

Årsrapport 2017

for

Aarhus Stift



Fællesfonden

Cvr.nr. 39902613

Marts 2018



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	2
2. Beretning	3
2.1. Præsentation af virksomheden	3
2.2. Virksomhedens omfang	7
2.3. Årets faglige resultater	8
2.4. Årets økonomiske resultat	10
2.5. Opgaver og ressourcer	14
2.6. Målrapportering	17
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater	17
2.7 Forventninger til det kommende år	22
3. Regnskab	23
3.1 Anvendt regnskabspraksis	23
3.2. Regnskabsopgørelse	25
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring	27
3.4. Opfølgning på lønsumsloft	29
3.5. Bevillingsregnskab	30
4. Bilag	31
4.1. Noter til resultatopgørelse	31
4.2. Noter til balance	33
4.3. Indtægtsdækket virksomhed	36
4.4. Specifikation af årsværksforbrug	36
4.5. Projektregnskaber	40
4.6. Legatregnskaber	40
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver	40



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

1. Påtegning

I henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 14. december 2017 om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Påtegning.
- Beretning, herunder målrapportering.
- Regnskab.
- Bilag.

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.

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 2018

Henrik Wigh-Poulsen
Biskop



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

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

I Aarhus og de øvrige store byer er der mange indbyggere og mange folkekirkemedlemmer og dermed er der også mange præster koncentreret 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 at fordele 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 rimelig betjening af den mere tyndt befolkede del af stiftet.

Biskoppen har i 2016 iværksat et arbejde med "Kirken i byen", så der kan sættes fokus på de fremtidige behov og forventninger til den kirkelige betjening af befolkningen i byerne. Arbejdet har naturligt særligt fokus på Aarhus, men arbejdet vil også omfatte de øvrige større byer i stiftet og resten af landet.

I 2017 er der som tilknytning til projekt "Kirken i byen" ansat en projektmedarbejder for en periode på 2 år, som sammen med de øvrige dele af projektet skal kvalificere arbejdet.

Stiftet indgår i et tæt samarbejde med Viborg Stift, hvilket er naturligt ud fra den fælles opgave som Gias Center. I 2016 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, herunder udbud af opgaver under KAS/GIAS, ligesom der i 2017 er gennemført 4 kurser for GIAS medarbejdere.

Herudover har stifterne etableret en fælles økonomifunktion, så stiftskassereren i Viborg Stift også varetager opgaver i Aarhus Stift. Der er en fælles akademisk medarbejder, som varetager opgaver i begge stifter og endelig har man i 2017 fået sat gang i en fælles juridisk afdeling, som arbejder på tværs af de to stifter til glæde og gavn for menighedsrådene. I december 2017 indtrådte Aalborg Stift i den juridiske afdeling, så der nu er flere skuldre at fordele opgaverne på og en fælles inspiration.

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



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Stiftsadministrationernes virke kan 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 Lønsservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønsservice 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.
5. En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønsservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Aarhus stift omfatter 14, provstier, 338 sogne og 320 præster og provster.

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

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (Gias Center) ved Aarhus og Viborg 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 Gias Center.

Opgaven omfatter:

Aarhus Stift varetager i samarbejde med Viborg Stift opgaven som center for KAS/GIAS for landets 10 stifter.

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 Kapitaler 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 bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

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

I 2017 er der foretaget en opgradering af KAS til Navision til version 5.4. GIAS centret gennemførte testarbejdet, der pågik hen over sommeren 2017. KAS har med opgraderingen ultimo september 2017 skiftet driftsleverandør fra KMD Hosting via Moderniseringsstyrelsen, KMD Hosting i en særskilt aftale.

KMD har afhændet service og konsulenter på Navision området til Navisionspecialist-virksomheden Efoqus. Der skal indgås en serviceaftale mellem Folkekirkens IT kontor og Efoqus i januar 2018.

Der arbejdes med forberedelse til kommende udbud af begge systemer. Der er endnu ikke sat endelig dato for udbuddet, da det afhænger af kontrakten med Efoqus.

Der arbejdes med forberedelse til kommende udbud af begge systemer. Der er endnu ikke sat endelig dato for udbuddet, da det afhænger af kontrakten med Efoqus.

Aarhus Stift udgør sammen med Viborg Stift sekretariat for bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning. Der er i 2017 kommet 3 nye kapitalforvaltere, hvor der hidtil har været 2 forvaltere. Det giver naturligt en ny arbejdsform i bestyrelsen. Samtidig er bestyrelsesperioden udløbet, og der er valgt nye bestyrelsesmedlemmer, som konstituerer sig primo 2018.

Stiftsrådet:

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi har til opgave at bestyre stifts midlernes 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. 5,2 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 2017 fastsat til 2,4 mio. kr. svarende til ca. 0,30 % af den kirkelige ligning.

Der har i 2017 været afholdt valg til stiftsrådet, som på møde den 6. december 2017 konstituerede sig.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

2.2. Virksomhedens omfang

Tabel 2.2.1 Aarhus stifts økonomiske hovedtal 2017 (t. kr.)				
		Bevilling	Regnskab	Årsværk
Præster				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	142.545	139.254	270,4
	Statsrefusion m.m.	0	2	
Præster	Netto	142.545	139.256	270,4
Stiftsadministration				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	2.449	1.973	2,6
	Indtægt	-19	-68	
Styrelse	Omkostning	5.443	4.384	5,9
	Indtægt	-42	-151	
Rådgivning	Omkostning	2.061	1.660	2,2
	Indtægt	-16	-57	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	89	71	0,1
	Indtægt	-1	-2	
Stiftsadministration	Netto	9.964	7.810	10,8
GIAS-Center				
Regnskabs- og lønopgaver	Omkostning	-	677	1,0
	Indtægt	-	-677	
GIAS-center	Netto	-	-	1,0
Total	Netto	152.509	147.066	282,3

Der henvises i øvrigt til tabel 2.4.3 i afsnit 2.4. hvor stiftets økonomiske drift er splittet ud på delregnskabsniveau.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

2.3. Årets faglige resultater

Aarhus Stift har i 2017 været præget af løbende overvejelser og drøftelser om strukturforholdene i stiftet, idet der er behov for at flytte præstelige ressourcer fra landet til byen, samtidig med at der skal sikres en god betjening af yderområderne. Der er iværksat strukturændringer i en del af Randers Nordre Provsti ligesom der har været drøftelser om strukturforholdene i Norddjurs Provsti.

Strukturdrøftelser vil være en vigtig arbejdsopgave for stiftet i de kommende år.

I forbindelse med Leder Udviklings Samtaler med provsterne har biskoppen også haft møde med den stedlige borgmester for at drøfte de fælles udfordringer, som kommunerne og folkekirken står overfor.

Biskoppen har i forhold til stiftsrådet særligt arbejdet med stiftsrådets udvalgsstruktur og med stiftets og stiftsrådets kommunikation, og der er nu vedtaget en kommunikationspolitik for stiftet.

Lokalerne på 2. sal i Bispegården, der er blevet ledige efter Folkekirkeinfos fraflytning er nu blevet indrettet som mødelokaler og bruges både internt og eksternt.

Biskoppen har holdt 3 provstemoder med stiftets provster, heraf et som et internatkursus. Herudover har der været afholdt landemode, som i 2017 var arrangeret sammen med Folkekirkemødet i Aarhus.

Biskoppen er fortsat formand for Kirkeministeriets "Påskeprojekt" og Aarhus Stiftsadministration er sekretariat for projektet. Projektet er nu ved at blive afsluttet og vil overgå til Folkekirken.dk.

Biskoppen har afholdt 4 ordinationer med i alt 9 ordinander.

Kurset "Personlig planlægning for præster" har været afholdt i 2017 med 13 deltagere.

Det normerede antal præstestillinger i Aarhus Stift er 281,4 årsværk. Faldet på 0,2 årsværk skyldes en overførsel af 0,2 stilling i forbindelse med den landsdækkende præstefordelingsmodel. De 320 ansatte præster og provster var ved udgangen af 2017 fordelt med 250 tjenestemandsstillinger og 70 overenskomstansatte.

I 2017 er der oprettet 5 lokalt finansierede præstestillinger, således at der ved udgangen af 2017 er i alt 48 lokalt finansierede stillinger svarende til 25,3 årsværk.

Der har i løbet af 2017 været 27 præsteansættelser fordelt med 16 tjenestemandsstillinger og 11 overenskomststillinger. Herudover er der ansat 1 provst og 4 præster uden opslag (§ 3 ansættelser) og 61 præster har været ansat i kortere vikariater på grund af studieorlov, barselsorlov 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.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

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 2017 har været på 270,4 årsværk.

Der har i 2017 været stort fokus på præstebevillingen.

Der har i 2017 været valg til provstiudvalg og til stiftsrådet.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

2.4. Årets økonomiske resultat

Årets resultat vurderes at være tilfredsstillende og viser et samlet overskud på t.kr. 5.559 jf. tabel 2.4.1. I øvrigt henvises til tabel 2.4.3, hvor resultatet er fordelt på delregnskaber samt formål.

Gias Centret er inde i stabil drift og der er sket et yderligere fald i ressourceforbruget i 2017 som anses for passende og tilfredsstillende.

Med virkning fra 1. januar 2017 blev bevilling, opkrævning og bogføring af statsrefusion til præstelønninger overført fra Aarhus stifts regnskab til fællesfonden centralt (det administrative fællesskabs regnskab). Regnskabet for delregnskab 2 "Præster og provster", formålene 21 "Løn 40/60 præster" og 23 "Barselsvikarer" omfatter i 2017 således ikke 40% statsrefusion af omkostningerne til præstelønninger. Ændringen har betydet, at stiftets bevilling til præsteløn er steget med 40%, som kompensation for den manglende statsrefusion.

Omkostningerne til udbetaling af tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Fra 1. januar 2017 er denne omkostning samlet i Lolland-Falsters stift. Omkostninger til udbetaling af tjenestemandspension indgår således ikke i Aarhus stifts regnskab for 2017. Omkostningen udgjorde i 2016 t.kr. 7.876.

Tabel 2.4.1 Aarhus stift økonomiske hovedtal (t. kr.)

	2015	2016	2017
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-112.451	-108.360	-156.085
- heraf indtægtsført bevilling	-112.373	-108.225	-155.245
- heraf salg af varer og tjenester	-78	-135	-840
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	103.601	100.474	150.155
-heraf løn	91.908	89.818	139.536
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	11.694	10.656	10.619
Resultat af ordinær drift	-8.850	-7.886	-5.929
Resultat før finansielle poster	-290	-789	-5.542
Årets resultat	-158	-783	-5.559



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tabel 2.4.2. Aarhus stift balance (t. kr.)

	2015	2016	2017
Anlægsaktiver i alt	0	0	0
Omsætningsaktiver	13.258	19.951	14.503
Aktiver i alt	13.258	19.951	14.503
Egenkapital	8.012	-661	1.813
Hensatte forpligtelser	-517	-872	-55
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-20.753	-18.418	-16.261
Passiver i alt	-13.258	-19.951	-14.503

Aarhus Stifts balance er faldet med t.kr. 5.448 fra 2016 til 2017. Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke fællesfonden hæfter centralt, eller alle stifter hæfter i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med fællesfonden og fællesfondens øvrige institutioner.

I nedenstående tabel er budget og forbrug fordelt på delregnskab og formål, og efterfølgende gennemgået og forklaret.

Tabel 2.4.3. Aarhus stifts administrerede udgifter og indtægter 2017 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	142.545	139.256	-3.289	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		130.347	128.193	-2.154	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		6.601	6.354	-247	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	-0	0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		5.084	4.500	-584	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		513	209	-305	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	9.964	7.810	-2.154	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.964	7.810	-2.154	
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	0	0	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.093	2.090	-2	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	379	379	-	4.1.7.
9. - Reserver	Anden bevilling	265	151	-114	
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		265	151	-114	
I alt		155.245	149.686	-5.559	



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Årets resultat vurderes i sin helhed som tilfredsstillende.

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen gives i forhold til det enkelte stifts præstenormering. Der kan derfor forekomme ændringer i årets løb. Bevillingen er opdelt i løn og godtgørelser.

Lønnen omfatter alle typer løn og tillæg der udbetales, mens godtgørelser dækker over de lov- og aftalemæssige udbetalinger af omkostningsdækkede ydelser. Her er hovedposterne transport, flyttegodtgørelser og tjenestedragter. Herudover er der andre mindre udgifter som ikke er selvstændigt budgetsat, men placeret under andet, bl.a. time-dagpenge. Godtgørelserne er budgetsat i forhold til foregående år.

Delregnskab 2 – Præster og provster udviser et samlet mindre forbrug på t.kr. 3.289, hvor af formål 21, 22 alene udgør t.kr. 2.401. På formål 24 (godtgørelser) ses ligeledes et mindre forbrug på t.kr. 584. Der er tale om aktivitetsrelaterede ydelser, herunder befordring, flyttegodtgørelser samt tjenestedragter som stiftet ikke har indflydelse på. 1. oktober 2017 udfasedes den godtgørelse, der blev givet til præsterne som et fast månedligt beløb (fast godtgørelse). Konsekvensen af denne udfasning kunne ikke forudsiges i 2017, da det ikke kunne forudses, hvor stor en del af den fast godtgørelse, der ville blive afløst af, at de enkelte præster søgte kørselsgodtgørelse efter statens almindelige takster. På formål 27 (feriepengeforpligtelse) blev der i 2015 ændret på beregningen således, at denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Reguleringen af feriepengeforpligtelsen udviser et mindre forbrug i forhold til budgettet på t.kr. 305.

Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) udviser et mindre forbrug på t.kr. 2.154. Stiftsadministrationens drift er i 2017 påvirket af den af Kirkeministeriet gennemført bevillingsregulering, der blev foretaget ultimo året stifterne imellem.

Der henvises til stiftets bevillingsafregning tabel 3.2.3.

Folkekirkens fællesudgifter (delregnskab 6) blev der i 2017 efter udbud indgået nye aftaler om provstirevision fra 2018 under folkekirkens fællesudgifter (delregnskab 6). En af betingelserne i de nye aftaler er, at forskudsbetalingen for den løbende revision gennem året er blevet øget fra 25% af kontraktbeløbet til 50% af kontraktbeløbet. Som en konsekvens af dette, er der givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til alle 10 stifter samlet. Tillægsbevillingen er fordelt mellem stifterne efter behov.

Folkekirkelige tilskud (delregnskab 7) til Studentermenigheden udviser t.kr. 0, som følge af at tildelte midler er udbetalt.

Reserver (delregnskab 9) udviser et mindre forbrug på t.kr. 114, idet hele anlægsprojektet endnu ikke er tilendebragt.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tabel 2.4.4. Aarhus stifts resultat 2017 (t. kr.)

		Regnskab
Årets resultat		-5.559
- heraf videreført til projekter i stiftsadministrationen	-1.829	
- heraf videreført fri egenkapital i stiftsadministrationen	<u>-324</u>	
I alt heraf videreført i stiftsadministrationen		-2.154
Heraf Videreført anlægsreserve		-114
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres		-3.291
Resultat i alt		-5.559

Præstebestillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilning til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilning er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilning, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelser, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger.

Der er efter udbud indgået nye aftaler om provstirevision fra 2018 under folkekirkens fællesudgifter (delregnskab 6). En af betingelserne i de nye aftaler er, at forskudsbetalingen for den løbende revision gennem året er blevet øget fra 25% af kontraktbeløbet til 50% af kontraktbeløbet. Som en konsekvens af dette, er der givet en tillægsbevilning på 2,5 mio. kr. til alle 10 stifter samlet. Tillægsbevillingen er fordelt mellem stifterne efter behov.

Tabel 2.4.5 Aarhus stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2017 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
TB 157060/17 Provstirevision	157060/17	0	88	88	88	0	0	6-32
Puljebevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Præstemes studiefond 2016 Aarhus stift	143534/16	0	210	210	210	0	0	3-10
TB Steen Skovsgaard doknr. 144986/16	144986/17	2.410	0	2.410	2.410	0	0	3-10
Kirken i Byen - Aarhus stift		0	350	350	350	0	0	3-10
Anlægspulje 2017 Aarhus stift	19258/17	0	265	265	265	0	0	9-98
Tillægsbevillinger i alt		2.410	913	3.323	3.323	0	0	



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tabel 2.4.7a GIAS Centrets økonomiske hovedtal (t. kr.)

	Total center	Heraf Viborg	Heraf Aarhus
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-5.754	-5.077	-677
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-5.754	-5.077	-677
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20)	5.754	5.077	677
-heraf løn	2.199	1.639	561
- heraf afskrivninger	1.251	1.251	0
- heraf øvrige omkostninger	2.304	2.188	116
Årets resultat	0	0	0

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.

Årets resultat ender derfor med kr. 0,00.

De regnskabsmæssige poster er bogført ved Viborg Stift.

2.5. Opgaver og ressource

Tabel 2.5.1 Aarhus stift - økonomiske hovedtal 2017 (t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde	-142.545	-147	139.402	-3.289
Delregnskab 3 - Stiftsadministration	-9.964	-954	8.765	-2.154
Formål 10 - Generel virksomhed	-9.964	-278	8.088	-2.154
- heraf generel ledelse og administration	-4.049	-113	3.287	-875
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.443	-40	1.171	-312
- heraf styrelse	-3.206	-89	2.602	-693
- heraf rådgivning	-1.214	-34	986	-262
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-52	-1	42	-11
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed	0	-677	677	0
- heraf Gias Center	0	-677	677	0
Total	-152.509	-1.101	148.167	-5.443



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tabel 2.5.2. Aarhus stifts årsværksforbrug præster	2015	2016	2017
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	280,6	281,6	281,4
Tjenestemandsansatte præster	244,6	242,7	238,4
Overenskomstansatte præster	32,1	34,2	30,3
Fastansatte i alt	276,7	276,9	268,7
Barselsvikarer	3,1	2,7	4,2
Vikarer i øvrigt	9,3	12,0	10,0
Vikarer i alt	12,3	14,7	14,1
Forbrug indenfor normering i alt	289,1	291,6	282,8
Mer-/mindre forbrug af årsværk præster	8,5	10,1	1,4
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-9,1	-13,7	-12,4
Mer-/mindre forbrug af årsværk præster i alt	-0,5	-3,6	-11,0

Tabel 2.5.3. Aarhus stift årsværksforbrug pr. præstetype	2015	2016	2017
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Normering	280,6	281,6	281,4
Sognepræster	266,1	264,1	257,1
Fællesfundspræster	14,0	13,8	13,3
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	280,0	278,0	270,4
Mer-/mindre forbrug af årsværk præster	-0,5	-3,6	-11,0
Årsværksforbrug udenfor normering			
Lokalfinansierede præster	22,4	22,1	25,3

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 100 fællesfundspræstestillinger. 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 2.5.4. Aarhus stifts årsværksforbrug	2015	2016	2017
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Stiftsadministration	10,5	9,8	10,8
Personaleopgaver for eksterne	2,3	2,0	1,6
Styrelse	3,3	2,8	3,5
Rådgivning	1,1	1,1	1,3
Økonomiopgaver for eksterne	0,0	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	3,8	3,8	4,4
Stiftsadministrative centre	1,8	1,6	1,0
GIAS	1,8	1,6	1,0
Stiftsadministration i alt	12,3	11,4	11,9

Tabel 2.5.4.a Årsværksforbrug i GIAS Center 2017			
GIAS Center	Total center	Viborg Stift	Aarhus Stift
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Kapitaladministration for partnere			
Kapitaladministration	1,12	0,73	0,39
Registrering af gravsteder m.m.	0,98	0,59	0,39
Centerdrift og systemudvikling			
KAS-centerdrift	0,10	0,06	0,04
KAS-udvikling og implementering	0,13	0,07	0,05
GIAS-centerdrift	0,33	0,20	0,13
GIAS-udvikling og implementering	0,04	0,01	0,04
Sum	2,70	1,66	1,04

Årsværksforbruget i GIAS Centret er faldet løbende i takt med større effektivitet og rutine i opgaveløsningen sammenholdt med en personalreduktion.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

2.6. Målrapportering

2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse	
Flerårigt mål: Der skal gennemføres en fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnerne forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution. Parallelt hermed gennemføres en analyse af stifternes økonomi i 2018.	
Resultatkrav 2017: Der skal ved udgangen af 3. kvartal 2017 være gennemført et udbud af en brugerundersøgelse af stifterne til eksterne leverandører. Brugerundersøgelsen skal sendes til udbud hos en ekstern leverandør, som kan tilføre ekspertviden på det metodiske plan. Endvidere skal budgetfølgegruppen inddrages, i forhold til afklaring af indhold og metode. 2018: Brugerundersøgelsen skal gennemføres og afrapporteres af en ekstern leverandør til Kirkeministeriet og budgetfølgegruppen.	Mål og skalering 2017: Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 3. kvartal er gennemført et udbud af brugerundersøgelsen til eksterne leverandører. Målet er <i>ikke</i> opfyldt, hvis ikke der inden udgangen af 3. kvartal er gennemført et udbud af brugerundersøgelsen til eksterne leverandører. 2018: Målet er opfyldt, hvis undersøgelsen ved udgangen af 2018 er gennemført og afrapporteret til Kirkeministeriet og budgetfølgegruppen. Målet er <i>ikke</i> opfyldt, hvis ikke undersøgelsen ved udgangen af 2018 er gennemført og afrapporteret til Kirkeministeriet.
Resultat:	Kirkeministeriet har i sommeren 2017 foretaget et miniudbud af gennemførelsen af en brugerundersøgelse og en budgetanalyse. Opgaven blev varetaget af Rambøll Management i samarbejde med konsulentfirmaet Carve og konsulenterne leverede medio december 2017 en rapport, der både indeholdt en brugerundersøgelse og en budgetanalyse samt en række anbefalinger. Der har været knyttet en brugergruppe bestående af en repræsentant fra Kirkeministeriet, biskopperne og stiftskontorcheferne.
Ledelsens vurdering:	Det har været Kirkeministeriet, der har været tovholder på opgaven. Analysen forelå i 4 kvartal 2017 (altså en smule forsinket i forhold til resultatkravet), men i og med at brugerundersøgelsen og budgetanalysen blev en del af en fælles analyse, er det samlede analyseforløb forkortet. Det er ledelsens vurdering, at det har været hensigtsmæssigt og at analysens resultater kan danne udgangspunkt for et videre arbejde med såvel opgavevaretagelse i og organisering af stiftsadministrationerne.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Byggesager	
4-årigt mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling	
Resultatkrav <i>Delmål 1</i> 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. <i>Delmål 2</i> For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager har stifterne udarbejdet tre forskellige modeller for opdeling af byggesager, så der kan tilvejebringes et bedre grundlag for opstilling af differentieret mål på byggesager. Modellerne afprøves i alle stifter i 2017. Det er hensigten, at forsøgsmodellerne evalueres af stifterne i første halvår 2018. Aarhus Stift er omfattet af forsøgsmodel C <u>Simple sager</u>, der alene kræver udtalelse fra kgl. bygningsinspektør og Nationalmuseet <u>Mere komplicerede sager</u>, der kræver udtalelser fra ovennævnte konsulenter og 1 eller flere specialkonsulenter	Mål og skalering <i>Delmål 1</i> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene. Der måles på sager, der er påbegyndt fra og med den 1. april. Målet er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål. Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, anses målet ikke for opfyldt. <i>Delmål 2</i> Målet er opfyldt, såfremt forsøgsmodellerne er afprøvet i 2017. Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.
Resultat:	Der er i 2017 afsluttet 140 byggesager. 86 af byggesagerne er simple og 54 er kompliceret. Sagsbehandlingstiden er samlet 95%, fordelt med sagsbehandlingstid på 90% for de simple byggesager og 81% for de komplicerede byggesager. Stiftets mål er således opfyldt.
Ledelsens vurdering:	Arbejdet anses som tilfredsstillende.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Forhandlinger i niveau 2	
Mål: Varetagelse af forhandlinger i niveau 2 for kirkefunktionærer og organister	
Resultatkrav Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde indenfor en frist af en måned, medmindre andet er aftalt.	Målepunkter og skalering Der måles på rettidig afholdelse af møde indenfor en måned, medmindre andet er aftalt. • Er 90 % af møderne afholdt indenfor en måned, eller andet er aftalt, anses målet for opfyldt. • Er 80 % af møderne afholdt indenfor en måned, eller andet er aftalt, anses målet for delvist opfyldt. • Er under 80 % af møderne afholdt indenfor en måned, eller andet er aftalt, anses målet for ikke opfyldt.
Resultat:	Der har i 2017 været 7 niveau-2 forhandlinger, der alle er holdt inden for fristen. Stiftets mål er opfyldt.
Ledelsens vurdering:	Arbejdet anses for værende tilfredsstillende.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Aarhus stift har følgende specifikke mål for 2017:

Udbetaling af lån	
Rettidig udbetaling af lån til menighedsråd	
Resultatkrav KAS/GIAS centeret skal effektivt og brugervenligt administrere ind- og udlån fra og til landets menighedsråd. KAS/GIAS centeret udbetaler bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projekter efter anmodning fra menighedsråd. Udbetalingen skal ske rettidigt på en hurtig og effektiv måde. Rettidigt defineres som indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af anmodning fra menighedsrådets stift.	Målepunkter og skalering Der måles på rettidig udbetaling af lån. • Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet for opfyldt. • Er 85 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet for delvist opfyldt. • Er under 85 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet for ikke opfyldt.
Resultat:	Gias Center Aarhus har i 2017 modtaget og udbetalt 90 anmodninger. 89 af disse er udbetalt inden for 5 arbejdsdage, hvilket svarer til at 98,9% er udbetalt rettidigt.
Ledelsens vurdering:	Målet er opfyldt og vurderes som meget tilfredsstillende.

Beskrivelse af KAS/GIAS centerets ydelser	
Resultatkrav Der skal i 2017 planlægges og afholdes tre kursusdage om Gias-systemet for interesserede gravere og kirkegårdsledere.	2017 Målet er opfyldt, hvis kursusdagene som beskrevet er gennemført ved udgangen af november 2017. Målet er delvist opfyldt, hvis der er planlagt kursusdage som beskrevet inden udgangen af november 2017. Målet er ikke gennemført, hvis der ikke er planlagt eller afholdt kursusdage som beskrevet senest udgangen af november 2017.
Resultat:	Der er gennemført 4 ERFA kurser i september og oktober 2017 for brugere af GIAS systemet.
Ledelsens vurdering:	Målet er opfyldt og vurderes som meget tilfredsstillende.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Udbredelse af kendskabet til påskens budskab	
Mål: Aarhus Stift er sekretariat for folkekirkens påskeprojekt, hvor der er nedsat en arbejdsgruppe, som har til formål at sætte fokus på påskens budskab og overfor befolkningen at formulere det vedkommende i påskens budskab. Arbejdsgruppen har i 2015 udgivet en bog om påsken, og der er produceret en "dummy". I 2016 er der planlagt forskellige initiativer for at udbrede påskens budskab via de sociale medier, og disse initiativer skal viderebygges i forbindelse med påsken 2017.	
Resultatkrav	
2017	2017
a) Aarhus Stift skal understøtte arbejdsgruppens initiativer i 2017	Målet er opfyldt, hvis alle delmål er gennemført ved udgangen af november 2017.
b) Der skal foretages en devaluering af de initiativer, der lanceres i påsken 2017.	Målet er delvist opfyldt, hvis alle tre delmål er gennemført senest den 31. december 2017.
c) Aarhus Stift skal medvirke til en afslutning af projektet ved udgangen af 2017	Målet er ikke gennemført, hvis ét eller flere delmål ikke er gennemført senest den 31. december 2017.
a) Der skal foretages en endelig evaluering af det samlede påskeprojekt med alle dens initiativer for hele projektperioden. Det skal ske ved at foretage en overvågning af indsatsen på de sociale medier samt udbredelsen med efterfølgende udarbejdelse af rapport	
Resultat:	Aarhus Stift har gennem 2017 ydet sekretariatsbistand til arbejdsgruppen og understøttet arbejdsgruppens initiativer. Der er i december 2017 gennemført en evaluering af de initiativer, der blev iværksat i forbindelse med påsken 2017 under temaet "Det vi har til fælles". Samtidig blev der lavet en samlet evaluering af arbejdsgruppens initiativer siden 2013, som blev forelagt arbejdsgruppen. Målene er dermed opfyldt.
Ledelsens vurdering:	Målene er opfyldt og vurderes som tilfredsstillende.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

2.7 Forventninger til det kommende år.

Der er etableret en stabil opgavevaretagelse af KAS/GIAS og med den nye lederfunktion for centret, vil der løbende være fokus på videreudviklingen af Gias Centret. Der vil endvidere blive sat fokus på serviceaftalerne med de øvrige stifter og centrets regnskabsinstruks.

Arbejdsgruppen for "Påskeprojektet" har fået afslag på yderligere midler til projektet og erfaringerne fra projektet vil nu overgå til Folkekirken.dk.

Biskoppen vil sammen med provsterne fortsat have fokus på strukturforholdene i stiftet, ligesom arbejdet omkring "Kirken i byen" vil blive fulgt tæt.

Biskoppen vil have fokus på de behov, der opstår løbende, hvilket betyder, at der arbejdes på at lave netværk for præster der arbejder særligt med sorg og sorggrupper. Herudover følger biskoppen de allerede etablerede netværk.

I forhold til stiftsrådet arbejdes der fortsat med udvalgsstrukturen og med stiftets og stiftsrådets kommunikation og det nyvalgte stiftsråd vil have særligt fokus på arbejde med unge.

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.

Stiftsrådet har nedsat et diakoniudvalg, som gennem 2017 har arbejdet med et projekt "Fælles om – det sociale ansvar", som den 23. januar 2018 udmøntede sig i en netværkskonference på Aarhus Rådhus med deltagelse af 175 ledende medarbejdere, politikere og frivillige fra folkekirken, kommuner og kirkelige organisationer.

Konferencen havde fokus på at skabe nye lokale relationer mellem kirken og kommunerne og er den første af sin art i Danmark. Konferencen er startskuddet på en proces, der kommer til at løbe over den kommende tid med lokale møder og en opfølgende konference den 31. januar 2019.

Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning

I forbindelse med projektet *Menighedsråd på jeres måde* blev der rejst en række spørgsmål til brugen af konsulenter. Samarbejdet opleves til tider usmidigt og bøvlet. Kirkeministeriet anmodede derfor i indstillingsnotat af den 1. juni 2017 en styre- og projektgruppe om at fremsende forslag til 2-årige forsøgsrammer på kirkegårdsområdet samt finansiering af folkekirkens konsulenter. Styre- og projektgruppe skulle desuden udarbejde en rapport om folkekirkens konsulentordning i øvrigt.

Aarhus, Viborg og Ribe stifter i samarbejde fik til opgave at arbejde videre med opgaven.

Budgetanalyse

Aarhus Stift prioriterer fortsat at deltage i det fælles udviklingsarbejde på tværs af stifterne.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

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.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

3.2. Regnskabsopgørelse

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Aarhus stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2018
6.1		Ordinære driftsindtægter				
		Indtægtsført bevilling				
	1011	Bevilling	-112.483.655	-108.114.370	-155.244.901	-157.070.687
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	-110.400	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	110.400	0	0	0
		Indtægtsført bevilling i alt	-112.373.255	-108.224.770	-155.244.901	-157.070.687
		Salg af varer og tjenesteydelser				
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-77.526	-135.039	-103.470	-79.242
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	-736.409	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-112.450.780	-108.359.809	-156.084.780	-157.149.929
		Ordinære driftsomkostninger				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0	0
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	151.296.882	150.102.078	150.644.843	147.652.356
	1883	Pension	6.775.091	7.711.491	6.853.150	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-66.538.409	-68.128.689	-18.070.270	-1.315.932
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	373.991	133.342	108.643	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	91.907.555	89.818.222	139.536.366	146.336.424
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	176.870	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	11.693.501	10.655.669	10.442.055	10.437.017
		Ordinære driftsomkostninger i alt	103.601.056	100.473.892	150.155.291	156.773.441
		Resultat af ordinær drift	-8.849.725	-7.885.917	-5.929.489	-376.488
		Andre driftsposter				
	21XX	Andre driftsindtægter	-261.099	-387.888	-237.877	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-555.691	-962.705	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	660.373	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	1.995.132	571.419	625.073	376.488
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	7.381.657	7.215.927	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-289.726	-788.791	-5.542.293	0
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	47.487	3.685	2.386	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-242.239	-785.106	-5.539.906	0
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-1.951	0	-23.247	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	85.762	2.336	4.447	0
		Årets resultat	-158.428	-782.770	-5.558.706	0

¹⁾Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2017 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Reserveret projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.755	0	2.410	7.165	5.082	-2.083	-1.999	-85	187	-458	-102	-458
	Øvrig drift	1.885	88	825	2.799	2.728	-70	170	-240	-318	0	102	-455
		6.641	88	3.235	9.964	7.810	-2.154	-1.829	-324	-131	-458	0	-914
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabel 3.2.2b Reserveret bevilling til projekter ultimo 2017 (t. kr.)

Projekt: Ph.d Steen Skovsgaard	Reserveret primo	Budget	Omkostnin	Resultat	Reserveret ultimo	
Løn	0	2.410	239	-2.171	-2.171	3-10
Drift	0	0	0	0	0	3-10
I alt Projekt: Ph.d Steen Skovsgaard	0	2.410	239	-2.171	-2.171	
Projekt: Påskeprojektet	Reserveret primo	Budget	Omkostnin	Resultat	Reserveret ultimo	
Løn	0	0	0	0	0	3-10
Drift	-538	0	488	488	-50	3-10
I alt Projekt: Påskeprojektet	-538	0	488	488	-50	
Projekt: Stu. Projekt Kirken i Byen	Reserveret primo	Budget	Omkostnin	Resultat	Reserveret ultimo	
Løn	0	0	172	172	172	3-10
Drift	0	350	32	-318	-318	3-10
I alt Projekt: Stu. Projekt Kirken i Byen	0	350	204	-146	-146	
Total	-538	2.760	931	-1.829	-2.367	

Tabel 3.2.3 Indtægtsdækket virksomhed for Aarhus stift 2017 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
GIAS Center	-677	561	116	0
Total	-677	561	116	0



3.3. Balance og egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1. Balance for Aarhus stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2015	2016	2017
4.2.6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
4.2.7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	1.326	3.369	5.411
	Periodeafgrænsninger	6190	7.415	5.545	5.868
	Likvide beholdninger	63XX	4.517	11.038	3.224
	Omsætningsaktiver i alt		13.258	19.951	14.503
	Aktiver i alt		13.258	19.951	14.503



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2015	2016	2017
4.2.1	Egenkapital				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-5.688	-6.409	-9.700
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-607	-131	-455
	Reserveret projekter	740640-75XX	-110	-538	-2.481
	Likviditetsoverførsler	7468XX	14.417	6.417	14.449
	Egenkapital i alt		8.012	-661	1.813
4.2.2	Hensættelser	76-77XX	-517	-872	-55
4.2.4	Langfristede gældsposter				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0	0
4.2.5	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.194	-778	-548
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-283	-308	3.230
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-754	-459	-1.342
	Skyldige feriepenge	94XX	-16.799	-16.659	-16.707
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-1.723	-213	-894
	Kortfristet gæld i alt		-20.753	-18.418	-16.261
	Gæld i alt		-20.753	-18.418	-16.261
	Passiver i alt		-13.258	-19.951	-14.503

Anden kortfristet gæld indeholder afregning af A-skat og AMBI-bidrag i december 2017 for forudlønnede præster for januar 2018 i alt t.kr. 3.550 (tilgodehavende) og t.kr. 320 er anden kortfristet gæld.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tilgodehavender

Tilgodehavender 2017 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	5.391
Tilgodehavende løn	0
Andre tilgodehavender	20
Tilgodehavende renter	0
Udlæg	0
Kompetencefonden	0
Rejseskud	0
Deposita	0
Total	5.411

Debitorer er hovedsagelig tilgodehavende tillægsbevillinger samt mellemregning med Viborg Stift vedr. Gias Centret.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsninger aktiver 2017 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	394
Pensionsbidrag	-264
Gruppeliv	26
Kontingenter	145
Låneforeninger	0
Boligbidrag	560
Varmebidrag	77
Nettoløn	4.930
Total	5.868

Periodeafgrænsningen vedrører refusion af syge- dagpenge for præster, og øvrige poster vedrører udbetalinger til forudlønnede.

3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling	Bev.fin.		
(t.kr.)	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	4.755	0	4.755
Lønbevilling inkl. TB	7.165	0	7.165
Lønforbrug under lønbevilling	5.082	0	5.082
Total	-2.083	0	-2.083
Akk. opsparing ultimo 2016	187	0	187
Løn overført til/fra drift	-102	0	-102
Bortfald	-458	0	-458
Reserveret til projekter	1.999	0	1.999
Akk. opsparing ultimo 2017	-458	0	-458



3.5. Bevillingsregnskab

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Aarhus stift					
	Regnskab	Budget	Regnskab	Periodens	Forbrug
	2016	2017	2017	Forskel	i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	89.544	142.545	139.256	-3.289	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.805	9.964	7.810	-2.154	78
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.719	2.093	2.090	-2	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	388	379	379	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	265	151	-114	57
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.876	-	-	-	-
Total	107.332	155.245	149.686	-5.559	96

Netto udviser det samlede bevillingsregnskab et overskud på t.kr. 5.559 jf. afsnit 2.4. og specifikation i tabel 4.1.2.



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	89.544	142.545	139.256	-3.289	98
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	77.925	130.347	128.193	-2.154	98
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	6.635	6.601	6.354	-247	96
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	0	33
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	4.894	5.084	4.500	-584	89
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	90	513	209	-305	41

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.805	9.964	7.810	-2.154	78
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.805	9.964	7.810	-2.154	78
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	0	0	0	0	-

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.719	2.093	2.090	-2	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	0	0	0	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.719	2.093	2.090	-2	100



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	388	379	379	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	0	0	0	-	-
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	0	0	0	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	388	379	379	-	100

Tabel 4.1.9 Reserver

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	265	151	-114	57
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	0	265	151	-114	57

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.876	-	-	0	-
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomh	7.876	0	0	-	-



4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2017 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2017	-661
Heraf reserveret projekter	-538
Heraf overført ikke-disponeret	-131
 Primoregulering	 0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	8.032
Overført resultat	
Årets resultat	-5.559
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-1.943
Heraf overført ikke-disponeret	-324
Bortfald	-458
Egenkapital pr. 31.12.2017	1.813
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-2.481
Heraf overført ikke disponeret	-914

T.kr. -914 udgør til det ikke disponerede mindre forbrug jf. tabel 3.2.2.

Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2017 (t. kr.)	Beløb
Tilbageført reserveret egenkapital	0
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	8.032
Total	8.032



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Tabel 4.2.3 Akkumulerede hensættelser 2017 Beløb

Hensættelse vedr. morarenter - forsinket lønudb	6
Diverse hensættelser bindende stiftsbidrag	-60
Hensættelser i alt	-55

T.kr. 6 er reelt et tilgodehavende vedr. morarenter fra forsinket lønudbetaling i februar 2017. Beløbet forventes indbetalt i første kvartal 2018.

Diverse hensættelser er bevilgede ej udbetalte bevillinger på Bindende Stiftsbidrag.

Aarhus Stift har ingen langfristede gældsposter

Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2016	2017
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-778	-548
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-308	3.230
Skyldige feriepenge	-16.659	-16.707
Periodeafgrænsninger	-213	-894
Over- / merarbejde	0	0
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-459	-1.342
Samlet kortfristede gældsposter	-18.418	-16.261

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Anden kortfristet gæld indeholder afregning af A-skat og AMBI-bidrag i december 2017 for forudlønnede præster for januar 2018 i alt t.kr. 3.550 (tilgodehavende) og t.kr. 320 er anden kortfristet gæld jf. tabel 3.3.1.

Specifikation af anden kortfristet gæld

	Beløb
A-skat m.m.	3.550
Anden kortfristet gæld	0
Uanbringeligt mellemregningsbeløb	-11
Atp og feriekonto	-309
Total	3.230



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

En konsekvens af implementering af nyt lønsystem ved årsskiftet 2017/2018 har været en registrering af skat og AM-bidrag for forudlønnede i december måned 2017 på skattekontoen for kortfristet gæld. Skatten er først forfalden i januar 2018.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter

	Beløb
Skyldige omkostninger	0
Forudbetalte indtægter	0
Mellemregning statsrefusion	0
Forpligtelser	-894
Total	-894

Forpligtelser udgør ej udbetalt engangsvederlag samt hensat skyldig provstirevision på t.kr. 801, faktura først modtaget i 2018.

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	18	22.300	401.400
Eventualforpligtelse i alt			401.400

Aarhus Stift har ingen immaterielle og materielle anlægsaktiver.



4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.3.1. Indtægtsdækket virksomhed for Aarhus stift for 2017 (t.kr.)

Akkumuleret resultat				
Opgave	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
GIAS-center	0	0	0	0
	0	0	0	0

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster

Aarhus Stift	2015	2016	2017
Normerede antal præstestillinger	266,6	267,6	267,6
Forbrug antal præstestillinger	266,1	264,1	257,1
Mer-/mindre forbrug	-0,5	-3,4	-10,4
Normede antal fællesfondspræster	14,0	14,0	13,8
Forbrug antal fællesfondspræster	14,0	13,8	13,3
Mer-/mindre forbrug	0,0	-0,2	-0,5
Normering i alt	280,6	281,6	281,4
Forbrug indenfor normering i alt	280,0	278,0	270,4
Mer-/mindre forbrug	-0,5	-3,6	-11,0
Forbrug lokalt finansierede præster	22,4	22,1	25,3
Forbrug præster i alt	302,4	300,0	295,7



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

	2015	2016	2017
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	59,5	59,5	59,5
Forbrug tjenestemænd	54,4	55,3	52,4
Forbrug fastansatte OK	2,8	2,9	4,0
Forbrug fastansatte i alt	57,3	58,2	56,4
Vikar forbrug	1,0	0,9	0,5
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	58,2	59,1	56,9
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	-1,3	-0,4	-2,6
Barselsvikarer	2,0	0,5	0,9
DP refusion barsel	-1,2	-0,5	-0,8
Præsteforbrug barsel	0,8	-0,0	0,2
Lønrefusion	-	-	-0,2
DP refusion sygdom	-0,8	-0,5	-
Fradrag refusion i alt	-0,8	-0,5	-0,2
Total mer-/mindreforbrug	-1,3	-0,9	-2,6
Lokalfin. Præster	1,0	1,0	1,0
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>59,2</u>	<u>59,6</u>	<u>57,9</u>



Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Aarhus stift			
	2015	2016	2017
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,93	0,32	0,00
Løn præster inkl. FLØS	0,93	0,98	0,89
Ansættelse af præster	0,42	0,66	0,68
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,08	0,03	0,52
Sekretariat for stiftsråd	0,21	0,22	0,37
Byggesager vedrørende sogne	0,49	0,68	0,78
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,21	0,19	0,32
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,26	1,37	1,31
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,07	0,07	0,09
Legater og fonde	0,02	0,04	0,07
Valg af menighedsråd	0,00	0,22	0,01
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,02
Valg af biskop	0,91	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,61	0,52	0,53
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,36	0,48	0,64
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,12	0,13	0,15
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,04	0,04	0,02
PUK og provstirevision	0,00	0,02	0,03
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,01	0,03	0,02
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,51	0,41	0,37
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,02	0,01
Generel ledelse	0,28	0,35	0,34
Intern administration	1,36	1,49	1,56
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,31	0,28	0,26
Hjælpefunktion - acadre og post	0,66	0,69	0,73
Øvrige hjælpefunktioner	0,14	0,00	0,51
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,52	0,53	0,59
Sum	10,49	9,78	10,83



Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

GIAS Center	Total for center			Heraf Viborg Stift			Heraf Aarhus Stift		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Kapitaladministration for partnere									
Kapitaladministration	1,54	1,47	1,12	0,72	0,75	0,73	0,82	0,72	0,39
Registrering af gravsteder m.m.	1,43	1,38	0,98	0,65	0,72	0,59	0,78	0,66	0,39
Centerdrift og systemudvikling									
KAS-centerdrift	0,10	0,20	0,10	0,07	0,12	0,06	0,02	0,08	0,04
KAS-udvikling og implementering	0,01	0,00	0,13	0,01	0,00	0,07	0,01	0,00	0,05
GIAS-centerdrift	0,35	0,30	0,33	0,19	0,19	0,20	0,16	0,11	0,13
GIAS-udvikling og implementering	0,02	0,01	0,04	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,04
Sum	3,45	3,36	2,70	1,65	1,79	1,66	1,80	1,58	1,04



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

4.5. Projektregnskaber

Aarhus Stift har ingen projektregnskaber.

4.6. Legatregnskaber

Tabel 4.6 Legater forvaltet af Aarhus stift (t. kr.)			
Legat: Student Davidsens Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	715	0	715
Passiver	-715	0	-715
I alt Legat: Student Davidsens Legat	0	0	0
 Legat: Hassagers Legat	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	238	0	238
Passiver	-238	0	-238
I alt Legat: Hassagers Legat	0	0	0
 Legat: Det Dahlske Familie- og Understøttelseslegat	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	637	12	649
Passiver	-637	-12	-649
I alt Legat: Det Dahlske Familie- og Understøttelseslegat	0	0	0
 Legat: Søstrene Juell-Winds Legat	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	0	1.524	1.524
Passiver	0	-1.524	-1.524
I alt Legat: Søstrene Juell-Winds Legat	0	0	0
 Forvaltede legat-aktiver i alt	 1.591	 1.535	 3.126

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Tabel 4.7 Andre aktiver forvaltet af Aarhus stift (t. kr.)			
Gias Center	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	-279	-605	-884
Passiver	279	605	884
I alt: Gias-center	0	0	0
 Bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning.	 Primo	 Bevægelse	 Ultimo
Aktiver	-18	96	78
Passiver	18	-96	-78
I alt: Bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning.	0	0	0
 Forvaltede andre aktiver i alt	 -297	 -509	 -806



Regnskab for Stifternes Kapitalforvaltning 2017

Resultatoppgørelse	Udgifter	Indtægter	Budget
Indtægter:			
Bidrag fra stifterne til administration		kr 380.000,00	kr 380.000,00
Bidrag fra stifterne til konsulenter/udbud		kr 115.576,00	kr 115.575,00
Ekstraordinær indtægt/Tilbageført hensættelse		kr 72.500,00	-
Renteindtægter		kr -	-
Indtægter i alt:		kr 568.076,00	kr 495.575,00
Udgifter fordelt ligeligt:			
Bestyrelsesmøder, transport	kr 31.499,79		kr 60.000,00
Bestyrelsesmøder, diæter	kr 37.380,00		kr 50.000,00
Øvrige mødeudgifter	kr -		kr -
Sekretariatsudgifter inkl. OH	kr 159.173,71		kr 175.000,00
Befordring/transport sekretariat	kr 1.376,70		kr 6.000,00
Renteudgifter	kr 1.633,14		kr -
Konsulentudgifter	kr -		kr 75.000,00
Diverse udgifter	kr 25.165,00		kr 14.000,00
Delsum		kr 256.228,34	kr 380.000,00
Udgifter fordelt efter formue:			
Konsulentbistand m.v. udbud			kr 115.575,00
Udgifter i alt		kr 256.228,34	kr 495.575,00
Resultat		kr. 311.847,66	kr. -

Status pr. 31.12.2017

Aktiver:

Saldo pr.31.12.2017 på konto nr. 2294354	320.019,81
Tilgodehavender/Forudbetalinger	0,00
Aktiver i alt	320.019,81

Passiver:

Egenkapital pr. 01.01.2017	-23.520,08
Driftsresultat 2017	311.847,66
Egenkapital i alt pr. 31.12.2017	288.327,58
Skyldig omkostninger	31.692,23
Henlæggelse til seminar i 2018	0,00
Passiver i alt	320.019,81

Af skyldige omkostninger er kr. 25.000,- til Jyske Bank for afrapportering i 2017 og kr. 6.692,23 til Skat.

29. januar 2018

Pouli Pedersen
Regnskabsfører



Årsrapport 2017 for Aarhus Stift

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 25-01-2018
Side 1

GIAS Center

Regnskabsperiode 01-01-2017 – 31-12-2017

Saldo pr. 31-12-2017 Posteringstyper: primo, regnskab, ultimo
Afgrensning formål: -

	Debet	Kredit	Saldo
Indtægter			
Tilskud			
101850 Øvrige tilskud	60.000,00	60.000,00	,00
<i>Tilskud i alt (101840..101859)</i>	60.000,00	60.000,00	,00
Øvrige indtægter			
118090 Betalingsafvigelser	75,44	75,44	,00
118091 Renteindtægter, bank	5.470,88	5.470,88	,00
<i>Øvrige indtægter i alt (110000..119999)</i>	5.546,32	5.546,32	,00
Udgifter			
Diverse udgifter			
227075 Gebyrer	63.131,15	63.131,15	,00
227080 Diverse tjenesteydelser	2.187,50	2.187,50	,00
<i>Diverse udgifter i alt (227000..227099)</i>	65.318,65	65.318,65	,00
269010 Øvrige renteudgifter	10.817,41	10.817,41	,00
<i>Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)</i>	141.682,38	141.682,38	,00
Balance			
Aktiver			
Tilgodehavender			
<i>Tilgodehavender i alt (610000..619999)</i>	,00	,00	,00
Likvider			
638105 Bank - drift	76.266,28	71.276,17	4.990,11
638140 GIAS Center Viborg, bankkonto	188.702.534,36	185.652.636,32	3.049.898,04
638141 GIAS Center Århus, bankkonto	165.531.535,99	162.558.269,48	2.973.266,51
<i>Likvider i alt (630000..639999)</i>	354.310.336,63	348.282.181,97	6.028.154,66
<i>Aktiver i alt (520000..649999)</i>	354.310.336,63	348.282.181,97	6.028.154,66
Passiver			
Egenkapital			
741110 Frie midler	11.381,58	9.865,34	1.516,24
742010 Årsafslutningskonto	19.667,02	19.667,02	,00
<i>Egenkapital i alt (720000..744999)</i>	31.048,60	29.532,36	1.516,24
Gældsforpligtelser			
969010 Viborg, mellemregning KAS	148.653.941,36	151.015.200,93	-2.361.259,57
969011 Viborg, mellemregning sogne	34.863.409,62	35.451.227,72	-587.818,10
969012 Viborg, fejl indbetalinger	2.050.948,84	2.151.769,21	-100.820,37
972090 Øvrige skyldige omkostninger	4.915,50	11.421,85	-6.506,35
973010 Århus, mellemregning KAS	128.744.532,32	131.099.858,70	-2.355.326,38
973011 Århus, mellemregning sogne	31.956.610,75	32.545.442,76	-588.832,01
973012 Århus, fejl indbetalinger	1.857.126,41	1.886.234,53	-29.108,12
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989999)</i>	348.131.484,80	354.161.155,70	-6.029.670,90
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	348.162.533,40	354.190.688,06	-6.028.154,66
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	702.472.870,03	702.472.870,03	,00