

Årsrapport 2018

for

Aalborg Stift



Cvr.nr. 16549711

Fællesfonden

Marts 2019

Akt nr. 423459



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.....	9
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	9
2.2.2. Den samlede økonomi.....	10
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	11
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	12
2.3.1.1. Økonomi.....	12
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.....	29
3. Regnskab.....	31
3.1. Resultatopgørelse mv.....	31
3.1.1. Resultatdisponering.....	32
3.2. Balance (Status).....	33
3.3. Egenkapitalforklaring.....	35
3.4 Likviditet og låneramme.....	36
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	36
3.6. Bevillingsregnskab.....	37
4. Bilag.....	39
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	39
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	39
4.1.2. Noter til balancen.....	40
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	42



4.3. Specifikation af budgetafvigelser.....	42
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	43
4.5. Projektregnskaber.....	46
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev.....	46
4.5.1.1. Afsluttede projekter.....	46
4.5.1.2. Igangværende projekter.....	47
4.5.2. Anlægspuljen.....	47
4.5.2.1. Afsluttede projekter.....	47
4.5.2.2. Igangværende projekter.....	47
4.6. Legatregnskaber.....	48
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	48
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	49



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 Moderniseringsstyrelsens gældende vejledning (december 2018¹) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Aalborg, den 22. marts 2019

Helle Monberg Hindsholm
Souschef

Henning Toft Bro
Biskop

¹ <https://modst.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2018/december/vejledning-om-aarsrapport-2018/>



2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Aalborg stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet. Aalborg stift er geografisk set et stort stift med mange landsogne og med få store by sogne primært koncentreret i Aalborg by.

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 ledes dels af biskoppen og stiftsøvrigheden (biskop og stiftamtmand i forening).

Stiftets hovedopgaver kan opdeles således:

Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre, at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening, idet biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet. Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund, samt ansvar for at sikre at stiftets præster fortsat får inspiration til det daglige arbejde som præster. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af Stiftsbog, drift og udvikling af hjemmeside og udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde.

Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde og opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet.

Stiftsøvrighedsområdet

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. 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 af og anlæggelse af kirkegårde.
- Statslig sektormyndighed i henhold til planloven
- Deltagelse i det årlige Landemode.

Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov nr. 331 om folkekirkens økonomi af 29. marts 2014, har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsmidlerne som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 5 mia. kr. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler. 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 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet. I Aalborg stift udgør det bindende stiftsbidrag 0,6% af den kirkelige ligning.

Aalborg Stift omfatter 14 provstier, og 14 provster, 298 sogne, 358 kirker, 221 menighedsråd, 258 præster.



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 Lønsservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønsservice 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. lønsservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.



2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

- Biskoppen og stiftets provster har afholdt 4 provstemøder og 1 landemode i 2018.
- Biskoppen har i foråret 2018 besøgt regionens borgmestre sammen med de stedlige provster, for at afklare mulige samarbejdsrelationer mellem kommunerne og kirken, særligt på det sociale/diakonale område.
- Biskoppen har gudstjeneste eller gudstjenestebesøg i stiftets kirker de fleste søndage i kirkeåret.
- Biskoppen har i 2018 haft en omfattende foredrags- og mødeaktivitet og debatoplæg i stiftet – hertil interviews m.v. med pressen og medierne.
- Biskoppen har gennem 2018 haft et stort antal møder med ansøgere til præstestillinger og et stort antal orienteringsmøder i forbindelse med opslag af i alt 47 ledige præstestillinger (incl. 3 for Sjælesorg på nettet.). Hertil har været bispeeksaminer og ordinationer.
- Biskoppen står i spidsen for stiftspræstemødet, der igen blev afholdt med en meget stor deltagelse af stiftets præster – i 2018 med deltagelse af 152 præster.
- Biskoppen har i løbet af året haft møder med stiftets mange stiftsudvalg.
- Biskoppen har to årlige møder med præstetillidsmændene, 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 formand for IT-Følgegruppen.
- Biskoppen er formand for Teologisk samtalegruppe mellem Folkekirken og Metodistkirken i Danmark.
- Biskoppen og Bispeembedet har i 2018 haft omfattende arbejde og mødeaktivitet med Bestyrelsen for Nyt Aalborg Universitetshospital (NAU) om etablering af et kirkerum på det nye Aalborg Universitetshospital, der opføres i Aalborg Øst. Beslutning herom og planlægning heraf er i løbet af 2018 blevet gennemført med et godt resultat i samarbejde med bestyrelsen for NAU, og hvor samtlige provstier i Aalborg stift bidrager økonomisk via en samarbejdsaftale til henholdsvis etablering af kirkerummet og indretning og udsmykning af kirkerummet. Det er politisk besluttet at kirkerummet på NAU bliver en realitet.
- Biskoppen er meget proaktiv i forhold til presse og medier og kontaktes ofte med henblik på kommentarer eller interview samt TV-deltagelse. Biskoppen arbejder løbende med Stiftets kommunikations- og mediestrategi i tæt samarbejde med Stiftets kommunikationsmedarbejder ansat under Presse og Kommunikation, som er et samarbejde mellem alle provstiudvalg i Aalborg Stift.
- Biskoppen har deltaget i arbejdet med den budgetanalyse af stifterne, som er iværksat af Kirkeministeriet.
- Biskoppen er formand for Bestyrelsen for Folkekirkens Hus i Aalborg stift. Bestyrelsen er dannet på grundlag af en samarbejdsaftale mellem de 4 Aalborg-provstiudvalg, Budgetudvalget for disse 4 provstiudvalg og Budolfi sogns menighedsråd. Bestyrelsen varetager det omfattende løbende kirkeaktive projekt for Folkekirkens Hus i Aalborg stift. Biskoppen er herved valgt som formand for Bestyrelsen og har omfattende aktiviteter i denne forbindelse. Aktivitetsniveauet for Folkekirkens Hus er meget bredt og omfattende, se herom på www.folkekirkenshus.dk
- Der er i stiftet nedsat en bred vifte af kirkelige udvalg med omfattende mødeaktivitet i Bispegården og hvor forberedelse, planlægning m.v. indgår i biskoppens og i stiftets funktioner. Disse udvalg ligger under Stiftsrådet, og Stiftsrådet har i samarbejde med udvalgene valgt at fastlægge budgetmæssig bevilling til hvert enkelt udvalg, således at udvalgene herved selv styrer deres respektive aktiviteter. Udvalgene aflægger med denne



aftale regnskab og beretning ved årets slutning overfor Stiftsrådet for forbrug af de bevilgede midler og de i året afviklede aktiviteter.

- Biskoppen varetager i samarbejde med stiftets Udvalg for Diakoni et ambitiøst projekt – Folkekirkens Familiestøtte – et projekt i Aalborg stift, der blev startet op i 2015 og udviklet løbende, hvor såvel Provstierne, Stiftsrådet som Kirkeministeriet har bidraget med støtte. Hertil er der ydet en større bevilling fra SATS-puljemidlerne. Projektet blev således sat i drift med virkning fra 1. januar 2016 og udvikler sig løbende i omfang. Der er i 2018 arbejdet med yderligere samarbejde med provstier i andre stifter, herunder i Aarhus Stift og i Viborg Stift og projektet udvides yderligere løbende.
- Biskoppen varetager på alle biskoppernes vegne projektet ”Sjælesorg på Nettet”. Projektet er i 2016 blevet forberedt omhyggeligt i den for projektet nedsatte arbejdsgruppe med biskoppen som formand. Projektet havde opstart, den 1. februar 2017 med stor succes og omfattende medieomtale. De enkelte sjælesørgere og den daglige leder af projektet fungerer i fuldt omfang, og projektet er blevet en stor succes med et meget højt antal henvendelser på chatten – således et højere antal henvendelser, end projektet kan imødekomme. Der er i 2018 blevet lanceret en omfattende mediekampagne for projektet målrettet mænd. Aalborg Stiftsadministration varetager i samarbejde med den daglige leder den administrative opgave vedrørende projektet. Projektet var godkendt til at løbe over en 3-årig periode og efter en evaluering arbejdes nu på at gøre projektet permanent.
- Biskoppen har ligesom i 2016, 2017 og i 2018 stået for og gennemført projektet ”Hvad er meningen? – Nyt innovativt AT-forløb”. Projektet omfatter deltagelse af et antal tilmeldte gymnasieklasser i et projektsamarbejde mellem Aalborg Stift, Universiteterne og Gymnasieskolerne. Projektet giver en spændende vinkel på et tværfagligt forløb med religion og naturvidenskab. Projektet har været en stor succes i såvel 2016, 2017 og 2018 med deltagelse af i alt ca. 2.200 gymnasieelever og projektet har vakt interesse andre steder i landet. Der har været stor positiv tilbagemelding i form af feedback fra såvel de deltagende gymnasieelever som fra foredragsholderne. Som følge af den omfattende succes, er der bevilget midler til gennemførelse af projektet også i 2019 bl.a. med bistand fra midler fra Det bindende Stiftsbidrag via Aalborg Stiftsråd.
- Biskoppen har i 2018 afholdt en dannelseskonference sammen med Dansk Lærereforeningen i Aalborg. Konferencen er planlagt over 4 møder.
- Biskoppen har sammen med biskoppen i Viborg Stift og biskoppen i Ribe Stift arbejdet med et projekt ”kirken i sommerlandet” i 2018. I Aalborg er der blevet udpeget en sognepræst i Skagen pastorat i Frederikshavn Provsti til at varetage opgaven med Projekt ”Kirken i Sommerlandet” i Aalborg stift, som er et projekt, der har fået økonomiske midler fra Omprioriteringspuljen.
- Biskoppen har tilbage i 2013 nedsat et Strukturudvalg i Aalborg stift vedrørende arbejdet med omfordeling af præstestillinger inden for stiftet i forbindelse med den løbende demografiske udvikling i stiftet, hvorved der sker en affolkning fra land til by. Dette udvalg har i 2018 særligt arbejdet med et katalog med titlen ”En folkekirke i forandring” – et inspirationskatalog om rammer og struktur. Kataloget er digitalt og offentliggjort på stiftets hjemmeside. Der pågår løbende konkrete drøftelser med menighedsråd og provster om strukturændringer i stiftet, herunder pastoratsændringer.
- Biskoppen har i 2018 haft forhandlinger med Den danske Præsteforening om løn, efter gældende retningslinjer for ny løn for præster, samt forhandling af studieorlovs for præster i Aalborg stift.
- Der har i 2018 været provsteskifte i Aalborg Vestre Provsti, hvor provsten fratrådte med udgangen af november 2018. Den nye provst er ansat og tiltrådte, den 15. december 2018.

Det normerede antal præstestillinger i Aalborg Stift var pr. 1. januar 2018 214,6 årsværk.



De 214,6 årsværk var ved udgangen af 2018 fordelt på 191,6 tjenestemandstillinger og 14,6 overenskomstansatte stillinger. Ved udgangen af 2018 var der i stiftet i alt 16 lokalfinansierede stillinger (8,7 årsværk). Aalborg Stift har i 2018 ikke beskæftiget personer jobtræning. Aalborg Stift har i 2018 ikke haft personer ansat i fleksjob. Der har været 36 ledige stillinger i stiftet i 2018. Der har samlet været tale om 47 stillingsopslag – heraf 5 opslag (barsel) og 11 genopslag. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,5 måned. Dette skal ses i sammenhæng med de gennemførte 11 genopslag. Årsværksforbruget har udgjort 214,6 jf. tabel 2.3.1.2.1 og 2.3.1.2.2 nedenfor. Stiftet arbejder på at genbesætte præstestillinger hurtigst muligt ved stillingsledighed, men løbende strukturændringer samt forhold vedrørende indflytning i præsteboligen kan betyde en udsættelse af opslag og besættelse af en ledig stilling.

Stiftsadministrationen

- Stiftsadministrationen yder løbende sekretariatsbistand til Aalborg Stiftsråd, og det af Stiftsrådet nedsatte forretningsudvalg. Der har i 2018 været afholdt 5 møder i Stiftsrådet og 5 møder i stiftsrådets forretningsudvalg.
- Stiftsadministrationen har i hele 2018 været sekretariat for stiftets strukturudvalg og ministrukturudvalg. Udvalget arbejder med de udfordringer som er i Aalborg stift bl.a. med demografien, hvor vi ser flytninger fra Land til by. Der er udarbejdet et digitalt katalog "En folkekirke i forandring- et inspirationskatalog om rammer og struktur". Kataloget lanceres i foråret 2019, men er allerede at finde på stiftets hjemmeside.
- Medarbejderne i stiftsadministrationen deltager løbende, og har i 2018 deltaget i flere arbejdsgrupper og ERFA-grupper på tværs af stifterne samt i flere af Kirkeministeriets nedsatte arbejdsgrupper til gavn for fælles indsigt og optimering af viden.
- Der er afholdt møder med menighedsråd og provstier med både konkret og generel vejledning og rådgivning vedrørende overenskomstforhold, ansættelsesretlige forhold m.v. Endvidere er der afholdt møder om konkrete byggesager – dels som opstartsmøder før et større projekt, og dels afklaringsmøder under sagens behandling.
- Der er afholdt 2 kursusdage for provstisekretærer om den konkrete sagsbehandling og 3 møder om samarbejdet om ESDH systemet F2.
- Stiftet har et tæt samarbejde med de af provstierne ansatte personalekonsulenter. Der er afholdt 3 koordinerende og erfaringsudvekslingsmøder, hvor også de respektive provster har deltaget.
- Aalborg Stift haft møde med provstirevisor for herved at sikre fælles viden om revisionsarbejdet samt sikring af, at der er fokus på de samme forhold i relation til revisionen af provstiudvalgskasserne, idet Stiftet har en tilsynsmæssig opgave herved. Der er løbende telefoniske drøftelser med provstirevisor.
- Aalborg Stift har i 2018 givet bistand og vejledning til i alt 4 menighedsråd som har afholdt suppleringsvalg.
- 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. Der har i år 2018 været i alt 2 "Fase 2 forhandlinger".
- Vi har i 2018 afholdt 4 INTRO-kurser for nyansatte i folkekirken, hvilket sker i samarbejde mellem Aarhus, Viborg og Aalborg Stifter.
- Der har i 2018 været arbejdet indgående med at implementere et nyt ESDH-system F2. Aalborg Stift har bidraget med en medarbejder til arbejdet på landsplan og har i stiftet arbejdet med at få systemet til at fungere i et godt samspil med provstierne.



2.2.1.2. Centeradministration

Plancenter Aalborg er plancenter for landets 10 stifter og varetage opgaver vedr. den fysiske planlægning for landets stifter. Opgaven omfatter screening af følgende planforslag, som offentliggøres via plandata.dk:

- Lokalplaner
- Bevarende lokalplaner
- Kommuneplantillæg
- VVM – husdyrgodkendelse

Øvrige sagstyper går direkte til sagsbehandling i det lokale stift:

- Kommuneplaner
- Miljøvurderinger – planer og programmer
- VVM, herunder scooping, - anlægsprojekter
- Landzonetilladelser
- Vindmølleplaner (alle forslag vedrørende vindmøller)

Screeningen skal foretages ud fra planforslagets beliggenhed og formål. Aalborg Stift er forpligtet på at foretages screeningen i løbet af 5 arbejdsdage efter offentliggørelsen af forslaget. Samtlige planforslag som centeret modtager fra plandata.dk oprettes som sager i F2. Sagerne oprettes således, at det lokale stift umiddelbart har adgang til sagen.

Plancenter Aalborg varetager ligeledes opgaver vedrørende sognegrænseændringer i samarbejde med Styrelsen for Dataforsyning og Effektivisering og Kirkeministeriet, samt administrative opgaver i tilknytning til plansagsområdet.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Ledelsen vurderer, at de faglige resultater for Aalborg stift overordnet set er tilfredsstillende og at stiftet samlet set har nået sine mål. Der er dog flere forhold, der har præget arbejdet i 2018.

Aalborg stift har arbejdet målrettet med implementeringen af F2 såvel i stiftsadministrationen som i provstierne. Vi har i den forbindelse haft et særdeles godt samarbejde med provstierne. Dog har særligt opgaven med at dele sager med provstierne givet nogle store udfordringer, hvilket har betydet en øget sagsbehandlingstid på bl.a. byggesagerne, hvilket har medført, at vi kun delvist har opfyldt målet for sagsbehandlingstiden på byggesager. For screeningen af plansager har håndteringen i F2 betydet en længere sagsbehandlingstid pr. sag. Til gengæld opleves den omstændighed, at vi i systemet deler plansagerne med det pågældende stifter, som en stor forbedring af plancentrets service, overfor de øvrige stifter.

Det skal endelig anføres, at der blev ansat en uddannelseskonsulent i sommeren 2018 på området NY PRÆST. Konsulenten har iværksat en række tiltag, der skal opfylde kravene i NY PRÆST. Konsulentens initiativer i løbet af 2018 må betegnes som meget tilfredsstillende.



2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et overskud på 1.209 t.kr. - jf. tabel 2.2.2 og 3.1.1.1. Dette er et stigning på 896 t.kr i forhold til 2017. Resultatet er sammensat af et overskud på præstebevillingen på 1.121 t.kr og et overskud på Stiftsadministrationen på 87 t.kr. Mere detaljeret baggrund af overskuddet kan læses i kommentarerne under tabel 3.6.2b og i afsnit 4.3.

Aalborg Stifts balance er faldet med 290 t.kr. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner.

Overordnet set anses resultatet for tilfredsstillende, idet man dog kunne have ønsket sig en højere udnyttelsesgrad af præstebevillingen. Resultatet og baggrunden for vurderingen bliver nærmere gennemgået i senere afsnit.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Aalborg Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2017	2018	2019
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-121.058	-123.802	-123.569
Ordinære driftsomkostninger	120.907	122.681	123.281
Resultat af ordinær drift	-151	-1.120	-288
Resultat før finansielle poster	-318	-1.221	0
Årets resultat	-313	-1.209	0

Aalborg Stift balance			
Anlægsaktiver	76	129	
Omsætningsaktiver	13.817	13.473	
Egenkapital	-1.127	9.841	
Hensatte forpligtelser	-697	-955	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-12.069	-22.489	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. hvor stiftets økonomiske forhold er fordelt på de enkelte områder.



2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på stiftets kerneopgaver med det formål af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

Tabel 2.3.1 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-120.946	-211	120.033	-1.124
Centeradministration	-699	0	614	-84
Øvrige	-2.046	-3.926	5.972	0
Total	-123.691	-4.138	126.620	-1.209

Fordeling på formål:

Tabel 2.3.2 Aalborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2018 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	113.030	111.909	-1.121
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		101.800	99.690	-2.111
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.372	6.332	-40
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.183	3.809	-374
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		674	2.078	1.404
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.614	8.527	-87
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.916	7.913	-3
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		699	614	-84
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.755	1.755	-
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	291	291	-
I alt		123.691	122.482	-1.209

Der henvises til afsnit 4.3 hvor ovenstående tabel bliver gennemgået formål for formål.



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	-113.030	-82	111.991	-1.121
Stiftsadministration	-7.916	-129	8.042	-3
Total	-120.946	-211	120.033	-1.124

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	-113.030	-82	111.991	-1.121
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-101.800	0	99.690	-2.111
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-6.372	0	6.332	-40
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-4.183	-1	3.809	-374
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-82	82	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse	-674	0	2.078	1.404

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelses, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger.

Overgangen til nyt lønsystem for Folkekirken har i 2018 vanskeliggjort opfølgningen på præstebevillingen. Indledningsvis har der været vanskeligheder med at få opgjort lønomkostningerne korrekt på formål (f.eks. mellem barselsvikarer og øvrige præstelønsomkostninger), hvilket især i første halvår, men også i årsrapporten indebærer en usikkerhed i fordelingen. Endvidere har der været stor usikkerhed i forbindelse med opgørelse af præsternes feriepengeforpligtelse i løbet af året, hvilket har medført, at forpligtelsen først ved årets afslutning er endeligt opgjort, idet der stadig er en vis usikkerhed i tallene.

Rapporter til opfølgning på årsværksforbruget er først blevet klar i november 2018, hvorfor opfølgning på normering kun har kunnet løses ved manuel opfølgning. Samtidig er der også her en usikkerhed i fordelingen i årsrapporten mellem typer af præster (f.eks. mellem vikaransatte og fastansatte).

For Aalborg stift blev 98 % af præstebevillingen (Delregnskab 2, formål 21-23) anvendt, idet der var et samlet overskud på 2.151 t.kr. Aalborg Stift har i løbet af året forsøgt at følge præstebevillingen og vist



tilbageholdenhed med ansættelse af vikarer og udlodning af lokallønsmidler. Udnyttelsesprocenten er ikke tilfredsstillende, men det har været et vilkår, at vi har manglet mulighed for en tættere styring af bevillingen.

På delregnskab 2, formål 24 (godtgørelser) ses et overskud på 374 t.kr. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelse samt tjenestedragter, som biskoppen ikke disponerer over. Mindreforbruget kan primært forklares ved ændringer i reglerne for egen befordring. Da posten udviser et mindreforbrug i forhold til budgettet, anses resultatet for tilfredsstillende.

På delregnskab 2, formål 27 (feriepengeforpligtelse) blev der realiseret et underskud på 1.404 t.kr., hvilket primært kan forklares ved større afregning af feriepenge i forbindelse med fratrædelser end forventet.

Stiftsadministration

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	-7.916	-129	8.042	-3
- heraf generel ledelse og administration	-3.519	-57	3.575	-1
- heraf personaleopgaver for eksterne	-716	-12	727	0
- heraf styrelse	-2.286	-37	2.322	-1
- heraf rådgivning	-1.341	-22	1.362	-1
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-55	-1	56	0

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) viser et beskedent overskud på 3 t.kr. som er positivt påvirket af tillægsbevillinger på i alt 300 t.kr. Behovet for tillægsbevillinger er opstået af længerevarende sygdom, deraf følgende behov for vikarassistance.



2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Aalborg Stifts årsværksforbrug præster	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	214,1	214,6
Tjenestemandsansatte præster	191,2	191,6
Overenskomstansatte præster	15,6	14,6
Fastansatte i alt	206,7	206,2
Barselsvikarer	5,9	2,0
Vikarer i øvrigt	9,5	11,2
Vikarer i alt	15,4	13,2
Forbrug indenfor normering i alt	222,1	219,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	8,0	4,8
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-9,4	-6,3
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-1,4	-1,4

Tabel 2.3.1.2.2 Aalborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Normering	214,1	214,6
Sognepræster	200,3	200,2
Fællesfondspræster	12,4	12,9
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	212,7	213,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-1,4	-1,4
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	8,0	8,7

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

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 102 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.



Der har samlet været en højere udnyttelse af normeringen i 2018 sammenholdt med 2017, hvilket primært forklares ved en forøgelse af præstebevillingen, således at normering og bevilling i højere grad har været på niveau i 2018. Dog med henvisning til bemærkningerne i afsnit 2.3.1.1 omkring usikkerheden i forbindelse med opgørelse af årsværksforbruget.

En vurdering af årets samlede forbrug af præstenormeringen i øvrigt fremgår af afsnit 2.3.1. omhandlende årets faglige resultater.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Aalborg Stifts administrations årsværks forbrug	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	1,1	0,9
Styrelse	2,9	2,9
Rådgivning	2,1	1,7
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	3,6	4,4
Stiftsadministration i alt	9,8	9,9

Ovenstående tabel viser personaleforbruget i Aalborg Stift opdelt på sagstyper. Det ses, at årsværksforbruget er steget fra 9,8 i 2017 til 9,9 i 2018.

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

Stiftsadministrationen yder endvidere sekretariatsbistand til Stiftsrådet samt til følgende udvalg; Strukturudvalget, forretningsudvalget under stiftsrådet samt øvrige udvalg under stiftsrådet. Derudover varetages forvaltning af stiftsmidlerne, herunder lånesagsbehandling.

Stiftsadministrationen deltager i forskellige arbejdsgrupper på tværstiftligt niveau, herunder i arbejdsgrupper vedrørende præstehåndbog, overenskomstfornyelse (herunder såvel forberedelse af overenskomsterne samt evaluering af disse), kirkefunktionærers ansættelsesforhold, div. arbejdsgrupper i forbindelse med implementering af nyt ESDH-system, og en ad hoc gruppe vedr. den nye persondataforordning. Stiftsadministrationen deltager tillige i det Fælles Samarbejdsudvalg.

Der sker fortsat en løbende forbedring af kvaliteten af tidsregistreringen, med fokus på, at der sker en ensartet registrering af arbejdsopgaverne. Dette medførte i 2014 blandt andet en reduktion i administration og hjælpefunktioner, samt en vækst i styrelse, som blandt andet omfatter sekretariatsbistand til diverse stiftsudvalg, stiftsrådet samt for biskoppen.

Der ses en stigning i generel ledelse og administration samt et fald i personaleopgaver for eksterne. Det vurderes at ændringen primært skyldes den store opgave, der har været med at implementere det nye ESDH-system. Særligt for plancentret har det været en stor opgave, og der kan være sket en registrering på generel ledelse og administration i stedet for på plansagerne.



2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1 Aalborg Stifts opgaver R (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-699	0	614	-84
- heraf Plancenteret	-699	0	614	-84
Total	-699	0	614	-84

Plancenter Aalborg har samlet et overskud på 84 t.kr. som er sammensat af bevilling på 699 t.kr. og omkostninger på 614 t.kr.

Bevillingen indeholder 466 t.kr. i basisbevilling fra Kirkeministeriet samt 232 t.kr. fra Aalborg Stiftsadministration. I basisbevillingen på 466 t.kr. er heraf 371 t.kr. til løn.

Her henvises i øvrigt til kommentarerne under tabel 3.6.2b.

Tabel 2.3.2.2 Plancentrets økonomiske hovedtal 2018 (t. kr.)

	Aalborg Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-699
- heraf indtægtsført bevilling	-699
- heraf salg af varer og tjenester	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	614
-heraf løn	568
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	46
Årets resultat	-84

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



2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Aalborg Stift centeradministration - årsværksforbrug	2017	2018
	Årsværk	Årsværk
Plancenteret	1,2	1,2
Centeradministration i alt	1,2	1,2

Ovenstående tabel viser Aalborg Stifts årsværksforbrug i Plancenteret.

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



2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationens opgavevaretagelse	
Mål: Succesfuld implementering af et nyt ESDH-system.	
<p>Resultatkrav Stiftsadministrationerne skal i første kvartal (1. marts 2018) implementere et nyt ESDH-system. Det er blandt andet formålet med det nye system, at det skal understøtte en mere hensigtsmæssig og effektiv sagsbehandling.</p> <p>Med henblik på at understøtte en mere hensigtsmæssig og effektiv sagsbehandling skal stiftsadministrationerne både forberede implementeringen og sikre, at arbejdstilrettelæggelsen i det enkelte stift understøtter en succesfuld implementering af ESDH-systemet i 2018.</p>	<p>Deadline Stiftsadministrationerne skal inden det nye ESDH-system implementeres sikre, at alle medarbejdere har kendskab til systemets opbygning og struktur, til instruks samt til de arbejdsgange, der er udarbejdet på centrale opgaveområder.</p> <p>Hvert stiftsadministration skal efter implementering en gang i kvartalet (3. og 4. kvartal) med kontroller følge op på, at såvel instruks som de nye arbejdsgange implementeres korrekt.</p> <p>Det er forventningen, at der kan laves udtræk i det nye ESDH-system, som kan understøtte kontrollen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, såfremt der gennemføres kontroller i begge kvartaler for både instruks og arbejdsgange. • Målet er delvist opfyldt såfremt der gennemføres kontroller i 1 kvartal, eller hvis der kun gennemføres kontroller på enten instruks eller arbejdsgange. <p>Målet er ikke opfyldt hvis der ikke bliver gennemført kontroller.</p>
Resultat	<p>Stiftsadministrationen har inden implementering af det nye ESDH-system sikret, at alle medarbejdere i stiftsadministrationen har kendskab til systemets opbygning og struktur, samt til de arbejdsgange og arbejdsprincipper der er udarbejdet på centrale arbejdsopgaver.</p> <p>Ligeledes har stiftsadministrationen i samarbejde med den lokale implementerings- og driftsorganisation, sikret et kendskab til det nye ESDH-system hos alle systemets brugere i provstierne i Aalborg Stift.</p> <p>Der er løbende igennem 2018 blevet afviklet kurser med deltagelse af såvel provster, provstisekretærer og stiftsadministrationens medarbejdere.</p> <p>Der er gennemført kontroller i henholdsvis 3. og 4. kvartal af både instruks og arbejdsgange. Jf. bilag kvalitetssikring af metadata i F2.</p>
Ledelsens vurdering	<p>Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.</p>



Stiftsadministrationens opgavevaretagelse	
Mål: Udarbejdelse af fælles-, individuelle- og centerhandleplaner på baggrund af resultaterne i henholdsvis brugerundersøgelsen og budgetanalysen gennemført i efteråret 2017	
<p>Resultatkrav:</p> <p>Kirkeministeriet gennemfører i efteråret 2017 hhv. en brugerundersøgelse og en budgetanalyse, som vil munde ud i en række anbefalinger til stifternes opgavevaretagelse.</p> <p>Med henblik på at understøtte en god og professionel opgavevaretagelse i stifterne, er det centralt, at stifterne hver for sig og i fællesskab med udgangspunkt i analyserne udarbejder en handlingsplan for relevante indsatsområder.</p>	<p>Målepunkter og skalering:</p> <p>Hver stiftsadministration skal inden udgangen af 2. kvartal 2018 have udarbejdet en handlingsplan, der adresserer centrale pointer i såvel brugerundersøgelse og budgetanalyse.</p> <p>I lighed hermed skal stifterne i fællesskab udarbejde en handlingsplan for de områder, som er fælles for stiftsadministrationerne inden udgangen af 2. kvartal 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet en "lokal" handlingsplan samt en fælles handlingsplan ved udgangen af 2. kvartal 2018. • Målet er delvist opfyldt, hvis der enten kun er udarbejdet en "lokal" eller en fælles handlingsplan ved udgangen af 2. kvartal 2018 eller hvis handlingsplanerne bliver afleveret efter 2. kvartal 2018. <p>Målet er ikke opfyldt, såfremt der hverken bliver udarbejdet fælles handlingsplaner</p>
Resultat	<p>Der er den 3. juli 2018 fremsendt en opfølgning på resultatmålet til Kirkeministeriet, hvoraf handlingsplanen for stiftsadministrationen fremgår.</p> <p>D. 26. juni 2018 er fremsendt en fælles handlingsplan for alle stifter.</p>
Ledelsens vurdering	<p>Resultatmålet er delvist opfyldt, idet den fælles handlingsplan for alle stifter er fremsendt inden udgangen af 2. kvartal.</p> <p>Stiftsadministrationens handleplan er fremsendt den 3. juli 2018, med en meget lille overskridelse af tidsfristen. Indsatsen vurderes som acceptabel.</p>



Byggesager	
4-årigt mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling.	
Resultatkrav	Mål og skalering
<p>Delmål 1 Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulentthøring – ske hurtigt og effektivt.</p> <p>Delmål 2 For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager har stifterne udarbejdet tre forskellige modeller for opdeling af byggesager, så der kan tilvejebringes et bedre grundlag for opstilling af differentieret mål på byggesager. Modellerne afprøves i alle stifter i 2017.</p>	<p>Delmål 1 Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål. • Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, hvorved målet ikke anses for opfyldt. <p>Delmål 2 Med udgangen af 1. kvartal 2018 er der udarbejdet en evaluering af erfaringerne fra 2017. På baggrund af erfaringerne fastsættes sagsbehandlingstiderne for de resterende 3 kvartaler i dialog med kirkeministeriet. I 1. kvartal anvendes samme modeller, som i 2017, til måling af sagsbehandlingstiden.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, såfremt der med udgangspunktet af 1. kvartal ligger en evaluering af ordningen, samt en aftale om nye sagsbehandlingstider med Kirkeministeriet.



	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er delvist opfyldt, såfremt der ved 1. kvartal er udarbejdet en evaluering, men endnu ikke indgået aftale om sagsbehandlingstider med Kirkeministeriet. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke ved udgangen af 1. kvartal er udarbejdet en evaluering af erfaringerne fra 2017 og derfor heller ikke aftalt nye sagsbehandlingstider for de resterende 3 kvartaler i 2018.
Resultat	<p>Delmål 1: Stiftsøvrigheden har afsluttet i alt 58 byggesager i regnskabsåret. 89,7% (52) af sagerne er godkendt af stiftsadministrationen og konsulenter indenfor 105 kalenderdage, medens 68,9% (40) af sagerne ligeledes er behandlet indenfor 35 kalenderdage i stiftsadministrationen. Målet er dermed delvist opfyldt.</p> <p>Delmål 2: Aalborg Stift har foretaget en evaluering af simple og komplicerede sager og primo maj sendt denne til Stifternes byggegruppe. Modellen anvendt af Aalborg Stift i 2017 var model A - Afholdelse af møder. Delmålet er opfyldt.</p>
Ledelsens vurdering	<p>Delmål 1 er delvist opfyldt. Sagsbehandlingstiden har været påvirket af implementeringen af F2. Dertil kommer mange særdeles komplicerede sager og sygdom blandt personalet.</p> <p>Delmål 2 er opfyldt.</p> <p>Ifm. implementering af F2 har Aalborg Stift fuldt de retningslinjer F2 styregruppen fastsat om deling af sager mellem provstier og Stift, hvilket har givet et del udfordringer som kan ses i sagsbehandlingstiden.</p> <p>Ledelsen vurderer på denne baggrund indsatsen som tilfredsstillende.</p>



Niveau 2-forhandlinger	
Mål: Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister.	
<p>Resultatkrav Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgå at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.</p>	<p>Deadline</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hvis 95 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod, anses målet for opfyldt. • Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod. • Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.
Resultat	Der har i 2018 været afviklet to niveau 2 forhandlinger. Begge forhandlinger blev afholdt inden for en måned, eller i henhold til gensidig aftale parterne imellem, hvilket medfører, at Aalborg Stift har opfyldt målene i henhold til Aalborg Stifts resultataftale gældende for 2018 med 100 %.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.



Udarbejdelse af screeningsnotat	
Mål: Udarbejdelse af screeningsnotat til brug i sagsbehandling af plansager.	
<p>Resultatkrav Plancenter Aalborg udarbejder et screeningsnotat i løbet af 1. kvartal 2018 i en MASTER-udgave, som tages i anvendelse ved den løbende sagsbehandling i alle plansager, hvori der viser sig behov for videre sagsbehandling.</p> <p>Screeningsnotatet er til gavn for sagsbehandlingen af alle plansager, og hvor Plancenter Aalborg i relation til den konkrete screening indfører de bemærkninger og relevante oplysninger i screeningsnotatet, som viser sig ved screeningen til brug for den videre sagsbehandling af pågældende plansag i det enkelte stift.</p> <p>Screeningsnotatet skal optimere screeningsprocessen og den videre lokale sagsbehandling.</p>	<p>Deadline</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt screeningsnotatet er udarbejdet og taget i anvendelse i Plancenter Aalborg og gjort bekendt for landets øvrige Stifter inden udgang af 1. kvartal 2018 er målet opfyldt. • Såfremt screeningsnotatet er udarbejdet men ikke taget i anvendelse inden udgangen af 1. kvartal 2018 er målet delvist opfyldt. • Såfremt screeningsnotatet ikke er udarbejdet og ikke taget i anvendelse inden udgangen af 1. kvartal 2018 er målet ikke opfyldt.
Resultat	Screeningsnotatet er implementeret i screeningen af plansager inden udgangen af 1. kvartal 2018, hvilket betyder, at målet er opfyldt 100 %.
Ledelsens vurdering	Lederen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.



Vedligeholdelse og opdatering af vejledning	
Mål: Sikre vedligeholdelse og opdatering af vejledningen om behandling af plansager.	
<p>Resultatkrav Plancenter Aalborg skal sikre vedligeholdelse og opdatering af vejledningen om behandling af plansager.</p>	<p>Deadline</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis vejledningen er vedligeholdt og opdateret til de øvrige stifters plansagsbehandlere inden udgangen af 3. kvartal. • Målet er delvist opfyldt, hvis vejledningen er vedligeholdt og opdateret til de øvrige stifters plansagsbehandlere inden udgangen af 4. kvartal. • Målet er ikke opfyldt, hvis vejledningen ikke er vedligeholdt og opdateret til de øvrige stifters plansagsbehandlere inden udgangen af 4. kvartal.
Resultat	Vejledningen er opdateret inden udgangen af 3 kvartal, hvilket betyder at målet er opfyldt.
Ledelsens vurdering	Lederen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.



Screening og sagshåndtering af plansager	
Mål: Rettidigt, effektivt og brugervenligt screening og tilhørende sagshåndtering af plansager.	
<p>Resultatkrav 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 2018, 2019, 2020 og 2021 sigtes mod mål for rettidig screening som følger: 2018: 90%, 2019: 91%, 2020: 92% og 2021: 93%.</p>	<p>Deadline</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er 90 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse, anses målet for opfyldt. • Er 85 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse, anses målet for delvist opfyldt. • Er under 85 % af plansagerne screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse anses målet for ikke opfyldt. •
Resultat	<p>Der er i 2018 screenet 1810 plansager i Plancenter Aalborg, heraf er 80,90 % screenet inden for en periode på 5 dage. Hvilket betyder, at dette er under 85 % af den samlede mængde af de screenede plansager. Målet er således ikke opfyldt i henhold til resultataftalen.</p> <p>Årsagen til den manglede opfyldelse af målpunktet kan forklares med at Plancenter Aalborg i gennem hele perioden har været udfordret med, at én af de to personer i screeningsteamet har været deltidssygemeldt. Ligeledes kan det konstateres, at tidsforbruget i tilknytning til hver enkelt plansag er steget ved indførelsen af F2.</p> <p>Afslutningsvis må det også påpeges, at skærpelsen af screeningsperioden fra 8 til 5 dage, har haft betydning i sammenhold med ovenstående faktorer.</p>
Ledelsens vurdering	Lederen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.



Evaluering af frivillige præstelige kræfter i projektet "Sjælesorg på Nettet"	
Mål: At gennemfører en evaluering af brugen af frivillige præstelige kræfter i forbindelse med projektet SPN "Sjælesorg på Nettet".	
Resultatkrav Under projektet SPN – "Sjælesorg på Nettet", der administreres i Aalborg Stift gennemføres en evaluering af brug af frivillige præstelige kræfter, der tilknyttes projektet i 2018. En sådan evaluering skal være gennemført i skriftlig form inden udgangen af 3. kvartal 2018.	Deadline <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt evalueringen foreligger i skriftlig form inden udgangen af 3. kvartal 2018 er målet opfyldt. • Såfremt evalueringen foreligger i skriftlig form inden udgangen af 4. kvartal 2018 er målet delvist opfyldt. • Såfremt evalueringen ikke foreligger i skriftlig form inden udgangen af 4. kvartal 2018 er målet ikke opfyldt
Resultat	Samarbejdet er etableret. Der tilknyttes frivillige præster fra DSUK samt frivillige sognepræster i SPN i foråret 2019.
Ledelsens vurdering	Samarbejdet er etableret i 2018, men i praksis er de nødvendige tekniske omstændigheder gennemført i foråret 2019. Derfor er målet delvist opfyldt.



Kampagne i forbindes med "Sjælesorg på Nettet"	
Mål: At der i Aalborg Stift gennemføres en kampagne på nettet for de 45-årige til 65-årige mænd under projektet SPN "Sjælesorg på Nettet".	
Resultatkrav Under projektet SPN – "Sjælesorg på Nettet", der administreres i Aalborg Stift gennemføres i 2018 en kampagne på nettet for de 45-årige – 65-årige mænd på tilsvarende vis som kampagnen "Du er ikke alene", der er gennemført og lagt på nettet den 1. september 2017.	Deadline <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt kampagnen er udarbejdet og lagt på nettet inden udgangen af 3. kvartal 2018 er målet opfyldt. • Såfremt kampagnen er udarbejdet og lagt på nettet inden udgangen af 4. kvartal 2018 er målet delvist opfyldt. • Såfremt kampagnen ikke er udarbejdet og lagt på nettet inden udgangen af 4. kvartal 2018 er målet ikke opfyldt.
Resultat	Kampagnen for de 45-65 årige mænd er gennemført inden udgangen af 3. kvartal.
Ledelsens vurdering	Kampagnen er gennemført og afsluttet som planlagt, så målet er opfyldt.



Udbredelse af projektet "Folkekirkens Familiestøtte"	
Mål: Indsats for at få øvrige stifter med i deltagelsen af projektet "Folkekirkens Familiestøtte".	
Resultatkrav	Mål og skalering
Under projektet "Folkekirkens Familiestøtte" arbejdes der med at få øvrige stifter med i deltagelsen af projektet. På nuværende tidspunkt er såvel Aarhus Stift som Viborg Stift indgået med menighedsråd i projektet.	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt yderligere 1 – 2 Stifter er i dialog med Folkekirkens Familiestøtte om at indgå i projektet med menighedsråd inden udgangen af 3. kvartal 2018 er målet opfyldt. • Såfremt yderligere 1 – 2 Stifter er i dialog med Folkekirkens Familiestøtte om at indgå i projektet med menighedsråd inden udgangen af 4. kvartal 2018 er målet delvist opfyldt. • Såfremt yderligere 1 – 2 Stifter ikke er i dialog med Folkekirkens Familiestøtte om at indgå i projektet med menighedsråd inden udgangen af 4. kvartal 2018 er målet ikke opfyldt
Resultat	Folkekirkens Familiestøtte har i 2018 været i dialog med provstier i Roskilde, Københavns, Ribe og Haderslev stifter om medejerskab til Folkekirkens Familiestøtte. Det drejer sig bl.a. om Slagelse provsti siden januar 2018, Brønshøj-Bispebjerg Provsti siden juni 2018, Grene Provsti siden august 2018 og Vejle Provsti siden september 2018.
Ledelsens vurdering	Ledelsen vurderer indsatsen som tilfredsstillende.



2.5. Forventninger til det kommende år

Stiftsadministrationen:

Aalborg stiftsadministrations mål for det kommende års arbejde er at understøtte menighedsråd, provstier og præster i deres daglige arbejde med juridisk og administrativt arbejde, således at de udfordringer og spørgsmål som måtte opstå lokalt løses i et samspil med de lokale aktører. Vi vil arbejde med præcis og korrekt vejledning om gældende lovgivning, dette være sig generel vejledning ved møder og kurser, men også konkret vejledning i f. eks byggesager og samarbejdsaftaler. Aalborg stift vil på biskoppens foranledning arbejde målrettet med sognestrukturen i stiftet, og administrationen vil aktivt understøtte menighedsrådene i det arbejde som nødvendigvis sker lokalt i et samarbejde med biskoppen. Der er i Aalborg stift udarbejdet et digitalt inspirationskatalog med titlen: En folkekirke i forandring – et inspirationskatalog om rammer og struktur. Kataloget er offentliggjort på stiftets hjemmeside. Stiftsadministrationen vil i den konkrete vejledning af menighedsråd og provstiudvalg tage udgangspunkt i dette katalog.

Biskoppen vil i 2019 arbejde videre med sogne og pastoratstrukturen i Aalborg stift et arbejde som udføres i tæt samarbejde med stiftets provster og menighedsråd. Arbejdet tager sit udgangspunkt i det arbejde, som pågår i stiftets strukturudvalg. Der vil i løbet af foråret ske en lancering af inspirationskataloget 'En folkekirke i forandring' - en digital publikation udarbejdet af Strukturudvalget i Aalborg Stift.

Der vil blive arbejdet indgående med at udbrede projektet Folkekirkeens Familiestøtte også i andre stifter. Der pågår i den forbindelse et stort arbejde med at skaffe økonomiske midler til arbejdet. Der vil med udgangspunkt i arbejdsmiljøudvalget for præster blive arbejdet med præsternes arbejdsmiljø herunder forberedelse af et arbejdsmiljødøgn for præsternes arbejdsmiljørepræsentanter, som skal afholdes primo 2020.

Biskoppen vil arbejde indgående for en permanentgørelse af SPN - Sjælesorg på nettet.

Stiftsadministrationen vil have fokus på fastholdelse af et højt fagligt niveau med hurtig og effektiv sagsbehandling. I den forbindelse vil vi arbejde indgående med at få den optimale udnyttelse af ESDH systemet F2, og der følges løbende op på arbejdet. For bl.a. at understøtte den høje kvalitet i arbejdet indgår Aalborg stift i et samarbejde med Viborg og Århus stifter om juridisk afdeling. Vi vil i 2019 arbejde på at udbygge samarbejdet med Viborg og Århus stifter.

Primo 2019 blev der foretaget en tilfredshedsundersøgelse blandt alle stiftsansatte. Der vil i 2019 blive arbejdet med opfølgningen herpå. Første møde er fastsat til den 5. april. Der vil fortsat blive arbejdet med budgetanalysen af stifterne.

Aalborg stift vil i efteråret 2019 afhold 3 - 5 kursusaftener for stiftets menighedsråd. Kurserne afholdes i provstier fordelt i stiftet. Der vil efter nærmere aftale med provstier og menighedsråd blive undervist i byggesager, Persondataforordningen, Lønforhandlinger mv.

Totaloversigt	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-123.691	-123.500
Øvrige indtægter	-4.138	-69
Omkostninger	126.620	123.569
Resultat	-1.209	0

Styringen af præstebevillingen har i 2018 ikke været optimal, hvilket primært kan knyttes op på udfordringen med det nye lønsystem Fløs3. Der forventes en bedre styring i 2019, som følge af større fokusering og bedre prognoseværktøjer, således at præstebevillingen kan blive overholdt. Det er således Aalborg stifts hensigt at have fortsat fokus herpå.



Præstebevillingen	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-113.030	-114.188
Øvrige indtægter	-82	0
Omkostninger	111.991	114.188
Resultat	-1.121	0

Stiftsadministrationen forventer i 2019 at kunne varetage sine kerneopgaver, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til stiftsråd m.v. samt varetage centeropgaver i øvrigt, indenfor den samlede økonomiske ramme for stiftsadministrationerne.

Stiftsadministration	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-7.916	-6.790
Øvrige indtægter	-129	-69
Omkostninger	8.042	6.859
Resultat	-3	0

Plancenter Aalborgs økonomiske ramme har indtil nu ikke været tilstrækkelig og der er på den baggrund overført lønmidler fra stiftsadministrationen til Plancentret i år. Det må forventes, at der også de kommende år vil være behov for en øget bevilling til Plancentret. Dette problem forventes at være elimineret med implementeringen af den nye budgetmodel i 2020, hvor der forventeligt også vil være taget højde for at der ikke er overført midler til Aalborg stift for det arbejde som i udføres af plancentret vedr. sognegrænseændringer, som er overflyttet fra Kirkeministeriet.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-699	-462
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	614	462
Resultat	-84	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 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
6.1		Ordinære driftsindtægter			
		Indtægtsført bevilling			
	1011	Bevilling	-120.940.008	-123.690.660	-123.500.102
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0
		Indtægtsført bevilling i alt	-120.940.008	-123.690.660	-123.500.102
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-117.517	-111.051	-69.363
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-121.057.526	-123.801.711	-123.569.465
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	78.073	77.260	0
		Forbrugsomkostninger i alt	78.073	77.260	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	114.525.704	115.606.140	115.686.679
	1883	Pension	4.257.656	4.452.634	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-9.127.221	-7.518.342	-1.011.369
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	401.067	977.603	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	110.057.206	113.518.036	114.675.310
	20XX	Af- og nedskrivninger	76.280	126.010	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	143.380	410.169	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	10.551.714	8.549.807	8.606.101
		Ordinære driftsomkostninger i alt	120.906.653	122.681.282	123.281.411
		Resultat af ordinær drift	-150.872	-1.120.429	-288.054
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-214.702	-100.240	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	47.395	0	288.054
	44XX	Pensioner, fratrukket personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-318.180	-1.220.669	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	5.224	12.107	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-312.955	-1.208.562	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-312.955	-1.208.562	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2019 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.3. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Aalborg Stifts disponering af årets resultat 2018 (t. kr.)

Årets resultat		-1.209
<i>Stiftsadministrationen</i>		
- Videreført fri egenkapital	-228	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	225	-3
<i>Centeradministrationen</i>		
- Videreført fri egenkapital	-84	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0	-84
<i>Anlægspuljen</i>		
- Videreført anlægsprojekter		0
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)		-1.121
Resultat i alt		-1.209

Tabel 3.1.1.2 Aalborg Stifts reservation til projekter 2018 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<i>a. Projekter - intern (driftsbevilling)</i>							
1: Præsternes Studiefond	0	0	0	38	38	0	-119
2: Teologisk rådgiver	0	0	0	0	0	0	-242
3: Udd.koordinator - Ny præst	0	0	0	151	151	0	-20
I alt	0	0	0	189	189	0	-381
<i>b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</i>							
1: SPN - Sjælesorg på nettet	-1.691	1.190	-6	1.121	-75	0	-1.765
2: Lønmidler 2018	-300	0	0	0	300	-300	0
I alt	-1.991	1.190	-6	1.121	225	-300	-1.765

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2018 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet							
Løn	-8	0	0	407	407	0	399
Drift	-1.682	1.190	-6	714	-482	0	-2.164
I alt Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet	-1.691	1.190	-6	1.121	-75	0	-1.765
Projekt: Lønmidler 2018							
Løn	-300	0	0	300	300	-300	0
Drift	0	0	0	0	0	0	0
I alt Projekt: Lønmidler 2018	-300	0	0	300	300	-300	0
Total	-1.991	1.190	-6	1.121	225	-300	-1.765



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Aalborg Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
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	76	129
	Materielle anlægsaktiver i alt		76	129
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		76	129
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	4.341	1.084
	Periodeafgrænsninger	6190	4.774	8.132
	Likvide beholdninger	63XX	4.701	4.258
	Omsætningsaktiver i alt		13.817	13.473
	Aktiver i alt		13.893	13.603



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2017	2018
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-2.331	-3.452
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-459	-771
	Reserveret projekter	740640-75XX	-1.991	-1.765
	Likviditetsoverførsler	7468XX	3.654	15.830
	Egenkapital i alt		-1.127	9.841
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	-697	-955
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	-1.590	-1.607
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.481	-687
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-649	-466
	Skyldige feriepenge	94XX	-12.096	-19.617
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-216	-111
	Kortfristet gæld i alt		-12.069	-22.489
	Gæld i alt		-12.069	-22.489
	Passiver i alt		-13.893	-13.603

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



3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2018 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2018	-1.127
Heraf reserveret projekter	-1.991
Heraf overført ikke-disponeret	-459
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	12.176
 Overført resultat	
Årets resultat	-1.209
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	225
Heraf overført ikke-disponeret	-312
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-1.121
Egenkapital pr. 31.12.2018	9.841

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2018 (t. kr.)

Stifts administration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-242	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-446	-687
Viderført projektbev. - løn	399	
Viderført projektbev. - drift	-2.164	-1.765
I alt stifts administration	-2.453	
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	99	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-114	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	-15
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
I alt centeradministration	-15	
Anlægspuljen	0	
Fælles fonden	12.309	
TOTAL	9.841	



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2018 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	12.176
Total	12.176

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.		
	Stifts administration	Center	Total
Lønbevilling	4.890	371	5.260
Lønbevilling inkl. TB	4.958	603	5.560
Lønforbrug under lønbevilling	5.534	568	6.102
Total	576	-35	542
Akk. opsparing ultimo 2017	-111	0	-111
Løn overført til/fra drift	-300	0	-300
Bortfald	0	0	0
Reserveret til projekter/brugt af projektreservering	-707	0	-707
Akk. opsparing ultimo 2018	-542	-35	-576

Der henvises til kommentarerne under tabel 3.6.



3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Aalborg Stift

	Regnskab 2017	Bevilling 2018	Regnskab 2018	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	109.515	113.030	111.909	-1.121	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.160	8.614	8.527	-87	99
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.659	1.755	1.755	-	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	293	291	291	-	100
Total	120.627	123.691	122.482	-1.209	99

Tabel 3.6.1 Aalborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2018 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Dækning af lønudgifter til stifter og centre	28459	-232	0	-232	-232	0	0	3-10
Dækning af lønudgifter til stifter og centre	28459	232	0	232	232	0	0	3-16
Aalborg stift - omflytning feriepengebevilling præster	34450	270	0	270	270	0	0	2-27
Aalborg stift - omflytning bevilling SPN	34450	227	0	227	227	0	0	2-21
Fuljebevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Lønmidler til Aalborg Stift	6304	300	0	300	300	0	0	3-10
Tillægsbevillinger i alt		796	0	796	796	0	0	

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2018 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.890	68	0	4.958	5.534
	Øvrig drift	2.958	0	0	2.958	2.379
3.- Stiftsadministration i alt		7.848	68	0	7.916	7.913
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	371	232	0	603	568
	Øvrig drift	96	0	0	96	46
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		466	232	0	699	614



Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Anvendt til særlige projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført til lønsum fra øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	576	707	-131	-111	0	-300	-542
	Øvrig drift	-579	-482	-97	-348	0	300	-146
3.- Stiftsadministration i alt		-3	225	-228	-459	0	0	-687
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	-35	0	-35	0	0	0	-35
	Øvrig drift	-50	0	-50	0	0	0	-50
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		-84	0	-84	0	0	0	-84

Af ovenstående tabel 3.6.2a fremgår at Aalborg Stiftsadministration samlet har et overskud på 3 t.kr., som er sammensat af et underskud på løn på 576 t.kr og et overskud på drift på 579 t.kr. I denne beregning er løn til de ansatte hos SPN medregnet. Den samlede løn til SPN udgør 707 t.kr., som er vist i tabel 3.6.2b. Aalborg Stiftsadministration har derfor 131 t.kr til videreførsel til løn, sammenlagt med overført fra tidligere år på 111 t.kr. har Aalborg Stift administration 242 t.kr til videreførsel til løn.

Det samme gælder for øvrig drift, her er der et overskud på 579 t.kr. Det samlede beløb af drift til SPN er 482 t.kr. Aalborg Stiftsadministration har herefter 97 t.kr til videreførsel, sammenlagt med overført fra tidligere år på 348 t.kr har Aalborg Stift administration 446 t.kr til videreførsel til drift.

Af ovenstående tabel 3.6.2b fremgår at Aalborg Stiftsadministration samlet har 687 t.kr. til videreførsel, som er sammensat af et overskud på løn på 242 t.kr. og et overskud på øvrig drift på 446 t.kr. Heraf bliver der overført 300 t.kr fra drift til løn, som herefter giver et overskud på driften på 146 t.kr og 542 t.kr på løn. Plancenter Aalborg har samlet 84 t.kr til videreførsel, som er sammensat af et overskud på løn på 35 t.kr. og et overskud på øvrig drift på 50 t.kr. Der er i 2018 overført 232 t.kr fra Aalborg Stiftsadministration(3-10) til Plancenter Aalborg (3-16), som er vist i tabel 3.6.1.



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Delregnskab 6, formål 32: Provstirevisionen følger kontrakten.

Delregnskab 7, formål 35: Studentermenigheden har et underskud på 39 t.kr. som er overført til hensættelse i resultatopgørelse tabel 3.1. Underskuddet skyldes at der efter aftale med Budolfi Provsti, skulle have været overført studentermenighedens overskud for 2017, grundet fejl i fakturering af medarbejder. Dette blev ikke overført før december 2018. Denne aftale med Budolfi Provsti var efter ny ansættelse i Stiftet, ikke haft viden om. Desuden blev der overført et aktivitetstilskud på 50 t.kr.

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	109.515	113.030	111.909	-1.121	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.160	8.614	8.527	-87	99
Resultat der indgår i afsnit 2	117.675	121.645	120.436	-1.209	99
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.659	1.755	1.755	0	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	293	291	291	0	100
Resultat for øvrige	2.952	2.046	2.046	0	100
Samlet driftsresultat	120.627	123.691	122.482	-1.209	99

Specifikation af øvrige delregnskaber:

DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.659	1.755	1.755	0	100
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.659	1.755	1.755	0	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	293	291	291	0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	293	291	291	0	100



4.1.2. Noter til balancen

Aalborg Stift har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender

Tilgodehavender 2018 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.044
Andre tilgodehavender	40
Total	1.084

Debitor på 1.044 t.kr. består af 774 t.kr. som ikke er forfalden, 270 t.kr som er forfalden fra 0 – over 90 dage. Heraf er der 46 t.kr. til Als sogns menighedsråd, 60 t.kr til Støvring Kirke og 21 t.kr. til Vor frue sogns menighedsråd. Fakturaerne vedr. løn til lokalfinansierede præster, honorar og feriegodtgørelse til kirkegårds konsulent.

Andre tilgodehavende består af 19. t.kr. vedr. biskoppens boligbidrag og 10 t.kr. vedr. Holstebro rejsecenter, som vil blive udlignet i 2019 samt 15 t.kr. vedr. personalemæssige tiltag.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsninger aktiver 2018 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	3.113
Pensionsbidrag	124
Gruppeliv	20
Kontingenter	111
Låneforeninger	92
Boligbidrag	556
Varmebidrag	121
Nettoløn	3.953
Periodeafgrænsning FLØS	41
Total	8.132

Periodeafgrænsningen på 3.113 t.kr. består af 2.821 t.kr. A-skat der afregnes start januar. Indkommende penge fra Udbetaling Danmark og Aalborg kommune i 2019 på 262 t.kr., hvor indtægten skal være i 2018.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2018 (t. kr.)	Beløb
Diverse hensættelser bindende stiftsbidrag	-955
Hensættelser i alt	-955

Af ovenstående tabel fremgår at Aalborg Stift samlet har hensat 955 t.kr.



Fællesfonden har hensat 93 t.kr. vedr. konsulentbistand, psykoterapeutuddannelse og diplomuddannelse. SPN har hensat 71 t.kr. til cyperkirken. Det Bindende Stiftsbidrag har samlet hensat 790 t.kr. Her er der bla. hensat 100 t.kr. til kursuer mv. for præster godkendt af biskoppen. Stiftsrådet har hensat 228 t.kr. til tilskud til kurser og rejser, 100 t.kr. til folkekirkens familiestøtte, 80 t.kr. til Stiftsmenighedsmøde og 75 t.kr. til Jammerbugt Provsti. Mellemkirkeligt stiftsudvalg har hensat 72 t.kr. til studietur og konference og Stiftsudvalget for Folkekirkens Migrantsamarbejde har hensat 51 t.kr. til familiesommerferieaktiviteter, hørbylejren og Y's Mens Club.

Aalborg Stift har ingen langfristede gældsposter.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gælds poster (t. kr.)	2017	2018
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.590	-1.607
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	2.567	-622
Skyldige feriepenge	-12.096	-19.617
Periodeafgrænsninger	-216	-111
Over- / merarbejde	-86	-65
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-649	-466
Samlet kortfristede gælds poster	-12.069	-22.489

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Aalborg Stift har fra 2018 100 % feriepengeforpligtelse, hvor den var 60% i 2017.

Specifikation af anden kortfristet gæld	
	Beløb
Atp og feriekonto	-461
AUB, AES og AFU	-161
Total	-622

En konsekvens af implementering af nyt lønsystem ved årsskiftet 2017/2018 har været en registrering af skat og AM-bidrag for forudlønnede i december måned 2017 på skattekontoen for kortfristet gæld. Skatten er først forfalden i januar 2018.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	
	Beløb
Skyldige omkostninger	-18
Forpligtelser	-93
Total	-111

Skyldige omkostninger på 18 t.kr består af et aconto beløb på 10.000 til udgifter til årsmødet hos det mellemkirkelige stiftsudvalg. De er efterfølgende blevet udlignet mod overførelsen på konto 619010.



De resterende 8 t.kr. er honorar og kørsel til personale til årsmødet hos det mellemkirkelige stiftsudvalg.

Forpligtelser på 93 t.kr består heraf 91 t.kr. fra Folkekirkens IT vedr. drift for 2018, som vedr. Sjælesorg på nettet samt Presse og kommunikation. Disse er betalt i 2019.

Eventualforpligtelser – oversigt

**Tabel 4.2.5.
Eventualforpligtelse**

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	12	22.000	264.000
Leje af frankeringsmaskine	21	3.000	63.000
Eventualforpligtelse i alt			327.000

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Aalborg Stift har ingen indtægtsdækket virksomhed

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Resultatet viser et samlet overskud på præstebevillingen på i alt 1.121 t.kr. Afvigelsen er sammensat af både positive og negative afvigelser fordelt på 4 formål.

Formål 21 og 22 udviser et samlet overskud på 2.151 t.kr., hvilket svarer til at præstebevillingen er fuldt anvendt med 98 %. Styringsværktøjerne til håndtering af forbruget af bevillingen har ikke været optimale i året, som følge af implementering af nyt lønsystem. Der henvises til kommentarerne under tabel 2.3.1.1.1, omkring overgang til nyt lønsystem.

Formål 24 viser et overskud på godtgørelser, som følger af de ændrede regler for godtgørelse af egen befordring.

Formål 27 inkluderer regulering af feriepengeforpligtelsen ved årets udgang samt afregnede feriepenge i forbindelse med fratrædelser og pension

Delregnskab 3 har et overskuddet på stiftsadministrationen på i alt 87 t.kr. som fordeler sig på 2 formål:

Formål 10 viser et overskud på 3 t.kr.

Formål 16 viser et overskud på 84 t.kr.



Der henvises i øvrigt til kommentarerne under tabel 3.6.2b.

Tabel 4.3.1 Aalborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2018 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	113.030	111.909	-1.121
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		101.800	99.690	-2.111
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.372	6.332	-40
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.183	3.809	-374
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		674	2.078	1.404
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.614	8.527	-87
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.916	7.913	-3
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		699	614	-84
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.755	1.755	-
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	291	291	-
I alt		123.691	122.482	-1.209

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Aalborg Stift

Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk	2016	2017	2018
Normerede antal præstestillinger	201,6	201,6	201,6
Forbrug antal præstestillinger	201,4	200,3	200,2
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-1,3	-1,4
Normede antal fællesfundspræster	10,7	12,5	12,95
Forbrug antal fællesfundspræster	10,7	12,4	12,9
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,1	-0,1
Normering i alt	212,3	214,1	214,55
Forbrug indenfor normering i alt	212,1	212,7	213,1
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-1,4	-1,4
Forbrug lokalt finansierede præster	7,1	8,0	8,7
Forbrug præster i alt	219,3	220,7	221,8



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2016	2017	2018
Normering (inkl. Fælles fondspræster)	212,3	214,1	214,6
Forbrug tjenestemænd	191,4	191,2	191,6
Forbrug fastansatte OK	14,9	15,6	14,6
Forbrug fastansatte i alt	206,3	206,7	206,2
Vikar forbrug	8,7	9,5	11,2
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	215,0	216,2	217,3
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	2,7	2,1	2,8
Barselsvikarer	1,8	5,9	2,0
DP refusion barsel	-1,0	-4,0	-1,8
Præsteforbrug barsel	0,8	1,9	0,2
Lønrefusion	-0,3	-1,4	-1,7
DP refusion sygdom	-3,4	-4,0	-2,8
Fradrag refusion i alt	-3,7	-5,4	-4,5
Total mer-/mindreforbrug	-0,2	-1,4	-1,4
Lokalfin. Præster	7,1	8,0	8,7
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>219,3</u>	<u>220,7</u>	<u>221,8</u>



Tabel 4.4.2 Stifts administrationens års værksforbrug

Aalborg Stift	2016	2017	2018
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,55	0,06	0,02
Løn præster inkl. FLØS	0,55	0,60	0,54
Ansættelse af præster	0,25	0,49	0,33
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,01	0,01	0,01
Sekretariat for stiftsråd	0,12	0,16	0,16
Byggesager vedrørende sogne	0,45	0,52	0,37
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,13	0,24	0,19
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,56	1,91	2,07
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,02	0,03	0,03
Legater og fonde	0,01	0,01	0,01
Valg af menighedsråd	0,22	0,02	0,01
Valg af stiftsråd	0,00	0,01	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,55	0,60	0,28
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,88	1,34	1,31
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,15	0,13	0,09
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,06	0,04	0,05
PUK og provstirevision	0,29	0,05	0,02
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,06	0,07	0,03
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,57	0,56	0,70
Personalesager (stiftspersonale)	0,01	0,00	0,00
Generel ledelse	0,34	0,31	0,46
Intern administration	0,81	0,71	0,93
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,76	0,71	0,88
Hjælpfunktion - acadre og post	0,79	0,87	1,03
Øvrige hjælpefunktioner	0,03	0,07	0,06
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,29	0,26	0,29
Sum	9,48	9,78	9,87



Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

Plansagscenter	Aalborg Stift		
	2016	2017	2018
Styrelsesopgaver for partnere			
Sognegrænseændringer	0,14	0,12	0,07
Plansager	0,82	1,08	1,10
Sum	0,96	1,20	1,17

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.1.2 Afsluttede projekter Aalborg Stift 2018 (t. kr.)

Projekt: Lønmidler 2018	2015	2016	2017	2018	Total	
Budget	0	0	300	0	300	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	3-10
Løn	0	0	0	0	0	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	3-10
Omkostning	0	0	0	300	300	3-10
I alt Projekt: Lønmidler 2018	0	0	-300	300	0	

Der henvises til kommentarerne under tabel 2.3.1.1.3.



4.5.1.2. Igangværende projekter

Projekt SPN startede den 1. januar 2017 og ikke den 1. januar 2016 som planlagt. Pernille Hornum, som er den daglige leder, startede den 1. oktober 2016.

Stiftet har fået en samlet bevilling på 4.545 t.kr. Projektet har i 2018 et overskud på 1.765 t.kr grundet den sene opstart, som de vil bruge i 2019. Aalborg Stift søgte den 26. juni 2018 om forlængelse af projektperioden indtil den 31. december 2019.

Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter Aalborg Stift 2018 (t. kr.)

Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet	2015	2016	2017	2018	Total	
Budget	0	2.265	1.090	1.190	4.545	3-10
Indtægt	0	-3	-3	-6	-12	3-10
Løn	0	175	416	407	999	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	3-10
Omkostning	0	217	861	714	1.792	3-10
I alt Projekt: SPN - Sjælesorg på nettet	0	-1.875	185	-75	-1.765	

4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Aalborg Stift har ingen anlægsprojekter.

4.5.2.2. Igangværende projekter

Aalborg Stift har ingen anlægsprojekter.



4.6. Legatregnskaber

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

Legat: Legatet til fremme af meningslivet i Aalborg	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	679	9	688
Passiver	-679	-9	-688
I alt Legat: Legatet til fremme af meningslivet i Aalborg	0	0	0
Legat: Frk. Gabels Legat for værdige og trængsyge i Aal	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	506	15	520
Passiver	-506	-15	-520
I alt Legat: Frk. Gabels Legat for værdige og trængsyge i Aa	0	0	0
Legat: Provst Jacob Christian Beckers mindelegat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	719	9	728
Passiver	-719	-9	-728
I alt Legat: Provst Jacob Christian Beckers mindelegat	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	1.904	32	1.936

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Aalborg Stift har ikke øvrige aktiver.



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



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 (Pensionsforpligtelsen, 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.

Kvalitetssikring af metadata i F2

Formålet med tilbagemeldingen på kvalitetssikring af metadata i F2 er bl.a. at se udviklingen i tallene over tid, som vil give et billede af om alle har en grundforståelse af brugen af F2, og hvor der i givet fald vil være brug for yderligere undervisning/oplæring. Oprydning i data betyder i udgangspunktet, at de elektroniske sager i systemet ikke forsvinder og på længere sigt vil data også kunne danne udgangspunkt for viden om hvad der er normalniveauer.

Sager	3. kvartal 2018	4. kvartal 2018	Formål	Løbende oprydning
Antal oprettede sager i perioden (alle)	1052	1125	For at se udvikling i antallet af sager.	x
Antal sager uden parter	342	166	Der skal være parter på jf. arbejdsprincip.	Brug standardøgningen "Mine/enhedens sager uden parter"
Antal sager med midlertidigt emneord	0	0	Kan give anledning til, at der bør oprettes nye emneord.	x
Antal sager hvor adgangsbeholdningen er uoplyst	6	12*	Alle sager skal have en adgangsbeholdning jf. arbejdsprincip.	Brug standardøgningen "Mine/enhedens sager uden adgangsbeholdning"

Akter	3. kvartal 2018	4. kvartal 2018	Formål	Løbende oprydning
Antal akter uden sager	29	18	Alle akter skal ligge på en sag.	Brug standardøgningen "Mine/enhedens akter uden sag"
Antal akter med adgang involverede	19	21	Udgangspunktet er at akter ikke må have adgang involveret, dog kan der være undtagelser.	Brug standardøgningen "Mine akter med adgang involverede"
Antal ikke journaliseret akter	53	192*	Det er ikke et mål, at der skal være nul. Der vil være akter, som ikke skal journaliseres.	Brug standardøgningen "Mine/enhedens ujournaliserede akter"

Spørgsmål vedr. kvalitetssikring af metadata

Note:

Hvordan har I arbejdet med kvalitetssikring af metadata?

(Har der været behov for supplerende undervisning, sidemandsoplæring mv.): Stiftet har på møder understreget vigtigheden af en løbende selvkontrol. Ligeledes er det understreget at det er vigtigt at følge de vedtagne arbejdsprincipper.

Hvordan har I formidlet/præsenteret resultatet af kvalitetssikringen i enheden?

På kontormøder

Følges principperne for navngivning af akter og sager?

Ja. Aalborg Stift har besluttet at sager relateret til Aalborg Stift navngives med AAL som start. Ligeledes angives tilsvarende forkortelser for de andre stifter i plansager. Dette gøres for at der hurtigt kan skabes et overblik over sagerne.

Er der foretaget stikprøvekontrol på anvendelsen af emneord, journalplan, handlingsfacet ? Og har stikprøvekontrollen givet

Nej.

Note til ovenstående tabel:

Det bemærkes at de angivne 12 sager under "Antal sager hvor adgangsbegrænsningen er uoplyst" er der tale om såkaldte skyggesager, som Aalborg Stift ikke har adgang til og dermed ikke har akter på.

Vedrørende det nævnte antal akter som ikke er journaliseret, er der tale om akter som skal slettes