

Årsrapport 2011

for

Aalborg Stift



Marts 2012
dok. nr. 23724/12

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 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 3. november 2010 (<http://www.oes.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/AArsrapport-2010.aspx>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under kirkeministeriet. Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- **Biskoppens embede**
Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et 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 (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde.
Derudover har biskoppen overtaget en række af Stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle 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 som medlem af hver 2 stiftsøvrigheder varetager funktionen som stiftamtmand i 2 stifter.
Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:
 - Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
 - Administration af stiftets del af fællesfonden
 - Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)
 - Overordnet ledelse af stiftsadministrationen
 - Deltagelse i Landemodet.
- **Stiftsrådet**
Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til gældende lov nr. 1352 af 5. december 2010 om folkekirkens økonomi 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. – heraf 736 mio. kr. i Aalborg Stift (2011).

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

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. For Aalborg Stift er der i 2011 udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 2.943.000 svarende til 0,60 procent af den lokale ligning.

Biskoppen i Aalborg stift er Henning Toft Bro og stiftamtmanden er Leif Sondrup.

Aalborg stift (2011) omfatter 305 sogne, 265 menighedsråd, 328 kirker, 223 præster i 14 provstier med 14 provster. Aalborg stift dækker geografisk 10 kommuner.

Aalborg Stiftsadministration er en institution under Kirkeministeriet og finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden. Stiftsadministrationen bistår biskoppen og Stiftsøvrigheden med udøvelsen af deres opgaver og kompetencer i forhold til præster, menighedsråd, provster, provstier, kirkefunktionærer og Kirkeministeriet.

Biskoppen er stiftets øverste myndighed i gejstlige anliggender. Biskoppen er ansvarlig for fordelingen af præstestillinger i stiftet og tilsynet med præsterne. Biskoppen fører også tilsyn med stiftets menighedsråd. Biskoppen er klageinstans i bl.a. sager om medlemskab af folkekirken og om kirkers brug. Biskoppen varetager en væsentlig formidlingsrolle i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund.

Biskoppen udgør i forening med stiftamtmanden Stiftsøvrigheden, der er stiftets øverste myndighed i en række administrative spørgsmål. Stiftsøvrigheden fører tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker, kirkegårde, præsteboliger og præstegårde. Stiftsøvrigheden godkender ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år gamle og udvidelser og anlæggelse af kirkegårde. Stiftet administrerer Folkekirkens Lønservice (FLØS), som dels er et lønservicebureau for menighedsrådene, dels anvendes til administration af løn og tjenstlige ydelser for præsterne. Stiftsøvrigheden bestyrer den del af fællesfonden, der vedrører Aalborg Stift. Derudover er Stiftsøvrigheden statslig sektormyndighed i henhold til planlovgivningen og tager som sådan stilling til og forhandler om region-, kommune- og lokalplaner.

Stiftsrådet i Aalborg stift har tidligere besluttet at indgå i samarbejde med de øvrige stiftsråd på landsplan om fælles kapitalforvaltning af stiftsmidlerne. Der er udpeget en bestyrelse herfor og etableret et fælles sekretariat i Århus og Viborg Stifter.

Der er i 2011 afholdt 3 provstemøder samt Landemode. Et af provstemøderne afholdes lokalt hos en af stiftets provster på skift.

Biskoppen har i sit embede en omfattende mødeaktivitet med stiftets menighedsråd, præster og provster og med de forskellige udvalg, der er nedsat i stiftet.

Stiftspersonalet deltager i møder både med og uden biskoppen med menighedsråd, faglige organisationer m.v.

Udover biskoppens omfattende mødeaktivitet deltager stiftspersonalet også i møder både med og uden biskoppen med menighedsråd, faglige organisationer m.v.

Der blev i 2011 registreret 3940 gravstedsaftaler og indtægterne herfra androg ca. 45 millioner kr.

Bispeembedet gennemførte i 2011 25 stillingsopslag af præstestillinger og i den forbindelse blev der foretaget 9 ordinationer. Der har i 2011 været konstitution i 47 vikariater, og der har været udmeldt og afholdt 7 studieorlovs.

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Aalborg Stift varetager en række serviceopgaver for stiftets menighedsråd og provstiudvalg.

Serviceopgaverne over for stiftets menighedsråd tilbydes bl.a. som:

- Generel bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse mv. og afskedigelse.
- Rådgivning i forbindelse med igangsætning af byggesager mv.
- Rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder generelt vedrørende kirkegårdsvedtægter og kirkegårdstakster.
- Løbende rådgivning og vejledning ad hoc inden for en bred variation af juridiske områder.

Servicefunktionen over for stiftets provstiudvalg omfatter bl.a.:

- Rådgivning i byggesager, lejesager, bortforpagtning af præstegårdsbrug, køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad-hoc opgaver.

Biskoppen og Stiftsøvrigheden bistås af Aalborg Stiftsadministration, som tillige udfører de foran nævnte serviceopgaver for stiftets menighedsråd og provstiudvalg.

Aalborg Stift fungerer som samarbejdspartner, rådgiver og vejleder for stiftets menighedsråd, præster, provster og provstiudvalg. Arbejdet er baseret på tillid, åbenhed og dialog.

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

2.2 Årets økonomiske resultat

I denne årsrapport præsenteres Aalborg Stifts andel af fællesfonden for 2011 i hovedtal.

Tabel 2.1 Aalborg Stift økonomiske hovedtal 2011 (t. kr.)	
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-82.714
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	74.816
heraf personaleomkostninger (konto 18)	65.179
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	5.847
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	10
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-2.041

Tabel 2.2. Aalborg Stifts balance (t. kr.)	Status ultimo. 2011
Anlægsaktiver i alt	282
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	282
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	10.517
Aktiver i alt	10.799
Egenkapital	2.150
Hensatte forpligtelser	-265
Øvrige forpligtelser	-12.684
Passiver i alt	-10.799

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Tabel 2.3. Aalborg Stifts administrerede udgifter og indtægter 2011 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	65.031	64.299	-732	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.610	7.693	83	6.1.3.
4. – Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.443	2.461	18	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	319	319	0	6.1.7.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	7.213	5.803	-1.410	6.1.31.
Total		82.616	80.574	-2.041	

Der henvises til bemærkninger i tabel 6.1.2, tabel 6.1.3, samt tabel 6.1.6.

Tabel 2.3a. Aalborg Stifts tillægsbevillinger 2011 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	Netto
Regulering af præstebevilling	-145	0	-145
Regulering chefløn	54	0	54
Cheflønspulje	35	0	35
	0	0	0
Tillægsbevillinger i alt	-56	0	-56

2.3 Årets faglige resultater

Aalborg Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Biskoppen har i 2011 holdt 3 provstemøder og 1 landemode med stiftets provster. Der har endvidere været afholdt det årlige stiftspræstemøde med stor deltagelse af stiftets præster. Desuden har der i 2011 været afholdt et stort fællesmøde for alle medlemmer af alle provstiudvalg i Aalborg Stift i Skalborg Kirkecenter.

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, hvortil hører forberedelse og planlægning. Biskoppen har gennem året et stort antal orienteringsmøder i forbindelse med præsteansættelser. Biskoppen står i spidsen for stiftspræstemødet, der i 2011 blev afholdt med en rekordstor 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 to årlige møder med skole-kirke medarbejderne i stiftet. Biskoppen har i 2011 gennemført tre høringer om unge og kirke. Biskoppen har i 2011 med stor succes nedsat henholdsvis et særligt stiftsudvalg for diakoni og et særligt stiftsudvalg for religionspædagogik.

Biskoppen er proaktiv i forhold til presse og medier og kontaktes ofte med henblik på kommentar/interview.

Der har i 2011 været et stort antal ansættelser af præster i faste stillinger og i vikariater med et heraf følgende omfattende arbejde for biskoppen og Bispeembedet.

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 gældende fra 1. januar 2012, således at udvalgene fra dette tidspunkt selv styrer deres respektive aktiviteter uden hver gang at skulle søge Stiftsrådet om midler hertil. Hvert udvalg aflægger med denne aftale regnskab ved årets slutning overfor Stiftsrådet for forbrug af de bevilgede midler.

Biskoppen har i 2011 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 overgivelse af præstestillinger til øvrige stifter i forbindelse med den landsdækkende model for fordeling af præstestillinger. Aalborg Stift har herved med udgangen af 2011 afgivet i alt 4,8 præstestillinger til andre stifter, hvorved der herefter resterer overgivelse af 4 præstestillinger senest i 2015.

Det normerede antal præstestillinger i Aalborg stift er nu 217,3 årsværk. Faldet på i alt 4,8 årsværk skyldes afgivelse i perioden indtil udgangen af 2011 af i alt 4,8 stillinger til øvrige stifter. De 217,3 årsværk var ved udgangen af 2011 fordelt på 189 tjenestemandsstillinger og 34 overenskomststillinger. I 2011 oprettede menighedsrådene 2 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2011 i alt var 9 lokalfinansierede/delvist (af præstebevillingen) lokalfinansierede præstestillinger. Af disse 9 stillinger afholdes således dele af stillingerne af præstebevillingen svarende til i alt 6,1 stilling, der således er en del af de foran anførte 34 overenskomststillinger. Der har været 12 ledige stillinger i stiftet i 2011. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har i 2011 udgjort 4,22 måned. Årsværksforbruget fremgår af 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.

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Stiftsadministrationen yder løbende sekretariatsbistand til Aalborg Stiftsråd og det af Stiftsrådet nedsatte forretningsudvalg. Der har i 2011 været afholdt 4 møder i Stiftsrådet.

Medarbejderne i stiftsadministrationen deltager løbende i og har i 2011 deltaget i flere arbejdsgrupper og ERFA-grupper på tværs af stifterne samt i flere af Kirkeministeriet nedsatte arbejdsgrupper til gavn for fælles indsigt og optimering af viden, herved blandt andet deltagelse i arbejdet med overenskomsterne i folkekirken, deltagelse i arbejdsgrupper nedsat under 12-mandsgruppen Stifterne imellem og deltagelse i arbejdsgrupper og udvalg nedsat i relation til Ministeriet – herved bl.a. arbejdet med GIAS i relation til etablering af en takstdatabase for kirkegårdenes ydelser.

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, ligesom man gennemfører væsentlig mødeaktivitet ude lokalt.

Stiftet har således i 2011 arbejdet indgående med de nye overenskomster i Folkekirken og ydet omfattende 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.

Stiftets omfattende hjemmeside er i løbet af 2011 blevet ændret fuldstændigt. Hjemmesiden opdateres løbende med aktuelt materiale og information, og hjemmesiden medvirker til øget grad af information til Stiftets samarbejdspartnere og til borgerne.

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Årsværk for præster

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

Den gennemsnitlige embedsledighedsperiode i forbindelse med præsteansættelser i Aalborg stift har været 4,22 måneder.

Tabel 2.4: Præstestillingernes personaleforbrug

Aalborg Stift	Antal anvendte årsværk		
	2009	2010	2011
Sognepræster	209,6	213,4	217,3
Særpræster	0,0	0,0	0,0
Lokalt finansierede præster	4,4	4,4	6,1
I alt	214,0	217,8	223,4

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Aalborg Stift opdelt på sagstyper.

Under ”Stiftsadministrationens drift” indgår servicemedarbejder (35 timer/uge), samt stiftsbibliotekar (6 timer/uge).

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2009	2010	2011
Amanuensisfunktionen for biskoppen	1,17	1,53	1,22
Økonomiforvaltning, herunder kapitalforvaltning	1,81	1,69	1,57
Byggesager vedr. kirker, præstegårde og sognegårde mv.	0,31	0,37	0,34
Tilsyn og godkendelse vedr. kirker og kirkegårde	0,21	0,14	0,19
Løn og ansættelsesvilkår for kirke- og kirkegårdsfunktionærer	1,62	1,60	1,96
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,66	2,00	1,63
Sekretariat for stiftsudvalg m.v.	0,21	0,45	0,45
Personalesager	0,06	0,03	0,01
Stiftsadministrationers drift	5,21	5,41	5,30
Præsteansættelser og forvaltning af løn m.v. til præster	0,63	0,65	0,76
Tjenestemandspensioner	0,00	0,00	0,00
Sum	12,89	13,87	13,44

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Aalborg Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2012, og stiftet forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i stiftet, det vil sige egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, samt yde sekretariatsbistand til stiftsrådet m.v. – indenfor den udmeldte ramme.

Stiftet vil samtidig arbejde med opfyldelse af den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og Stiftet for 2012.

Eksterne påvirkninger

Aalborg Stift forventer, at opgaverne i Stiftet i 2012 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 mere i forhold til Stiftets myndighedsudøvende funktion.

Der er i 2011 sket en væsentlig stigning i opgaver og omfanget af opgaverne i forhold til Stiftsrådet i Aalborg Stift i relation til Stiftsadministrationens sekretariatsfunktion. Der forventes fortsat øgede opgaver herved i de kommende år.

Aalborg Stift har et fortløbende samarbejde med Viborg og Århus Stifter med det særlige formål at rykke administrationerne tættere sammen og bistå hinanden under sygdom og anden form for fravær af længere omfang. Samarbejdet har bl.a. resulteret i fælles tilrettelagte personaledage og erfaringsudveksling på de faglige områder med henblik på kollegasparring og kompetenceudvikling. Det er forventningen, at dette samarbejde fortsættes og udbygges i tiden fremover.

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 vil kunne indpasses i enkelte medarbejderes 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, GIAS-styregruppe (system til takstdatabase m.v. vedrørende gravstedsaftalemodul i forbindelse med KAS), Arbejdsgruppe vedrørende de nye overenskomster i folkekirken m.v., forskellige arbejdsgrupper, der er nedsat i 2011 under 12-mandsgruppen samt diverse ERFA-grupper.

Endelig påregner Stiftet, at der i 2012 kommer en ekstra opgave i forbindelse med menighedsrådsvalget i november 2012.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Lønkørsler i FLØS: Lønmaterialer skal være sendt til Menighedsrådene senest 3 bankdage før lønanvisningsdagen. Målepunkter og skalering: Er materialet sendt rettidigt ved 80 % af lønkørslerne anses målet for opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved 60 % af lønkørslerne anses målet for delvist opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved under 60 % af lønkørslerne anses målet for ikke opfyldt.	<i>Der er kørt 12 lønkørsler i 2011. Heraf er alle 12 lønkørsler kørt rettidigt inden for de givne rammer. Dette betyder at 100 % af lønkørslerne er kørt rettidigt. Målet er således opfyldt.</i>	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Præsteansættelser: I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, indstilling samt bilag) fremsendt til KM være klar til forelæggelse for ministeren. Målepunkter og skalering: Der måles på andelen af stiftsadministrationens præsteansættelsessager, der forinden forelæggelse må returneres af KM som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20 %, anses målet for delvist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for opfyldt.	<i>Der er i løbet af 2011 indsendt ialt 14 sager til Kirkeministeriet – af dem er ialt 3 sager blevet returneret til Stiftet af KM inden forelæggelse. Andelen der er returneret udgør således 21 %. Målet er således ikke opfyldt.</i>	Ikke opfyldt

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens styrelse: Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggelovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. 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.	<i>Stiftet har behandlet 87 byggesager i 2011. 4 byggesager er ikke behandlet og godkendt af Stiftet inden for rammen på 40 dage. I enkelte sager har der været tale om, at høringstiden hos konsulenterne har overskredet rammen på 120 dage. 4,59 % af sagerne er således isoleret set i Stiftsadministrationen ikke behandlet inden for 40 dage. Men mere end 80 % af alle byggesagerne er godkendt inden for 120 dages fristen. Målet er således opfyldt.</i>	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens økonomi. Stiftsadministrationens varetægtelse af budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevilninger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne tilrettelægges og varetages på en faglig, effektiv og hurtig måde.	Udbetaling af lån til menighedsrådene. Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetægtelsen af opgaven med forvaltning af stiftskapitalerne efter anmodning fra menighedsråd i stiftet udbetale bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projekter. Udbetalingen skal ske rettidigt på en effektiv og hurtig måde. Målepunkter og skalering: Rettidigt defineres som udbetaling senest 5 arbejdsdage efter at anmodningen om udbetaling af lån er modtaget fra menighedsrådene. Er 90 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for opfyldt. Er 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er under 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet ikke for opfyldt.	<i>Der har været 161 udbetalinger. Af disse udbetalinger har 142 været foretaget inden for 5 dage efter modtagelsen. 1 udbetaling skyldes Stiftsadministrationen – 18 skyldes menighedsråds manglende indsendelse af afdragsprofil og manglende underskrift af obligation ved slutudbetaling af lån. 160 lån er således udbetalt rettidigt i overensstemmelse med de givne rammer. Det giver en rettidig udbetalingsprocent på 99,38 %. Målet er således opfyldt.</i>	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Folkekirkens rådgivning: Stiftets arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Behandlingen af byggesager. Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Brugerundersøgelsen, som stifterne gennemførte i 2010 om forskellige sagsområder viste, at menighedsrådene generelt var mindst tilfredse med stiftsadministrationens behandling af byggesager. Stiftsadministrationerne skal i fællesskab udvikle en flyer/ opslagsbog rettet mod menighedsrådene, som enkelt og letforståeligt beskriver byggesagsbehandlingens forskellige faser og aktører. Målepunkter og skalering: Er der udviklet en fælles flyer/ opslagsbog til menighedsrådene med beskrivelse af byggesagsbehandlingens faser og aktører anses målet for opfyldt. Er der ikke udviklet en fælles flyer/ opslagsbog til menighedsrådene om byggesagsbehandlingens forskellige faser og aktører anses målet for ikke opfyldt.	<i>Stiftsadministrationerne har i fællesskab udviklet en flyer, som er målrettet orientering til menighedsrådene om sagsgangen i byggesager. Flyeren er udsendt til menighedsrådene elektronisk, mens den er udsendt til provstierne i fysisk form i foråret 2011 med henblik på, at flyeren kunne uddeles til de menighedsråd, som stod for at skulle i gang med et byggeprojekt.</i> <i>Flyeren orienterer kort om menighedsrådenes muligheder for at få råd og vejledning om byggesager i stifterne og om muligheden for at benytte den elektroniske byggevejledning, som er tilgængelig for alle menighedsråd via Den Digitale Arbejdsplads og som er udarbejdet af stifternes byggevejledningsgruppe. Stifterene har således opfyldt målkravet.</i>	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylldelse
Folkekirkens styrelse. Stiftsadministrationen varetager opgaver i forbindelse med stiftsadministrationens organisation og udvikling for at sikre den mest hensigtsmæssige udnyttelse af ressourcerne. Folkekirkens rådgivning: Stiftets arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglige kompetent, effektiv og hurtig måde. Implementering af 12-mandsgruppens arbejde, jf oplæg fra stiftskontorcheferne af 2. december 2010.	Der arbejdes i stiftsadministrationerne sammen med Kirkeministeriet med beskrivelse af hvilke opgaver, som er kerneopgaver i hvert enkelt stift og hvilke opgaver, som med fordel kan varetages i ét eller to stifter. Krav: 1) 1. kvartal: Satelitter oprettes for alle emnegrupper inden for det personale- og byggeretlige område. 2) Præstehåndbogen ajourføres inden udgangen af 2. kvartal, og byggevejledningen udarbejdes inden udgangen af 3. kvartal. 3) Ændringer i præsters ansættelsesforhold indarbejdes i præstehåndbogen senest 14 dage efter offentliggørelse af ændring. Målopfylldelse: Målet er opfyldt, hvis alle punkter er gennemført. Målet er delvis opfyldt, hvis kun punkt 1 samt enten 2 eller 3 er gennemført. Målet er ikke opfyldt, hvis kun punkt 2 og 3 er gennemført.	<i>Ad 1</i> <i>Tolvmandsgruppens kommissorium er godkendt, og satellitterne nedsat på møde med ministeriet den 9. februar 2011.</i> <i>Ad 2</i> <i>Præstehåndbogen er ajourført med de nye ændringer, der løbende sker i perioden. Der foreligger ved udgangen af 2. kvartal en fuldt ajourført præstehåndbog. På samme måde er ændringerne til byggevejledningen indarbejdet løbende. Der foreligger således ved udgangen af 3. kvartal en fuldt ajourført byggevejledning.</i> <i>Ad 3</i> <i>Ændringerne i præstehåndbogen er i perioden indarbejdet inden 5 arbejdsdage fra ændringen er offentliggjort enten af Kirkeministeriet eller Personalestyrelsen (nu Moderniseringsstyrelsen).</i> <i>Da alle tre punkter er gennemført rettidigt, er målet opfyldt.</i>	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylldelse
Folkekirkens rådgivning: Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglige kompetent, effektiv og hurtig måde.	Mål: Opgaverne i stifterne står over for forandring i de kommende år bl.a. som følge af overflytning af regnskabsopgaver til Folkekirkens Administrative Fællesskab, omlægning af forvaltningen af gravstedslegater til nyt IT-system, opgaveforskydning mellem Kirkeministeriet, stifter, provstier og Landsforeningen af Menighedsråd m.fl. Der er derfor behov for at udvikle stifternes kompetencer i takt med ændringerne. Krav: Stiftsadministrationerne skal udvikle redskaber til kompetenceudvikling med henblik på at omstille de pågældende i stiftsadministrationen til at udføre andre opgaver i stiftet. 1) Udvikling af redskaber til kompetenceudvikling. 2) Udarbejdelse af kompetenceudviklingsplan for stiftet. Målopfylldelse: - Målet er opfyldt, hvis begge punkter er gennemført. - Målet er delvis opfyldt, hvis kun ét punkt er gennemført. - Målet er ikke opfyldt, hvis ingen punkter er gennemført.	<i>Der blev i januar 2011 beskrevet et projekt om kompetenceudvikling i stifterne og søgt om midler til strategisk kompetencemidler i SCK.</i> <i>Der blev bevilliget midler fra SCK ved udgangen af 1. kvartal.</i> <i>Der blev ligeledes søgt og bevilliget midler fra omstillingspuljen.</i> <i>Hvert stift har bidraget med kr. 25.000 til projektet.</i> <i>Medarbejder fra Fyens Stift er udpeget som projektleder.</i> <i>Der var projektstart i ministeriet den 1. 7. 2011.</i> <i>Forundersøgelsen er afsluttet inden udgangen af 2011.</i> <i>Projektets forundersøgelse blev sat i udbud i juli 2011.</i> <i>Der blev indgået aftale med Deloitte i september 2011.</i> <i>Forundersøgelsen blev afviklet i perioden fra oktober til medio december 2011.</i> <i>Der er i perioden udviklet 2 interne kurser (redskaber) til kompetenceopdatering på ansættelsesbeviser og arbejdstidstilrettelæggelse.</i> <i>Der er således udviklet redskaber til kompetenceudvikling og en kompetenceudviklingsplan for stifterne generelt.</i> <i>Målet er dermed opfyldt.</i>	Opfyldt

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Det er af stor betydning, at Stiftsadministrationen opnår målopfyldelse på de opstillede opgaver, idet det viser, at Stiftsadministrationen arbejder målrettet og hensigtsmæssigt med opgaverne.

Det er Aalborg Stifts mål, at man kan yde stiftets menighedsråd, præster og provstier god og fornuftig bistand og vejledning, og varetage de opgaver og kompetencer, som har relation til menighedsrådene, præsterne og provstierne på den bedst mulige måde.

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

- at der er kørt 12 lønkørsler i 2011. Heraf er alle 12 lønkørsler kørt rettidigt inden for de givne rammer. Dette betyder, at 100 % af lønkørslerne er kørt rettidigt. Målet er således opfyldt.
- at der i løbet af 2011 er indsendt ialt 14 præsteansættelsessager til Kirkeministeriet – af dem er ialt 3 sager blevet returneret til Stiftet af KM inden forelæggelse. Andelen der er returneret udgør hermed 21 %. Målet er således ikke opfyldt. Det skal her særligt bemærkes, at den manglende målopfyldelse vedrørende præsteansættelser i 2011 skyldes en manglende indberetning til Stiftet fra et menighedsråd om ændring i menighedsrådets sammensætning, hvorved Stiftet ikke havde mulighed for at konstatere ændringen i forbindelse med sagsbehandlingen af præsteansættelsen.
- at Stiftet har behandlet 87 byggesager i 2011. 4 byggesager er ikke behandlet og godkendt af Stiftet inden for rammen på 40 dage. 4,59 % af sagerne er således isoleret set i Stiftsadministrationen ikke behandlet inden for 40 dage. 83 byggesager er således behandlet og godkendt af Stiftet inden for rammen på 40 dage. I enkelte sager har der været tale om, at høringstiden hos konsulenterne har overskredet rammen på 120 dage. Men mere end 80 % af alle byggesagerne er godkendt inden for 120 dages fristen. Målet er herved opfyldt. Stiftets administration af byggesager foregår på en i alle måder hensigtsmæssig og veltilrettelagt måde uden brug af for mange ressourcer, der sikrer, at sagerne i alle tilfælde er velbehandlede i forhold til menighedsrådene og provstierne.
- Der har været 161 låneudbetalinger. Af disse låneudbetalinger har 142 været foretaget inden for 5 dage efter modtagelsen. 1 udbetaling skyldes Stiftsadministrationen – 18 skyldes menighedsråds manglende indsendelse af afdragsprofil eller manglende underskrift af obligation ved slutudbetaling af lån trods umiddelbar opfølgning fra Stiftsadministrationen herom. 160 lån er således udbetalt rettidigt i overensstemmelse med de givne rammer. Det giver en rettidig udbetalingsprocent på 99,38 %.

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

Stiftsadministrationen har således med den særlige bemærkning vedrørende præsteansættelser og låneudbetalinger samlet set 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.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægges Kirkeministeren regnskab for fællesfonden.

Kirkeministeren 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 er 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 et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

– Forbedringer af lejemål	4 år
– Bygningsforbedringer	10 år
– Inventar	3 år
– Programmell	3-5 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	Resultatopgørelse	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Budget 2012
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-83.055.587	-82.615.657	-83.113.455
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-56.044	-98.421	-63.879
		Ordinære driftsindtægter i alt	-83.111.631	-82.714.078	-83.177.334
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	75.814	86.805	
		Forbrugsomkostninger i alt	75.814	86.805	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	105.317.783	105.722.695	107.268.826
	1883	Pension	2.837.366	3.329.143	
	1885-1892	Lønrefusion	-42.784.881	-44.044.944	-40.615.058
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	202.475	172.487	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	65.572.743	65.179.381	66.653.768
	20XX	Af- og nedskrivninger	56.432	56.432	56.474
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.851.093	9.493.515	8.866.443
		Ordinære driftsomkostninger i alt	76.556.081	74.816.133	75.576.685
		Resultat af ordinær drift	-6.555.550	-7.897.945	-7.600.649
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-594.082	-28.167	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	5.920.193	5.802.826	7.285.191
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	-68.980	71.898	315.458
		Resultat før finansielle poster	-1.298.419	-2.051.389	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	3.073	10.218	
		Resultat før ekstraordinære poster	-1.295.345	-2.041.170	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-1.295.345	-2.041.170	0

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2a og 4.2b herunder.

Tabel 4.2. Balancen

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2011	Ultimo 2011
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
6.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	339	282
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		339	282
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		339	282
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	61XX	6.397	7.385
	Værdipapirer		0	0
	Likvide beholdninger	63XX	5.035	3.132
	Omsætningsaktiver i alt		11.433	10.517
	Aktiver i alt		11.771	10.799

Tilgodehavender

Tilgodehavender 2011 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.397
Andre tilgodehavender	185
Kompetencefonden	2
Rejseskud	10
Pensionbidrag, bolig/varmebidrag m.m.	1.250
FLØS mellemregning	4.540
Total	7.385

Debitorer: Tilgodehavende hos Ministeriet for Ligestilling og Kirke 1.005 t.kr. – Tilgodehavende hos Lolland-Falster Stift 75 t.kr. – Tilgodehavende hos Kompetencefonden 18 t.kr. – Tilgodehavende hos Vestervig Kirkemusikskole og Folkekirkens Efteruddannelse 10 t.kr. hver, øvrigt tilgodehavende udgør tilgodehavender hos Menighedsråd.

Andre tilgodehavender: Tilgodehavende hos IT kontoret 80 t.kr. – Tilgodehavende hos præst 25 t.kr. – Tilgodehavende hos øvrige (udfakturerings af gravstedsfakturaer mv.).

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Pensionsbidrag: Beløbet udgøres primært af pension til forudlønnede præster.
FLØS: Beløbet udgøres primært af løn til forudlønnede.

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2011	Ultimo 2011
6.2.3	Egenkapital i alt	73-74XX	4.192	2.150
6.2.5	Hensættelser	76-77XX	-158	-265
6.2.6	<u>Langfristede gældsposter</u>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	-321	0
	Langfristede gældsposter i alt		-321	0
6.2.7	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.516	-1.217
	Anden kortfristet gæld	97XX	-342	2.883
	Skyldige feriepenge	94XX	-10.779	-10.349
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-2.847	-4.002
	Kortfristet gæld i alt		-15.483	-12.684
	Gæld i alt		-15.804	-12.684
	Passiver i alt		-11.771	-10.799

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

4.5 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.

(t. kr.)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNS KAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 2 - Præster og provster	64.866	65.031	64.299	-732	99
DELREGNS KAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.233	7.610	7.693	83	101
DELREGNS KAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.418	2.443	2.461	18	101
DELREGNS KAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	324	319	319	0	100
DELREGNS KAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	0	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNS KAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.920	7.213	5.803	-1.410	80
Total	81.760	82.616	80.574	-2.041	98

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

4.6 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der negativ bevilling for 47 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning (t.kr.) 2011

Delregnskab	Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til viderefø- relse	Overført fra tidligere år	Overført fra løns- sum til øvrig drift	Akkumule- ret til videreførel- se
3.- Stiftsadministration	10. - Generel	Lønsum (konto 18)	5.789	5.718	-71	0	-71	14	58	0
	virksomhed	Øvrig drift	1.821	1.975	155	0	155	-50	-58	47
		I alt	7.610	7.693	83	0	83	-36	0	47
3.- Stiftsadministration	15. - Indtægtsdækket									
	virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0		0
3. - Stiftsadministration i alt			7.610	7.693	83	0	83	-36	0	47

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

Det bemærkes at det videreførte negative bevilling på 47 t.kr, forventes udlignet i løbet af budgetår 2012.

Stiftet er i sin budgetbehandling meget opmærksom på Bispegårdens vedligeholdelse af ”tag og fag” (udvendig vedligeholdelse), men som følge af budgetstramninger på driften, viser det sig – trods omhyggelig budgetopfølgning – vanskeligt at finde midler til gennemførelse af indvendig vedligeholdelse.

4.7 Opfølgning på lønsum

Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling

(t.kr.)	2011
Lønbevilling	5.700
Lønbevilling inkl. TB	5.789
Lønforbrug under lønbevilling	5.718
Total	-71
Akk. opsparing ultimo 2010	14
Akk. opsparing overført til/fra drift	58
Akk. opsparing ultimo 2011	0

Det kan anføres at Stiftet i sin budgetbehandling er meget opmærksom på Bispegårdens vedligeholdelse af ”tag og fag” (udvendig vedligeholdelse), men som følge af budgetstramninger på driften, viser det sig – trods omhyggelig budgetopfølgning – vanskeligt at finde midler til gennemførelse af indvendig vedligeholdelse.

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 2011.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 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 23. april 2012

Aalborg, den 2012



Henning Toft Bro
Biskop

Leif Sondrup
Stiftamtmand

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. Budgettal er dog ikke udspecificeret på alle formål under de enkelte delregnskaber.

6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	64.866	65.031	64.299	-732	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	59.616	60.431	59.972	-459	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	-	-0	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	5.080	4.215	4.694	480	111
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-	-	-0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	169	385	-367	-752	-95

Formål - 21: Mindreforbrug er begrundet i embedsledighed.

Formål - 24: Merforbrug er uden for Stifternes indflydelse, da der er tale om "lovbundne" udgifter.

Formål - 27: Mindreforbrug er begrundet i en fortsat stram styring i vedrørende afholdelse/ indberetning af præsternes ferie.

6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.233	7.610	7.693	83	101
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.233	7.610	7.693	83	101
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Formål - 10: Der henvises til bemærkninger under Tabel 4.4.

6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.418	2.443	2.461	18	101
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.418	2.443	2.461	18	101
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-
FORMÅL - 61 - Hensættelse vedr. landsk.skat	-	-	-	-	-

Formål - 32: Bevillingen er ikke pristalsreguleret i lighed med kontrakten, derfor et mindre merforbrug. Omkostningen bogføres og hensættes ved modtagelse af ydelsen.

6.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	324	319	319	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	324	319	319	0	100
FORMÅL - 41 - Døve	-	-	-	-	-
FORMÅL - 43 - Hørehæmmede	-	-	-	-	-
FORMÅL - 63 - Det Mellemkirkelige Råd	-	-	-	-	-
FORMÅL - 64 - Skt. Petri	-	-	-	-	-

6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2010	Budget 2011	Regnskab 2011	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.920	7.213	5.803	-1.410	80
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	5.920	7.213	5.803	-1.410	80

Formål - 10: Tjenestemandspension er efter 2006 overgået til AdF, og der er i den forbindelse ikke foretaget en ny beregning på bevillingen.

6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Tabel 6.2.1.

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 6.2.2

Materielle anlægsaktiver 2011

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2010)	564	0	564
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2011	564	0	564
Akkumulerede afskrivninger	-282	0	-282
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2011	-282	0	-282
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2011	282	0	282
Årets afskrivninger	56	0	56
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	56	0	56

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år
--	-------	------

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

6.2.3. Egenkapital

Tabel 6.2.3

Egenkapital 2011 (i t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2011	4.192
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-2.041
Egenkapital pr. 31.12.2011	2.150

Ingen bevægelser i løbet af året.

6.2.5. Akkumulerede hensættelser

Tabel 6.2.5

Akkumulerede hensættelser 2011 (i t. kr.)	Beløb
Hensættelser vedr. bind.stiftsbidrag	-265
Hensættelser i alt	
	-265

6.2.6. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

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. til dækning af behov for likviditet.

Investeringslån		
Likviditetslån		
Langfristede gældsposter (t. kr)	2010	2011
Investeringslån		
	-321	0
Likviditetslån		
	0	0
Andre lån		
	0	0
Samlet langfristede gældsposter	-321	0

Stiftet har indfriet lånet i 2011.

6.2.7. Kortfristede gældsposter (t. kr.)

Tabel 6.2.7

6.2.7 Kortfristede gældsposter

Oversigt over kortfristede gældsposter		
(t. kr.)	2010	2011
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.516	-1.217
Anden kortfristet gæld	-342	2.883
Skyldige feriepenge	-10.779	-10.349
Periodeafgrænsninger	-2.847	-4.002
Over- / merarbejde	0	0
Tilbageholdt bevilling	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-15.483	-12.684

Specifikation af anden kortfristet gæld

Kortfristet gæld 2011 (i. t. kr.)	Beløb
Bind.stiftsbidrag - overskud 2008-2011	-219
ATP+feriekonto	-253
A-skat, ambi m.m.	3.355
Total	2.883

Det bemærkes at der er foretaget afstemning af interne konti i 2011, der er dog en lille sum, som ikke kan udredes, som vil blive afskrevet på grund af saldoens lille størrelse primo 2012.

6.2.8. Eventualforpligtelser

Aalborg Stift har indgået ny leasingkontrakt vedr. 2 farvekopimaskiner, med en løbetid på 5 år. Pr. 31.12.2011 er der udstedt rekvisitioner på præstekjoler på i alt 120.000,00.

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2010

6.3.1 Beretning

6.3.1 Beretning

2011 har som tidligere år været præget af stigninger i indlån. Indlånet er således steget med 19.184 t. kr. fra 716.055 t. kr. til 736.028 t. kr. svarende til en stigningsprocent på 2,67. Udlånet er steget med 2.908 t. kr. fra 399.989 t. kr. til 402.897 t. kr. svarende til en stigningsprocent på 0,72. Obligationsbeholdningen er steget med 104.500 t. kr. fra 193.435 t. kr. til 297.935 t. kr.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2011.

Aalborg Stiftsråd har besluttet, at der skal udloddes a'conto 3 % for 2011, samt at udlånsrenten for 2011 er fastsat til 4 %.

Efter afholdelse af administrationsudgifter til fællesfonden og den fælles kapitalforvaltning på ialt kr. 433.991,00 udviser stiftsmiddelregnskabet et underskud på 1.692 t.kr., hvilket betyder, at den samlede forrentningsprocent for indlån bliver på 2,77 %.

6.3.3. Regnskabspraksis

Ifølge § 23a, stk. 5 i lov om folkekirkens økonomi aflægger stiftsrådet regnskab for kirkernes og præsteembedernes øvrige kapitaler efter bestemmelser fastsat af kirkeministeren.

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 12 om bestyrelse af kirkernes og præsteembedernes kapitaler. Kapitel 5 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser som bogføres til kostpris. På balancedagen værdisættes de børsnoterede obligationer og investeringsbeviser til ultimokursens dagsværdi (børskursen). Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

6.3.4 Finansiell rapportering

	Regnskab 2010	Regnskab 2011
Stiftsmidlernes resultat		
Renteindtægter udlån	-15.535.874	-16.608.818
Renteindtægter ikke udlånte	-5.624.832	-3.814.874
Overskud til udlodning	-5.211.852	
Udbetaling ekstra rente	5.211.852	
Renteindtægter i alt	-21.160.707	-20.423.692
Renteudgifter m.v.	21.210.339	21.786.174
Adm. omk.	536.107	437.789
Driftsresultat til udlodning	989.262	
Omkostninger i alt	22.735.707	22.223.963
Resultat ordinær drift	1.575.001	1.800.271
Realiserede kursgev.	-1.575.001	-107.548
Realiserede kurstab	0	
Driftsresultat	0	1.692.723
Urealiserede kursgevinster	0	-15.068.878
Urealiserede kurstab	1.433.263	
Samlet resultat efter hensættelse af overskud	1.433.263	-13.376.155

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Stiftsmidlernes balance

Aktiver

	Regnskab 2010	Regnskab 2011
Drift		
Likvide midler drift	-4.504.007	-6.519.469
Tilgodehavender drift	6.246.295	6.849.655
Tilgodehavende merrente		
Kapital		
Likvide midler kapital	103.115.394	11.770.511
Udlån, kirker	263.649.733	402.897.912
Udlån, embeder	136.340.038	
Udlån, øvrige	0	
Obligationer nominelt	193.435.100	297.935.100
Tilgodehavender	19.291.856	23.095.251
Aktiver i alt	717.574.408	736.028.960

Passiver

	Regnskab 2010	Regnskab 2011
Drift		
Egenkapital drift	0	
Øvrig skyldig + skyldig moms	-548.619	499.053
Skyldig merrente	-1.193.670	-765.015
Kapital		
Egenkapital (overført resultat afdeling 2)	1.433.263	-15.068.878
Resultat efter hensættelse til udlodning	-1.433.263	15.068.878
Indlån, kirker	-716.055.298	-735.239.715
Indlån, embeder	0	
Indlån, andre stifter	0	
Urealiserede kurstab til pari	223.178	-523.284
Passiver i alt	-717.574.408	-736.028.960

6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne.

Det samlede ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne defineres som de ressourcer der anvendes til henholdsvis administration af gravstedsaftaler, administration af stiftsmidlerne (porteføljepleje og låneadministration) samt bogføring i relation til stiftsmidlerne.

Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne 2011

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid):
ganget med medarbejderens faktiske timeløn.

Ressourceforbrug til administration af Stiftsmidler 2011 (incl. 40% overhead)	394.499,20
Beregnete samlede omkostninger	<u>394.499,20</u>

Ressourceforbrug til administration af stiftsmidler fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid)
ganget med medarbejderens faktiske timeløn.

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

6.3.6 Bindende stiftsbidrag

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag	Regnskab 2010	Regnskab 2011
	<u>Driftsposter</u>		
11	Salg af varer	0	0
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.333.609	1.554.970
21	Andre driftsindtægter	-186.114	-63.700
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.358.795	1.434.730
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0
	Driftsposter i alt	2.506.290	2.926.000
	<u>Overførselsindtægter mv.</u>		
33	Interne statslige overførselsindtægter	-2.531.290	-2.943.000
	Overførselsindtægter i alt	-2.531.290	-2.943.000
	<u>Overførselsudgifter mv.</u>		
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	25.000	17.000
	Overførselsudgifter i alt	25.000	17.000
	I alt	0	0

Årsrapport 2011 for Aalborg Stift

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt.

Formål	Delformål	Budget	Beløb
1.0	Kommunikation	679.000	556.337
1.1	Stiftsbog	180.000	112.532
1.2	Stiftsavis	120.000	-
1.3	Stiftspræstestævne	143.000	182.129
1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-
1.5	Hjemmeside	70.000	71.375
1.6	Andre tilskud til kommunikation	166.000	190.301
2.0	Formidling	1.565.000	1.495.898
2.1	Konsulenter	1.515.000	1.495.898
2.2	Stiftsudvalg	50.000	-
3.0	Udviklingsprojekter	138.600	229.941
3.1	Undervisning	58.600	168.279
3.2	Diakoni	-	-
3.3	IT	30.000	-
3.4	Medier	-	41.518
3.5	Kirkemusik	50.000	20.144
4.0	Mellemkirkeligt	164.500	164.500
4.1	Kontingenter	164.500	164.500
4.2	Udvalg	-	-
5.0	Andet	300.000	341.656
Bindende stiftsbidrag i alt		2.847.100	2.788.332
Indtægter bindende stiftsbidrag 2011		-2.943.000	-2.943.000
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-50.000
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		95.900	204.668
Bindende stiftsbidrag i alt		-	0

6.3.7 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten for stiftsmidler for Aalborg Stift er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Aalborg, den 23. april 2012

På vegne af Stiftsrådet



Ejnar Haugaard Thomsen
Formand for Aalborg Stiftsråd