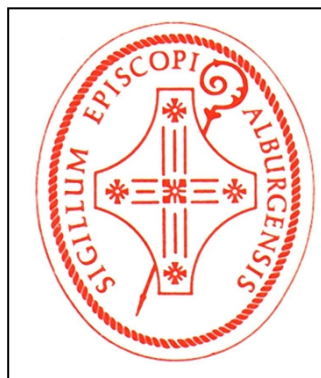


**Årsrapport 2016
for
Aalborg Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2017
dok. nr. 26368/17

1. Indledning	3
2. Påtegning af det samlede regnskab	4
3. Beretning	5
3.1 Præsentation af virksomheden.....	5
3.2 Årets økonomiske resultat	6
3.3 Årets faglige resultater	9
3.4 Forventninger til det kommende år	9
4. Regnskab	10
4.1 Anvendt regnskabspraksis	10
4.2 Regnskabsopgørelse	11
4.3 Balance	12
4.4 Bevillingsregnskab	12
5. Bilag	13
5.1. Sammensætning af stiftsråd.....	13
5.2. Detaljeret projektoversigt	13

1. Indledning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af januar 2016

<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/OAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Microsoft%20Word%20%2003%20Vejledning%20safslutning%202016docx.pdf>

om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

Siden 2014 er årsrapporten for det bindende stiftsbidrag udskilt fra stiftets årsrapport vedrørende fællesfonden. Stifternes omkostninger til drift af stiftsrådet og administration og regnskab af stiftsmidlerne er afrapporteret i henholdsvis stifternes årsrapport for fællesfondsregnskabet og i stifternes årsrapport for stiftsmidlerne.

2. Påtegning af det samlede regnskab

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.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 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.

Aalborg, den 13. marts 2017

Aalborg, den 13. marts 2017



Stiftsrådsformand
Ejnar Haugaard Thomsen



Biskop
Henning Toft Bro

3. Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

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

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en 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.

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 (nedsat i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009, senest revideret 29. marts 2014). 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. 4,6 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.

3.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et underskud på 226 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 2016 på 3.690 t.kr. (3.770 t.kr. i 2015), hvilket svarer til 0,60 % 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 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske negative resultat på 226 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskell
75	Kommunikation		713.136	895.000	893.495	-1.505
	75.1	Stiftsbog	94.138	100.000	115.759	15.759
	75.2	Stiftsavis	155.000	75.000	74.900	-100
	75.3	Stiftspræstestævne	218.584	225.000	201.442	-23.558
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	65.000	65.000	65.000	-
	75.5	Hjemmeside	50.000	300.000	300.000	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	130.415	130.000	136.394	6.394
76	Formidling		1.355.478	1.578.000	1.453.896	-124.104
	76.1	Konsulenter	1.355.478	1.578.000	1.453.896	-124.104
	76.2	Stiftsudvalg	-	-	-	-
77	Udviklingsprojekter		1.105.380	961.000	1.108.916	147.916
	77.1	Undervisning	563.220	370.000	719.520	349.520
	77.2	Diakoni	323.504	305.000	171.678	-133.322
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	157.036	256.000	202.947	-53.053
	77.5	Kirkemusik	61.620	30.000	14.771	-15.229
78	Mellemkirkelegt		150.645	170.000	141.208	-28.792
	78.1	Kontingenter	150.645	170.000	141.208	-28.792
	78.2	Udvalg	-	-	-	-
79	Andet		339.566	325.000	318.833	-6.167
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		3.664.205	3.929.000	3.916.348	-12.652
	Finansiering i alt		-3.664.205	-3.929.000	-3.916.348	12.652
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.821.496	-3.769.500	-3.690.486	79.014
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-159.500	-225.862	-66.362
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		157.291	-	-	-
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	-0

Tabel 3.3. Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Ydelses Delformål koder	Budget 2016
75	Kommunikation	895.000
75.1	2638 Stiftsbog	100.000
75.2	2650 Stiftsavis	75.000
75.3	2635 Stiftspræstestævne	225.000
75.4	2636 Stiftsmenighedsrådsstævne	65.000
75.5	2651 Hjemmeside	300.000
75.6	2652 Andre tilskud til kommunikation	
	Studenterpræsternes arbejde	50.000
	Kirke på Festival	30.000
	Reformationsjubilæet (2013-2017)	40.000
	2637 Bogindkøb Stiftsbibliotek	10.000
76	Formidling	1.578.000
76.1	Konsulenter (AER og AES)	12.000
	2621 Religionspædagogisk konsulent	550.000
	2621 Religionspædagogisk konsulent (kørsel+drift)	60.000
	2621 Overhead 40% af lønudgiften	215.000
	2639 Ungdomsarbejde/ungdomspræst	250.000
	2639 Ungdomspræst (kørsel+drift 35000 -provstiprojekter 50000)	85.000
	2640 Salmekundskab og liturgi	306.000
	2640 Salmekundskab og liturgi (kørsel+drift)	35.000
	2640 Arbejdsvejled. præster 15.000, stiftspræst åndeligt søgende 50.000 - drift	65.000
77	Udviklingsprojekter	961.000
77.1	2630 Tilsk.til kurser bev.af stiftsrådet efter ansøgn.	150.000
	2631 Tilsk.til rejser bev.af stiftsrådet efter ansøgn.	20.000
	2632 Andre tilskud bev.af stiftsrådet efter ansøgn. - Grøn Kirke med flere	100.000
	2661 Teologisk Voksenundervisning	45.000
	2663 Religionspædagogisk Stiftsudvalg	55.000
77.2	2653 Øvrige udviklingsproj. - diakoni, religionspædagogik, kommunikation mm.	200.000
	2655 Dakoniudvalget	50.000
	2660 Stiftsudvalget for Folkekirken Mission	50.000
	2666 Danske Sømands- og Udlandskirker	5.000
77.3	2634 IT udvalget	
77.4	2656 Informationstjenesten	150.000
	2662 Bibelselskabets Stiftsudvalg	10.000
	2664 Stiftsudvalget vedr. Folkekirke og Religionsmøde	66.000
	2665 Stiftsudvalget for Unge og Kirke	30.000
77.5	2657 Stiftsudvalg for gudstjeneste og kirkemusik	30.000
78	Mellemkirkeligt	170.000
78.1	Rammebevilling	170.000
79	Andet	325.000
79.1	2658 Stiftsrådets drift	15.000
79.1	2659 Biskoppens rammebevilling (tilskud under 15.000)	300.000
79.1	2633 Andre udgifter	10.000
Bindende stiftsbidrag ifølge ovennævnte budget i alt		3.929.000
Ikke budgetsat		-159.500
I alt udskrivning bindende stiftsbidrag		3.769.500

Som det fremgår af tabel 3.3. har stiftsrådet budgetteret med et underskud.

Formål 75: Stiftsrådet har her overholdt budgettet med et mindre overskud på 1,5 t.kr.

Formål 76: Der er her tale om et klart mindre forbrug på lønningerne i 2016, samlet i alt 124 t.kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at der har været vakance omkring stillingen som ungdomspræst i 6 mdr. Der har dog været en ekstra udgift på overhead, vedr. medarbejder der fysisk er placeret hos Kirkemusikskolen i Vestervig.

Formål 77: Regnskabet viser her et merforbrug på 124 tkr., som er begrundet i flere og større ansøgninger til videreuddannelse af præster.

Formål 78: Regnskabet viser her et lille mindreforbrug på 29 tkr., hvilket skyldes, at der har været mange ansøgninger omkring tilskud, samt at der har været enkelte hensættelser, der er rullet tilbage, da der ikke har været brug for dem alligevel.

Formål 79: Regnskabet viser her et lille mindreforbrug på 6 tkr., hvilket skyldes, at Biskoppens Rammebevilling ikke er udnyttet fuldt ud i 2016.

3.3 Årets faglige resultater

Væsentlige resultater af stiftsrådets arbejde i 2016.

På kommunikationsområdet er strukturændringen i store træk gennemført. Aalborg Stiftsavis er nedlagt med udgangen af 2016 og indsatsen vil koncentreres om stiftets hjemmeside og de sociale medier.

Informationstjenesten forestår driften af stiftets hjemmeside og varetager kontakten på de sociale medier. Til dette arbejde har informationstjenesten og stiftsrådet i fællesskab ansat en kommunikationsmedarbejder.

I 2014 ansatte stiftsrådet en *Religionspædagogisk konsulent*. Dette har bevirket, at indsatsen på det religionspædagogiske område har fået et betydeligt løft med mange nye aktiviteter på området. I 2016, blandt andet et projekt ”**Hvad er meningen**” – et samarbejde mellem folkekirken, stiftets gymnasier, Aalborg Universitet og Det teologiske Fakultet ved Aarhus Universitet.

I 2016 har stiftsrådet ydet en betydelig økonomisk støtte til ”**Kirken på Landet**”, så der i samarbejde med Rebild Provsti og stiftets funktionspræst på området kan gennemføres et større provstiprojekt i 2017. Stiftsrådet yder fortsat økonomisk støtte til projekt ”**Folkekirken Familiestøtte**”.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Størrelse af Det Bindende Stiftsbidrag (Aalborg Stift) for 2017 er fastsat til kr. 3.845.700, som svarer til 0,6 % af den lokale ligning. Stiftsrådet har valgt at fastholde udskrivningsprocenten for 2016.

Eksterne påvirkninger

Intet særligt at anføre her.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

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

I henhold til bekendtgørelsen anvendes statens regnskabsregler efter omkostningsbaserede regnskabsprincipper og med følgende særlige forhold:

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:
 - Forbedringer af lejemål 4 år
 - Bygningsforbedringer 10 år
 - Inventar 3 år
 - Programmel 3-8 år
 - IT-hardware 3 år
 - Bunket IT-udstyr 3 år

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2016

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskell
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-3.821.496	-3.769.500	-3.690.486	79.014
11	Salg af varer	0	0	6.000	6.000
Ordinære driftsindtægter i alt		-3.821.496	-3.769.500	-3.684.486	85.014
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.194.584	1.571.000	1.279.750	-291.250
22	Andre ordinære driftsomkostninger	2.750.691	2.358.000	2.674.027	316.027
Ordinære driftsomkostninger i alt		3.945.275	3.929.000	3.953.777	24.777
Resultat af ordinær drift		123.779	159.500	269.291	109.791
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-123.779	-159.500	-269.296	-109.796
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	0	0
Andre driftsposter i alt		-123.779	-159.500	-269.296	-109.796
Resultat før finansielle poster		0	0	-5	-5
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0	5	5
Finansielle poster i alt		0	0	5	5
Ekstraordinære poster					
28	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

4.3 Balance

Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Aalborg Stift balance (t. kr.)		
	2015	2016
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	2.353	2.375
Aktiver i alt	2.353	2.375
Egenkapital	-700	-474
Hensatte forpligtelser	-1.585	-1.835
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	-68	-66
Passiver i alt	-2.353	-2.375

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Aalborg Stift 2016 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.690.486	3.916.348	225.862	-700.131	-474.269

For Aalborg Stift er der opsparret 700 t.kr. og resultatet er -226 t.kr. Det betyder at der i alt er 474 t.kr. til videreførelse.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Liste over medlemmer med angivelse af navn og hvem de er valgt af (stilling for fødte medlemmer).

Provstinavn	Medlemmer – Aalborg Stiftsråd 2016	
Aalborg Budolfi	Peter Stilling	Lægt medlem
Aalborg Nordre	Ole Dørum Jensen	Lægt medlem
Aalborg Vestre	Ejnar Haugaard Thomsen	Lægt medlem
Aalborg Østre	Anne Steenberg	Lægt medlem
Hadsund	Dorrit Ruth Andersen	Lægt medlem
Rebild	Jytte Abildgaard	Lægt medlem
Brønderslev	Jørgen Nielsen	Lægt medlem
Hjørring nordre	Jens Peter Skjølstrup Madsen	Lægt medlem
Hjørring søndre	Gert Nørgaard Frederiksen	Lægt medlem
Frederikshavn	Villy Steen Møller	Lægt medlem
Jammerbugt	Kay Jacobsen	Lægt medlem
Thisted	Ove Thingstrup Holler	Lægt medlem
Sydthy	Ella Sørensen	Lægt medlem
Morsø	Karsten Konradsen	Lægt medlem
Præst	Christen Staghøj Sinding	Gejstligt medlem
Præst	Peter Albek Noer	Gejstligt medlem
Præst	Jørn Skøtt Andersen	Gejstligt medlem
Provst	Yvonne Alstrup	Gejstligt medlem
Domprovst	Niels Christian Kobbegaard	Født medlem
Biskop	Henning Toft Bro	Født medlem

5.2. Detaljeret projektoversigt

Ingen bemærkninger her.