

**Årsrapport 2012
for
Århus Stift**



Marts 2013
dok. nr. xxxxxx

1. Indledning	3
2. Beretning	3
2.1 Præsentation af virksomheden	3
2.2 Årets økonomiske resultat	5
2.4 Forventninger til det kommende år	13
3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	14
3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	19
4. Regnskab	20
4.1 Anvendt regnskabspraksis	20
4.2 Resultatopgørelse	22
4.3 Balancen	23
4.4 Bevillingsregnskab	24
4.5 Bevillingsafregning	25
4.6 Opfølgning på lønsum	26
5. Påtegning af det samlede regnskab	27
6. Bilag til regnskabet	28
6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen	28
6.2 Noter til balance	31
6.3 Regnskab for stiftsmidler 2012	34

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport. Regnskab for det bindende stiftsbidrag og stifternes omkostninger til administration af stiftsmidlerne er fortsat en del af årsrapporten.

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 21. januar 2013 (<http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/Vejledning-om-udarbejdelse-af-aarsrapport-for-2012>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

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

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken. Århus Stift består af 14 provstier.

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

Stifternes hovedopgaver kan opdeles således:

- Biskoppens embede
Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet). Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skolekirkesamarbejde.

Derudover har biskoppen overtaget en række af stiftsøvrighedens tidligere funktioner, bl.a. som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, alle opgaver, alle stiftsøvrighedens opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, alle opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet. Gennem Folkekirkens Lønsservice varetages opgave med lønadministration og lønsservice for langt hovedparten af menighedsrådenes ansatte.

- **Stiftsøvrighedsområdet**

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

Stiftsøvrighedens opgaver omfatter nu:

- Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
- Administration af stiftets del af fællesfonden
- Godkendelse af menighedsrådenes beslutninger om kirken og kirkegårde (bygningsarbejder)
- Overordnet ledelse af stiftsadministrationen
- Deltagelse i Landemodet

- **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009 har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyre 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. 4,6 milliarder kr. og i Århus Stift ca. 0,6 mia.

Lov om folkekirkens økonomi medførte tillige, at Stiftsrådet kan udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet. I Århus Stift er stiftsbidraget for 2012 fastsat til kr. 2.000.000. Beløbet svarer til ca. 0,28 % af den lokale ligning.

2.2 Årets økonomiske resultat

Tabel 2.1 Århus Stift økonomiske hovedtal 2012 (t. kr.)

Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-106.745
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20+22)	94.742
heraf personaleomkostninger (konto 18)	83.920
Andre driftsposter, netto (konto 21,33,42,43,44&46)	11.135
Finansielle poster, netto (konto 25-27)	5
Ekstraordinære poster, netto (konto 28-29)	0
Årets resultat	-863

Overskud i % af omsætning 0,8%

Overskuddet fordeles på følgende delregnskaber:

Præster	t.kr. 645
Stiftsadm.	t.kr. 261
Provstirevision	- t.kr. 42

2.1.

Århus Stift har i 2012 haft et overforbrug på løn til præster. Overforbruget er begrundet i, at stiftet har haft flere langtidssygemeldinger blandt præsterne og én præst har været fritaget for tjeneste. Der har således været behov for at ansætte vikarer flere steder. Biskoppen har herudover udmøntet lokale lønmidler til præsterne efter en forhandling med Den Danske Præsteforening.

Århus Stift har fået overført et beløb på 815.000 kr. fra de stifter, der i 2012 havde et mindre forbrug på deres præstebevilling. Overførslen har betydet, at Århus Stift har forbrugt sin præstebevilling uden over- eller underskud. Ovennævnte overskud på delregnskab præster kommer således alene fra overskud på feriepengeforpligtigelsen

Der har været et merforbrug på stiftsadministrationens lønbevilling på 116.000 kr., men på grund af en overførsel på løn fra tidligere år er merforbruget i 2012 alene på 46.000 kr.

Det kan i den forbindelse oplyses, at stiftet gennem flere år har haft en servicemedarbejder i fleksjob. I den periode havde stiftet en kontrakt med et rengøringsfirma om udførelse af rengøringen i Bispegården. Dette medførte en driftsudgift. Pr. 1. januar 2012 har stiftet ansat en ny servicemedarbejder, som bl.a. forestår rengøringen i Bispegården og udgiften er således over-

Årsrapport 2012 for Århus Stift

gået til at være en lønudgift. Århus Stift har ansøgt om, at man pr. 1. januar 2013 overfører et beløb fra drift til løn til udligning af denne opgave.

Stiftet har endvidere haft et mindre forbrug på drift på 644.000 kr., hvilket bl.a. kan henføres til ovenstående ændring af kontering af udgiften for rengøring i Bispegården.

Stiftet agter at få udført forskellige vedligeholdelsesopgaver i 2013, bl.a. udvendig maling af bispeboligen og renovering af trappeopgangen i huset. Stiftet havde ansøgt om midler fra anlægspuljen til nogle af disse opgaver, men har fået afslag fra Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

Tabel 2.2. Århus Stifts balance 2012 (t. kr.)	Status primo	Status ultimo
Anlægsaktiver i alt	12	0
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0	0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	12	0
<i>Heraf finansielle anlægsaktiver</i>	0	0
Omsætningsaktiver	19.693	23.689
Aktiver i alt	19.705	23.689
Egenkapital	-2.221	-3.085
Hensatte forpligtelser	-249	-314
Øvrige forpligtelser	-17.235	-20.290
Passiver i alt	-19.705	-23.689

Den væsentlige årsag til stigningen i balancen skyldes:

Flytning af ikke forbrugt pension til fællesfonden (AdF)	t.kr. 2.696
Overskud	t.kr. 863

Tabel 2.3. Århus Stifts administrerede udgifter og indtægter 2012 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
1 - Landskirkeskat m.v.	Indtægtsbevilling	-	-	-	6.1.1.
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	83.763	83.118	-645	6.1.2.
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.829	8.569	-261	6.1.3.
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	2.332	2.374	42	6.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	408	408	0	6.1.7.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	11.175	11.175	-0	6.1.31.
Total		106.508	105.644	-863	
32 - Folkekirkens forsikring	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.32.
36 - Bindende stiftsbidrag	Driftsbevilling	-	-	-	6.1.36.

Århus Stift har haft en stor opgave med KAS/GIAS projektet, men herudover har stiftets medarbejdere behandlet de indkomne sager løbende, idet stiftet har en målsætning om en hurtig og effektiv sagsbehandling. Stiftet har en god kontakt med stiftets menighedsråd og provstiudvalg om verserende sager og i øvrigt råd og vejledning når der opstår behov herfor.

Tabel 2.3.1 Århus Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2012 (t.kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Cheflønspulje	20	0	20
Præstelønsomflytning	815	0	815
KAS/GIAS center	309	0	309
Anlægspulje 2009 & 2012	0	244	244
Tillægsbevillinger i alt	1.144	244	1.388

Tabel 2.3.2 Århus Stifts ikke udbetalte bevilligede tillægsbevillinger 2012 (t. kr.)

Beskrivelse	Løn	Øvrig drift	I alt
Anlægspulje 2010	0	17	17
Anlægspulje 2012	0	86	86
Århus Stift - Teologiens Døgn	0	100	100
Hensat i alt	0	203	203

Disse tillægsbevillinger er hensat i fællesfondens regnskab (AdF)

Resterende anlægspulje er anvendt i januar 2013 til renovering af 2. sal.

2.3 Årets faglige resultater

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

Gejstligt område:

Biskoppen har i 2012 holdt to provstemoder og et landemøde med stiftets provster. Desuden har der været afholdt et provstiudvalgsmode med deltagelse af alle medlemmer af provstiudvalg i stiftet.

Århus Stift har normeret 276,9 præstestillinger og i 2012 har stiftet fået overført 1 stilling i forbindelse med den landsdækkende præstefordelingsmodel, hvilket bringer stiftets normering op på 277,9 stillinger.

Der har i 2012 været 21 præsteansættelser fordelt med 13 tjenestemandstillinger og 8 overenskomststillinger. Herudover er der ansat 6 præster uden opslag (§ 3 ansættelse), 2 præster har byttet job og 59 præster er ansat i korterevarende stillinger på grund af studieorlov, barselsorlov og andre former for orlov og sygdom. Stiftet har i 2012 haft to stiftsvikarer ansat, idet den ene stiftsvikar dog gik på pension med udgangen af juli måned 2012.

I 2012 er der oprettet 2 lokalt finansierede præstestillinger, og 4 lokalt finansierede stillinger er nedlagt, således at der med udgangen af 2012 er 38 lokalt finansierede præstestillinger i Århus Stift svarende til 20,75 årsværk.

Stiftet arbejder på at genbesætte præstestillinger hurtigst muligt efter stillingsledighed, men det har også i 2012 været nødvendigt at indgå i forhandlinger med menighedsrådet og provsten om strukturændringer, og det har i 2012 ført til strukturændringer 11 gange. Disse forhandlinger medfører oftest en længere stillingsledighed, ligesom afklaring omkring indflytningen i præsteboligen kan betyde en udsættelse af opslag og besættelse af en stilling.

Administration:

Stiftet yder sekretariatsbistand til stiftsrådet, hvor der har været afholdt 4 møder i 2012.

Udgifterne til stiftsrådets virksomhed har i 2012 beløbet sig til 64.666 kr. fordelt på følgende måde:

Løn/diæter	21.052 kr.
Kørsel	27.501 kr.
Mødeudgifter	16.113 kr.

I 2012 har Århus Stift varetaget opgaven med regnskabsførelse af stiftsmidlerne og godkendelse af gravstedsaftalerne fra Københavns Stift.

Århus og Viborg Stifter varetager i fællesskab opgaven omkring KAS (Stifternes fælles Kapital Administrations System) og GIAS (Gravstedsaftale Indberetnings- og Administrations System) som en centeropgave, og i 2012 er arbejdet med at udvikle de to systemer blevet intensiveret. I juli og august måned blev der gennemført uddannelse i GIAS-systemet og provstierne blev klædt på til at indtaste de vedtagne kirkegårdstakster i GIAS. Dette arbejdet var færdigt omkring 1. september 2012, hvor GIAS blev taget i brug. Det har vist sig, at selve systemet er meget brugervenligt, og de enkelte kirkegårde m.v. har taget godt i mod det nye system og det betyder, at de fleste aftaler/tilbud færdiggøres i GIAS og stifternes opgave med at taste gravstedsaftaler/tilbud er reduceret betydeligt.

Der forestår naturligvis en tilretning af GIAS i den kommende tid, når systemet for alvor tages i brug.

I den forbindelse afventer vi fortsat, at KAS også kommer i drift. Hen over efteråret 2012 har Århus og Viborg Stiftet brugt mange ressourcer på at hjælpe til med konverteringen af data fra SØS til KAS. Det viste sig at være en større opgave end forventet og KAS var ikke klar til brug omkring den 1. oktober 2012. Hen over efteråret blev der arbejdet intensivt med konverteringen samtidig med, at der i samarbejde med KMD blev arbejdet med udviklingen af KAS. Primo december forventede man, at systemet var klar til brug, da der skulle køres termin fra KAS. Denne opgave har også vist sig at være noget større end forventet og tidspunktet for kørslen blev udskudt. Det medførte, at medarbejdere i Århus og Viborg Stifter arbejdede med godkendelse af data op til den 26. december 2012 kl. 15.00, som var fastsat som deadline for godkendelsen, såfremt menighedsrådene skulle have deres renteudbetaling på kontoen til den 28. december 2012, som de var blevet lovet.

Desværre holdt tidsplanen ikke, og menighedsrådene modtog først renteudbetalingerne i de første uger af 2013. Det har naturligt medført en række henvendelser til Århus og Viborg Stifter fra menighedsråd i hele landet.

Nu er terminen for december 2012 kørt, men det kan konstateres, at der henstår en del opgaver med oprydning i materialet, og en række lån er blevet udtaget til særskilt behandling, da materialet fra KAS ikke har været fyldestgørende.

Årsværk for præster

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

Tabel 2.4 Præstestillingernes personaleforbrug i årsværk

Århus Stift	2010	2011	2012
Normerede antal præstestillinger	274,9	275,9	276,9
Sognepræster	274,9	275,9	276,9
Lokalt finansierede præster	16,8	17,8	20,8
I alt	291,7	293,7	297,7

Hvilket bringer stiftets normering op på 277,9 stillinger pr. 1. januar 2013

Årsværk for stiftsadministrationer

Tabel 2.5 viser personaleforbruget i Århus Stift opdelt på sagstyper. Fordelingen er resultat af medarbejdernes registrering i M-tid.

Tabel 2.5 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Sagstype	2010	2011	2012
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	1,47	1,48	1,29
Løn præster inkl. FLØS	0,95	1,13	0,81
Ansættelse af præster	0,52	0,48	0,54
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,12	0,11	0,10
Sekretariat for stiftsråd	0,26	0,25	0,31
Byggesager vedrørende sogne	0,48	0,43	0,43
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,16	0,17	0,23
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,31	1,33	1,31
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,02	0,02	0,03
Legater og fonde	0,00	0,00	0,03
Valg af menighedsråd	0,00	0,00	0,34
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00

Årsrapport 2012 for Århus Stift

Rådgivning

Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,71	0,77	0,62
Rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg	0,52	0,56	0,47
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,00	0,00	0,11

Økonomiopgaver for eksterne

Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	1,28	1,31	1,98
PUK og provstirevision	0,00	0,00	0,01

Administration og hjælpefunktioner

Løn stift	0,02	0,02	0,02
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,93	0,80	0,47
Personalesager (stiftspersonale)	0,14	0,06	0,03
Generel ledelse	0,25	0,23	0,25
Intern administration	3,76	3,67	1,54
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,00	0,00	0,77
Hjælpfunktion - acadre og post	0,00	0,00	0,79
Øvrige hjælpefunktioner	0,00	0,00	0,13
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,39	0,51	0,52

Sum	13,31	13,31	13,10
------------	-------	-------	-------

Faldet i intern administration fra 3,67 til 1,54 skyldes oprettelse af nye opgavetyper under administration med følgende forbrug:

Ejendom/lejemål med 0,77

Acadre og post med 0,79

Øvrige hjælpefunktioner med 0,13

Implementeringen af KAS/GIAS har betydet en flytning af ressourcer til Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager der er steget fra 1,31 til 1,98. Faldet i fællesfond fra regnskab stift (fællesfond) der er faldet fra 0,80 til 0,47 skyldes flytning af arbejdsopgave til AdF – Lolland Falster.

2.4 Forventninger til det kommende år

Århus Stift har fået udmeldt den økonomiske ramme for 2013 og det forventes, at stiftet fortsat kan varetage kerneopgaverne i stiftet, dvs. egentlig sagsbehandling, rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg, præster og provster, yde sekretariatsbistand til bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning, stiftsrådet og udvalg samt varetage opgaven som center for KAS og GIAS i samarbejde med Viborg Stift.

Samtidig vil stiftet arbejde på at opfylde den resultataftale, der er indgået mellem Ministeriet for Ligestilling og Kirke og stiftet for 2013.

Eksterne påvirkninger:

Århus Stifts opgaver forandrer sig kontinuerligt, idet menighedsråd, provstiudvalg, præster og provster i højere grad end tidligere efterspørger rådgivning af stiftet.

I forbindelse med stiftets rolle som fase 2 forhandler, har Århus Stift forhandlet 10 sager.

Århus Stift varetager sammen med Viborg Stift sekretariatsfunktionen for bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning. I løbet af 2012 har bestyrelsen arbejdet med en revision af vedtægten for bestyrelsen, og man har ved bestyrelsesmøderne haft fokus på kapitalforvalternes performance i forhold til det marked man investerer i. Bestyrelsen har ligeledes rettet henvendelse til Ministeriet for Ligestilling og Kirke med henblik på at drøfte muligheden for investering i erhvervsobligationer og brug af finansielle instrumenter. Mødet mellem bestyrelsen og ministeriet blev afholdt den 15. januar 2013.

Der har i 2012 været afholdt 4 bestyrelsesmøder.

Alle bestyrelsesmøder for den fælles kapitalforvaltning holdes i Århus Bispegård.

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

Endelig har stiftet i 2012 haft en større opgave i forbindelse med menighedsrådsvalget 2012.

I Århus Stift var der afstemningsvalg 6 steder og nyvalg 1 sted samt suppleringsvalg 7 steder

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

3. Målrapportering

3.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 3.1 Århus Stift

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
<p>Ansættelsesbevis: Stiftsadministrationens arbejde i forbindelse med rådgivning af menighedsråd tilrettelægges og udføres på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis</p> <p>målepunkter og skalering</p> <p>Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80 % af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>Der er udsendt 7 og alle er modtaget retur inden 14 dage = 100 %</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
<p>Opgavefordeling mellem stifter:</p> <p>Stiftsadministrationerne varetager opgaver i forbindelse med stiftsadministrationernes organisation og udvikling for at sikre den mest hensigtsmæssige udnyttelse af ressourcerne</p>	<p>Ved etablering af Folkekirken Administrative Fællesskab i Lolland Falsters Stift og samlingen af gravstedskapitalsaftaler- og kapitalforvaltning i Viborg og Århus Stifter, arbejdes der i 2012 videre på opgavefordelingen mellem stifterne. Hvis yderligere opgaver findes oplagte at samle et ét eller flere stifter, skal den endelige opgavefordeling være aftalt ved udgangen af 2012.</p>	<p>Landets biskopper godkendte i januar 2012 stiftskontorchefernes forslag til centerdannelser i 7 yderligere stifter. Centrene bliver etableret pr. 1. januar 2013</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
<p>Byggesager:</p> <p>Med henvisning til formålsbestemmelsen i byggelovens §1 skal byggesager tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.</p> <p>Målepunkter og skalering: Der måles på behandlingstiden samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.</p>	<p>Der har været gennemført 108 byggesager af disse er 104 gennemført indenfor 120 dage = 96% og af disse er 101 gennemført indenfor 40 kalenderdage = 94%</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
<p>Præsteansættelser:</p> <p>Stiftsadministratio- nens arbejde i forbin- delse med folkekir- kens personaleforhold skal tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>I forbindelse med ansættelsessager skal alt materiale (forklæde, ind- stilling samt bilag) fremsendt til Ministeriet være klar til forelæg- gelse for ministeren.</p> <p><u>Målepunkter og skalering:</u> Der måles på andelen af stiftsadm- nistrationens præsteansættelses- sager, der forinden forelæggelse må returneres af Ministeriet som følge af mangelfulde oplysninger eller lign. Hvis andelen er 20 % eller derover, anses målet for ikke opfyldt. Hvis andelen er over 10 % og under 20%, anses målet for del- vist opfyldt. Hvis andelen er 10 % eller derunder, anses målet for op- fyldt.</p>	<p>20 af 21 sager fremsendt til Ministeriet har været klar til forelæggelse for ministeren, svarende til 95 % af sagerne</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyl- delse
<p>Udbetaling af lån: Stiftsadministrationens varetagelse af budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne tilrettelægges og varetages på en faglig, effektiv og hurtig måde.</p>	<p>Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelsen af opgaven med forvaltning af stiftskapitalerne efter anmodning fra menighedsråd i stiftet udbetale bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projekter. Udbetalingen skal ske rettidigt på en effektiv og hurtig måde.</p> <p>Udbetaling af lån – målepunkter og skalering</p> <p>Rettidigt defineres som udbetaling senest 5 arbejdsdage efter at anmodningen om udbetaling af lån er modtaget fra menighedsrådene.</p> <p>Er 90 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for opfyldt.</p> <p>Er 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet for delvist opfyldt.</p> <p>Er under 75 % af udbetalingerne foretaget rettidigt anses målet ikke for opfyldt.</p>	<p>23 af 25 låneudbetalinger er foretaget inden 5 dage, svarende til 92 % af anmodningerne</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Folkekirkens personale: Stifterne varetager i kraft af rollefordelingsaftalen den generelle vejledning for menighedsrådene om ansættelsesforhold for kirkefunktionærer	<p>Stiftsadministrationen skal i forbindelse med varetagelsen af rådgivningsopgaven for menighedsrådene udarbejde en håndbog for kirkefunktionærer.</p> <p>Der måles på, hvornår håndbogen foreligger. Foreligger håndbogen senest 30. juni 2012 anses målet for opfyldt. Foreligger håndbogen i perioden 1. juli 2012 til 31. december 2012 anses målet for delvist opfyldt. Foreligger håndbogen ikke i 2012 anses målet for ikke at være opfyldt.</p>	<p>Håndbogen har foreligget siden offentliggørelsen den 29. juni 2012.</p> <p>Stifterne har således opfyldt målkravet helt.</p>	Opfyldt

Specifikke mål for Århus Stift.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde- lse
Implementering af KAS inden udgangen af 2012		Implementeret med regnskab 2012	Opfyldt

3.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Århus Stift har i 2012 arbejdet på at opfylde målene i resultataftalen.

Antal byggesager er steget fra 105 i 2011 til 108 i 2012, og der har samtidig været en lille stigning i resourceforbruget sammenlignet med 2011.

Stiftet har opfyldt målkravet 100 %.

Antal ansættelser i præstestillinger er steget fra 13 ansættelse i 2011 til 21 ansættelser i 2012 og samtidig er resourceforbruget steget.

20 af de 21 ansættelser fremsendt til Kirkeministeriet har været klar til forelæggelse for ministeren, og 1 sag er blevet returneret af ministeriet.

Stiftet har således opfyldt målkravet 100 %.

Stiftet har i 2012 modtaget 25 anmodninger fra menighedsrådene om udbetaling af lån af stiftsmidlerne og 23 anmodninger udbetalinger af lån er sket indenfor 5 dage efter at anmodningen er modtaget. De resterende 2 lån er udbetalt henholdsvis 6 og 10 dage efter anmodningen er modtaget.

Stiftet har således opfyldt målkravet 100 %.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægger ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

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

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden. Kapitel 7 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

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

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

Regnskab

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

Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab. 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 en gang for alle sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

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

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

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

4.2 Resultatopgørelse

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

Tabel 4.1. Resultatopgørelse for Århus Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-104.616.462	-106.507.874	-108.370.432
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-152.506	-237.527	-75.717
		Ordinære driftsindtægter i alt	-104.768.969	-106.745.401	-108.446.149
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	133.283.559	142.193.696	136.751.727
	1883	Pension	4.559.133	5.882.723	
	1885-1892	Lønrefusion	-55.295.219	-64.393.083	-49.724.342
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	157.964	237.160	
	18XX	Personaleomkostninger i alt	82.705.438	83.920.497	87.027.385
	20XX	Af- og nedskrivninger	24.108	12.054	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.156.030	10.809.561	9.797.072
		Ordinære driftsomkostninger i alt	92.885.577	94.742.112	96.824.457
		Resultat af ordinær drift	-11.883.392	-12.003.289	-11.621.692
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-45.862	-248.671	
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	0	2.696.225	
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	8.707.864	8.479.228	11.220.155
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	214.714	208.468	401.537
		Resultat før finansielle poster	-3.006.677	-868.039	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	
	26XX	Finansielle omkostninger	6.644	4.596	
		Resultat før ekstraordinære poster	-3.000.032	-863.443	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		Årets resultat	-3.000.032	-863.443	0

4.3 Balancen

Institutionens balance er opført i tabel 4.2 herunder.

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

4.2. Balance for Århus Stift

Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012	Note	Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012
Immaterielle anlægsaktiver				6.2.3	Egenkapital	73-74XX	-2.221	-3.085
Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0					
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	6.2.4	Hensættelser	76-77XX	-249	-314
Materielle anlægsaktiver				6.2.5	Langfristede gældsposter			
Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0		Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
Inventar og IT-udstyr	517X-518X	12	0		Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		12	0		Langfristede gældsposter i alt		0	0
Finansielle anlægsaktiver				6.2.6	Kortfristede gældsforpligtelser			
Udlån	54XX	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-634	-3.510
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0		Anden kortfristet gæld	97XX	3.308	2.676
Anlægsaktiver i alt		12	0		Skyldige feriepenge	94XX	-14.730	-14.577
Omsætningsaktiver					Periodeafgrænsningsposter	96XX	-5.179	-4.880
Varebeholdninger	60XX	0	0		Kortfristet gæld i alt		-17.235	-20.290
Tilgodehavender	61XX	13.185	10.419		Gæld i alt		-17.235	-20.290
Værdipapirer		0	0					
Likvide beholdninger	63XX	6.508	13.270					
Omsætningsaktiver i alt		19.693	23.689					
Aktiver i alt		19.705	23.689		Passiver i alt		-19.705	-23.689

Tilgodehavender

Tilgodehavender 2012 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	2.131
Andre tilgodehavender	1.387
Foretagne udlæg	16
Periodeafgrænsningsposter	6.885
Total	10.419

4.4 Bevillingsregnskab

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

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

Tabel 4.3. Bevillingsregnskabet for Århus Stift

(t. kr.)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 1 - Landskirkeskat og kompensation (indtægt)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	81.702	83.763	83.118	-645	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.481	8.829	8.569	-261	97
DELREGNSKAB - 4 - Folkekirkens IT	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 5 - Folkekirkens uddannelser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.314	2.332	2.374	42	102
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	412	408	408	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 11 - Finansielle poster (nettoudgift)	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 21 - Tilskud til lokale kasser	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	8.708	11.175	11.175	-0	100
Total	101.616	106.508	105.644	-863	99
DELREGNSKAB - 32 - Folkekirkens forsikring	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-

Der henvises til bemærkninger til tabel 2.3.

4.5 Bevillingsafregning

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3 stiftsadministrationer. Samlet videreføres der bevilling for 598 t. kr. Fordelingen fremgår af tabel 4.4.

Tabel 4.4. Bevillingsafregning 2012 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsam til øvrige drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	5.986	6.101	116	0	116	-70	0	46
10. - Generel virksomhed	Øvrige drift	2.535	2.159	-376	0	-376	-268	0	-644
	I alt	8.521	8.260	-261	0	-261	-338	0	-598
3.- Stiftsadministration,									
15. - Indtægtsdækket virksomhed	Drift	309	309	0	0	0	0	0	0
3. - Stiftsadministration i alt		8.829	8.569	-261	0	-261	-338	0	-598

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

Overskud på øvrige drift vil blive brugt til implementering af KAS/GIAS center Århus.

Århus Stift har i 2012 valgt at ansætte servicemedarbejder der bl.a. varetager rengøringsopgaver. Disse opgaver blev tidligere varetaget af eksternt firma som driftsomkostning. Udgiften der udgør t.kr. 155 er fra 2012 bogført som lønudgift.

Tabel 4.5. Indtægtsdækket virksomhed for Århus Stift 2012

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrige drift	Total
Rådgivning af menighedsråd	0	0	0	0
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0	0	0	0
KAS/GIAS center	-443	420	23	0
Total	-443	420	23	0

4.6 Opfølgning på lønsum

Tabel 4.6 Opfølgning på lønbevilling	
(t.kr.)	
Lønbevilling	5.966
Lønbevilling inkl. TB	5.986
Lønforbrug under lønbevilling	6.101
Total	116
Akk. opsparing ultimo 2011	-70
Opsparing overført til/fra drift	0
Akk. opsparing ultimo 2012	46

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de delregnskaber i fællesfonden, som Århus Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2012.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Århus, den

Århus, den

Biskop

Stiftamtmand

6. Bilag til regnskabet

6.1 Noter til bevillingsregnskabet og resultatopgørelsen

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

Tabel 6.1

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	81.702	83.763	83.118	-645	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	77.102	78.455	78.455	-1	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	-	-0	-	0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	4.741	4.816	4.936	121	103
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	-	-	-0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	-142	491	-273	-764	-56

Formål -21: Balancerer efter overførsel af t.kr. 815 fra øvrige stifter

Formål -24: Merforbruget skyldes alene stigning i kørselsgodtgørelse (egen befordring) og kan til dels forklares ved sammenlægning af og større samarbejde på tværs af pastoraterne med større kørselsbehov til følge.

Formål -27: Overskuddet på feriepengeforpligtigheden skyldes fratrædelse af præster med udbetaling af feriepenge og dermed fald i forpligtelsen.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.481	8.829	8.569	-261	97
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.481	8.521	8.260	-261	97
FORMÅL - 15 - Indtægtsdækket virksomhed	-	309	309	-	100
FORMÅL - 59 - Personalemæssige tiltag	-	-	-	-	-

Formål -10:

Formål -15: Ekstrabevilling til KAS/GIAS etablering

Årsrapport 2012 for Århus Stift

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	2.314	2.332	2.374	42	102
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	-	-	-	-	-
FORMÅL - 32 - Provstirevision	2.314	2.332	2.374	42	102

Formål -32: Merforbruget skyldes indeksering af den indgåede revisionskontrakt med et uændret budget. Omkostningen udgiftsføres ved fakturering.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	412	408	408	0	100
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	412	408	408	0	100

Formål -35: Bevillingen overføres løbende til Studentermenigheden mod aflevering af kvartalsvise og helårsregnskaber.

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	8.708	11.175	11.175	-0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.708	11.175	11.175	-0	100

Formål -10: Balancerer efter at ikke forbrugt overskud er overført til fællesfonden (AdF).

Årsrapport 2012 for Århus Stift

(t.kr)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 36 - Bindende stiftsbidrag	-	-	-	-	-
FORMÅL - 75 - BS Kommunikation	529	515	430	-85	83
FORMÅL - 76 - BS Formidling	75	110	113	3	103
FORMÅL - 77 - BS Udviklingsprojekter	1.011	1.296	921	-375	71
FORMÅL - 78 - BS Mellemkirkelegt	151	160	155	-5	97
FORMÅL - 79 - BS Andet	-1.766	-2.081	-1.620	461	78

6.2 Noter til balance

Anlægsaktiver

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver

Tabel 6.2.2 Materielle anlægsaktiver 2012

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2011	0	72	72
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2012	0	72	72
Akkumulerede afskrivninger	0	-72	-72
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2012	0	-72	-72
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	0	0	0
Årets afskrivninger	0	-12	-12
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-12	-12
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Kopimaskinen er fuldt afskrevet med udgangen af 2012.

Tabel 6.2.3 Egenkapital 2012 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2012	-2.221
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-863
Egenkapital pr. 31.12.2012	-3.085

Der har ikke været bevægelser i stiftets egenkapital i løbet af året.

Tabel 6.2.4 Akkumulerede hensættelser 2012 (t. kr.)

	Beløb
Hensættelse til åremålstillæg ved fratrædelse	-314
Hensættelser i alt	-314

Hensættelse vedr. åremålsansættelse af stiftets kontorchef

6.2.5. Langfristede gældsposter og lån i stiftsmidlerne

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

Stiftet har ingen langfristede gældsposter

Tabel 6.2.6 Kortfristede gældsposter (t. kr.)

	2011	2012
Oversigt over kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-634	-3.510
Anden kortfristet gæld ¹⁾	3.308	2.676
Menigheder fra fællesfondens balance	0	0
Skyldige feriepenge	-14.730	-14.577
Periodeafgrænsninger	-5.179	-4.880
Over- / merarbejde	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	-17.235	-20.290

1) Overskud på bindende stiftsbidrag, .

Specifikation af anden kortfristet gæld

Kortfristet gæld 2012 (i. t. kr.)	Beløb
A-skat vedr. forudlønnede	4.106
Atp og feriefond	-421
Akk. overskud bind. stiftsbidrag	-1.008
Total	2.676

Specifikation af periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsning 2012 (i. t. kr.)	Beløb
Mellemregning statsrefusion	-4.225
Skyldige omkostninger	-655
Total	-4.880

Mellemregning udgøres af 1 måneds forudbetaling af statens andel af præsteløn (40 %)

Øvrige skyldige omkostninger udgøres primært af engangsvederlag til præster og provster på t.kr. 658, der udbetales med januar lønnen samt mindre tilgodehavende på t.kr. 3.

6.2.7. Eventualforpligtelser

Stiftet har ikke optaget lån i fællesfonden

Tabel 6.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	8	19.500	156.000
Øvrige			-
Eventualforpligtelse i alt			156.000

6.3 Regnskab for stiftsmidler 2012

6.3.1 Beretning

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport.

6.3.2. Forrentningen af stiftsmidler 2012.

For 2012 er årsrapporten for stiftsmidlerne udskilt i en særskilt årsrapport.

6.3.5. Opgørelse af stiftets omkostninger

Stiftets (fællesfondens) ressourceforbrug ved administration af stiftsmidlerne.

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

**Tabel 6.3.5 Administration af stiftsmidler 2012
(kr.)**

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

Ressourceforbrug til kapitalforvaltning	414.857,91
Udgift til porteføljepleje hos pengeinstitut	0,00
<hr/>	
SUM	414.857,91
Overhead omkostninger 40%	165.943,17
<hr/>	
Beregnete samlede omkostninger	580.801,08

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

Tabel 6.3.6 Bindende stiftsbidrag			
Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012
	Ordinære driftsindtægter		
11	Salg af varer	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	0	0
	Ordinære driftsomkostninger		
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	51.573	190.735
22	Andre ordinære driftsomkostninger	813.064	1.009.467
	Ordinære driftsomkostninger i alt	864.637	1.200.203
	Resultat af ordinær drift	864.637	1.200.203
	Andre driftsposter		
21	Andre driftsindtægter	-767.342	-151.220
33	Interne statslige overførselsindtægter	-1.630.000	-2.000.000
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	1.532.705	951.017
	Resultat før finansielle poster	-864.637	-1.200.203
	Finansielle poster		
25	Finansielle indtægter	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0
	Finansielle poster i alt	0	0
	Årets resultat	0	0

Det opkrævede bidrag til bindende stiftsbidrag er steget fra 2011 til 2012 fra t.kr. 1.600 til t.kr. 2.000.

Tabel 6.3.7. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt (kr.)			
Formål	Delformål	Regnskab 2012	Budget 2012
1.0	Kommunikation	429.935	515.000
1.1	Stiftsbog	179.935	-
1.2	Stiftsavis	-	-
1.3	Stiftspræstestævne	-	-
1.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	-	-
1.5	Hjemmeside	250.000	250.000
1.6	Andre tilskud til kommunikation	-	265.000
2.0	Formidling	113.080	110.000
2.1	Konsulenter	113.080	110.000
2.2	Stiftsudvalg	-	-
3.0	Udviklingsprojekter	921.466	1.296.000
3.1	Undervisning	921.466	1.296.000
3.2	Diakoni	-	-
3.3	IT	-	-
3.4	Medier	-	-
3.5	Kirkemusik	-	-
4.0	Mellemkirkeligt	155.369	160.000
4.1	Kontingenter	-	-
4.2	Udvalg	155.369	160.000
5.0	Andet	67.900	125.000
Bindende stiftsbidrag i alt		1.687.749	2.206.000
Indtægter bindende stiftsbidrag 2012		-2.000.000	-2.000.000
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-145.000	-206.000
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		457.251	
Bindende stiftsbidrag i alt		-	0

6.3.7 Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

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

Århus, den 11. april 2013

Lis Glibstrup
Formand for Stiftsrådet for Århus Stift