingsafregning.

Tabel 2.2. Aalborg Stifts balance 2013 (t. kr.)

	Status primo	Status ultimo
Anlægsaktiver i alt	226	452
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0	224
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	226	228
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0	0
Omsætningsaktiver	13.766	14.126
Aktiver i alt	13.992	14.579
Egenkapital	2.482	-1.673
Hensatte forpligtelser	-347	-334
Øvrige forpligtelser	-16.127	-12.571
Passiver i alt	-13.992	-14.579

Der er sket en stigning i de immaterielle anlægsaktiver – dette vedrører anlægsbevilling til renovering af Bispegården. Samtidig er der sket en forøgelse af likviditeten – dette skyldes, at udestående fordringer er indbetalt rettidigt, grundet en opstramning af procedure omkring debitorer.

Årets økonomiske resultat på 4.155 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.3.

Tabel 2.3. Aalborg Stifts administrerede udgifter og indtægter 2013 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	70.836	66.548	-4.288	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.742	8.094	352	6.1.3.
4. – Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.379	2.160	-219	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	310	310	-0	6.1.7.
9 - Reserver	Anden bevilling	-	-	-	6.1.9.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	7.314	7.314	0	6.1.31.
Total		88.582	84.426	-4.155	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.
36 - Bindende stiftsbidrag	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.36.

Som det fremgår af tabel 2.3. har stiftet et overskud på bevillingen for præster og provster (delregnskab 2).

Bevillingen til præsters løn og godtgørelser fastsættes til hvert stift på baggrund af antallet af præster og disses lønniveau, men skal ses som en samlet bevilling for alle stifter. Ændringer i stillingsmassen og disses lønmæssige placering og ferieudbetalinger kan påvirke bevillingen i større omfang. For 2013 og frem til 2017 er der endvidere det særlige forhold at den faste kørselsgodtgørelse er under afvikling. På baggrund af disse forhold foretages også løbende over året en afvejning af forbrug stifterne i mellem, hvilket betyder at nogle stifter udviser tilbageholdenhed med at bruge bevillingen fuldt ud for at sikre at andre stifter kan dækkes ind. Stiftet har ikke videreførelsesadgang på bevillingen til præster og provster, men et eventuelt overskud på de 10 stifters samlede bevilling til præster og provster vil blive hensat i fællesfonden til fremtidige pensionsforpligtelser for tjenestemandsansatte kirkefunktionærer.

Aalborg Stifts resultat skyldes at fastsættelsen af præstebevillingen for 2013 har vist sig ikke at passe, hvorfor resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

Stifterne forventer i 2014 at implementere et budget- og økonomiopfølgingsredskab, der i højere grad kan tage højde for løbende afvigelser i forbruget i det enkelte stift.

Stiftet har haft et underskud på stiftsadministrationen på 352 t.kr (delregnskab 3). På dette område er stiftet selv ansvarlig for mer-/mindre forbrug, og stiftet har videreførelsesadgang fra år til år.

Stifterne har i 2013 begyndt en centralisering af visse løn-, regnskabs- og plansagsopgaver i centre under ét stift. Primært på grund af forsinkelser i udvikling og implementering af IT-løsningerne til understøttelse af opgaverne er centerdannelsen generelt forsinket. Forsinkelserne har betydet, at kun centrene vedr. forsikring, plansager, fællesfondsløn og KAS/GIAS er kommet i drift i løbet af året, og for nogle centres vedkommende kun delvist i drift. Forsinkelserne har samtidig betydet, at det har været svært at forudsige opgaveomfanget i centrene, hvorfor centrene endnu ikke har modtaget bevilling til dækning af opgaverne. I stedet forventes stifternes bevilling fra omprioriteringspuljen til centerdannelse (3 årig bevilling på i alt 8,8 mio. kr.) at dække underskuddet i de berørte stifter i 2014.

Centerdannelsen har for Aalborg Stift betydet, at Plancenter Aalborg har været i drift med rettidig start 1. januar 2013. Stiftsadministrationens driftsunderskud på 352 t.kr. skyldes alene udgifter i forbindelse med opstart af Centeret.

Årets resultat for stiftsadministrationen vurderes at være tilfredsstillende, da de ekstra udgifter forventes udlignet efterfølgende.

Omkostningerne til folkekirkens fællesudgifter, provstirevision (delregnskab 6) er kontraktfastsat. Der er indgået nye kontrakter i 2013, hvoraf 25 % af arbejdet ligger i 2013 og resten i 2014. Mindreforbruget er et udtryk for, at stiftets bevilling ikke helt har kunnet tage højde for de nye kontraktbeløb. Stiftet har ikke videreførelsesadgang på bevillingen til provstirevision.

Delregnskab 7 Folkekirkelige tilskud, omfatter for Aalborg Stift – Studentermenighed, og resultatet er tilfredsstillende.

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. For 2013 har stiftet overført 1.856 t.kr. til fællesfonden, hvorfor stiftets regnskab viser et nulresultat.

Yderligere beskrivelse af årets resultat findes i afsnit 4.5 Bevillingsafregning og i noterne i afsnit 6.1.

Aalborg stift har i 2013 fået tildelt og/eller udbetalt nedenstående tillægsbevillinger.

Tabel 2.3.1 Aalborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2013 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Cheflønspulje	20	0	20
Anlægspulje 2013	0	340	340
Anlægspulje 2012	0	0	0
Anlægspulje 2011	0	0	0
Tillægsbevillinger i alt	20	340	360

Anlægspulje 2013 er bevilget af Ministeriet efter ansøgning til renovering af Bispegården, på grundlag af Bygningssynsrapport udarbejdet af Den Kongelige Bygningsinspektør. Arbejdet er udført i 2013.

Aalborg stift har i 2013 fået tildelt nedenstående tillægsbevillinger, som endnu ikke er udbetalt fra fællesfonden.

Tabel 2.3.2 Aalborg Stifts ikke udbetalte bevilligede tillægsbevillinger 2013 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Anlægspulje 2013	0	83	83
Hensat i alt	0	83	83

Ikke udbetalt tillægsbevilling 83 t.kr. vedrører endnu ikke udførte arbejder i forbindelse med Bygnings-synsrapporten jf. foran. Arbejdet forventes udført i foråret 2014.

2.3 Årets faglige resultater

Aalborg Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Det gejstlige område:

Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder og 1 Landemode i 2013.

- 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.
- Biskoppen har gennem året et stort antal orienteringsmøder i forbindelse med præsteansættelser.
- Biskoppen har haft stor mødeaktivitet i 2013 og arbejde med tilrettelæggelse og gennemførelse af Danske kirkedage 2013 i Aalborg Stift. Arrangementet var en meget stor succes.
- Biskoppen står i spidsen for stiftspræstemødet, der i 2013 igen blev afholdt med en meget stor deltagelse af stiftets 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 har arbejdet med nyansættelse af ungdomspræst – et arbejde der blandt andet har resulteret i et pilotprojekt for unge mennesker med henblik på at etablere vedkommende gudstjenester for den nye generation – et projekt der har titlen ”Provstipilotprojekt” og som nu forsøges implementeret i stiftets 14 provstier.
- 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 nu under Stiftsrådet, og Stiftsrådet har i samarbejde med udvalgene valgt at fastlægge budgetmæssig bevilling til hvert enkelt udvalg, således at udvalgene fra dette tidspunkt 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 2013 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 har herved med udgangen af 2013 afgivet i alt 6,8 præstestillinger til andre stifter, og der resterer nu overgivelse af 2 præstestillinger senest i 2015.
- 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.
- Biskoppen er i gang med en lederuddannelse.

Det normerede antal præstestillinger i Aalborg Stift er i 2013 215,30 årsværk. Reduktionen på 2 årsværk siden 2012 skyldes afgivelse af 2 præstestillinger til andre stifter i 2013. De 215,30 årsværk var ved udgangen af 2013 fordelt på 198 tjenestemandstillinger og 16 overenskomstansatte. Ved udgangen af 2013 var der i stiftet i alt 9 lokalfinansierede stillinger. Aalborg Stift har i 2013 beskæftiget 0 præster i

jobtræning. Aalborg Stift har ikke i 2013 haft personer ansat i fleksjob. Der har været 27 ledige stillinger i stiftet i 2013. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,02 måned. Årsværksforbruget har udgjort 215,4, jf. tabel 2.4. 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. Der har været foretaget 1 pastoratsændring i 2013, hvor Gudum sogn og Gudumholm sogn er blevet lagt sammen til et nyt sogn med navnet Gudumholm sogn regnet fra 1. januar 2014.

Årsværk for præster

Af tabel 2.4 nedenfor ses fordelingen af anvendte årsværk for præstestillinger Aalborg Stift.

Tabel 2.4 Præstestillingernes personaleforbrug i årsværk

Aalborg Stift	2011	2012	2013
Normerede antal præstestillinger	218,1	217,3	204,6
Forbrug antal præstestillinger	217,3	212,8	199,2
Mer-/mindreforbrug	-0,8	-4,6	-5,4
Normede antal fællesfondspræster	0,0	0,0	10,7
Forbrug antal fællesfondspræster	0,0	0,0	10,4
Mer-/mindreforbrug	0,0	0,0	-0,3
Normering i alt	218,1	217,3	215,3
Forbrug indenfor normering i alt	217,3	212,8	209,6
Mer-/mindreforbrug	-0,8	-4,6	-5,7
Forbrug lokalt finansierede præster	6,1	6,3	5,8
Forbrug præster i alt	223,4	219,0	215,4

Aalborg Stiftsadministrations resultater for 2013:

- Stiftsadministrationen yder løbende sekretariatsbistand til Aalborg Stiftsråd, og det af Stiftsrådet nedsatte forretningsudvalg. Der har i 2013 været afholdt 5 møder i Stiftsrådet.
- Medarbejderne i stiftsadministrationen deltager løbende i og har i 2013 deltaget i flere arbejdsgrupper og ERFA-grupper på tværs af stifterne samt i flere af Ministeriet for Ligestilling og Kirke 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 og deltagelse i arbejdsgrupper nedsat af stiftskontorcheferne.
- Aalborg Stift har pr. 1. januar 2013 igangsat centerdannelsen vedrørende screening af plansager med tilhørende opgaver.
- Stiftet arbejder hele tiden med optimering af arbejdsprocesser i sagsbehandlingen med henblik på ydelse af bedst mulig service og vejledning overfor stiftets menighedsråd, provstiudvalg og præster. Der gennemføres væsentlig mødeaktivitet ude lokalt – herunder bl.a. ”Åbent hus-

arrangementer” m.v. for menighedsrådene med generel rådgivning vedrørende overenskomstforhold, ansættelsesretlige forhold m.v. samt kursusdage for provstisekretærer m.v.

- Stiftet har i 2013 arbejdet indgående med overenskomsterne i Folkekirken og ydet omfattende generel rådgivning og lønservice til menighedsrådene – herunder kursusaktivitet lokalt.
- 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.

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Aalborg Stift opdelt på sagstyper.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2011	2012	2013
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	1,99	1,75	1,57
Løn præster inkl. FLØS	0,62	0,61	0,50
Ansættelse af præster	0,15	0,17	0,16
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,00	0,02	0,32
Sekretariat for stiftsråd	0,24	0,27	0,26
Byggesager vedrørende sogne	0,35	0,32	0,38
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,19	0,29	0,23
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,23	1,18	1,81
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,21	0,03	0,01
Legater og fonde	0,00	0,03	0,02
Valg af menighedsråd	0,00	0,30	0,02
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,05
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,72	0,63	0,90
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,94	0,96	0,82
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,00	0,15	0,27
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,79	0,55	0,14
PUK og provstirevision	0,00	0,01	0,01
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,05	0,03	0,05
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,80	1,02	0,42
Personalesager (stiftspersonale)	0,01	0,02	0,01
Generel ledelse	0,30	0,38	0,35
Intern administration	3,45	1,45	1,38
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,95	0,76	0,85
Hjælpfunktion - acadre og post	0,00	0,67	0,82
Øvrige hjælpefunktioner	0,00	0,17	0,09
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,46	0,41	0,64
Sum	13,44	12,14	12,07

Registreringsrammen i tidsregistreringssystemet er ændret tilbage i 2012, således at stiftsadministrationens drift er blevet specificeret på generel ledelse, hjælpefunktioner og intern administration. Årsværksforbruget for 2011 kan således ikke direkte sammenlignes med årsværksforbruger for 2012 og 2013.

I 2013 har stiftsadministrationerne startet implementeringen af centrale servicecentre, hvilket har betydet at nogle arbejdsopgaver flyttes fra de enkelte stiftsadministrationer til centrene. Årsværksforbruget

for 2013 kan således ikke direkte sammenlignes med tidligere år på centerområderne (Løn præster inkl. FLØS under Personaleopgaver for eksterne, Tilsyn og godkendelser vedr. plansager under Styrelse, Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager under Økonomiopgaver for eksterne, samt Løn stift under Administration og hjælpefunktioner).

I 2013 er en medarbejder overgået i flexjob på reduceret tid.

Aalborg stift har anvendt nedenstående årsværk på centeropgaver i 2013.

Tabel 2.5.1 Stiftsadministrationens center

Plansagscenter			
Sagstype	2011	2012	2013
Styrelsesopgaver for partnere			
Plansager	0,00	0,00	0,85
Sum	0,00	0,00	0,85

Aalborg stifts totale årsværksforbrug er vist herunder.

Tabel 2.5.2 Stiftsadministrationens totale årsværksforbrug

	2011	2012	2013
Stiftsadministrationen	13,44	12,14	12,07
Center	0,00	0,00	0,85
Sum	13,44	12,14	12,92

Udviklingen i årsværksforbruget viser en stigning, der vedrører Plancenter Aalborgs årsværksforbrug i 2013. Den sparsomme stigning herved skyldes, at Aalborg Stift samtidig ud fra et forsigtighedsprincip har foretaget en nedprioritering af visse opgaver for herved at sikre Plancenterdelen.

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Stiftsadministrationerne vil i 2014 fortsætte implementering af fælles servicecentre, og i takt med implementeringen af disse centre forventes de udmeldte økonomiske rammer for hvert stift tilpasset. Implementeringen af centrene forventes i 2014 stadig at være helt eller delvist forsinket af problemer med IT-understøttelsen, hvilket medfører en større usikkerhed i det enkelte centers opgaveomfang, og dermed en større usikkerhed i tilpasningen af det enkelte stifts økonomiske rammer i 2014. Eventuelle uhensigtsmæssigheder i det enkelte stifts rammetilpasning vil blive rettet op i følgende finansår. Stiftsadministrationerne forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i 2014, 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.

Stiftet forventer samtidig at kunne opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Ministeriet for Ligestilling og Kirke og stiftet for 2014.

Eksterne påvirkninger

Aalborg Stift forventer, at opgaverne i Stiftet i 2014 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 og med gode resultater. Stifterne samarbejder også herom for optimering.

Der er i fortsættelse af 2012 også i 2013 sket en stigning i opgaver og omfanget af opgaverne i forhold til Stiftsrådet i Aalborg Stift i relation til Stiftsadministrationens sekretariatsfunktion. Et nyt Stiftsråd er valgt og med funktionsperiodestart den 1. november 2013. Der forventes fortsat øgede opgaver herved i de kommende år.

Aalborg Stift har et fortløbende samarbejde med Viborg og Århus 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 2013 har der været gennemført sådan fællesdag for de 3 Stifters medarbejdere.

I forbindelse med dette samarbejde vil de 3 Stifter iværksætte undersøgelser på en række sagsområder og inddrage stiftets brugere med henblik på at forbedre og målrette stiftets service og sagsbehandling, så den i højere grad kan tilpasses de individuelle ønsker. Arbejdet er iværksat som opfølgning på brugertilfredshedsundersøgelsen fra 2009 og er blevet indpasset i enkelte medarbejders deltagelse i uddannelsen til projektledere.

Aalborg Stift prioriterer deltagelsen i det fælles udviklingsarbejde mellem stifterne og med Ministeriet, og Stiftet er repræsenteret i adskillige eksterne udvalg samt arbejdsgrupper, således bl.a. Valgudvalg, IT-Sikkerhedsudvalg, Arbejdsgruppe vedrørende løbende arbejde med overenskomster i folkekirken m.v., forskellige arbejdsgrupper, der er nedsat i 2013 af stiftskontorcheferne efter Stifternes fælles beslutning samt diverse ERFA-grupper.

Endelig har Stiftet i 2013 haft ekstra opgaver i fortsættelse af menighedsrådsvalget i november 2012 i forbindelse med gennemførelse af nyvalg og suppleringsvalg. Endvidere har Stiftet haft opgaver i relation til de gennemførte valg til Stiftsråd og provstiudvalg i 2013.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Folkekirkens rådgivning: Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd tilrettelægges og udføres på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Ansættelsesbevis: Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis. Målepunkter og skalering: Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80 % af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.	Der har i Aalborg Stift i 2013 været behandlet 71 ansættelsesbeviser, hvoraf 6 sager har været forsinket ud over de 14 dage, der er fastsat som rettidig behandling. Dette betyder, at 91,55 % af sagerne er behandlet rettidigt, mens 8,45 % har haft længere behandlingstid. Herudover har der været ydet rådgivning og vejledning i et større antal tilfælde, hvor menighedsråd selv har ønsket at udarbejde ansættelsesbevis – eller hvor de har ønsket ansættelsesbevis til gennemsyn i stiftet inden ikrafttrædelse.	Målet er opfyldt.
Folkekirkens styrelse: Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggeovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Byggesager: Behandling af byggesager: Stiftsovrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hen syn til konsulenthøring – ske hurtig og effektivt. Målepunkter og skalering: Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.	Der har i Aalborg Stift i 2013 været behandlet 30 byggesager. I 29 sager - svarende til 97 % er den samlede behandlingstid i stiftet og hos konsulenterne på 120 dage overholdt. 3 % af sagerne har således ikke overholdt den samlede sagsbehandlingstid på max 120 dage. I 26 sager – svarende til 87 % er sagsbehandlingstiden i Stiftet på 40 dage overholdt. 13 % af sagerne har således ikke overholdt den gældende sagsbehandlingstid i Stiftet på max. 40 dage. Dette betyder, at mere end 80 % af alle byggesagerne i 2013 er behandlet inden for de gældende rammer.	Målet er opfyldt.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Folkekirkens personale: Stifterne varetager i kraft af organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister forhandlinger i niveau 2.	Kirkefunktionærer: Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 afholde møde indenfor en frist af en måned, medmindre andet er aftalt. Målepunkter og skalering: Der måles på rettidig afholdelse af mødet indenfor en måned eller andet er aftalt. Er 90 % af møderne afholdt indenfor en måned eller andet er aftalt anses målet for opfyldt. Er 80 % af møderne afholdt indenfor en måned eller andet er aftalt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 80 % af møderne afholdt indenfor en måned eller andet er aftalt anses målet for ikke opfyldt.	Der har i Aalborg Stift i 2013 været afholdt 6 møder i forbindelse med niveau 2. 2 møder har været afholdt indenfor fristen af en måned. 4 møder har været afholdt senere, men på grundlag af aftale inden for tidsfristen på en måned. Dette betyder, at 100 % af møderne er afholdt eller aftale om afholdelse er sket inden for rammen på en måned.	Målet er opfyldt.
Stiftsadministrationens personale: I forbindelse med stiftsadministrationens kompetenceprojekt og overgang til centerdannelserne er der aftalt et nyt MUS-koncept, der skal benyttes til at tegne en kompetenceprofil på hver enkelt medarbejder.	Udarbejdelse af kompetenceprofiler: Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med kompetenceprojektet i løbet af 2013 ved anvendelse af det nye MUS-koncept tegne en fremadrettet plan for medarbejderne. Målepunkter og skalering: Er der for 80 % af medarbejderne gennemført MUS-samtale efter det nye koncept og tegnet en kompetenceprofil anses målet for opfyldt. Er der for 70 % af medarbejderne gennemført MUS-samtale efter det nye koncept og tegnet en kompetenceprofil anses målet for delvist opfyldt. Er der for mindre end 70 % af medarbejderne gennemført MUS-samtale efter det nye koncept og tegnet en kompetenceprofil anses målet for ikke opfyldt. For at målet er opfyldt skal der endvidere inden årets udgang af stiftskontorchefen foretages en evaluering af processen.	Der er i stiftet gennemført samtaler efter det nye MUS-koncept med 12 medarbejdere, svarende til 100 %. Anvendelsen af det nye skema til MUS indebærer automatisk udfyldelsen af en kompetenceprofil for medarbejderne. Det nye MUS-koncept er løbende blevet evalueret af stiftskontorcheferne og fællesudvalget jf. afsnit 3.2 Målrapportering.	Målet er opfyldt.

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Det er af stor betydning for Aalborg Stiftsadministration, at der sker målopfyldelse på de opstillede opgaver, idet det viser, at Stiftsadministrationen arbejder målrettet, konstruktivt og hensigtsmæssigt med opgaverne.

Det er Aalborg Stifts mål, at vi kan yde stiftets menighedsråd, præster, provster og provstier målrettet, ensartet, effektiv og kvalificeret bistand og vejledning, og varetage de opgaver og kompetencer, som har relation til menighedsrådene, præsterne, provsterne og provstierne på den bedst mulige måde. Der arbejdes løbende med procesoptimering herved.

Vedrørende de særlige mål for hver enkelt stift kan det for Aalborg Stift anføres:

- At der i Aalborg Stift i 2013 har været behandlet 71 ansættelsesbeviser, hvoraf 6 sager har været forsinket ud over de 14 dage, der er fastsat som rettidig behandling. Dette betyder, at 91,55 % af sagerne er behandlet rettidigt, mens 8,45 % har haft længere behandlingstid. Herudover har der været ydet rådgivning og vejledning i et større antal tilfælde, hvor menighedsråd selv har ønsket at udarbejde ansættelsesbevis – eller hvor de har ønsket ansættelsesbevis til gennemsyn i stiftet inden ikrafttrædelse. Målet er således opfyldt.
- At der i Aalborg Stift i 2013 har været behandlet 30 byggesager. I 29 sager – svarende til 97 % er den samlede behandlingstid i stiftet og hos konsulenterne på 120 dage overholdt. 3 % af sagerne har således ikke overholdt den samlede sagsbehandlingstid på max 120 dage. I 26 sager – svarende til 87 % er sagsbehandlingstiden i Stiftet på 40 dage overholdt. 13 % af sagerne har således ikke overholdt den gældende sagsbehandlingstid i Stiftet på max. 40 dage. Dette betyder, at mere end 80 % af alle byggesagerne i 2013 er behandlet inden for de gældende rammer. Målet er således opfyldt.
- Der har i Aalborg Stift i 2013 været afholdt 6 møder i forbindelse med niveau 2. 2 møder har været afholdt indenfor fristen af en måned. 4 møder har været afholdt senere, men på grundlag af aftale inden for tidsfristen på en måned. Dette betyder, at 100 % af møderne er afholdt eller aftale om afholdelse er sket inden for rammen på en måned. Målet er således opfyldt.

Det fælles mål for stifterne samlet er som det fremgår af målrapporteringen 1. del under afsnit 3.1 opfyldt i fuldt omfang.

Stiftsadministrationen har med henvisning til de foran anførte bemærkninger opnået resultaterne inden for de givne ressourcer. Målopfyldelsen medvirker til sikring af, at sagers behandling og administration sker på en hensigtsmæssig og ressourcemæssig fornuftig måde. Stiftsadministrationen arbejder fortsat løbende med optimering af den samlede opgavevaretagelse.

Aalborg Stifts målopfyldelse er tilfredsstillende.

Vedrørende målet om stiftsadministrationens personale; udarbejdelse af kompetenceprofiler og herunder evaluering af processen, så har der været gennemført en drøftelse i Stifternes Fællesudvalg af de første erfaringer med det nye MUS-koncept. Derudover har stiftskontorcheferne drøftet processen i et møde, den 25. november 2013. Kort beskrevet på baggrund af den beskedne erfaring, som én hovedsamtale og

én opfølgningssamtaler giver, er erfaringerne, at MUS-konceptet generelt har tilført MUS-samtalerne en højere kvalitet med større fokus på faglighed og eget ansvar for egen udvikling. Samtidig er der peget på, at skemaet er tungt at arbejde med, det er tidskrævende at udfylde, der er for kort tid mellem hovedsamtale og opfølgningssamtale – og et ønske om at vende rundt på samtalerne, således at hovedsamtalen afholdes i efteråret (oktober) og opfølgningssamtalen i foråret (maj).

Stiftskontorcheferne skal videre pege på, at opfølgningen af MUS-konceptet og den videre udvikling af kompetenceprofiler og kompetencer hos den enkelte medarbejder i stifterne er blevet forankret i et udvalg nedsat under stifternes Fællesudvalg. Udvalget vil arbejde med og komme med forslag til en fælles procedure for stifterne for opsamling på MUS og facilitere kontinuerlig efteruddannelse og kompetenceudvikling af stiftsansatte, bl.a. ved at udarbejde en plan for gennemførelse af en fælles overordnet indsats på kompetenceudviklingsområdet, herunder bl.a. uddannelsesforløb både interne og eksterne. Stiftskontorcheferne er i den forbindelse opmærksomme på deres opgave med at sørge for kommunikation på området og udnyttelse af hinandens erfaringer.

Stiftskontorcheferne er endvidere opmærksomme på behovet for en mere grundig evaluering og vil derfor igangsætte en mere formel evalueringsproces i løbet af foråret evt. med inddragelse af konsulentfirmaet Deloitte.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægges ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

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

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

Regnskab

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

Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab. 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 en gang for alle 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 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

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

4.2 Resultatopgørelse

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

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Aalborg Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Budget 2014
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-82.843.453	-88.581.639	-85.414.886
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-101.463	-104.044	-66.194
		Ordinære driftsindtægter i alt	-82.944.916	-88.685.683	-85.481.080
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	93.082	94.400	
		Forbrugsomkostninger i alt	93.082	94.400	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	106.488.622	107.035.720	109.131.377
	1883	Pension	3.642.042	3.350.023	
	1885-1892	Lønrefusion	-44.439.778	-43.471.210	-39.277.828
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	122.860	135.878	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	65.813.746	67.050.412	69.853.549
	20XX	Af- og nedskrivninger	56.431	140.074	56.432
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.020.480	9.997.739	7.929.146
		Ordinære driftsomkostninger i alt	75.983.739	77.282.624	77.839.127
		Resultat af ordinær drift	-6.961.177	-11.403.059	-7.641.953
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-135.690	-148.991	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	1.700.782	1.856.288	
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	5.584.409	5.458.044	7.336.275
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	50.000	79.824	305.678
		Resultat før finansielle poster	238.324	-4.157.894	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-63	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	10.448	2.695	
		Resultat før ekstraordinære poster	248.708	-4.155.199	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	83.116	0	0
		Årets resultat	331.824	-4.155.199	0

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2 herunder.

Tabel 4.2. Balance for Aalborg Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2013	Ultimo 2013	Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2013	Ultimo 2013
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver				6.2.3	Egenkapital	73-74XX	2.482	-1.673
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0					
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	224					
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	224	6.2.4	Hensættelser	76-77XX	-347	-334
6.2.2	Materielle anlægsaktiver				6.2.5	Langfristede gældsposter			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	226	169		Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	59		Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		226	228		Langfristede gældsposter i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver				6.2.6	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Udlån	54XX	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-3.628	-536
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0		Anden kortfristet gæld	97XX	2.390	2.234
	Anlægsaktiver i alt		226	452		Skyldige feriepenge	94XX	-10.730	-10.449
	Omsætningsaktiver					Periodeafgrænsningsposter	96XX	-4.158	-3.821
	Varebeholdninger	60XX	0	0		Kortfristet gæld i alt		-16.127	-12.571
	Tilgodehavender	61XX	7.276	6.253		Gæld i alt		-16.127	-12.571
	Værdipapirer		0	0		Passiver i alt		-13.992	-14.579
	Likvide beholdninger	63XX	6.490	7.873					
	Omsætningsaktiver i alt		13.766	14.126					
	Aktiver i alt		13.992	14.579					

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

Årsrapport 2013 for Aalborg Stift

Tilgodehavender

Tilgodehavender 2013 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	814
Andre tilgodehavender	147
Foretagne udlæg	8
Rejseskud	10
Periodeafgrænsningsposter	5.275
Total	6.253

Debitorer: Heraf er 36 t. kr. forfalden, hvoraf 10 t. kr. vedrører Ministeriet, 8 t. kr. Nordea, og resten diverse menighedsråd.

Andre tilgodehavender: Heraf Ministeriet 104 t. kr., boligvurderinger 16 t. kr., studenterpræst 12 t. kr. og 15 t. kr. diverse.

Foretagne udlæg: Dette er vedrørende Kompetencefonden.

Periodeafgrænsningsposter: Nettoløn, boligbidrag, varmebidrag, kontingenter, gruppeliv og pensionsbidrag til forudlønnede.

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet for Aalborg Stift					
	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	65.020	70.836	66.548	-4.288	94
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.670	7.742	8.094	352	105
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.885	2.379	2.160	-219	91
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	315	310	310	-0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.285	7.314	7.314	0	100
Total	83.175	88.582	84.426	-4.155	95
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-

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

4.5 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der negativ bevilling for 178 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning 2013 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab Indtægt	Regnskab Udgift	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsom til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	5.568	0	5.138	-430	0	-430	-12	399	-43
10. - Generel virksomhed	Øvrig drift	2.174	-140	2.466	152	0	152	-162	0	-11
	I alt	7.742	-140	7.604	-278	0	-278	-174	399	-54
3.- Stiftsadministration,										
15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	0	0	399	399	0	399	0	-399	0
16. - Bevillingsfinansieret center	Øvrig drift	0	0	231	231	0	231	0	0	231
	I alt	0	0	630	630	0	630	0	-399	231
3. - Stiftsadministration i alt		7.742	-140	8.234	352	0	352	-174	0	178

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

I 2013 har stifterne startet implementeringen af fælles servicecentre. Grundet forsinkelser med IT-understøttelsen er implementeringen af alle centre, med undtagelse af Plansagscenteret, blevet forsinket i forhold til den oprindelige plan om driftsstart pr. 1. januar 2013. Forsinkelserne har samtidig betydet, at det ikke har været muligt i 2013 at overføre bevillinger til de stifter, der har implementeret centre, hvis opgaver skal finansieres af fællesfonden. Dette betyder at Plansagscenteret (Aalborg stift), KAS/GIAS centeret (Viborg og Århus stifter), samt fællesfondscenteret (Fyens og delvist Lolland-Falsters stift) har overtaget opgaver fra øvrige stifter, uden at have den fornødne bevillingsmæssige dækning i 2013. Disse stifter er af Ministeriet for Ligestilling og Kirke jf. dok.nr. 36511/14 blevet lovet en prioriteret behandling af en ansøgning om underskudsdekning for 2013 til stifternes omstillingspulje vedr. centerdannelse i 2014. Denne prioriterede behandling af en eventuel underskudsdekning er begrænset til omfanget af den meropgave det enkelte stift har løftet i 2013. Der henvises i øvrigt til Aalborg Stifts ansøgning til omprioriteringspuljen i 2013, dateret 30. april 2012 for hvad angår driftsudgifter i forbindelse med Plancenter Aalborg.

For forsikringsenheden (Københavns og Helsingør stifter) er situationen den, at arbejdet i enheden er eksternt finansieret (enheden modtager betaling pr. skadesag fra fællesfonden). Forsikringsenheden bliver således betalt for de opgaver de udfører. Samtidig er disse stifter blevet aflastet fra andre opgaver i forbindelse med implementeringen af øvrige fælles servicecentre, hvilket betyder, at et eventuelt overskud i stiftsadministrationen skal reserveres til dækning af fremtidige omkostninger vedr. stifternes centerdannelse.

For Roskilde, Ribe og Haderslev stifter, der endnu ikke har kunnet implementere et center, men løbende i forbindelse med etablering af øvrige servicecentre er blevet aflastet for opgaver i stiftsadministrationen, skal et eventuelt overskud reserveres til dækning af fremtidige omkostninger vedr. stifternes centerdannelse.

Ovennævnte betyder for Aalborg stift, at underskud jf. foran vil blive underskudsdækket.

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.6 Opfølgning på lønsum

Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling			
(t.kr.)	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	5.548	0	5.548
Lønbevilling inkl. TB	5.568	0	5.568
Lønforbrug under lønbevilling	5.138	399	5.537
Total	-430	399	-31
Akk. opsparing ultimo 2012	-12	0	-12
Opsparing overført til/fra drift	399	-399	0
Akk. opsparing ultimo 2013	-43	0	-43

I 2013 har Aalborg Stift valgt et forsigtighedsprincip ved nedprioritering af visse opgaver i Stiftsadministrationen, for herved at sikre Plancenterdelen. Ved denne foranstaltning har Aalborg Stift herved sikret lønfinansieringen i 2013 for Plancenterdelen.

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Aalborg Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2013.

Fremlæggelse

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Aalborg, den 19. marts 2014



Biskop

6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden forklaret, for de delregnskaber og formål stiftet anvender.

Tabel 6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	65.020	70.836	66.548	-4.288	94
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	59.845	61.434	57.602	-3.833	94
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	-	5.316	4.813	-503	91
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	-	-	-	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	4.764	3.698	4.472	774	121
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-0	-	-	-	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	411	387	-339	-726	-88

Formål -21: Regnskabet for dette formål giver et overskud på 3.833 t. kr., da fastsættelse af bevillingen for 2013 har vist sig ikke at passe.

Formål -22: Regnskabet for dette formål giver et overskud på 503 t. kr., da fastsættelse af bevillingen for 2013 har vist sig ikke at passe.

Formål -23: Regnskabet for dette formål går i nul, da Stiftets omkostninger til barselsvikarer for præster refunderes af henholdsvis kommune (dagpenge) og fællesfondens barselsfond.

Formål -24: Regnskabet for dette formål giver et underskud 774 t. kr., da fastsættelse af bevillingen for 2013 har vist sig ikke at passe. Der henvises i øvrigt til bemærkninger i afsnit 2.2 under tabel 2.3.

Formål -26: Regnskabet for dette formål går i nul, da Stiftets omkostninger til lokalt finansierede præster fuldt ud refunderes af menighedsrådene.

Formål -27: Regnskabet for dette formål giver et overskud på 726 t. kr., da en del præster er fratrådt i 2013.

Tabel 6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.670	7.742	8.094	352	105
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.670	7.742	7.464	-278	96
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	-	-	630	630	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Formål -10: Regnskabet for dette formål giver et overskud på 278 t. kr. Dette skyldes til dels en omfordeling af lønkroner i forbindelse med drift af Plancenter Aalborg.

Formål -16: Regnskabet for dette formål giver et underskud på 630 t. kr. Dette skyldes, at der ikke har været budgetlagt midler særskilt til Plancenter Aalborg i 2013.

Tabel 6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.885	2.379	2.160	-219	91
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.885	2.379	2.160	-219	91
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-

Formål -32: Regnskabet for dette formål giver et overskud på 219 t. kr. Der henvises til bemærkninger under tabel 2.3.

Tabel 6.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	315	310	310	-0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	315	310	310	-0	100
FORMÅL - 41 - Døve	-	-	-	-	-
FORMÅL - 43 - Hørehæmmede	-	-	-	-	-
FORMÅL - 63 - Det Mellemkirkelige Råd	-	-	-	-	-
FORMÅL - 64 - Skt. Petri	-	-	-	-	-

Formål -35: Der føres særskilt regnskab for Studenterpræsterne, som Stiftet godkender i henhold til bevilling.

Tabel 6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.285	7.314	7.314	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.285	7.314	7.314	0	100

Formål -10: Regnskabet for dette formål går i nul. Der henvises i øvrigt til bemærkningerne under tabel 2.3.

6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Tabel 6.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2013

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris pr. 31.12.2012	0	0	0
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	304	0	304
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2013	304	0	304
Akkumulerede afskrivninger	-80	0	-80
Akkumulerede afskrivninger afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-80	0	-80
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	224	0	224
Årets afskrivninger	-80	0	-80
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-80	0	-80

Immaterielle anlægsaktiver er driftsstart omkostninger i forbindelse med opstart af Plancenter Aalborg.

Tabel 6.2.2 Materielle anlægsaktiver 2013

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2012	564	0	564
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	62	62
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2013	564	62	627
Akkumulerede afskrivninger	-395	-3	-398
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-395	-3	-398
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	169	59	228
Årets afskrivninger	-56	-3	-60
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-56	-3	-60
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Aalborg Stift har i 2013 anskaffet nyt IP-telefoni-udstyr. (62 t. kr.).

Tabel 6.2.3 Egenkapital 2013 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2013	2.482
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-4.155
Egenkapital pr. 31.12.2013	-1.673

Stiftet har ikke haft nogen bevægelser i egenkapitalen i løbet af året.

Der er hensættelser vedrørende uforbrugte tilsagn under Det Bindende Stiftsbidrag.

Tabel 6.2.4 Akkumulerede hensættelser 2013 (t. kr.)	Beløb
Hensættelser vedr. uforbrugte tilsagn under bind.stiftsbidrag	-334
Hensættelser i alt	-334

6.2.5. Langfristede gældsposter

Stifterne kan optage lån i Fællesfonden til dækning af større investeringer (tilbygninger, køb af bygninger m.m.) eller til dækning af midlertidige likviditetsbehov. Fællesfonden har hjemmel i henhold til lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan fællesfonden låne op til 100. mio. kr. i stiftsmidlerne til dækning af behov for likviditet.

Aalborg Stift har ikke nogen langfristede gældsposter.

Tabel 6.2.6 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2012	2013
Oversigt over kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3.628	-536
Anden kortfristet gæld	2.968	2.824
Menigheder fra fællesfondens balance ¹⁾	-579	-589
Skyldige feriepenge	-10.730	-10.449
Periodeafgrænsninger	-4.158	-3.821
Over- / merarbejde	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-16.127	-12.571

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Specifikation af anden kortfristet gæld

Kortfristet gæld 2013 (i. t. kr.)	Beløb
A-skat vedr. forudlønnede	3.038
Atp og feriefond	-214
Total	2.824

Specifikation af periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsning 2013 (i. t. kr.)	Beløb
Mellemregning statsrefusion	-3.361
Forpligtelser	-460
Total	-3.821

584 t.kr. vedr. regning fra provstirevision. 124 t.kr. i tilgodehavende lønrefusion (burde have været på aktivsiden i balancen).

6.2.7. Eventualforpligtelser

Tabel 6.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	10	19.500	195.000
Leasing af kopimaskiner			185.577
Eventualforpligtelse i alt			195.000

iflg kontrakten 74.230,68 pr. år - rest leasing perioden er 2 1/2 år.
Leasing aftalen er uopsigelig i denne periode.