

Årsrapport 2018
for
Aalborg Stift



Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag

Cvr.nr. 16549711

Marts 2019

Akt nr. 404034

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

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 Moderniseringsstyrelsens gældende vejledning (december 2018¹) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

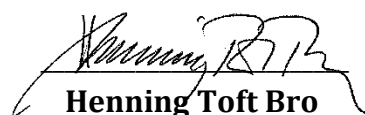
Det tilkendegives hermed,

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.

Aalborg, den 15. marts 2019



Ejnar Haugaard Thomsen
Stiftsrådsformand



Henning Toft Bro
Biskop

¹ <https://modst.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2018/december/vejledning-om-aarsrapport-2018/>

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 (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

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

Børne- og ungdomsarbejdet har i 2018 været højt prioriteret både i kraft af kurser arrangeret af vores religionspædagogiske konsulent og gennem større projekter. Stiftsrådet har ydet støtte til et provstiprojekt, hvor alle godt 500 elever i et provstis 7. klasser deltog i det fælles projekt **Luthers Nøgle**. Stiftsrådet har også i 2018 som i 2016 og 2017 økonomisk støttet projekt **Hvad er meningen**. Projekt Hvad er meningen er et kursusforløb over 3 dage for elever i 2. og 3. g. Projektet er et samarbejde mellem folkekirken, stiftets gymnasier, Aalborg Universitet og Det teologiske Fakultet ved Aarhus Universitet.

Stiftsrådet har også i 2018 støttet **Folkekirkens Familiestøtte** og vil også støtte projektet i 2019.

Rundt i stiftet er der arbejdet med projekt **Kirken på Landet**, og stiftsrådet har bl.a. støttet et provstiprojekt for menighedsrådsmedlemmer og ansatte i provstiet. Stift og stiftsråd i Ribe, Viborg og Aalborg har sammen med FUV i Aarhus og projektledelsen for Kirken på Landet fået undersøgt og beskrevet det kirkelige liv i sommerhusområderne. Rapporten Kirken i Sommerlandet udkommer i april 2019.

Stiftsrådet har gennem de seneste år været med i stiftes strukturudvalg, der arbejder med tiltag, der kan styrke kirkens liv og vækst på tværs af stiftet. Strukturudvalget har gennem de seneste år indsamlet viden til et inspirationskatalog til alle, der arbejder med tilpasning af kirken til fremtidens strukturelle udvikling. Inspirationskataloget udkommer i 2019.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 143 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 2018 på 3.882 t.kr. (3.845 t.kr. i 2017), 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.

Årsrapport 2018 for Aalborg Stifts Stiftsråd

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance.

Årets økonomiske resultat på 143 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2018 - formålsopdelt (kr.)						
	Formål	Delformål	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskell
75	Kommunikation		923.324	920.000	975.797	55.797
	75.1	Stiftsbog	125.621	120.000	99.654	-20.346
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	216.028	225.000	243.470	18.470
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	37.855	80.000	80.000	-
	75.5	Hjemmeside	400.000	400.000	400.000	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	143.819	95.000	152.673	57.673
76	Formidling		1.609.160	1.494.000	1.408.623	-85.377
	76.1	Konsulenter	1.609.160	1.494.000	1.408.623	-85.377
	76.2	Stiftsudvalg	-	-	-	-
77	Udviklingsprojekter		642.757	1.092.000	1.228.842	136.842
	77.1	Undervisning	114.723	610.000	608.075	-1.925
	77.2	Diakoni	276.371	196.000	324.257	128.257
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	219.764	266.000	250.303	-15.697
	77.5	Kirkemusik	31.899	20.000	46.208	26.208
78	Mellemkirkeligt		173.743	220.000	199.654	-20.346
	78.1	Kontingenter	173.743	220.000	199.654	-20.346
	78.2	Udvalg	-	-	-	-
79	Andet		322.050	335.000	212.840	-122.160
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		3.671.034	4.061.000	4.025.756	-35.244
	Finansiering i alt		-3.671.034	-4.061.000	-4.025.756	35.244
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.845.709	-3.882.432	-3.882.432	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-178.568	-	178.568
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		174.675	-	-143.324	-143.324
	Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	-0

Som det fremgår af tabel 2.2.2. har stiftsrådet budgetteret med et underskud i 2018, for at bruge af tidligere årsoverskud.

Årsrapport 2018 for Aalborg Stifts Stiftsråd

Formål 75: Stiftsrådet har her et overforbrug på 56 t.kr. Her er der 18 t.kr. til stiftspræstestævne og 58 t.kr. til driftstilskud samt andre små beløb. Budgettet til stiftsbogen er ikke fuldt udnyttet, da der er et overskud på 20 t.kr.

Formål 76: Stiftsrådet har her overholdt budgettet, med et overskud på 86 t.kr.

Formål 77: Stiftsrådet har her et overforbrug på 137 t.kr. Formål 77.2 har et overforbrug på 128 t.kr. Dette bl.a. hensættelser til projekter og løn til medarbejder i Stiftsudvalg for Folkekirkens Migrantsamarbejde. Formål 77.5 har et overforbrug på 26. t.kr. Dette er bl.a. honorar til foredragsholdere og repræsentation. Der er dobbelt registeret honorar til SKAT vedr. to foredragsholdere. Det drejer sig om 15.000 t.kr., hvorfor Stiftsudvalget for Kirkemusik og Gudstjeneste ikke har et overforbrug på 26 t.kr. men 11 t.kr. Dette er der blevet rettet op på i 2019. Formål 77.1 og 77.4 har et overskud på 18 t.kr.

Formål 78: Stiftsrådet har her overholdt budgettet, med et overskud på 20 t.kr.

Formål 79: Stiftsrådet har her overholdt budgettet, med et overskud på 122 t.kr.

2.3. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Stiftsrådet har den 27. februar 2018 fastsat den økonomiske ramme for Det Bindende Stiftsbidrag 2019 til 3.959.437,00, som svarer til 0,6 % af den lokale ligning. Beslutningen blevet taget på baggrund af at der i 2019, vil komme nogle projekter man ønsker støtte. Ligeledes blev ind- og udlånsrenten for 2019 fastsat, indlånsrenten til 2,50 % og udlånsrenten til 1,50 %. Den forholdsvis høje indlånsrente skyldes, at stiftsmidlerne i 2017 gav et større udbytte end forventet. Dette "overskud" udbetales til kirkekasserne gennem indlånsrenten.

Eksterne påvirkninger

Intet særligt at anføre her.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2018

Konto	Regnskab 2017	Budget 2018	Regnskab 2018	Periodens forskell
Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)				
Ordinære driftsindtægter				
33 Bindende stiftsbidrag	-3.845.709	-3.882.432	-3.882.432	0
11 Salg af varer	6.000	0	6.000	6.000
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	-10.000	-10.000
Ordinære driftsindtægter i alt	-3.839.709	-3.882.432	-3.886.432	-4.000
Ordinære driftsomkostninger				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	750	750
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.428.152	997.600	1.363.339	365.739
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.514.136	3.063.400	2.512.341	-551.059
Ordinære driftsomkostninger i alt	3.942.288	4.061.000	3.876.429	-184.571
Resultat af ordinær drift	102.579	178.568	-10.003	-188.571
Andre driftsposter				
21 Andre driftsindtægter	-103.561	-178.568	-39.997	138.571
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	50.000	50.000
46 Tilsbud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	0	0
Andre driftsposter i alt	-103.561	-178.568	10.003	188.571
Resultat før finansielle poster	-982	0	0	0
Finansielle poster				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	982	0	0	0
Finansielle poster i alt	982	0	0	0
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

3.2. Balance (Status)

	2017	2018
Tilgodehavender	0	1
Periodeafgrænsing	0	93
Andel af likviditet (beregnet)	1.121	1.367
Aktiver i alt	1.121	1.461
Egenkapital	-649	-506
Hensatte forpligtelser	-472	-955
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.121	-1.461

3.3. Bevillingsregnskab

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

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.882.432	4.025.756	143.324	-648.944	-505.621

For Aalborg Stifts stiftsråd er der opsparet 649 t.kr og resultatet er 143 t.kr. Det betyder at der er i alt 506 t.kr. til videreførelse. Stiftsrådet bestræber sig på at udnytte beløbet i 2019.

4. Bilag

4.1. Sammensætning af stiftsråd

Provstinavn	Medlemmer – Aalborg Stiftsråd 2017	
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	Lissy Ninna Mortensen	Lægt medlem
Rebild	Jytte Abildgaard	Lægt medlem
Brønderslev	Jørgen Nielsen	Lægt medlem
Hjørring nordre	Jens Peter Skjølstrup Madsen	Lægt medlem
Hjørring søndre	Mogens Sørensen	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	Caris Elkjær Trads Johansen	Gejstligt medlem
Præst	Peter Albek Noer	Gejstligt medlem
Præst	Jens Christian Meldgaard	Gejstligt medlem
Provst	Line Skovgaard Pedersen	Gejstligt medlem
Domprovst	Niels Christian Kobbegaard	Født medlem
Biskop	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 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 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

Årsrapport 2018 for Aalborg Stifts Stiftsråd

IT-hardware	3 år
Bunket IT-udstyr	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.