

Årsrapport 2010
for
ÅRHUS Stift



Marts 2011
dok. nr.

1. Indledning

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

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

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

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Århus Stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet. Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdelt 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %. Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Århus Stift består af 14 provstier og 15 provstiudvalg. Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening).

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede.
Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skolekirkesamarbejde.
- Derudover varetager biskoppen en række opgaver, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønservice varetages opgave med lønadministration.

- Stiftsøvrighedsområdet.

Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren som medlem af hver 2 stiftsøvrigheder varetager funktionen som stiftamtmand i 2 stifter.

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg

Administration af stiftets del af fællesfonden

Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)

Overordnet ledelse af stiftsadministrationen

Deltagelse i Landemodet

- Stiftsrådet

I Århus Stift er der nedsat et stiftsråd, som har indsigt i stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 3,2 milliarder kr. og i Århus Stift ca. 0,5 mia.

Stiftsrådet i Århus har besluttet at gå ind i samarbejdet om fælles udbud af kapitalforvaltningen, og den fælles administration og forvaltning er igangsat pr. 1. november 2010.

Stiftsrådet udskrives årligt et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter.

Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet. I Århus Stift har stiftsbidraget indtil videre været på fast 1.630.000 kr. årligt. Beløbet svarer til ca. 0,25 % af den lokale ligning.

2.2 Årets økonomiske resultat

Tabel 2.1 Århus Stifts økonomiske hovedtal 2010 (t. kr.)	
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-103.384
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	91.956
heraf personaleomkostninger (konto 18)	81.914
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	8.810
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	2
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-2.616

Tabel 2.2. Århus Stifts balance (t. kr.)	Status ultimo. 31.12.10
Anlægsaktiver i alt	36
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	36
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0
Omsætningsaktiver	20.308
Aktiver i alt	20.344
Egenkapital	779
Hensatte forpligtelser	-1.009
Øvrige forpligtelser	-20.114
Passiver i alt	-20.344

Årsrapport 2010 for ÅRHUS

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	81.712	80.805	-906	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.605	7.858	-747	6.1.3.
4. – Folkekirkens IT	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.4.
5 - Folkekirkens Uddannelser	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.5.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.393	2.274	-119	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	494	494	-	6.1.7.
11 - Finansielle poster (nettoudgift)	Anden bevilling	-	-	-	6.1.11.
21 - Tilskud til lokale kasser	Anden bevilling	-	-	-	6.1.21.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	11.010	9.239	-1.771	6.1.31.
Total		104.213	100.670	-3.543	
32 – Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.

Stiftsadministrationen udviser et samlet bruttooverskud på t.kr. 747. Af dette beløb stammer t.kr. 628 fra indtægt af stiftsadministrationens udførelse af opgaver for stiftsmidlerne. Nettooverskuddet udgør herefter t.kr. 119.

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	Netto
Regulering af præstebevilling	467	0	467
Cheflønspulje	30	0	30
Anlægspulje 2009	0	172	172
Tillægsbevillinger i alt	497	172	669

Århus Stift har fra anlægspuljen fået bevilget t.kr. 306 for 2009 og t.kr. 320 for 2010. Af dette beløb er anvendt og refunderet t.kr. 172. Der refterer således t.kr. 454 uforbrugte midler fra anlægspuljen.

2.3 Årets faglige resultater

- ÅRHUS Stifts aktiviteter er vist i en række oversigter nedenfor.

Gejstlige område:

Biskoppen har i 2010 holdt to provstemoder og et landemode med stiftets provster. Desuden har der været afholdt et provstiudvalgsmøde med deltagelse af alle medlemmer af provstiudvalg i stiftet.

Århus Stift har fra den 28. juni -2. juli 2010 været vært for Nordisk Bispemøde, hvor 40 biskopper og 35 ægtefæller deltog.

Der har endvidere været afvikles studietur for stiftets 14 provster til Strasbourg.

Århus Stift har normeret 274 præstestillinger og medio 2010 har stiftet fået overført 1 stilling fra Haderslev Stift i forbindelse med den landsdækkende præstefordelingsmodel, hvilket bringer stiftets normering op på 275 stillinger.

Der har i 2010 været 23 præsteansættelser fordelt med 9 tjenestemandstillinger og 14 overenskomststillinger. Herudover er der ansat 61 præster i korterevarende stillinger på grund af studieorlov, barselorlov og andre former for orlov og sygdom og der er stadfæstet 1 valgmenighedspræst i 2010.

Stiftet har i 2010 haft to stiftsvikarer ansat og begge har været fuldtidsbeskæftiget i 2010.

I 2010 er der oprettet 3 lokalt finansierede præstestillinger, således at der med udgangen af 2010 er 38 lokalt finansierede præstestillinger svarende til 17,75 årsværk.

Stiftet arbejder på at genbesætte præstestillinger hurtigst muligt efter stillingsledighed, men det har også i 2010 været nødvendigt at indgå i forhandlinger med menighedsrådet og provsten om strukturændringer, og det har i 2010 ført til pastorats ændringer i 4 pastorater. Disse forhandlinger medfører oftest en længere stillingsledighed, ligesom afklaring omkring indflytningen i præsteboligen kan betyde en udsættelse af opslag og besættelse af en stilling.

Stiftet yder sekretariatsbistand til stiftsrådet, hvor der har været afholdt 4 møder i 2010.

Udgifterne til stiftsrådets virksomhed har i 2010 beløbet sig til 83.019 kr. fordelt på følgende måde:

Løn/diæter	38.904 kr.
Kørsel	24.765 kr.
Mødeudgifter	19.350 kr.

Årsværk for præster

Af tabel 2.4 nedenfor ses fordelingen af anvendte årsværk for præstestillinger i ÅRHUS Stift.

Perioden fra stillingsledighed til stillingen er besat, tilstræbes afbalanceret efter hensynet til den pågældende præstestilling og hensynet til præstebevillingen. Der anslås at den gennemsnitlige ledighedsperiode er på 4 måneder.

Antallet af sognepræster er steget ved overførsel af præstestilling fra Haderslev Stift. Der mangler fortsat at blive overført 4,3 præstestillinger fra den seneste landsdækkende præstefordeling mellem stifterne.

Tabel 2.4: Præstestillingernes personaleforbrug

Københavns Stift	Antal anvendte årsværk		
	2008	2009	2010
Sognepræster	273,9	273,9	274,9
Særpræster	0,0	0,0	0,0
Lokalt finansierede præster	14,4	16,8	17,8
I alt	288,3	290,7	292,7

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i ÅRHUS Stift opdelt på sagstyper.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug			
Sagstype	2008	2009	2010
Amanuensisfunktionen for biskoppen	0,25	1,05	1,31
Økonomiforvaltning, herunder kapitalforvaltning	2,75	2,48	2,22
Byggesager vedr. kirker, præstegårde og sognegårde mv.	1,58	0,75	0,48
Tilsyn og godkendelse vedr. kirker og kirkegårde	0,41	0,13	0,16
Løn og ansættelsesvilkår for kirke- og kirkegårdsfunktionærer	1,98	2,17	2,20
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	2,41	0,44	0,52
Sekretariat for stiftsudvalg m.v.	0,97	0,46	0,40
Personalesager	0,15	0,43	0,14
Stiftsadministrationers drift	0,69	3,89	4,40
Præsteansættelser og forvaltning af løn m.v. til præster	2,10	1,50	1,47
Tjenestemandspensioner	0,02	0,01	0,01
Sum	13,31	13,31	13,31

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Århus Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2011 og det forventes, at stiftet fortsat kan varetage kerneopgaverne i stiftet, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster samt yde sekretariatsbistand til bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning, stiftsrådet og udvalg.

Samtidig vil stiftet arbejde på at opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Kirkeministeriet og stiftet for 2011.

Eksterne påvirkninger

Århus Stifts opgaver forandrer sig kontinuerligt, idet menighedsråd, provstiudvalg, præster og provster i højere grad end tidligere efterspørger rådgivning af stiftet. Stiftet har på den baggrund og i forlængelse af ikrafttræden af de nye overenskomster for kirkefunktionærer forsøgt at klæde menighedsråd og provstiudvalg på til overgangen til de nye overenskomster og de første lokale lønforhandlinger afholdt ”Åbent Hus” arrangementer rundt i stiftet og på stiftskontoret. Det viste sig imidlertid, at der ikke var den store interesse for stiftets initiativ, idet rådgivning på området primært er givet i form af telefonisk rådgivning og via mail.

Århus Stift varetager sammen med Viborg Stift sekretariatsfunktionen for bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning. Pr. 1. november 2010 blev den fælles administration af kapitalerne iværksat, og sekretariatet har i den forbindelse haft en betydelig opgave med at medvirke til en gnidningsløs opstart. Alle bestyrelsesmøder for den fælles kapitalforvaltning holdes i Århus Bispegård.

Århus Stift har fortsat et samarbejde med Aalborg og Viborg Stiftet med det formål at rykke administrationerne tættere sammen og bistå hinanden under sygdom og andet fravær. Det betyder, at der løbende arrangeres fælles kompetenceudvikling og sparring for medarbejderne.

Århus Stift har et samarbejde med Århus Domprovsti om rådgivning og vejledning på kirkefunktionærområdet, og samarbejdet har bl.a. resulteret i en løbende screening af sognene i domprovstiet, og stiftet har i samarbejde med provstiet ydet en ekstra rådgivningsindsats i enkelte sogne, der har haft behov herfor.

Århus Stift drøfter sammen med repræsentanter for provsterne og provstiudvalgene i stiftet muligheden for et samarbejde omkring rådgivning indenfor kirkefunktionærområdet.

Århus Stift prioriterer fortsat at deltage i det fælles udviklingsarbejde på tværs af stiftsgrænserne, og deltager således i arbejde om byggevejledning, ansættelsesbeviser/overenskomstfornyelse, præsteansættelser og præstehåndbog.

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1. Århus Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	Lønkørsler i FLØS: Lønmaterialer skal være sendt til Menighedsrådene senest 3 bankdage før lønanvisningsdagen. Målepunkter og skalering: Er materialet sendt rettidigt ved 80 % af lønkørslerne anses målet for opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved 60 % af lønkørslerne anses målet for delvist opfyldt. Er materialet sendt rettidigt ved under 60 % af lønkørslerne anses målet for ikke opfyldt.	Udsendt rettidigt 100%	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Folkekirkens personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirkens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	Præsteansættelser: I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, indstilling samt bilag) fremsendt til KM være klar til forelæggelse for ministeren. Målepunkter og skalering: Der måles på andelen af stiftsadministrationens præsteansættelsessager, der forinden forelæggelse må returneres af KM som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20 %, anses målet for delvist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for opfyldt.	23 ansættelser Heraf 3 retur = 13%	Delvis opfyldt

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
<p>Folkekirkens styrelse: Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggelovens § 1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde</p>	<p>Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Målepunkter og skalering: Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>96 byggesager Heraf 96 % godkendt indenfor 120 kalenderdage og 84 % godkendt indenfor 40 kalenderdage</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
<p>Folkekirken personale: Stiftets arbejde i forbindelse med folkekirken personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde</p>	<p>Folkekirken informationssystem (KIS) indeholder oplysninger om præster, kordegne og menighedsrådsmedlemmer, som stifterne vedligeholder. Stifterne skal sørge for, at de relevante oplysninger lægges rettidigt i KIS, idet oplysninger i KIS er fødested for andre systemers oplysninger.</p> <p>Målepunkter og skalering: Rettidigt defineres som indlagt i KIS senest 6 arbejdsdage efter at oplysningen er tilgængelig (præsterne) eller modtaget fra menighedsrådene. Der foretages stikprøvevis måling i 4 uger udvalgt af stifterne i løbet af året Er 80 % af oplysningerne lagt ind rettidigt anses målet for opfyldt. Er 60 % af oplysningerne lagt ind rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er under 60 % af oplysningerne lagt ind rettidigt anses målet ikke for opfyldt.</p>	<p>100% indlagt rettidigt</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Folkekirke- rådgivning: Stiftets arbej- de i forbin- delse med rådgivning af menighedsråd skal tilrette- lægges og udføres på en faglige kom- petent, effek- tiv og hurtig måde.	Nye overenskomster for ansatte i folke- kirken: Stifterne skal udvikle en fælles procedure for håndtering af fase 2 løn- forhandlinger samt fase 2 afskedigel- sesforhandlinger Målepunkter og skalering: Er der udviklet en fælles procedure for håndtering af 2 områder anses målet for opfyldt. Er der udviklet en fælles procedure for håndtering af 1 område anses målet for delvist opfyldt. Er der ikke udviklet en fælles procedu- re for håndtering af nogle områder an- ses målet for ikke opfyldt.	Der er udarbejdet stiftsfælles materiale, der er fremsendt til samtlige stifter. Materiale vedrørende lønfor- handlinger omhandler såvel procesbeskrivelser, standard- breve og vejledning for me- nighedsrådene i fase 1 for- handlingerne. Dette materiale er gjort tilgængeligt for me- nighedsråd på stifternes hjemmesider. Endvidere er der udarbejdet en fælles pro- cedure for håndtering af fase 2 afskedigelsesforhandlinger. Dette materiale er rundsendt til samtlige stifter.	Opfyldt

3.2. Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Århus Stift har i 2010 arbejdet på at opfylde målene i resultataftalen.

Antal byggesager er steget fra 70 i 2009 til 96 i 2010, men på trods af det stigende antal sager har stiftets ressourceforbrug på sagerne været mindre i 2010. Dette hænger sammen med, at der i 2009 blev brugt ekstra ressourcer på oplæring af nye medarbejdere, og at denne oplæring er slået igennem i 2010 ved et mindre forbrug.

Antal ansættelser i præstestillinger er faldet fra samlet 28 ansættelser til 23 ansættelser i 2010 samtidig med, at ressourceforbruget er steget en smule. Der kan ikke gives en entydig forklaring på denne stigning i ressourceforbrug, da det i høj grad afhænger af den enkelte ansættelse, herunder menighedsrådets behov for rådgivning i sagen.

Ressourceforbruget på opdatering af Folkekirke Informationssystem (KIS) og på udsendelse af løn-materiale fra Folkekirke Lønservice (FLØS) kan ikke opgøres særskilt, da timeforbrug på disse opgaver i mTid henføres under henholdsvis ”Stiftsadministrationens drift” og ”Løn kirkefunktionærer”, som primært omfatter andre opgaver.

Stifterne gennemførte i 2009 en brugertilfredshedsundersøgelse, hvor resultatet af undersøgelsen forelå i 2010. Århus Stift ligger i undersøgelsen på landsgennemsnit.

Der arbejdes med tiltag i forhold til byggesagsbehandling, herunder synlighed og svartider.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

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

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

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

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

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

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

Regnskab

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

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

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

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

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

4.2 Resultatopgørelse

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

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Århus Stift

Note	Konto	Resultatopgørelse	Regnskab	Regnskab	Budget
			2009	2010	2011
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-100.821.471	-103.285.311	-103.520.034
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-102.242	-98.754	-72.120
		Ordinære driftsindtægter i alt	-100.923.712	-103.384.065	-103.592.154
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	44.534	0	
		Forbrugsomkostninger i alt	44.534	0	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	128.165.100	131.966.898	135.060.927
	1883	Pension	3.849.900	4.312.838	
	1885-1892	Lønrefusion	-52.317.470	-54.515.527	-52.225.614
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	112.822	149.480	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	79.810.352	81.913.689	82.835.313
	20XX	Af- og nedskrivninger	11.981	24.108	
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.009.782	10.018.529	9.764.543
		Ordinære driftsomkostninger i alt	89.876.648	91.956.325	92.599.856
		Resultat af ordinær drift	-11.047.064	-11.427.740	-10.992.298
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-272.726	-655.349	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	0	
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	9.604.211	9.238.772	11.064.805
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	227.333	226.353	412.305
		Resultat før finansielle poster	-1.488.246	-2.617.964	484.813
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	7.421	2.178	
		Resultat før ekstraordinære poster	-1.480.825	-2.615.786	484.813
		Ekstraordinære poster			
28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	
29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	
	Årets resultat	-1.480.825	-2.615.786	484.813	

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

4.3 Balancen

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

**Tabel 4.2a. aktiver for ÅRHUS stift
2010**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2010	Ultimo 2010
6.2.1	Immaterielle anlægsaktiver	-	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
6.2.2	Materielle anlægsaktiver	-	-	-
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	60	36
	Materielle anlægsaktiver i alt		60	36
	Finansielle anlægsaktiver	-	-	-
	Udlån	54	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		60	36
	Omsætningsaktiver	-	-	-
	Varebeholdninger	60	0	0
	Tilgodehavender	61	8.140	9.335
	Værdipapirer		0	0
	Likvide beholdninger	63	9.197	10.973
	Omsætningsaktiver i alt		17.337	20.308
	Aktiver i alt		17.397	20.344

Årsrapport 2010 for ÅRHUS

Tabel 4.2. passiver for ÅRHUS Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2010	Ultimo 2010
6.2.3	Egenkapital i alt	73-74XX	3.394	779
6.2.5	Hensættelser	76-77XX	-1.008	-1.009
6.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
6.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-31	-135
	Anden kortfristet gæld	97XX	-244	-237
	Skyldige feriepenge	94XX	-14.246	-14.918
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-5.263	-4.825
	Kortfristet gæld i alt		-19.783	-20.114
	Gæld i alt		-19.783	-20.114
	Passiver i alt		-17.397	-20.344

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

4.5 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet i t. kr.					
(t. kr.)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	78.546	81.712	80.805	-906	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.173	8.605	7.858	-747	91
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.599	2.393	2.274	-119	95
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	419	494	494	-	100
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	9.604	11.010	9.239	-1.771	84
Total	99.341	104.213	100.670	-3.543	97
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-

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

4.6 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 00 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning (t.kr.) 2010

Delregnskab	Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	10. - Generel	Lønsum (konto 18)	6.155	6.041	-114	0	-114	6	108	
	virksomhed	Øvrig drift	2.450	1.818	-633	627	-5	113	-108	
I alt			8.605	7.858	-747	627	-119	119	0	
3.- Stiftsadministration	15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	0	0	0	0	0	0	0	
3. - Stiftsadministration i alt			8.605	7.858	-747	627	-119	119	0	

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

Tabel 4.5. Indtægtsdækket virksomhed for Århus Stift

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
Rådgivning af menighedsråd	0	0	0	0
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0	0	0	0
Øvrige Fælles Kapital Adm.	-27	0	27	0
Total	-27	0	27	0

Bestyrelsen vedr. Stifternes Fælles Kapital Administration afholder deres møder i Århus Stift og der betales en overhead på lønudgiften til sekretariatet på t.kr. 27.

4.7 Opfølgning på lønsum

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

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

Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling

(t.kr.)	2010
Lønbevilling	6.125
Lønbevilling inkl. TB	6.155
Lønforbrug under lønbevilling	6.041
Total	-114
Akk. opsparing ultimo 2009	6
Overført fra løn til drift	108

5. Påtegning af det samlede regnskab

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

Fremlæggelse

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Århus, den

Århus, den

Biskop

Stiftamtmand

6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

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

6.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	78.546	81.712	80.805	-906	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	72.411	76.097	75.467	-631	99
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	-	-	-	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	4.433	4.687	4.664	-24	99
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-	-	-	-	-
FORMÅL - 27 - Feriepenge regulering	1.703	927	675	-252	73

Formål -21: Løn præster udviser et ikke forbrugt beløb på t.kr. 631, hvilket skyldes en forsigtig politik omkring besættelse af vikarstillinger i forbindelse med sygdom m.v..

Perioden fra stillingsledighed til besættelse af stillingen er steget fra 2 mdr. til 4 mdr. som primært skyldes at der ved hver stillingsledighed bliver drøftet eventuelle strukturændringer og at menighedsrådet skal sørge for at boligen skal være klar til indflytning før stillingen besættes.

Formål -23: Løn m.v. til barselsvikarer udlignes kvartalsvis via den fælles barselspulje under Stifternes Administrative Fællesskab.

Formål -24: Godtgørelser (præster) udviser et minimalt overskud på t.kr. 24.

Formål -26: Præster med refusion udlignes månedligt.

Formål -27: Feriepengeforpligtigelsen udviser et ikke forbrugt beløb på t.kr. 252, hvilket skyldes en stram styring af indberetning af ferie og ej afholdt ferie fra præsterne.

6.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.173	8.605	7.858	-747	91
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.173	8.605	7.858	-747	91
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 36 - Bindende stiftsbidrag	0	-	-0	-0	-
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Formål -10: Den generelle virksomhed under stiftsadministrationens drift udviser et ikke forbrugt beløb på t.kr. 747. Efter bortfald af stiftsadministrationens indtægt ved administration af stiftsmidlerne på tkr. 627 udgør stiftsadministrationens drift et ikke forbrugt beløb på t.kr. 120.

Formål -15: Indtægtsdækket virksomhed balancerer med t.kr. 0.

Formål -36: Bindende stiftsbidrag udviser et overskud på t.kr. 767 der er udgiftsført og hensat til 2011.

Formål -59: Posteringer under personalemæssige tiltag administreres og refunderes via Fyens Stift.

6.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.599	2.393	2.274	-119	95
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 31 - Konsulenter	407	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.192	2.393	2.274	-119	95
FORMÅL - 34 - Nationalmuseet	-	-	-	-	-
FORMÅL - 61 - Hensættelse vedr. landsk.skat	-	-	-	-	-

6.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	419	494	494	-	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	75	75	-	100
FORMÅL - 33 - Udviklingsfonden	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	419	419	419	-	100
FORMÅL - 41 - Døve	-	-	-	-	-
FORMÅL - 43 - Hørehæmmede	-	-	-	-	-
FORMÅL - 63 - Det Mellemkirkelige Råd	-	-	-	-	-
FORMÅL - 64 - Skt. Petri	-	-	-	-	-

Formål -10: Ekstra bevilling til afholdelse af Nordisk Bispemøde.

Formål -35: Studentermenighederne har løbende fået udbetalt det bevilgede beløb og saldoen balancerer derfor med t.kr. 0.

6.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	9.604	11.010	9.239	-1.771	84
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	9.604	11.010	9.239	-1.771	84

Formål -10: Der er tale om lovbunden udgift.

Tabel 6.2.2

Materielle anlægsaktiver 2010			
(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris (pr. 31.12.2009)	0	72	72
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2010	0	72	72
Akkumulerede afskrivninger	0	-36	-36
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.10	0	-36	-36
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	0	36	36
Årets afskrivninger	0	24	24
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	24	24
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Afskrivning på kopimaskine anskaffet 2009 og afskrives over 3 år.

6.2.3. Egenkapital

Tabel 6.2.3

Egenkapital 2010 (i t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2010	3.394
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-2.616
Egenkapital pr. 31.12.2010	779

6.2.5. Akkumulerede hensættelser

Tabel 6.2.5		
Akkumulerede hensættelser 2010 (i t. kr.) Beløb		
Hensættelse åremålskontrakt		-184
Hens. overskud bind.stiftsbidrag		-767
Øvrige hensættelser		-58
Hensættelser i alt		
		-1.009

Århus Stift har hensat t.kr. 767 vedrørende ikke forbrugt bindende stiftsbidrag for 2010 der er udgiftsført og hensat til 2011.

Århus Stift har hensat yderligere t.kr. 65 til betaling af godtgørelse vedr. udløb af åremålsansættelse af stiftskontorchefen. Den samlede hensættelse vedr. åremålsansættelse udgør herefter t.kr. 184.

Øvrige hensættelser t.kr. 58 vedrører bevilgede ikke udbetalte beløb fra bindende stiftsbidrag.

6.2.6. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

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

Århus Stift har ingen langfristet gæld

6.2.7. Kortfristede gældsposter (t. kr.)

Tabel 6.2.7

Oversigt over kortfristede gældsposter (t. kr.)	2009	2010
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-31	-135
Anden kortfristet gæld	-244	-237
Skyldige feriepenge	-14.246	-14.918
Periodeafgrænsninger	-5.263	-4.825
Over- / merarbejde	0	0
Tilbageholdt bevilling	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-19.783	-20.114

De kortfristede gældsposter ligger ved udgangen af 2010 på samme niveau som ultimo 2009.

Periodeafgrænsninger specificeres således:

Mellemregning statsrefusion	T.kr. 4.404
Skyldige omkostninger	- 341
Periodeafgrænsning, forpligtigelse	- 80

6.2.8. Eventualforpligtelser

Århus Stift har afgivet tilsagn om 10 præstekjoler á t.kr. 19 = t.kr. 190.

Århus Stift har d. 8. marts 2007 indgået kontrakt vedrørende revision af de kirkelige kasser m.m. i Århus Stift. Kontrakten løber i 5 år til udgangen af 2011 med mulighed for forlængelse i indtil 2 år. Kontraktsummen udgør tkr. 1.710 + moms. Kontraktsummen pristalsreguleres løbende.

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2010

6.3.1 Beretning

2010 har været præget af at det samlede indlån er stagneret på t.kr. 584 hvilket primært kan tilskrives to ting, henholdsvis ændringen i tilbagebetalingen af gravstedskapital fra udbetaling ved udløb til udbetaling i rater samt en løbende frigivelse af ældre salgssummer. Udlånet er efter et fald i 2009 igen steget med t.kr. 30.000 svarende til 19 % og udgør nu i alt t.kr. 187.000. Udlånsprocenten målt som udbetalte lån i forhold til balancen er derfor steget fra 27,4 % til igen at udgøre 30%. Obligationsbeholdningen er i samarbejde med de 10 øvrige stifter pr. 01.11.2010 omlagt til 2 fælles investeringsforeninger under Stifternes Fælles Kapitaladministration. Beholdningen udgør ultimo t.kr. 380 svarende til en stigning på 15 %. Stigningen i udlån og obligationsbeholdning indebærer at den likvide beholdning er væsentligt reduceret.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2010.

Stiftsrådet i Århus Stift har besluttet at der skal udloddes a'conto 3 % i 2010, samt at udlånsrenten er fastsat til 4 % p.a. Såfremt det realiserede afkast er større end 3 % medfører dette, at der vil blive taget hensyn til det eventuelle overskud ved fastsættelsen af rente for det kommende år (2012).

Resultatet for 2010 udviser et samlet overskud på t.kr. 28.688 svarende til en forrentning på 4,9 %. Af dette beløb er der udloddet t.kr. 17.547 som a'conto 3 % af de samlede indlån. Jævnfør Stiftsrådet beslutning januar 2011 overføres restbeløbet t.kr. 11.141 til udbetaling af rente i 2012 og evt. udjævning af renten i 2011.

Det er stiftsrådets opfattelse at forvaltningen af kapitalerne er sket meget tilfredsstillende.

6.3.3. Regnskabspraksis

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

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

Værdipapirer omfatter investeringsbeviser som bogføres til kostpris. På balancedagen værdisættes investeringsbeviserne til kurs indre værdi (børskursen). Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Årsrapport 2010 for ÅRHUS

Stiftsmidlernes regnskab 1. januar - 31. december 2010

Resultatopgørelse	År 2009	År 2010
Renteindtægter udlån	-7.158.040	-7.553.829
Renteindtægter ikke udlånte	-17.762.363	-11.952.112
Overskud 31.12.2009 til udlodning	-9.619.468	-9.567.171
Udbetaling 30.6.10 ekstra rente	9.619.468	7.779.013
Renteindtægter i alt	-24.920.403	-21.294.099
Renteudgifter m.v.	17.331.194	17.517.672
Adm. omk.	461.081	735.978
Driftsresultat 2008 til udlodning	9.557.770	13.038.603
Omkostninger i alt	27.350.045	31.292.253
Resultat ordinær drift	2.429.642	9.998.154
Realiserede kursgev.	-2.429.642	-9.998.154
Realiserede kurstab	0	
Driftsresultat	0	0
Urealiserede kursgevinster	-3.541.388	
Urealiserede kurstab	0	2.756.690
Samlet resultat efter hensættelse af overskud	-3.541.388	2.756.690

Balance

Aktiver

Drift

Likvide midler drift	0	0
Tilgodehavender drift	6.490.609	1.417.059
Tilgodehavende merrente		

Kapital

Likvide midler kapital	80.327.558	25.652.021
Udlån, kirker	101.288.642	148.488.174
Udlån, embeder	53.851.772	36.216.154
Udlån, øvrige	1.635.897	1.407.846
Obligationer nominelt	329.490.225	380.250.000
Tilgodehavender	24.938.310	5.222.588
Aktiver i alt	598.023.013	598.653.842

Passiver

Drift

Egenkapital drift	249	
Øvrig skyldig + skyldig moms	-270.743	-1.213.085
Skyldig merrente	-9.567.171	-13.038.603

Kapital

Egenkapital (overført resultat afdeling 2)	-3.541.388	2.756.690
Resultat efter hensættelse til udlodning	3.541.388	-2.756.690
Indlån, kirker	-517.666.345	-584.341.299
Indlån, embeder	-66.213.316	0
Indlån, andre stifter	0	0
Urealiserede kurstab til pari	-4.305.687	-60.855
Passiver i alt	-598.023.013	-598.653.842

6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne.

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

Beregning af Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne 2010

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

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning	447.915
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut eller ekstern leverandør	0
SUM	<u>447.915</u>
Overhead omkostninger 40%	179.166
Beregnete samlede omkostninger	<u>627.081</u>

6.3.6 Bindende stiftsbidrag

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbi drag	Regnskab 2009	Regnskab 2010
<u>Driftsposter</u>			
11	Salg af varer	0	0
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	0	0
21	Andre driftsindtægter	-515.459	-872.524
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.368.549	1.196.268
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0
Driftsposter i alt		853.090	323.744
<u>Overførselsindtægter mv.</u>			
33	Interne statslige overførselsindtægter	-1.630.000	-1.630.000
Overførselsindtægter i alt		-1.630.000	-1.630.000
<u>Overførselsudgifter mv.</u>			
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	776.910	1.306.256
Overførselsudgifter i alt		776.910	1.306.256
I alt		0	0

Ovennævnte opkrævede beløb kr. 1.630.000 udgør ca. 0,23 pct. af den lokale ligning. Der er et ikke forbrugt beløb for 2010 på kr. 767.342 der overføres til 2011.

Der opkræves et tilsvarende beløb for 2011 og der er udarbejdet budget for 2011 indeholdende det opkrævede beløb kr. 1.630.000 samt ovennævnte overførte beløb fra 2010.

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt.				
	Formål	Delformål	Budget	Beløb
1.0	Kommunikation		970.000	803.554
	1.1	Stiftsbog	-	-
	1.2	Stiftsavis	200.000	219.391
	1.3	Stiftspræstestævne	370.000	419.260
	1.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-
	1.5	Hjemmeside	200.000	125.000
	1.6	Andre tilskud til kommunikation	200.000	39.903
2.0	Formidling		210.000	180.735
	2.1	Konsulenter	150.000	75.000
	2.2	Stiftsudvalg	60.000	105.735
3.0	Udviklingsprojekter		770.000	551.123
	3.1	Undervisning	570.000	497.088
	3.2	Diakoni	100.000	22.568
	3.3	IT	-	-
	3.4	Medier	100.000	31.467
	3.5	Kirkemusik	-	-
4.0	Mellemkirkeligt		-	-
	4.1	Kontingenter	-	-
	4.2	Udvalg	-	-
5.0	Andet		552.000	199.771
	Bindende stiftsbidrag i alt		2.502.000	1.735.183
	Indtægter bindende stiftsbidrag 2009			
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse			
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)			
	Bindende stiftsbidrag i alt		2.502.000	1.735.183

Forbruget under andet på kr. 199.771 stammer fra individuelle kurser.

6.3.7 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

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

Årsrapport 2010 for *ÅRHUS*

Stiftsrådet i Århus Stift har meddelt fuldmagt til formanden Lis Glibstrup til at underskrive på Stiftsrådets vegne.

Århus, den

Århus, den
