

Årsrapport 2010

for

Aalborg Stift



Marts 2011

dok. nr. 18665/11



1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen mv., bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Økonomistyrelsens vejledning af 3. november 2010 (<http://www.oes.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/AArsrapport-2010.aspx>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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



2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Aalborg Stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

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

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

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- **Biskoppens embede**
Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skolekirkesamarbejde.
Derudover har biskoppen overtaget en række af stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønservice varetages opgave med lønadministration og lønservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.
- **Stiftsøvrighedsområdet**
Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren som medlem af hver 2 stiftsøvrigheder varetager funktionen som stiftamtmand i 2 stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
Administration af stiftets del af fællesfonden
Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)
Overordnet ledelse af stiftsadministrationen
Deltagelse i Landemodet.
- **Stiftsrådet**
Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 5. december 2010 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. 3,2 milliarder kr. – heraf 716 mio. kr. i Aalborg Stift (i 2010).



Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet. For Aalborg stift er der i 2010 udskrevet et bindende stiftsbidrag på i alt kr. 2.280.000 svarende til 0,50 procent af den lokale ligning.

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

Aalborg Stift (2010) omfatter 305 sogne, 265 menighedsråd, 328 kirker, 225 præster i 14 provstier. Aalborg Stift dækker geografisk 10 kommuner.

Stiftsrådet i Aalborg Stift har besluttet at gå ind i samarbejde med de øvrige stiftsråd på landsplan om fælles kapitalforvaltning af stiftsmidlerne, og der er udpeget en bestyrelse herfor og etableret en fælles administration og sekretariat i Århus og Viborg stifter.

Der er i 2010 afholdt 3 provstemøder samt Landemode. Et af provstemøderne afholdes lokalt hos en af stiftets provster.

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

Der blev i 2010 registreret 2950 gravstedsaftaler og indtægterne herfra androg ca. 35 millioner.

Bispeembedet gennemførte i 2010 28 stillingsopslag af præstestillinger og i den forbindelse blev der foretaget 14 ordinationer. Der har i 2010 været konstitution i 32 vikariater, og der har været udmeldt og afholdt 9 studieorlovs.

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

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

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

Servicefunktionen over for stiftets provstiudvalg omfatter bl.a.:

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

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

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



2.2 Årets økonomiske resultat

I denne årsrapport præsenteres Aalborg Stifts andel af fællesfonden for 2010 i hovedtal.

Tabel 2.1 Aalborg Stifts økonomiske hovedtal 2010 (t. kr.)	
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-83.112
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	76.556
heraf personaleomkostninger (konto 18)	65.573
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	5.257
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	3
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-1.295

Tabel 2.2. Aalborg Stifts balance (t. kr.)	Status ultimo. 31.12.10
Anlægsaktiver i alt	339
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	339
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	11.433
Aktiver i alt	11.771
Egenkapital	4.192
Hensatte forpligtelser	-158
Øvrige forpligtelser	-15.804
Passiver i alt	-11.771



Tabel 2.3. Aalborg Stifts administrerede udgifter og indtægter 2010 (t.kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	65.132	64.866	-266	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.651	8.233	-418	6.1.3.
4. – Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.480	2.418	-62	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	324	324	-0	6.1.7.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	0	-0	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	7.177	5.920	-1.257	6.1.31.
Total		83.764	81.760	-2.004	
32 – Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.

Tabel 2.3a Aalborg Stifts tillægsbevillinger 2010 (t.kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	Netto
Regulering af præstebevilling	-457	0	-457
Cheflønspulje	30	0	30
Ovf. drift til løn stiftsadm.	277	-277	0
Bispevalg	10	456	466
Istandsættelse bispebolig	0	379	379
Anlægspulje	0	155	155
	0	0	0
Tillægsbevillinger i alt	-139	713	573



2.3 Årets faglige resultater

Aalborg Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Biskoppen har i 2010 holdt 3 provstemøder og 1 landemode med stiftets provster. Der har endvidere været afholdt det årlige stiftspræstemøde med stor deltagelse af stiftets præster.

Biskoppen har gudstjeneste eller gudstjenestebesøg i stiftets kirker de fleste søndage i kirkeåret.

Biskoppen har dertil en omfattende foredrags- og mødeaktivitet i stiftet, hvortil hører forberedelse og planlægning.

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

Der har i 2010 været et stort antal ansættelser af præster i faste stillinger og i vikariater med et heraf følgende omfattende arbejde for biskoppen og Bispeembedet.

Der er i stiftet nedsat en bred vifte af kirkelige udvalg med omfattende mødeaktivitet i Bispegården og hvor forberedelse, planlægning m.v. indgår i biskoppens og i Stiftets funktioner.

Biskoppen har i 2010 i samarbejde med provsterne arbejdet indgående med pastorale strukturmæssige forhold og ændringer flere steder i stiftet – der arbejdes således i øjeblikket indgående med strukturmæssige ændringer vedrørende Sjørring-Thorsted, Skjoldborg-Kallerup og Tilsted pastorater i Thisted provsti og Solbjerg-Dragstrup-Skallerup, Flade-Bjergby-Sundby, Frøslev-Møllerup-Ovtrup og Galtrup-Øster Jølby-Erslev pastorater i Morsø provsti. Tilsvarende er der blevet arbejdet indgående med og etableret et tæt pastoralt samarbejde i Jammerbugt provsti mellem Ingstrup-Vester Hjermtitslev, Saltum-Alstrup, Hune og Jetsmark pastorater, således 4 pastorater med i alt 7 kirker.

I 2009 er der i Hjørring Søndre provsti gennemført oprettelse af et storpastorat (Løkken storpastorat), der omfatter følgende sogne: Løkken-Furreby, Rubjerg, Lyngby, Jelstrup, Vrensted og Børghlum. I Thisted provsti er der i 2009 foretaget pastorale ændringer for følgende sogne: Thisted, Skinnerup, Øster Vandet, Vester Vandet, Hundborg, Vang og Vorupør.

Stiftsadministrationen yder sekretariatsbistand til Aalborg Stiftsråd, hvor der har været afholdt 4 møder i 2010.

Medarbejderne i stiftsadministrationen deltager løbende og har i 2010 deltaget i flere arbejdsgrupper og ERFA-grupper på tværs af stifterne samt i flere af Kirkeministeriets nedsatte arbejdsgrupper til gavn for fælles indsigt og optimering af viden.

Stiftet arbejder hele tiden med optimering af arbejdsprocesser i sagsbehandlingen med henblik på ydelse af bedst mulig service og vejledning overfor stiftets menighedsråd, provstiudvalg og præster, ligesom man gennemfører væsentlig mødeaktivitet ude lokalt.

Stiftet har i 2010 arbejdet indgående med de nye overenskomster i Folkekirken og ydet omfattende rådgivning og lønservice til menighedsrådene – herunder kursusaktivitet lokalt. Stiftet fungerer i henhold til overenskomsterne som fase 2 forhandler i relation til de årlige lønforhandlinger mellem menighedsråd og de ansatte og de herved tilknyttede faglige organisationer.

Stiftets omfattende hjemmeside opdateres løbende med aktuelt materiale og information, og hjemmesiden medvirker til øget grad af information til Stiftets samarbejdspartnere og til borgerne.

Stiftsadministrationen har i 2009 og i januar til april 2010 haft en omfattende opgave i forbindelse med gennemførelse af bispevalg og bispevielse i Aalborg Stift.



Årsværk for præster

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

Der har i 2010 været vakance i 20 embeder. Den gennemsnitlige vakanceperiode i 2010 har været på 4,25 måneder. Der har i Aalborg Stift været afviklet 9 studieorlovs til præster i 2010.

Tabel 2.4: Præstestillingernes personaleforbrug

Aalborg Stift	Antal anvendte årsværk		
	2008	2009	2010
Sognepræster	212,1	209,6	213,4
Særpræster	0,0	0,0	0,0
Lokalt finansierede præster	4,5	4,4	4,4
I alt	216,6	214,0	217,8

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Aalborg Stift opdelt på sagstyper.

I tallene for alle årene indgår stiftsbibliotekar (6 timer/ugen).

Fra 1. oktober 2009 indgår en servicemedarbejder (35 timer/ugen).

Endelig indgår opnormering af stiftsfuldmægtigstilling fra 25 timer/ugen til 37 timer/ugen med virkning fra 1. april 2010.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2008	2009	2010
Amanuensisfunktionen for biskoppen	1,59	1,17	1,53
Økonomiforvaltning, herunder kapitalforvaltning	2,00	1,81	1,69
Byggesager vedr. kirker, præstegårde og sognegårde mv.	0,14	0,31	0,37
Tilsyn og godkendelse vedr. kirker og kirkegårde	1,07	0,21	0,14
Løn og ansættelsesvilkår for kirke- og kirkegårdsfunktionærer	1,72	1,62	1,60
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,98	1,66	2,00
Sekretariat for stiftsudvalg m.v.	0,30	0,21	0,45
Personalesager	0,11	0,06	0,03
Stiftsadministrationers drift	1,86	5,21	5,41
Præsteansættelser og forvaltning af løn m.v. til præster	1,07	0,63	0,65
Tjenestemandspensioner	0,06	0,00	0,00
Sum	11,90	12,89	13,87



2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Aalborg Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2011, og stiftet forventer fortsat at kunne varetage kerneopgaverne i stiftet – sagsbehandling inden for Stiftets kompetenceområder, rådgivning af menighedsråd, provstiudvalg, præster og provster, samt yde sekretariatsbistand til udvalg, stiftsråd m.v. – indenfor den udmeldte ramme. Samtidig vil Stiftet arbejde på at opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og Stiftet for 2011.

Eksterne påvirkninger

Aalborg Stift forventer, at opgaverne i Stiftet i 2011 og i de kommende år vil have en stigende grad af rådgivende funktion overfor stiftets menighedsråd, præster, provster og provstiudvalg, således at dette træder frem i forhold til Stiftets myndighedsudøvende funktion.

Der forventes øgede opgaver i forhold til Stiftsrådet i Aalborg Stift – herunder sekretariatsfunktionen herved i de kommende år.

Aalborg Stift er repræsenteret i flere eksterne udvalg samt arbejdsgrupper, således bl.a. Valgudvalg, IT-Sikkerhedsudvalg, KAS-styregruppe (system til kapitaladministration), Arbejdsgruppe vedrørende Energimærkning, Arbejdsgruppe vedrørende de nye overenskomster i folkekirken m.v., forskellige arbejdsgrupper, der nedsættes i 2011 samt diverse ERFA-grupper.

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

Aalborg Stift har ligesom landets øvrige stifter indgået resultataftale med Kirkeministeriet for 2010 og tilsvarende for 2011. Arbejdet vedrørende indholdet af stifternes resultataftale for 2010 blev afsluttet i december 2009, således at resultataftalerne har virkning fra 1. januar 2010. Tilsvarende har resultataftale for 2011 virkning fra 1. januar 2011.

Aalborg Stift prioriterer fortsat at deltage i det udviklingsarbejde, der er iværksat som opfølgning på "Fremtidens Stifter" og deltager i det løbende samarbejde stifterne imellem om præsteansættelser og øvrige vejledninger til gavn for menighedsråd, præster, provster og provstiudvalg.



3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkeens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkeens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Lønkørsler i FLØS: Lønmaterialer skal være sendt til Menighedsrådene senest 3 bankdage før lønanvisningsdagen. Målepunkter og skalering: Er materialet sendt rettidigt ved 80 % af lønkørslerne anses målet for opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved 60 % af lønkørslerne anses målet for delvist opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved under 60 % af lønkørslerne anses målet for ikke opfyldt.	<i>Der er kørt 12 lønkørsler i 2010. Heraf er 10 lønkørsler kørt rettidigt, mens januar og april er kørt 1 dag senere end rettidigt. Dette betyder at 83,33 % af lønkørslerne er kørt rettidigt, svarende til at målet er opfyldt.</i>	Opfyldt

Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkeens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkeens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Præsteansættelser: I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, indstilling samt bilag) fremsendt til KM være klar til forelæggelse for ministeren. Målepunkter og skalering: Der måles på andelen af stiftsadministrationens præsteansættelsessager, der forinden forelæggelse må returneres af KM som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20 %, anses målet for delvist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for opfyldt.	<i>Der er i løbet af 2010 indsendt ialt 28 sager til Kirkeministeriet – af dem er ialt 2 sager blevet returneret til Stiftet af KM inden forelæggelse. Andelen der er returneret udgør således 7,14 %.</i>	Opfyldt



Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens styrelse: Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggelovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegåde. Målepunkter og skalering: Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.	<i>Stiftet har behandlet 99 byggesager i 2010. Alle disse 99 byggesager er behandlet og godkendt af Stiftet inden for rammen på 40 dage. I enkelte sager har der været tale om, at høringstiden hos konsulenterne har overskredet rammen på 120 dage. Dette skyldes bl.a. at der ikke har været udpeget varmekonsulent og klokkekonsulent før efter påske 2010. Men mere end 80 % af alle byggesagerne er godkendt inden for 120 dages fristen.</i>	Opfyldt

Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.	Folkekirkens informationssystem (KIS) indeholder oplysninger om præster, kordegne og menighedsrådsmedlemmer, som stifterne vedligeholder. Stifterne skal sørge for, at de relevante oplysninger lægges rettidigt i KIS, idet oplysninger i KIS er fødested for andre systemers oplysninger. Målepunkter og skalering: Rettidigt defineres som indlagt i KIS senest 6 arbejdsdage efter at oplysningen er tilgængelig (præsterne) eller modtaget fra menighedsrådene. Der foretages stikprøvevis måling i 4 uger udvalgt af stifterne i løbet af året Er 80 % af oplysningerne lagt ind rettidigt anses målet for opfyldt. Er 60 % af oplysningerne lagt ind rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er under 60 % af oplysningerne lagt ind rettidigt anses målet ikke for opfyldt.	<i>Ugerne 12, 25, 37 og 47 er valgt af stifterne. Der er i Aalborg Stift foretaget indlæggelse af oplysninger om præsterne og oplysninger fra menighedsrådene fra 1 – 3 dage efter at oplysningerne har været tilgængelige (præsterne) eller modtaget fra menighedsrådene. Der er i Stiftet foretaget udskrift af samtlige registreringer i de valgte uger som dokumentation for målopfyldelsen.</i>	Opfyldt



Tabel 3.1 Aalborg Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylldelse
Folkekirkens rådgivning: Stiftets arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd skal tilrettelægges og udføres på en faglige kompetent, effektiv og hurtig måde.	Nye overenskomster for ansatte i folkekirken: Stifterne skal udvikle en fælles procedure for håndtering af fase 2 lønforhandlinger samt fase 2 afskedigelsesforhandlinger. Målepunkter og skalering: Er der udviklet en fælles procedure for håndtering af 2 områder anses målet for opfyldt. Er der udviklet en fælles procedure for håndtering af 1 område anses målet for delvist opfyldt. Er der ikke udviklet en fælles procedure for håndtering af nogle områder anses målet for ikke opfyldt.	<i>Der er udarbejdet stiftsfælles materiale, der er fremsendt til samtlige stifter. Materiale vedrørende lønforhandlinger omhandler såvel procesbeskrivelser, standardbreve og vejledning for menighedsrådene i fase 1 forhandlingerne. Dette materiale er gjort tilgængeligt for menighedsråd på stifternes hjemmesider. Endvidere er der udarbejdet en fælles procedure for håndtering af fase 2 lønforhandlingerne samt en fælles procedure for fase 2 afskedigelsesforhandlinger. Dette materiale er rundsendt til samtlige stifter.</i>	Opfyldt

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

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

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

Stiftsadministrationen har opnået resultaterne inden for de givne ressourcer, men der må løbende arbejdes med optimering af den samlede opgavevaretagelse.



4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

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

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

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

Regnskab

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

Fællesfondens bygninger 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 er pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

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

- Forbedringer af lejemål	4 år
- Bygningsforbedringer	10 år
- Inventar	3 år
- Programmel	3-5 år
- IT-hardware	3 år
- Bunket IT-udstyr	3 år

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



4.2 Resultatopgørelse

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

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Aalborg Stift

Note	Konto	Resultatopgørelse	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-81.361.938	-83.055.587	-82.229.989
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	4.809	-56.044	-62.504
		Ordinære driftsindtægter i alt	-81.357.129	-83.111.631	-82.292.493
		Ordinære driftsomkostninger			
	161X	Forbrugsomkostninger			
		Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	74.702	75.814	
		Forbrugsomkostninger i alt	74.702	75.814	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	103.925.250	105.317.783	107.647.136
	1883	Pension	2.619.708	2.837.366	
	1885-1892	Lønrefusion	-42.451.383	-42.784.881	-41.268.745
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	138.112	202.475	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	64.231.687	65.572.743	66.378.391
	20XX	Af- og nedskrivninger	56.432	56.432	
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.284.131	10.851.093	8.769.094
		Ordinære driftsomkostninger i alt	74.646.952	76.556.081	75.147.484
		Resultat af ordinær drift	-6.710.177	-6.555.550	-7.145.008
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-367.486	-594.082	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	5.964.122	5.920.193	7.213.060
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	36.823	-68.980	318.709
		Resultat før finansielle poster	-1.076.718	-1.298.419	386.761
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-11	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	8.010	3.073	
		Resultat før ekstraordinære poster	-1.068.719	-1.295.345	386.761
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-1.068.719	-1.295.345	386.761

Afvigelsen mellem resultatopgørelsen og tabel 23 samt tabel 4.3 skyldes, at feriepengeudbetalingen ikke indgår i bevillingen i resultatopgørelsen.



4.3 Balancen

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

Tabel 4.2 a. Aktiver for Aalborg Stift 2010

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2010	Ultimo 2010
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver		-	
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
6.2.2	Materielle anlægsaktiver		-	
	Grunde, arealer og bygninger	513X	395	339
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		395	339
	Finansielle anlægsaktiver		-	
	Udlån	54XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		395	339
	Omsætningsaktiver		-	
	Varebeholdninger	60XX	0	0
	Tilgodehavender	61XX	6.955	6.397
	Værdipapirer		0	0
	Likvide beholdninger	63XX	4.274	5.035
	Omsætningsaktiver i alt		11.229	11.433
	Aktiver i alt		11.624	11.771


Tabel 4.2 b. Passiver for Aalborg Stift 2010

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2010	Ultimo 2010
6.2.3	Egenkapital i alt	73-74XX	4.618	4.192
6.2.5	Hensættelser	76-77XX	-1.141	-158
6.2.6	<u>Langfristede gældsposter</u>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	-378	-321
	Langfristede gældsposter i alt		-378	-321
6.2.7	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-233	-1.516
	Anden kortfristet gæld	97XX	-190	-342
	Skyldige feriepenge	94XX	-10.449	-10.779
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-3.851	-2.847
	Kortfristet gæld i alt		-14.723	-15.483
	Gæld i alt		-15.101	-15.804
	Passiver i alt		-11.624	-11.771

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



4.5 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.					
(t. kr.)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	63.498	65.132	64.866	-266	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.716	8.651	8.233	-418	95
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.791	2.480	2.418	-62	97
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	324	324	324	-0	100
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	0	-0	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.964	7.177	5.920	-1.257	82
Total	80.293	83.764	81.760	-2.004	98
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-

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



4.6 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 36 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning (t.kr.) 2010

Delregnskab	Formål	Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsom til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	10. - Generel virksomhed	Lønsom (konto 18)	5.828	5.842	14	0	14	0	14
		Øvrig drift	2.823	2.391	-432	448	16	-67	-50
		I alt	8.651	8.233	-418	448	30	-67	-36
3.- Stiftsadministration	15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt			8.651	8.233	-418	448	30	-67	-36

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

Bortfald tkr. 448 vedrører indtægt ved forvaltningen af stiftsmidlerne.

Merforbrug på lønsummen tkr. 14 inddækkes i de kommende år.

Videreførsel af overskud tkr. 50 på driftsbevillingen tænkes anvendt til en projekteret mindre omforandring af bispeboligen.

Aalborg Stift har ingen indtægtsdækket virksomhed.



4.7 Opfølgning på lønsum

Driftsbevillinger skal opgøre udnyttelsen af deres lønbevilling, og redegøre for en evt. inddækning ved videreførelser fra tidligere år.

Alle stiftsadministrationer skal udarbejde en opstilling for hver driftsbevilling som vist i tabellen nedenfor.

Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling	
(t.kr.)	2010
Lønbevilling	5.510
Lønbevilling inkl. TB	5.828
Lønforbrug under lønbevilling	5.842
Total	14
Akk. opsparing ultimo 2009	0
Akk. opsparing ultimo 2010	14

Der skal kun beregnes inddækning i tilfælde af merforbrug. Dog skal tabellen altid udarbejdes, dvs. uanset om stiftsadministrationen har haft merforbrug af løn. Ved tillægsbevillinger forstås også omplaceringer fra drift til løn.



5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Aalborg Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2010.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 173 af 29. januar 2010 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Aalborg, den

Aalborg, den

Leif Sondrup
Stiftamtmand

Henning Toft Bro
Biskop



6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

I det følgende er forbrug og budget fordelt på delregnskab og formål for fællesfonden. Budgettal er dog ikke ud specificeret på alle formål under de enkelte delregnskaber.

6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	63.498	65.132	64.866	-266	100
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	58.887	60.214	59.616	-598	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	-	-	-	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	4.672	4.210	5.080	870	121
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-	-	-	-	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	-62	708	169	-539	24

Formål -21: Mindreforbrug er begrundet i embedsledighed.

Formål -24: Merforbrug er udenfor stifternes indflydelse, da der er tale om "lovbundne" udgifter.

Formål -27: Mindreforbrug er begrundet i en strammere styring vedr. afholdelse af tilgodehavende ferie.

6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.716	8.651	8.233	-418	95
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.716	8.651	8.233	-418	95
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Formål -10: Afvigelsen vedrører stiftsmidlernes betaling for administration t.kr. 448



6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.791	2.480	2.418	-62	97
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 31 - Konsulenter	466	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.326	2.480	2.418	-62	97
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-
FORMÅL - 61 - Hensættelse vedr. landsk.skat	-	-	-	-	-

Formål -32: Omkostning til provstirevision bogføres og hensættes ved modtagelse af ydelsen.

6.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	324	324	324	-0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	324	324	324	-0	100
FORMÅL - 41 - Døve	-	-	-	-	-
FORMÅL - 43 - Hørehæmmede	-	-	-	-	-
FORMÅL - 63 - Det Mellemkirkelige Råd	-	-	-	-	-
FORMÅL - 64 - Skt. Petri	-	-	-	-	-



6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.964	7.177	5.920	-1.257	82
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	5.964	7.177	5.920	-1.257	82

Formål -10: Mindreforbruget tkr. 1.257 skyldes, at der er faldet en del pensionerede tjenestemænd fra, ligesom de pensioner, der udbetales vedrørende nyttilkomne pensionister, ikke afholdes af stifterne, men af Det administrative Fællesskab.



6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Tabel 6.2.2			
Materielle anlægsaktiver 2010			
(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2009)	564	0	564
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2010	564	0	564
Akkumulerede afskrivninger	-226	0	-226
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.10	-226	0	-226
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	339	0	339
Årets afskrivninger	56	0	56
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	56	0	56
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	



6.2.3. Egenkapital

Tabel 6.2.3	
Egenkapital 2010 (i t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2010	4.618
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	869
Overført resultat	
Årets resultat	-1.295
Egenkapital pr. 31.12.2010	4.192

Specifikation af bevægelser i egenkapital i året			
Egenkapitalbevægelser 2010 (i t. kr.)			Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra AdF			869
Total			869

6.2.5. Akkumulerede hensættelser

Tabel 6.2.5		
Akkumulerede hensættelser 2010 (i t. kr.)		Beløb
Hensættelser vedr. afgivne tilsagn Det bindende Stiftsbidrag		-158
Hensættelser i alt		-158



6.2.6. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

Fællesfonden har hjemmel i henhold til lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan fællesfonden låne op til 100. mio. kr. til dækning af behov for likviditet.

Tabel 6.2.6 Langfristede gældsposter		
Investeringslån		
Likviditetslån		
Langfristede gældsposter (t. kr.)	2009	2010
Investeringslån		
	-378	-321
Likviditetslån		
	0	0
Andre lån		
	0	0
Samlet langfristede gældsposter	-378	-321

6.2.7. Kortfristede gældsposter (t. kr.)

6.2.7 Kortfristede gældsposter		
Oversigt over kortfristede gældsposter (t. kr.)		
	2009	2010
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-233	-1.516
Anden kortfristet gæld	-190	-342
Skyldige feriepenge	-10.449	-10.779
Periodeafgrænsninger	-3.851	-2.847
Over- / merarbejde	0	0
Tilbageholdt bevilling	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-14.723	-15.483

Specifikation af anden kortfristet gæld			
Kortfristet gæld 2010 (i. t. kr.)			Beløb
ATP			-268
Feriekonto			-59
Det bindende Stiftsbidrag. Overført overskud fra tidligere år			-14
Total			-342



Periodeafgrænsningsposterne t. kr. 2.847 vedrører skyldige omkostninger t. kr. 107, mellemregning statsrefusion t.kr. 2.691 og øvrige periodeafgrænsningsposter t. kr. 49.

Det bemærkes, at afstemning af interne konti ikke er foretaget. Fra 1. marts 2011 vil der fremadrettet blive afstemt løbende, ligesom der vil blive samlet op på de manglende afstemninger i løbet af 2011.

6.2.8. Eventualforpligtelser

Aalborg Stift har indgået kontraktlig forpligtelse ved leasingkontrakt vedr. kopimaskine. Restgæld pr. 31. december 2010 udgør kr. 129.438,33. Kontrakten udløber den 30. september 2012.

Pr. 31. december 2010 er der udstedt rekvisitioner vedr. præstekjoler for i alt kr. 266.000,00.

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2010

6.3.1 Beretning

2010 har som tidligere år været præget af indlånsstigning. Indlånet er således steget med 18 mio. kr. fra 698 mio. kr. til 716 mio. kr., svarende til en stigningsprocent på 2,6%.

Udlånet er steget med ca. 38 mio. kr. og udgør pr. 31. december 2010 ca. kr. 400 mio. Tilsagte og bevilgede, men endnu ikke udbetalte lån udgør pr. 31. december 2010 ca. kr. 83 mio. – et fald på ca. 32 mio. i forhold til ultimo 2009.

Med henblik på indtræden i den fælles kapitalforvaltning er der i løbet af regnskabsåret sket en stor reduktion af obligationsporteføljen, idet man hermed opnåede en mindre kursfølsomhed.

Overskudslikviditeten har primært været placeret i aftaleindlån, hvor det i 2010 desværre ikke har været muligt at opnå særligt attraktive afkast.

Pr. 1. november 2010 blev den bestående obligationsbeholdning omlagt til investeringsbeviser i Jyske Invest. Dog var der på dette tidspunkt oprettet aftalekonti, som først udløb senere. Disse konti er nu alle udløbet, og alle beholdninger er nu placeret i Jyske Invest.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2010.

Aalborg Stiftsråd har besluttet, at der udloddes en a'conto indlånsrente på 3% for 2010, samt at udlånsrenten for 2010 er 4% p.a.

Efter afholdelse af administrationsudgifter på tkr. 536 udviser stiftsmiddelregnskabet et overskud på tkr. 989, hvilket betyder en efterregulering på 0,14% for 2010. Herved bliver den samlede renteudbetaling vedr. indlån på 3,14%.

Overskudsrenten udbetales i 2012 i h.t.gældende regler.

Det urealiserede nettokurstab pr. 31. december 2010 udgør tkr. 1.433.



6.3.3. Regnskabspraksis

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

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

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

6.3.4 Finansiell rapportering

	Regnskab 2009	Regnskab 2010
<u>Resultatopgørelse</u>		
Renteindtægter udlån	-15.259.929	-15.535.874
Renteindtægter ikke udlånte	-10.339.214	-5.624.832
Overskud 31.12.2009 til udlodning	-8.567.274	-5.211.852
Udbetaling 30.06.2010 ekstra rente	8.592.456	5.211.852
Indtægter i alt	<u>-25.573.961</u>	<u>-21.160.707</u>
Renteudgifter m.v.	20.587.389	21.210.339
Administrationsomkostninger	402.514	536.107
Driftsresultat 2010 til udlodning	5.416.260	989.262
Omkostninger i alt	<u>26.406.163</u>	<u>22.735.707</u>
Resultat ordinær drift	<u>832.202</u>	<u>1.575.001</u>
Realiserede kursgevinster	-832.202	-1.575.001
Driftsresultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Urealiserede kurs- tab	1.591.868	1.433.263
Samlet resultat efter hensættelse af over- skud	<u>1.591.868</u>	<u>1.433.263</u>



Balance

Aktiver

Drift

Likvide midler drift	-2.545.067	-4.504.007
Tilgodehavender drift	8.057.254	6.246.295
Tilgodehavende merrente		

Kapital

Likvide midler kapital	199.712.382	103.115.394
Udlån, kirker	239.772.840	263.649.733
Udlån, embeder	122.452.097	136.340.038
Udlån, øvrige	0	0
Obligationer nominelt	115.471.324	193.435.100
Tilgodehavende afdrag	22.157.982	19.291.856
Aktiver i alt	705.078.812	717.574.408

Passiver

Drift

Egenkapital drift	0	0
Øvrig skyldig + skyldig moms	-95.927	-548.619
Skyldig merrente	-5.416.260	-1.193.670

Kapital

Egenkapital	1.591.868	1.433.263
Resultat efter hensættelse til udlodning	-1.591.868	-1.433.263

Indlån	-698.166.624	-716.055.298
Urealiserede kurstab til pari	-1.400.001	223.178

Passiver i alt	-705.078.812	-717.574.408
-----------------------	---------------------	---------------------



6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

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

6.3.5 Opgørelse af stiftets omkostninger					
Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne 2010					
Ressourceforbrug til kapitalforvaltning fremkommer ved medgået tid (registreret i Mtid): ganget med medarbejderens faktiske timeløn.					
Ressourceforbrug til kapitalforvaltning				320.211,00	
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut eller ekstern leverandør				0,00	
SUM				320.211,00	
Overhead omkostninger 40%				128.084,40	
Beregnete samlede omkostninger				448.295,40	



6.3.6 Bindende stiftsbidrag			
		Regnskab 2009	Regnskab 2010
Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag		
	<u>Driftsposter</u>		
11	Salg af varer	0	0
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.092.191	1.333.609
21	Andre driftsindtægter	-30.531	-186.114
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.517.350	1.358.795
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	220	0
	Driftsposter i alt	2.579.230	2.506.290
	<u>Overførselsindtægter mv.</u>		
33	Interne statslige overførselsindtægter	-2.604.230	-2.531.290
	Overførselsindtægter i alt	-2.604.230	-2.531.290
	<u>Overførselsudgifter mv.</u>		
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	25.000	25.000
	Overførselsudgifter i alt	25.000	25.000
	I alt	0	0



Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt.				
	Formål	Delformål	Budget	Beløb
1.0	Kommunikation		465.000	657.159
	1.1	Stiftsbog	180.000	176.271
	1.2	Stiftsavis	-	120.000
	1.3	Stiftspræstestævne	125.000	169.356
	1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-
	1.5	Hjemmeside	50.000	76.125
	1.6	Andre tilskud til kommunikation	110.000	115.407
2.0	Formidling		1.320.000	1.356.282
	2.1	Konsulenter	-	1.311.069
	2.2	Stiftsudvalg	-	45.213
3.0	Udviklingsprojekter		348.000	371.230
	3.1	Undervisning	250.000	235.305
	3.2	Diakoni	-	-
	3.3	IT	30.000	19.034
	3.4	Medier	10.000	7.476
	3.5	Kirkemusik	58.000	109.415
4.0	Mellemkirkeligt		147.000	134.515
	4.1	Kontingenter	-	-
	4.2	Udvalg	-	134.515
5.0	Andet		-	12.104
	Bindende stiftsbidrag i alt		2.280.000	2.531.290
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2009			-2.280.000
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse			-251.290
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)			-
	Bindende stiftsbidrag i alt			-

6.3.7 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

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

Aalborg, den

Ejvin Krukow
Formand for Aalborg Stiftsråd