

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift



Marts 2013
dok. nr. 34060/13

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

1. Indledning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Årets økonomiske resultat	7
2.4 Forventninger til det kommende år	13
3. Målrapportering	14
3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	14
3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	18
4. Regnskab	20
4.1 Anvendt regnskabspraksis	20
4.2 Resultatopgørelse	21
4.3 Balancen	22
4.4 Bevillingsregnskab	23
4.5 Bevillingsafregning	24
4.6 Opfølgning på lønsum	24
5. Påtegning af det samlede regnskab	25
6. Bilag til regnskabet	26
6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen	26
6.2 Noter til balance	28
6.3 Regnskab for stiftsmidler 2012	31

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 Moderniseringsstyresens vejledning af 21. januar 2013 (<http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/Vejledning-om-udarbejdelse-af-aarsrapport-for-2012>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport. Regnskab for det bindende stiftsbidrag og stifternes omkostninger til administration af stiftsmidlerne er fortsat en del af årsrapporten.

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

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

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et 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. skolekirkesamarbejde.

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 lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009 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.

Årsrapport 2012 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 2012 udskrevet et bindende stiftsbidrag på kr. 3.607.800,00 svarende til 0,60 procent af den lokale ligning.

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

Aalborg stift (2012) omfatter 303 sogne, 232 menighedsråd, 343 kirker, 219 præster i 14 provstier med 14 provster. Aalborg stift dækker geografisk 10 kommuner.

Aalborg Stiftsadministration er en institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke 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 Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

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 stiftsamtmanden 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 2012 afholdt 3 provstemøder samt Landemode. Et af provstemøderne afholdes lokalt hos en af stiftets provster på skift. Der er afholdt et provsteseminar i august 2012.

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

Biskoppen har i 2012 arbejdet indgående med den kirkelige og præstelige struktur i Aalborg Stift i forbindelse med henholdsvis kravet om omfordeling af et antal præstestillinger fra Aalborg Stift til andre Stifter og i forbindelse med den igangværende demografiske ændring af befolkningsgrundlaget mellem land og by og det herved opstående behov for omfordeling af nogle præstestillinger.

Stiftspersonalet deltager i møder både med og uden biskoppen med menighedsråd, faglige organisationer m.v. samt tilbyder ”Åbent hus-arrangementer” m.v. for menighedsrådene med generel rådgivning vedrørende overenskomstforhold, ansættelsesretlige forhold m.v.

Der blev i 2012 registreret 2.461 gravstedsaftaler og indtægterne herfra androg knap 32 millioner kr.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

Bispeembedet gennemførte i 2012 33 stillingsopslag af præstestillinger og i den forbindelse blev der foretaget 7 ordinationer. Der har i 2012 været konstitution i 36 vikariater, og der har været udmeldt 7 studieorlovs, dog er kun 6 studieorlovs afholdt.

Aalborg Stift varetager en række serviceopgaver for stiftets menighedsråd præster 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 samt løbende rådgivning under byggefasen mv.
- Rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder generelt vedrørende kirkegårdsvedtægter og kirkegårdstakster.
- Løbende rådgivning og vejledning ad hoc inden for en bred variation af juridiske områder.
- ”Åbent hus-arrangementer” m.v. for menighedsrådene med generel rådgivning vedrørende overenskomstforhold, ansættelsesretlige forhold m.v.

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.
- Kursusdage for provstisekretærerne m.v.

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 gensidig tillid, åbenhed og dialog.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

2.2 Årets økonomiske resultat

I denne årsrapport præsenteres Aalborg Stifts andel af fællesfonden for 2012 i hovedtal.

Tabel 2.1 Aalborg Stift økonomiske hovedtal 2012 (t. kr.)

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-82.945
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	75.984
heraf personaleomkostninger (konto 18)	65.814
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	7.200
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	10
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	83
Årets resultat	332

Bemærkning vedrørende årets økonomiske resultat:

Underskud fremkommer her ved en periodeforskel i relation til provstirevision – det skyldes således ulighed mellem bevilling og kontrakts regulering. Der henvises endvidere til bemærkninger under afsnit 6.1.

Bemærkninger vedrørende årets faglige resultat:

Der henvises herved til afsnit 2.3 herom.

Tabel 2.2. Aalborg Stifts balance 2012 (t. kr.)

	Status primo	Status ultimo
Anlægsaktiver i alt	282	226
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	282	226
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0	0
Omsætningsaktiver	10.517	13.766
Aktiver i alt	10.799	13.992
Egenkapital	2.150	2.482
Hensatte forpligtelser	-265	-347
Øvrige forpligtelser	-12.684	-16.127
Passiver i alt	-10.799	-13.992

Der er sket en stigning af likviditeten, se tabel 4.2 – grundet fakturaer vedr. 2012, som betales i 2013.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

Tabel 2.3. Aalborg Stifts administrerede udgifter og indtægter 2012 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	64.934	65.020	86	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.891	7.670	-221	6.1.3.
4. – Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.418	2.885	467	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	315	315	0	6.1.7.
9 - Reserver	Anden bevilling	-	-	-	6.1.9.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	7.285	7.285	0	6.1.31.
Total		82.843	83.175	332	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.
36 - Bindende stiftsbidrag	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.36.

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

Tabel 2.3.1 Aalborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2012 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Cheflønspulje	20	0	20
Præstelønsomflytning	-700	0	-700
Fratrædelsesløn stiftsadm.	370	0	370
Web-TV	0	40	40
Tillægsbevillinger i alt	-310	40	-270

Vedrørende ”Præstelønsomflytning” kan oplyses, at der her er tale om omfordeling af præstebevilling til andre stifter efter aftale mellem biskopperne.

Tabel 2.3.2 Aalborg Stifts ikke udbetalte bevilligede tillægsbevillinger 2012 (t. kr.)

Stiftet har ikke nogle ”ikke udbetalte” tillægsbevillinger.

2.3 Årets faglige resultater

Aalborg Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Biskoppen har i 2012 holdt 3 provstemøder og 1 landemode med stiftets provster. Der har tillige være afholdt et provsteseminar i august 2012. Endvidere har der været afholdt det årlige stiftspræstemøde med meget stor deltagelse af stiftets præster.

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 orientingsmøder i forbindelse med præsteansættelser. Biskoppen står i spidsen for stiftspræstemødet, der i 2012 blev afholdt med en rekordstor deltagelse af stiftets præster – således endnu større deltagelse end i 2011. Biskoppen har i løbet af året haft mange møder med de mange stiftsudvalg. Biskoppen har to årlige møder med præstetillidsmændene – og hvori provsterne deltager i det ene af møderne. Biskoppen har to årlige møder med skole-kirke medarbejderne i stiftet.

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

Der har i 2012 været et stort antal ansættelser af præster i faste stillinger og i vikariater med et heraf følgende omfattende arbejde for biskoppen og Bispeembedet.

I 2012 har biskoppen gennemført tiltag vedrørende samarbejde med migrantpræster og menigheder i stiftet. Biskoppen har haft stor mødeaktivitet i 2012 i forbindelse med forberedelse af Danske kirkedage 2013 i Aalborg Stift. Biskoppen har i 2012 haft omfattende arbejde i forbindelse med nytænkning af Stiftets kommunikationsstrategi. Biskoppen har arbejdet med nyansættelse af ungdomspræst – et arbejde der blandt andet har resulteret i et pilotprojekt for unge mennesker med henblik på at etablere vedkommende gudstjenester for den nye generation – et projekt der har titlen ”Provstipilotprojekt” og som nu forsøges implementeret i stiftets 14 provstier. Biskoppen er i 2012 nyudnævnt som bestyrelsesformand for Vestervig Kirkemusikskole.

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 bevilgning 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. Denne løsning giver bedre vilkår for udvalgenes funktion og aktiviteter.

Biskoppen har i 2012 i samarbejde med provsterne, med præster og med menighedsråd arbejdet indgående med pastorale strukturmæssige forhold og ændringer flere steder i stiftet – herved blandt andet i forbindelse med omfordeling af præstestillinger til øvrige stifter i forbindelse med den landsdækkende model for fordeling af præstestillinger. Aalborg Stift har herved med udgangen af 2012 afgivet i alt 4,8 præstestillinger til andre stifter, hvorved der herefter resterer overgivelse af 4 præstestillinger senest i 2015. I forbindelse med dette arbejde vil 1 stilling skulle afgives pr. 1. juni 2013.

Det normerede antal præstestillinger i Aalborg stift er i 2012 217,3 årsværk. De 217,3 årsværk var ved udgangen af 2012 fordelt på 197 tjenestemandstillinger og 22 overenskomststillinger. I 2012 oprettede menighedsrådene 2 lokalfinansierede præstestillinger, således at der i stiftet ved udgangen af 2012 i alt var 11 lokalfinansierede/delvist (af præstebevillingen) lokalfinansierede præstestillinger. Af disse 11 stillinger afholdes således dele af stillingerne af præstebevillingen svarende til i alt 4,75 stilling, der således er en del af de foran anførte 22 overenskomststillinger. Der har været 18 ledige stillinger i stiftet i

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

2012. Den gennemsnitlige ledighedsperiode har i 2012 udgjort 3,75 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.

Stiftsadministrationen yder løbende sekretariatsbistand til Aalborg Stiftsråd og det af Stiftsrådet nedsatte forretningsudvalg. Der har i 2012 været afholdt 5 møder i Stiftsrådet.

Medarbejderne i stiftsadministrationen deltager løbende i og har i 2012 deltaget i flere arbejdsgrupper og ERFA-grupper på tværs af stifterne samt i flere af Ministeriet for Ligestilling og Kirke nedsatte arbejdsgrupper til gavn for fælles indsigt og optimering af viden. Der har herved blandt andet været tale om deltagelse i arbejdet med overenskomsterne i folkekirken, deltagelse i arbejdsgrupper nedsat under 12-mandsgruppen, videre deltagelse i redefinerede arbejdsgrupper nedsat 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 og arbejde i forbindelse med det kørende kompetenceudviklingsprojekt.

Aalborg Stift har i løbet af 2012 arbejdet indgående med forberedelserne til igangsætning af centerdannelsen vedrørende screening af plansager, der fra 1. januar 2013 varetages alene af Aalborg Stift for alle 10 Stifter.

Aalborg Stift og de øvrige Stifter har i efteråret 2012 haft en stor opgave i relation til det i november 2012 gennemførte valg til menighedsråd.

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 – herunder bl.a. ”Åbent hus-arrangementer” m.v. for menighedsrådene med generel rådgivning vedrørende overenskomstforhold, ansættelsesretlige forhold m.v. samt kursusdage for provstisekretærer m.v.

Stiftet har således i 2012 arbejdet indgående med de nye overenskomster i Folkekirken og ydet omfattende generel rådgivning og lønservice til menighedsrådene – herunder kursusaktivitet lokalt. Stiftet fungerer i henhold til overenskomsterne som fase-2 forhandler i relation til de årlige lønforhandlinger mellem menighedsråd og de ansatte og de herved tilknyttede faglige organisationer.

Stiftets omfattende hjemmeside er i løbet af 2011 blevet ændret fuldstændigt og er løbende i 2012 blevet udviklet. Hjemmesiden opdateres løbende med aktuelt materiale og information, og hjemmesiden medvirker til øget grad af information til Stiftets samarbejdspartnere og til borgerne.

Årsrapport 2012 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 3,75 måneder.

Tabel 2.4 Præstestillingernes personaleforbrug i årsværk

Aalborg Stift	2010	2011	2012
Nomerede antal præstestillinger	0,0	0,0	217,3
Sognepræster	213,4	217,3	212,75
Lokalt finansierede præster	4,4	6,1	6,25
I alt	217,8	223,4	219,00

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Aalborg Stift opdelt på sagstyper.

Under ”Stiftsadministrationens drift” indgår servicemedarbejder (35 timer/uge).

Der er sket en opsplitning på underfunktioner, dette var ikke tilfældet i 2010 og 2011

Under tilsyn og godkendelser (Stiftsøvrighed og Biskop) er der sket en stigning i tidsforbrug – dette vedrører opstart af Aalborg Stifts screeningsopgave vedr. Plansager.

Faldet i intern administration skyldes, at registreringsrammen er ændret, og tallet er derfor ikke sammenligneligt med tidligere år.

Faldet i kapitalforvaltning, reg. af gravsteder, skyldes opstart af GIAS.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2010	2011	2012
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	1,69	1,99	1,75
Løn præster inkl. FLØS	0,52	0,62	0,61
Ansættelse af præster	0,16	0,15	0,17
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,01	0,00	0,02
Sekretariat for stiftsråd	0,16	0,24	0,27
Byggesager vedrørende sogne	0,40	0,35	0,32
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,14	0,19	0,29
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,62	1,23	1,18
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,30	0,21	0,03
Legater og fonde	0,00	0,00	0,03
Valg af menighedsråd	0,00	0,00	0,30
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,22	0,72	0,63
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,91	0,94	0,96
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,00	0,00	0,15
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,86	0,79	0,55
PUK og provstirevision	0,00	0,00	0,01
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,01	0,05	0,03
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,94	0,80	1,02
Personalesager (stiftspersonale)	0,04	0,01	0,02
Generel ledelse	0,31	0,30	0,38
Intern administration	2,99	3,45	1,45
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	1,18	0,95	0,76
Hjælpefunktion - acadre og post	0,00	0,00	0,67
Øvrige hjælpefunktioner	0,00	0,00	0,17
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,43	0,46	0,41
Sum	13,87	13,44	12,14

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Aalborg Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2013, 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 Ministeriet for Ligestilling og Kirke og Stiftet for 2013.

Eksterne påvirkninger

Aalborg Stift forventer, at opgaverne i Stiftet i 2013 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. Denne rådgivningsfunktion er allerede i fuld gang og under videreudvikling og med gode resultater. Stifterne samarbejder også herom for optimering.

Der er i i fortsættelse af 2011 også i 2012 sket en stigning i opgaver og omfanget af opgaverne i forhold til Stiftsrådet i Aalborg Stift i relation til Stiftsadministrationens sekretariatsfunktion. Der forventes fortsat øgede opgaver herved i de kommende år.

Aalborg Stift 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. Også i 2012 har der været gennemført sådan fællesdag for de 3 Stifters medarbejdere.

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

Aalborg Stift prioriterer deltagelsen i det fælles udviklingsarbejde mellem stifterne og med Ministeriet, og Stiftet er repræsenteret i adskillige eksterne udvalg samt arbejdsgrupper, således bl.a. Valgudvalg, IT-Sikkerhedsudvalg, GIAS-arbejdsgruppe (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 2012 henholdsvis under 12-mandsgruppen og efterfølgende efter Stifternes fælles beslutning samt diverse ERFA-grupper.

Endelig har Stiftet i 2012 haft en ekstra opgave i forbindelse med menighedsrådsvalget i november 2012 med heraf følgende opgaver i begyndelsen af 2013 i forbindelse med gennemførelse af nyvalg og suppleringsvalg. Hertil kommer opgaver i relation til det kommende valg til Stiftsråd og provstiudvalg i 2013.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens rådgivning: Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd tilrettelægges og udføres på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis. Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80 % af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.	I alt er der behandlet 252 ansættelsesbeviser. Der er indkommet 23 + 12 + 7 = 42 stk. Derudover er der behandlet samlet ca. 210 stk. der har været til gennemsyn/kontrol samt telefonisk ekspedition (der er ydet rådgivning til menighedsråd, der selv ønsker at udfylde ansættelsesbeviset herunder også spørgsmål om f.eks. rammetid – rådighedstid). Ud af den samlede mængde på 252 er der 5, der ikke er behandlet inden for en periode på 14 dage. Dette medfører at 98 % er behandlet inden for 14 dage. Ud af den indkomne mængde på 42 er der 5, der ikke er behandlet inden for en periode på 14 dage. Dette medfører, at 88 % er behandlet inden for 14 dage.	Opfyldt.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationerne varetager opgaver i forbindelse med stiftsadministrationernes organisation, og udvikling for at sikre den mest hensigtsmæssige udnyttelse af ressourcerne.	Ved etablering af Folkekirkens Administrative Fællesskab i Lolland-Falsters Stift og samlingen af gravstedsaftale- og kapitalforvaltning i Viborg og Århus Stifter, arbejdes der i 2012 videre på opgavefordelingen mellem stifterne. Hvis yderligere opgaver findes oplagte at samle i ét eller flere stifter, skal den endelige opgavefordeling være aftalt ved udgangen af 2012. Der måles på aftalt opgavefordeling mellem stifter, uanset om opgavefordelingen er endeligt godkendt af landets biskopper. Foreligger der en aftalt opgavefordeling er målet opfyldt, ellers er målet ikke opfyldt.	Landets biskopper godkendte i januar 2012 stiftskontorchefernes forslag til centerdannelser i 7 yderligere stifter. Centrene blev etableret pr. 1. januar 2013. Målet er således opfyldt.	Opfyldt.

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.	Stiftet har behandlet 87 byggesager i 2012. 6 byggesager er ikke behandlet og godkendt af Stiftet inden for rammen på 40 dage. I 3 sager har der været tale om, at høringstiden hos konsulenterne har medført overskridelse af rammen på 120 dage. 6,89 % af sagerne er isoleret set i Stiftsadministrationen ikke behandlet inden for 40 dage. Dette betyder, at mere end 80 % i denne henseende er opfyldt. 3,44 % af sagerne er ikke behandlet indenfor rammen på 120 dage. Dette betyder, at mere end 80 % af alle byggesagerne er godkendt inden for 120 dages fristen. Målet er således opfyldt.	Opfyldt.

Årsrapport 2012 for 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.	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 Ministeriet 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.	Der er i løbet af 2012 indsendt ialt 24 sager til Ministeriet for Ligestilling og Kirke – af dem er ialt 1 sag blevet returneret til Stiftet af KM inden forelæggelse. Andelen der er returneret udgør således 4,16 %. Andelen er således under 10 % og målet er herved opfyldt.	Opfyldt.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stifterne varetager i kraft af rollefordelingsaftalen den generelle vejledning for menighedsrådene om ansættelsesforhold for kirkefunktionærer.	Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelsen af rådgivningsopgaven for menighedsrådene udarbejde en håndbog for kirkefunktionærer. Der måles på, hvornår håndbogen foreligger. Foreligger håndbogen senest 30. juni 2012 anses målet for opfyldt. Foreligger håndbogen i perioden 1. juli 2012 til 31. december 2012 anses målet for delvist opfyldt. Foreligger håndbogen ikke i 2012 anses målet for ikke at være opfyldt.	Håndbogen har foreligget siden offentliggørelsen den 29. juni 2012. Stifterne har således opfyldt målkravet helt.	Opfyldt.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylldelse
Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationens varetagelse af budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne tilrettelægges og varetages på en faglig, effektiv og hurtig måde.	Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelsen 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. 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.	Der har i 2012 været 121 udbetalinger. Af disse udbetalinger har 111 været foretaget inden for 5 dage efter modtagelsen. 6 udbetalinger skyldes Stiftsadministrationen – 4 skyldes menighedsråds manglende indsendelse af afdragsprofil og manglende underskrift af obligation ved slutudbetaling af lån. 115 lån er således udbetalt rettidigt i overensstemmelse med de givne rammer. Det giver en rettidig udbetalingsprocent på 95,04 %. Målet er således opfyldt.	Opfyldt.

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Det er af stor betydning, at Stiftsadministrationen opnår målopfylldelse på de opstillede opgaver, idet det viser, at Stiftsadministrationen arbejder målrettet, konstruktivt og hensigtsmæssigt med opgaverne. Det er Aalborg Stifts mål, at man kan yde stiftets menighedsråd, præster, provster og provstier målrettet, ensartet, effektiv og kvalificeret bistand og vejledning, og varetage de opgaver og kompetencer, som har relation til menighedsrådene, præsterne, provsterne og provstierne på den bedst mulige måde.

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

- At der ialt er behandlet 252 ansættelsesbeviser. Der er indkommet 42 stk. Derudover er der behandlet samlet ca. 210 stk. der har været til gennemsyn/kontrol samt telefonisk ekspedition (der er ydet rådgivning til menighedsråd, der selv ønsker at udfylde ansættelsesbeviset herunder også spørgsmål om f.eks. rammetid – rådighedstid). Ud af den samlede mængde på 252 er der 5 an-

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

sættelsesbeviser, der ikke er behandlet inden for en periode på 14 dage. Dette medfører at 98 % er behandlet inden for 14 dage. Ud af den indkomne mængde på 42 stk. er der således 5 ansættelsesbeviser, der ikke er behandlet inden for en periode på 14 dage. Dette medfører, at 88 % er behandlet inden for 14 dage. Målet er således opfyldt i Aalborg stift.

- At der i løbet af 2012 er indsendt ialt 24 præsteansættelsessager til Ministeriet for Ligestilling og Kirke – af dem er ialt 1 sag blevet returneret til Stiftet af Ministeriet inden forelæggelse. Andelen der er returneret udgør således 4,16 %. Andelen er således under 10 % og målet er herved opfyldt i Aalborg Stift.
- at Stiftet i 2012 har behandlet 87 byggesager. 6 byggesager er ikke behandlet og godkendt af Stiftet inden for rammen på 40 dage. I 3 sager har der været tale om, at høringstiden hos konsulerne har medført overskridelse af rammen på 120 dage. 6,89 % af sagerne er isoleret set i Stiftsadministrationen ikke behandlet inden for 40 dage. Dette betyder, at mere end 80 % i denne henseende er opfyldt. 3,44 % af sagerne er ikke behandlet indenfor rammen på 120 dage. Dette betyder, at mere end 80 % af alle byggesagerne er godkendt inden for 120 dages fristen. Målet er således opfyldt i Aalborg Stift.
- Der har i 2012 været 121 låneudbetalinger til menighedsrådene. Af disse udbetalinger har 111 været foretaget inden for 5 dage efter modtagelsen. 6 udbetalinger skyldes Stiftsadministrationen – 4 skyldes menighedsråds manglende indsendelse af afdragsprofil og manglende underskrift af obligation ved slutudbetaling af lån. 115 lån er således udbetalt rettidigt i overensstemmelse med de givne rammer. Det giver en rettidig udbetalingsprocent på 95,04 %. Målet er således opfyldt i Aalborg Stift.

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

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

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

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

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

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

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

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

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

Regnskab

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

Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 en gang for alle sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

- Forbedringer af lejemål	4 år
- Bygningsforbedringer	10 år
- Inventar	3 år
- Programmel	3-5 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	Kr.	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-82.615.657	-82.843.453	-88.221.640
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-98.421	-101.463	-65.622
		Ordinære driftsindtægter i alt	-82.714.078	-82.944.916	-88.287.262
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	86.805	93.082	
		Forbrugsomkostninger i alt	86.805	93.082	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	105.722.695	106.488.622	113.355.578
	1883	Pension	3.329.143	3.642.042	
	1885-1892	Lønrefusion	-44.044.944	-44.439.778	-40.956.145
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	172.487	122.860	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	65.179.381	65.813.746	72.399.433
	20XX	Af- og nedskrivninger	56.432	56.431	56.432
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	9.493.515	10.020.480	8.206.680
		Ordinære driftsomkostninger i alt	74.816.133	75.983.739	80.662.545
		Resultat af ordinær drift	-7.897.945	-6.961.177	-7.624.717
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-28.167	-135.690	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	1.700.782	
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	5.802.826	5.584.409	7.314.332
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	71.898	50.000	310.385
		Resultat før finansielle poster	-2.051.389	238.324	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-63	
	26XX	Finansielle omkostninger	10.218	10.448	
		Resultat før ekstraordinære poster	-2.041.170	248.708	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	83.116	0
		Årets resultat	-2.041.170	331.824	0

Der gøres ved denne tabel særligt opmærksom på ”overførselsudgifter” kr. 1.700.782, der vedrører overførsel til fællesfonden til dækning af fremtidige pensionsforpligtigelser.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2 herunder.

Tabel 4.2. Balance for Aalborg Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012	Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver				6.2.3	Egenkapital	73-74XX	2.150	2.482
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0					
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0					
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	6.2.4	Hensættelser	76-77XX	-265	-347
6.2.2	Materielle anlægsaktiver				6.2.5	Langfristede gældsposter			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	282	226		Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0		Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		282	226		Langfristede gældsposter i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver				6.2.6	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Udlån	54XX	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.217	-3.628
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0		Anden kortfristet gæld	97XX	2.883	2.390
	Anlægsaktiver i alt		282	226		Skyldige feriepenge	94XX	-10.349	-10.730
	Omsætningsaktiver					Periodeafgrænsningsposter	96XX	-4.002	-4.158
	Varebeholdninger	60XX	0	0		Kortfristet gæld i alt		-12.684	-16.127
	Tilgodehavender	61XX	7.385	7.276		Gæld i alt		-12.684	-16.127
	Værdipapirer		0	0		Passiver i alt		-10.799	-13.992
	Likvide beholdninger	63XX	3.132	6.490					
	Omsætningsaktiver i alt		10.517	13.766					
	Aktiver i alt		10.799	13.992					

Tilgodehavender

Tilgodehavender 2012 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.343
Andre tilgodehavender	245
Foretagne udlæg	0
Rejseskud	10
Forudbetalt provstirevision	242
Periodeafgrænsningsposter	5.436
Total	7.276

Andre tilgodehavender: Biskops bolig-/varmebidrag 101 t.kr. Ejendomsvurderinger 79 t.kr. Lønrefusion fra IT-Kontoret 20 t.kr. Diverse små beløb 18 t.kr.

Periodeafgrænsningsposter: Nettoløn, bolig-/varmebidrag, kontingenter, gruppeliv og pensionsbidrag til forudlønnede.

Øvrige forklarende noter til balanceposter er inkluderet som bilag 6.2 til årsrapporten.

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet for Aalborg Stift					
	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	64.299	64.934	65.020	86	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.693	7.891	7.670	-221	97
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.461	2.418	2.885	467	119
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	319	315	315	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.803	7.285	7.285	0	100
Total	80.574	82.843	83.175	332	100
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-

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

Der gøres ved denne tabel særligt opmærksom på ”overførselsudgifter” angående Delregnskab 31, der vedrører overførsel til fællesfonden til dækning af fremtidige pensionsforpligtigelser.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

4.5 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 174 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning 2012 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	6.027	6.016	-12	0	-12	0	0	-12
10. - Generel virksomhed	Øvrige drift	1.863	1.654	-209	0	-209	47	0	-162
	I alt	7.891	7.670	-221	0	-221	47	0	-174
3.- Stiftsadministration,									
15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		7.891	7.670	-221	0	-221	47	0	-174

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

Det er lykkedes at vende et mindre underskud for 2011 på driften, til et overskud på 209 t.kr. ved forskellige aktive tiltag omkring strammere styring af postforsendelser, ved brug af B-post, samt øget brug af mail – desuden en strammere styring af indkøb af kontorartikler m.m.

Tabel 4.5. Indtægtsdækket virksomhed for Aalborg Stift 2012

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.6 Opfølgning på lønsum

**Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling
(t.kr.)**

Lønbevilling	5.637
Lønbevilling inkl. TB	6.027
Lønforbrug under lønbevilling	6.016
Total	-12
Akk. opsparing ultimo 2011	0
Opsparing overført til/fra drift	0
Akk. opsparing ultimo 2012	-12

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 2012.

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 1. marts 2013

Aalborg, den 1. marts 2013



Biskop Henning Toft Bro



Stiftamtmand Leif Sondrup

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 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	64.299	64.934	65.020	86	100
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	59.972	60.223	59.845	-378	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-0	0	-	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	4.694	4.326	4.764	439	110
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-0	-	-0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	-367	386	411	25	106

Formål -21: et overskud på 378 t. kr. på trods af, at der er afleveret 700 t. kr til andre stifter.

Formål -24: et underskud på 439 t. kr. skyldes en stigning i præsternes egenbefordring på 200 t. kr. i mens der er tale om et fald på flyttegodtgørelser på 150 t. kr. Merforbrug på godtgørelser er udenfor Stiftets indflydelse, da der er tale om ”lovbundne” udgifter.

Formål -27: I fortsættelse af den stramme styring omkring afholdelse af ferie/særlige feriedage, ligger Stiftet normalt i 2012.

6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.693	7.891	7.670	-221	97
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.693	7.891	7.670	-221	97
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Formål -10: er tidligere kommenteret under tabel 4.4.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.461	2.418	2.885	467	119
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.461	2.418	2.885	467	119
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-

Formål -32: Periodens forskel, skyldes ulighed mellem bevilling og kontrakts regulering.

6.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	319	315	315	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	319	315	315	0	100
FORMÅL - 41 - Døve	-	-	-	-	-
FORMÅL - 43 - Hørehæmmede	-	-	-	-	-
FORMÅL - 63 - Det Mellemkirkelige Råd	-	-	-	-	-
FORMÅL - 64 - Skt. Petri	-	-	-	-	-

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

6.1.11 Finansielle poster

Renteindtægter er overført til Fællesfonden.

6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.803	7.285	7.285	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	5.803	7.285	7.285	0	100

Formål -10: Der henvises til kommentarer under tabel 4.1.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

6.1.36 Bindende stiftsbidrag

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-
FORMÅL - 75 - BS Kommunikation	556	965	770	-195	80
FORMÅL - 76 - BS Formidling	1.496	1.648	1.301	-347	79
FORMÅL - 77 - BS Udviklingsprojekter	230	498	485	-12	98
FORMÅL - 78 - BS Mellemkirkeeligt	165	167	423	256	253
FORMÅL - 79 - BS Andet	-2.447	-3.278	-2.980	298	91

6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 6.2.2 Materielle anlægsaktiver 2012

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2011	564	0	564
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2012	564	0	564
Akkumulerede afskrivninger	-339	0	-339
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2012	-339	0	-339
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	226	0	226
Årets afskrivninger	-56	0	-56
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-56	0	-56
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Materielle anlægsaktiver er Bispegårdens tag, som afskrives over 10 år.

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

Tabel 6.2.3 Egenkapital 2012 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2012	2.150
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	332
Egenkapital pr. 31.12.2012	2.482

Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2012 (t. kr.)	Beløb
Ingen bevægelser i løbet af året	
Total	0

Tabel 6.2.4 Akkumulerede hensættelser 2012 (t. kr.)

	Beløb
Hensættelser diverse projekter bind. stiftsbidrag	-347
Hensættelser i alt	-347

De anførte hensættelser er hensættelser under Det bindende Stiftsbidrag, til udvalg m.v.

6.2.5. 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.

Tabel 6.2.5 Langfristede gældsposter (t. kr.)

Stiftet har ingen langfristede gældsposter.

Tabel 6.2.6 Kortfristede gældsposter (t. kr.)

	2011	2012
Oversigt over kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.217	-3.628
Anden kortfristet gæld ¹⁾	2.883	2.390
Menigheder fra fællesfondens balance	0	0
Skyldige feriepenge	-10.349	-10.730
Periodeafgrænsninger	-4.002	-4.158
Over- / merarbejde	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-12.684	-16.127

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

6.2.7. Eventualforpligtelser

Tabel 6.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	11	19.500	214.500
Leasing af 2 kopimaskiner			259.807
Eventualforpligtelse i alt			214.500

Iflg kontrakten 74.230,68 pr. år - rest leasing perioden er 3 1/2 år.
Leasing aftalen er uopsigelig i denne periode.

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2012

Regnskabet for stiftsmidlerne for 2012 er endnu ikke afluttet. Regnskabet vil blive fremsendt som særskilt bilag til Årsrapport 2012 efterfølgende.

Bemærkninger til regnskabet for stiftsmidlerne 2012 vil blive indarbejdet under nedenstående punkter, når regnskabet foreligger.

6.3.1 Beretning

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2012.

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport.

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.

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.

Tabel 6.3.5 Administration af stiftsmidler 2012 (kr.)

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

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning	317.402,31
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut	0,00
SUM	317.402,31
Overhead omkostninger 40%	126.960,93
Beregnete samlede omkostninger	444.363,24

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

Årsrapport 2012 for Aalborg Stift

Tabel 6.3.6 Bindende stiftsbidrag

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Ordinære driftsindtægter			
11	Salg af varer	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		0	0
Ordinære driftsomkostninger			
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.554.970	1.526.004
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.434.730	2.320.381
Ordinære driftsomkostninger i alt		2.989.700	3.846.386
Resultat af ordinær drift		2.989.700	3.846.386
Andre driftsposter			
21	Andre driftsindtægter	-63.700	-263.586
33	Interne statslige overførselsindtægter	-2.943.000	-3.607.800
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	17.000	25.000
Resultat før finansielle poster		-2.989.700	-3.846.386
Finansielle poster			
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0
Finansielle poster i alt		0	0
Årets resultat		0	0

Det bemærkes, at Det bindende Stiftsbidrag er hævet fra kr. 2.943.000 i 2011 til 3.607.800 kr. i 2012.

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2012	Budget 2012
1.0	Kommunikation		770.072	965.300
	1.1	Stiftsbog	127.018	-
	1.2	Stiftsavis	190.000	-
	1.3	Stiftspræstestævne	233.940	-
	1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-
	1.5	Hjemmeside	13.555	-
	1.6	Andre tilskud til kommunikation	205.559	-
2.0	Formidling		1.301.445	1.648.000
	2.1	Konsulenter	1.301.445	-
	2.2	Stiftsudvalg	-	-
3.0	Udviklingsprojekter		485.142	497.500
	3.1	Undervisning	239.000	-
	3.2	Diakoni	40.075	-
	3.3	IT	-	-
	3.4	Medier	146.981	-
	3.5	Kirkemusik	59.086	-
4.0	Mellemkirkeligt		423.323	167.000
	4.1	Kontingenter	158.500	-
	4.2	Udvalg	264.823	-
5.0	Andet		268.220	330.000
	Bindende stiftsbidrag i alt		3.248.202	3.607.800
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2012		-3.607.800	-3.607.800
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-219.135	
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		578.733	
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	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 5. april 2013

På vegne af Stiftsrådet



Ejnar Haugaard Thomsen
Formand for Aalborg Stiftsråd