

**Årsrapport 2019**  
**for**  
**Aalborg Stift**



**Stiftsrådet**  
**Bindende Stiftsbidrag**

Cvr.nr. 16549711

Marts 2020

Akt. nr. 737831

## 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.....	10
4.1. Sammensætning af stiftsråd .....	10
4.3. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	11

## 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 2019) med mindre tilpasninger.

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

### ***Påtegning***

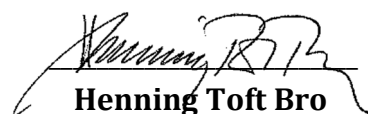
Det tilkendegives hermed,

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 16. marts 2020



**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 (nedsat i henhold til lov nr. 95 af 29. januar 2020 om folkekirkens økonomi). 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 i stiftet er fortsat højt prioriteret, både i kraft af kurser arrangeret af stiftsrådets religionspædagogiske konsulent og gennem større projekter arrangeret i samarbejde med andre institutioner. For fjerde gang er projekt "Hvad er meningen?" gennemført for gymnasieelever i 2. – og 3. g. Projektet er blevet et flagskib for ungdomsarbejdet i stiftet. I 2019 har stiftsrådet også støttet projekt "For klog til at tro?" hvor over 500 elever fra 9. – og 10. klasse bliver klogere på forholdet mellem naturvidenskab og kristendom, Arrangementet sætter spot på spørgsmålet: Kan man være for klog til at tro? Eleverne møder både en kemiker, en skuespiller og præster ved arrangementet i Folkekirkens Hus i Aalborg. Projektet gennemføres i et samarbejde mellem den religionspædagogiske konsulent og provstiernes skole- kirkekonsulenter.

Stiftsrådet har fortsat i 2019 ydet økonomisk støtte til Folkekirkens Familiestøtte, og stiftsrådet vil også støtte projektet i årene 2020 til 2022. Med økonomisk støtte fra stiftsrådet har det været muligt at etablere en "Læsø-ordning", så der også er præstelig betjening på øen, når den faste præst afvikler ferier og fridage. Stiftsrådet yder også betydelig støtte til Det mellemkirkelige Stiftsudvalgs arbejde.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 746 t.kr. Overskuddet 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 2019 på 3.959 t.kr. (3.882 t.kr. i 2018), 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.

Årets økonomiske resultat på 746 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.2.

# Årsrapport 2019 for Aalborg Stifts Stiftsråd

**Tabel 2.2.2 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2019 - formålsopdelt (kr.)**

	Formål	Delformål	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskel
<b>75</b>	<b>Kommunikation</b>		<b>975.797</b>	<b>905.000</b>	<b>820.162</b>	<b>-84.838</b>
	75.1	Stiftsbog	99.654	130.000	152.277	22.277
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	243.470	230.000	278.090	48.090
	75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	80.000	80.000	-145.000	-225.000
	75.5	Hjemmeside	400.000	400.000	400.000	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	152.673	65.000	134.795	69.795
<b>76</b>	<b>Formidling</b>		<b>1.408.623</b>	<b>1.560.000</b>	<b>1.414.004</b>	<b>-145.996</b>
	76.1	Konsulenter	1.408.623	1.560.000	1.414.004	-145.996
	76.2	Stiftsudvalg	-	-	-	-
<b>77</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>		<b>1.228.842</b>	<b>1.045.000</b>	<b>825.897</b>	<b>-219.103</b>
	77.1	Undervisning	608.075	307.000	530.512	223.512
	77.2	Diakoni	324.257	422.000	92.248	-329.752
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	250.303	296.000	204.596	-91.404
	77.5	Kirkemusik	46.208	20.000	-1.459	-21.459
<b>78</b>	<b>Mellemkirke ligt</b>		<b>199.654</b>	<b>225.000</b>	<b>221.631</b>	<b>-3.369</b>
	78.1	Kontingenter	199.654	225.000	221.631	-3.369
	78.2	Udvalg	-	-	-	-
<b>79</b>	<b>Andet</b>		<b>69.516</b>	<b>320.000</b>	<b>-68.269</b>	<b>-388.269</b>
	<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>		<b>3.882.432</b>	<b>4.055.000</b>	<b>3.213.425</b>	<b>-841.575</b>
	<b>Finansiering i alt</b>		<b>-3.882.432</b>	<b>-4.055.000</b>	<b>-3.213.425</b>	<b>841.575</b>
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.882.432	-3.959.437	-3.959.436	1
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-95.563	-	95.563
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	-	746.011	746.011
	<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 2019, for at bruge af tidligere års overskud.

**Formål 75:** Stiftsrådet har her et overskud på 85 t.kr. Formål 75.4 står med et mindre forbrug på 145 t.kr. Dette skyldes, at der er tilbageført 225 t.kr, se hertil begrundelse i teksten under tabel 3.3.1. Under andre tilskud til kommunikation er der et forbrug på 135 t.kr., heraf er 75 t.kr. honorar til sekretær hos Migrantudvalget. Dette er bogført med forkert formål, da disse skulle have været bogført på formål 77.

**Formål 76:** Stiftsrådet har her overholdt budgettet, med et overskud på 146 t.kr.

**Formål 77:** Stiftsrådet har her et overskud på 219 t.kr. Formål 77.2 har et forbrug på 92 t.kr. Her mangler der 75 t.kr. som er bogført på formål 75, som skulle have været bogført her.

**Formål 78:** Stiftsrådet har her overholdt budgettet, med et overskud på 3 t.kr.

**Formål 79:** Stiftsrådet har her overholdt budgettet, med et overskud på 388 t.kr. Heraf er 102 t.kr. vedrørende midler som biskoppen efter bemyndigelse fra stiftsrådet har bevilget, se hertil teksten under tabel 3.3.1.

## 2.3. Forventninger til det kommende år

### Økonomiske rammer

Stiftsrådet har den 28. februar 2019 fastsat den økonomiske ramme for Det Bindende Stiftsbidrag 2020 til 4.007.556,00, som svarer til 0,6 % af den lokale ligning. Beslutningen er blevet taget på baggrund af, at der i 2020 forventes nye projekter, som stiftsrådet vil støtte eller iværksætte. Ligeledes blev rentesatsen for 2020 fastsat på mødet den 28. februar 2019, hvor indlånsrenten blev fastsat til 1,25 % og udlånsrenten til 1,50 %.

### Eksterne påvirkninger

Intet særligt at anføre her.

### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabel 3.1 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2019

Konto	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskell
<b>Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)</b>				
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
33 Bindende stiftsbidrag	-3.882.432	-3.959.437	-3.959.436	1
11 Salg af varer	6.000	0	7.500	7.500
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	-10.000	0	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-3.886.432</b>	<b>-3.959.437</b>	<b>-3.951.936</b>	<b>7.501</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0	2.500	2.500
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	750	0	10.690	10.690
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.363.339	1.270.000	1.389.982	119.982
22 Andre ordinære driftsomkostninger	2.512.341	2.785.000	1.860.025	-924.975
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>3.876.429</b>	<b>4.055.000</b>	<b>3.263.197</b>	<b>-791.803</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-10.003</b>	<b>95.563</b>	<b>-688.739</b>	<b>-784.302</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
21 Andre driftsindtægter	-39.997	-95.563	-57.272	38.291
43 Interne statslige overførselsudgifter	50.000	0	0	0
46 Tilsbud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	746.011	746.011
<b>Andre driftsposter i alt</b>	<b>10.003</b>	<b>-95.563</b>	<b>688.739</b>	<b>784.302</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>



### 3.2. Balance (Status)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Tilgodehavender	1	0
Periodeafgrænsing	93	0
Andel af likviditet (beregnet)	705	1.252
<b>Aktiver i alt</b>	<b>799</b>	<b>1.252</b>
Egenkapital	-506	-1.252
Hensatte forpligtelser	-293	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	0	0
<b>Passiver i alt</b>	<b>-799</b>	<b>-1.252</b>

### 3.3. Bevillingsregnskab

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

	<b>Årets bidrag</b>	<b>Årets omkostninger</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Overført fra tidligere år</b>	<b>Akkumuleret til videreførelse</b>
36. Bindende stiftsbidrag	-3.959.436	3.213.425	-746.011	-505.621	-1.251.632

Overskud er begrundet i, at stiftsrådet tidligere har brugt konto 779510 vedr. hensættelser, når stiftsrådet eller biskoppen har bevilget midler, som ikke er udbetalt. Denne konto er lukket pr. 31.12.2019. Af dette overskud vedrører 102 t.kr midler biskoppen har bevilliget efter bemyndigelse fra stiftsrådet, og 443 t.kr som stiftsrådet har bevilliget til bl.a. afholdelse af stiftsamenighedsrådsstævne i 2021, men som endnu ikke udbetalt. Stiftsamenighedsrådsstævnet afholdes hvert 4. år, og stiftsrådet har besluttet at bevilge et årligt beløb på 80 t.kr som en opsparing. Se fordelingen i tabel 3.3.2.

# Årsrapport 2019 for Aalborg Stifts Stiftsråd

**Tabel 3.3.2 Aalborg Stifts reservation til projekter (t. kr.)**

	<b>Overført fra tidligere år</b>	<b>Ændring i året</b>	<b>Overført til følgende år</b>
<u>Projekter - intern</u>			
1: 3.1 Andre tilskud (bevilget a	0	-214	-214
2: 1.4 Stiftsmenighedsrådsmøc	0	-225	-225
3: 5.2 Biskoppens rammebev. (	0	-102	-102
4: Andet	0	-4	-4
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-545</b>	<b>-545</b>

## 4. Bilag

### 4.1. Sammensætning af stiftsråd

<b>Provstinavn</b>	<b>Medlemmer – Aalborg Stiftsråd 2017</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>	Peter Albek Noer	Gejstligt medlem
<b>Præst</b>	Jens Christian Meldgaard	Gejstligt medlem
<b>Provst</b>	Line Skovgaard Pedersen	Gejstligt medlem
<b>Domprovst</b>	Niels Christian Kobbegaard	Født medlem
<b>Biskop</b>	Henning Toft Bro	Født medlem

## 4.3. 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 2019 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.