

Årsrapport 2023

for

Aalborg Stift



Cvr.nr. 16549711

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 2829686



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	7
2.2.1. Faglige resultater.....	7
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	7
2.2.1.2. Centeradministration.....	9
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering	12
2.2.2. Den samlede økonomi	13
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	14
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	14
2.3.1.1. Økonomi	14
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	16
2.3.2. Centeradministration.....	19
2.3.2.1. Økonomi	19
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	20
2.4. Målrapportering.....	21
2.5. Forventninger til det kommende år	30
3. Regnskab.....	32
3.1. Resultatopgørelse mv.....	32
3.1.1. Resultatdisponering.....	33
3.3. Egenkapitalforklaring	39
3.4. Likviditet og låneramme	40
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	40
3.6. Bevillingsregnskab	41
4. Bilag.....	42
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	42
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	42
4.1.2. Noter til balancen	42
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	45



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	46
4.4. Projektregnskaber	49
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	49
4.4.1.1. Afsluttede projekter	49
4.4.1.2. Igangværende projekter	49
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98.....	50
4.4.2.1. Afsluttede projekter	50
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	51
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98.....	51
4.4.3.1. Afsluttede projekter	51
4.4.3.2. Igangværende projekter.....	51
4.5. Legatregnskaber.....	51
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	51
4.7. Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	52
4.7.1. Faglige resultater.....	53
4.7.2. Den samlede økonomi.....	53
4.7.3. Forventninger til det kommende år	55
4.7.3.1. Økonomiske rammer	55
4.7.4. Eksterne påvirkninger.....	55
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	57



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Aalborg Stift, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning, der bliver gennemført efter de samme overordnede retningslinjer som årsafslutningen for 2022.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Aalborg, den 22. marts 2024

Helle Monberg Hindsholm

Stiftskontorchef

Thomas Reinholdt Rasmussen

Biskop



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet. Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden, og modtager derudover tilskud fra Staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40%. Aalborg Stift er geografisk set et stort stift med mange små landsogne og med få store bysogne primært koncentreret i Aalborg by. Aalborg Stift består af 14 provstier, 296 sogne, 330 kirker, menighedsråd og de ansatte præster og provster.

Stifternes hovedopgaver opsummeres i en række hovedformål, således:

- Biskoppens embede

Udgangspunktet for stiftets arbejde er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening, idet biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet. Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet, udvikling af f.eks. skolekirkesamarbejde samt sikre at præsterne fortsat får inspiration i deres arbejde.

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

- Stiftsøvrigheden:

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, og senest efter oprettelsen af Familieretshuset den 1. april 2019, idet direktøren for Ankestyrelsen, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter:

- Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg.
- Tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker og kirkegårde.
- Godkendelse af ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, samt udvidelser og anlæggelse af kirkegårde.
- Statslig sektormyndighed i henhold til planloven.
- Deltagelse i Landemodet.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

- Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lovbekendtgørelse nr. 95 af 29. januar 2020 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. 5 milliarder kr. Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

- Centre

Der er etableret fagcentre inden for stiftsadministrationerne. Formålet med centerdannelsen var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen og på sigt en effektivisering af driften.

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Aarhus Stifter
- Stifternes løncenter for menighedsråd ved Roskilde, Ribe og Haderslev Stifter
- Fællesfondsløncenter ved Fyens Stift
- Folkekirkens Administrative Fællesskab ved Lolland-Falsters Stift
- Plancenter ved Aalborg Stift
- Forsikringsenhed ved København og Helsingør Stifter

Mission

Biskoppens overordnede opgave er i tæt sammen med provstierne og stiftsrådet at skabe de bedst mulige rammer for Kirkelivet i Aalborg Stift stiftet og dermed sikre gode muligheder for, at menighedsrådene kan løfte deres opgaver og at præsterne trives i deres embeder og løbende har mulighed for at dygtiggøre sig. Biskoppen arbejder i samarbejde med stiftets arbejdsmiljøudvalg og andre relevante parter for at sikre et godt arbejdsmiljø for præster og provster i Aalborg Stift. Stiftsadministrationens overordnede opgave er gennem sit virke at understøtte biskoppens, provsternes og menighedsrådenes arbejde for kirkelivet i Aalborg Stift. Stiftsadministrationen understøtter endvidere biskoppen og stiftsøvrigheden samt stiftsrådet i udførelsen af deres myndighedsopgaver og generelle arbejde.

Vision

Vi ønsker et bæredygtigt stift med bæredygtige provstier, sogne og menigheder. De kommende års arbejde med struktur og kirkeliv vil blive brugt til at definere hvad bæredygtige sogne, provstier og menigheder betyder for os i Aalborg Stift. Det er afgørende at folkekirken er lokal forankret, og det er den forudsætning stiftet arbejder ud fra.

I samarbejdet med stiftsrådet vil vi formulere en vision for Aalborg Stift, som skal sikre at evangeliet forkyndes i hele stiftet. Dette er nødvendigt i forhold til de udfordringer som Aalborg Stift, som følge af den aktuelle præstemangel og den demografiske udvikling med flytning fra land til by, har og fortsat vil have.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Stiftsadministrationen:

Stiftsadministrationen arbejder med udgangspunkt i menighedsrådenes og sognenes behov, for en høj kvalitet i opgaveløsningen. Dette sker ved, at vi til stadighed arbejder på at udvikle medarbejderne samt de arbejdsredskaber vi har, således at de ressourcer vi har til rådighed udnyttes bedst muligt. For at tiltrække og fastholde kvalificeret arbejdskraft med lyst og evner til at påtage sig opgaverne, vil vi fortsat arbejdet målrettet med trivsel på arbejdspladsen.

Stiftsadministrationen har ligeledes fokus på kerneopgaverne og på en udbygning af samarbejdet med de øvrige stifter.

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse.
- Stiftsadministration.

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

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

2. Folkekirkens styrelse:

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

3. Folkekirkens personale:

Stiftsadministrationerne udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

4. Folkekirkens økonomi:

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

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Året 2023 har været præget af et højt aktivitetsniveau med mange opgaver som er løst.

Vi har i 2023 haft to medarbejdere på barsel i skiftende perioder. Vi har haft vikarer ansat som naturligvis er indgået i arbejdet på stiftet, men af naturlige grunde har disse ikke kunnet løfte arbejdet på samme vis som de fastansatte medarbejdere. Det har betydet et øget træk på de tilbageværende faste medarbejdere. Dette har nødvendiggjort en delegering af opgaver og et arbejde med effektivisering af arbejdsgange.

Det vurderes dog at vi samlet set løser de opgaver vi har inden for en rimelig tidsramme.

Vi har gennemført Aalborg Stifts store aktivitet "Hvad er meningen", i efteråret, som er et arrangement som tilbydes alle stiftets gymnasier og som afvikles over 4 dage i Folkekirkens Hus. Arrangementet er meget besøgt og får gode evalueringer.

Vi har arbejder med strukturen i Aalborg Stift: det være sig sognesammenlægninger, præsteembeder o.l. Der lægges vægt på folkekirkelig nærhed, også geografisk. Arbejdet sker i tæt samarbejde med menighedsråd, præster og provster det pågældende sted.

Undersøgelse af struktur vil være et stadigt arbejde. Aalborg Stift skal inden 2027, i henhold til rapport om Præstefordelingsmodel 2022-2027, dat. 30. november 2022, vedtaget af biskopperne, afgive 2 præstestillinger til de andre stifter. Dette er en udfordring, da folkekirken i Aalborg Stift oplever stor efterspørgsel på præstelig betjening fra institutioner – særligt ungdomsuddannelserne efterspørger præster (HHX, HTX STX og landbrugsskolen). Den religionspædagogiske konsulent arbejder konkret på at organisere dette arbejde for at efterkomme efterspørgslen.

Aalborg Stift har demografiske udfordringer med en fortsat tilflytning fra land til by, mens efterspørgslen efter præster til landsognene ikke falder. Der skal således skaffes ekstra *præstekræfter* i byerne uden at svække landsognene betydeligt.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Der har i et tæt samarbejde med stiftets provster og menighedsråd været arbejdet intenst med at skaffe kvalificerede ansøgere til stiftets præsteembeder.

Der har været 32 ledige præstestillinger og 38 stillingsopslag med deraf følgende indsættelser og i mange tilfælde ordinationer. Der arbejdes på at genbesætte præstestillinger hurtigst muligt efter stillingsledighed.

Få kvalificerede ansøgere med deraf følgende genopslag har medført, at stillinger i perioder har stået vakante. Det skal nævnes, at det for at overholde præstebevillingen er nødvendigt at holde ledige stillinger vakante og betjent af rådighedsordningen.

Vi har i det forløbne år haft en tæt styring af den tildelte præstebevilling og har haft en udnyttelsesgrad på 99,3 % ekskl. feriepengeforpligtelse.

Der har været arbejdet indgående med introduktion af de nye præster i stiftet, hvor uddannelseskonsulenten (ansat 50% af fuldtidsbeskæftigelse) har arbejdet med "Ny præst". Det vurderes at være en god start, som vi giver de nye præster og vi får mange positive tilbagemeldinger fra de nyansatte præster.

Biskoppen har i 2023 afholdt 3 ordinære provstemøder og 1 landemode.

Biskoppen har afholdt møder med præsternes tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter, hvoraf det ene møde tillige havde deltagelse af stiftets provster. Der har primo 2023 været afholdt én kursusdag for stiftets arbejdsmiljørepræsentanter, tillidsrepræsentanter og provster. Det overordnede emne var "Stress/belastninger, arbejdspress og håndteringen heraf".

Der har i samarbejde med byggeledelsen for Nyt Aalborg Universitetshospital (NAU) været arbejdet videre med etableringen af kirkerummet på det nye Aalborg Universitetshospital, som opføres i Aalborg Østre Provsti. Arbejdet har især koncentreret sig om indretning og udsmykning af kirkerummet, et arbejde som pågår i tæt samarbejde med regionen. Arbejdet forventes afsluttet medio 2024. Udsmykningen er finansieret af fonde.

Biskoppen har som formand for den af Kirkeministeren nedsatte dåbskommission kommissionens første møde den 1. juni 2012 ledet arbejdet her. Projektet er forankret i Aalborg Stift.

Biskoppen har i 2023 som formand ledet arbejdsgruppen for etablering af Folkekirkens nye intranet (FIN). Arbejdet har været intensivt og der har været afholdt månedlige møder i styregruppen. Arbejdet foregår i tæt samarbejde med Folkekirkens IT, Landsforeningen af Menighedsråd og de 10 stifter og med inddragelse af folkekirkens øvrige aktører. Den 12. april 2023 – til den fastsatte tid – blev FIN åbnet. Der har i 2023 været arbejdet på at udbygge og forbedre FIN.

Projektet Sjælesorg på Nettet (SPN) er forankret i Aalborg Stift. I 2023 har der været arbejdet med at få frivillige tilknyttet til SPN. I januar 2023 blev der afholdt en konference "Digital sjælesorg og skam".

Projektet Folkekirkens Familiestøtte har i 2022 fået en ny og decentral struktur med brug af færre centrale ressourcer. Der har i 2023 været arbejdet for med at udbrede projektet til øvrige stifter.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Det normerede antal præstestillinger i Aalborg Stift i 2023 er 211,8 årsværk. Derudover er der oprettet en række lokalt finansierede stillinger svarende til 15,9 årsværk.

Stiftsadministrationen har understøttet biskoppen i det daglige arbejde med at lede Aalborg Stift. Vi har i 2023 haft som mål, at menighedsrådene og vores øvrige samarbejdspartnere skal opleve, at de hos os kan indhente hurtig, korrekt og fyldestgørende rådgivning. Dette fordi vi ser det som vores vigtige opgave at understøtte det kirkelige arbejde i Aalborg Stift – biskop – provst – menighedsråd. Vi har i den forbindelse arbejdet med effektivitet i sagsbehandlingen. Vi fortsætter arbejdet hermed i 2024.

2.2.1.2. Centeradministration

Plancenter Aalborg har i 2023 modtaget 2.309 nye planforslag. Alle disse planforslag er oprettet i F2 som sager, hvortil det enkelte stift (hjemstiftet for planforslaget) og plancenteret har adgang til. Alle planforslag screenes og der udarbejdes et screeningsnotat og tilhørende kortmateriale, der gør det nemt for hjemstiftet at se, hvilke overvejelser, der er foretaget i plancenteret i forhold til en eventuel videre sagsbehandling. Af de nye planforslag blev 2.195 sager screenet og behandlet inden for 5 arbejdsdage, hvilket svarer til 95,07 %. Ud fra dette kan vi konstatere, at resultatmålet for 2023 er opfyldt, da mere end 92 % af plansagerne er screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelsen.

Screeningsgruppen består af 3 medarbejdere, der har arbejdet kontinuerligt igennem hele 2023. Dette er med til at sikre en optimal screeningsproces, hvilket ligeledes afspejles i årets resultat.

Foruden de planforslag, der screenes og behandles af screeningsgruppen, er der en yderligere sagsbehandling knyttet til journalen. Det omhandler de planforslag, som kommunerne efterfølgende vedtager eller eventuelt aflyser. Journalen i plancenteret sikrer, at disse oplysninger bliver indført i F2, på de respektive sager, og findes sagen ikke oprettes der en ny sag. Hvis der tidligere har været sagsbehandling på disse henvendelser, så gives der besked til hjemstiftet således, at de er orienteret om sagens status i plandata.dk. Det samlede antal af disse plansager beløber sig i 2023 til 2361. Dette betyder, at journalen i plancenteret, samlet har behandlet 4.670 planforslag i 2023.

I første kvartal af 2023 blev der screenet 552 planforslag. Af disse blev 522 screenet inden for de første 5 dage. Dette svarer til at 94,57 % af sagerne blev behandlet inden for de ønskede 5 dage og dette resulterede i en opfyldelse af målet for 1. kvartal.

I andet kvartal af 2023 blev der screenet 631 planforslag. Af disse blev 616 screenet inden for de første 5 dage. Dette svarer til at 97,62 % blev screenet inden for målet og resultatmålet for 2. kvartal er dermed opfyldt.

I tredje kvartal af 2023 blev der screenet 481 plansager. Af disse blev 98,75 % svarende til 475 planforslag screenet inden for 5 dage, hvilket sikrer en opfyldelse af resultatmålet for dette kvartal.

I fjerde kvartal af 2023 blev der screenet 645 planforslag, hvoraf 90,23 % blev screenet inden for 5 arbejdsdage. Dette giver en delvis opfyldelse af resultatmålet.

Det er ledelsens vurdering, at der er tale om et tilfredsstillende resultat.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Plansagerne er fordelt på de enkelte kvartaler jævnt fordelt nedenstående tabel:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Screenede planforslag	552	631	481	645
Screenet inden for 5 dage	522	616	475	582
Resultat	94,57 % screenet inden for 5 dage	97,62 % screenet inden for 5 dage	98,75 % screenet inden for 5 dage	90,23 % screenet inden for 5 dage
Opfyldelse af mål	Opfyldt	Opfyldt	Opfyldt	Delvist opfyldt

Udviklingen i plansager fra 2020 til 2023 fremgår af nedenstående tabel:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt
2023	552	631	481	645	2309
2022	503	624	463	513	2103
2021	574	574	557	506	2211
2020	577	662	602	584	2425

Ovenstående tabel viser en stigning i det samlede antal af plansager fra 2022 til 2023 på 8,92 %. Det er ikke muligt at forudsige, hvordan udviklingen fremadrettet vil være, da disse beslutninger udelukkende foretages hos landets kommuner. Plancenter Aalborg forventer dog, at der i kommunerne i de kommende år, vil være stor fokus på en udbygning af lokale VE-anlæg, herunder muligheden for at få etableret energiparker på land.

Videndeling og rådgivning.

Plancenter Aalborg har i 2023 afholdt 2 samtalefora, der er afviklet via Teams. Emnerne for de to Teams møder, har været knyttet op på aktuelle høringer, som har været afholdt i løbet af 2023, begge med specielt fokus på etableringen af energiparker i Danmark.

Foruden de standardopgaver, der er tilknyttet centeret, har centeret forestået høringer inden for planområdet. Der har i 2023 været høringer og en del drøftelser omkring den nye planlov, der trådte i kraft den 1. januar 2024. Ligeledes har der været afholdt høringer omkring:

- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om målrettet screening for et tredje testcenter for store prototypevindmøller.
- Tillæg til flystøjevejledningen.
- Høring fra Søfartsstyrelsen om ændring af havplan.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om miljøafgrænsningsrapport for bekendtgørelse om planlægning for solcelleanlæg i det åbne land.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om ændring af planloven m.fl.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen vedr. revideret oversigt over nationale interesser i kommuneplanlægningen.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om målrettet screening for arealer for et tredje testecenter.
- Offentlig høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om den statslige screening for potentielle energiparker.
- Tværministeries høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om 32 potentielle arealer til etablering af energiparker.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om forslag til landsplandirektiv for ny 400 kV højspændingsforbindelse fra Endrup til Sød ved den tyske grænse.
- Høring fra Vejdirektoratet vedr. 3. Limfjordsforbindelse og høring af supplerende miljøkonsekvensvurdering.
- Høring fra Energistyrelsen om udkast til høring over ændring af lov om fremme af vedvarende energi.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om udkast til bekendtgørelse om planlægning for lokalplanpligtige solcelleanlæg i det åbne land samt tilhørende miljøvurdering.
- Høring fra Trafikstyrelsen om kortlægning af danske erhvervshavne og tilgængeligheden af elektricitet og grønne brændstoffer i havne.
- Høring fra Trafikstyrelsen om omlægning af gasledninger på Vestfyn.
- Høring fra Transportministeriet om forslag til lov om ændring af lov om infrastruktur for alternative drivmidler til transport.
- Høring fra Transportministeriet om udkast til lovforslag om ændring af lov om Sund og Bælt Holdning A/S og lov om offentlige veje m.v.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om forslag til bekendtgørelse om landsplandirektiv for tilladelse til opstilling af mobilmaster.
- Anmodning fra Miljøministeriet om indhentning af data om indsatser i Natura 2000-områder fra offentlige lodsejere.
- Anmodning fra Miljøministeriet om teknisk kommentering af udkast til opdaterede kortgrundlag til administration af Natura 2000-tilsagnsordninger under CAP.
- Høring fra Miljøstyrelsen om udkast til Natura 2000-planer.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om lovforslag om forsøgsordninger for frie bymidter.
- Høring fra Plan- og Landdistriktsstyrelsen om udkast til vejledning om udviklingsområder i kystnærhedszonen.

Der har været afholdt møder i det Nationale Netværk og der har været drøftelser med Bolig- og Planstyrelsen omkring opdatering af oversigten over de nationale interesser inden denne blev sendt i offentlig høring.

Plancenter Aalborg havde som resultatmål at afholde en ERFA-dag i 2023 for landets øvrige stifter. Målet for dagen skulle være en drøftelse af behandlingen af plansager, herunder en gennemgang af den reviderede planlov. Dette mål blev ikke opfyldt, da den nye planlov først blev vedtaget i folketinget den 19. december 2023. Det er plancenterets mål at gennemføre en ERFA-dag i 2024, hvor den nye planlov kan drøftes. Ligeledes skal det drøftes, hvordan stifterne fremadrettet forholder sig til de ændringer, der er sket i planloven i forhold til stiftsøvrighedens indsigelseskompetence i § 29, stk. 3.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Plancenteret har udarbejdet skabeloner for, hvordan indsigelser mod plansager kan behandles. Disse bliver løbende revideret.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det er ledelsens vurdering, at det samlede resultat for 2023 er tilfredsstillende. Der har været ydet en betydelig indsats fra medarbejderne for at komme godt i mål med opgaverne, men opgaveløsningen og ressourcerne har i perioder været udfordret. Vi har i overvejende grad nået de mål, som vi havde sat os for i 2023. Ledelsesvurderingen på de konkrete mål kan ses senere i denne rapport, hvor resultataftalen er gennemgået. Resultatmålene for 2023 er ikke opfyldt for alle mål.

Plancenterets screeningsmål om screening af 92 % af sagerne indenfor 5 arbejdsdage er opfyldt fuldt ud, da 95,07 % af alle sagerne der blev behandlet, i 2023 er screenet og sagshåndteret inden for de 5 arbejdsdage.

Det er med tilfredshed, at vi trods udfordringer kan konstatere, at indsatsen for at besætte vores ledige præstestillinger har båret frugt og det er lykkedes, at få et stort antal ledige stillinger besat i løbet af året – der er i alt fastansat 22 ud af de 32 ledige stillinger. Det kræver dog stadig større indsats at få besat ledige stillinger.

I 2023 har der været arbejdet med konkret med stiftets struktur i forbindelse med ledighed i præstestillinger, i et tæt samarbejde med menighedsråd, præster og provster det pågældende sted.

Overordnet set vurderes årets samlede resultat at være tilfredsstillende.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets samlede resultat udviser et overskud på t.kr. 1.219 jf. nedenstående tabel 2.2.2.

Resultatet er sammensat af et mindre forbrug på præstebevillingen på t.kr. 1.761, et merforbrug på t.kr. 347 på stiftsadministrationen samt et merforbrug på t.kr. 65 vedrørende Centeradministrationen/Plancentret og t.kr. 130 på Folkekirkens Fællesudgifter. Merforbruget på Plancenteret skyldes en lønfordelingsfejl på en medarbejder i teamet. AdF vil rette denne fejl i 2024.

Det store mindre forbrug på præstebevillingen skyldes en større reduktion i feriepengeforpligtelse på t.kr. 1.275 i forhold til stiftets bevilling sammen med et mindre forbrug på godtgørelser, hvorfor der reelt er tale om et mindre forbrug på præstelønnen på t.kr. 922, hvilket vurderes som værende tilfredsstillende.

Stiftsadministrationen udviser et merforbrug for året. Dette vurderes som tilfredsstillende ud fra de givne omstændigheder med ekstraudgifter til personale, da vi har haft to barselsorlov i perioden. Barselsvikar er finansieret af stiftets bevilling.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Aalborg Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2022	2023	2024
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-131.196	-148.548	-153.578
Ordinære driftsomkostninger	130.374	148.071	153.578
Resultat af ordinær drift	-821	-477	0
Resultat før finansielle poster	-974	-803	0
Årets resultat	-1.042	-1.219	0

Aalborg Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	21.720	17.489	
Egenkapital	7.059	3.177	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-28.779	-20.667	

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



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-141.757	-721	141.064	-1.414
Centeradministration	-776	-23	864	65
Øvrige	-5.634	-4.682	10.445	130
Total	-148.167	-5.426	152.373	-1.219

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-132.542	-139	130.919	-1.761
Stiftsadministration	-9.215	-582	10.145	347
Total	-141.757	-721	141.064	-1.414

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-132.542	-139	130.919	-1.761
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-122.763	0	121.504	-1.259
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-5.843	0	5.826	-17
- heraf formål 23 - Barsels vikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.935	0	3.449	-486
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-139	139	0

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Bevillingen reguleres på tre parametre: Antallet af præstestillinger, statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken og fællesfondens bevilling til præsteløn.

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1.892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2021 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken fremgår af finanslovens § 22.21. Tilskuddet herfra består ud over løn og pension til 40/60-præster også af løn- og pensionsudgifter til biskopper. Der er tale om en lovbunden bevilling, og den samlede bevilling må ikke overskrides.

Fællesfondens præstebevilling dækker desuden præsternes feriepengeforpligtelse, hvortil staten, ud over tilskuddet på finanslovens § 22.21, har forpligtet sig til også at dække 40% af 40/60-præsterne feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Endvidere dækker fællesfondsbevilling alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttegodtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.

Årsresultatet 2023

I 2023 har fællesfonden samlet set haft et mindre forbrug på 3,1 mio. kr. på feriepengeforpligtelsen, et mindre forbrug på barselsfonden på 0,2 mio. kr., samt et merforbrug på øvrig præsteløn på 0,6 mio. kr., hvilket giver et samlet mindre forbrug på 2,8 mio. kr. ex. godtgørelser (afrundet). Dette svarer til en bevillingsudnyttelse på 99,6 %.

Fællesfonden har samlet haft et mindre forbrug på godtgørelser på 4,2 mio. kr., hvilket er en bevillingsudnyttelse på 86,1 %.

Stifterne er i fællesskab forpligtet til at overholde den samlede fællesfondsbevilling. Dette fritager ikke det enkelte stift fra at være forpligtet til at overholde stiftets fællesfondsbevilling, men giver stifterne mulighed for, efter aftale biskopperne imellem, at tillade enkelte stifter at have et merforbrug, mod at andre stifter har et tilsvarende mindre forbrug.

For Aalborg Stift udviser Delregnskab 2 – Præster og provster et samlet mindre forbrug på t.kr. 1.761. På løn til præster og provster inkl. fællesfondspræster er der et samlet mindre forbrug på t.kr. 922, Der er et samlet mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen på t.kr. 354, således det samlede mindre forbrug inkl. feriepengeforpligtelsen udgør t.kr. 1.275, i forhold til stiftets bevilling.

På godtgørelser er der et mindre forbrug på t.kr. 486. Det samlede mindre forbrug fremkommer ved et mindre forbrug på rejser og befordring på t.kr. 1.093, hvorimod der på Flyttegodtgørelser er et samlet merforbrug på t.kr. 541 samt på tjenestafdragter er der et merforbrug på t.kr. 66.

Godtgørelser er uden for stiftes indflydelse. Se i øvrigt tabel 2.3.1.1.2.

Stiftsadministration

Delregnskab 3 – Stiftsadministrationens udgifter udgør et merforbrug på t.kr. 347 jf. tabel 2.3.1.1.3.

Af det samlede merforbrug vedrører t.kr. 370 stiftets lønsum, hvorimod t.kr. 22 i mindre forbrug vedrører stiftes drift jf. tabel 3.1.1.5a.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Sjælesorg på Nettet indgår i stiftsadministrationen drift, hvilket har betydning for stiftes merforbrug. Bevillingen udgør t.kr. 510, hvorimod omkostningen udgør t.kr. 751 svarende til et budgetteret merforbrug på t.kr. 241 jf. tabel 3.1.1.2. Af merforbruget udgør løn t.kr. 145 og drift t.kr. 96.

Stiftsadministration har således reelt et merforbrug på t. kr. 225 på lønsummen og et mindre forbrug på driften på t.kr. 118. Der er i 2023 udbetalt på stiftsadministrationen to løntillæg på samlet t. kr. 21, disse to tillæg skulle have været på præstebevillingen. Dette er rettet i 2024.

I 2023 har stiftet igangsat en større renovering af bispehaven. Haven var med tiden blevet meget tilgroet samt flere af træerne var blevet syge, og risikerede at vælte. Grundet vejrforhold blev dette projekt ikke færdiggjort i 2023, og projektet fortsætter derfor i foråret 2024. Stiftet har i 2023 valgt at opsig leasingaftalen på printere, og valgt at købe nye. Derudover har stiftet haft nogle reparationer f.eks. udskiftning af vinduer, utæt tagvindue samt oversvømmelse i kælder.

Tabel 2.3.1.1.3 Aalborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-9.215	-582	10.145	347
- heraf generel ledelse og administration	-4.625	-292	5.091	174
- heraf opgaver vedrørende præster	-1.663	-105	1.831	63
- heraf rådgivningsopgave	-863	-55	950	33
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-1.662	-105	1.830	63
- heraf samskabelsesopgaver	0	0	0	0
- heraf særlige projekter	-401	-25	442	15
Generel virksomhed i alt	-9.215	-582	10.145	347

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 95 af 29/01/2020, § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1.892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at løn- og dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem By-, Land- og Kirkeministeriet og biskopperne.

I 2023 er reduktionen for lønrefusion ændret således, at denne fradrages direkte i årsværksforbruget for ansatte præster, og ikke vises som et særskilt fradrag. Dette betyder, at der ikke direkte kan sammenlignes fradrag for løn- og dagpengerefusioner mellem 2022 og 2023. Dagpengerefusioner vises stadig som et særskilt fradrag til årsværksforbruget. Ændringen er en konsekvens af en igangværende overgang til et nyt system for beregning af årsværksforbrug for præster.

Stiftet har i 2023 haft et mindre årsværksforbrug på præster på 5,9 årsværk i forhold til årsværksnormeringen, hvilket er 0,6 mindre end i 2022, hvor mindre forbruget af årsværk udgjorde



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

6,5. Forbruget af sognepræster inkl. vikarer ligger stabilt i forhold til sidste år, men for at overholde præstebevillingen har det været nødvendigt at have længere vakancer.

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

Tabel 2.3.1.2.1 Aalborg Stifts årsværksforbrug præster	2022	2023
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	212,2	211,8
Tjenestemandsansatte præster	184,8	177,8
Overenskomstansatte præster	18,0	9,7
Fastansatte i alt	202,8	187,4
Barselsvikarer	2,0	2,0
Vikarer i øvrigt	9,0	21,5
Vikarer i alt	11,0	23,6
Forbrug indenfor normering i alt	213,8	211,0
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	1,6	-0,8
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-8,1	-5,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-6,5	-5,9

Tabel 2.3.1.2.2 Aalborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2022	2023
	Årsværk	Årsværk
Normering	212,2	211,8
Sognepræster (inkl. vikarer)	195,4	195,5
Fællesfundspræster	10,4	10,4
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	205,8	205,9
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-6,4	-5,9
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	14,2	15,9



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Stiftsadministrationen

Stiftsadministrationens årsværksforbrug er i 2023 steget med 3 årsværk i forhold til 2022. Dette skyldes primært ansættelse af barselsvikarer i forbindelse med to medarbejders barselsorlov, den ene barselsvikar er ansat i 2022. Den anden er ansat den 1. februar 2023. Ved denne ansættelse havde vi en opnormering på i alt 2,5 måned, dels for oplæring og dels for at få løst nogle presserende opgaver. Vi har måttet konstatere at der har været fejlregistrering af tid på stiftsadministration, hvor tiden skulle have været registeret under Det Bindende Stiftsbidrag.

Stigningen i resurseforbruget på 1,1 til projekter med egen bevilling er forårsaget af projekt "Nyt Intranet" hvor der er ansat 1. 5 årsværk. Endvidere er der ansat en medarbejder pr. 1. juni 2023 til varetagelse af sekretariatsarbejde i dåbskommissionen.

Stigningen i ekstern medfinansiering fra 0,1 i 2022 til 0,4 er forårsaget af, at fra juni i 2023 er ansat en religionspædagogisk medarbejder finansieret af stiftsrådet.

Tabel 2.3.1.2.3 Aalborg Stiftsadministrations årsværksforbrug	2022	2023
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	5,4	6,6
Præster	1,9	2,4
Rådgivning	1,2	1,2
Tilsyn og styrelse	2,1	2,4
Samskabelse	0,0	0,0
Projekter	0,5	0,6
Almindelig virksomhed i alt	11,1	13,1
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,9	2,0
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,1	0,4
Projekter og ekstern finansiering i alt	1,1	2,4
Stiftsadministration i alt	12,2	15,5



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Aalborg Stifts opgaver 2023 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center		-776	-23	864	65
- heraf Plancenteret		-776	-23	864	65
Total		-776	-23	864	65

Plancenter Aalborg har haft et samlet merforbrug på t.kr. 65. i 2023.

Merforbruget fremkommer af, at lønomkostningerne i forhold til budgettet er steget med t.kr 94. Hvorimod der på driften er forbrugt t.kr. 29 mindre. Tabellen viser en øvrig indtægt på t. kr. 23. Indtægten kommer af, at plancenteret har afholdt udgifter vedr. opdatering af Kirkeplan.dk, som er dækket af Folkekirkens Grønne omstilling.

Der er i 2023 været en lønfordelingsfejl. En medarbejder tilknyttet Plancenteret har i hele 2023 været angivet med forkert timepris. Lønfordelingen vil blive rettet i 2024 og medarbejderen har fået den korrekte timepris for 2024.

Den samlede lønomkostning for 2023 bliver derfor til et mindreforbrug, da lønfordelingsfejlen er på ca. t.kr 200.

I forhold til det mindre forbrug i lønomkostninger, kan dette delvist tilregnes en effektivisering. Det kan dog ikke udelukkes, at der er sket en registrering af timer, som rettelig bør tilskrives opgaver i plancenteret på registreringsområder, der henhører under stiftsadministrationen. Plancenteret har fokus på at der fremadrettet ikke sker fejlregistreringer.

Plancenteret har i 2023 arbejdet tæt sammen med Folkekirkens Grønne Omstilling om at få udviklet og implementering nye informationer i Kirkeplan.dk. Dette har resulteret i, at man nu kan tilgå informationer om folkekirkens jorder i Kirkeplan.dk.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 2.3.2.1.2 Plancentrets økonomiske hovedtal 2023 (t. kr.)

	Aalborg Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-799
- heraf indtægtsført bevilling	-776
- heraf salg af varer og tjenester	-23
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	864
-heraf løn	776
- heraf afskrivninger	0
- heraf øvrige omkostninger	88
Årets resultat	65

2.3.2.2. Personaleressourcer

Plancenterets årsværk er faldet med 0,1 siden 2022, hvilket er vanskeligt at tilskrive en enkelt årsag. Det er konstateret, at der er sket flere fejregistreringer inden for centerets område, hvilket centeret vil arbejde på, ikke gentager sig fremadrettet.

I forhold til 2022, hvor centeret var præget af udskiftninger i personalestaben, så har 2023 været kendetegnet ved en stabil medarbejdergruppe, hvor der ikke er blevet brugt ressourcer på oplæring i forbindelse med ansættelse af nye medarbejdere. Ligeledes har der heller ikke været perioden med en reduceret medarbejderstab, grundet vakancer.

Der har været brugt mindre tid på intern og eksterne kompetenceudvikling. Ligeledes er der brugt færre timer på journaliseringsdelen af plansager, hvilket også hænger sammen med en lille fald i antallet af vedtagne og aflyste sager, som har været behandlet i journalen.

**Tabel 2.3.2.2 Aalborg Stift centeradministration -
årsværksforbrug**

	2022	2023
	Årsværk	Årsværk
Plancenteret	1,2	1,1
Almindelig virksomhed i alt	1,2	1,1
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,0	0,0
Plancenteret i alt	1,2	1,1



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

2.4. Målrapporing

Aalborg Stift har ikke opfyldt alle mål i resultataftalen for 2023. Det er der flere forklaringer på. Der er ikke sket målopfyldelse for hele målet om lønforhandling præster. Dette skyldes manglende ressourcer i forbindelse med vikaransættelse i stiftet. Det er tidsfristerne som ikke er overholdt. Der er ikke sket målopfyldelse for mål om afholdelse af dag for rådgivere m.fl. – dette skyldes ligeledes manglende ressourcer. Målet om afholdelse af møde om ny planlov er ikke opfyldt, da loven først blev endeligt vedtaget i december 2023. Målet om Provstirevisionsaftale er ikke opfyldt, se nærmere nedenfor i skema.

Samlet set vurderer dette som tilfredsstillende.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Resultatmål 1: Byggesager	Hurtig og effektiv sagsbehandling		
Delmål 1 Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring - ske hurtigt og effektivt.	Delmål 1: <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage. 	Delmål 1: Aalborg Stift har afsluttet 91 byggesager i 2023. Stiftet har godkendt 90 % af sagerne indenfor 35 kalenderdage.	Målet er opfyldt. Dette vurderes som meget tilfredsstillende.
Delmål 2 Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Delmål 2: <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. 	Delmål 2: Stiftet og konsulenterne har i samlet sagsbehandlingstid godkendt 99 % af sagerne indenfor 105 kalenderdage.	Målet er opfyldt. Dette vurderes som meget tilfredsstillende.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

	<ul style="list-style-type: none"> • Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er ikke opfyldt, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage. 		
--	---	--	--

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Resultatmål 2: Provstirevisionsaftale	At sikre at menighedsrådene og provstiudvalgene ved hvordan de skal bruge de nye kontrakter og bruger kontrakterne		
Delmål 1 I februar 2022 udsendte stifternes udbudsgruppe information om de nye revisionskontrakter og på hvad punkter de var ændret set i forhold til de gamle revisionsaftaler. På baggrund af de siden da indhøstede erfaringer med menighedsrådenes og provstiudvalgenes brug af de nye muligheder, vil stifternes udbudsgruppe inden udgangen af 1. kvartal udsende en opdateret skriftlig vejledning om menighedsrådenes og provstiudvalgenes rettigheder og pligter i de nye aftaler.	Delmål 1: <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis materialet er udsendt inden udgangen af 1. kvartal 2023. • Målet er delvist opfyldt, hvis det først er udsendt ved udgangen af 3. kvartal 2023. • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke bliver udarbejdet materiale. 	Delmål 1: Materialet er endnu ikke udsendt. Materialet er under udarbejdelse af stifternes udbudsgruppe og vil ud over en opdateret vejledning, indeholde forslag til standard dagsordner for henholdsvis provstiudvalgenes møder med provstirevisor, samt menighedsrådenes møder med provstirevisor. Arbejdet er blevet forsinket, men forventes færdiggjort i løbet af 1. halvår 2024.	Målet er ikke opfyldt.
Delmål 2 Inden udgangen af 1. halvår 2023 har stifternes udbudsgruppe udarbejdet en video, der ligger på DAP om	Delmål 2: <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet en video inden udgangen af 1. halvår 	Delmål 2: Der er lavet aftale med kommunikationsmedarbejder ved Viborg Stift, Henrik Helms, om at lave en video, og der er	Målet er ikke opfyldt.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

menighedsrådenes og provstiudvalgenes rettigheder og pligter i de nye aftaler, og de muligheder den nye kontrakt giver for ekstra opgaveløsning.	<ul style="list-style-type: none"> Målet er delvist opfyldt, hvis videoen er udarbejdet i 3. kvartal af 2023 Målet er ikke opfyldt, hvis videoen ikke bliver udarbejdet. 	lavet et foreløbigt oplæg om indhold. Videoen skal baseres på vejledningerne, som ikke er færdige, derfor er den endelige tekst til videoen endnu ikke udarbejdet. Arbejdet er blevet forsinket, men forventes færdiggjort i løbet af 1. halvår 2024.	
<p>Delmål 3</p> <p>Ifølge kontrakten skal revisor afholde mindst et årligt aftenmøde med menighedsrådsformænd og kasserer i hvert provsti om opfølgning på sidste års revision samt om den kommende revision og dens tilrettelæggelse.</p> <p>Provstiudvalget indkalder til og deltager i mødet. Stiftet afklarer inden udgangen af 2023 om provstiudvalgene i stiftet gør brug af denne mulighed.</p>	<p>Delmål 3:</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt hvis 75 % af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor. Målet er delvist opfyldt hvis 50 % af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor. Målet er ikke opfyldt hvis under 50 % af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor. 	<p>Delmål 3:</p> <p>Under 50 % af provstiudvalgene har ikke afholdt møde med BDO, menighedsrådsformænd og kasserer i hvert provsti om opfølgning på sidste års revision.</p>	Målet er ikke opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Resultatmål 3: Lønforhandling for præster	Anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster		
<p>Mål:</p> <p>Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken.</p>	<p>Delmål 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne. Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som 	<p>Delmål 1:</p> <p>Tids- og procesplan blev udmeldt til tillidsrepræsentanter den 24. maj 2023, ligesom møde først blev planlagt samme dato.</p> <p>Biskoppen afholdt møde med forhandlingsudvalget</p>	Målet er ikke opfyldt. Dette er ikke tilfredsstillende og skyldes primært interne forhold i stiftsadministrationen i en periode med vikar.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

<p>Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet:</p> <p>Maj:</p> <p>1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt.</p> <p>2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj.</p> <p>Oktober:</p> <p>3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41.</p> <p>November:</p> <p>4. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november 2022.</p> <p>5. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP'en senest den 30. november 2022.</p>	<p>beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen. 	<p>den 15. juni 2023, og kriterierne blev udmeldt denne dag.</p> <p>Der har ikke været planlagt og afholdt evalueringssmøde med provster og tillidsrepræsentanter inden udgangen af januar måned 2024.</p> <p>Idet tre af aktiviteterne ikke er gennemført indenfor tidsfristen anført i lønpolitikken.</p>	
---	--	---	--



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

<p>Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor.</p> <p>6. Inden årets udgang planlægges evalueringssmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned 2023.</p>			
--	--	--	--

Individuelle mål for Aalborg Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Fokus på byggesagsbehandlingen i stiftet særligt vedrørende vejledning af menighedsråd via konsulentrunder</p>	<p>At menighedsrådene oplever af få den rette vejledning i byggesager således at sagsbehandlingen i stiftet kan gå hurtigt og effektiv og opleves som meningsfuld</p>		
<p>Delmål 1:</p> <p>Aalborg Stift har i 2022 arbejdet med nytænkning af måden hvorpå der gennemføres konsulentrunder i forbindelse med byggesager. Dette for at sikre den mest muligt effektive måde at afvikle konsulentrunder på, samt give menighedsrådene mere gennemsigtighed i forhold til hvornår der afvikles konsulentrunder. På baggrund af en evaluering af dette har vi gjort os nogle erfaringer som vi vil arbejde med i 2023.</p> <p>Aalborg Stift indbyder til mindst 4 konsulentrunder i 2023, efter en model hvor datoerne udmeldes til menighedsrådene, og</p>	<p>Delmål 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis Aalborg Stift har gennemført 4 konsulentrunder, én i hvert kvartal i 2023. • Målet er delvist opfyldt, hvis Aalborg Stift har gennemført mindst 3 konsulentrunder i forskellige kvartaler i 2023. • Målet er ikke opfyldt, hvis Aalborg Stift har gennemført under 2 konsulentrunder i 2023. 	<p>Delmål 1:</p> <p>Aalborg Stift har i 2023 afholdt 8 konsulentrunder.</p>	<p>Målet er opfyldt. Dette vurderes som meget tilfredsstillende.</p>



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

<p>menighedsrådene kan herefter tilmelde sig til Stiftsadministrationen. Stiftsadministrationen laver herefter den bedst mulige konsulentrunde ud fra tilmeldingerne, og orienterer de af menighedsrådene som eventuelt ikke fik plads på førstkommende konsulentrunde. På samme vis laver Stiftsadministrationen et udførligt program til menighedsrådene som bliver en del af konsulentrunden.</p>			
<p>Delmål 2: Efter hver konsulentrunde laves der en intern evaluering, og en samlet evaluering efter afvikling af sidste konsulentrunde i 4. kvartal 2023. Efter den samlede evaluering vurderes det, om den nye måde at gennemføre konsulentrunder på, skal endeligt vedtages og fungerer i stiftet fremover. Den samlede evaluering udmunder i et skriftligt produkt inkl. beskrivelse af arbejdsgange mv., som afleveres til Kirkeministeriet med årsrapporten for 2023 og som tages op til drøftelse med provsterne.</p>	<p>Delmål 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt Aalborg Stift har udarbejdet interne evalueringer efter 4 konsulentrunder samt udarbejdet en samlet evaluering, er målet opfyldt. • Såfremt Aalborg Stift udarbejdet interne evalueringer efter 3 konsulentrunder samt udarbejdet en samlet evaluering, er målet er delvist opfyldt. • Såfremt Aalborg Stift udarbejdet interne evalueringer efter 2 eller færre konsulentrunder samt udarbejdet en samlet evaluering, er målet ikke opfyldt. 	<p>Delmål 2: Aalborg Stift har efter samtlige konsulentrunder lavet en intern evaluering ligesom der er udarbejdet en samlet evaluering efter sidst afholdte konsulentrunde i 4. kvartal 2023.</p>	<p>Målet er opfyldt. Dette vurderes som meget tilfredsstillende.</p>



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Fokus på byggesagsbehandlingen med fokus på uddannelse af menighedsrådenes rådgivere	Afholdelse af et møde for alle rådgivere som arbejder med byggesager i Viborg, Aarhus og Aalborg Stifter		
Delmål 1: Som led i arbejdet med at gøre byggesagsbehandlingen så enkel, forståelig og meningsfuld for menighedsrådene som muligt, vil vi have fokus på rådernes eksterne rådgivere, typisk kirkekyndige arkitekter. Vi vil holde et informationsmøde for primært de arkitekter som har opgaver i Viborg, Aarhus og Aalborg stifter. Dette er drøftet med Viborg og Århus stifter som er enige i, at et sådant informationsmøde er en god ide, da vi kan se at de 3 menighedsrådene i de 3 stifter har rådgivere som arbejder i alle 3 stifter. Mødet vil ske i samråd Århus og Viborg stifter, Aalborg Stift vil stå for arbejdet. Rådgiverne vil til informationsmødet blive klædt bedre på til at varetage opgaven som rådgiver for menighedsrådene, og der vil blandt andet være fokus på hvilket materiale der skal indsendes sammen med en byggesag, samt rådgivningsaftaler.	Delmål 1: <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis mødet er planlagt og afholdt inden udgangen af 4. kvartal 2023. Målet er ikke opfyldt, hvis mødet ikke afholdes inden udgangen af 4. kvartal 2023. 	Delmål 1: Mødet for alle rådgivere som arbejder med byggesager, er endnu ikke blevet afholdt. Mødet er ikke blevet afholdt som planlagt, grundet stort arbejdspress i stiftsadministrationen, blandt andet som følge af en langtidssygemelding.	Målet er ikke opfyldt.
Delmål 2: Efter afholdt informationsmøde vil vi på initiativ fra Aalborg Stift	Delmål 2: <ul style="list-style-type: none"> Såfremt Aalborg Stift har gennemført evaluering senest 	Delmål 2: Idet mødet ikke er afholdt, er der ikke gennemført en evaluering.	Målet er ikke opfyldt.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

gennemføre en evaluering af mødet. Vi vil inddrage mødedeltagernes i evalueringen	med udgange af 4. kvartal 2023, er målet opfyldt.		
--	---	--	--

Centermål

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Screening og håndtering af plansager	Rettidig, effektiv og brugervenlig screening med tilhørende sagshåndtering af plansager		
Delmål 1: Plancenter Aalborg skal rettidigt, effektivt og brugervenligt foretage screening og tilhørende sagshåndtering af plansager for landets 10 stifter. Rettidig screening med tilhørende sagshåndtering defineres som indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelsen af plansagen fra plandata.dk For årene 2022, 2023 og 2024 sigtes mod mål for rettidig screening som følger: 2022: 92 %, 2023: 92 % og 2024: 92	Delmål 1: <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis 92 % af plansagerne er screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelsen, anses målet for opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis 86 % af plansagerne er screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelsen. Målet er ikke opfyldt, hvis under 86 % af plansagerne er screenet og sagshåndteret indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelsen. 	Delmål 1: Der er i 2023 modtaget og screenet 2309 plansager i centeret, hvoraf 2.195 er screenet inden for 5 arbejdsdage – svarende til 95,07 % af sagerne.	Målet er opfyldt. Dette vurderes som meget tilfredsstillende.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Videndeling og rådgivning	Afvikling af ERFA-dag og samtaleforum.		
Delmål 1: Plancenter Aalborg skal facilitere afviklingen af samtalefora for de sagsbehandlere, der arbejder med plansager i stifterne med henblik på videndeling, øget faglig sparring og ensartethed i behandlingen af plansager. Samtaleforummet skal ligeledes sikre en platform til formidling af informationer fra Bolig- og Planstyrelsen samt de øvrige netværk, som Plancenter Aalborg er involveret i.	Delmål 1: <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis Plancenter Aalborg har afviklet mindst 2 samtaleforum inden udgangen af 4. kvartal af 2023. Målet er delvist opfyldt, hvis Plancenter Aalborg har afviklet mindst 1 samtaleforum inden udgangen af 4. kvartal 2023. Målet er ikke opfyldt, hvis Plancenter Aalborg ikke har gennemført 	Delmål 1: Der har været afholdt 2 samtalefora via Teams. Begge møder har haft fokus på etableringen af energiparker i Danmark.	Målet er opfyldt. Dette vurderes som tilfredsstillende.
Delmål 2: Plancenter Aalborg skal planlægge og afholde én ERFA-dag for stifterne til drøftelse af behandling af plansager, herunder ensartetheden for behandling og fremsendelsen af indsigelser imod planforslag. På ERFA-dagen skal der ligeledes være en gennemgang af den reviderede planlov, som i henhold til aftale af 15. juni 2022 vil blive fremsat i folketingsåret 2022/23	Delmål 2: <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis Plancenter Aalborg har planlagt og gennemført den fælles ERFA-dag inden udgangen af 3. kvartal 2023 Målet er delvist opfyldt, hvis Plancenter Aalborg har planlagt, men endnu ikke gennemført, den fælles ERFA-dag inden udgangen af 3. kvartal 2023. Målet er ikke opfyldt, hvis Plancenter Aalborg hverken har planlagt eller gennemført ERFA-dagen inden udgangen af 3. kvartal 2023. 	Delmål 2: Formålet med ERFA-dagen er en drøftelse af den nye planlov og hvilken betydning loven vil få for behandlingen af plansager i stifterne, herunder hvorledes en indsigelse mod en lokalplan skal behandles. Den nye planlov blev først vedtaget i folketinget den 19. december 2023, hvilket resulterede i at ERFA-dagen ikke blev afviklet i 2023.	Målet blev ikke opfyldt, da planloven først blev vedtaget ultimo 2023.
Delmål 3:	Delmål 3:	Delmål 3:	Målet er delvist opfyldt.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

<p>Plancenteret skal udarbejde en guideline/handleplan med tilhørende skabeloner for, hvordan indsigelser mod plansager behandles/håndteres. Der skal redegøres for guidelinen på den i delmål 2 nævnte ERFA-dag.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Målet er opfyldt, hvis Plancenter Aalborg i 2. kvartal har udarbejdet guideline/handleplan med tilhørende skabeloner til indsigelser og redegjort for dette på et samtalefora med de øvrige stifter.• Målet er delvist opfyldt, hvis Plancenter Aalborg har udarbejdet guideline/handleplan med tilhørende skabeloner til indsigelser, men ikke redegjort for dette på et samtalefora med de øvrige stifter.• Målet er ikke opfyldt, hvis Plancenter Aalborg hverken har udarbejdet guideline/handleplan med skabeloner til indsigelser eller redegjort for dette på et samtalefora med de øvrige stifter.	<p>Der blev i 2. kvartal udarbejdet guideline/handleplan med tilhørende skabeloner for, hvordan en indsigelse kan behandles/håndteres. Materialet vil ikke blive gennemgået på en ERFA-dag i 2023, da denne blev udskudt (se ovenstående punkt).</p>	
---	--	--	--

2.5. Forventninger til det kommende år

I stiftsadministrationen er det forventningen, at der i 2024 vil komme mere arbejdsro efter et år med personaleudskiftning og vikaransættelser. Vi vil forsat have fokus på at løse vores opgaver til gavn for menighedsråd og provstier og øvrige samarbejdspartnere. Der gennemføres i 2024 en trivselsundersøgelse i de 10 stifter, Der vil komme et opfølgingsarbejde i forhold til resultatet af undersøgelsen. Der arbejdes forsat på at udvikle samarbejdet med Aarhus og Viborg stifter, så vi kan arbejde på tværs af stiftsgrænserne og mindske sårbarheden ved sygdom m.v. og juridisk afdeling er et godt billede på samarbejdet.

I 2024 vil der blive arbejdet med det kommende menighedsrådsvalg. Konkret med sammenlægning af menighedsråd herunder rådgivning samt rådgivning i forbindelsen med valgene. Der vil blive arbejdet med velkomst til de nye menighedsråd, som har funktionsperiode fra ultimo 2024 og 4 år frem for de flestes vedkommende.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Der arbejdes godt i stiftsrådet som i det kommende år vil arbejde styrke kommunikationen samt det gode arbejdsmiljø for ansatte i folkekirken i Aalborg Stift. Der er afsat midler til at understøtte arbejdet med stiftets struktur i de kommende år samt til arbejdet med at styrke arbejdsmiljøet for ansatte i Aalborg Stift.

Plancenter Aalborg vil have fokus på at nå de fastsatte mål for 2024. Her er der i 2024 særligt fokus på at sikre en optimal vejledningen og dialog med de øvrige stifter i forhold til de nye regler i Planloven, der blev taget i brug 1. januar 2024. Ligeledes er målet, at der i samarbejde med By-, Land- og Kirkeministeriet udarbejdes nogle gode retningslinjer, for hvorledes planlovens nye regler skal benyttes i den daglige sagsbehandling med plansager.

I 2024 arbejdes der også med at sikre en opdatering af Kirkeplan.dk således at systemet har en optimal brugerflade og de nyeste informationer.

Totaloversigt	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-148.167	-153.492
Øvrige indtægter	-5.426	-86
Omkostninger	152.373	153.578
Resultat	-1.219	0

Præstebevillingen	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-132.542	-137.136
Øvrige indtægter	-139	0
Omkostninger	130.919	137.136
Resultat	-1.761	0

Stiftsadministration	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-9.215	-9.670
Øvrige indtægter	-582	-86
Omkostninger	10.145	9.976
Resultat	347	220

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-776	-790
Øvrige indtægter	-23	0
Omkostninger	864	790
Resultat	65	0



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Resultatopgørelse

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Aalborg Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab	Regnskab	Budget
			2022	2023	2024
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-131.071.655	-148.166.816	-153.492.129
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteyd	-78.522	-123.479	-85.774
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteyde	-45.333	-257.760	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-131.195.510	-148.548.055	-153.577.903
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninge	58.824	51.475	0
		Forbrugsomkostninger i alt	58.824	51.475	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	123.827.335	131.383.640	131.485.123
	1883	Pension	5.104.863	17.824.846	12.055.996
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-11.851.787	-15.073.735	-1.105.008
	1838-1878	Andre personaleomkostning	1.428.786	1.661.134	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	118.509.197	135.795.885	142.436.111
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.995.799	1.725.034	790.800
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	9.810.585	10.498.890	10.350.992
		Ordinære driftsomkostninger i alt	130.374.406	148.071.284	153.577.904
		Resultat af ordinær drift	-821.104	-476.771	1
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-204.395	-185.616	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	-212.519	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	32.005	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	51.815	39.869	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilsku	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-973.683	-803.032	1
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-60.475	-424.038	0
	26XX	Finansielle omkostninger	16.446	9.111	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-1.017.712	-1.217.959	1
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-24.719	-1.526	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	33	0
		Årets resultat	-1.042.431	-1.219.451	1

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2023 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.4. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Aalborg Stifts disponering af årets resultat 2023 (t. kr.)	
Årets resultat	-1.219
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	347
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	65
<i>Folkekirke & Religionsmøde</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	179
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	32
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-1.842
Resultat i alt	-1.219

Tabel 3.1.1.2 Aalborg Stifts reservation til projekter 2023 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1: SPN - Sjølesorg på nettet	-999	510	0	751	241	0	-758
2: Studentermenigheden universitetsstifterne	0	0	-181	0	-181	0	-181
3: Frivillig reservering videreførelser	0	0	0	0	0	0	0
I alt projekter - intern (driftsbevilling)	-999	510	-181	751	60	0	-938
b. Særskilt projektbetvilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Akt 109570 DAP-projekt, nyt intranet folkekirken	-585	1.800	-37	2.166	329	0	-257
2: Dåbskommission, en del af liturgiprojektet	0	1.833	0	1.683	-150	0	-150
I alt særskilt projektbetvilling	-585	3.633	-37	3.849	179	0	-406
c. Anlægspuljen							
1: Anlæg akt 213763 opg byggesynsrapport	-32	0	0	32	32	0	0
I alt anlægspuljen	-32	0	0	32	32	0	0
Total reservation til projekter	-1.616	4.143	-218	4.632	271	0	-1.345

SPN indgår i stiftets bevilling og videreføres. Fra 2024 indgår studentermenigheden i stiftes basisbevilling.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2023 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til fig. år
Projekt: Akt 109570 DAP-projekt, nyt intranet folkekirken							
Løn	-585	1.800	0	1.614	-186	515	-257
Drift	0	0	-37	552	515	-515	0
I alt Projekt: Akt 109570 DAP-projekt, nyt intranet folkek	-585	1.800	-37	2.166	329	0	-257
Projekt: Dåbskommission, en del af liturgiprojektet							
Løn	0	1.613	0	668	-946	796	-150
Drift	0	220	0	1.016	796	-796	0
I alt Projekt: Dåbskommission, en del af liturgiprojektet	0	1.833	0	1.683	-150	0	-150
Total særskilte projekter	-585	3.633	-37	3.849	179	0	-406

Folkekirkens intranet FIN (I tabel benævnt som DAP-projekt).

Projektet forløber planmæssigt som beskrevet i projektbevillingen fra Kirkeministeriet. Projektet varer fra 2022-2024.

Projektets leder og fælles redaktionelle enhed (FRE) blev ansat og dannet i april 2022, hvorfor der er et mindre forbrug på t.kr. 585 til direkte løn og øvrig løn i 2022.

På grund af en fortsat stor arbejdsmængde i projektet er der pr. 1. januar 2023 ansat en medarbejder 50% i projektet. Dette finansieres af mindre forbruget i 2022.

Der er søgt en tillægsbevilling til projektet. Såfremt denne ikke imødekommes, vil projektet stå med et underskud ved udgangen af 2024 ved fastholdelse af det fastlagte budget og styregruppen for projektet vil være nødt til at revurdere hvilke opgaver, der kan udføres i 2024.

Projektet skal fra 2025 permanentgøres, hvorfor der søges om omprioriteringsmidler fra 2025. En ansøgning er under udarbejdelse.

Dåbskommissionen er i 2023 nedsat af Kirkeministeren. Projektet løber fra 2023 – 2025. Arbejdet i dåbskommissionen forløber planmæssigt og i henhold til den fastlagte tidsplan. Det administrative arbejde i forbindelse med kommissionen er forankret i stiftsadministrationen.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 3.1.1.4 Aalborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2023 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen					
Omflytninger i alt			0	0	0
Omprioreringspulje	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen tillægsbevillinger fra omprioreringspuljen					
Omprioreringspulje i alt			0	0	0
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen tillægsbevillinger fra general reserve					
Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt			0	0	0
Anlægspulje					
Ingen tillægsbevillinger fra anlægspuljen					
Anlægspulje			0	0	0
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt			0	0	0

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2023 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.805	0	5.805	6.175	370
	Øvrig drift	3.410	0	3.410	3.388	-22
3.- Stiftsadministration i alt		9.215	0	9.215	9.563	347
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	682	0	682	776	94
	Øvrig drift	94	0	94	65	-29
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		776	0	776	841	65
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	3.413	0	3.413	2.282	-1.132
	Øvrig drift	220	0	220	1.530	1.310
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		3.633	0	3.633	3.812	179
3.- Videreførsler i alt		13.625	0	13.625	14.215	591

Stiftsadministrationerne har for 2024 og frem fået forøget bevillingen for at fastholde standarden i opgaveløsningen, samt for at kunne løse et øget opgaveomfang. Til delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen har stifterne besluttet, at ikke disponerede videreførelser i stiftsadministrationer og centre ved udgangen af 2023 solidarisk skal indgå som en delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen i et forventet omfang af ca. 8 mio. kr. Videreførelserne er overført til fællesfonden og her reserveret til formålet. Den solidariske løsning indebærer, at alle stifters videreførelser ved udgangen af året forventes at gå i nul (udover disponerede videreførelser), hvad enten stifterne har et mindre forbrug eller et merforbrug ved udgangen af året.

Et mindre forbrug i stiftsadministrationer og centre udover 8 mio. kr. reserveres til delvis medfinansiering af en ansøgning om videreførelse af stiftsadministrationernes bevilling til samskabelse, der er bortfaldet ved indgangen til 2024.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Overførsel af videreførte midler til fællesfonden vises som en omkostning i tabel 3.1.1.5b herunder som et positivt bortfald i kolonnen "Bortfald/omflytning". Er stiftet blevet tilført midler er beløbet i kolonnen negativt.

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald- /omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse	
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	370	-1.726	1.099	0	-257
	Øvrig drift	-22	-1.600	941	0	-681
3.- Stiftsadministration i alt		347	-3.326	2.040	0	-938
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	94	-229	135	0	0
	Øvrig drift	-29	-134	163	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		65	-362	298	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	-1.132	-585	0	1.310	-406
	Øvrig drift	1.310	0	0	-1.310	0
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		179	-585	0	0	-406
3.- Videreførsler i alt		591	-4.274	2.338	0	-1.345

Stiftsadministrationen har en samlet videreførelse på t.kr. 938. Af den samlede videreførelse indgår SPN med i alt t.kr. 758, og t.kr. 181 til studentermenigheden som fra 2024 indgår i stifts basisbevilling.

Det samlede mindre forbrug for SPN vil blive videreført til at dække merforbruget i 2024, hvorefter SPN forventer at søge fornyet bevilling for 2026 og frem.

Der videreføres t.kr. 406 vedr. særskilte projekter med bevilling som består af DAP-projektet t.kr. 257, og Dåbskommissionen t.kr. 150.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Aalborg Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførsel 505X		0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter 501X		0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	3.228	1.716
	Tilgodehavende feriepenge state	613015	0	96
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	8.079	8.487
	Likvide beholdninger	63XX	10.414	7.190
	Omsætningsaktiver i alt		21.720	17.489
	Aktiver i alt		21.720	17.489



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 3.2.1. Balance for Aalborg Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-9.043	-10.885
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-3.689	-938
	Reserveret projekter	740640-75XX	-617	-406
	Likviditetsoverførsler	7468XX	20.408	15.408
	Egenkapital i alt		7.059	3.177
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydels	95XX	-1.622	-5.279
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-518	-684
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-4.334	-4.962
	Skyldige feriepenge	94XX	-20.075	-9.679
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-2.230	-63
	Kortfristet gæld i alt		-28.779	-20.667
	Gæld i alt		-28.779	-20.667
	Passiver i alt		-21.720	-17.489

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



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2023	7.059
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-617
Heraf overført ikke-disponeret	-3.689
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-2.662
Overført resultat	
Årets resultat	-1.219
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	211
Heraf overført ikke-disponeret	412
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-1.842
Egenkapital pr. 31.12.2023	3.177

Årets bevægelser i egenkapitalen, herunder årets resultat specificeret på frie overførte midler, overførte midler vedr. projekter, samt bortfald er vist i tabel 3.3.1 ovenfor.

I tabel 3.3.2 herunder er videreførelser for institutionen ultimo 2023 specificeret. Både årets resultat, samt videreførelser ultimo året er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-257	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-681	-938
I alt stiftsadministration		-938
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
I alt centeradministration		0
I alt projekter med særskilt bevilling		-406
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		4.522
TOTAL		3.177



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

3.4. Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	-5.000
Bortfald af videreførte midler	2.338
Total	-2.662

Positivt tal er en likviditetsoverførelse til Fællesfonden, negativt tal er en likviditetstilførsel til stiftet.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Stiftsadministration	Bev.fin. Center	Total
Lønbevilling	5.805	682	6.487
Lønbevilling inkl. TB	5.805	682	6.487
Lønforbrug under lønbevilling	6.175	776	6.950
Total	370	94	464
Akk. opsparing ultimo 2022	-1.726	-229	-1.955
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald/omflytning	1.099	135	1.234
Akk. opsparing ultimo 2023	-257	0	-257



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Aalborg Stift

	Regnskab 2022	Bevilling 2023	Regnskab 2023	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	115.174	132.542	130.780	-1.761	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	12.041	13.625	14.215	591	104
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.775	1.713	1.632	-81	95
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	278	288	288	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	761	-	32	32	-
Total	130.029	148.167	146.947	-1.219	99

Tabel 3.6.2 Aalborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2023 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	132.542	130.780	-1.761
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		122.763	121.504	-1.259
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		5.843	5.826	-17
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.935	3.449	-486
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	13.625	14.215	591
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.215	9.563	347
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	-	-
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		776	841	65
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		3.633	3.812	179
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.713	1.632	-81
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	288	288	-
9. - Reserver	Anden bevilling	-	32	32
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		-	32	32
I alt		148.167	146.947	-1.219



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Af ekstraordinære indtægter skal nævnes et A-skattebeløb som er taget til indtægt kr. 1.526,10 og af ekstraordinære omkostninger er et lille beløb til feriekonto kr. 33,44.

På tab på debitorer er beløbet t.kr. 41, dette består af 4 fakturaer på kr. 46 i tab og en indbetalt debitor fra tidligere år på 5,00. Ovenstående er taget som tab jf. regnskabsinstruks. De 4 fakturaer er modtaget indbetalt i februar måned 2024.

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver.

Stiftet har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver i 2023.

Noter til øvrige aktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2022	2023
Debitorer	1.012	1.572
Andre tilgodehavender	14	0
Igangværende arbejder	2.201	144
Total	3.228	1.716

Af debitorer på t.kr. 1.572 er t.kr. 1.424 ikke forfalden ultimo 2023. Af de resterende t.kr. 148 var t.kr. 148 under 30 dages betalingsfrist mens én meget lille er forfalden kr. 136 over 60 dage.

Igangværende arbejder er vedrørende fakturaer angående Kirkerummet på Nyt Aalborg Universitetshospital (NAU) som Aalborg Stift har betalt i 2021-2023, og som vil blive dækket i 2024 af allerede bevilgede donationer. Stiftet forventer at få adgang til kirkerummet i sommeren 2024, hvorfor vi forventer at dette kan afsluttes i 2024.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2022	2023
Periodeafgrænsning	2.995	3.258
Pensionsbidrag	112	135
Gruppeliv	19	20
Låneforeninger	45	41
Boligbidrag	633	607
Varmebidrag	112	111
Nettoløn	4.163	4.301
Periodeafgrænsning FLØS	0	14
Total	8.079	8.487



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Stiftet har en periodeafgrænsningspost på t.kr. 3.258. Heraf vedrører t.kr. 3.047 forudbetalt A-skat for forudlønnede medarbejdere. De resterende t.kr. 203 vedrører ansøgte, men endnu ikke modtagne dagpengerefusioner og en tilgodehavendesaldo hos feriekonto kr. 8.

Tilgodehavende pensionsbidrag, gruppelev, kontingenter, låneforeninger, bolig-/varmebidragsamt nettoløn i alt. t.kr. 5.229 vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetalingen er foretaget ultimo 2023.

Noter til passiver.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2023 (t. kr.)	Beløb
--	--------------

Ingen hensættelser

Hensættelser i alt	0
---------------------------	----------

Tabel 4.1.2.6 Langfristede gældsposter (t. kr.)	2022	2023
--	-------------	-------------

Investeringslån	0	0
Likviditetslån	0	0
Låneramme IT-projekter	0	0

Samlet langfristede gældsposter	0	0
--	----------	----------

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2022	2023
--	-------------	-------------

Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.622	-5.279
Anden kortfristet gæld	-442	-623
Skyldige feriepenge	-20.075	-9.679
Periodeafgrænsninger	-2.230	-63
Over- / merarbejde	-76	-61
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-4.334	-4.962

Samlet kortfristede gældsposter	-28.779	-20.667
--	----------------	----------------

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag.

Leverandører af varer og tjenesteydelser udgør t.kr. 5.279. Heraf er t.kr. 908 forfalden før ultimo 2023, men først betalt primo 2024 som følge af sen registrering/modtagelse, herunder t.kr. 241 til AdF og t.kr. 287 til samlet betaling samt mange mindre leverandørfakturaer.

Anden kortfristet gæld t.kr. 623 og periodeafgrænsning t.kr. 63 jf. nedenstående specifikationer.

Skyldige feriepenge er faldet grundet indbetaling til feriemidler vedr. alle præsteansættelser i juni måned.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Af kortfristet gæld vedrørende menigheder og bindende stiftsbidrag udgør Bindende Stiftsbidrag t.kr. 4.962.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2022	2023
Anden kortfristet gæld	0	-223
Atp og feriekonto	-251	-214
AUB, AES og AFU	-191	-186
Total	-442	-623

Anden kortfristet gæld på t.kr. 223 vedr. ikke opsøret senior ordning i 2023.

Betaling til ATP og Feriekonto henstår med t.kr. 214, mens t.kr. 186 henstår til betaling til AUB, AES og AFU. Alle poster forfalder i 1. kvartal 2024.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2022	2023
Skyldige omkostninger	-8	0
Forpligtelser	-2.222	-63
Total	-2.230	-63

Af forpligtelser på t.kr. 63 fremkommer dette med en post til København Stift på t.kr. 27, bolig og varmebidrag vedr. biskoppen samt et honorar samt en periodisering vedr. Nordlys.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2022	2023
Præster	-16.945	-8.006
Skyldige feriepenge	-7.786	-8.006
Skyldige feriepenge - indefrysning	-9.159	0
Fællesfundspræster	-1.105	-457
Skyldige feriepenge	-397	-457
Skyldige feriepenge - indefrysning	-708	0
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.261	-552
Skyldige feriepenge	-424	-552
Skyldige feriepenge - indefrysning	-836	0
Administrativt ansatte	-763	-665
Skyldige feriepenge	-551	-665
Skyldige feriepenge - indefrysning	-212	0
Total	-20.075	-9.679

Alle feriemidler vedr. præster er indbetalt til feriemidler i juni måned.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	8	22.000	176.000
Grenkeleasing Håndsprit	21	374	7.849
Eventualforpligtelse i alt			183.849

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Aalborg Stift 2023 (t. kr.)

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Aalborg Stift for 2023 (t.kr.)

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Aalborg Stift			
Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2021	2022	2023
Normerede antal præstestillinger	201,2	201,5	201,1
Forbrug antal præstestillinger	199,3	195,4	195,5
Mer-/mindreforbrug	-1,9	-6,1	-5,6
Normede antal fællesfondspræster	13,1	10,7	10,7
Forbrug antal fællesfondspræster	13,0	10,4	10,4
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,3	-0,3
Normering i alt	214,3	212,2	211,8
Forbrug indenfor normering i alt	212,3	205,8	205,9
Mer-/mindreforbrug	-2,0	-6,4	-5,9
Forbrug lokalt finansierede præster	16,9	14,2	15,9
Forbrug præster i alt	229,1	220,0	221,7
Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2021	2022	2023
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	214,3	212,2	211,8
Forbrug tjenestemænd	191,0	184,8	177,8
Forbrug fastansatte OK	18,7	18,0	9,7
Forbrug fastansatte i alt	209,7	202,8	187,4
Vikar forbrug	11,1	9,0	21,5
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	220,8	211,8	209,0
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	6,5	-0,4	-2,8
Barsels vikarer	1,6	2,0	2,0
DP refusion barsel	-1,7	-1,5	-1,7
Præsteforbrug barsel	-0,1	0,5	0,3
Lønrefusion	-2,2	-1,8	0,0
DP refusion sygdom	-6,3	-4,8	-3,5
Fradrag refusion i alt	-8,5	-6,6	-3,5
Total mer-/mindreforbrug	-2,0	-6,5	-5,9
Lokalfin. Præster	16,9	14,2	15,9
Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster	229,1	219,9	221,7



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Aalborg Stift	2021	2022	2023
Administration	4,36	5,35	6,57
Generel ledelse	1,02	0,94	1,05
Administration	2,01	2,58	3,33
Økonomi	0,71	0,84	1,17
IT	0,05	0,09	0,06
Ejendoms- og serviceopgaver	0,57	0,90	0,96
Præster	2,10	1,89	2,36
Præster	2,10	1,89	2,36
Rådgivning	1,05	1,21	1,23
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,05	1,21	1,23
Tilsyn og styrelse	2,74	2,09	2,36
Kommunikation	0,07	0,06	0,04
Sekretariatsbetjening	0,74	1,05	1,18
Stiftsråd	0,15	0,21	0,31
Tilsyn og myndighed	1,07	0,70	0,82
Valg	0,69	0,08	0,02
Samskabelse	0,01	0,00	0,00
Samskabelse	0,01	0,00	0,00
Projekter	0,42	0,55	0,57
SPN projekt	0,42	0,55	0,57
Almindelig virksomhed i alt	10,68	11,09	13,10
Eksternt finansierede opgaver	0,60	0,13	0,43
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,48	0,00	0,31
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,00
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,12	0,13	0,12
Menighedspleje	0,00	0,00	0,00
Formål 99 projekter	0,00	0,94	2,00
Nyt intranet	0,00	0,94	1,79
Dåbskommission	0,00	0,00	0,21
Stiftsadministration i alt	11,28	12,16	15,53



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Planceret	Total for center			Aalborg Stift		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Administration	0,15	0,00	0,00	0,15	0,00	0,00
Faglig koordinering og intern administration	0,11	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00
Faglig udvikling	0,04	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00
Drift	1,07	1,11	0,99	1,07	1,11	0,99
Kirkebygninger	1,04	1,08	0,97	1,04	1,08	0,97
Behandling af sognegrænseændringer	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Drift	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Generel bogføring, afstemning og årsrapport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rådgivning og support	0,03	0,08	0,13	0,03	0,08	0,13
Rådgivning	0,03	0,08	0,13	0,03	0,08	0,13
Rådgivning og support	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udvikling	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
Udvikling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udvikling og implementering	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
Almindelig virksomhed i alt	1,25	1,19	1,12	1,25	1,19	1,12
Center i alt	1,25	1,19	1,12	1,25	1,19	1,12

Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage er det korrekte forventede timetal 1.863 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.4. Projektregnskaber

4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

4.4.1.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttede projekter.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Aalborg Stift 2023 (t. kr.)

Projekt: Akt 109570 DAP-projekt, nyt intranet folkekirken	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Budget	0	500	150	1.800	1.800	4.250
Indtægt	0	0	-5	-9	-37	-52
Løn	0	182	133	775	1.614	2.704
Afskrivning	0	0	0	0	0	0
Omkostning	0	0	340	449	552	1.340
I alt Projekt: Akt 109570 DAP-projekt, nyt intranet folkekirken	0	-318	318	-585	329	-257

Projekt: Dåbskommission, en del af liturgiprojektet	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Budget	0	0	0	0	1.833	1.833
Indtægt	0	0	0	0	0	0
Løn	0	0	0	0	668	668
Afskrivning	0	0	0	0	0	0
Omkostning	0	0	0	0	1.016	1.016
I alt Projekt: Dåbskommission, en del af liturgiprojektet	0	0	0	0	-150	-150

Igangværende projekt:	DAP-projekt, nyt intranet folkekirken
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	Projektet forløber planmæssigt som beskrevet i projektbevillingen fra Kirkeministeriet. Folkekirkens IntraNet blev lanceret efter planen i april 2023. Projektet varer fra 2022-2024. I april 2022 blev projektleder ansat og projektets fælles redaktionelle enhed (FRE) blev dannet. FRE består af to årsværk i alt fra Landsforeningen af Menighedsråd og de ti stifterne. I alt 7 personer er pt. tilknyttet FRE. Projektet skal gøres permanent fra 2025.
Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM	Projektets udviklingsaktiviteter følger projektets styringspapirer og den IT-wireframe, som er godkendt af styregruppen. Wireframe er den IT-mæssige styringsramme for udvikling af intranettet.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Igangværende projekt:	Dåbskommission, en del af liturgiprojektet.
Status for projektføreløbet/delresultat ultimo året	Kommissionens arbejde følger den fastlagte plan. Der arbejdes godt og intensivt.
Evt. ændring i projektforsættninger iflg. oplysning til KM	Ingen ændringer.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Ingen ændringer.

4.4.2. Anlægspulje projekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Table 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Aalborg Stift 2023 (t. kr.)

Projekt: Anlæg akt 213763 opg byggesynsrapport	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Budget	0	0	0	425	0	425
Indtægt	0	0	0	0	0	0
Løn	0	0	0	0	0	0
Afskrivning	0	0	0	0	0	0
Omkostning	0	0	0	393	32	425
I alt Projekt: Anlæg akt 213763 opg byggesynsrapport	0	0	0	-32	32	0

Afsluttet projekt:	Anlæg akt. 213763 opfølgning på byggesynsrapport.
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Projektet er afsluttet. Der var et mindre forbrug på t.kr. 32.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Stiftet har ingen igangværende anlægsprojekter.

4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) - Delregnskab 9/Formål 98

4.4.3.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttede anlægsprojekter.

4.4.3.2. Igangværende projekter

Stiftet har ingen igangværende anlægsprojekter.

4.5. Legatregnskaber

Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Aalborg Stift (t. kr.)

Legat: Legatet til fremme af meningslivet i Aalborg	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver		662	-11	650
Passiver		-662	11	-650
I alt Legat: Legatet til fremme af meningslivet i Aalborg		0	0	0
Legat: Frk. Gabels Legat for værdige og trængsyge i Aal	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver		505	-8	497
Passiver		-505	8	-497
I alt Legat: Frk. Gabels Legat for værdige og trængsyge i Aal		0	0	0
Legat: Provst Jacob Christian Beckers mindelegat	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver		699	-11	688
Passiver		-699	11	-688
I alt Legat: Provst Jacob Christian Beckers mindelegat		0	0	0
Legat: Jens Vares Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver		107	-16	91
Passiver		-107	16	-91
I alt Legat: Jens Vares Legat		0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt		1.973	-47	1.926

Ovennævnte legatregnskaberne vedrører 2022.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Stiftet har ingen andre aktiver forvaltet.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til bekendtgørelse nr. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- 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. 5 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre 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.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Aalborg Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.7.1 Faglige resultater

Arbejdet i Aalborg Stiftsråd er kommet ind i en god gænge. Der har i 2023 været afholdt 4 ordinære møder i stiftsrådet.

Stiftsrådet har arbejdet med kommunikationsarbejdet i stiftet. Stiftsrådet har omlagt ressourcer til kommunikation i forbindelse med at Aalborg Stifts Presse og Kommunikation er planlagt nedlagt med udgangen af marts 2024. Kommunikationsmedarbejderne skal underbygge biskoppens arbejde med den udadvendte kommunikation fra Aalborg Stift samt sikre at der kommer en løbende information internt i stiftet om biskoppens, stiftsrådets og provstiernes arbejde. En strategi for kommunikationsarbejdet er under udarbejdelse. Stiftsrådet har fortsat en repræsentant i bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning og der afrapporteres løbende om udviklingen af kapitalerne og afkastet heraf.

I lighed med tidligere år har stiftsrådet ydet støtte til bl.a. Folkekirkens Familiestøtte, Sct. Nicolaitjenesten i Aalborg Stift samt til projektet "Hvad er meningen" – et tilbud til alle gymnasier i Aalborg Stift.

Det religionspædagogiske arbejde har høj prioritet. Der er ansat en ny religionspædagogisk konsulent pr. 1. juni 2023 efter at stillingen har været vakant siden 1. maj 2021. Konsulenten har bl.a. ansvar for at koordinere arbejdet for stiftets gymnasiepræster, samt i samarbejde med uddannelseskonsulenten at støtte det religionspædagogiske arbejde i Aalborg Stift.

Stiftsrådet ønsker at understøtte arbejdet med trivslen i folkekirken i Aalborg Stift. Der er sat midler af til tiltag allerede for 2024. Der er derudover sat midler af til at understøtte dialog om arbejdet med strukturen i Aalborg Stift.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et mindre forbrug på t.kr. 768. Overskuddet er hensat, så regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2023 på t.kr. 4.193 (t.kr. 4.029 i 2022), hvilket svarer til 0,6 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Aalborg Stiftsråds overførsler fremgår af tabel 4.7.2.2.

Årets økonomiske resultat på t.kr. 768 er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1. samt stiftets budgetopfølgning og regnskab jf. nedenfor.

Tabel 4.7.1. Formålsopdelt bindende stiftsbidrag



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2023 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab	Budget	Periodens
	2023	2023	forskel
75 Kommunikation	1.083.313	1.150.000	-66.687
76 Formidling	1.012.676	2.000.000	-987.324
77 Udviklingsprojekter	776.979	1.530.000	-753.021
78 Mellemkirkelegit	223.003	225.000	-1.997
79 Andet	329.316	335.000	-5.684
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	3.425.287	5.240.000	-1.814.713
Finansiering i alt	-3.425.287	-5.240.000	1.814.713
Indtægter bindende stiftsbidrag	-4.193.423	-4.193.423	-
Dækning af merforbrug	-	-1.046.577	1.046.577
Hensat overskud	768.136	-	768.136
Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0

Som det fremgår af den detaljerede oversigt under 4.7.2.1 har mange stiftsudvalg ikke brugt deres budget i 2023.

Formål 75: Her har der været et mindre forbrug på t.kr. 67 som følge af afholdelse af det årlige stiftspræstemøde, hvor deltagelsen var større end forventet. Der hensættes hvert år til Stiftsmenighedsrådsmøde som holdes hver fjerde år. Næste møde er således i 2025. Stiftsrådet har besluttet efter indstilling fra biskoppen at stoppe udgivelsen af del årlige stiftsbog, hvorfor der ikke har været udgifter til en stiftsbog i 2023, men alene honorar udgifter vedr. 2022.

Formål 76: Viser et mindre forbrug på t.kr. 987 som følge af manglende ansættelse af en religionspædagogisk konsulent, en arbejdsvejleder samt manglende aktivitet omkring ungdomsarbejdet.

Formål 77: Viser et mindre forbrug på t.kr. 753 som følge af nedsatte og ændringer aktiviteter hos diverse udvalg.

Formål 78: Udviser et mindre forbrug på t.kr 2.

Formål 79: Mindre forbruget skyldes færre diverse udgifter end budgetteret.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Aalborg Stift 2023 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-4.193.423	3.425.287	-768.136	-4.193.685	-4.961.822

For Aalborg Stiftsråd er der opsparede midler på 4.962 t.kr. som resultat af tidligere års mindre forbrug. Af den akkumulerede videreførelse andrager t.kr. t.kr. 2.358 bevilget ej udbetalte beløb.

4.7.3. Forventninger til det kommende år

Stiftsrådet er opmærksom på, at det akkumulerede overskud ikke må forøges. Stiftsrådet forventer et øget aktivitetsniveau i de kommende år. Der er den 1. november 2023 ansat en pressemedarbejder, og der er fra den 1. april 2024 ansat en kommunikationsmedarbejder. Stiftsrådets plan er at bruge mindre forbruget til lønninger samt drift og derfor fastholde udskrivningsprocenten på 0,60 i 2024.

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Stiftsrådet har den 27. februar 2023 fastsat den økonomiske ramme for Det Bindende Stiftsbidrag 2023 til uændret 0,6 % af den lokale ligning, hvilket svarer til kr. 4.193.423. Stiftsrådet har i 2023 budgetteret med et merforbrug på t.kr. 1.147, som dækkes af overførte mindre forbrug fra tidligere år.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Der er ingen eksterne påvirkninger.



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2023 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2023	Budget 2023	Periodens forskel
75 Kommunikation	1.083.313	1.150.000	-66.687
en kontering	-	50.000	-50.000
1.3 Stiftspræstestævne	394.424	350.000	44.424
1.4 Stiftsmenighedsrådsmøde	-	125.000	-125.000
1.6 Stiftsbiblioteket	98.487	72.500	25.987
1.1 Stiftsbogen	9.668	140.000	-130.332
1.5 Hjemmeside	400.000	400.000	-
1.6 Andre tilskud til kommunikation	50.000	-	50.000
1.6 Stiftscentralen, bogindkøb	-	12.500	-12.500
Presse- og Kommunikationsmedarbejder	130.733	-	130.733
76 Formidling	1.012.639	2.000.000	-987.361
2.1 Religionspædagogiske konsulent	336.131	1.009.000	-672.869
Kirketællinger	60.665	60.000	665
Supervision for præster i Aalborg Stift - Hanne Pa	30.000	30.000	-
2.1 Stiftskonsulent - salmekundskab og liturgi	482.367	511.000	-28.633
Gymnasieevent	103.475	150.000	-46.525
2.1 Ungdomspræst-ungdomsarbejde	-	200.000	-200.000
2.1 Stiftspræst-åndeligt søgende-drift	-	25.000	-25.000
Leder af sorggrupper - drift	-	15.000	-15.000
77 Udviklingsprojekter	777.017	1.530.000	-752.983
en kontering	-	200.000	-200.000
3.1 Tilskud til kurser (bevilget af stiftsrådet)	5.956	150.000	-144.044
3.1 Andre tilskud (bevilget af stiftrådet)	339.419	200.000	139.419
2.2 Øvrige stiftsudvalg	-	300.000	-300.000
3.2 Diakoniudvalget	32.719	60.000	-27.281
3.4 Informationstjenesten	150.000	150.000	-
3.5 Kirkemusikalsk stiftsudvalg	7.669	35.000	-27.331
3.6 Teologisk Voksenundervisning	60.000	30.000	30.000
3.12 Bibelselskabets Stiftsudvalg	4.728	22.000	-17.272
3.7 Religionspædagogisk Stiftsudvalg	35.259	80.000	-44.741
3.8 Stiftsudv. vedr. Folkekirke og Religionsmøde	17.070	35.000	-17.930
3.9 Stiftsudvalget for Unge og Kirke	17.620	40.000	-22.380
3.11 Danske Sømands- og Udlandskirker	7.963	8.000	-37
3.0 Folkekirkens Asylsamarbejde	58.919	180.000	-121.081
3.0 Grøn Kirke	39.694	40.000	-306
78 Mellemkirkeligt	223.003	225.000	-1.997
en kontering	-	225.000	-225.000
4.1 Ml.kir. Tilskud til rejser og venskabskirker	102.939	-	102.939
4.1 Ml.Kirk. Tilskud til arrangementer	10.000	-	10.000
4.1 Ml.Kirk. Sekretærhonorar	19.292	-	19.292
4.1 Ml.Kirk. Div. udgifter	90.772	-	90.772
79 Andet	-3.095.971	-4.905.000	1.809.029
en kontering	-3.423.111	-5.230.000	1.806.889
5.3 Andre udgifter	550	10.000	-9.450
5.1 Stiftsrådets drift	-	15.000	-15.000
5.2 Biskoppens rammebev. (Tilsk. op til 15.000)	326.589	300.000	26.589



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning, der bliver gennemført efter de samme overordnede retningslinjer som årsafslutningen for 2022.

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straks afskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed



Årsrapport 2023 for Aalborg Stift

Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel :	3-8 år
IT-hardware:	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. I 2021 er praksis for håndtering af u realiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. Ved årets udgang beregnes/reguleres u realiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den u realiserede kursgevinst/-tab indgår ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen.