

Årsrapport 2019

for

Aarhus Stift



Cvr.nr. 39902613

Fællesfonden

Marts 2019

Akt. nr. 817399



## Indholdsfortegnelse

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Påtegning.....                                                              | 3  |
| 2. Beretning.....                                                              | 4  |
| 2.1. Præsentation af stiftet .....                                             | 4  |
| 2.2. Ledelsesberetning .....                                                   | 8  |
| 2.2.1. Faglige resultater .....                                                | 8  |
| 2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration ..... | 8  |
| 2.2.1.2. Centeradministration.....                                             | 9  |
| 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering .....                                        | 10 |
| 2.2.2. Den samlede økonomi .....                                               | 10 |
| 2.3. Kerneopgaver og ressourcer .....                                          | 11 |
| 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration .....      | 12 |
| 2.3.1.1. Økonomi.....                                                          | 12 |
| 2.3.1.2. Personaleressourcer .....                                             | 15 |
| 2.3.2. Centeradministration .....                                              | 17 |
| 2.3.2.1. Økonomi.....                                                          | 17 |
| 2.3.2.2. Personaleressourcer .....                                             | 18 |
| 2.4. Målrapportering .....                                                     | 18 |
| 2.5. Forventninger til det kommende år .....                                   | 23 |
| 3. Regnskab .....                                                              | 26 |
| 3.1. Resultatopgørelse mv. ....                                                | 26 |
| 3.1.1. Resultatdisponering.....                                                | 27 |
| 3.2. Balance (status).....                                                     | 28 |
| 3.3. Egenkapitalforklaring.....                                                | 31 |
| 3.4. Likviditet og låneramme .....                                             | 32 |
| 3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....                                            | 32 |
| 3.6. Bevillingsregnskab .....                                                  | 32 |
| 4. Bilag.....                                                                  | 35 |
| 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....                              | 35 |
| 4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....                                        | 35 |



|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 4.1.2. Noter til balancen .....                             | 36 |
| 4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....                        | 38 |
| 4.3. Specifikation af budgetafvigelser .....                | 39 |
| 4.4. Specifikation af årsværksforbrug .....                 | 40 |
| 4.5. Projektregnskaber .....                                | 43 |
| 4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev ..... | 43 |
| 4.5.1.1. Afsluttede projekter .....                         | 43 |
| 4.5.1.2. Igangværende projekter .....                       | 44 |
| 4.5.2. Anlægspuljen .....                                   | 44 |
| 4.5.2.1. Afsluttede projekter .....                         | 44 |
| 4.5.2.2. Igangværende projekter .....                       | 45 |
| 4.6. Legatregnskaber .....                                  | 46 |
| 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....          | 47 |



## 1. Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2019) med mindre tilpasninger.

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

### **Påtegning**

Det tilkendes gives 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.

Aarhus, den 13. marts 2020

---

**Jette Margrethe Madsen**  
Stiftskontorchef

---

**Henrik Wigh-Poulsen**  
Biskop



## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Aarhus Stift er geografisk et stort stift med storbyen Aarhus, som i disse år fortsat vokser markant, med de større byer Randers, Silkeborg, Horsens og Skanderborg, flere bysamfund, men også mange landsogne.

I Aarhus og de øvrige store byer vokser og mange af de nye tilflyttere er folkekirkemedlemmer. Det betyder, at der også er behov for at koncentrere mange præster i byerne.

Særligt i Aarhus, men også i de øvrige byer i stiftet opleves der en massiv tilflytning og det giver naturligt udfordringer i forhold til fordelingen af de præstelige ressourcer i stiftet og biskoppen har – i samarbejde med provsterne – løbende fokus på strukturforholdene i stiftet.

Strukturændringerne skal medvirke til en bedre fordeling af de præstelige ressourcer i det enkelte provsti, men skal også medvirke til en flytning af ressourcerne fra landet til byerne samtidig med, at der skal sikres en god betjening af den mere tyndt befolkede del af stiftet.

Biskoppen har de seneste år med projektet ”Kirken i byen” sat fokus på de fremtidige behov og forventninger til den kirkelige betjening af befolkningen i byerne. Arbejdet har naturligt særligt haft fokus på Aarhus, men vil også omfatte de øvrige større byer i stiftet og være relevant i resten af landet.

### **Mission**

Biskoppen arbejder tæt sammen med bl.a. stiftsrådet om at skabe de bedst mulige rammer for folkekirkens arbejde i stiftet og sikre gode muligheder for, at menighedsrådene kan løfte deres opgaver og at præsterne trives i deres embeder og løbende dygtiggør sig.

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

Stiftsadministrationens arbejde falder i to dele:

1. Sammen med biskoppen at understøtte de kirkelige opgaver i stiftet (se ovenfor)
2. Understøtte biskoppen og stiftsøvrigheden samt stiftsrådet i udførelsen af deres myndighedsopgaver og generelle arbejde, samt at drive Gias Centret sammen med Viborg Stift.

### **Vision**

Biskoppen arbejder sammen med stiftsrådet på at formulere en vision for Aarhus Stift, idet der naturligvis fortsat vil være fokus på arbejdet med kirken i byen, strukturforholdene i stiftet og dermed overordnet kirken i lokalområdet.

Stiftsadministrationen:



Stiftsadministrationen skal fortsat have fokus på kerneopgaverne og samtidig vil stiftet indgå i samarbejdet med de øvrige stiftet om at realisere de opgaver og forventninger, der er indeholdt i ministeroplægget.

## **Samarbejde**

Stiftet indgår i et tæt samarbejde med Viborg Stift, hvilket er naturligt ud fra den fælles opgave som Gias Center og som sekretariat for bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning. I de seneste år har stifterne i fællesskab etableret en lederfunktion af Gias Centret, som organisatorisk er placeret under de to stiftskontorchefer og det har vist sig at være en nyttig model, som sætter ekstra skub i de nødvendige tiltag, og der har i 2019 igen været afholdt en kursusdag i Gias for en bred kreds af interessenter.

Herudover har de to stifter etableret en fælles økonomifunktion, så den økonomiansvarlige i Viborg Stift også varetager opgaver i Aarhus Stift.

Der har indtil august 2019 været ansat en fælles akademisk medarbejder til at varetage opgaver i begge stifter. Stillingen er nu blevet nedlagt, men der arbejdes fortsat tæt sammen om de juridiske opgaver.

Der arbejdes kontinuerligt på at udvide samarbejdet med Viborg Stift for at drage nytte af hinandens dygtige medarbejdere og reducere sårbarheden

Viborg, Aarhus og Aalborg stifter samarbejder fortsat med stor succes om Juridisk Afdeling. Afdelingen giver mulighed for en yderligere kvalitetssikring af det juridiske arbejde og sikrer, at det fortsat foregår på et højt niveau og udgør en væsentlig hjælp for menighedsråd, provster, provstier mv.

Afdelingen arbejder blandt andet med vejledninger og interne notater, afgørelsesskabeloner og vidensdeling for derved at gøre hinanden, menighedsrådene, m.fl. dygtigere, ligesom det letter og ensarter sagsgangene. Afdelingen arbejder efter et årshjul, som sikrer, at afdelingens produkter er relevante og opdaterede.

Afdelingen vil i 2020 særligt sætte fokus på menighedsrådsvalget og rådgivning af de nye menighedsråd.

## Kerneopgaver:

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

### 1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen.



Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

## 2. Folkekirkens styrelse:

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

## 3. Folkekirkens personale:

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

### Stiftsrådet:

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,9 mia. kr.



Stiftsrådet kan i henhold til økonomiloven udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i stiftet. Det bidrag, som udskrives kan ikke overstige 1 % af den kirkelige ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet. I Aarhus Stift er stiftsbidraget for 2019 fastsat til 2,4 mio. kr. svarende til ca. 0,3 % af den kirkelige ligning.

Aarhus stift omfatter 14 provstier, 338 sogne og 315 præster og provster.

## GIAS Center:

Der er siden 2012 arbejdet på at etablere fagcentre inden for stiftsadministrationerne med tilslutning fra biskopperne. Alle fagcentre er nu etableret:

- 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.

Formålet med centerdannelsen var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen og på sigt en effektivisering af driften.

Aarhus Stift varetager sammen med Viborg Stift opgaven som KAS/GIAS Center. Opgaven omfatter:

## Gravstedsaftaler:

Der foretages fornøden kontrol og registrering af gravstedsaftaler i GIAS.

- Såfremt betaling ikke er indgået ved betalingsfristens udløb iværksættes erindrings- og påmindelsesprocedure
- Sikring af, at beløbene indsættes på menighedsrådenes konti
- Skriftlig og telefonisk kontakt med menighedsråd/kirkegårde og gravstedsejere.

## Stiftsmidler/bogføring:

- Administration af lån på grundlag af information fra stifterne. Administration omfatter oprettelse, bevilling, igangsættelse, udbetaling, afdragsprofil m.v.
- Afdragsprofil sendes til de andre stifter til videreekspedition til det/de relevante menighedsråd.
- Al øvrig bogføring i KAS. Bogføringen omfatter udover ovennævnte, andre indbetalinger end FIK indbetalinger. Diverse posteringer i forbindelse med afstemninger. Køb og salg af investeringsbeviser i Stifternes Fælles Kapitalforvaltning samt bogføring af disse.
- Diverse afstemninger, herunder bankkonti, ind- og udlån samt depot.
- Terminskørsel, bogføring heraf samt eksport af fil til bank.
- Kørsel af hjemfaldne gravstedskapitaler.



- Udarbejdelse af halv- og helårsregnskab samt levering af bilag til årsrapport.
- Diverse assistance når der er problemer, differencer m.v. i forbindelse med f.eks. terminsopgørelse, momsafregning m.v.
- Sekretariat for Stifternes Fælles Kapitaladministration.

## Kapitalforvaltningen:

Aarhus Stift udgør sammen med Viborg Stift sekretariat for bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning. Bestyrelsen har i 2018 haft særligt fokus på at arbejde med muligheden for at investere i erhvervsobligationer, da en ændring af bekendtgørelsen om kirke- og præsteembedekapitalerne i januar 2018 åbnede for denne mulighed. Siden januar 2019 har kapitalforvalterne benyttet sig af muligheden for at investere i erhvervsobligationer.

## **2.2. Ledelsesberetning**

### **2.2.1. Faglige resultater**

#### **2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration**

Aarhus Stift har i 2019 fortsat været præget af overvejelser og drøftelser om strukturforholdene i stiftet, idet der stadig er behov for at flytte præstelige ressourcer fra landet til byen, samtidig med at der skal sikres en god betjening af yderområderne og der er bl.a. oprettet en ny stilling som studenterpræst til betjening af VIA University College, Maskinmesterskolen og Ingeniørhøjskolen, som blev besat medio 2019.

Biskoppen har endvidere været på visitats på Anholt, som stadig har sin "egen" præst, men øen er udfordret af, at der bor knap 130 personer på øen, men hen over sommeren vokser befolkningen markant på grund af de mange sommerhuse.

På baggrund af de mange strukturændringer og strukturdrøftelser har biskoppen og stiftsrådet besluttet, at udarbejde en vejledning/håndbog til brug for "strukturramte" menighedsråd og præster, så overgangen kan gøre lettere. Dette arbejde igangsættes i løbet af 2020.

Strukturdrøftelser vil derfor være en vigtig arbejdsopgave for stiftet i de kommende år, og der vil løbende være en dialog med provsterne herom.

Biskoppen har i forhold til stiftsrådet særligt arbejdet med stiftets og stiftsrådets kommunikation ligesom diakoni har været på dagsordenen i forhold til samarbejdet med det omgivende samfund. Den 31. januar 2019 blev der afholdt en konference på Diakonhøjskolen, som opfølgning på konferencen 2018 om samarbejde mellem folkekirken, kommunerne og de folkekirkelige organisationer. Konferencen havde deltagelse af kommuner i Aarhus Stift, provstiudvalgene og de kirkelige organisationer.



Biskoppen har holdt 3 provstemoder og 1 landemode med stiftets provster. Det ene provstemode blev afholdt i forbindelse med biskoppens og provsternes studietur til Beirut i februar 2019. Provstemoderne har bl.a. haft fokus på kirken i lokalsamfundet.

Biskoppen har afholdt 5 ordinationer med i alt 7 ordinander. En af ordinationer blev holdt i den lokale kirke.

Det normerede antal præstestillinger i Aarhus Stift er 281,5 årsværk, og antallet er 0,2 højere end i 2018. De 315 præster og provster var ved udgangen af 2019 fordelt med 231 tjenstemandsstillinger og 84 overenskomstansatte.

I 2019 er der oprettet 4 lokalt finansierede præstestillinger, således at der ved udgangen af 2019 er i alt 45 lokalt finansierede stillinger svarende til 29,6 årsværk.

Der har i løbet af 2019 været 24 præsteansættelser fordelt med 13 tjenstemandsstillinger og 11 overenskomststillinger. Der er ikke ansat præster uden opslag (§ 3 ansættelser). Herudover har 75 præster været ansat i kortere vikariater på grund af studieorlov, barselorlov og andre former for orlov og sygdom.

Stiftet arbejder på at genbesætte præstestillinger hurtigst muligt efter stillingsledighed, men strukturdrøftelser i provstiet kan medføre, at stillinger står vakante i en periode. Der kan være behov for at lade nogle stillinger stå vakante i perioder for at undgå overskridelse af præstebevillingen, ligesom stiftet fortsat i samarbejde med provsterne nøje vil overveje behovet for vikardækning ved sygdom m.v.

Afklaring omkring præsteboligen kan også medføre, at stillinger ikke bliver genbesat i forbindelse med stillingsledighed. Stiftet forsøger at fastholde en stram politik på dette område, så det sikres, at der er en indflytningsklar bolig til rådighed for præsten i forbindelse med ansættelsen.

Årsværksforbruget i 2019 har været på 301,8 årsværk.

Der har i 2019 fortsat været stort fokus på præstebevillingen, men opfølgningen har været udfordret af, at der ikke har været de ønskede ledelsesværktøjer til rådighed for at følge forbruget så tæt som ønsket, men stiftet har holdt sig inden for bevillingen.

## 2.2.1.2. Centeradministration

Aarhus Stift varetager sammen med Viborg Stift opgaven som Gias Center. Gias Centeret er fuldt implementeret og er inde i normal drift. Driften betales af kapitalejerne.

KAS har skiftet driftsleverandør og der er indgået en kundaftale med Efoqus, som omfatter Navision og KAS.



Arbejdet med det kommende udbud af begge systemer er for alvor sat i værk i 2019 og udviklingen af et nyt KAS og GIAS System er igangsat som et SKI udbud.

Der er gennemført en kursusdag for en bred kreds af interessenter den 23. oktober 2019.

Der er i 2019 – i lighed med de øvrige centre – udarbejdet styringsgrundlag for disse. Styringsgrundlag med bilag er tilgængeligt på Den Digitale Arbejdsplads.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

I forhold til arbejdet i stiftsadministrationen har stiftet været præget af barselsorlov og udskiftning af medarbejdere. Det måtte konstateres, at det er en udfordring, at få besat vikarstillinger og i forbindelse med specialkonsulent Pernille Facius Lystbæks barselsorlov endte der med at være ansat 3 vikarer i stillingen. Endvidere valgte stiftskasserer Pouli Pedersen at gå på pension, og der blev med virkning fra 15. maj 2019 ansat en ny økonomiansvarlig, som fortsat betjener både Viborg og Aarhus Stifter. Endelig opsagde chefkonsulent Lisa Kolding sin stilling i august 2019. I den forbindelse indgik Aarhus og Viborg Stifter en aftale om, at den fælles AC stilling skulle nedlægges, da der havde vist sig flere udfordringer med stillingen og fuldmægtig Lene Krebs Lange overgik den 1. september 2019 til en 100 % ansættelse som specialkonsulent i Aarhus Stift. Det betyder, at begge stifter har nedlagt en 50 % stilling.

Det har også betydet, at opgaven som daglig leder af GiasCentret indtil videre varetages af specialkonsulent Pernille Facius Lystbæk.

Stiftet har arbejdet med opfølgning på den trivselsundersøgelse, som blev gennemført i alle stifter i januar 2019 for anden gang, og der har været afholdt flere møder i stiftet med fokus på undersøgelsen, ligesom der har været afholdt et halvdagskursus i arbejdstilrettelæggelse og et "Sprogvaskerkursus".

Ligeledes har stiftet i samarbejde med Viborg og Ribe Stifter arbejdet med "Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning", som bl.a. har udmøntet sig i, at konsulent Line Nielsson Ravn har været tilknyttet projektet og gennemført en brugerrejse for et menighedsråd i hver af de tre stifter.

Endelig har stiftet – i lighed med de øvrige stifter – arbejdet med opfølgning på budgetanalysen og brugertilfredshedsundersøgelsen og deltaget i arbejdet med et ministeroplæg og en ny budgetmodel for stifterne, ligesom der er udarbejdet styringsgrundlag.

---

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et overskud på t.kr. 223, som fremgår af tabel 2.2.2 samt af tabel 3.1.1.1.

Af tabel 2.3.2. fremgår det, at overskuddet hovedsageligt fremkommer af et mindreforbrug på delregnskab 2 – Præster og provster, hvor der er et mindreforbrug på t.kr. 1.829 set i forhold til budget. På delregnskab 3.10 - Stiftsadministrationen er der et merforbrug på t.kr. 1.770, som kan forklares med



t.kr. 1.026 på den generelle virksomhed, og t.kr. 743 på projektbevillinger med særskilt bevilling. Uddybes yderligere under afsnit 3 og 4 i rapporten.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende, set i forhold til afholdte aktiviteter i årets løb.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

| Tabel 2.2.2 Aarhus Stift økonomiske hovedtal |            |             |          |
|----------------------------------------------|------------|-------------|----------|
| t.kr.                                        | 2018       | 2019        | 2020     |
| <b>RESULTATOPGØRELSE</b>                     |            |             |          |
| Ordinære driftsindtægter                     | -158.867   | -162.870    | -163.600 |
| Ordinære driftsomkostninger                  | 158.821    | 163.265     | 163.230  |
| Resultat af ordinær drift                    | -46        | 394         | -370     |
| Resultat før finansielle poster              | 219        | -227        | 0        |
| <b>Årets resultat</b>                        | <b>241</b> | <b>-223</b> | <b>0</b> |

| Aarhus Stift balance   |         |         |  |
|------------------------|---------|---------|--|
| Anlægsaktiver          | 62      | 41      |  |
| Omsætningsaktiver      | 19.306  | 15.390  |  |
| Egenkapital            | 12.671  | 17.670  |  |
| Hensatte forpligtelser | 0       | 0       |  |
| Langfristet gæld       | 0       | 0       |  |
| Kortfristet gæld       | -32.039 | -33.101 |  |

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

## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

| Tabel 2.3.1 Aarhus Stifts opgaver (beløb i t. kr.) | Bevilling       | Øvrige indtægter | Omkostninger   | Andel af årets resultat |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------------|
| Præstebevillingen og stiftsadministrationen        | -158.788        | -1.296           | 159.281        | -803                    |
| Centeradministration                               | 0               | -1.073           | 1.073          | 0                       |
| Øvrige                                             | -2.785          | -2.505           | 5.870          | 580                     |
| <b>Total</b>                                       | <b>-161.572</b> | <b>-4.875</b>    | <b>166.224</b> | <b>-223</b>             |

Fordeling på formål:


**Tabel 2.3.2 Aarhus Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)**

| Delregnskab                                   | Bevillingstyper     | Budget         | Regnskab       | Afvigelse   |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|
| 2. - Præster og provster                      | Lovbunden bevilling | 150.160        | 148.331        | -1.829      |
| - heraf formål 21 - Løn 40/60 præster         |                     | 137.398        | 135.087        | -2.310      |
| - heraf formål 22 - Fællesfondspræster        |                     | 6.857          | 6.800          | -57         |
| - heraf formål 23 - Barselsvikarer            |                     | 0              | 0              | -0          |
| - heraf formål 24 - Godtgørelser              |                     | 5.011          | 3.800          | -1.211      |
| - heraf formål 26 - Præster med refusion      |                     | -              | -0             | -0          |
| - heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse    |                     | 895            | 2.643          | 1.748       |
| 3. - Stiftsadministrationer                   | Driftsbevilling     | 9.063          | 10.833         | 1.770       |
| - heraf formål 10 - Generel virksomhed        |                     | 8.628          | 9.654          | 1.026       |
| - heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed |                     | -              | -0             | -0          |
| - heraf formål 99 - Projektbevillinger        |                     | 435            | 1.179          | 744         |
| 6 - Folkekirkens fællesudgifter               | Driftsbevilling     | 1.619          | 1.636          | 17          |
| 7 - Folkekirkelige tilskud                    | Anden bevilling     | 373            | 373            | -           |
| 9. - Reserver                                 | Anden bevilling     | 359            | 178            | -181        |
| - heraf formål 98 - Anlægsreserve             |                     | 359            | 178            | -181        |
| <b>I alt</b>                                  |                     | <b>161.572</b> | <b>161.349</b> | <b>-223</b> |

### 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

#### 2.3.1.1. Økonomi

| Tabel 2.3.1.1.1 Aarhus Stifts opgaver (beløb i t. kr.) | Bevilling       | Øvrige indtægter | Omkostninger   | Andel af årets resultat |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------------|
| Præstebevillingen                                      | -150.160        | -285             | 148.616        | -1.829                  |
| Stiftsadministration                                   | -8.628          | -1.011           | 10.665         | 1.026                   |
| <b>Total</b>                                           | <b>-158.788</b> | <b>-1.296</b>    | <b>159.281</b> | <b>-803</b>             |

#### Præstebevillingen

Præstebevillingen (delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og den centrale fællesfond. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden. Alle omkostninger vedr. præster ligger i de 10 stifter, mens omkostninger vedr. barselsfond, og 40% statsrefusion af løn og feriepengeforpligtelse ligger centralt.



Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug, samt refusionsindtægterne centralt.

Bevillingen til er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst.

## **Præstelønsbevillingen (formålene 21, 22, 23 og 27):**

Fællesfonden har i 2019 et mindre forbrug på løn til præster på 3,1 mio. kr. efter statsrefusion, ca. svarende til 7 årsværk. Oprydning i data om feriepenge i FLØS har vist, at fællesfondens tilgodehavende i staten vedr. feriepengeforpligtelse til præster er ca. 9,2 mio. kr. lavere end skønnet. Der er derfor af Kirkeministeriet truffet beslutning om at nedskrive tilgodehavendet i regnskabet for 2019. Dette resulterer i et samlet merforbrug på præstebevillingen på ca. 7,5 mio. kr.

Stifternes samlede årsværksforbrug for præster viser et mindre forbrug på 44 årsværk. Denne forskel skyldes bl.a., at stifterne får fuldt fradrag i årsværk for præster, hvor der modtages dagpengerefusioner (48 årsværk i 2019), men denne refusion dækker kun omkring 50% af lønomkostningen, hvorfor mindre forbruget i årsværk er større, end mindre forbruget på lønbevillingen. Endvidere vil et merforbrug på feriepengeforpligtelse, lokallønstillæg, AER/AES m.m. ikke tælle som forbrug i årsværk, hvilket er en medvirkende forklaring til forskellen mellem mindre forbrug i årsværk, og mindre forbrug i løn.

Formål 27 – Feriepengeforpligtigelse viser et merforbrug på t.kr. 1.748.

Der er i 2019 indført en ny rutine for området, som går ud på at bevillingsbudgettet for præsters feriepengeforpligtigelse bliver periodiseret ud fra tidligere måneders resultat.

I.f.m. overgangen til nyt lønsystem i 2018 blev feriepengeforpligtelsen reguleret, hvilket medførte et merforbrug på t.kr. 572.

## **Godtgørelser (formål 24):**

Godtgørelser er en samlet bevilling til alle stifter, der som hovedposter dækker udgifter til transport, flytninger og præstekjoler. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden.

Godtgørelserne fastsættes til det enkelte stift på baggrund af forbruget i det foregående budgetår.

Bevilling kan ikke benyttes til præsteløn.

En højere personaleomsætning end forventet vil have indflydelse på stiftets forbrug. Dette gælder særligt for bevillingen til godtgørelser (formål 24) hvor en ændring i personaleomsætning betyder, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelser, terminer o.s.v.

Godtgørelser viser et mindreforbrug på t.kr. 1.211. Her er der tale om aktivitetsrelaterede ydelser, som stiftet ingen indflydelse har på.



| Tabel 2.3.1.1.2 Aarhus Stifts opgaver (beløb i t. kr.) | Bevilling       | Øvrige indtægter | Omkostninger   | Andel af årets resultat |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------------|
| <b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>             | <b>-150.160</b> | <b>-285</b>      | <b>148.616</b> | <b>-1.829</b>           |
| - heraf formål 21 - Løn 40/60 præster                  | -137.398        | -13              | 135.100        | -2.310                  |
| - heraf formål 22 - Fællesfondspræster                 | -6.857          | 0                | 6.800          | -57                     |
| - heraf formål 23 - Barselsvikarer                     | 0               | 0                | 0              | 0                       |
| - heraf formål 24 - Godtgørelser                       | -5.011          | -42              | 3.842          | -1.211                  |
| - heraf formål 26 - Præster med refusion               | 0               | -231             | 231            | 0                       |
| - heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse             | -895            | 0                | 2.643          | 1.748                   |

Stiftet havde i 2019 et mindre forbrug på præstebevillingen på 1,8 mio. kr. Heraf vedrører 1,2 mio. kr. godtgørelser, hvilket hovedsageligt er et mindre forbrug på befordringsgodtgørelse.

Det resterende mindre forbrug på 0,6 mio. kr. vedrører lønomkostninger for præster (formålene 21, 22 og 27), hvilket er en bevillingsudnyttelse på 99,6%. Et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. i løn svarer til et mindre forbrug i årsværk på ca. 1,5 årsværk.

Sammenholdes ovennævnte mindre forbrug lønmæssigt på 1,5 årsværk, med det i afsnit 2.3.1.2 beskrevne mindre forbrug på 7 årsværk, er der en forskel på 5,5 årsværk. En del af forskellen kan tilskrives merforbrug på lønomkostninger, der ikke tæller med i årsværksforbrug, såsom feriepengeforpligtelse, lokallønstillæg, AER/AES m.m. En anden del skal nok tilskrives en usikkerhed i opgørelsen af årsværksforbrug for præster, der først har opnået en tilfredsstillende kvalitet i starten af 2020.

### Stiftsadministrationen

Med fællesfondens budget for 2020 er der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, samt en genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag. For 2019 har der samtidig været behov for genopretning af årets bevillinger via tillægsbevillinger, idet stifterne her bidrager med evt. videreført mindre forbrug til denne genopretning. Udgangspunktet er således, at stifterne ved indgangen til 2020 kun viderefører midler til allerede indgåede forpligtelser, samt midler vedr. præsternes studiefond, overført til stifterne fra fællesfonden i december 2019.

Stiftets økonomiske resultat for 2019 afspejler således både en genopretning af stiftsadministrationens bevilling, såvel som en nedskrivning af videreført mindre forbrug fra tidligere år.

Stiftets merforbrug i 2019 på 1.026 t.kr. er således et resultat af, at stiftets bevilling for 2019 er blevet formindsket med 962 t.kr. for herigennem at nulstille videreført mindre forbrug fra tidligere år. Såfremt bevillingen ikke var blevet formindsket, ender året med et lille merforbrug på t.kr. 64.

Stiftets økonomi er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".



| Tabel 2.3.1.1.3 Aarhus Stifts opgaver (beløb i t. kr.) | Bevilling     | Øvrige indtægter | Omkostninger  | Andel af årets resultat |
|--------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------------|
| <b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>            |               |                  |               |                         |
| <b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>                  | <b>-8.628</b> | <b>-1.011</b>    | <b>10.665</b> | <b>1.026</b>            |
| - heraf generel ledelse og administration              | -3.503        | -410             | 4.329         | 416                     |
| - heraf personaleopgaver for eksterne                  | -1.189        | -139             | 1.470         | 141                     |
| - heraf styrelse                                       | -3.077        | -360             | 3.803         | 366                     |
| - heraf rådgivning                                     | -840          | -98              | 1.038         | 100                     |
| - heraf økonomiopgaver for eksterne                    | -20           | -2               | 24            | 2                       |

For ovennævnte fordeling er der taget udgangspunkt i tidsregistreringen

### 2.3.1.2. Personaleressourcer

#### Præstebevillingen

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

| Tabel 2.3.1.2.1 Aarhus Stifts årsværksforbrug præster | 2018         | 2019         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                       | Årsværk      | Årsværk      |
| <b>Årsværksnormering præster</b>                      | <b>281,3</b> | <b>281,5</b> |
| Tjenestemandsansatte præster                          | 243,0        | 230,5        |
| Overenskomstansatte præster                           | 38,3         | 33,8         |
| Fastansatte i alt                                     | 281,3        | 264,3        |
| Barselsvikarer                                        | 2,8          | 4,9          |
| Vikarer i øvrigt                                      | 8,5          | 12,7         |
| Vikarer i alt                                         | 11,2         | 17,6         |
| <b>Forbrug indenfor normering i alt</b>               | <b>292,5</b> | <b>281,9</b> |
| <b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>          | <b>11,2</b>  | <b>0,4</b>   |
| Fradrag for lønrefusioner m.m.                        | -11,5        | -9,7         |
| <b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>    | <b>-0,2</b>  | <b>-9,3</b>  |



Stiftet havde i 2019 et faldende årsværksforbrug for fastansatte præster i forhold til 2018, hvilket kun delvist er dækket af et stigende vikarforbrug. For året som helhed har stiftet haft et merforbrug på lige omkring 0,5 årsværk før fradrag for refusioner. Efter fradrag for refusioner har stiftets årsværksforbrug i 2019 ligget ca. 9 årsværk under normeringen.

Sammenholdes mindre forbruget i årsværk med mindre forbruget på præsteløns-bevillingen skal man være opmærksom på, at den økonomiske kompensation for dagpengerefusioner kun udgør ca. 50% af lønomkostningen, mens den tæller med 100% fradrag i årsværksforbruget. Stiftets mindre forbrug på 9 årsværk efter fradrag for dagpengerefusioner m.m., er økonomisk set derfor kun et mindre forbrug på ca. 7 årsværk.

| <b>Tabel 2.3.1.2.2 Aarhus Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b> | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                    | <b>Årsværk</b> | <b>Årsværk</b> |
| <b>Normering</b>                                                   | <b>281,3</b>   | <b>281,5</b>   |
| Sognepræster                                                       | 267,3          | 258,8          |
| Fællesfundspræster                                                 | 13,7           | 13,4           |
| <b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>               | <b>281,1</b>   | <b>272,2</b>   |
| <b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>                       | <b>-0,2</b>    | <b>-9,3</b>    |
| <b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>                           |                |                |
| Lokalfinansierede præster                                          | 26,1           | 29,6           |

Der har i stiftet i 2019 været et stigende årsværksforbrug for lokalfinansierede præster, svarende til omkring 3,5 årsværk, set i forhold til 2018.

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.

## Stiftsadministrationen

| <b>Tabel 2.3.1.2.3 Aarhus Stiftsadministrations årsværksforbrug</b> | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                     | <b>Årsværk</b> | <b>Årsværk</b> |
| Personaleopgaver for eksterne                                       | 1,4            | 1,5            |
| Styrelse                                                            | 4,1            | 3,9            |
| Rådgivning                                                          | 1,5            | 1,1            |
| Økonomiopgaver for eksterne                                         | 0,0            | 0,0            |
| Generel ledelse og administration                                   | 4,8            | 4,5            |
| <b>Stiftsadministration i alt</b>                                   | <b>11,8</b>    | <b>11,0</b>    |

Årsværksforbruget er reduceret i forhold til 2018 med 0,8 stilling, som blandt andet skal ses i lyset af, at der i 2019 er sparet en halv juriststilling væk. (fra 2017 til 2018 var der en opjustering af



årsværkforbruget med 1,0 stilling).

I 2019 er KAS/GIAS udbuddet startet op. Det har i Aarhus Stift i 2019 lagt beslag på en del ressourcer som er anvendt til de indledende møder. Også i 2020 og 2021 vil der være et forventet merforbrug af timer på området.

F2 som blev sat i søen i 2018, kræver fortsat en del ekstra ressourcer for at få det daglige arbejde til at fungere.

## 2.3.2. Centeradministration

### 2.3.2.1. Økonomi

**Tabel 2.3.2.1.1 Aarhus Stifts opgaver 2019 (beløb i t. kr.)**

| Opgave                                        | Bevilling | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets resultat |   |
|-----------------------------------------------|-----------|------------------|--------------|-------------------------|---|
| Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed |           | 0                | -1.073       | 1.073                   | 0 |
| - heraf GIAS-centeret                         |           | 0                | -1.073       | 1.073                   | 0 |
| Total                                         |           | 0                | -1.073       | 1.073                   | 0 |

I 2018 var omsætningen i GIAS-Centret på t.kr. 731.

GIAS Centret varetages af Aarhus og Viborg Stifter i forening. GIAS Centret er ekstern finansieret ved opkrævning af betaling for tidsforbrug ved de enkelte kapitalejere.

En del af de regnskabsmæssige poster bogføres alene i Viborg Stift, herunder opkrævning hos kapitalejerne og betaling til de øvrige stifter for deres egen rådgivning af kapitalejerne.

Hele økonomisystemet KAS/GIAS er bogført som et anlægsaktiv i Viborg Stift, hvorfor afskrivningerne alene bogføres i Viborg Stift.

Årets resultat ender derfor med kr. 0,00.

**Tabel 2.3.2.1.2 GIAS centrets økonomiske hovedtal (t. kr.)**

|                                                        | Total center  | Heraf Viborg Stift | Heraf Aarhus Stift |
|--------------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>          | <b>-7.697</b> | <b>-6.624</b>      | <b>-1.073</b>      |
| - heraf indtægtsført bevilling                         | 0             | 0                  | 0                  |
| - heraf salg af varer og tjenester                     | -7.697        | -6.624             | -1.073             |
| <b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b> | <b>7.697</b>  | <b>6.624</b>       | <b>1.073</b>       |
| -heraf løn                                             | 2.477         | 1.624              | 853                |
| - heraf afskrivninger                                  | 1.251         | 1.251              | 0                  |
| - heraf øvrige omkostninger                            | 3.970         | 3.749              | 221                |
| <b>Årets resultat</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |



### 2.3.2.2. Personaleressourcer

| Tabel 2.3.2.2 Aarhus Stift centeradministration - årsværksforbrug |  | 2018       | 2019       |
|-------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|
|                                                                   |  | Årsværk    | Årsværk    |
| GIAS-centeret                                                     |  | 1,1        | 1,4        |
| <b>Centeradministration i alt</b>                                 |  | <b>1,1</b> | <b>1,4</b> |

Stigningen i årsværk på 0,3 skal ses i lyset af et øget ressourceforbrug i forbindelse med opstart af nyt KAS/GIAS udbud.

Der forventes yderligere forbrug i 2020.

### 2.4. Målrapportering

| Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mål:</b> Kvalitetssikring af brugen af F2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p><b>Resultatkrav</b></p> <p>Stiftsadministrationerne skal kvalitetssikre at arbejdsprincipperne i F2 følges korrekt i stiftet samt i stiftets provstier.</p> <p>Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes akter og sager fra F2.</p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <p>I forbindelse med de udsendte udtræk til stiftet udsendes også et bilag til <i>opfølgning på kvalitetssikring af data</i>, som indeholder de parametre der skal måles på. Bilaget vedrører kun kvalitetssikringen i stiftsadministrationen.</p> <p>Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningerne</p> | <p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis alle bilag til kvalitetssikring er indsendt rettidigt og hele bilaget er udfyldt.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis ét af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis ikke bilaget er udfyldt fyldestgørende.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis to eller flere af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis bilagene ikke er udfyldte.</li> </ul> <p><b>Delmål 2:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provsterne.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</li> </ul> |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>hhv. 24. april, 24. august og 24. oktober, og med afleveringen af årsrapporter.</p> <p><b>Delmål 2:</b><br/>Stiftsadministrationen skal hvert kvartal, i samarbejde med provstierne, sikre at der gennemføres en kvalitetssikring af brugen af F2 i provstierne.</p> <p>Stiftsadministrationen skal i det udsendte bilag beskrive, hvordan kvalitetssikringen er gennemført.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p><b>Resultat</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Delmål 1:</b><br/>Der er foretaget kvalitetssikring af metadata i F2 hvert kvartal i 2019. Alle bilag vedr. kvalitetssikring er indsendt rettidigt og udfyldt som skemaet foreskriver.</p> <p>For sager lægges der vægt på:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Antal oprettede sager i perioden</li> <li>• Antal sager uden parter</li> <li>• Antal sager med Midlertidige emneord</li> <li>• Antal sager hvor adgangsbegrænsningen er uoplyst</li> </ul> <p>For akter lægges der vægt på:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Antal akter uden sager</li> <li>• Antal akter med adgang involverede</li> <li>• Antal ikke journaliseret akter.</li> </ul> <p>Kontaktperson oplyser, at der for hvert kvartal sker en forbedring i kvaliteten.</p> <p>Det oplyses videre at der også er foretaget en kvalitetssikring af metadata i F2 for GIAS Centret. Her er meget få sager.</p> <p>Bilag vedr. kvalitetssikring er vedhæftet som bilag 1</p> <p>Målet er opfyldt.</p> <p><b>Delmål 2:</b><br/>Kontaktperson oplyser, at der i alle fire kvartaler er foretaget en opfølgning i samarbejde med provstierne. Der udsendes en mail til hvert provsti</p> |



|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <p>med opmærksomhedspunkter for både sager og akter. Udviklingen beskrives for det enkelte kvartal, og generelt er der fremskridt i alle provstier, godt hjulpet af de kompetente provstisekretærer. Der er særlig opmærksomhed på et provsti, som endnu ikke udnytter F2 fuldt ud.</p> <p>Målet er opfyldt.</p> |
| <b>Ledelsens vurdering</b> | Arbejdet med F2 vurderes at være tilfredsstillende.                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mål:</b> Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p><b>Resultatkrav</b></p> <p><b>Delmål 1</b></p> <p>Hvert stift vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen.</p> <p>Resultatkravet er at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst med en ansættelseskvote på 50% eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel indenfor de i modellen fastsatte tidsrammer.</p> <p><b>Delmål 2</b></p> <p>Det er helt centralt, at der på det organisatoriske plan sker en koordinering af arbejdet i stifterne og i FUV. Uddannelseskoordinatoren er en helt central bærer af denne viden, men for at understøtte den fælles forventningsafstemning og videndeling,</p> | <p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis 90% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019.</li> <li>• Målet er delvist nået, hvis 75% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019.</li> <li>• Målet er ikke nået, hvis 74% eller derunder har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019</li> </ul> <p><b>Delmål 2</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis "Ny præst" har været på som et punkt på 80% af møderne mellem biskopper og provster i stifterne i 2019, og der har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på dagsordenen på mindre end 80% af møderne mellem biskopper og provster i 2019 eller hvis der ikke har været</li> </ul> |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>er det vigtigt at centrale aktører i både stifter og FUV indgår som aktive medspillere i opgaveløsningen.</p> <p>Derfor sættes "Ny præst" på som et fast dagsordenspunkt på alle møder mellem biskop og provster i 2019 ligesom der afholdes en fælles temadag mellem FUV og stifterne med deltagelse af uddannelseskoordinatorer, biskopper, provster (udvalgte?) og stiftskontorchefer senest i 4. kvartal 2019.</p> | <p>afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på mindre end 80% af møderne mellem biskopper og provster i 2019 og der ikke har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019.</li> </ul>                         |
| <p><b>Resultat</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p><b>Delmål 1:</b><br/>Er på de fleste punkter opfyldt, men for enkelte dele af ordningen ikke opfyldt. Der henvises til forklaring i noteapparatet.</p> <p><b>Delmål 2:</b><br/>Er opfyldt, for så vidt angår Uddannelseskonsulentens deltagelse ved provstemøder i 2019. Hun har været på dagsordenen og deltaget ved alle møderne = 100%.</p> <p>(se bilag 2 – bagerst i årsrapporten)</p> |
| <p><b>Ledelsens vurdering</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Arbejdet med "Ny Præst" vurderes at være tilfredsstillende.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Byggesager</b></p>                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><b>Mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling</b></p>                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><b>Resultatkrav</b></p> <p>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.</p> | <p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p><b>Mål 1</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li> <li>Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li> </ul> |



|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li> </ul> <p><b>Mål 2</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> <li>• Målet er ikke nået, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> </ul>                                              |
| <p><b>Resultat</b></p>                                                                                                                                 | <p><b>Delmål 1:</b><br/>Der er i 2019 afsluttet 139 byggesager i alt, hvoraf 82 er simple sager og 57 komplicerede sager. Sagsbehandlingstiden i stiftet er sket inden for 35 kalenderdage i til 99,28%. I en sag opfylder vi ikke sagsbehandlingstiden, det skyldes en administrativ fejl, hvor man ikke var opmærksom nok på sagen.</p> <p>Målet er dermed opfyldt.</p> <p><b>Delmål 2:</b><br/>Den samlede behandlingstid på max. 105 kalenderdage er opfyldt i 100% af sagerne. Målet er dermed opfyldt.</p> <p>Der er afholdt 5 konsulentrunder, hvor sagsbehandler har medvirket i to "byggemøder" ud over konsulentrunderne.</p> |
| <p><b>Ledelsens vurdering</b></p>                                                                                                                      | <p>Arbejdet med byggesager vurderes at være tilfredsstillende.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



## GIAS-Center

| <b>Videreført mål: Udbetaling af lån</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mål: Rettidig udbetaling af lån til menighedsråd</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Resultatkrav</b>                                     | <b>Målpunkter og skalering</b><br>Der måles på rettidig udbetaling af lån. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er 99 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet for opfyldt.</li> <li>• Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet for delvist opfyldt.</li> <li>• Er under 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet for ikke opfyldt.</li> </ul> |
| <b>Resultat</b>                                         | GIAS-Center Aarhus har i 2019 modtaget og udbetalt 188 lån. 186 af dem inden for 5 dage. Hvilket svarer til at 98,9% er udbetalt rettidigt.<br>De to sidste sager blev udbetalt efter 6 dage på grund af påsken.<br>Målet er opfyldt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Ledelsens vurdering</b>                              | Arbejdet med udbetaling af lån vurderes at være tilfredsstillende.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Biskoppen vil sammen med provsterne fortsat have fokus på strukturforholdene i stiftet og stiftet vil understøtte stiftsrådets projekt med at udarbejde en håndbog til brug for kommende strukturændringer.

Projekt "Kirken i byen" er tæt på sin afslutning og det forventes, at projektet og dets resultatet kan realeases i foråret 2020, og herefter skal det besluttes, hvordan arbejdet kan gøre gavn og "leve" videre.

Biskoppen vil have fokus på de behov, der opstår løbende, hvilket kan betyde, at der etables særlige netværk for præster. Herudover følger biskoppen de allerede etablerede netværk.

I forhold til stiftsrådet arbejdes der fortsat med udvalgsstrukturen og med stiftets og stiftsrådets kommunikation, idet der er ønske om, at der ansættes en kommunikationsmedarbejder under stiftsrådet. Stiftsrådets særlige fokusområde har været en undersøgelse af frivillighedskulturen i folkekirken og det arbejdet vil blive afsluttet i 2020. Stiftsrådet har endvidere besluttet at indgå i et



samarbejde med Danmission om en udvekslingsaftale med NEST (Near East School og Theology) i Beirut, ligesom stiftsrådet har afsat midler til at udarbejde en håndbog om strukturændringer. Alle projekterne understøttes naturligvis sekretariatsmæssigt af stiftsadministrationen.

Der arbejdes fortsat på at udvikle samarbejdet med Aalborg og særligt Viborg stifter, så man kan arbejde på tværs af stiftsgrænserne og mindske sårbarheden ved sygdom m.v. og den nyetablerede juridisk afdeling er et godt billede på samarbejdet.

Stiftet vil også indgå i arbejdet med de øvrige stifter om at realisere de målsætninger, der er sat op i ministeroplægget og i bevillingsmodellen, så der kan sættes fokus på og åbenhed om visioner, rådgivning, samskabelse og ikke mindst kompetenceudvikling af medarbejderne.

Endelig vil en del af stiftets medarbejdere være engageret i udbud af KAS og GIAS, som er igangsat og som skal gennemføres i løbet af 2020 med henblik på overgang til nye systemer primo 2021. Samtidig skal der sikres en stabil opgavevaretagelse af KAS/GIAS med fokus på videreudviklingen af centret og nye opgavetyper.

## **Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning**

Aarhus, Viborg og Ribe Stifter har fortsat samarbejdet om "Nytænkning af folkekirkens konsulentordning" og har i 2019 haft tilknyttet konsulent Line Nielsson Ravn, der har gennemført en brugerrejse med menighedsråd i de 3 stifter.

Disse brugerrejser tyder på, at der ikke nødvendigvis hos menighedsrådene er modstand mod folkekirkens konsulenter, men at der til gengæld opleves usikkerhed om konsulentens rolle i en given sag.

På den baggrund har stifterne foreslået Kirkeministeriet, at der arbejdes videre med følgende:

1. Afholdelse af en konference med deltagelse af provster, provstiudvalg, menighedsråd og konsulenter med henblik på at designe forsøg
2. Gennemføre et forsøg i 3 provstier, hvor der arbejdes målrettet med en bedre understøttelse af byggesagsprocessen ved opstartsmøde og en undersøgelse af menighedsrådenes oplevelse af processen fra start til slut
3. Undervisning af provstiudvalg og provstisekretærer om byggesagsprocessen og med inddragelse af Danmarks Kirkelige Mediecenter for at udarbejde undervisningsmateriale
4. Undersøge om byggesagsprocessen kan forenkles ved indgåelse af rammeaftale under SKI.

Det skal der arbejdes videre med i 2020.



## Budgetanalyse

Økonomiske rammer:

| Totaloversigt    | Regnskab<br>R-år | Grundbudget<br>B-år |
|------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling        | -161.572         | -163.520            |
| Øvrige indtægter | -4.875           | -3.219              |
| Omkostninger     | 166.224          | 166.738             |
| <b>Resultat</b>  | <b>-223</b>      | <b>0</b>            |

| Præstebevillingen | Regnskab<br>R-år | Grundbudget<br>B-år |
|-------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling         | -150.160         | -151.753            |
| Øvrige indtægter  | -285             | 0                   |
| Omkostninger      | 148.616          | 151.753             |
| <b>Resultat</b>   | <b>-1.829</b>    | <b>0</b>            |

Stigningen i selve bevillingen svarer til 1,2%. Set i forhold til præstenormeringen i 2020 som er på 282,45 årsværk, en stigning på 1,15% i forhold til 2019, kan det blive vanskeligt at dække den alm. lønfremskrivning.

| Stiftsadministration | Regnskab<br>R-år | Grundbudget<br>B-år |
|----------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling            | -8.628           | -9.755              |
| Øvrige indtægter     | -1.011           | -81                 |
| Omkostninger         | 10.665           | 9.836               |
| <b>Resultat</b>      | <b>1.026</b>     | <b>0</b>            |

Stiftsadministrationerne har fået et løft fra 2019 til 2020.

For Aarhus Stifts vedkommende giver det mulighed for at bibeholde det nuværende personaleniveau, samt en uddannelseskonsulent, for at fastholde det aktivitetsniveau der er behov for.

| Centeradministration<br>(indtægtsdækket) | Regnskab<br>R-år | Grundbudget<br>B-år |
|------------------------------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling                                | 0                | 0                   |
| Øvrige indtægter                         | -1.073           | 0                   |
| Omkostninger                             | 1.073            | 0                   |
| <b>Resultat</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>            |

Budget 2020 forventes at ligge på t.kr. 1.150.



### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

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

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Aarhus Stift**

| Note | Konto      | Kr.                                             | Regnskab<br>2018    | Regnskab<br>2019    | Budget<br>2020      |
|------|------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6.1  |            | <b>Indtægtsført bevilling</b>                   |                     |                     |                     |
|      | 10XX       | <b>Indtægtsført bevilling</b>                   | <b>-158.020.789</b> | <b>-161.572.469</b> | <b>-163.519.510</b> |
|      |            | <b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>         |                     |                     |                     |
|      | 11XX       | Eksternt salg af varer og tjenesteydelser       | -108.628            | -109.476            | -80.914             |
|      | 12XX       | Internt salg af varer og tjenesteydelser        | -737.589            | -1.188.407          | 0                   |
|      |            | <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>           | <b>-158.867.005</b> | <b>-162.870.352</b> | <b>-163.600.424</b> |
|      |            | <b>Ordinære driftsomkostninger</b>              |                     |                     |                     |
|      |            | Forbrugsomkostninger                            |                     |                     |                     |
|      | 161X       | Husleje                                         | 0                   | 0                   | 0                   |
|      | 163X       | Andre forbrugsomkostninger                      | 0                   | 0                   | 0                   |
|      |            | <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
|      |            | Personale omkostninger                          |                     |                     |                     |
|      | 180X-182X  | Lønninger                                       | 158.533.429         | 164.915.462         | 153.749.336         |
|      | 1883       | Pension                                         | 7.330.234           | 7.890.428           | 0                   |
|      | 1885-1892  | Lønrefusion <sup>1)</sup>                       | -17.628.988         | -21.475.445         | -1.353.623          |
|      | 1838-1878  | Andre personaleomkostninger                     | 508.573             | 197.807             | 0                   |
|      | 18XX       | <b>Personaleomkostninger i alt</b>              | <b>148.743.247</b>  | <b>151.528.252</b>  | <b>152.395.713</b>  |
|      | 20XX       | Af- og nedskrivninger                           | 754                 | 20.880              | 0                   |
|      | 17XX       | Internt køb af varer og tjenesteydelser         | 272.436             | 1.621.202           | 1.313.750           |
|      | 15XX, 22XX | Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup> | 9.804.283           | 10.094.212          | 9.520.657           |
|      |            | <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>        | <b>158.820.720</b>  | <b>163.264.546</b>  | <b>163.230.120</b>  |
|      |            | <b>Resultat af ordinær drift</b>                | <b>-46.285</b>      | <b>394.194</b>      | <b>-370.304</b>     |
|      |            | <b>Andre driftsposter</b>                       |                     |                     |                     |
|      | 21XX       | Andre driftsindtægter                           | -237.669            | -1.053.780          | 0                   |
|      | 30XX-33XX  | Overførselsindtægter                            | 0                   | -15.000             | 0                   |
|      | 43XX       | Overførselsudgifter                             | 0                   | 15.000              | 0                   |
|      | 46XX       | Tilskud anden virksomhed                        | 502.600             | 432.390             | 370.308             |
|      | 44XX       | Pensioner, fratrådt personale                   | 0                   | 0                   | 0                   |
|      | 42XX       | Udligningstilskud og generelt tilskud           | 0                   | 0                   | 0                   |
|      |            | <b>Resultat før finansielle poster</b>          | <b>218.646</b>      | <b>-227.195</b>     | <b>4</b>            |
|      |            | Finansielle poster                              |                     |                     |                     |
|      | 25XX       | Finansielle indtægter                           | 0                   | 0                   | 0                   |
|      | 26XX       | Finansielle omkostninger                        | 22.259              | 8.803               | 0                   |
|      |            | <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>       | <b>240.905</b>      | <b>-218.393</b>     | <b>4</b>            |
|      |            | Ekstraordinære poster                           |                     |                     |                     |
|      | 28XX       | Ekstraordinære indtægter                        | 0                   | -14.976             | 0                   |
|      | 29XX       | Ekstraordinære omkostninger                     | 0                   | 10.381              | 0                   |
|      |            | <b>Årets resultat</b>                           | <b>240.905</b>      | <b>-222.988</b>     | <b>4</b>            |

<sup>1)</sup> Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

<sup>2)</sup> Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis afsnit 2.3.1 "Økonomi" og afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

## 3.1.1. Resultatdisponering

Som anført i afsnit 2.3.1 "Økonomi", så er årets resultat for stiftsadministrationen, som bl.a. vist herunder, et resultat af en tillægsbevilling, der både har til formål at gennemføre en eventuel genopretning af bevillingen for 2019, og/eller anvende et eventuelt videreført mindre forbrug, hvor det sidste er tilfældet for Aarhus stift.

**Tabel 3.1.1.1 Aarhus Stifts disponering af årets resultat 2019 (t. kr.)**

|                                                                       |             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Årets resultat</b>                                                 | <b>-223</b> |
| <u>Stiftsadministrationen</u>                                         |             |
| - Videreført fri egenkapital                                          | 1.026       |
| <u>Centeradministrationen</u>                                         |             |
| - Videreført fri egenkapital                                          | 0           |
| <u>Projekter med særskilt bevilling</u>                               |             |
| - Videreført til projekter - særskilt bevilling                       | 743         |
| <u>Anlægspuljen</u>                                                   |             |
| - Videreført anlægsprojekter                                          | -181        |
| Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald) | -1.811      |
| <b>Resultat i alt</b>                                                 | <b>-223</b> |

Stiftet havde i 2019 3 projekter med særskilt bevilling fra fællesfonden, hvoraf Påskeprojektet er afsluttet. Projekt Kirken i Byen og et Ph.d. projekt i samarbejde med Aarhus stift fortsætter i 2020.

En nærmere beskrivelse af projekterne fremgår af afsnit 4.5.1.

**Tabel 3.1.1.2 Aarhus Stifts reservation til projekter 2019 (t. kr.)**

|                                                          | Ovf. fra tidl. år | Budget     | Indtægt  | Omkostning   | Resultat    | Ovf. egenkap. | Ovf. til flg. år |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------|--------------|-------------|---------------|------------------|
| <b>b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</b> |                   |            |          |              |             |               |                  |
| 1: Ph.d Steen Skovsgaard                                 | -1.403            | 0          | 0        | 874          | 874         | 0             | -529             |
| 2: Påskeprojektet                                        | -50               | 0          | 0        | 50           | 50          | 0             | 0                |
| 3: Stu. Projekt Kirken i Byen                            | -112              | 435        | 0        | 255          | -180        | 0             | -293             |
| <b>I alt særskilt projektbevilling</b>                   | <b>-1.565</b>     | <b>435</b> | <b>0</b> | <b>1.178</b> | <b>743</b>  | <b>0</b>      | <b>-822</b>      |
| <b>c. Anlægspuljen</b>                                   |                   |            |          |              |             |               |                  |
| 1: Byggeprojekter                                        | -105              | 0          | 0        | 28           | 28          | 0             | -77              |
| 2: Rep af stendige mellen adm. byg og Biskop tjbolig     | 0                 | 150        | 0        | 150          | 0           | 0             | 0                |
| 3: Reparation af skorstene                               | 0                 | 209        | 0        | 0            | -209        | 0             | -209             |
| <b>I alt anlægspuljen</b>                                | <b>-105</b>       | <b>359</b> | <b>0</b> | <b>178</b>   | <b>-181</b> | <b>0</b>      | <b>-286</b>      |
| <b>Total reservation til projekter</b>                   | <b>-1.670</b>     | <b>794</b> | <b>0</b> | <b>1.356</b> | <b>562</b>  | <b>0</b>      | <b>-1.108</b>    |



Stiftet har i 2019 modtaget to bevillinger fra anlægspuljen under fællesfonden, samt havde et igangværende projekt fra 2018, til reparation og udvendig vedligeholdelse af stiftsadministrationens bygning og bispeboligen. Stiftsadministrationen har tillige i 2019 afholdt omkostninger på 50 t.kr. til anlægsprojekterne, en omkostning der i 2020 vil blive finansieret af ovenstående videreførte beløb på i alt 286 t.kr. Anlægsprojekterne er nærmere beskrevet i afsnit 4.5.2.

**Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbetaling ultimo 2019 (t. kr.)**

|                                                  | Ovf. fra tidl. år | Budget     | Indtægt  | Omkostning   | Resultat    | Ovf. egenkap. | Ovf. til flg. år |      |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------|----------|--------------|-------------|---------------|------------------|------|
| <b>Projekt: Ph.d Steen Skovsgaard</b>            |                   |            |          |              |             |               |                  |      |
| Løn                                              | -1.406            | 0          | 0        | 871          | 871         | 5             | -529             | 3-99 |
| Drift                                            | 3                 | 0          | 0        | 3            | 3           | -5            | 0                | 3-99 |
| <b>I alt Projekt: Ph.d Steen Skovsgaard</b>      | <b>-1.403</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>874</b>   | <b>874</b>  | <b>0</b>      | <b>-529</b>      |      |
| <b>Projekt: Påskeprojektet</b>                   |                   |            |          |              |             |               |                  |      |
| Løn                                              | 0                 | 0          | 0        | 0            | 0           | 0             | 0                | 3-99 |
| Drift                                            | -50               | 0          | 0        | 50           | 50          | 0             | 0                | 3-99 |
| <b>I alt Projekt: Påskeprojektet</b>             | <b>-50</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>50</b>    | <b>50</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>         |      |
| <b>Projekt: Stu. Projekt Kirken i Byen</b>       |                   |            |          |              |             |               |                  |      |
| Løn                                              | 173               | 0          | 0        | 249          | 249         | -421          | 0                | 3-99 |
| Drift                                            | -285              | 435        | 0        | 6            | -429        | 421           | -293             | 3-99 |
| <b>I alt Projekt: Stu. Projekt Kirken i Byen</b> | <b>-112</b>       | <b>435</b> | <b>0</b> | <b>255</b>   | <b>-180</b> | <b>0</b>      | <b>-293</b>      |      |
| <b>Total særskilte projekter</b>                 | <b>-1.565</b>     | <b>435</b> | <b>0</b> | <b>1.178</b> | <b>743</b>  | <b>0</b>      | <b>-822</b>      |      |



### 3.2. Balance (status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Aarhus Stift**

| Note    | Aktiver (t. kr.)                        | Konto     | 2018          | 2019          |
|---------|-----------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 4.1.2.1 | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       |           |               |               |
|         | Udviklingsprojekter under opførelse     | 505X      | 0             | 0             |
|         | Færdiggjorte udviklingsprojekter        | 501X      | 0             | 0             |
|         | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> |           | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 4.1.2.2 | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |           |               |               |
|         | Grunde, arealer og bygninger            | 513X      | 0             | 0             |
|         | Inventar og IT-udstyr                   | 517X-518X | 62            | 41            |
|         | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   |           | <b>62</b>     | <b>41</b>     |
|         | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |           |               |               |
|         | Udlån                                   | 54XX      | 0             | 0             |
|         | Værdipapirer                            | 58XX      | 0             | 0             |
|         | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  |           | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
|         | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |           | <b>62</b>     | <b>41</b>     |
|         | <b>Omsætningsaktiver</b>                |           |               |               |
|         | Varebeholdninger                        | 60XX      | 0             | 0             |
| 4.1.2.3 | Tilgodehavender                         | 6100-6189 | 3.035         | 3.550         |
| 4.1.2.4 | Periodeafgrænsninger                    | 6190      | 10.594        | 10.505        |
|         | Likvide beholdninger                    | 63XX      | 5.677         | 1.334         |
|         | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |           | <b>19.306</b> | <b>15.390</b> |
|         | <b>Aktiver i alt</b>                    |           | <b>19.368</b> | <b>15.431</b> |

Inventar og udstyr vedr. køb af kopimaskine i 2018. Afskrives over tre år.

Tilgodehavender er hovedsageligt manglende betaling for lokalfinansierede præster samt tilgodehavender hos Viborg Stift i.f.t. udlagte omkostninger med GIAS samarbejde. Specifikation fremgår af tabel 4.1.2.3.

Periodeafgrænsning består hovedsageligt af løn, A-skat, pensionsbidrag m.v. der vedr. forudløn samt forventet refusion. Der henvises til tabel 4.1.2.4.

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



| Note    | Passiver (t. kr.)                        | Konto       | 2018           | 2019           |
|---------|------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 3.3     | <b>Egenkapital</b>                       |             |                |                |
|         | Fri egenkapital                          | 71-7459XX   | -10.116        | -11.927        |
|         | Overført ikke-disponeret                 | 40610-74063 | -609           | 417            |
|         | Reserveret projekter                     | 740640-75XX | -1.670         | -1.108         |
|         | Likviditetsoverførsler                   | 7468XX      | 25.066         | 30.288         |
|         | <b>Egenkapital i alt</b>                 |             | <b>12.671</b>  | <b>17.670</b>  |
| 4.1.2.5 | <b>Hensættelser</b>                      | 76-77XX     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 4.1.2.6 | <b>Langfristede gældsposter</b>          |             |                |                |
|         | Prioritetsgæld                           | 84-85XX     | 0              | 0              |
|         | Anden langfristet gæld                   | 84-85XX     | 0              | 0              |
|         | Låneramme IT-projekter                   | 841420      | 0              | 0              |
|         | <b>Langfristede gældsposter i alt</b>    |             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 4.1.2.7 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             |                |                |
|         | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 95XX        | -1.764         | -1.466         |
|         | Igangværende arbejder                    | 93XX        | 0              | 0              |
|         | Anden kortfristet gæld                   | 97XX        | -725           | -756           |
|         | Anden kortfristet gæld lokalt niveau     | 973020      | -2.063         | -2.003         |
|         | Skyldige feriepenge                      | 94XX        | -27.448        | -28.595        |
|         | Periodeafgrænsningsposter                | 96XX        | -39            | -281           |
|         | <b>Kortfristet gæld i alt</b>            |             | <b>-32.039</b> | <b>-33.101</b> |
|         | <b>Gæld i alt</b>                        |             | <b>-32.039</b> | <b>-33.101</b> |
|         | <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>-19.368</b> | <b>-15.431</b> |

Anden kortfristet gæld vedr. afgivne ej udbetalte tilsagn samt hensættelse vedr. Bindende Stiftsbidrag. Bindende Stiftsbidrag udgør alene t.kr. 2.028.

Skyldige feriepenge er ved at have fundet sit leje, efter overgangen til nyt FLØS-lønssystem i 2018.

Periodeafgrænsningsposter vedr. hovedsageligt hensættelse af lokalløn.

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



### 3.3. Egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1 Egenkapital 2019 (t. kr.)**

|                                                      |               |
|------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Primobeholdning 01.01.2019</b>                    | <b>12.671</b> |
| Heraf reserveret projekter                           | -1.670        |
| Heraf overført ikke-disponeret                       | -609          |
| Primoregulering                                      | 0             |
| <b>Bevægelser i året</b>                             |               |
| Ifølge nedenstående specifikation                    | 5.222         |
| <b>Overført resultat</b>                             |               |
| <b>Årets resultat</b>                                | <b>-223</b>   |
| Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje         | 564           |
| Heraf overført ikke-disponeret                       | 1.026         |
| Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres | -1.811        |
| <b>Egenkapital pr. 31.12.2019</b>                    | <b>17.670</b> |

Årets bevægelser i egenkapitalen, herunder årets resultat specificeret på frie overførte midler, overførte midler vedr. projekter, samt overførte midler vedr. den centrale fællesfond (resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres) er vist i tabel 3.3.1 ovenfor.

I tabel 3.3.2 herunder er videreførsler for stiftet ultimo 2019 specificeret. Både årets resultat, samt videreførsler ultimo året er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2019 (t. kr.)**

|                                               |      |               |
|-----------------------------------------------|------|---------------|
| <b>Stiftsadministration m.v.</b>              |      |               |
| Ikke-disp. egenkapital - løn                  | 639  |               |
| Ikke-disp. egenkapital - drift                | -222 | 417           |
| <b>I alt stiftsadministration</b>             |      | <b>417</b>    |
| <b>Centeradministration</b>                   |      |               |
| Ikke-disp. egenkapital - løn                  | 0    |               |
| Ikke-disp. egenkapital - drift                | 0    |               |
| Ikke-disp. egenkapital - IV                   | 0    | 0             |
| <b>I alt centeradministration</b>             |      | <b>0</b>      |
| Viderført projektbev. - løn                   | -529 |               |
| Viderført projektbev. - drift                 | -293 |               |
| Viderført projektbev. - IV                    | 0    | -822          |
| <b>I alt projekter med særskilt bevilling</b> |      | <b>-822</b>   |
| <b>Anlægspuljen</b>                           |      | <b>-286</b>   |
| <b>Fællesfonden</b>                           |      | <b>18.360</b> |
| <b>TOTAL</b>                                  |      | <b>17.670</b> |


**Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

| <b>Egenkapitalbevægelser 2019 (t. kr.)</b>             | <b>Beløb</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab | 5.222        |
| <b>Total</b>                                           | <b>5.222</b> |

### 3.4 Likviditet og låneramme

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

### 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

**Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling**

| (t.kr.)                           | <b>Stiftsadministration</b> | <b>Total</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Lønbevilling                      | 5.423                       | 5.423        |
| Lønbevilling inkl. TB             | 5.480                       | 5.480        |
| Lønforbrug under lønbevilling     | 6.057                       | 6.057        |
| <b>Total</b>                      | <b>577</b>                  | <b>577</b>   |
| Akk. opsparing ultimo 2018        | 62                          | 62           |
| Løn overført til/fra drift        | 0                           | 0            |
| Bortfald                          | 0                           | 0            |
| <b>Akk. opsparing ultimo 2019</b> | <b>639</b>                  | <b>639</b>   |

Resultatet er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab" herunder.

### 3.6. Bevillingsregnskab

**Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Aarhus Stift**

| (t. kr.)                                      | <b>Regnskab<br/>2018</b> | <b>Bevilling<br/>2019</b> | <b>Regnskab<br/>2019</b> | <b>Periodens<br/>Forskel</b> | <b>Forbrug<br/>i %</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|
| DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster         | 146.598                  | 150.160                   | 148.331                  | -1.829                       | 99                     |
| DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v. | 9.359                    | 9.063                     | 10.833                   | 1.770                        | 120                    |
| DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter | 1.615                    | 1.619                     | 1.636                    | 17                           | 101                    |
| DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud      | 376                      | 373                       | 373                      | -                            | 100                    |
| DELREGNSKAB - 9 - Reserver                    | 312                      | 359                       | 178                      | -181                         | 50                     |
| <b>Total</b>                                  | <b>158.262</b>           | <b>161.572</b>            | <b>161.349</b>           | <b>-223</b>                  | <b>100</b>             |



Bevillingsregnskabet viser et mindre forbrug på t.kr. 223 jf. ovenstående tabel.

Resultatet for delregnskab 2 "Præster og provster" er beskrevet i afsnit 2.3.1 "Økonomi", og delregnskab 9 "Reserver" er beskrevet i afsnit 3.1.1. "Resultatdisponering".

Herunder er resultatet for delregnskab 3 "Stiftsadministrationen" beskrevet nærmere.

**Tabel 3.6.1 Aarhus Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)**

| <b>Tillægsbevillinger</b>                             | <b>Dokument.nr.</b> | <b>Løn</b> | <b>Øvrig drift</b> | <b>I alt</b> | <b>Modtaget</b> | <b>Tilbageført</b> | <b>Tilgode</b> | <b>Dim.</b> |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|--------------|-----------------|--------------------|----------------|-------------|
| Tillægsbevilling til stifter og centre                | 81728               | 57         | -1.019             | -962         | -962            | 0                  | 0              | 3-10        |
| Aarhus stift - omflytning feriepengebevilling præster | 34450               | 358        | 0                  | 358          | 358             | 0                  | 0              | 2-27        |
| Aarhus stift - huslejeordning                         | 536730              | 0          | 1.314              | 1.314        | 1.314           | 0                  | 0              | 3-10        |
| <b>Puljebevillinger</b>                               | <b>Dokument.nr.</b> | <b>Løn</b> | <b>Øvrig drift</b> | <b>I alt</b> | <b>Modtaget</b> | <b>Tilbageført</b> | <b>Tilgode</b> | <b>Dim.</b> |
| Anlægspulje 2019 Aarhus stift                         | 56648               | 0          | 209                | 209          | 209             | 0                  | 0              | 9-98        |
| Anlægspulje 2019 Aarhus stift                         | 37564               | 0          | 150                | 150          | 150             | 0                  | 0              | 9-98        |
| Præsternes studiefond - Aarhus stift                  | 81587               | 0          | 210                | 210          | 210             | 0                  | 0              | 3-10        |
| <b>Tillægsbevillinger i alt</b>                       |                     | <b>415</b> | <b>864</b>         | <b>1.279</b> | <b>1.279</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>       |             |

Anlægsbevillingen på kr. 208.500 er til reparation af skorsten. I 2019 er der sket en bogføringsfejl, således at kr. 53.972 er bogført som en driftsudgift. Det er aftalt med ADF at beløbet indtægtsføres i driften i 2020.

Anlægsbevillingen på kr. 150.000 vedr. reparation af stendige. Udgiften blev afholdt i 2018, derfor er anlægsbevillingen indtægtsført i 2019.

Stiftet har i 2019 modtaget 2 "tekniske" tillægsbevillinger. Den ene vedrører en omflytning af bevillingen til feriepengeforpligtelsen for præster mellem stiftet og fællesfonden, således at stiftets bevilling til dette formål nu skal dække 100% af omkostningen, mod tidligere 60% (tidligere var statens andel fratrasket). Stiftets bevilling til feriepengeforpligtelse for præster er således øget med 358 t.kr.

Den anden "tekniske" tillægsbevilling vedrører indførelsen af en huslejeordning for stiftsadministrationens bygning, samt bispeboligen. Stiftsadministrationen økonomi vil fremover omfatte huslejebetaling til fællesfonden for førnævnte 2 bygninger, og stiftet har modtaget en bevilling på 1.314 t.kr. til dækning af denne omkostning. Formålet med huslejeordningen er, at gøre det synligt, hvad stiftsadministrationer koster i drift i forskelle dele af landet.

Som beskrevet i afsnit 2.3.1. "Økonomi" bliver der i 2020 implementeret en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre. Som forberedelse til dette søges den økonomiske situation ved indgangen til 2020 sat til nul, dvs. evt. videreført mer- og/eller mindre forbrug søges neutraliseret via en tillægsbevilling i 4. kvartal 2019.

Stiftet har i 4. kvartal 2019 fået reduceret sin bevilling til stiftsadministrationen med 962 t.kr., hvilket med stiftsadministrationens forventede omkostningsniveau for 2019, samt videreført mindre forbrug fra tidligere år, skulle reducere stiftsadministrationens videreførsler til nul. I december måned 2019 fik stiftet imidlertid udbetalt en puljebevilling til præsternes efteruddannelse på 210 t.kr., der forventes videreført til 2020.



Tillægsbevillingerne fremgår af tabel 3.6.1 herover.

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2019 (t. kr.)

| Delregnskab                                       | Bevilling          | Anvendte tillægsbevillinger | Anvendte bevillinger fra centrale midler | Bevilling i alt | Regnskab      | Årets resultat |
|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| 3.- Stiftsadministration                          | Lønsum (konto 18)  | 5.423                       | 57                                       | 0               | 5.480         | 577            |
|                                                   | Øvrig drift        | 2.643                       | 295                                      | 210             | 3.148         | 449            |
| <b>3.- Stiftsadministration i alt</b>             |                    | <b>8.066</b>                | <b>352</b>                               | <b>210</b>      | <b>8.628</b>  | <b>1.026</b>   |
| <b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>              | <b>Øvrig drift</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| 3.- Projekter med særskilt bevilling              | Lønsum (konto 18)  | 0                           | 0                                        | 0               | 0             | 1.120          |
|                                                   | Øvrig drift        | 435                         | 0                                        | 0               | 435           | -376           |
| <b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b> |                    | <b>435</b>                  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>        | <b>435</b>    | <b>744</b>     |
| <b>3.- Videreførsler i alt</b>                    |                    | <b>8.501</b>                | <b>352</b>                               | <b>210</b>      | <b>10.833</b> | <b>1.770</b>   |

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

| Delregnskab                                       | Årets resultat     | Overført fra tidligere år | Bortfald | Overført fra lønsum til øvrig drift | Akkumuleret til videreførelse |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|----------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 3.- Stiftsadministration                          | Lønsum (konto 18)  | 577                       | 62       | 0                                   | 639                           |
|                                                   | Øvrig drift        | 449                       | -671     | 0                                   | -222                          |
| <b>3.- Stiftsadministration i alt</b>             | <b>1.026</b>       | <b>-609</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>                            | <b>417</b>                    |
| <b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>              | <b>Øvrig drift</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                      |
| 3.- Projekter med særskilt bevilling              | Lønsum (konto 18)  | 1.120                     | -1.233   | -416                                | -529                          |
|                                                   | Øvrig drift        | -376                      | -332     | 416                                 | -292                          |
| <b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b> | <b>744</b>         | <b>-1.565</b>             | <b>0</b> | <b>0</b>                            | <b>-821</b>                   |
| <b>3.- Videreførsler i alt</b>                    | <b>1.770</b>       | <b>-2.174</b>             | <b>0</b> | <b>0</b>                            | <b>-404</b>                   |

For stiftsadministrationen blev årets økonomiske resultat et merforbrug på 1.026 t.kr., der sammenholdt med et videreført mindre forbrug fra tidligere år på 609 t.kr. giver et videreført merforbrug ultimo 2019 på 417 t.kr. som vist i tabel 3.6.2b herover. Videreførslen er fordelt med et merforbrug på løn på 639 t.kr., og et mindre forbrug på drift på 222 t.kr. Forventningen var en videreførsel på nul kr. til løn, og en videreførsel på 210 t.kr. til præsternes efteruddannelse på drift. Driftsresultatet er tæt på det forventede, mens merforbruget til løn på 639 t.kr. kan forklares ved uforudsete omkostninger i 4. kvartal 2019, herunder 191 t.kr. i lønrefusion til Viborg stift, samt en ændret vurdering af GIAS centerets lønomkostninger da udbuddet ikke blev igangsat som planlagt i 4. kvartal, og dermed en undervurdering af lønomkostningen i stiftsadministrationen. Herudover havde Aarhus Stift en dobbelt udgift til løn i en perioden p.g.a. en barsel.

Stiftets GIAS-center er fuldt indtægtsdækket via de 10 stifters stiftsmidler. Resultatet for GIAS-centeret er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.2.1 og afsnit 4.2.

Projekter med særskilt bevilling er beskrevet i afsnit 4.5.1.



## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

| <b>Tabel 4.1.1 Gruppering af delregnskaber</b> | <b>Regnskab<br/>2018</b> | <b>Budget<br/>2019</b> | <b>Regnskab<br/>2019</b> | <b>Periodens<br/>forskell</b> | <b>Forbrug i<br/>%</b> |
|------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster          | 146.598                  | 150.160                | 148.331                  | -1.829                        | 99                     |
| DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.  | 9.359                    | 8.628                  | 9.654                    | 1.026                         | 112                    |
| <b>Resultat der indgår i afsnit 2</b>          | <b>155.958</b>           | <b>158.788</b>         | <b>157.985</b>           | <b>-803</b>                   | <b>99</b>              |
| DELREGNSKAB - 3 - Projektbevillinger           | 0                        | 435                    | 1.179                    | 744                           | 271                    |
| DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter  | 1.615                    | 1.619                  | 1.636                    | 17                            | 101                    |
| DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud       | 376                      | 373                    | 373                      | 0                             | 100                    |
| DELREGNSKAB - 9 - Reserver                     | 312                      | 359                    | 178                      | -181                          | 50                     |
| <b>Resultat for øvrige</b>                     | <b>2.304</b>             | <b>2.350</b>           | <b>2.186</b>             | <b>-164</b>                   | <b>93</b>              |
| <b>Samlet driftsresultat</b>                   | <b>158.262</b>           | <b>161.137</b>         | <b>160.171</b>           | <b>-967</b>                   | <b>99</b>              |

Der er ekstraordinære indtægter i stiftsadministrationen på 15 t.kr., kan henføres til en mindre udgift på anlægsbevillingen til reparation af stendiget.

Endvidere er der 10 t.kr. i ekstraordinære omkostninger, der kan henføres til implementeringen af et nyt lønsystem i 2018.

Fremgår af tabel 3.1.

Specifikation af øvrige delregnskaber:

| <b>Specifikation af øvrige delregnskaber</b>         | <b>Regnskab<br/>2018</b> | <b>Budget<br/>2019</b> | <b>Regnskab<br/>2019</b> | <b>Periodens<br/>forskell</b> | <b>Forbrug i<br/>%</b> |
|------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| <b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b> | <b>1.615</b>             | <b>1.619</b>           | <b>1.636</b>             | <b>17</b>                     | <b>101</b>             |
| FORMÅL - 32 - Provstirevision                        | 1.615                    | 1.619                  | 1.636                    | 17                            | 101                    |
| <b>DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud</b>      | <b>376</b>               | <b>373</b>             | <b>373</b>               | <b>0</b>                      | <b>100</b>             |
| FORMÅL - 35 - Studentermenigheder                    | 376                      | 373                    | 373                      | 0                             | 100                    |
| <b>DELREGNSKAB - 9 - Reserver</b>                    | <b>312</b>               | <b>359</b>             | <b>178</b>               | <b>-181</b>                   | <b>50</b>              |
| FORMÅL - 98 - Anlægsreserve                          | 312                      | 359                    | 178                      | -181                          | 50                     |

Omkostningerne til provstirevision følger de indgåede kontrakter, hvor prisreguleringen er blevet 17 t.kr. højere end budgetteret.



Studentermenigheden har i 2019 haft et merforbrug på 12 t.kr., der har forøget deres akkumulerede merforbrug fra 9 t.kr. til 21 t.kr.

## 4.1.2. Noter til balancen

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver i drift eller under udvikling.

**Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2019**

| (t. kr.)                                             | Inventar og IT udstyr | I alt     |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Kostpris pr. 31.12.2018                              | 63                    | 63        |
| Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse | 0                     | 0         |
| Tilgang                                              | 0                     | 0         |
| Afgang                                               | 0                     | 0         |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2019</b>                       | <b>63</b>             | <b>63</b> |
| Akkumulerede afskrivninger                           | -22                   | -22       |
| Akkumulerede afskrivninger - afgang                  | 0                     | 0         |
| Akkumulerede nedskrivninger                          | 0                     | 0         |
| Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2019   | -22                   | -22       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019</b>          | <b>41</b>             | <b>41</b> |
| Årets afskrivninger                                  | 21                    | 21        |
| Årets nedskrivninger                                 | 0                     | 0         |
| <b>Årets af- og nedskrivninger</b>                   | <b>21</b>             | <b>21</b> |
| Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode           | 3 år                  |           |

Stiftet afskriver på en kopimaskine over 3 år, der vil være fuldt afskrevet ved udgangen af 2021.

**Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender 2019 (t. kr.)**

|                  | Beløb        |
|------------------|--------------|
| Debitorer        | 3.529        |
| Kompetencefonden | 21           |
| <b>Total</b>     | <b>3.550</b> |

Af debitorer på 3.529 t.kr. hvoraf 3.314 t.kr. ikke var forfalden ultimo 2019. Af de resterende 215 t.kr. var 122 t.kr. mere end 30 dage over betalingsfristen, mens 93 t.kr. var under 30 dage over betalingsfristen. Af de forfaldne beløb vedrører 196 t.kr. menighedsråd, hvor forventningen til afskrivninger er minimal.



Tilgodehavende vedr. kompetencefonden består af en fejludbetaling på 21 t.kr., der er tilbagebetalt i 2020.

| <b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver 2019 (t. kr.)</b> | <b>Beløb</b>  |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| Periodeafgrænsning                                              | 4.094         |
| Gruppeliv                                                       | 26            |
| Kontingenter                                                    | 145           |
| Låneforeninger                                                  | 81            |
| Boligbidrag                                                     | 866           |
| Varmebidrag                                                     | 143           |
| Nettoløn                                                        | 5.148         |
| Periodeafgrænsning FLØS                                         | 2             |
| <b>Total</b>                                                    | <b>10.505</b> |

Stiftet har en periodeafgrænsningspost på 4.094 t.kr. Heraf vedrører 3.845 t.kr. forudbetalt A-skat for forudlønnede medarbejdere. Af de resterende vedrører 227 t.kr. ansøgte, men endnu ikke modtagne, dagpengerefusioner, og de resterende 22 t.kr. er modtaget, men endnu ikke modregnet kreditnota.

Tilgodehavender vedr. gruppeliv, kontingenter, låneforeninger, bolig-/varmebidrag samt nettoløn, i alt 6.409 t.kr., vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetaling er foretaget ultimo 2019, mens omkostningen vedrører januar 2020.

Periodeafgrænsning FLØS på 2 t.kr. vedrører tilgodehavender på 2 medarbejdere, der afventer afklaring.

Stiftet har ingen hensættelser eller langfristet gæld.

| <b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b> | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser               | -1.764         | -1.466         |
| Igangværende arbejder                                  | 0              | 0              |
| Anden kortfristet gæld                                 | -675           | -707           |
| Skyldige feriepenge                                    | -27.448        | -28.595        |
| Periodeafgrænsninger                                   | -39            | -281           |
| Over- / merarbejde                                     | -50            | -49            |
| Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>      | -2.063         | -2.003         |
| <b>Samlet kortfristede gældsposter</b>                 | <b>-32.039</b> | <b>-33.101</b> |

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Stiftet havde leverandørgæld på 1.466 t.kr. ved årsskiftet. Af denne leverandørgæld var ingen beløb forfaldne ultimo 2019. Der er foretaget forudbetaling (betaling før betalingsfrist) af 2 leverandører på i alt 22 t.kr., hvoraf de 20 t.kr. var til Kirkeministeriets departement.



| <b>Specifikation af anden kortfristet gæld</b> |              |
|------------------------------------------------|--------------|
|                                                | <b>Beløb</b> |
| Atp og feriekonto                              | -469         |
| AUB, AES og AFU                                | -238         |
| <b>Total</b>                                   | <b>-707</b>  |

Anden kortfristet gæld på 707 t.kr. vedrører 253 t.kr. til ATP, samt 238 t.kr. til AUB/AES. Begge poster forfalder til betaling i 1. kvartal 2020. Herudover er der en gæld til feriekonto på 216 t.kr., hvoraf en del vedrører forsinket indbetaling til feriekonto.

| <b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter</b> |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
|                                                   | <b>Beløb</b> |
| Skyldige omkostninger                             | -230         |
| Forpligtelser                                     | -51          |
| <b>Total</b>                                      | <b>-281</b>  |

Skyldige omkostninger på 230 t.kr. vedrører tildelte lokallønstillæg til præster, der først kommer til udbetaling i 2020.

Af forpligtelser på 51 t.kr. vedrører 50 t.kr. gæld til pensionskasse som følge af præsternes overenskomstmæssige skift af pensionskasse 1. april 2019. Herudover vedrører 1 t.kr. Fyens stifts kursusafdeling.

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Aarhus Stift 2019 (t. kr.)**

| <b>(t.kr.)</b>  | <b>Indtægt</b> | <b>Løn</b> | <b>Øvrig drift</b> | <b>Total</b> |
|-----------------|----------------|------------|--------------------|--------------|
| KAS/GIAS center | -1.073         | 853        | 221                | 0            |
| <b>Total</b>    | <b>-1.073</b>  | <b>853</b> | <b>221</b>         | <b>0</b>     |

**Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Aarhus Stift for 2019 (t.kr.)**

| <b>Akkumuleret resultat</b> |                          |                          |                          |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Opgave</b>               | <b>Regnskab<br/>2017</b> | <b>Regnskab<br/>2018</b> | <b>Regnskab<br/>2019</b> |
| GIAS-centeret               | 0                        | 0                        | 0                        |
|                             | 0                        | 0                        | 0                        |



### 4.3. Specifikation af budgetafvigelser

**Tabel 4.3.1 Aarhus Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)**

| Delregnskab                                   | Bevillingstyper     | Budget         | Regnskab       | Afvigelse   |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|
| 2. - Præster og provster                      | Lovbunden bevilling | 150.160        | 148.331        | -1.829      |
| - heraf formål 21 - Løn 40/60 præster         |                     | 137.398        | 135.087        | -2.310      |
| - heraf formål 22 - Fællesfondspræster        |                     | 6.857          | 6.800          | -57         |
| - heraf formål 23 - Barselsvikarer            |                     | 0              | 0              | -0          |
| - heraf formål 24 - Godtgørelser              |                     | 5.011          | 3.800          | -1.211      |
| - heraf formål 26 - Præster med refusion      |                     | -              | -0             | -0          |
| - heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse    |                     | 895            | 2.643          | 1.748       |
| 3. – Stiftsadministrationer                   | Driftsbevilling     | 9.063          | 10.833         | 1.770       |
| - heraf formål 10 - Generel virksomhed        |                     | 8.628          | 9.654          | 1.026       |
| - heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed |                     | -              | -0             | -0          |
| - heraf formål 99 - Projektbevillinger        |                     | 435            | 1.179          | 744         |
| 6 – Folkekirkens fællesudgifter               | Driftsbevilling     | 1.619          | 1.636          | 17          |
| 7 - Folkekirkelige tilskud                    | Anden bevilling     | 373            | 373            | -           |
| 9. - Reserver                                 | Anden bevilling     | 359            | 178            | -181        |
| - heraf formål 98 - Anlægsreserve             |                     | 359            | 178            | -181        |
| <b>I alt</b>                                  |                     | <b>161.572</b> | <b>161.349</b> | <b>-223</b> |

Mindre forbruget på 1.829 t.kr. på delregnskab 2 "Præster og provster" er beskrevet i afsnit 2.3.1.1 "Økonomi".

Merforbruget på delregnskab 3 "Stiftsadministrationer" på 1.026 t.kr. er beskrevet i afsnit 2.3.1.1 "Økonomi" og afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab"

Merforbruget på delregnskab 3, formål 99 "Projektbevillinger" på 744 t.kr. er beskrevet i afsnit 4.5.1. "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".

Mindre forbruget på delregnskab 9 "Reserver" er beskrevet i afsnit 4.5.2 "Anlægspuljen"



#### 4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Aarhus Stift**

| Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk | 2017   | 2018   | 2019   |
|----------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Normerede antal præstestillinger             | 267,55 | 267,55 | 267,6  |
| Forbrug antal præstestillinger               | 257,1  | 267,3  | 258,8  |
| Mer-/mindreforbrug                           | -10,4  | -0,2   | -8,8   |
| Normede antal fællesfondspræster             | 13,8   | 13,8   | 13,9   |
| Forbrug antal fællesfondspræster             | 13,3   | 13,7   | 13,4   |
| Mer-/mindreforbrug                           | -0,5   | 0,0    | -0,5   |
| Normering i alt                              | 281,35 | 281,3  | 281,45 |
| Forbrug indenfor normering i alt             | 270,4  | 281,1  | 272,2  |
| Mer-/mindreforbrug                           | -11,0  | -0,2   | -9,3   |
| Forbrug lokalt finansierede præster          | 25,3   | 26,1   | 29,6   |
| Forbrug præster i alt                        | 295,7  | 307,2  | 301,8  |



| <b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>           | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Normering (inkl. Fællesfondspræster)</b>                 | <b>281,4</b>        | <b>281,3</b>        | <b>281,5</b>        |
| Forbrug tjenestemænd                                        | 238,4               | 243,0               | 230,5               |
| Forbrug fastansatte OK                                      | 30,3                | 38,3                | 33,8                |
| <b>Forbrug fastansatte i alt</b>                            | <b>268,7</b>        | <b>281,3</b>        | <b>264,3</b>        |
| Vikar forbrug                                               | 10,0                | 8,5                 | 12,7                |
| <b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>               | <b>278,6</b>        | <b>289,8</b>        | <b>277,0</b>        |
| <b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>          | <b>-2,7</b>         | <b>8,5</b>          | <b>-4,4</b>         |
| Barselsvikarer                                              | 4,2                 | 2,8                 | 4,9                 |
| DP refusion barsel                                          | -4,5                | -2,9                | -1,9                |
| <b>Præsteforbrug barsel</b>                                 | <b>-0,3</b>         | <b>-0,1</b>         | <b>2,9</b>          |
| Lønrefusion                                                 | -2,4                | -4,7                | -5,3                |
| DP refusion sygdom                                          | -5,5                | -3,9                | -2,5                |
| <b>Fradrag refusion i alt</b>                               | <b>-7,9</b>         | <b>-8,6</b>         | <b>-7,8</b>         |
| <b>Total mer-/mindreforbrug</b>                             | <b>-11,0</b>        | <b>-0,2</b>         | <b>-9,3</b>         |
| Lokalfin. Præster                                           | 25,3                | 26,1                | 29,6                |
| <b><u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u></b> | <b><u>295,7</u></b> | <b><u>307,2</u></b> | <b><u>301,8</u></b> |


**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**
**Aarhus Stift**

|                                                  | 2017         | 2018         | 2019         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Personaleopgaver for eksterne</b>             |              |              |              |
| Løn kirkefunktionærer                            | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Løn præster inkl. FLØS                           | 0,89         | 0,82         | 0,79         |
| Ansættelse af præster                            | 0,68         | 0,62         | 0,72         |
| <b>Styrelse</b>                                  |              |              |              |
| Sekretariat for stiftsudvalg                     | 0,52         | 0,85         | 0,44         |
| Sekretariat for stiftsråd                        | 0,37         | 0,45         | 0,26         |
| Byggesager vedrørende sogne                      | 0,78         | 0,81         | 0,82         |
| Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop | 0,32         | 0,25         | 0,41         |
| Sekretariatsfunktion for biskoppen               | 1,31         | 1,57         | 1,87         |
| Opgaver under bindende stiftsbidrag              | 0,09         | 0,08         | 0,06         |
| Legater og fonde                                 | 0,07         | 0,04         | 0,04         |
| Valg af menighedsråd                             | 0,01         | 0,04         | 0,02         |
| Valg af stiftsråd                                | 0,02         | 0,00         | 0,00         |
| Valg af biskop                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>Rådgivning</b>                                |              |              |              |
| Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer          | 0,53         | 0,45         | 0,36         |
| Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg      | 0,64         | 0,89         | 0,61         |
| Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm. | 0,15         | 0,16         | 0,10         |
| <b>Økonomiopgaver for eksterne</b>               |              |              |              |
| Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager | 0,02         | 0,01         | 0,00         |
| PUK og provstirevision                           | 0,03         | 0,03         | 0,03         |
| <b>Administration og hjælpefunktioner</b>        |              |              |              |
| Løn stift                                        | 0,02         | 0,02         | 0,02         |
| Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)     | 0,37         | 0,42         | 0,44         |
| Personalesager (stiftspersonale)                 | 0,01         | 0,00         | 0,00         |
| Generel ledelse                                  | 0,34         | 0,40         | 0,39         |
| Intern administration                            | 1,56         | 1,62         | 1,47         |
| Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål               | 0,26         | 0,21         | 0,24         |
| Hjælpefunktion - acadre og post                  | 0,73         | 1,33         | 0,99         |
| Øvrige hjælpefunktioner                          | 0,51         | 0,28         | 0,32         |
| Egen uddannelse/kompetenceudvikling              | 0,59         | 0,47         | 0,59         |
| <b>Sum</b>                                       | <b>10,83</b> | <b>11,81</b> | <b>11,00</b> |



Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

| GIAS center                               | Total for center |             |             | Heraf Viborg Stift |             |             | Heraf Århus Stift |             |             |
|-------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                           | 2017             | 2018        | 2019        | 2017               | 2018        | 2019        | 2017              | 2018        | 2019        |
| <b>Kapitaladministration for partnere</b> |                  |             |             |                    |             |             |                   |             |             |
| Kapitaladministration                     | 1,12             | 1,13        | 0,87        | 0,73               | 0,73        | 0,49        | 0,39              | 0,40        | 0,38        |
| Registrering af gravsteder m.m.           | 0,98             | 0,94        | 1,06        | 0,59               | 0,52        | 0,57        | 0,39              | 0,42        | 0,49        |
| <b>Centerdrift og systemudvikling</b>     |                  |             |             |                    |             |             |                   |             |             |
| KAS-centerdrift                           | 0,10             | 0,11        | 0,10        | 0,06               | 0,07        | 0,06        | 0,04              | 0,05        | 0,04        |
| KAS-udvikling og implementering           | 0,13             | 0,05        | 0,36        | 0,07               | 0,03        | 0,16        | 0,05              | 0,03        | 0,20        |
| GIAS-centerdrift                          | 0,33             | 0,29        | 0,25        | 0,20               | 0,15        | 0,14        | 0,13              | 0,14        | 0,11        |
| GIAS-udvikling og implementering          | 0,04             | 0,03        | 0,20        | 0,01               | 0,01        | 0,03        | 0,04              | 0,02        | 0,17        |
| <b>Sum</b>                                | <b>2,70</b>      | <b>2,57</b> | <b>2,84</b> | <b>1,66</b>        | <b>1,50</b> | <b>1,45</b> | <b>1,04</b>       | <b>1,06</b> | <b>1,39</b> |

## 4.5. Projektregnskaber

### 4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

#### 4.5.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.1.1 Afsluttede projekter Aarhus Stift 2019 (t. kr.)

| Projekt: Påskeprojektet              | 2015        | 2016        | 2017       | 2018     | 2019      | Total    |      |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|----------|-----------|----------|------|
| Budget                               | 2.078       | 911         | 0          | 0        | 0         | 2.989    | 3-99 |
| Indtægt                              | 0           | 0           | 0          | 0        | 0         | 0        | 3-99 |
| Løn                                  | 131         | 71          | 0          | 0        | 0         | 202      | 3-99 |
| Afskrivning                          | 0           | 0           | 0          | 0        | 0         | 0        | 3-99 |
| Omkostning                           | 1.836       | 413         | 488        | 0        | 50        | 2.787    | 3-99 |
| <b>I alt Projekt: Påskeprojektet</b> | <b>-110</b> | <b>-427</b> | <b>488</b> | <b>0</b> | <b>50</b> | <b>0</b> |      |

Projektet er afsluttet i 2019.



#### 4.5.1.2. Igangværende projekter

**Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter Aarhus Stift 2019 (t. kr.)**

| <b>Projekt: Ph.d Steen Skovsgaard</b>       | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b>   | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Total</b> |      |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------|------|
| Budget                                      | 0           | 0           | 2.410         | 0           | 0           | 2.410        | 3-99 |
| Indtægt                                     | 0           | 0           | 0             | 0           | 0           | 0            | 3-99 |
| Løn                                         | 0           | 0           | 239           | 766         | 871         | 1.875        | 3-99 |
| Afskrivning                                 | 0           | 0           | 0             | 0           | 0           | 0            | 3-99 |
| Omkostning                                  | 0           | 0           | 0             | 3           | 3           | 5            | 3-99 |
| <b>I alt Projekt: Ph.d Steen Skovsgaard</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>-2.171</b> | <b>768</b>  | <b>874</b>  | <b>-529</b>  |      |

  

| <b>Projekt: Stu. Projekt Kirken i Byer</b>       | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Total</b> |      |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------|
| Budget                                           | 0           | 0           | 350         | 385         | 435         | 1.170        | 3-99 |
| Indtægt                                          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 3-99 |
| Løn                                              | 0           | 0           | 172         | 385         | 249         | 806          | 3-99 |
| Afskrivning                                      | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 3-99 |
| Omkostning                                       | 0           | 0           | 32          | 33          | 6           | 71           | 3-99 |
| <b>I alt Projekt: Stu. Projekt Kirken i Byer</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>-146</b> | <b>34</b>   | <b>-180</b> | <b>-293</b>  |      |

Begge projekter afsluttes i 2020.

#### 4.5.2. Anlægspuljen

##### 4.5.2.1. Afsluttede projekter

**Tabel 4.5.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Aarhus Stift 2019 (t. kr.)**

| <b>Projekt: Rep af stendige mellen ad</b>   | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Total</b> |      |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------|
| Budget                                      | 0           | 0           | 0           | 0           | 150         | 150          | 9-98 |
| Indtægt                                     | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 9-98 |
| Løn                                         | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 9-98 |
| Afskrivning                                 | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 9-98 |
| Omkostning                                  | 0           | 0           | 0           | 0           | 150         | 150          | 9-98 |
| <b>I alt Projekt: Rep af stendige melle</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>     |      |

Anlægsprojektet er afsluttet og udført jf. bevillingsansøgningen.



#### 4.5.2.2. Igangværende projekter

**Tabel 4.5.2.2 Igangværende anlægsprojekter Aarhus Stift 2019 (t. kr.)**

| <b>Projekt: Byggeprojekter</b>              | <b>2015</b>     | <b>2016</b>     | <b>2017</b>     | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>Total</b>     |      |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------|
| Budget                                      | 0               | 0               | 265             | 304             | 0               | 569              | 9-98 |
| Indtægt                                     | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 9-98 |
| Løn                                         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 9-98 |
| Afskrivning                                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 9-98 |
| Omkostning                                  | 0               | 0               | 151             | 312             | 28              | 491              | 9-98 |
| <b>I alt Projekt: Byggeprojekter</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-114</b>     | <b>9</b>        | <b>28</b>       | <b>-77</b>       |      |
| <br><b>Projekt: Reparation af skorstene</b> | <br><b>2015</b> | <br><b>2016</b> | <br><b>2017</b> | <br><b>2018</b> | <br><b>2019</b> | <br><b>Total</b> |      |
| Budget                                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 209             | 209              | 9-98 |
| Indtægt                                     | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 9-98 |
| Løn                                         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 9-98 |
| Afskrivning                                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 9-98 |
| Omkostning                                  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                | 9-98 |
| <b>I alt Projekt: Reparation af skorste</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>-209</b>     | <b>-209</b>      |      |

Byggeprojekter afsluttes i 2020.

Reparation af skorsten er igangsat i 2019 og færdiggøres i 2020.



#### 4.6. Legatregnskaber

**Tabel 4.6.1 Legater forvaltet af Aarhus Stift (t. kr.)**

| <b>Legat: Student Davidsens Legat</b>                            | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------------|
| Aktiver                                                          | 0            | 0                | 0             |
| Passiver                                                         | 0            | 0                | 0             |
| <b>I alt Legat: Student Davidsens Legat</b>                      | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Legat: Hassagers Legat</b>                                    | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
| Aktiver                                                          | 0            | 0                | 0             |
| Passiver                                                         | 0            | 0                | 0             |
| <b>I alt Legat: Hassagers Legat</b>                              | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Legat: Det Dahlske Familie- og Understøttelseslegat</b>       | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
| Aktiver                                                          | 637          | -38              | 599           |
| Passiver                                                         | -637         | 38               | -599          |
| <b>I alt Legat: Det Dahlske Familie- og Understøttelseslegat</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Legat: Søstrene Juell-Winds Legat</b>                         | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
| Aktiver                                                          | 1.515        | -111             | 1.404         |
| Passiver                                                         | -1.515       | 111              | -1.404        |
| <b>I alt Legat: Søstrene Juell-Winds Legat</b>                   | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>                            | <b>2.151</b> | <b>-148</b>      | <b>2.003</b>  |

Ovenstående tal er for regnskabsåret 2019.

De to legater med en ultimo saldo afsluttes endeligt i 2020.

#### 4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

**Tabel 4.6.2 Andre aktiver forvaltet af Aarhus Stift (t. kr.)**

| <b>Andet aktiv: Gias-center</b>              | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|---------------|
| Aktiver                                      | 4.558        | 3.105            | 7.663         |
| Passiver                                     | -4.558       | -3.105           | -7.663        |
| <b>I alt Andet aktiv: Gias-center</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Andet aktiv: Fælles kapitaladm.</b>       | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
| Aktiver                                      | 275          | -151             | 124           |
| Passiver                                     | -275         | 151              | -124          |
| <b>I alt Andet aktiv: Fælles kapitaladm.</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Forvaltede andre aktiver i alt</b>        | <b>4.833</b> | <b>2.954</b>     | <b>7.787</b>  |

Ovenstående tal er regnskabstal ultimo 2019.

Regnskab for den Fælles Kapitalforvaltning er vedhæftet som bilag 3.



## 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

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

### Værdiansættelse

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

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

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

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| Forbedringer af lejemål | 4 år   |
| Bygningsforbedringer    | 10 år  |
| Inventar                | 3 år   |
| Programmel              | 3-8 år |
| IT-hardware             | 3 år   |
| Bunket IT-udstyr        | 3 år   |

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer.



Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (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.



## Bilag 1:

### Kvalitetssikring af metadata i F2 - Vedlægges som bilag til budgetopfølgningerne den 24. april, 24. august og 24. oktober, og med afleveringen af årsrapporter.

Navn på stift:

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

| Sager                                            | 1. kvartal 2019 | 2. kvartal 2019 | 3. kvartal 2019 | 4. kvartal 2019 | Formål                                                                         | Løbende oprydning i F2                                              |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Antal oprettede sager i perioden (alle)          | 662             | 460             | 425             | 488             | For at se udvikling i antallet af sager.                                       | x                                                                   |
| Antal sager uden parter                          | 37              | 8               | 3               | 0               | Der skal være parter på jf. arbejdsprincip.                                    | x                                                                   |
| Antal sager med midlertidigt emneord             | 0               | 0               | 0               | 0               | Kan give anledning til, at der bør oprettes nye emneord.                       | x                                                                   |
| Antal sager hvor adgangsbegrænsningen er uoplyst | 5               | 2 skyggesager   | 0               | 0               | Alle sager inkl. mødesager skal have en adgangsbegrænsning jf. arbejdsprincip. | Brug standardsøgningen "Mine/enheden sager uden adgangsbegrænsning" |

| Akter                              | 1. kvartal 2018 | 2. kvartal 2019 | 3. kvartal 2019 | 4. kvartal 2019 | Formål                                                                                     | Løbende oprydning i F2                                                |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Antal akter uden sager             | 146             | 20              | 89              | 75              | Alle akter skal ligge på en sag.                                                           | Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter uden sag"                 |
| Antal akter med adgang involverede | 27              | 42              | 36              | 24              | Udgangspunktet er at akter ikke må have adgang involveret, dog kan der være undtagelser.   | Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter med adgangen involverede" |
| Antal ikke journaliseret akter     | 606             | 257             | 279             | 268             | Det er ikke et mål, at der skal være nul. Der vil være akter, som ikke skal journaliseres. | Brug standardsøgningen "Mine/enhedens ujournaliserede akter"          |

### Spørgsmål vedr. kvalitetssikring af metadata

#### Hvordan har I arbejdet med kvalitetssikring af metadata?

(Har der været behov for supplerende undervisning, sidemandsoplæring mv.):  
 Jeg (F2 kontaktperson og UU) har løbende dialog med de kollegaer, der også opretter sager om titler.  
 Der er løbende udmelding til kollegaer på personalemøder og udviklingsmøder efter behov.  
 Der har også i 4. kvartal 2019 været fokus på parter på sager, akter uden sag og akter med adgang involverede.  
 Der er nu ingen sager uden parter, akter uden sag er lavet end i 3. kvartal 2019 og akter med adgang involverede er det laveste i 2019.  
 Mange af akter uden sag er præsteansøgninger som jo ikke må arkiveres. De slettes når der er ansat en i stillingen.  
 Vi har en del ikke journaliseret akter. Mange af dem er akter der skal slettes og ligger på en slettes sag/skraldespandssag.

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

Jeg (F2 kontaktperson og UU) gennemgår udtrækkene for 4. kvartal 2019. For akterne gennemgås de med den enkelte kollega hvis der er fejl m.m.

#### Følges principperne for navngivning af akter og sager?

For hvert kvartal kan jeg se forbedringer.

#### Er der fortaget stikprøvekontrol på anvendelsen af emneord, journalplan, handlingsfacet ? Og har stikprøvekontrollen givet anledning til bemærkninger?

Ja jeg gennemgår jævnligt enkelte type sager. Ændre sagstitler så de hedder det samme og tjekker om der er brugt ens emneord, journalplan og handlingsfacet m.m.



## Bilag 1:

| Navn på institution/kontor: GIAS Center - Aarhus Stift                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Formålet med tilbagemeldingen på kvalitetssikring af metadata i F2 er bl.a. at se udviklingen i tallene over tid, som vil give et billede af om alle har en grundforståelse af brugen af F2, og hvor der i givet fald vil være brug for yderligere undervisning/oplæring. Oprydning i data betyder i udgangspunktet, at de elektroniske sager i systemet ikke forsvinder og på længere sigt vil data også kunne danne udgangspunkt for viden om hvad der er normalniveauer. |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| Sager                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1. kvartal 2019 | 2. kvartal 2019 | 3. kvartal 2019 | 4. kvartal 2019 | Formål                                                                                     | Løbende oprydning i F2                                                |
| Antal oprettede sager i perioden (alle)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0               | 3               | VIB svaret      | 4               | For at se udvikling i antallet af sager.                                                   | x                                                                     |
| Antal sager uden parter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0               | 0               | VIB svaret      | 0               | Der skal være parter på jf. arbejdsprincip.                                                | x                                                                     |
| Antal sager med midlertidigt emneord                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0               | 0               | VIB svaret      | 0               | Kan give anledning til, at der bør oprettes nye emneord.                                   | x                                                                     |
| Antal sager hvor adgangsbegrænsningen er uoplyst                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0               | 0               | VIB svaret      | 0               | Alle sager inkl. mødesager skal have en adgangsbegrænsning jf. arbejdsprincip.             | Brug standardsøgningen "Mine sager uden adgangsbegrænsning"           |
| Akter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1. kvartal 2018 | 2. kvartal 2019 | 3. kvartal 2019 | 4. kvartal 2019 | Formål                                                                                     | Løbende oprydning i F2                                                |
| Antal akter uden sager                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3               | 0               | VIB svaret      | 0               | Alle akter skal ligge på en sag.                                                           | Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter uden sag"                 |
| Antal akter med adgang involverede                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5               | 0               | VIB svaret      | 0               | Udgangspunktet er at akter ikke må have adgang involveret, dog kan der være undtagelser.   | Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter med adgangen involverede" |
| Antal ikke journaliseret akter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4               | 3               | VIB svaret      | 1               | Det er ikke et mål, at der skal være nul. Der vil være akter, som ikke skal journaliseres. | Brug standardsøgningen "Mine/enhedens ujournaliserede akter"          |
| <b>Spørgsmål vedr. kvalitetssikring af metadata</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| <b>Hvordan har I arbejdet med kvalitetssikring af metadata?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| (Har der været behov for supplerende undervisning, sidemandsoplæring mv.): Gias-Center er delt ml Viborg og Aarhus. Vi tager hver vores del. Viborg Stift tager akter for kollegaer i Viborg Stift og Aarhus Stift det samme. Dette er kun indbetretning for Aarhus Stift. Der er oprettet 4 sager i 4. kvartal 2019 - alle fra Aarhus Stift                                                                                                                                |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| <b>Hvordan har I formidlet/præsenteret resultatet af kvalitetssikringen i enheden?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| Se ovennævnte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| <b>Følges principperne for navngivning af akter og sager?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| Der er oprettet 3 sager i Aarhus Stift i perioden med adgang Gias Center. En sag pr. mdr. Min kollega Lotte Persen har nogle enkle akter som starter med SV og en enkelt hvor der ikke er flueben i Journaliseret. Jeg har vendt disse akter med Lotte Persen og de bliver ændret.                                                                                                                                                                                          |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| <b>Er der fortaget stikprøvekontrol på anvendelsen af emneord, journalplan, handlingsfacet ? Og har stikprøvekontrollen givet anledning til bemærkninger?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |
| Emneordene er løbet igennem i udtrækket og det ser ok ud.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |                 |                 |                 |                                                                                            |                                                                       |



Bilag 2:

## Resultataftale Aarhus Stift. NY PRÆST.

---

Januar 2020

I nedenstående afrapportering er først et kort rids af præsterne i NY PRÆST i Aarhus Stift. Dernæst en procentvis målopfyldelse for de forskellige elementer i den udvidede introduktionsplan. Til sidst en oversigt de supplerende tiltag i stiftet.

**Antal præster i ordningen: 21**

**Hvordan fordeler præster sig på forskellige stillinger**

**fastansatte fuldtids: 14**

**fastansatte i deltidsstillinger: 4**

**vikariater/projektstillinger over 3 måneder og op til 2 år: 3**

**Målopfyldelse inden for minimumsordningen (i procenter)<sup>1</sup>**

**Introsamtale: 95,2**

**Forventningsafstemningssamtale<sup>2</sup>: 100 %**

**Mentor<sup>3</sup>: 95,2**

**Vejledning vedr. konfirmationsforberedelse<sup>4</sup>: 95,2**

---

<sup>1</sup> I nogle tilfælde er aktiviteten aftalt til at finde sted snarligt, men er ikke afviklet endnu. I disse tilfælde er aktiviteten regnet som gennemført.

<sup>2</sup> Forventningsafstemningssamtale: Procentsatsen er beregnet ud fra de ansættelser, hvor forventningsafstemningssamtalen er meningsgivende. F.eks. bliver den ikke afholdt ved helt korte vikariater.

<sup>3</sup> Procentsatsen er beregnet ud fra de ansættelser, hvor det har givet mening med en mentor. I 2 stillinger er der ansat præster med ca. 10 års erfaring, hvorfor det efter ønske fra præst og provst ikke gav mening med en mentor.

<sup>4</sup> Uddannelseskonsulenten står for vejledning i forb. med konfirmationsforberedelsen. Vejledning i forhold til konfirmationsforberedelsen er ikke aktuelt i et par enkelte tilfælde, da præsterne ikke har konfirmander. Dette er ikke regnet med i procentsatsen. I nogle tilfælde er vejledningen planlagt snarest, men er ikke udført. I disse tilfælde er det i denne procentsats indregnet som gennemført.



**Vejledning vedr. højmesse<sup>5</sup>:** 90,5

**Sparring (opfølgende besøg) vedr. arbejdsvejledning<sup>6</sup>:** 76 %

**Inklusionskursus<sup>7</sup>:** 71 %

**Arbejdsvejledningskursus:** 76 %

**Internatkursus 1<sup>8</sup>:** 90,5 % (en præst på barsel, en præst har fået dispensation)

**Internatkursus 2:** 90,5 % (en præst på barsel, en præst har fået dispensation)

**Kursus i personregistrering<sup>9</sup>:** 100 %

**Introkursus på tværs af faggrupper<sup>10</sup>:** 100 %

**Afrundingssamtale:** Kan ikke måles på nuværende tidspunkt (dog er 4 planlagt).

## Tiltag specielt for stiftet:

Netværksdag 1 (velkomstdag på stiftet v. biskop, stiftskontorchef og provster)

Netværksdag 2 (om religionspædagogik – bl.a. klasseledelse)

Netværksdag 3 (provst om MR-budgetter og om MR-lovgivning)

**Delmål 1** er på de fleste punkter opfyldt, men for enkelte dele af ordningen ikke opfyldt. Der henvises til forklaring i noteapparatet.

<sup>5</sup> Uddannelseskonsulenten står for højmessesparringen i Aarhus Stift. I nogle tilfælde er vejledningen planlagt snarest, men er ikke udført. I disse tilfælde er det i denne procentsats indregnet som gennemført.

<sup>6</sup> Uddannelseskonsulenten står for arbejdsvejledning. I nogle tilfælde er vejledningen planlagt snarest, men er ikke udført. I disse tilfælde er det i denne procentsats indregnet som gennemført.

<sup>7</sup> 6 præster mangler kurset. Men alle er planlagt 5 til marts 2020 og 1 til oktober.

<sup>8</sup> Planlagte internatskurser regnes som gennemført.

<sup>9</sup> Kursus i PERSON: Ved korte vikariater i ikke-KBFstillinger o.lign. kan provsten vurdere, at det ikke giver mening at sende præsten på kursus i PERSON. I disse tilfælde tilmeldes præsten, når det vurderes relevant i et andet embede. Procentsatsen er derfor beregnet ud fra de ansættelser, hvor kurset er meningsgivende. Planlagte kurser regnes som gennemførte.

<sup>10</sup> I enkelte tilfælde har præsten været i tidligere ansættelse i Folkekirken og er dermed ikke førstegangsansat. I disse tilfælde kan evt. vurderes, at præsten ikke deltager på introduktionskursus for førstegangsansatte i folkekirken. Procentsatsen er derfor beregnet ud fra de præster, hvor introduktionskurset er obligatorisk. Andre præster har på baggrund af provsten anbefaling fået stiftets dispensation fra kurset - begrundet i kursets manglende relevans for nye præster. I disse tilfælde er det indregnet som gennemført.



## Bilag 3:

783235

Bilag 8.1

### Årsregnskab for Stifternes Kapitalforvaltning 2019

| Resultatopgørelse :                     | Regnskab 2019       | Budget 2019       |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Indtægter:</b>                       |                     |                   |
| Bidrag fra stifterne til administration | 330.000,00          | 330.000,00        |
| Indtægter i alt:                        | <u>330.000,00</u>   | <u>330.000,00</u> |
| <b>Udgifter fordelt ligeligt</b>        |                     |                   |
| Bestyrelsesmøder, transport             | 34.225,16           | 40.000,00         |
| Bestyrelsesmøder, diæter                | 43.334,00           | 50.000,00         |
| Sekretariatsudgifter                    | 140.585,47          | 180.000,00        |
| 20% Overhead til Aarhus Stift           | 0,00                | 0,00              |
| Renteudgifter                           | 805,99              | 2.000,00          |
| Løbende konsulentbistand                | 0,00                | 25.000,00         |
| Rapportering af kapitalforvaltning      | 0,00                | 31.250,00         |
| Diverse udgifter                        | 1.340,13            | 1.750,00          |
| Udgifter i alt                          | <u>220.290,75</u>   | <u>330.000,00</u> |
| <b>Resultat</b>                         | <u>109.709,25</u>   | <u>0,00</u>       |
| <b>Balance:</b>                         |                     |                   |
| <b>Aktiver:</b>                         |                     |                   |
| Likvid beholdning - Jyske Bank          | 123.878,31          |                   |
| Debitorer                               | 336,88              |                   |
| <b>Aktiver i alt</b>                    | <u>124.215,19</u>   |                   |
| <b>Passiver:</b>                        |                     |                   |
| Egenkapitalen pr. 31.12.2019            | (13.215,94)         |                   |
| Driftsresultat 2019                     | (109.709,25)        |                   |
| Skyldige omkostninger                   | (1.290,00)          |                   |
| <b>Passiver i alt</b>                   | <u>(124.215,19)</u> |                   |

14. Januar 2020

Inger Lise Øster

3/2-2020

*[Signatures]*