

Årsrapport 2022

for

Aarhus Stift



Cvr.nr. 39902613

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 2326942



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af stiftet	4
2.2. Ledelsesberetning.....	7
2.2.1. Faglige resultater	7
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	7
2.2.1.2. Centeradministration	9
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	11
2.2.2. Den samlede økonomi	12
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	15
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	16
2.3.1.1. Økonomi	16
2.3.1.2. Personaleressourcer	17
2.3.2. Centeradministration	19
2.3.2.1. Økonomi	19
2.3.2.2. Personaleressourcer	21
2.4. Målrapportering.....	22
2.5. Forventninger til det kommende år	31
3. Regnskab.....	33
3.1. Resultatopgørelse mv. Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved stiftet, hvor alle delregnskaber er summeret op.....	33
3.1.1. Resultatdisponering.....	35
3.3. Egenkapitalforklaring.....	41
3.4 Likviditet og låneramme	42
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	43
3.6. Bevillingsregnskab.....	43
4. Bilag	46
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	46



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.1.1. Noter til resultatopgørelse	46
4.1.2. Noter til balancen	46
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	51
4.3. Specifikation af årsværksforbrug	52
4.4. Projektregnskaber	56
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	56
4.4.1.1. Afsluttede projekter	56
4.4.1.2. Igangværende projekter	56
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	57
4.4.2.1. Afsluttede projekter	57
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	57
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	57
4.4.3.1. Afsluttede projekter	57
4.4.3.2. Igangværende projekter	58
4.5. Legatregnskaber	58
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	58
4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag	59
4.7.1 Faglige resultater	60
4.7.2 Den samlede økonomi	60
4.7.3. Forventninger til det kommende år	64
4.7.3.1. Økonomiske rammer	64
4.7.4. Eksterne påvirkninger	64
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	64
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	66
4.9 Bilag	68



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

1. Påtegning

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

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Aarhus, den 22. marts 2023

Jette Madsen
Stiftskontorchef

Esben Thusgård
Fungerende biskop



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

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

I Aarhus og de øvrige store byer i stiftet er der fortsat en befolkningstilvækst, og mange af tilflytterne er folkekirkemedlemmer, hvilket også kan ses ud af kirkestatistikken for 2023, hvor Aarhus Stift er det eneste af landets stifter, der har haft en vækst i antal folkekirkemedlemmer.

Det medfører, at der hele tiden er overvejelser om fordelingen af præstestillinger i stiftet, herunder strukturforholdene i stiftet, som løbende tilpasses.

Dette falder godt i tråd med det arbejde, der har været omkring kirken i byen, hvor der har været fokus på forventninger og behov til den kirkelige betjening af den voksende befolkning i byerne, samtidig med at der skal være en kirkelig betjening af landsognene. Hertil kommer det fortsatte samarbejde mellem kirken og det omgivende samfund, særligt kommunerne, som gerne indgår i et samarbejde med kirken.

Stiftsrådet har endvidere arbejdet med strukturændringer i form af projektet "Når grænser flyttes", hvor der er indgået et samarbejde med FUV. Der blev afholdt en afsluttende konference om projektet i november 2022 med deltagelse af repræsentanter fra stiftet, fra Præsteforeningen og fra Landsforeningen af Menighedsråd. Projektet afsluttes endeligt i 2023 med en rapport til stiftsrådet.

Det etablerede samarbejde mellem stiftet og 3 provstier om en fælles HR-funktion er for alvor kommet i gang, efter ansættelse af en personalekonsulent i november 2021. Der er indtil videre udtrykt stor tilfredshed med ordningen fra de deltagende provstier.

På tilsvarende vis er projektet "Læs teologi og bliv præst – rekruttering og fastholdelse af præster i folkekirken" for alvor kommet i gang med arbejdet. Der er tale om et landsdækkende samarbejde mellem biskopperne, Landsforeningen af Menighedsråd, Præsteforeningen og Provsteforeningen, som løber over en 4-årig periode og har fået midler fra omprioriteringspuljen til arbejdet.

Mission

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

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

Stiftsadministrationens arbejde falder i to dele:

1. Sammen med biskoppen at understøtte de kirkelige opgaver i stiftet (se ovenfor)



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

2. Understøtte biskoppen og stiftsøvrigheden samt stiftsrådet i udførelsen af deres myndighedsopgaver og generelle arbejde, samt at drive GiasCentret sammen med Viborg Stift.

Vision

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

Stiftsadministrationen

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

Samarbejde

Stiftet indgår fortsat i et tæt samarbejde med Viborg Stift, hvilket er naturligt ud fra den fælles opgave som GiasCenter og som sekretariat for bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning. Den etablerede lederfunktion af GiasCentret, som organisatorisk er placeret under de to stiftskontorchefer, er meget velfungerende og har været understøttende i forbindelse med udbud af KAS og GIAS og udarbejdelse af aktivitetsbaserede budgetter. Daglig leder af GiasCentret er chefkonsulenten fra Viborg Stift.

Herudover har de to stifter etableret en fælles økonomifunktion, så økonomimedarbejderen dækker begge stifter.

Der arbejdes kontinuerligt på at udvide samarbejdet med Viborg Stift for at drage nytte af hinandens dygtige medarbejdere og reducere sårbarheden, hvilket bl.a. betød, at uddannelseskonsulenten i Viborg Stift varetog opgaverne i Aarhus Stift indtil der blev ansat en ny uddannelseskonsulent i august 2022. Dette fungerede til alles tilfredsstillelse.

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

Afdelingen arbejder blandt andet med udarbejdelse af vejledninger, interne notater og afgørelsesskabeloner, ligesom der foregår omfattende vidensdeling mellem afdelingens medlemmer for derved at gøre hinanden, menighedsrådene, provstier, m.fl. dygtigere, ligesom det letter og ensarter sagsgangene i de tre stifter. Afdelingen har også flere gange påtaget sig opgaven med at udarbejde skabeloner og vejledninger til brug for besvarelse af aktindsigtsanmodninger sendt til alle stifter og provstier i Danmark, således alle kunne gøre brug af disse.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Afdelingen arbejder fortsat på at gøre hjemmesiden (www.stiftsjura.dk) mest mulig anvendelig og brugervenlig. Man kan tilgå hjemmesiden fra de tre samarbejdende stifters hjemmeside. Her ligger afdelingens materiale tilgængeligt for alle, der ønsker at se det. Afdelingen arbejder efter et årshjul, som sikrer, at afdelingens materialer er relevante og opdaterede.

Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 5 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 var stiftsbidraget for 2022 fastsat til 2,4 mio. kr. svarende til ca. 0,29 % af den kirkelige ligning.

Aarhus stift omfatter 14 provstier, 324 sogne og 310 præster og provster.

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

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

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

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

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.

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.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

2022 startede ud med igen at være præget af Covid-19, og en del medarbejdere var sygefraværende med corona. Samtidig har 2022 igen været præget af, at mange arrangementer



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

har været udsat på grund af Covid-19 og derfor skulle gennemføres efter genåbning af samfundet.

Stiftsadministrationen har under Covid-19 gjort sig mange erfaringer med hjemmearbejde og efter at medarbejderne igen kunne møde ind i bispegården er der gennemført forsøg med hjemmearbejde. Dette forsøg er blevet evalueret og på grundlag heraf er der udarbejdet retningslinjer for hjemmearbejde i Aarhus Stift. Ultimo 2022 har stiftet fået installeret nyt telefonsystem, så alle medarbejdere nu alene benytter mobiltelefon, hvilket gerne skulle understøtte betjeningen af dem, der kontakter stiftet telefonisk, samtidig med, at det understøtter hjemmearbejde, så medarbejderne kan besvare telefonopkald direkte på egen mobiltelefon når de arbejder hjemmefra.

Ultimo 2021 blev HR konsulenten og projektmedarbejderen ansat under hjemsendelsesperioden og i løbet af 2022 er der ansat yderligere 5 nye medarbejdere i stiftet, hvilket har betydet en god energi på arbejdspladsen, men naturligt også en opgave med onboarding af de nye kollegaer, som særligt kan mærkes på en lille arbejdsplads med 17 medarbejdere. Endvidere har stiftet udlejet en kontorplads til kommunikationsmedarbejderen fra Folkekirkens Grønne Omstilling, som indgår i personalegruppen på stiftet.

Herudover har der været arbejdet med følgende:

- Stiftsrådet arbejder fortsat med projektet "Når grænser flyttes", hvor der i november 2022 blev afholdt en konference, hvor der var deltagelse fra stiftet, Præsteforeningen og Landsforeningen af Menighedsråd. Den endelige rapport vil blive udgivet primo 2023.
- Ansættelse af bispesekretær, som tiltrådte den 1. januar 2022
- Ansættelse af specialkonsulent, som tiltrådte den 1. februar 2022
- Stiftsrådet har ansat en ny kommunikationskonsulent, som tiltrådte 1. marts 2022.
- Ansættelse af ny uddannelseskonsulent, som tiltrådte 1. august 2022.
- Ansættelse af studentermedhjælp, som tiltrådte den 1. juni 2022
- Økonomimedarbejderen fratrådte pr. 1. oktober 2022, hvilket betød, at en række opgaver skulle fordeles ud på de øvrige medarbejdere
- Kursus for AC'erne i kundecentreret rådgivning, som opfølgning på det kursusforløb, som HK'erne gennemførte i 2020 og 2021
- Afholdelse af stiftsrådskonference i maj 2022, hvor stiftsrådet havde særlig fokus på drøftelse af visioner for arbejdet i stiftsrådet de kommende år
- Planlægning og afvikling af studietur for biskoppen og provsterne i Aarhus Stift til England, idet der var fokus på kirken i byen (London) og kirken på landet (Salisbury).
- Planlægning af bispemøde i oktober 2022, som stiftet overtog fra Aalborg Stift.
- Himmelske Dage i Aarhus Stift 2025, i hvilken forbindelse der har været afholdt en række møder om placering af Himmelske Dage og nedsættelse af lokal komité.
- I projektet "Læs teologi og bliv præst – rekruttering og fastholdelse af præster i folkekirken" er der pr. 1. november 2021 ansat en projektmedarbejder, som er kommet godt i gang med arbejdet og der afholdes løbende møder i styregruppen.
- Ny indretning af bispegården, idet der er sket en omrokering af medarbejderne med henblik på at etablere en bedre ankomst til huset og etablering af flere mødelokaler med mulighed for deltagelse via teams. Udgifterne afholdes af en bevilling fra anlægspuljen og opsparede midler på stiftets driftsbevilling.
- Etablering af en whistleblowerordning i samarbejde med de øvrige stifter

Biskoppen har holdt 3 provstemoder med stiftets provster, 1 landemode og der har været arrangeret studietur for provsterne til England.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Biskoppen har afholdt 5 ordinationer med i alt 15 ordinander.

Det traditionelle præstestævne for stiftets præster måtte desværre aflyses endnu engang, men i stedet blev der arrangeret en dag med gudstjeneste, foredrag og efterfølgende spisning, hvor ca. 135 præster deltog.

Det normerede antal præstestillinger i Aarhus Stift er 286,15 årsværk, og antallet er uændret i forhold til 2022. De 280,49 antal ansatte præster og provster var ved udgangen af 2022 fordelt med 240,82 tjenestemandstillinger og 39,67 overenskomstansatte.

I 2022 er der oprettet 2 lokalt finansierede præstestillinger, således at der ved udgangen af 2022 er i alt 55 lokalt finansierede stillinger svarende til 45,90 årsværk.

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

Afklaring omkring præsteboligen kan 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 2022 har været på 288,70 årsværk. (normering: 286,15)

Der har i 2022 fortsat været stort fokus på præstebevillingen, men opfølgningen har været udfordret af, at der ikke har været de ønskede ledelsesværktøjer til rådighed for at følge forbruget så tæt som ønsket, men stiftet har holdt sig inden for bevillingen. Herudover har der i folkekirken været en særlig opgave omkring feriepengeforpligtelsen og præsternes afholdelse af ferie og registrering heraf, som er en del af resultataftalen.

Biskoppen er formand for udvalget omkring § 1 a, hvor der igen har været en ansøgningsrunde i 2022. Stiftet stiller en medarbejder til rådighed for arbejdet i udvalget, som sammen med Kirkeministeriet forbereder møderne og laver indstillinger til udvalget. Det skal bemærkes, at der indkom 124 ansøgninger til ordningen i 2022.

Endelig har stiftet – i lighed med de øvrige stifter – arbejdet med opfølgning på stiftsanalysen og arbejdet med genopretning af stifternes økonomi og indgået i forskellige arbejdsgrupper nedsat på tværs af stifterne, herunder arbejdet omkring Folkekirken's Intranet, hvor stiftet har stillet en medarbejder til rådighed for arbejdet med 30 %.

2.2.1.2. Centeradministration

Aarhus Stift varetager sammen med Viborg Stift opgaven som GiasCenter for landets 10 stifter. GiasCentret er fuldt implementeret, og er inde i normal drift. Driften betales af kapitalejerne.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Opgaven omfatter:

Gravstedsaftaler:

- Der foretages nødvendig kontrol og registrering af gravstedsaftaler i GIAS.
 - Hvis 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 og 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 eller de relevante menighedsråd.
- Al øvrig bogføring i KAS. Bogføringen omfatter udover ovennævnte, andre indbetalinger end FIK-indbetalinger, køb og salg af investeringsbeviser i Stifternes Fælles Kapitalforvaltning samt bogføring af disse.
- Diverse afstemninger, herunder bankkonti, ind- og udlån samt depot.
- Terminkørsel, bogføring heraf samt eksport af fil til bank.
- Kørsel af hjemfaldne gravsteds kapitaler, rateudbetalinger af gravsteds kapitaler samt udbetalinger af renter af alle indlån.
- Udarbejdelse af årsregnskab samt levering af bilag til årsrapport.
- Diverse assistance når der er problemer, differencer m.v. i forbindelse med f.eks. terminsopgørelse, momsafregning m.v.
- Sekretariat for Stifternes Fælles Kapitaladministration.

2022 har været præget af det fortsatte arbejde med KAS 2.0 og en tilretning af GIAS. KAS 2.0 har været i drift hele året, men der er løbende arbejdet med at finde en løsning på håndtering af værdipapirer. Vedrørende GIAS er der i løbet af året holdt workshops med brugere af GIAS, GiasCentret og EG Brandsoft, så GIAS kan blive opdateret på den mest hensigtsmæssige måde. Arbejdet med begge programmer forventes afsluttet i 2023.

GiasCentret har i 2022 afholdt to forskellige kurser både i foråret og efteråret, alle af en dags varighed. Det ene kursus "Intro til GiasCentret" er et introduktionskursus til GiasCentret, herunder gennemgang af GIAS og GiasCentrets informationer og skabeloner på DAP. Det andet kursus er om kirkegårdsvedtægter og brugsret, herunder også blandt andet registrering af gravminder. Kurserne har primært været henvendt til menighedsrådsmedlemmer, gravere og kirkegårdsledere, men flere provstisekretærer og stiftsmedarbejdere har også deltaget og



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

har udtrykt stor glæde ved deres deltagelse. Alle fire afholdte kurser har været fyldt godt op, særligt kurset om kirkegårdsvedtægter og brugsret.

GiasCentret har i 2022 afholdt en erfa-dag for de medarbejdere i stifterne, som arbejder med GIAS. Vi har i den gruppe et forum, hvor stiftsmedarbejdere kan sparre omkring disse sager, ligesom GiasCentrets medarbejdere kan dele ud af deres viden på området.

Juristerne fra GiasCentret er desuden fra januar 2022 blevet tilknyttet den obligatoriske graveruddannelse ved AMU Fyn, hvor der undervises i forskellige regler, der gælder på kirkegården og i forbindelse med dødsfald. Det er opgave, som giver god mening for centret at løse, da det giver mulighed for at sætte fokus på al den hjælp, GiasCentret stiller til rådighed for menighedsråd og deres medarbejdere samt at formidle reglerne, sidste nye viden eller praksis på området.

GiasCentret har i løbet af året fortsat udviklet på den information, vi lægger på vores GIAS-side på DAP. På baggrund af vores erfaringer fra de forskellige kurser, vi har afholdt, har vi tilført nye informationer, vejledninger og skabeloner. Informationerne er sat op i et mere overskueligt system end tidligere. Vi opdaterer vores oplysninger efter et årshjul, så vi sikrer, at oplysningerne på siden altid er relevante og opdaterede.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det er vurderingen, at det samlede resultat for stiftet er tilfredsstillende.

I forbindelse med, at medarbejderne primo 2022 igen mødte ind på arbejdspladsen har der været arbejdet med at få de nye kollegaer onboardet og vi har tillige arbejdet med en ny model for hjemmearbejde. Det betyder, at enkelte medarbejdere har faste hjemmearbejdsdage, men alle medarbejdere benytter sig af muligheden for at arbejde hjemmefra, når det giver mening i forhold til arbejde og privatliv. Dette understøttes endvidere af stiftets nye telefonsystem, hvormed stiftets analoge telefoner er nedlagt og alle medarbejdere har fået mobiltelefon, som kan besvares hjemmefra.

Stiftet har også arbejdet med præstemangelsproblematikken og projektmedarbejderen for det landsdækkende projekt "læs teologi- og bliv præst" er tilknyttet stiftet, hvilket falder godt i tråd med biskop Henrik Wigh-Poulsens formandskab i udvalget for § 1 a, som også i 2022 havde mange ansøgere. I forlængelse heraf har stiftet stillet en medarbejder til rådighed for behandling af ansøgere til § 1a.

Endelig har stiftet udlånt en medarbejder med 30 % af sin stilling til Folkekirkens Nye Intranet, og medarbejderen har – i øvrigt sammen med andre medarbejdere – opdateret vejledningsmateriale og håndbøger til det nye intranet.

Stiftet har opfyldt alle mål i resultataftalen, dog ikke opfyldelse af målet om brug af byggesagsmodul. Det vil der blive arbejdet videre med i 2023.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Der følges løbende op på resultataftalen hen over året og drøftes løbende på personalemøderne.

Det er en klar politik for stiftet, at medarbejderne deltager i de landsdækkende udvalg, tværgående samarbejder m.v. og prioriterer dette arbejde højt.

2.2.2. Den samlede økonomi

I året 2022 har den daglig drift i Aarhus stiftsadministrationen kørt nogenlunde normal, efter flere år præget af nedlukninger og aflysninger. Der er således ikke noget der har haft speciel indvirkning på stiftets økonomi. Årets resultat vurderes derfor som tilfredsstillende.

Årets økonomiske resultat viser et samlet mindre forbrug på **t.kr. 1.281** jf. tabel 2.2.2. og tabel 2.3.1.

Af tabel 2.3.1. fremgår det, at resultatet på **t.kr. 2.418** i mindre forbrug hovedsageligt fremkommer af et mindre forbrug på delregnskab 2 – Præster og provster i forhold til budget med **t.kr. 2.518** (se tabel 2.3.1.1.2), og med et merforbrug på delregnskab 3.10 Stiftsadministrationen på **t.kr. 100**, (se tabel 2.2.1.1.3) som er finansieret af et mindre forbrug tidl. år.

På posten Øvrige er der et merforbrug på **t.kr. 1.137** som fordeler sig med **t.kr. 1.226** på delregnskab 3.99 – Omprioriteringsreserven, og delregnskab 6 – Provstirevision, med **t.kr. 10** i merforbrug.

Specificeret yderligere under tabel 2.3.1.

Delregnskab 2 – Præster og provster:

Præstelønningerne viser samlet set et mindre forbrug på **t.kr. 2.518**. Se tabel 2.3.1.1.3.

Beløbet kan forklares med et mindre forbrug på 40/60 lønninger (formål 21) set i forhold til budget på i alt **t.kr. 1.806**. Mindre forbruget kan igen specificeres ud og forklares med et mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen på t.kr. 1.337 (i 2021 var der et merforbrug på t.kr. 2.168), hvorefter der resterer et (1.806 – 1.337) **reelt mindre forbrug på selve lønnen på t.kr. 469**. Det er godt ramt, på et lønbudget på hele 145 mio. kr.

På (formål 22) løn til specialpræster viser årets resultat et merforbrug på **t.kr. 3**, en forbrugsprocent på 100%. Udnyttelsen af denne bevilling svarer til den generelle udnyttelse af præstebevillingen for hele fællesfonden.

Herudover er der et mindre forbrug på (formål 24) godtgørelser på **t.kr. 716**, som kan forklares med færre udgifter afholdt til kørselsgodtgørelse, præstekjoler og flyttegodtgørelse.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Se tabel 2.3.1.1.2. som viser årets resultat, samt tabel 4.3.1. som viser årsværkforbrug.

Årsværksforbruget af præster viser et mindre forbrug på 8,2. Set i sammenhæng med lønforbruget som også viser et mindre forbrug på i alt t.kr. 469, er der ikke direkte sammenhæng mellem de to tal. Mindre forbruget på lønsiden burde være større. Afhænger meget af hvilken personalesammensætning stiftet har. Ligeledes er der overgået til nyt aflønningssystem, som giver pres på lønbevillingerne, da nyansatte hurtigere stiger i løn. Herudover betyder den nye aftalte aflønning af emeriti et øget pres på præstelønnen, da der nu betales fuld løn plus pension.

Sammenholdes mindre forbruget i årsværk med mindre forbruget på præstelønsbevillingen, skal man være opmærksom på, at den økonomiske kompensation for dagpengerefusioner kun udgør ca. 40% af lønomkostningen, mens den tæller 100% fradrag i årsværksforbruget.

Delregnskab 3 – Stiftsadministrationer:

Stiftsadministrationen (3.10) viser i 2022 et merforbrug på **t.kr. 100** set i forhold til budget. Se tabel 2.3.1.1.3 og 3.1.1.5a

Beløbet kan yderligere specificeres med et mindreforbrug på **lønninger på t.kr. 599**, og et merforbrug på **øvrige drift t.kr. 699** set i forhold til budget.

Feriepengeforpligtelsen viser en udgift på t.kr. 122, hvilket er modsat sidste år med en indtægt på t.kr. 292. Er forklaret yderligere i afsnit 2 under tabel 2.3.1.1.2. Sammenholdes feriepenge forpligtelsen med mindreforbruget på lønnen (122 + 599), viser det en saldo på **t.kr. 721**, som må anses for det **reelle mindreforbrug på lønnen** i Stiftsadministrationen.

Tabel 2.3.1.2.3. årsværksforbrug Stiftsadministrationen viser, at der i 2021 har været et samlet forbrug på 11,4 årsværk, sammenholdt med 2022 hvor forbruget er oppe på 12,7, en stigning på 1,3 stilling. Det kan bl.a. forklares med, at der er ansat en HR-medarbejder på 15% i stiftet i 2022 og en studentermedhjælper i nogle ugentlige timer. Merarbejdstimer optjent i Stiftsadministrationen registreret i Mtime er også medvirkende årsag til at årsværksforbruget er steget.

I årsværket tæller en Kommunikationsmedarbejder som aflønnes af Stiftsrådet, og en projektmedarbejder som aflønnes af projektet. Sammenholdt med forbruget på lønnen, giver det mening.

Aarhus stift har i 2022 udlånt et kontor til FGO til en medarbejder som arbejder med den Grønne omstilling.

Den **øvrige drift** viser et merforbrug på **t.kr. 699** i 2022, efter et mindre forbrug i 2021. Merforbruget kan bl.a. forklares med indkøb af storskærm til mødelokale, nyt telefonsystem, andet IT udstyr og indretning af kontorer rundt om i huset til det nyankomne personale.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Uddybes yderligere under afsnit 3 og 4 i rapporten.

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

Delregnskab 3 – formål 99 – Projekter:

Her er bogført projekt "Læs Teologi og bliv Præst" som er startet op i 2021 og strækker sig over de følgende 5 år og afsluttes i 2025.

Projektbevillingen lyder på 6,4 mio. kr. og skal fordeles over 5 år. I 2021 er der afholdt udgifter for t.kr. 239. Der resterede herefter en saldo på t.kr. 6.161 ved indgangen til 2022. I året 2022 er der afholdt udgifter for t.kr. 1.126, hvorefter der er en restsaldo på **t.kr. 5.035**. Der er ansat en projektmedarbejder på Aarhus Stift til styring af projektet.

Se tabel 4.4.1.2. Igangværende projekter.

Delregnskab 6 – Provstirevision:

Delregnskab 6 er budgetteret med en udgift på t.kr. 1.653 til betaling for Provstirevisionen. Der er afholdt udgifter for 1.663. Forskellen på **t.kr. 10 i merforbrug**, skyldes at der er en forskydning i afregningen til revisor i.f.t. årsbudgettet.

Betaling for året 2022 afregnes med 1. rate i 2022 og slutafregningen i 2023 regnskabet.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Aarhus Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-175.252	-170.659	-185.552
Ordinære driftsomkostninger	162.384	169.997	185.180
Resultat af ordinær drift	-12.868	-662	-372
Resultat før finansielle poster	-13.105	-1.209	0
Årets resultat	-13.048	-1.281	0

Aarhus Stift balance			
Anlægsaktiver	682	571	
Omsætningsaktiver	26.303	27.262	
Egenkapital	6.095	4.813	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-33.079	-32.646	



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

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

Økonomien uddybes yderligere under afsnit 3 og 4 i rapporten.

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

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Aarhus Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-167.172	-891	165.645	-2.418
Centeradministration	0	-1.093	1.093	0
Øvrige	-2.013	-2.573	5.723	1.137
Total	-169.186	-4.556	172.461	-1.281

Posten Øvrige på t.kr. 1.137 ovenfor består af delregnskabs 6 – Provstirevision med et merforbrug på t.kr. 10, og delregnskab 3 formål 99 med projekt "Læs teologi og bliv Præst" med et resultat på t. kr. 1.126 i merforbrug.

Nedenfor er beløbet på t.kr. 2.418 specificeret, med t.kr. -2.518 vedr. præstebevillingen og t.kr. 100 vedr. Stiftsadministrationen.

Er beskrevet under afsnit 2.2.2.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Præstebevillingen – Delregnskab 2:

Tabel 2.3.1.1.2 Aarhus Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-157.509	-286	155.277	-2.518
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-144.998	-1	143.193	-1.806
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-7.775	0	7.778	3
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-4.736	-49	4.070	-716
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-236	236	0

Præstebevillingen ender med et mindre forbrug på **t.kr. 2.518**, fordelt på formål 21 Lønninger med t.kr. 1.806, og formål 22 specialpræster med t.kr. 3 i merforbrug, og endelig formål 24 godtgørelser med et mindre forbrug på t.kr. 716.

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

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirken økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2021 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

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

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

Endvidere dækker fællesfondsbevilling alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttegødtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.

Stiftsadministration – Delregnskab 3:

1

Tabel 2.3.1.1.3 Aarhus Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-9.663	-605	10.368	100
- heraf generel ledelse og administration	-3.170	-198	3.402	33
- heraf opgaver vedrørende præster	-2.085	-131	2.238	22
- heraf rådgivningsopgave	-1.876	-117	2.013	19
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.518	-158	2.702	26
- heraf samskabelsesopgaver	-13	-1	14	0
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Generel virksomhed i alt	-9.663	-605	10.368	100

For ovenstående fordeling er der taget udgangspunkt i tidsregistreringen i Mtime. Der er udarbejdet en ny registreringsramme fra 2021, som er årsag til ovenstående specifikationer.

Stiftsadministrationens generelle virksomhed (3.10) viser i 2022 et **merforbrug på t.kr. 100.** set i forhold til bevilling på området.

Beløbet kan yderligere specificeres med et mindre forbrug på lønninger på t.kr. 599 og et merforbrug på øvrig drift t.kr. 699 set i forhold til det bevilgede beløb.

Er beskrevet under afsnit 2.2.2.

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr 95 af 29/01/2020 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget).

Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne, af den samlede normering har Aarhus Stift fået tildelt 286,2 årsværk.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tabel 2.3.1.2.1 Aarhus Stifts årsværksforbrug præster	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	283,6	286,2
Tjenestemandsansatte præster	239,2	240,3
Overenskomstansatte præster	31,0	33,0
Fastansatte i alt	270,1	273,3
Barselsvikarer	1,8	1,9
Vikarer i øvrigt	18,9	13,5
Vikarer i alt	20,6	15,4
Forbrug indenfor normering i alt	290,8	288,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	7,2	2,6
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-11,3	-10,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-4,1	-8,2

Reelt har der været et merforbrug på 2,6 årsværk af præster, men efter fradrag af lønrefusioner på 10,8 årsværk ender året med et mindre forbrug på 8,2 årsværk under normeringen.

Selve normeringen er steget med 2,6 årsværk fra 2021 til 2022.

Stiftet havde i 2021 et fald i de fastansatte præster på 4,6 årsværk. I 2022 er de fastansatte steget med 3,2 årsværk til 273,3.

Tabel 2.3.1.2.2 Aarhus Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Normering	283,6	286,2
Sognepræster (inkl. vikarer)	265,6	263,6
Fællesfundspræster	13,9	14,2
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	279,5	277,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-4,1	-8,3
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	37,6	35,7



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

De lokalfinansierede præster viser et fald på 1,9 årsværk fra 2021 til 2022 i Aarhus stift.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Aarhus Stiftsadministrations årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	3,4	3,8
Præster	2,6	2,5
Rådgivning	1,5	2,2
Tilsyn og styrelse	2,7	3,0
Samskabelse	0,1	0,0
Projekter	0,2	0,0
Almindelig virksomhed i alt	10,5	11,5
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	1,2
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,9	0,0
Opgaver med egen bevilling i alt	0,9	1,2

Årsværksforbruget i Stiftsadministrationens Almindelige virksomhed er steget i forhold til 2021 med 1,0 stilling.

Samlet set er der en forskel på 1,3 årsværk fra 2021 og 2022 (11,4 årsværk i 2021 og 12,7 årsværk i 2022). Denne forskel kan forklares med personaleafgang i 2021 og personaletilgang i 2022..

Ultimo 2021 var der en del vakante stillinger på Aarhus Stiftsadministration, som bevirkede at der for året 2021 var et mindre forbrug på lønninger på t.kr. 565. Disse stillinger blev alle besat i løbet af foråret 2022.

”Projekter med egen bevilling” er ny i tabellen fra 2020, men tæller med i det samlede årsværksforbrug. Årsværket vedr. projekt ”Læs teologi og bliv præst”.

Timer som sælges til GiasCentret er ikke inkluderet i ovenstående fordeling. Iflg. tabel 4.3.3. er der solgt timer til GiasCentret med 1,43 årsværk i 2022. (specifikation heraf fremgår af tabel 4.3.3 og tekst knyttet hertil).

Der er fortsat anvendt ekstra tid på KAS 2.0, da der har været en del indkøringsvanskeligheder som er rettet til i 2022.

Herudover ligger forbruget meget stabilt.

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

GiasCentret, der administrerer gravstedskapitaler m.m. for landets menighedsråd, varetages



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

af Aarhus og Viborg stifter i forening. GiasCentret er indtægtsfinansieret af kapitalejerne (landets menighedsråd) via afkastet på de investerede/udlånte kapitaler m.m. GiasCentret opkræver således kapitalejerne for medgåede omkostninger, herunder tidsforbrug på opgaven.

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

Omkostningerne til de anvendte IT-systemer, økonomisystemet KAS/GIAS, bogføres også i Viborg stift, herunder afskrivninger på systemet, samt refusion af Folkekirkens IT for driftsomkostninger på systemet.

Centeret er 100% indtægtsfinansieret, og årets resultat ender derfor altid i nul.

Folkekirkens IT og GiasCentret har i 2021 og 2022 i samarbejde med AMC og til dels ADF, udviklet et nyt KAS-system til afløsning af det gamle. Det nye system KAS 2.0 er taget i brug fra januar 2022.

Tabel 2.3.2.1.1 Aarhus Stifts opgaver 2022 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed		0	-1.093	1.093	0
- heraf GIAS-centeret		0	-1.093	1.093	0
Total		0	-1.093	1.093	0

GiasCentrets regnskab styres via regnskabssystemet KAS, der anvendes til registrering af indlån, investering og udlån af menighedsrådenes gravstedskapitaler.

I 2022 har GiasCentret i de 2 deltagende stifter tilsammen anvendt 0,32 årsværk (2021: 1,14 årsværk) på udvikling af det nye KAS 2.0 økonomisystem (se også afsnit 4.3.3 "Specifikation af årsværksforbrug").

Idriftsætningen af det nye KAS 2.0 system har medført en del højere udgifter end tidligere år. Omkostninger til løbende drift og vedligehold på det nye KAS 2.0 økonomisystem, da de kvartalsvise afregninger til FIT er steget voldsomt. Ligeledes er afskrivningerne steget jf. nedenfor. Alle udgifter registreres i Viborg Stift.

Da det nye KAS 2.0 blev idriftsat den 1. januar 2022 blev det oplyst af Folkekirkens IT, at der måtte påregnes en stigning i udgifterne til vedligehold og drift i årene frem.

Anlægsregnskabet vedr. det nye KAS 2.0 system er opført i Folkekirkens IT's regnskab i henhold til fællesfondens regler for registrering af IT-systemer. Anlægsregnskabet er fra regnskabsår 2022 aktiveret med en anlægssum på ca. 14 mio. kr. og bliver afskrevet over 8 år fra 2022, i anlæggets levetid.

GiasCentret afregner kvartalsvis afskrivningsomkostningerne til Folkekirkens IT.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

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

	Total center	Heraf Viborg Stift	Heraf Århus Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.992	-8.899	-1.093
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-9.992	-8.899	-1.093
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	9.992	8.899	1.093
-heraf løn	2.440	1.540	901
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	7.552	7.359	192
Årets resultat	0	0	0

Ovenstående tabel viser GiasCentrets samlede økonomi for året 2022, fordelt på Viborg og Aarhus Stifter.

2.3.2.2. Personaleressourcer

Nedenstående årsværksforbrug er dannet på grundlag af tidsregistreringen i Mtime. Er faldet lidt her i 2022. Skyldes at bogholder-jobbet har stået vakant en del af året. For yderligere specifikation henvises til tabel 4.3.2.

Tabel 2.3.2.2 Aarhus Stift centeradministration - årsværksforbrug

	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
GIAS-centeret	1,8	1,4
Centeradministration i alt	1,8	1,4
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,0	0,0

Salget af timer fra Stiftsadministrationen til GiasCentret er faldet meget i 2022, idet færdiggørelsen af KAS 2.0 er kommet så langt, at projektet i 2022 har været indkøring og rettelse af fejl.

Dog har opdateringen af Gias delen forbrugt timer.

Der mangler fortsat udvikling af nogle få funktioner, bl.a. værdipapirhåndtering som er planlagt her i 2023, før det er endelig færdig.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

2.4. Målrapportering

Resultataftale:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
BYGGESAGER: Hurtig og effektiv sagsbehandling.			
Delmål 1: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulentthøring - ske hurtigt og effektivt.	<ul style="list-style-type: none">Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.	<p><i>Der er modtaget udtræk fra byggesagsmodulet.</i></p> <p><i>Stiftet har i 2022 behandlet 96,15% af sagerne inden for 35 kalenderdage. Resultatmålet er opfyldt.</i></p> <p><i>Se evt. bilag 4.</i></p>	<i>Resultatmålet er opfyldt.</i>
Delmål 2: Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	<ul style="list-style-type: none">Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.Målet er ikke opfyldt, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.	<p><i>Delmålet er opfyldt, da sagsbehandlingstiden er overholdt i alle sager indenfor 105 kalenderdage for den samlede behandlingstid.</i></p> <p><i>Der er afholdt to dages konsulentrunder.</i></p>	<i>Resultatmålet er opfyldt.</i>



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Delmål 3:</p> <p>Med implementeringen af byggesagsmodulet i F2 er det målet, at alle byggesager skal behandles gennem dette modul. Stifterne har gennem 2021 støttet op om provstiernes anvendelse af byggesagsmodulet, og implementeringen er i god gænge. Med henblik på at understøtte den nye arbejdsgang, sættes implementeringen af byggesagsmodulet også på som et resultatkrav i 2022.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis 90% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. Målet er delvist opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. Målet er ikke nået, hvis under 80% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. 	<p><i>I alt er kun 29 sager ud af 98 sager kørt gennem byggesagsmodulet.</i></p> <p><i>29,59 % af sagerne er behandlet via byggesagsmodulet. Resultatmålet er ikke opfyldt.</i></p>	<p><i>Målet er ikke opfyldt.</i></p>
<p>LØNFORHANDLING FOR PRÆSTER</p> <p>Anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster</p>			
<p>Resultatkrav</p> <p>Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken. Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet:</p> <p>Maj: 1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt.</p> <p>2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for</p>	<ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne. Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller en aktivitet er sket efter tidsfristen. Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen. 	<p><i>Pkt. 2: Der er taget vare på kriterier for lønforbedringer. Kriterierne er udmeldt fra biskoppen og provsterne den 8. april 2022.</i></p> <p><i>Pkt. 3: Forhandlinger er foretaget den 12. oktober 2022.</i></p> <p><i>Pkt. 4: Forhandlingsresultatet er offentliggjort på DAP'en den 25. november 2022.</i></p> <p><i>Pkt. 5: Forhandlingerne er indberettet til FLC den 10. november (de sidste) 2022.</i></p>	<p><i>Alle mål er opfyldt ultimo året.</i></p>



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj.</p> <p>Oktober: 3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41.</p> <p>November: 4. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP'en senest den 30. november. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor.</p> <p>5. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november.</p> <p>6. Inden årets udgang planlægges evalueringssmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned.</p>		<p><i>Pkt. 6: Evalueringssmøder er afholdt 24. januar 2023.</i></p>	
ÅRSHJUL FOR FERIEAFVIKLING Implementering af årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage.			
<p>Mål: At de udarbejdede årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage, jf. Kirkeministeriets vejledning om ferie til biskopper/provster, stiftskontorchefer, rektorer mm. implementeres i alle stifter, provstier og uddannelsesinstitutioner med henblik på at aftaler og planlægning af ferie og særlige</p>			



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
feriedage sker rettidigt og på en sådan måde, at feriepengeforpligtelsen minimeres og ikke unødigt binder lønsumsmidler, som ønskes anvendt til andre formål,			
<p>Resultatkrav</p> <p>Delmål 1: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af ferie, jf. pkt. 8, side 11 i ovenstående vejledning implementeres og følges i alle provstier og for stiftsadministrationen, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster.</p> <p>Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet.</p> <p>Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil.</p> <p>Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning.</p>	<p><i>Stiftet har sendt et brev til provstierne ang. årshjulet for afvikling af ferie og opgaver i forbindelse hermed i fjerde kvartal.</i></p> <p><i>Der blev for tredje og fjerde kvartal sendt et opdateret opfølgningsskema til provstierne.</i></p> <p><i>Tilsvarende gælder for stiftsadministrationen.</i></p> <p><i>Stiftet holder øje med registreringen af ferien samt planlægningen af restferien og følger eventuel overførsel af ferie tæt og følger op ved behov.</i></p> <p><i>Der er ikke fra nogen af provstierne på nuværende tidspunkt givet besked om at årshjulet ikke er fulgt.</i></p> <p><i>Årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen.</i></p>	<i>Målet er opfyldt.</i>



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Delmål 2: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af særlige feriedage, jf. pkt. 13, side 14 i ovenstående vejledning implementeres i alle provstier, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster.</p> <p>Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet.</p> <p>Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil.</p> <p>Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning.</p>	<p><i>Stiftet har sendt et brev til provstierne ang. årshjulet for afvikling af særlige feriedage. Der er her øget fokus i 1. kvartal 2023.</i></p> <p><i>Der er sendt et opdateret opfølgningsskema til provstierne.</i></p> <p><i>Tilsvarende gælder for stiftsadministrationen.</i></p> <p><i>Provstierne er gjort opmærksom på særlige afvikling af særlige feriedage i brevet (oktober).</i></p> <p><i>Der er ikke fra nogen af provstierne på nuværende tidspunkt givet besked om at årshjulet ikke er fulgt.</i></p> <p><i>Årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Centermål:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfylde se
UDBETALING AF LÅN Rettidig udbetaling af lån til menighedsråd			
<p>Resultatkrav</p> <p>GiasCentret skal effektivt og brugervenligt administrere ind- og udlån fra og til landets menighedsråd. GiasCentret udbetaler bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projekter efter anmodning fra menighedsråd. Udbetalingen skal ske rettidigt på en hurtig effektiv måde. Rettidigt defineres som indenfor 5-10 arbejdsdage fra modtagelse af anmodning fra menighedsrådets stift.</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <p>Der måles på rettidig udbetaling af lån.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som opfyldt. • Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 10 arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som delvist opfyldt. • Er under 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 10 arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som ikke opfyldt. 	<p><i>Der er i Aarhus Stift udbetalt 234 lån i 2022.</i></p> <p><i>Alle lån (100%) er udbetalt indenfor 5 arbejdsdag, de er således alle udbetalt rettidigt</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>
OPFØLGNING PÅ GEVINSTREALISERING KAS 2.0 Gennemførelse af spørgeskemaundersøgelse og afholdelse af erfa-dag			
<p>Resultatkrav</p> <p>Ved implementering og idriftsættelse af KAS 2.0 har GiasCentret i realiseringsfasen ansvaret for at gennemføre og følge op på aktiviteterne anført</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis centret i løbet af året har gennemført spørgeskemaundersøgelser og afholdt et opfølgende 	<p><i>Der blev i august 2022 iværksat kundetilfredshedsundersøgelse ved et elektronisk spørgeskema sendt til</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt pr. 3. kv. 2022.</i></p>



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>gevinstrealiseringsplan (senest opdateret den 18. maj 2021). Dette er for at sikre, at de ønskede gevinster ved udskiftning af systemet opnås.</p> <p>Ifølge gevinstrealiseringsplanen ønskes bl.a. følgende gevinst:</p> <ul style="list-style-type: none"> Højere "kundetilfredshed" gennem færre fejl og bedre ledelsesinformation til stifter, menighedsråd og provstier. <p>I planen er bl.a. følgende aktiviteter anført, som GiasCentret skal gennemføre for at understøtte og realisere gevinsten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Årlig gennemførelse af spørgeskemaundersøgelser (om kundetilfredshed) Årlig opfølgning på fælles erfa-møde (GiasCentret, FIT, stifter) <p>GiasCenteret skal rapportere på status for gevinstrealiseringen i stiftets årsrapport samt på hjemmesiden.</p>	<p>erfa-møde.</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er delvist opfyldt, hvis centret i løbet af året enten har gennemført spørgeskemaundersøgelser eller afholdt et opfølgende erfa-møde. Målet er ikke opfyldt, hvis centret ikke i løbet af året har gennemført 	<p><i>alle menighedsråd og provstier i Danmark. GiasCentret modtog den 22. november 2022 en rapport om undersøgelsen, hvori der blev foretaget en sammenligning med den forrige undersøgelse. Rapporten viser, at der er målt større tilfredshed med GiasCentret. Der udestår stadig den væsentligste ændring i forhold til stifterne, nemlig håndtering af værdipapirer i systemet. Derfor har vi været nødsaget til at udelade stifterne af undersøgelsen, indtil der er fundet en løsning, som stifterne kan bruge. Der er af samme grund ikke afholdt et opfølgende erfa-møde.</i></p>	



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Individuelle mål for Aarhus Stift:

Aarhus Stift har følgende specifikke mål for 2022:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
PROJEKT "NÅR GRÆNSER FLYTTES" Udkast til lavpraktisk manual/guide og afsluttende konference om strukturændringerne i Aarhus Stift			
Resultatkrav <p>Projekt "Når grænserne flyttes" har fortsat fokus på de lokale udfordringer, der rejser sig i forbindelse med strukturændringer – typisk i landområder – og som viser sig, når ændringerne er gennemført og hverdagen indfinder sig.</p> <p>Der er foretaget erfaringsopsamling med relevante samarbejdspartnere i 7 pastorater, der er udpeget som særlige fokusområder, og der er gennemført samtaler med provster, præster, menighedsrådsmedlemmer, medarbejdere og i et vist omfang med kirkegængere, borgere og institutioner m.v.</p> <p>Samarbejdet om projektet er indgået mellem Aarhus Stiftsråd og FUV.</p> <p>Projektet har i 2021 været udfordret af, at projektmedarbejderen er rejst, og at der er kommet nye personer på projektet og derfor er projektet forlænget med 6 måneder og det forventes først afsluttet ultimo 2022.</p>			



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
Delmål 1: Der skal laves udkast til en lavpraktisk manual/guide, som skal være klar til at modtage feedback fra interessenter.	Målpunkter og skalering Delmål 1: <ul style="list-style-type: none">Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 3. kvartal er lavet udkast til en lavpraktisk manual/guide, som skal være klar til at modtage feedback fra interessenterMålet er delvist opfyldt, hvis dette sker inden udgangen af 4. kvartalMålet er ikke opfyldt, hvis der ikke foreligger udkast til en manual/guide inden udgangen af 4. kvartal.	<i>Delmål 1 er delvist opfyldt. Projektmedarbejderne præsenterede i 4. kvartal et udkast til en lavpraktisk guide for styregruppe og interessenter, klar til feedback.</i>	<i>Mål er delvist opfyldt i 2022.</i>
Delmål 2: Der skal afholdes en afsluttende konference om strukturændringerne i Aarhus Stift	Målpunkter og skalering <ul style="list-style-type: none">Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 4. kvartal er afholdt en afsluttende konference om strukturændringer i Aarhus Stift.Målet er ikke opfyldt, hvis der inden udgangen af 4. kvartal er afholdt en afsluttende konference.	<i>Delmål 2 er opfyldt. Projektmedarbejderne arrangerede og afholdt en afsluttende konference om strukturændringer i folkekirken 22. november 2022, i Aarhus Domsogns lokaler, med bred deltagelse af menighedsrådsmedlemmer, præster, provster og biskop fra Aarhus Stift, samt deltagelse af nationale interessenter fra Præsteforeningen, Provsteforeningen, Landsforeningen af Menighedsråd.</i>	<i>Delmål 2 er fuldt ud opfyldt i 2022.</i>

Der er ikke udarbejdet kvalitetssikring af F2 for 4. kv., men der afventes skriftlig meddelelse fra KM.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

2.5. Forventninger til det kommende år

Det er forventningen, at der i 2023 vil komme mere ro i stiftsadministrationen i forbindelse med, at de nye medarbejdere kommer ind i arbejdet og når arbejdet med ombygning af bispegården er afsluttet vil alle medarbejdere være "på deres pladser" og stiftets lokaler kan udnyttes bedre. Der udestår fortsat en generel drøftelse af hjemmearbejde og rammerne herfor.

I forlængelse heraf er det aftalt, at alle stifter i 2023 gennemfører en trivselsundersøgelse i lighed med de tidligere undersøgelser. Der vil komme et opfølgingsarbejde i huset i forhold til resultatet af undersøgelsen.

Biskop Henrik Wigh-Poulsen er bevilget studieorlov i januar, februar og marts måned 2023, og i den forbindelse er provst i Aarhus Nordre Provsti Esben Thusgård fungerende biskop. Dette vil naturligt have indflydelse på stiftets arbejdsplanlægning, idet en række møder og aktiviteter er udsat indtil biskoppen er tilbage fra sin studieorlov.

Arbejdet i stiftsrådet er kommet godt i gang og det er tydeligt, at stiftsrådet har fået en mere aktiv rolle i stiftet, hvilket skal understøttes af stiftsadministrationen. Stiftsrådet har i det seneste år forsøgt sig med nedsættelse af et økonomiudvalg, som skulle forberede arbejdet i stiftsrådet i forhold til økonomien. Det er dog besluttet at nedlægge økonomiudvalget og i stedet lade et udvidet forretningsudvalg forberede møderne i stiftsrådet. Denne model skal prøves af i 2023.

Der arbejdes fortsat med udvalgsstrukturen i stiftet og med stiftets og stiftsrådets kommunikation og det er stadig stiftsrådets politik, at alle udvalg nedsættes for en periode på 2 år, hvorefter udvalget skal indstille til stiftsrådet, om arbejdet skal fortsætte eller om udvalget skal nedlægges.

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 juridisk afdeling er et godt billede på samarbejdet.

Stiftet vil også fortsætte samarbejdet med de øvrige stifter om at realisere de målsætninger, der er sat op i ministeroplægget og i bevillingsmodellen, så der kan sættes fokus på og åbenhed om visioner, rådgivning samskabelse, ligesom stiftet indgår i arbejdet med Folkekirkens Nye Intranet, hvor der er stillet en medarbejder til rådighed for arbejdet med 30 % og herudover bidrager stiftets medarbejdere med at klargøre forskellige håndbøger til at blive omlagt til det nye intranet.

Herudover deltager stiftets medarbejdere i diverse udvalg og arbejdsgrupper i folkekirken.

Udvikling af et nyt KAS system er afsluttet, idet der dog udestår en udvikling af et modul til håndtering af værdipapirer. Her har GiasCentret indgået samarbejde med Adf og Kirkeministeriet. Der arbejdes fortsat med tilretninger af Gias.

Endelig skal arbejdet med "Himmelske Dage 2025", som afholdes i Aarhus Stift, for alvor i gang. Der er nu nedsat en lokalkomité. Arbejdet følges tæt af biskoppen/stiftet og stiftsrådet.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Økonomiske rammer for Aarhus Stift:

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-169.186	-185.426
Øvrige indtægter	-4.556	-126
Omkostninger	172.461	185.552
Resultat	-1.281	0

Total budget for Aarhus Stift for 2023.

Bevillingen er samlet set steget med 9,6% fra 2022 til 2023.

Præstebevillingen	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-157.509	-173.600
Øvrige indtægter	-286	0
Omkostninger	155.277	173.600
Resultat	-2.518	0

Stigningen i bevillingen svarer til 10,2%. Kan forklares med at tjenestemandspensionerne fremover skal indeholdes i budgettet.

Årsværknormeringen for præster er steget lidt, og vil taget lidt af fremskrivningen.

Stiftsadministration	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-9.663	-9.778
Øvrige indtægter	-605	-126
Omkostninger	10.368	9.904
Resultat	100	0

Her er fremskrivningen kun på 1,2%. Meget lavt i.f.t. de andre fremskrivninger.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-1.093	-8.061
Omkostninger	1.093	8.061
Resultat	0	0

Det samlede Aktivitetsbaserede budget for 2023 for GiasCentret er udarbejdet med t.kr. 8.061 i udgifter og indtægter.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Table 3.1. Resultatopgørelse for Aarhus Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
4.1.					
1		Indtægtsført bevilling	-	-	-
			174.202.24	169.185.52	185.426.15
	10XX	Indtægtsført bevilling	2	5	8
		Salg af varer og tjenesteydelser			
		Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-111.140	-121.518	-125.922
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-111.140	-121.518	-125.922
		Internt salg af varer og tjenesteydelser	-938.707	-1.352.234	0
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-938.707	-1.352.234	0
			-	-	-
			175.252.08	170.659.27	185.552.08
		Ordinære driftsindtægter i alt	9	7	0
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
		Andre			
	163X	forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0
		Personale omkostninger			
	180X-				
	182X	Lønninger	168.014.214	171.980.215	159.361.536
	1883	Pension	8.857.439	9.094.358	15.813.557
	1885-				
	1892	Lønrefusion ¹⁾	-24.890.711	-24.097.738	-1.403.069
	1838-	Andre			
	1878	personaleomkostninger	371.958	420.066	0
		Personaleomkostninger i alt	152.352.90	157.396.90	173.772.02
	18XX	alt	0	1	4
	20XX	Af- og nedskrivninger	49.682	176.286	0
		Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.586.534	1.716.587	1.313.750
	17XX	tjenesteydelser	1.586.534	1.716.587	1.313.750
	15XX,	Andre ordinære			
	22XX	driftsomkostninger ²⁾	8.395.000	10.707.426	10.093.831



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

	Ordinære driftsomkostninger i alt	162.384.116	169.997.200	185.179.605
	Resultat af ordinær drift	12.867.973	-662.078	-372.475
	Andre driftsposter			
21XX	Andre driftsindtægter	-229.339	-515.031	0
30XX-				
33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
46XX	Tilskud anden virksomhed	-7.275	-32.354	372.475
44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	Udligningstilskud og generelt			
42XX	tilskud	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	13.104.587	-1.209.463	0
	Finansielle poster			
25XX	Finansielle indtægter	0	-86.232	0
26XX	Finansielle omkostninger	67.145	16.444	0
	Resultat før ekstraordinære poster	13.037.442	-1.279.250	0
	Ekstraordinære poster			
28XX	Ekstraordinære indtægter	-12.207	-1.971	0
29XX	Ekstraordinære omkostninger	2.043	0	0
	Årets resultat	13.047.606	-1.281.222	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 fremgår af henholdsvis afsnit 2 – Beretningen, pkt. 2.5 Forventninger til det kommende år og 4.1 Noter til Resultatopgørelse og Balance.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Aarhus Stifts disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)	
Årets resultat	-1.281
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	100
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	1.126
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	0
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-2.507
Resultat i alt	-1.281

Den videreførte frie egenkapital på Stiftsadministrationen på **t.kr. 100** består af - som tidligere nævnt - et mindre forbrug på lønnen på t.kr. 599 og et merforbrug på øvrig drift på t.kr. 699.

Det er planen at de opsparede lønmidler fremadrettet skal dække den pålagte 2% reduktion i bevillingerne. Herudover er der fastansat en servicemedarbejder fra 2023. Lønbudgettet fra 2020-2023 opfattes som en samlet kontinuerlig periode, derfor kan der være udsving mellem årene.

Stiftet har i 2022 haft en tilgang af flere medarbejdere, dels direkte i stiftsadministrationen med en studentermedhjælper, og en projektmedarbejder og en HR-medarbejder som har fået arbejdsplads på stiftet. Det har medført et behov for bedre udnyttelse af stiftets lokaler, så der kan skabes bedre rammer for det daglige arbejde. Endvidere er der foretaget en udskiftning af stiftets telefonsystem i 2022. Belysningen er også under forandring da man vil overgå til den billigere LED. Det har været medvirkende til merforbruget på den øvrige drift.

Projekter med særskilt bevilling – Læs Teologi og bliv Præst - havde et forbrug på **t.kr. 1.126** i 2022 som føres videre til de følgende år frem til 2025. Fremgår af tabel 3.1.1.2 og 3.1.1.3 nedenfor.

Resultatet der ikke kan videreføres på **t.kr. - 2.507** i mindreforbrug vedr. præstelønninger med t.kr. 2.518 resten som er et merforbrug på t.kr. 10 vedr. provstirevision. Beløbene videreføres ikke.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tabel 3.1.1.2 Aarhus Stifts reservation til projekter 2022 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
I: Læs Teologi og bliv præst	-6.161	0	0	1.126	1.126	0	-5.035
I alt særskilt projektbevilling	-6.161	0	0	1.126	1.126	0	-5.035
Total reservation til projekter	-6.161	0	0	1.126	1.126	0	-5.035

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
Projekt: Læs Teologi og bliv præst							
Løn	-3.671	0	0	677	677	0	-2.993
Drift	-2.490	0	0	449	449	0	-2.041
I alt Projekt: Læs Teologi og bliv præst	-6.161	0	0	1.126	1.126	0	-5.035
Total særskilte projekter	-6.161	0	0	1.126	1.126	0	-5.035

T.kr. 6.400 vedr. den samlede bevilling på projekt Læs Teologi og blive Præst.

Her i 2022 er projektet kommet rigtig i gang, og der er afholdt udgifter for t.kr. 1.126.

Til rest til 2023 – 2025 resterer der en saldo p t.kr. 5.035.

Tabel 3.1.1.4 Aarhus Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)						
Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	-1.016	0	-1.016	2-21	
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	243	0	243	2-22	
Provstirevision - nye kontrakter	219205	0	-19	-19	6-32	
Omflytninger i alt		-773	-19	-792		
Omprioreringspulje	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Aarhus Stift har ikke modtaget tillægsbevillinger fra ompriori						
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Aarhus Stift har ikke modtaget tillægsbevillinger fra den gen						
Anlægspulje	Aarhus Stift har ingen projekter vedr. anlægspuljen					
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		-773	-19	-792		



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tillægsbevillinger givet i løbet af 2022.

Resultater på Stiftsadministrationen Delregnskab 3. Er nærmere beskrevet i afsnit 2.2.2.

Herudover vises forbruget på projekter, som er beskrevet under tabel 3.1.1.3.

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	6.509	0	6.509	5.910	-599
	Øvrig drift	3.154	0	3.154	3.853	699
3.- Stiftsadministration i alt		9.663	0	9.663	9.763	100
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	673	673
	Øvrig drift	0	0	0	453	453
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	1.126	1.126
3.- Videreførsler i alt		9.663	0	9.663	10.890	1.226

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald- /omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	-599	-565	0	0	-1.164
	Øvrig drift	699	-1.017	0	0	-318
3.- Stiftsadministration i alt		100	-1.582	0	0	-1.482
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	673	-3.671	0	4	-2.993
	Øvrig drift	453	-2.490	0	-4	-2.041
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		1.126	-6.161	0	0	-5.035
3.- Videreførsler i alt		1.226	-7.743	0	0	-6.517

Akkumuleret er der herefter en sum til videreførelse ind i 2023 på **t.kr. 6.517**.

Vedr. Stiftsadministrationens lønsum som viser et mindre forbrug på t.kr. 599 i 2022, sammenlagt med tidligere mindre forbrug på t.kr. 565, ender saldoen på **t.kr. 1.164**. Anvendes bl.a til ansættelse af en servicemedarbejder i Stiftsadministrationen her fra 2023. Det bevirker at udgiften er flyttet fra øvrig drift over på lønbudgettet. Se afsnit 3.1.1. for yderligere.

På øvrig drift var der uforbrugte midler på t.kr. 1.017 fra tidligere år. I året 2022 er der et merforbrug på t.kr. 699. Herefter restere der en saldo på **t.kr. 318** som er overført til 2023.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

De skal bl.a. anvendes til renoveringen af indgangspartiet og handicappetoilet på Dalgas Avenue 46, som er under renovering. Der er givet en anlægsbevilling på ca. halvdelen af udgiften, resten skal Stiftet selv finansiere. En udgift på t.kr. 750. Derfor kan det blive nødvendigt at afholde noget af udgiften på den opsparede lønsum. (som frit kan disponeres på øvrig drift).

T.kr. 5.035 er restsumme på projekt "Læs teologi og bliv præst".

Disponeringen af de "opsparede" midler fremgår af teksten lige under tabel 3.1.1.

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Aarhus Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	682	571
	Materielle anlægsaktiver i alt		682	571
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		682	571
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	2.660	2.829
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	10.583	11.215
	Likvide beholdninger	63XX	13.060	13.217
	Omsætningsaktiver i alt		26.303	27.262
	Aktiver i alt		26.984	27.832



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

I 2021 blev der anskaffet nye borde og stole til kantinen for i alt t.kr. 79, og et nyt køkken for i alt t. kr. 632. (I 2020 var der afholdt t.kr. 63 til køb af kopimaskine). I alt til afskrivning t.kr. 774.

I 2021 er der foretaget en akkumuleret afskrivning på t.kr. 92.

Restsum til videreførelse **t.kr. 682** ind i 2022, hvor der er anskaffet bl.a. en storskærm til mødesalen på t.kr. 65. Efter afskrivninger på t.kr. 176, resterer der en saldo på **t.kr. 571** jf. ovenfor.

Se også tabel 4.1.2.2.

Tilgodehavender (debitorer) på **t.kr. 2.829** er hovedsageligt manglende betaling for lokalfinansierede præster samt andre mindre tilgodehavender.

Se tabel 4.1.2.3.

Periodeafgrænsning på **t.kr. 11.215** består af løn, A-skat, pensionsbidrag m.v. der vedr. forudløn. Herudover udgør bolig-/varmebidrag t.kr. 1.041 af beløbet.

Se tabel 4.1.2.4.

Likvide beholdninger er steget med t.kr. 157 fra 2021 til 2022, til i alt **t.kr. 13.217**.

Stiftet er omfattet af fællesfondens likviditetsordning, hvor likviditet stilles til rådighed efter behov – jf. fællesfondens årsrapport. Målet er, at stiftet har omkring 50% af en måneds bevilling til rådighed ved indgangen til en ny måned. På den baggrund er stiftets likviditet øget.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tabel 3.2.1. Balance for Aarhus Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-14.450	-16.958
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.582	-1.482
	Reserveret projekter	740640-75XX	-6.161	-5.035
	Likviditetsoverførsler	7468XX	28.288	28.288
	Egenkapital i alt		6.095	4.813
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.229	-1.971
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-630	-715
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.320	-1.265
	Skyldige feriepenge	94XX	-29.022	-28.517
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-878	-177
	Kortfristet gæld i alt		-33.079	-32.646
	Gæld i alt		-33.079	-32.646
	Passiver i alt		-26.984	-27.832

Egenkapital:

Bevægelser på egenkapitalen kan forklares med at Fri Egenkapital på t.kr. **16.958** vedr. Fællesfondens andel af vores egenkapital.

Overførte ikke-disponeret på t.kr. **1.482** vedr. Stiftsadministrationens opsparede midler til senere brug. Disponering heraf fremgår af afsnit 3.1.1.

Reserverede projekter viser t.kr. **5.035** som vedr. projekt Læs Teologi og bliv Præst.

Likviditetsoverførsler på t.kr. **28.228** vedr. det beløb vi har overført til Fællesfonden hos ADF, jf. den likviditets ordning der er for området. Som følge af et uændret behov for likviditet, er der i 2022 ikke overført yderligere likviditet.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Kortfristede gældsforpligtelser:

Leverandørgæld er steget med 742 t.kr. fra 2021 til 2022 til **t.kr. 1.971**. Af store beløb kan nævnes faktura fra BDO på t.kr. 817, faktura fra FIT t.kr. 54, faktura fra Viborg Stift t.kr. 300 og faktura fra ATP på t.kr. 409.

Alle er betalt efterfølgende.

Anden kortfristet gæld på **t.kr. 715** er steget med t.kr. 85 som bl.a. vedr. konti for afregning af div. lønbidrag.

Anden kortfristet gæld lokalt niveau er der et fald på t.kr. 55 til **t.kr. 1.265**. Det negative resultat for det Bindende Stiftsbidrag på t.kr. 23 og merforbruget på Studentermenigheden på t.kr. 32 har reduceret beløbet.

Feriepengeforpligtelsen er faldet med 505 t.kr. til **t.kr. 28.517**, hvilket er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.1.1.2 "Kerneopgaver og ressourcer".

Herudover har der været fald i periodeafgrænsningsposter på t.kr. 701 til **t.kr. 177**. Begge poster er yderligere specificeret under afsnit 4.1.2 "Noter til balancen".

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	6.095
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-6.161
Heraf overført ikke-disponeret	-1.582
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-1.281
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	1.126
Heraf overført ikke-disponeret	100
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-2.507
Egenkapital pr. 31.12.2022	4.813

Ændringen i den negative egenkapital fra t.kr. 6.095 ved udgangen af 2021 til **t.kr. 4.813** ved udgangen af 2022, skyldes primært det positive driftsresultat på t.kr. 1.281.

Det positive driftsresultat er forklaret og specificeret tidligere i årsrapporten.

Projektregnskabet "Læs teologi og bliv præst" havde en restsum på t.kr. 6.161 ved indgangen til 2022.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Overført ikke-disponeret t.kr. 1.582 vedr. Stiftsadministrationens mindre forbrug ved udgangen af 2021.

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)		
Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-1.164	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-318	-1.482
I alt stiftsadministration		-1.482
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
I alt centeradministration		0
Viderført projektbev. - løn	-2.993	
Viderført projektbev. - drift	-2.041	
Viderført projektbev. - IV	0	-5.035
I alt projekter med særskilt bevilling		-5.035
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		11.330
TOTAL		4.813

Videreførelser ved udgangen af 2022 er specificeret i tabel 3.3.2 herunder. Her fremgår de akkumulerede saldi. Årets resultat for stiftet, samt videreførelser er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året	
Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	0
Total	0

3.4 Likviditet og låneramme

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

Der har ikke været behov for yderligere likviditetstilførsel i 2022.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Stiftsadministration	Total
Lønbevilling	6.509	6.509
Lønbevilling inkl. TB	6.509	6.509
Lønforbrug under lønbevilling	5.910	5.910
Total	-599	-599
Akk. opsparing ultimo 2021	-565	-565
Løn overført til/fra drift	0	13
Bortfald/omflytning	0	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-1.164	-1.151

Viser den akkumulerede opsparing på lønnen på Stiftsadministrationen **t.kt. 1.151**.

Resultatet er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Aarhus Stiftsadministration har en ikke brugt bevilling på lønnen, hvorfor der resterer et uforbrugt beløb på t.kr. 599 ultimo 2022.

3.6. Bevillingsregnskab

Det samlede bevillingsregnskab viser et mindre forbrug på t.kr. 1.281 jf. afsnit 2.3 "Kerneopgaver og ressourcer".

Resultatet for delregnskab 2 "Præster og provster" på **t.kr. 2.518** er beskrevet i afsnit 2.3.1 "Administration af præstebevillingen samt stiftsadministrationen", beløbet kan ikke videreføres.

Delregnskab 3 - Stiftsadministrationen på merforbrug på **t.kr. 1.226** er beskrevet i afsnit 2.2.2



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Aarhus Stift

(t. kr.)	Regnskab 2021	Bevilling 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	150.072	157.509	154.991	-2.518	98
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.051	9.663	10.890	1.226	113
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.670	1.653	1.663	10	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	363	360	360	-	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	-	-	-	-	-
Total	161.155	169.186	167.904	-1.281	99

Under tabel 3.6.2 er resultatet for delregnskab 3.10 "Stiftsadministrationer m.v." yderligere beskrevet.

Projektbevillingen (3.99) på t.kr. 1.226 er beskrevet nærmere i afsnit 4.4.1.2. "Igangværende projektregnskaber".

Tabel 3.6.2 Aarhus Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	157.509	154.991	-2.518
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		144.998	143.192	-1.806
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		7.775	7.778	3
- heraf formål 24 - Godtgørelser		4.736	4.020	-716
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	9.663	10.890	1.226
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		9.663	9.763	100
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	-0	-0
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	1.126	1.126
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.653	1.663	10
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	360	360	-
I alt		169.186	167.904	-1.281

2020 var første år med en ny bevillingsmodel for landets 10 stifter. Bevillingsmodellen indeholder dels en genopretning af stifternes bevilling efter flere år med årlige omfordelingskrav på 2%, og dels bevilling til varetagelse af nye opgaver.

2. Præster og Provster:

Viser i 2022 en budgetafvigelse på **t.kr. 2.518**.

Fordelingen er specificeret i tabel 3.6.2. ovenfor.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

3. Stiftsadministrationen:

For stiftsadministrationen blev årets økonomiske resultat et samlet merforbrug på **t.kr. 1.226**, fordelt med et mindre forbrug på t.kr. 599 på løn og et merforbrug på øvrig drift på t.kr. 699. Hertil kommer et forbrug på projektbevillingen på t.kr. 1.126.

Den nye bevillingsmodel fra 2020 har bevirket at der i 2022 var en lønbevillingen på t.kr. 6.509 (2021 på t.kr. 6.170) som har genereret et mindre forbrug på t.kr. 599. (se tabel 3.5)

Projektet Læs Teologi og Bliv Præst (formål 99) er yderligere beskrevet i afsnit 4.4.1.2 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".

Restbeholdningen på t.kr. 5.035 er planlagt anvendt til videreførelse af projektet i årene frem til 2025.

Stiftsadministrationen har et videreført mindre forbrug på t.kr. 1.582 fra 2021, og med årets resultat i 2022 på t.kr. 100 i merforbrug, viderefører stiftet dermed et mindre forbrug på i alt t.kr. 1.482 fordelt med et mindre forbrug på t.kr. 1.164 til løn og t.kr. 318 til driften. Se tabel 3.1.1.5b

De uforbrugte midler på t.kr. 1.482 er disponeret i afsnit 3.1.1. Resultatdisponering. Se tabel 3.1.1.5b.

Stiftets GiasCenter er fuldt indtægtsfinansieret via menighedsrådenes gravstedskapitaler. Resultatet for GiasCentret er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.2 "Centeradministration" og afsnit 4.2 "Indtægtsdækket virksomhed".



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Der er ingen ekstraordinære indtægter og udgifter i 2022.

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2022

Aarhus Stift har ingen immaterielle anlægsaktiver

Aarhus stift har materielle anlægsaktiver jf. nedenstående tabel. Området er beskrevet nærmere under afsnit 3.2 Balancen og under tabel 3.2.1.

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2022

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2021	774	774
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	65	65
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2022	839	839
Akkumulerede afskrivninger	-268	-268
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2022	-268	-268
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	571	571
Årets afskrivninger	176	176
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	176	176
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Noter til øvrige aktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	2.660	2.829
Total	2.660	2.829

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	4.125	4.410
Pensionsbidrag	122	134
Gruppeliv	25	26
Låneforeninger	67	52
Boligbidrag	835	868
Varmebidrag	138	173
Nettoløn	5.267	5.528
Periodeafgrænsning FLØS	3	24
Total	10.583	11.215

Stiftets debitorer er steget med 169 t.kr. fra 2021 til 2022, og udgjorde ved udgangen af 2022 **t.kr. 2.829.**

Den samlede sum på t.kr. 2.829 kan specificeres med t.kr. 475 til Viborg Stift (GiasCentret), t.kr. 389 til Det Administrative Fællesskab, resten på t.kr. 1.965 vedr. opkrævninger til Menighedsrådene på bl.a. lokalfinansierede præster.

Periodeafgrænsningsposterne er total set ikke steget meget fra 2021 til 2022 på **t.kr. 11.215.** Tilgodehavender (periodeafgrænsning) vedr. pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, låneforeninger, boligbidrag, varmebidrag og nettoløn vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetaling er foretaget ultimo 2022, og omkostningen vedrører januar 2023.

De almindelige periodeafgrænsningsposter på t.kr. 4.410 består af forudbetalt A-skat for forudlønnede og forventet dagpengerefusion.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Noter til passiver.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Ingen hensættelser	
Hensættelser i alt	0

Ingen hensættelser i Aarhus Stift i 2022.

Tabel 4.1.2.6 Langfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Aarhus Stift har ingen langfristede gældsposter		

Aarhus stift har ingen langfristet gæld i 2022.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.229	-1.971
Anden kortfristet gæld	-524	-563
Skyldige feriepenge	-29.022	-28.517
Periodeafgrænsninger	-878	-177
Over- / merarbejde	-106	-152
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-1.320	-1.265
Samlet kortfristede gældsposter	-33.079	-32.646

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Stiftets kortfristede gældsposter er samlet set faldet fra 2021 til 2022 med t.kr. 433.

Leverandører af varer og tjenesteydelser (kreditorer) er steget fra t.kr. 1.229 til t.kr. 1.971. Specificeret under tabel 3.2.1. Alle er betalt i januar 2023.

Anden kortfristet gæld på **t.kr. 563**, vedr. skyldig afregning for ATP, AUB, AES og AFU. Afregnes i 2023. Se nedenstående tabel.

Skyldige Feriepenge på **t.kr. 28.517**. Heraf er t.kr. 15.230 indefrosset.

Periodeafgrænsninger på **t.kr. 177**, vedr. periodiseret bonus seniordage 2022. Se nedenstående specifikation.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Over-/merarbejde på **t.kr. 152**, vedr. Aarhus Stifts opgjort saldo pr. ultimo 2022.

Menigheder og Bindende stiftsbidrag på **t.kr. 1.265**, vedr. Stiftsrådets opsamlede uforbrugte midler på t.kr. 1.304, samt et lille beløb på t.kr. 40 som vedr. tilgodehavende hos Studentermenigheden.

Se evt. afsnit 4.7 - Bi-regnskabet.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Atp og feriekonto	-288	-292
Hensættelse feriegodtgørelse merarbejde	0	-1
AUB, AES og AFU	-236	-270
Total	-524	-563

Gæld til ATP og feriekonto på t.kr. 292 vedr. afregning til ATP for 4. kvartal 2022. Forfalder til betaling i 2023.

Ligeledes for AUB, AES, AFU på t.kr. 270.

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Skyldige omkostninger	0	-4
Forpligtelser	-878	-173
Total	-878	-177

Periodeafgrænsninger er faldet med t.kr. 701 til t.kr. 177, som hovedsageligt vedr. periodisering af bonus seniordage.

Se også specifikation i tabel 4.1.2.7.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Præster	-24.094	-23.684
Skyldige feriepenge	-11.195	-10.970
Skyldige feriepenge - indefrysning	-12.899	-12.714
Fællesfundspræster	-1.407	-1.397
Skyldige feriepenge	-574	-564
Skyldige feriepenge - indefrysning	-833	-833
Lokalfinansierede præster m.m.	-3.091	-2.877
Skyldige feriepenge	-1.423	-1.208
Skyldige feriepenge - indefrysning	-1.669	-1.669
Administrativt ansatte	-429	-560
Skyldige feriepenge	-415	-546
Skyldige feriepenge - indefrysning	-14	-14
Total	-29.022	-28.517

Skyldige Feriepenge indgår i tabel 4.1.2.7 i 2022.

Feriepengeforpligtelsen er faldet med 505 t.kr. fra 2021 til 2022.

Sidste år var saldoen også faldet lidt. Faldet skyldes blandt andet, at der har været iværksat en større aktion, for at få alle til at registrere deres afholdte ferie. Det kan også forklares med ændrede feriemønstre. I 2020 blev der iværksat et ændret beregningsgrundlag for den ikke indefrosne del af feriepengeforpligtelsen, det har medført en mere reel beregning.

Af stiftets feriepengeforpligtelse på t.kr. 28.517 er t.kr. 15.230 indefrosset.

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	7	22.000	154.000
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			154.000



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Aarhus Stift 2022 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
KAS/GIAS center	-1.093	901	192	0
Total	-1.093	901	192	0

GiasCentret er fuldt indtægtsdækket via menighedsrådernes gravstedskapitaler. Både årets resultat, og det akkumulerede resultat over 3 år er derfor nul.

Indtægter/udgifter vedr. Aarhus Stifts andel i 2022 på t.kr. 1.093 ligger på niveau med 2021.

De samlede indtægter/udgifter for GiasCentret i 2022 på t.kr. 8.899 er høje. Men det må forventes at det fremover vil ligge på det her niveau, da FIT har meddelt at deres udgifter til support og vedligehold er steget med ibrugtagning af det nye KAS 2.0. Samtidig er afskrivningerne steget.

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Aarhus Stift for 2022 (t.kr.)

Akkumuleret resultat			
Opgave	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
GIAS-centeret	0	0	0
	0	0	0



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Aarhus Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2020	2021	2022
Normerede antal præstestillinger	268,5	269,5	271,5
Forbrug antal præstestillinger	265,2	265,6	263,6
Mer-/mindreforbrug	-3,3	-3,9	-7,9
Normede antal fællesfondspræster	13,95	14,1	14,7
Forbrug antal fællesfondspræster	13,8	13,9	14,2
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-0,2	-0,5
Normering i alt	282,45	283,6	286,15
Forbrug indenfor normering i alt	279,0	279,5	277,8
Mer-/mindreforbrug	-3,4	-4,1	-8,3
Forbrug lokalt finansierede præster	32,0	37,6	35,7
Forbrug præster i alt	311,0	317,1	313,5

Faldet i årsværksforbruget er specificeret nærmere i næste tabel.

Faldet i årsværksforbruget på præster kan forklares med langtidssygemeldinger, som er dækket ind af lønrefusioner og dagpenge.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2020	2021	2022
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	282,5	283,6	286,2
Forbrug tjenestemænd	241,1	239,2	240,3
Forbrug fastansatte OK	33,6	31,0	33,0
Forbrug fastansatte i alt	274,7	270,1	273,3
Vikar forbrug	14,4	18,9	13,5
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	289,1	289,0	286,8
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	6,7	5,4	0,7
Barselsvikarer	4,9	1,8	1,9
DP refusion barsel	-3,6	-1,4	-2,1
Præsteforbrug barsel	1,3	0,4	-0,2
Lønrefusion	-5,6	-3,0	-2,1
DP refusion sygdom	-5,7	-6,9	-6,6
Fradrag refusion i alt	-11,3	-9,9	-8,7
Total mer-/mindreforbrug	-3,4	-4,1	-8,2
Lokalfin. Præster	32,0	37,6	35,7
Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster	311,0	317,1	313,6

Forbruget af præster ligger meget stabilt, dog har der i 2022 været et mindre forbrug total set på 3,5 årsværk set i.f.t. året før.

Kan til dels forklares med faldet i forbruget af "præsteforbruget ex. barselsvikarer" som ligger på 2,2 årsværk.

Og til dels faldet i de lokalfinansierede præster, som ligger på 1,9. Uden de lokalfinansierede præster, ender året ud med et mindre forbrug på 8,2 årsværk, fordi der modtages refusioner svarende til 8,7 årsværk.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Aarhus Stift	2020	2021	2022
Administration	4,10	3,43	3,79
Generel ledelse	0,47	0,74	0,79
Administration	3,11	2,18	2,37
Økonomi	0,30	0,20	0,34
IT	0,00	0,08	0,08
Ejendoms- og serviceopgaver	0,21	0,22	0,22
Præster	1,67	2,62	2,49
Præster	1,67	2,62	2,49
Rådgivning	1,32	1,49	2,24
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	1,32	1,49	2,24
Tilsyn og styrelse	4,26	2,72	3,01
Kommunikation	0,00	0,28	0,68
Sekretariatsbetjening	2,51	0,98	1,13
Stiftsråd	0,52	0,30	0,41
Tilsyn og myndighed	1,00	1,04	0,77
Valg	0,23	0,12	0,03
Samskabelse	0,00	0,06	0,02
Samskabelse	0,00	0,06	0,02
Projekter	0,00	0,21	1,10
Læs teologi og bliv præst	0,00	0,21	1,10
Stiftsadministration i alt	11,34	10,52	12,64
Eksternt finansierede opgaver	0,20	0,91	0,01
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,07	0,81	0,00
Indtægtsdækket	0,00	0,06	0,00
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,13	0,04	0,01
Formål 99 projekter	0,00	0,00	0,05
Nyt intranet	0,00	0,00	0,05
Læs teologi og bliv præst	0,00	0,21	1,10
Stiftet i alt	11,54	11,43	12,70

Opgjort på grundlag af nye registreringsalias i Mtime.

Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

GIAS-centeret	Total for center			Aarhus Stift		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Administration	0,12	0,37	0,43	0,02	0,20	0,22
Generel ledelse og adm.	0,00	0,37	0,43	0,00	0,20	0,22
Faglig koordinering og intern administration	0,12	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00
IT	1,21	1,38	0,79	0,57	0,65	0,30
Systemdrift	0,30	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00
Systemejer	0,91	0,00	0,00	0,49	0,00	0,00
KAS generel	0,00	0,25	0,47	0,00	0,11	0,21
KAS udvikling	0,00	1,14	0,32	0,00	0,54	0,09
Drift	2,10	1,66	1,36	0,99	0,54	0,25
Drift	2,10	0,00	0,00	0,99	0,00	0,00
GIAS administration	0,00	0,95	0,71	0,00	0,19	0,00
KAS daglig drift	0,00	0,71	0,65	0,00	0,35	0,25
Rådgivning og support	0,00	0,50	0,82	0,00	0,40	0,66
GIAS rådgivning	0,00	0,50	0,82	0,00	0,40	0,66
Udvikling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Center i alt	3,42	3,91	3,40	1,59	1,79	1,43
Eksternt finansieret						
Eksternt finansieret i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage er det korrekte forventede timetal 1.863 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.4. Projektregnskaber

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

4.4.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.1.1 Afsluttede projekter Aarhus Stift 2022 (t. kr.)

AarhusStift har ingen afsluttede projekter

Ingen afsluttede projekter i Aarhus Stift i 2022.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Aarhus Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Læs Teologi og bliv præst	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Budget	0	0	0	6.400	0	6.400
Indtægt	0	0	0	0	0	0
Løn	0	0	0	129	677	807
Afskrivning	0	0	0	0	0	0
Omkostning	0	0	0	110	449	559
I alt Projekt: Læs Teologi og bliv præst	0	0	0	-6.161	1.126	-5.035

Igangværende projekt:	"Læs teologi og bliv præst – rekruttering og fastholdelse af præster i folkekirken"
Status for projektførelsen/delresultat ultimo året	Overordnede forhold: Samarbejdsaftale med Dansk Kirkelige Mediecenter om projektets kommunikation på plads. Praktikantaftale til efteråret 2023 på plads. Udskiftning af styregruppemedlem på provsterepræsentantpost. Aftale med FUV om dataindhentning og undersøgelse vedr.: Mobilitetsundersøgelse, Genopslagsoversigt og Præsters trivsel på plads. Diverse aktiviteter under projektformål er igangværende.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Ingen ændringer i forhold til projektforsætninger ultimo 2022.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Ingen ændringer i forhold til projektperioden ultimo 2022.
--	--

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Aarhus Stift 2022 (t. kr.)

Aarhus Stift har ingen afsluttede anlægsprojekter

Ingen afsluttede anlægsprojekter i Aarhus Stift i 2022.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Aarhus Stift 2022 (t. kr.)

Aarhus Stift har ingen igangværende anlægsprojekter

Ingen afsluttede anlægsprojekter under ADF i Aarhus Stift i 2022.

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

4.4.3.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.3.1 Afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg) 2022 (t. kr.)

Aarhus Stift har ingen afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg)

Ingen afsluttede anlægsprojekter i Aarhus Stift i 2022.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.4.3.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) (t. kr.)

Bygning: Aarhus Stifts bispebolig

	2021	2022	Total	
Budget	0	750	750	9-98
Anskaffelse	0	0	0	9-98
Opskrivning	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	9-98
I alt Bygning: Aarhus Stifts bispebolig	0	-750	-750	

Igangværende projekt:	Ombygning og nyindretning af bispegården
Status for projektførelsen/delresultat ultimo året	Ombygningen og nyindretning af bispegården blev påbegyndt primo 2023. Der er således ikke noget at afrapportere ultimo 2022.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Der er ingen ændringer.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Ingen ændringer til projektperioden.

4.5. Legatregnskaber

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

Forvaltede legat-aktiver i alt	0	0	0
---------------------------------------	----------	----------	----------

Aarhus Stift forvalter ingen legater

Alle tidligere legater er udbetalt og nulstillet i bogføringen.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tabel 4.6.1 Andre aktiver forvaltet af Aarhus Stift (t. kr.)

Andet aktiv: Gias-center	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	4.702	-2.097	2.605
Passiver	-4.702	2.097	-2.605
I alt Andet aktiv: Gias-center	0	0	0

Andet aktiv: Fælles kapitaladm.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	247	-175	72
Passiver	-247	175	-72
I alt Andet aktiv: Fælles kapitaladm.	0	0	0

Forvaltede andre aktiver i alt	4.950	-2.273	2.677
---------------------------------------	--------------	---------------	--------------

Regnskabet for GiasCentret er vedlagt under punkt. 4.7.5.

Regnskabet for den Fælles Kapitalforvaltning er vedhæftet under punkt 4.9 - Bilag.

4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag

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

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 5 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti.

Aarhus Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

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

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

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



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.7.1 Faglige resultater

Arbejdet i Aarhus Stiftsråd er kommet ind i en god gænge og der har i 2022 været afholdt en konference for stiftsrådets medlemmer med henblik på at udarbejde en vision for rådets arbejde.

Stiftsrådets visioner understøttes af, at der igen er ansat en kommunikationsmedarbejder, som sikrer, at der er en løbende orientering om stiftsrådets arbejde ud til provstier og menighedsråd.

Stiftsrådet har nedsat en række udvalg, som alle er nedsat for en tidsbegrænset periode, og på stiftsrådsmøderne følges der løbende op på arbejdet i udvalgene ligesom der altid er et stiftsrådsmedlem i udvalgene.

Aftalen om ph.d. projektet "Samskabelse: næstekærlighed, dannelse og demokratiforståelse – vejen mod en Grundtvigs højskole i et sårbart område" er fortsat i gang, mens projektet "Når grænserne flyttes" er afsluttet og i den forbindelse med der afholdt en konference i november 2022 med deltagelse af menighedsrådsmedlemmer, præster, provster, repræsentanter for Landsforeningen af Menighedsråd og fra Præsteforeningen. Projektet har haft fokus på de udfordringer, der opstår, når sogne/pastorater sammenlægges til større enheder og fremadrettet skal betjenes af flere præster.

Stiftsrådet har fortsat en repræsentant i bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning og der afrapporteres løbende om udviklingen af kapitalerne og afkastet heraf.

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 23 t.kr. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2022 på 2.400 t.kr. (2.400 t.kr. i 2021), hvilket svarer til 0,29 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

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

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Aarhus Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Årets økonomiske resultat på 23 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1.

Formålsopdelt bindende stiftsbidrag:

Formål	Regnskab	Budget	Periodens
	2022	2022	forskel
75 Kommunikation	904.759	1.347.000	-442.241
76 Formidling	46.361	218.000	-171.639
77 Udviklingsprojekter	1.086.472	1.816.000	-729.528
78 Mellemkirkeligt	221.787	200.000	21.787
79 Andet	163.532	160.000	3.532
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	2.422.911	3.741.000	-1.318.089
Finansiering i alt	-2.422.911	-3.741.000	1.318.089
Indtægter bindende stiftsbidrag	-2.400.000	-2.400.000	-
Dækning af merforbrug	-22.911	-1.341.000	1.318.089
Hensat overskud	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0

Kommunikationsområdet viser et mindre forbrug på t.kr. 442. Det skyldes til dels at stillingen stod vakant indtil 1. marts 2022, hvorefter der blev ansat en ny kommunikationsmedarbejder. Ydermere afholdt medarbejderen barsel i en periode hen over sommeren uden løn.

På **formidlingsområdet** er der et mindre forbrug på t.kr. 172. Af det samlede budget på t.kr. 218, er der afholdt udgifter i Stiftsudvalget for Religionspædagogik på t.kr. 44 ud af et budget på t.kr. 50. De øvrige afsatte midler her til messer, gymnasiekonference og salmer er ikke brugt i 2022.

På området for **udviklingsprojekter** er der et betydeligt mindre forbrug på t.kr. 730. Forskellen kan bl.a. forklares med at stiftspræstestævnet blev væsentligt billigere end budgetteret. Det blev i stedet afholdt med et dagsprogram og derfor med en udgift på **t.kr. 252** mindre end budgetteret. Tre budgetposter som er følgende: Ph.d. på t.kr. 125, FUV – Når grænser flyttes på t.kr. 231 og Nest Beirut på t.kr. 40, til sammen **t.kr. 396** er ikke gennemført i 2022.

Supervision for præster er budgetlagt med t.kr. 100, her er afholdt t.kr. 31. En mindre udgift på t.kr. **69**.

Mellemkirkeligt område viser et merforbrug på t.kr. 21. Her er bl.a. trykt en kagebog af Tværkulturelt Center. Her er afholdt flere arrangementer i løbet af året, højskolearrangementer, forskellige lejre og andre mellemkirkelige arrangementer.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Under **Andet** er der et lille merforbrug på t.kr. 4.

Der er budgetteret med Grøn Kirke og bidrag til ph.d. studerende til Aarhus universitet. Begge beløb er anvendt.

Samlet set var der budgetteret med et merforbrug på t.kr. 1.341, set i forhold til den indbetalte sum fra provstierne på t.kr. 2.400. Det blev dog ikke anvendt, da slutresultatet ender med et lille merforbrug på t.kr. 23 set i forhold til indtægten på t.kr. 2.400.

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Aarhus Stift 2022 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.400.000	2.422.911	22.911	-1.327.072	-1.304.161

Akkumuleret står der et beløb på t.kr. 1.304, som er opsamlet mindre forbrug fra tidligere år. Hele beløbet er inddraget i budget 2023, da der er påbegyndt en opsparing til Himmelske Dage i 2025.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Aarhus Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskel
75 Kommunikation	904.759	1.347.000	-442.241
Kommunikation Magasin - Folk og Kirke	102.315	-	102.315
BS -Kommunikationsmedarbejder	689.580	897.000	-207.420
Str. konference	-	50.000	-50.000
Kommunikation/hjemmeside	112.864	400.000	-287.136
76 Formidling	46.361	218.000	-171.639
Gymnasiekonference	-	70.000	-70.000
Stiftsudvalg Religionspædagogik	43.861	-	43.861
Messeudvalg - drift	-	30.000	-30.000
Stiftsudvalg Salmer	-	68.000	-68.000
-Stu. Religionspædagogik	-	50.000	-50.000
Himmelske dage	2.500	-	2.500
77 Udviklingsprojekter	1.086.472	1.816.000	-729.528
AAR/FUV	-	231.000	-231.000
NEST Beirut	-	40.000	-40.000
Stiftskurser	19.675	-	19.675
Kursus, individuelt	-	-	-
Provstikonvent	79.724	70.000	9.724
Kursus, personlig planlægning	146.856	150.000	-3.144
Stiftspræstestævne	148.260	400.000	-251.740
Supervision	23.795	100.000	-76.205
PHD (Birgitte)	-	125.000	-125.000
Tilskud - Biskop	148.117	200.000	-51.883
Tilskud - Stiftsråd/FU	520.044	500.000	20.044
78 Mellemkirkeleg	221.787	200.000	21.787
Ikke specificeret	-8.982	-	-8.982
Stiftsudvalg mellemkirkeleg	223.464	-	223.464
Præst	-	200.000	-200.000
Supervision	7.305	-	7.305
79 Andet	-2.259.379	-3.581.000	1.321.621
Ikke specificeret	-2.422.911	-3.741.000	1.318.089
Stiftsudvalg, diverse	568	35.000	-34.432
Stu. Projekt Kirken i Byen	125.000	125.000	-
Stu. Grøn Kirke	32.964	-	32.964
Stu. Diakonale tiltag	5.000	-	5.000
Bindende stiftsbidrag i alt	-	-	-

Er kommenteret under tabe. 4.7.1.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

I 2023 har Aarhus Stift valgt at forhøje stiftsbidraget til t.kr. 3.500 svarende til en bidragsprocent på 0,41% procent af udskrivningsgrundlaget. Det er gjort for at have midler til en større opsparing til Himmelske Dage i 2025.

Fra budgetår 2024 har Stiftsrådet yderligere forhøjet budgetbeløbet op til t.kr. 5.735.000 for at få balance i udgifter og indtægter. Her ender bidragsprocenten på 0,65%

Stiftsrådet har en forventning om at hensætte min. 6 mio. kr. til Himmelske Dage i 2025.

Fra 2021 valgte Aarhus Stifts Stiftsråd at ansætte en kommunikationsmedarbejder, til varetagelse af opgaver for at profilere Stiftsrådets arbejde, og ikke mindst til afholdelse af Himmelske Dage.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Ingen.

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Denne opgørelse er godkendt i stiftsrådet på mødet den 2. marts 2023.



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Stiftsrådet i Aarhus Stift				4. kv. 2022		
Bindende stiftsbidrag						
Budget/Regnskabsopfølgning 2022						
				Forbrug 2022	Opr.budget t.kr.	Forventer t.kr.
Indbetalt fra provstierne i Aarhus Stift 4. kv. 2022				-2.400.000	-2.400	-2.400
UDGIFTER:						
75 Kommunikation						
2851	Kommunikationsaktiviteter incl. hjemmeside			112.864	400	400
2881	Kommunikation Stiftsudvalg					
2834	Kommunikation Magasin - Folk og Kirke			102.315		100
2846	Kommunikationsmedarbejder - incl. overhead på 40%			689.580	897	897
2849	Stiftsrådskonference i lige år				50	50
				904.759	1.347	1.447
76 Formidling kristendom						
2885	Stiftsudvalg for diakoni				0	0
2877	Stiftsudvalg for messer				30	30
	Stiftsudvalg for gymnasiekonference 2/2022 (Slettes)				70	
2875	vedr. stiftsudvalg for salmer (Slettes)				68	
2837	Stiftsudvalg Religionspædagogik			43.861	50	50
				43.861	218	80
77 Udviklingsprojekter						
2855	Personlig planlægning for præster			146.856	150	150
2852	Stiftskursus			19.675		75
2869	Tilskud til PhD - evt. ny				125	125
2869	PhD Kenni Hede 2021 til 2024 (kr. 125.000 pr. år)				125	125
2870	Bevilling fra biskop			148.117	200	200
2871	Bevillinger fra Økonomi- og Forretningsudvalget			520.044	500	500
2859	Supervision for præster			31.100	100	100
2857	Stiftspræstestævne			148.260	400	400
2854	Provstikonventer			79.724	70	70
2848	Nest Beirut (Slettes)				40	40
2847	FUV/2- årig projekt Aarhus Stift, Når Grænser flyttes.				231	231
2876	Nye initiativer, evt. temadag					30
2878	Himmelske dage i 2025			2.500		
				1.096.277	1.941	2.046
78 Mellemkirkeligt						
1052	Mellemkirkeligt stiftsudvalg			223.464	200	200
				223.464		
79 Andet						
2850	Pilgrimspræst			568	15	15
2883	Stu. Projekt kirken i Byen			125.000		
2884	Grøn Kirke - Danske Kirkers Råd (medlemsbidrag)			23.982	20	20
2885	Stu. Diakonale tiltag			5.000		
				154.550	35	35
Samlet Forbrug/Budget				2.422.911	3.741	3.808
Merforbrug i 2022				22.911	1.341	1.408
Status:						
Overført egenkapital ultimo 2021 (opsamlende overskud)				-1.327.072		
Forbrug i 2022				22.911		
Egenkapital pr. 31.12.2022 Beløb til videreførelse				-1.304.161		

Opdateret den 16.01.2023 / ILO



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. 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 aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

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



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Øvrige

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. 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 2022 for Aarhus Stift

4.9 Egne bilag

Bilag 1 – Stiftsrådet i Aarhus Stift:

Stiftsrådet:	Navn	Aarhus Stift	Repræsentant i udvalg/råd
Biskop (født medlem)	Henrik Wigh-Poulsen		
Domprovst (født medlem)	Gerda N. Jessen		
Provsti	Repræsentant	mail	
Skanderborg	Bettina Stig Bertelsen	bettina@rykirke.dk ;	Mellemkirkeligt Stiftsudvalg (4 år) Folkekirke og Religionsmøde (4 år)
Aarhus Vestre	Susanne Dalsgaard	sus.dalsgaard@gmail.com ;	Mellemkirkeligt Stiftsudvalg (4 år) Kapitalforvaltningen (suppl.) (4 år)
Aarhus Dom	Ole Juel Nielsen	Ole.Juel@Outlook.dk ;	Næstformand for stiftsrådet (1 år)
Aarhus Nordre	Søren William Christensen	swcdf@gmail.com ;	Stiftsudvalget om Diakoni
Aarhus Søndre	Inge Helboe Kruhøffer	ingekruhoffer@gmail.com ;	
Hobro-Mariager	Jørgen Lundsberg	bjl@os.dk ;	Kapitalforvaltningen* (4 år)
Randers Nordre	Per Bøje Rasmussen	per@perboje.dk ;	
Randers Søndre	Jens Peter Krog 3070 8863	jenspeterkrog@gmail.com ;	
Norddjurs	Karin Skouboe	karin.skouboe@primanet.dk ;	Stiftsudvalget om Kommunikation
Syddjurs	Thorkil Hørlyk	thorlyk@icloud.com ;	
Favrskov	Sten Boye Jensen	Sten.boy@3f.dk ;	
Silkeborg	Tom Ebbe Jakobsen	tej@ballesogn.dk ;	Fællesfondens Budgetsamråd* (1 år)
Odder	Ann Dahy	ann@anndahy.dk ;	Formand for stiftsrådet (1 år)
Horsens	Ilse Kyndesgaard	ilse@kyndesgaard.dk ;	Folkekirkens Nødhjælps Råd (4 år)
Observatør	Kirstine Helboe Johansen	kp@cas.au.dk	
Observatør	Peter Lodberg	teopl@cas.au.dk	Folkekirkens Mellemk. Råd (4 år)
Repr. for stiftets provster:		Provsti:	
Provst	Jakob Nissen		
Repr. for stiftets præster:		Pastorat:	
Sognepræst	Liselotte S. Hansen	Skt. Clemens	Det Religionspædagogiske stiftsudvalg
Sognepræst	Erik Søndergård	Skødstrup	Stiftsudvalget om Folkekirken som attr. arbejdsplads Stiftsudvalget om Folkekirken på Messe Stiftsudvalget om kommunikation



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Bilag 2 – Saldooversigt – GiasCenter 2022:

Saldooversigt, art	Udskriftsdato 18-01-2023 07:50:03 Side 1		
GIAS Center	Regnskabsperiode 01-01-2022 — 31-12-2022		
Saldo pr. 31-12-2022	Posteringsstyper: primo, regnskab, ultimo		
Afgrænsning formål: -			
	Debet	Kredit	Saldo
Indtægter			
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3			
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt (101820..101828)	,00	,00	,00
Tilskud			
101840 Bevilling fra kapitalejere	120.000,00	120.000,00	,00
Tilskud i alt (101840..101859)	120.000,00	120.000,00	,00
Øvrige indtægter			
118085 Diverse indtægter	21.680,04	21.680,04	,00
118090 Betalingsafvigelser	3.053,18	3.053,18	,00
Øvrige indtægter i alt (110000..119999)	24.733,22	24.733,22	,00
Udgifter			
Diverse udgifter			
227075 Gebyrer	144.332,02	144.332,02	,00
Diverse udgifter i alt (227000..227099)	144.332,02	144.332,02	,00
269010 Øvrige renteudgifter	16.691,95	16.691,95	,00
Overførselsindtægter			
Interne folkekirkelige overførselsindtægter			
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt (330000..339999)	,00	,00	,00
Overførselsudgifter			
Interne folkekirkelige overførselsudgifter			
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt (430000..439999)	,00	,00	,00
Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)	305.757,19	305.757,19	,00
Balance			
Aktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender i alt (610000..619999)	,00	,00	,00
Likvider			
638105 Bank - drift	177.693,41	174.095,32	3.598,09
638140 GIAS Center Viborg, bankkonto	212.082.400,62	209.645.691,36	2.436.709,26
638141 GIAS Center Århus, bankkonto	195.000.700,84	194.836.033,99	164.666,85
Likvider i alt (630000..639999)	407.260.794,87	404.655.820,67	2.604.974,20
Aktiver i alt (520000..649999)	407.260.794,87	404.655.820,67	2.604.974,20
Passiver			
Egenkapital			
741110 Frie midler	9.046,86	6.241,51	2.805,35
742010 Årsafslutningskonto	24.263,65	24.263,65	,00
Egenkapital i alt (720000..744999)	33.310,51	30.505,16	2.805,35
Gældsforpligtelser			



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 18-01-2023 07:50:03
Side 2

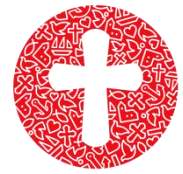
	Debet	Kredit	Saldo
969010 Viborg, mellemregning KAS	165.876.227,28	167.792.161,87	-1.915.934,59
969011 Viborg, mellemregning sogne	39.541.824,07	40.002.545,90	-460.721,83
969012 Viborg, fejl indbetalinger	4.227.640,01	4.287.692,85	-60.052,84
972090 Øvrige skyldige omkostninger	15.443,40	21.846,84	-6.403,44
973010 Århus, mellemregning KAS	153.197.779,21	153.197.779,21	,00
973011 Århus, mellemregning sogne	37.983.563,32	37.983.563,32	,00
973012 Århus, fejl indbetalinger	3.658.331,58	3.822.998,43	-164.666,85
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989989)</i>	<i>404.500.808,87</i>	<i>407.108.588,42</i>	<i>-2.607.779,55</i>
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	<i>404.534.119,38</i>	<i>407.139.093,58</i>	<i>-2.604.974,20</i>
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	<i>811.794.914,25</i>	<i>811.794.914,25</i>	<i>,00</i>



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Bilag 3 – Regnskab 2022 – Stifternes Kapitalforvaltning:

Regnskabsopfølgning 2022		
Stifternes Kapitalforvaltning		
	Regnskab året 2022	Budget 2022
Indtægter:		
Bidrag fra stifterne til administration (10 x 25.000)	250.000	250.000
Bidrag fra stifterne til konsulent/udbud (fordelt efter formue)		
Indtægter i alt:	250.000	250.000
Udgifter fordelt ligeligt		
Bestyrelsesmøder, transport	34.073	40.000
Bestyrelsesmøder, diæter	44.620	50.000
Sekretariatsudgifter	144.400	180.000
Renteudgifter	1.783	5.000
Løbende konsulentbistand	25.000	25.000
Rapportering af kapitalforvaltning		31.250
Diverse udgifter	50	1.750
	249.926	333.000
Udgifter fordelt efter formue:		
Konsulentbistand m.v. - udbud	460.965	300.000
Udgifter i alt	710.891	633.000
Resultat	(460.891)	(383.000)
Status pr. 31.12.2022:		
Aktiver:		
Saldo i banken kt.1130183	48.876	
Tilgode /forudbetalt	23.216	
Aktiver i alt	72.092	
Passiver:		
Egenkapital pr. 01.01.2022	412.733	
Driftsresultat	(460.891)	
Egenkapital pr. 31.12.2022	(48.158)	
Skyldige omkostninger	120.250 *	
Passiver i alt	72.092	
25. januar 2023		
<i>Inger Lise Øster</i>		
Inger Lise Øster		
* Skyldige omkostninger:		
Poul Smidt - Kammeradvokaten - nyt udbud vedr. Adm.rolle	60.260	
Jyske Capital - afkastrapportering i 2022	25.000	
A/C forudbetaling fra Viborg Stift	35.000	
	120.260	



Årsrapport 2022 for Aarhus Stift

Bilag 4 – Byggesager i 2022:

