

**Årsrapport 2020**  
**for**  
**Aalborg Stift**



**Stiftsrådet**  
**Bindende Stiftsbidrag**

Cvr.nr. 16549711

Marts 2021

Akt. nr. 1316870

# Årsrapport 2020 for Aalborg Stifts Stiftsråd

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning .....	2
2. Beretning .....	3
2.1. Præsentation af virksomheden .....	3
2.2. Ledelsesberetning .....	4
2.2.1. Faglige resultater .....	4
2.2.2. Den samlede økonomi .....	4
2.3. Forventninger til det kommende år .....	6
Økonomiske rammer .....	6
Eksterne påvirkninger .....	6
3. Regnskab .....	7
3.1. Resultatopgørelse mv. ....	7
3.3. Bevillingsregnskab .....	8
4. Bilag .....	9
4.1. Sammensætning af stiftsråd .....	9
4.2. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....	10

# Årsrapport 2020 for Aalborg Stifts Stiftsråd

## 1. Påtegning

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Aalborg stift er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning (december 2020) med mindre tilpasninger.

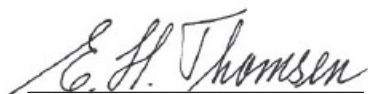
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### *Påtegning*

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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.

Aalborg, den 15. marts 2021



Ejnar Haugaard Thomsen  
*Stiftsrådsformand*



Henning Toft Bro  
*Biskop*

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening). Om biskoppens og stiftsøvrighedens virksomhed henvises til stiftets årsrapport for fællesfonden

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd i henhold til 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 (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Aalborg 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

## 2.2. Ledelsesberetning

### 2.2.1. Faglige resultater

På grund af covid-19 har der været mange aflysninger af planlagte aktiviteter. Stiftsrådet har derfor ikke opnået de forventede resultater. Børne- og ungdomsarbejdet, som har høj prioritet, har i stor udstrækning været nedlukket. Arbejdet i de 10 stiftsudvalg har også været stærkt reduceret på grund af covid-19.

Stiftsrådet har også i 2020 ydet støtte til Folkekirkens Familiestøtte samt til Læsø-ordningen, så der fortsat er præstelig betjening på øen, når den faste præst afholder ferie og fridage.

Fra og med 2020 vil stiftsrådet betale lønnen til en koordinator af Sct. Nicolaitjenesten i Nordjylland – koordinatoren er ansat i Budolfi Sogn.

Der har været afholdt 3 møder i stiftsrådet.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 977 t.kr. Overskuddet er hensat, 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 2020 på 4.008 t.kr. (3.959 t.kr. i 2019), hvilket svarer til 0,6 % 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 Aalborg Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 3.3 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 977 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

# Årsrapport 2020 for Aalborg Stifts Stiftsråd

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2020 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2020	Periodens forskel
<b>75</b>	<b>Kommunikation</b>	<b>820.162</b>	<b>658.752</b>	<b>925.000</b>	<b>-266.248</b>
75.1	Stiftsbog	152.277	99.981	120.000	-20.019
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	278.090	-	250.000	-250.000
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-145.000	21.508	80.000	-58.492
75.5	Hjemmeside	400.000	400.000	400.000	-
75.6	Andre tilskud til kommunikation	134.795	137.263	75.000	62.263
<b>76</b>	<b>Formidling</b>	<b>1.414.004</b>	<b>1.344.462</b>	<b>1.764.000</b>	<b>-419.538</b>
76.1	Konsulenter	1.414.004	1.335.929	1.764.000	-428.071
76.2	Stiftsudvalg	-	8.533	-	8.533
<b>77</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>	<b>825.897</b>	<b>716.242</b>	<b>850.000</b>	<b>-133.758</b>
77.1	Undervisning	530.512	481.586	287.000	194.586
77.2	Diakoni	92.248	61.523	292.000	-230.477
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	204.596	171.739	241.000	-69.261
77.5	Kirkemusik	-1.459	1.393	30.000	-28.607
<b>78</b>	<b>Mellemkirkelegt</b>	<b>221.631</b>	<b>98.500</b>	<b>225.000</b>	<b>-126.500</b>
78.1	Kontingenter	221.631	98.500	225.000	-126.500
78.2	Udvalg	-	-	-	-
<b>79</b>	<b>Andet</b>	<b>-68.269</b>	<b>242.936</b>	<b>330.000</b>	<b>-87.064</b>
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>		<b>3.213.425</b>	<b>3.060.892</b>	<b>4.094.000</b>	<b>-1.033.108</b>
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-3.213.425</b>	<b>-3.060.892</b>	<b>-4.094.000</b>	<b>1.033.108</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.959.436	-4.007.554	-4.007.556	2
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-30.500	-86.444	55.944
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		746.011	977.162	-	977.162
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Som det fremgår af tabel 2.2.2 har stiftsrådet budgetteret med et underskud i 2020 for at bruge af tidligere års overskud.

**Formål 75:** Stiftsrådet har her et mindre forbrug i forhold til budgettet på kr. 266.248. Mindre forbruget skyldes bl.a. aflysning af stiftspræstestævnet, som er udsat til 2021

**Formål 76:** Her er der et mindre forbrug på kr. 419.538, hvilket i høj grad skyldes aflysning af aktiviteter i forbindelse med ungdomsarbejdet.

**Formål 77:** Her er der et mindre forbrug på kr. 138.758 som skal ses i lyset af et lavere aktivitetsniveau i 2020.

# Årsrapport 2020 for Aalborg Stifts Stiftsråd

**Formål 78:** Et mindre forbrug på kr. 126.500 skyldes nedsat aktivitet i Det mellemkirkelige Stiftsudvalg på grund af covid-19.

**Formål 79:** Et mindre forbrug på kr. 87.064 skyldes færre bevillinger fra biskoppens rådighedsbeløb som følge af lavere aktivitetsniveau i 2020 end tidligere.

## 2.3. Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsrådet har den 26. februar 2020 fastsat den økonomiske ramme for Det bindende Stiftsbidrag 2021 til uændret 0,6 % af den lokale ligning, hvilket svarer til kr. 4.089.900. Stiftsrådet har i 2021 budgetteret med et underskud på kr. 420.000, som dækkes af overførte overskud fra tidligere år.

En del af overskuddet fra 2020, som skyldes corona-restriktionerne, forventes anvendt i 2021 på gennemførelse af flere af de aflyste aktiviteter fra 2020.

Ind- og udlånsrenten i 2021 for stiftsmidlerne er fastsat til 0,3 % for indlån og 1 % for udlån.

### Eksterne påvirkninger

Såfremt den nuværende corona-situation fortsætter ind i 2021 kan arbejdet ligeledes blive påvirket her.

### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

**Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2020**

Konto	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskell
<b>Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)</b>				
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
33 Bindende stiftsbidrag	-3.959.436	-4.007.556	-4.007.554	2
11 Salg af varer	7.500	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-3.951.936</b>	<b>-4.007.556</b>	<b>-4.007.554</b>	<b>2</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
16 Husleje, leje arealer, leasing	2.500	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	10.690	0	4.142	4.142
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.389.982	1.309.000	1.212.261	-96.739
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.860.025	2.785.000	1.870.473	-914.527
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>3.263.197</b>	<b>4.094.000</b>	<b>3.086.876</b>	<b>-1.007.124</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-688.739</b>	<b>86.444</b>	<b>-920.678</b>	<b>-1.007.122</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
21 Andre driftsindtægter	-57.272	-86.444	-56.483	29.961
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	746.011	0	977.162	977.162
<b>Andre driftsposter i alt</b>	<b>688.739</b>	<b>-86.444</b>	<b>920.678</b>	<b>1.007.122</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle poster</b>				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
28 Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29 Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Årsrapport 2020 for Aalborg Stifts Stiftsråd

## 3.2. Balance (Status)

	2019	2020
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.252	2.229
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.252</b>	<b>2.229</b>
Egenkapital	-1.252	-2.229
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
<b>Passiver i alt</b>	<b>-1.252</b>	<b>-2.229</b>

## 3.3. Bevillingsregnskab

Stiftsrådene har adgang til at overføre et eventuelt overskud/mindre forbrug på det bindende stiftsbidrag til brug i følgende år.

**Tabel 3.3.1 Bevillingsafregning for Aalborg Stift 2020 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-4.007.554	3.030.392	-977.162	-1.251.632	-2.228.794

For Aalborg Stift er opsparet t.kr. 2.229 som er resultatet er tidligere års under- og overskud.

Den akkumulerede opsparing skal bl.a. anvendes til følgende:

Ikke opkrævet budget for 2021	t.kr. 421
Videreført bevilling fra budget 2020 til 2021	t.kr. 606
Ej udbetalte bevillinger i 2020	t.kr. 154
Videreførelse af projekt Hvad er meningen til 2023	t.kr. 150

## 4. Bilag

### 4.1. Sammensætning af stiftsråd

<b>Provstinavn</b>	<b>Medlemmer – Aalborg Stiftsråd 2020</b>	
<b>Aalborg Budolfi</b>	Peter Stilling	Lægt medlem
<b>Aalborg Nordre</b>	Ole Dørum Jensen	Lægt medlem
<b>Aalborg Vestre</b>	Ejnar Haugaard Thomsen	Lægt medlem
<b>Aalborg Østre</b>	Anne Steenberg	Lægt medlem
<b>Hadsund</b>	Lissy Ninna Mortensen	Lægt medlem
<b>Rebild</b>	Jytte Abildgaard	Lægt medlem
<b>Brønderslev</b>	Jørgen Nielsen	Lægt medlem
<b>Hjørring nordre</b>	Jens Peter Skjølstrup Madsen	Lægt medlem
<b>Hjørring søndre</b>	Mogens Sørensen	Lægt medlem
<b>Frederikshavn</b>	Villy Steen Møller	Lægt medlem
<b>Jammerbugt</b>	Kay Jacobsen	Lægt medlem
<b>Thisted</b>	Ove Thingstrup Holler	Lægt medlem
<b>Sydthy</b>	Ella Sørensen	Lægt medlem
<b>Morsø</b>	Karsten Konradsen	Lægt medlem
<b>Præst</b>	Caris Elkjær Trads Johansen	Gejstligt medlem
<b>Præst</b>	Rune Leo Thommassen	Gejstligt medlem
<b>Præst</b>	Jens Christian Meldgaard	Gejstligt medlem
<b>Provst</b>	Line Skovgaard Pedersen	Gejstligt medlem
<b>Domprovst</b>	Jacob Køhn Andersen	Født medlem
<b>Biskop</b>	Henning Toft Bro	Født medlem

## 4.2. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

### Værdiansættelse

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

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

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

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

## Årsrapport 2020 for Aalborg Stifts Stiftsråd

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.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen.