

**Årsrapport 2017
for
Aalborg Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Cvr.nr. 16549711

Marts 2018
dok. nr. 19162/18

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	8
3.4 Forventninger til det kommende år	9
4. Regnskab	10
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	10
4.2 Regnskabsopgørelse.....	12
4.3 Balance.....	13
4.4 Bevillingsregnskab.....	13
5. Bilag	14
5.1. Sammensætning af stiftsråd	14
5.2. Detaljeret projektoversigt.....	14

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 14. december 2017 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, 12. marts 2018

Aalborg, 12. marts 2018



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 overskud på 175 t.kr. Overskuddet er hensat til 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 2017 på 3.846 t.kr. (3.690 t.kr. i 2016), 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 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 175 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2017 - formålsopdelte (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskel
75	Kommunikation		893.495	920.000	923.324	3.324
	75.1	Stiftsbog	115.759	100.000	125.621	25.621
	75.2	Stiftsavis	74.900	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	201.442	225.000	216.028	-8.972
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	65.000	65.000	37.855	-27.145
	75.5	Hjemmeside	300.000	400.000	400.000	-
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	136.394	130.000	143.819	13.819
76	Formidling		1.453.896	1.705.000	1.609.160	-95.840
	76.1	Konsulenter	1.453.896	1.705.000	1.609.160	-95.840
	76.2	Stiftsudvalg	-	-	-	-
77	Udviklingsprojekter		1.108.916	1.088.000	642.757	-445.243
	77.1	Undervisning	719.520	410.000	114.723	-295.277
	77.2	Diakoni	171.678	382.000	276.371	-105.629
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	202.947	266.000	219.764	-46.236
	77.5	Kirkemusik	14.771	30.000	31.899	1.899
78	Mellemkirkeligt		141.208	170.000	173.743	3.743
	78.1	Kontingenter	141.208	170.000	173.743	3.743
	78.2	Udvalg	-	-	-	-
79	Andet		318.833	337.000	322.050	-14.950
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		3.916.348	4.220.000	3.671.034	-548.966
	Finansiering i alt		-3.916.348	-4.220.000	-3.671.034	548.966
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.690.486	-3.845.709	-3.845.709	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-225.862	-374.291	-	374.291
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	-	174.675	174.675

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret med et underskud i 2017, for at bruge af tidligere årsoverskud.

Formål 75: Stiftsrådet har her overholdt budgettet med en mindre overskridelse på 3 t.kr.

Formål 76: Der er her tale om et klart mindre forbrug på lønningerne og budgetterede midler til projekter i 2017, samlet i alt 96 t.kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at der har været vakance omkring stillingen som ungdomspræst i 3 mdr., samt ikke forbrugte midler til projekter i denne stilling.

Formål 77: Regnskabet viser her et mindre forbrug på 445 t.kr., hvilket skyldes, at der har været en del tilsagn, som er rullet tilbage da kurser/projekter ikke er blevet til noget.

Formål 78: Regnskabet viser her et lille merforbrug på 4 t.kr.

Formål 79: Regnskabet viser her et lille mindre forbrug på 15 t.kr.

3.3 Årets faglige resultater

Væsentlige resultater af stiftsrådets arbejde i 2017.

Strukturændringen på kommunikationsområdet er nu helt gennemført, og stiftsrådet har sammen med Presse og Kommunikation for Aalborg Stift fået opgraderet stiftes hjemmeside, så Aalborg Stift nu har en tidssvarende og brugervenlig hjemmeside.

Arbejdet på asylområdet er styrket. Stiftsrådet har ansat en koordinator, der sammen med Stiftsudvalget for Folkekirkens Asylsamarbejde skal koordinere arbejdet i Aalborg Stift. Endvidere har stiftsrådet øget bevillingerne til dette område.

Ungdomspræsten (50 %) valgte at opsige sin stilling. I den forbindelse besluttede stiftsrådet, at stillingen ikke skulle genopslås. I stedet vil stiftsrådet yde støtte i forbindelse med større arrangementer for børn og unge rundt i provstierne.

Stiftsrådet har også i 2017 som i 2016 ydet økonomisk støtte til projekt **Folkekirkens Familiestøtte** og projekt **Hvad er meningen**.

Projekt Hvad er meningen er et samarbejde mellem folkekirken, stiftets gymnasier, Aalborg Universitet og Det teologiske Fakultet Aarhus Universitet.

Formand for Stiftsrådet Aalborg Stift
Ejnar Haugaard Thomsen

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Størrelse af Det Bindende Stiftsbidrag (Aalborg Stift) for 2018 er fastsat til kr, 3.882.432, som svarer til 0,6 % af den lokale ligning. Stiftsrådet har valgt at fastholde udskrivningsprocenten for 2017.

Eksterne påvirkninger

Intet særligt at anfører 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.

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
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. Obligatio-

ner 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.

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Aalborg Stift 2017

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskøl
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-3.690.486	-3.845.709	-3.845.709	0
11	Salg af varer	6.000	0	6.000	6.000
12	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-3.684.486	-3.845.709	-3.839.709	6.000
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	0	0	0
17	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
18	Lønninger/personaleomkostninger	1.279.750	0	1.428.152	1.428.152
22	Andre ordinære driftsomkostninger	2.674.027	4.220.000	2.514.136	-1.705.864
Ordinære driftsomkostninger i alt		3.953.777	4.220.000	3.942.288	-277.712
Resultat af ordinær drift		269.291	374.291	102.579	-271.712
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-269.296	-374.291	-103.561	270.730
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	0	0
Andre driftsposter i alt		-269.296	-374.291	-103.561	270.730
Resultat før finansielle poster		-5	0	-982	-982
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	5	0	982	982
Finansielle poster i alt		5	0	982	982
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.)		
	2016	2017
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	2.375	1.121
Aktiver i alt	2.375	1.121
Egenkapital	-474	-649
Hensatte forpligtelser	-1.835	-472
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Anden kortfristet gæld	-66	0
Passiver i alt	-2.375	-1.121

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 2017 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.845.709	3.671.034	-174.675	-474.269	-648.944

For Aalborg Stift er der opsparet 474 t.kr. og resultatet er 175 t.kr. Det betyder at der i alt er 649 t.kr. til videreførelse. Aalborg Stiftsråd bestræber sig på at udnytte hele beløbet, men sommetider sker det at bevillinger blive annulleret da modtager ikke kommer afsted eller kurset af en eller anden grund ikke bliver til noget alligevel.

5. Bilag

5.1. 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

5.2. Detaljeret projektoversigt

Ingen bemærkninger her.