

Årsrapport 2020

for

Viborg Stift



Cvr.nr. 41075112

Fællesfonden

Marts 2021

Akt. nr.1219303



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	10
2.2.1. Faglige resultater.....	11
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	11
2.2.1.2. Centeradministration.....	12
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	13
2.2.2. Den samlede økonomi.....	13
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	14
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	16
2.3.1.1. Økonomi.....	17
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	19
2.3.2. Centeradministration.....	21
2.3.2.1. Økonomi.....	21
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	22
2.5. Forventninger til det kommende år.....	29
3. Regnskab.....	31
3.1. Resultatopgørelse mv.....	31
3.1.1. Resultatdisponering.....	32
3.3. Egenkapitalforklaring.....	36
3.4. Likviditet og låneramme.....	37
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	37
3.6. Bevillingsregnskab.....	38
4. Bilag.....	41
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	41
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	41
4.1.2. Noter til balancen.....	42
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	46
4.3. Specifikation af budgetafvigelser.....	47



4.4. Specifikation af årsværksforbrug	48
4.5. Projektregnskaber	51
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	51
4.5.1.1. Afsluttede projekter	51
4.5.1.2. Igangværende projekter	52
T.kr. 72 videreføres til 2021.....	52
4.5.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	53
4.5.2.1. Afsluttede projekter	53
4.5.2.2. Igangværende projekter	53
4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	54
4.5.3.1. Afsluttede projekter	54
4.5.3.2. Igangværende projekter	54
4.6. Legatregnskaber	55
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver.....	55
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	56
BILAG:	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Bilag 1 vedr. F2	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Bilag 2 vedr. NY PRÆST:.....	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Bilag 3 – Byggesager i 2020:	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Bilag 4 – Opgørelse af forbrugt beløb 2020 – Bispegården i Viborg – Bevilling af Fællesfondens Anlægsreserve 2020	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.



1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Viborg Stift, 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 vejledning (november 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 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.

Viborg, den 17. marts 2021

Handwritten signature of Bodil Abildgaard in blue ink.

Bodil Abildgaard
Stiftskontorchef

Handwritten signature of Henrik Stubbkjær in blue ink.

Henrik Stubbkjær
Biskop



2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk 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.

Viborg Stift består af både by og landsogne; men har ingen meget store byer i stiftet. Der er flere mellemstore byer og mange landsogne. Stiftet er præget af visse steder at være udkants Danmark med de udfordringer, der følger heraf. Der er steder med affolkning. Noget tyder på, at man fra udkantsområderne flytter til andre større byer i stiftet.

Dette medfører, at det er nødvendigt hele tiden at have strukturen for øje, ikke bare i forhold til landsniveauet; men også i forhold til det lokale. De 7 pejlemærker er til stadighed i bevidstheden.

Biskoppen er valgt ind i det Lutherske Verdensforbund, og arbejder til stadighed hermed.

Endvidere er biskoppen med i følgende arbejdsgrupper / projekter / bestyrelser:

- Lutheran World Service, Chairman
- Folkekirken.dk
- Aftagerpanelet på Aarhus Universitet
- Kristeligt Dagblads repræsentantskab
- Møltrup Optagelseshjem, formand
- Folkeuniversitetscenter Skærum Mølle, formand
- Boligselskabernes Fællessekretariat i Viborg, formand
- Støttegruppe for KFUM's Soldaterhjem i Skive
- Styregruppen for "Projekt Domkirken" i Viborg
- Varmestuen, Viborg Korshær
- Bisp Gunnar
- Gråbrødre Kloster
- Arbejdsgruppen "Ny løn til præster"
- Arbejdsgruppen "Rollefordeling"
- Arbejdsgruppen vedrørende fængsels- og arresthuspræster
- Arbejdsgruppe om beredskabsplan for krisestyring af folkekirken
- Arbejdsgruppe om præstemangel
- Arbejdsgruppe om styringsredskaber til styring af præstebevillingen



Desuden har biskoppen i 2020 afholdt 3 måneders studieorlov, hvor han færdiggjorde sin MASTER på CBS i København. Opgaven blev afsluttet med et overordentligt pænt resultat på trods af at pandemien påvirkede biskoppens opgaveskrivning.

I samarbejde med Ribe og Århus Stifter arbejder stiftet med nytænkning af konsulentordningen i Folkekirken. Projektet har haft forsinkelser undervejs, og der arbejdes nu igen målrettet med at få dette projekt afsluttet i 2021.

Endvidere har Viborg Stift som i 2019 været meget aktiv omkring præsters arbejdsmiljø, og deltager fortsat i et særligt "Paraplyprojekt" omkring dette.

Stiftet bestod i 2020 af 11 provstier, 273 sogne, 208 menighedsråd, 11 provster og en flyverprovst samt en sygehusprovst, som deles med Århus Stift. Der er i alt 185 sognepræster, heraf 162 tjenestemænd og 23 overenskomstansatte. Af de 23 overenskomstansatte sognepræster er der 12 som er delvis lokalfinansieret og 11 der er 100% lokallønsfinansieret.

Der var i 2020 i alt 23 Præsteansættelser og ingen provsteansættelse.

Der har været 4 præster og 1 provst på studieorlov i 2020.

Der har sammen med Ålborg og Århus Stifter igen været afholdt 3 introkurser i 2020.

På grund af Covid-19 blev det planlagte stiftspræstekursus den 11. og 12. august 2020 aflyst.

Biskopperne afholder bispemøde 3 gange årligt og stiftskontorcheferne var i 2020 med 2 af gangene, møderne har været afholdt virtuelt.

Endvidere deltager biskoppen i Bispesamråd med ministeren 3 gange om året.

Der har været afholdt 1 Landemode og 4 provstemøder, bl.a. også via Teams.

Det planlagte personaleseminar for alle ansatte i Stifterne i 2020 blev aflyst på grund af Covid-19.

Endelig bruger biskoppen ressourcer på arbejdet med § 2 ansættelser. Det er erfaringen, at der kommer kvalificerede ansøgere ud af dette arbejde, og at menighedsrådene er tilfredse med disse.

Der er i 2020 gennemført § 2 eksamen for tre eksaminander med forudgående forløb af ca. 1 ½ års varighed. § 2 ansøgerne går ikke ledige; men er på lige fod med Cand. Theol. 'er efterspurgt.

2020 har været valgår til menighedsrådene, og dette har betydet en del opgaver i den forbindelse med vejledning konkret om valget og hvordan systemerne bruges. Valget har resulteret i at ikke alle råd er fyldte, og dette har betyder møder med de råd, der har manglet medlemmer og opfølgningen på disse råd fortsætter i 2021.



Corona har siden marts måned fyldt meget af arbejdet på stiftet. Der har været mange og meget forskellige udmeldinger om nedlukninger og oplukninger, som hver gang har givet anledning til nye fortolkninger, som skal formidles eller standses. Biskop, provster og stiftskontorchef har søgt at holde en tæt kontakt med mange online møder efter alle nye udmeldinger og også ind i mellem for at få en fælles forståelse og udmelding videre ud. Dette er klar ressourcekrævende; men nødvendigt.

Biskoppen har holdt virtuelle møder med alle præster provstivis for at fornemme situationen konkret og evt. arbejde videre med dette, stiftskontorchefen har deltaget i den nedsatte taskforce på landsplan vedr. kirkegårde.

Personalet på stiftet har arbejdet hjemmefra, hvilket også har sin pris i forhold til trivsel, hvis der ikke tillægges det opmærksomhed. Produktiviteten har ikke været faldende i perioden; men sparringen af den enkelte og i grupper anderledes.

Mission

Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

I forhold til det kirkelige og præsternes virke arbejder stiftsadministration og biskop tæt sammen med Stiftsrådet.

Den fælles mission er at skabe gode rammer for kirkens liv og vækst på stiftsplan – at sikre gode muligheder for menighedsrådene, så de kan løfte deres opgaver og sikre, at præsterne trives i deres embeder og får mulighed for stadig faglig dygtiggørelse.

Det lokale kirkelige arbejde understøttes gennem diverse inspirationsmaterialer og kurser fra de 6 nedsatte stiftsudvalg og de ansatte stiftspræster. Stiftsudvalgene er nedsat med Stiftsrådet som dynamo.

At være inspirationsforum for menighederne, præsterne og øvrige ansatte i Viborg Stift, samt via samarbejder på tværs af stifter at indgå i gensidige udviklingsprojekter, navnlig efter et nyvalg.

Stiftsadministrationen:

Administrationens arbejde falder i to dele.

1. Sammen med biskoppen at understøtte det kirkelige arbejde i Stiftet (se ovenfor)
2. At understøtte biskoppen og Stiftsøvrigheden samt Stiftsråd i udførelsen af deres myndighedsopgaver og generelle arbejde, samt at drive KAS/GIAS centret i samarbejde med Aarhus Stift.

Det er oplevelsen på Stiftet, at Stiftet yder en god og kompetent / relevant rådgivning, der gør det muligt for menighedsrådene at løfte deres opgaver, og at rådgivningen sikrer, at præsterne trives i deres embede og får mulighed for at dygtiggøre sig.



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

Samarbejde

Stiftet indgår i et tæt samarbejde med Aarhus Stift, hvilket er naturligt ud fra den fælles opgave som Gias Center og som sekretariat for bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning. I 2016 har stifterne i fællesskab etableret en lederfunktion af Gias Centret, som organisatorisk er placeret under de to stiftskontorchefer og det har vist sig at være en nyttig model, som sætter ekstra skub i de nødvendige tiltag.

Viborg Stift har i 2020 varetaget ledelsesfunktionen.

Herudover har stifterne etableret en fælles økonomifunktion, så økonomimedarbejderen i Viborg Stift også varetager opgaver i Aarhus Stift.

Der er desuden de to stifter imellem et samarbejde om sygehusprovsten, som er tilknyttet Aarhus Stift og den ledende beredskabspræst, som er tilknyttet Viborg Stift, og hvor stillingen skal oplås i 2021.

Der arbejdes kontinuerligt på at udvide samarbejdet med Aarhus Stift for at drage nytte af hinandens dygtige medarbejdere og reducere sårbarheden.

Viborg, Aarhus og Aalborg stifter samarbejder fortsat med stor succes om Juridisk Afdeling. Afdelingen giver mulighed for en yderligere kvalitetssikring af det juridiske arbejde og sikrer, at det fortsat foregår på et højt niveau og udgør en væsentlig hjælp for menighedsråd, provster, provstier mv. Der har i 2020 været fokus på at få hjemmesidedelen for den juridiske afdeling endnu bedre og mere brugervenlig. Endvidere har Juridisk Afdeling udsendt adskillige nyhedsbreve.

Afdelingen arbejder blandt andet med vejledninger og interne notater, afgørelsesskabeloner og vidensdeling for derved at gøre hinanden, menighedsrådene, m.fl. dygtigere, ligesom det letter og ensarter sagsgangene. Afdelingen arbejder efter et årshjul, som sikrer, at afdelingens produkter er relevante og opdaterede.

Afdelingen har i 2020 haft et særligt fokus på menighedsrådsvalget, som også er blevet udfordret af Corona-pandemien, ligesom den i øvrigt har arbejdet med Corona-problematikker.

Afdelingen vil i 2021 særligt sætte fokus på rådgivning af de nye menighedsråd og provstiudvalg samt på nyvalg af provstiudvalg og Stiftsråd.

Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold bekendtgørelse af lov om Folkekirkens Økonomi nr. 95 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.

Stiftsrådet kan i henhold til Økonomiloven udskrive et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i stiftet. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 % af den kirkelige ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet. I Viborg Stift er stiftsbidraget for 2020 fastsat til 3.572 t.kr. svarende til 0,7 % af den kirkelige ligning.

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

Stiftsrådet afgiver to selvstændige årsrapporter – en for det bindende stiftsbidrag og en for forvaltningen af kapitalerne.

GIAS Center

Der er siden 2012 arbejdet på at etablere fagcentre inden for stiftsadministrationerne med tilslutning fra biskopperne. Alle fagcentre er nu etableret:

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Aarhus stifter
- Stifternes løncenter for menighedsråd ved Roskilde, Ribe og Haderslev stifter
- Fællesfondsløncentret ved Fyens Stift
- Folkekirkens Administrative Fællesskab ved Lolland-Falsters Stift
- Plancenter ved Aalborg Stift
- Forsikringsenhed ved København og Helsingør stifter.

Formålet med centerdannelsen var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen og på sigt en effektivisering af driften.

Viborg Stift varetager sammen med Aarhus Stift opgaven som KAS/GIAS Center for landets 10 stifter.

Opgaven omfatter:



Gravstedsaftaler:

Der foretages fornøden kontrol og registrering af gravstedsaftaler i GIAS.

- Såfremt betaling ikke er indgået ved betalingsfristens udløb, iværksættes erindrings- og påmindelsesprocedure.
- Sikring af, at beløbene indsættes på menighedsrådenes konti.
- Skriftlig og telefonisk kontakt med menighedsråd/kirkegårde og gravstedsejere.

Stiftsmidler/bogføring:

- Administration af lån på grundlag af information fra stifterne. Administration omfatter oprettelse, bevilling, igangsættelse, udbetaling, afdragsprofil m.v.
- Afdragsprofil sendes til de andre stifter til videreekspektion til det/de relevante menighedsråd.
- Al øvrig bogføring i KAS. Bogføringen omfatter udover ovennævnte, andre indbetalinger end FIK indbetalinger. Diverse posteringer i forbindelse med afstemninger. Køb og salg af investeringsbeviser i Stifternes Fælles Kapitalforvaltning samt bogføring af disse.
- Diverse afstemninger, herunder bankkonti, ind- og udlån samt depot.
- Terminkørsel, bogføring heraf samt eksport af fil til bank.
- Kørsel af hjemfaldne gravstedskapitaler.
- Udarbejdelse af halv- og helårsregnskab samt levering af bilag til årsrapport.
- Diverse assistance når der er problemer, differencer m.v. i forbindelse med f.eks. terminsopgørelse, momsafregning m.v.
- Sekretariat for Stifternes Fælles Kapitaladministration.

Gias Centeret er ind i normal drift. Driften betales af kapitalejerne.

Arbejdet med det igangværende udbud af begge systemer kom for alvor kommet i gang i 2020, særligt for så vidt angår KAS, hvor processen er i fuld gang med udvikling af et nyt system som en agil proces.

Kapitalforvaltningen:

Viborg Stift udgør sammen med Aarhus Stift sekretariat for bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning.

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster – løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:



1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc-opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse:

Stiftsadministrationerne varetager administrative opgaver for biskopperne i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskopperne i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stifterne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationerne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådene. Stiftsadministrationerne samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationerne administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.

3. Folkekirkens personale:

Stiftsadministrationerne udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

4. Folkekirkens økonomi:

Stiftsadministrationerne varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.



2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

På trods af anderledes muligheder på grund af Corona er det opfattelsen at mange faglige resultater er blevet nået fuldt ud. Det er klart at mange møder har været aflyst/udskudt; men det er den overordnede opfattelse, at under de givne omstændigheder er de faglige resultater tilfredsstillende.

Viborg Stift har i 2020 fortsat været præget af overvejelser og drøftelser om strukturforholdene i stiftet. Demografien ændrer sig konstant, hvilket kræver konstante overvejelser.

Viborg Stift er meget aktiv omkring præsters arbejdsmiljø, og deltager i et særligt "Paraplyprojekt" omkring dette.

Biskoppen har i 2020 på grund af Covid-19 alene afholdt 2 Visitatser. Herudover har biskoppen løbende overværet gudstjenester rundt om i sognene. Endelig har biskoppen deltaget i kirkejubilæer, genåbninger mv. samt holdt nogle oplæg for menighedsråd og andre organisationer i det omfang, Corona har tilladt dette.

Biskoppen har holdt 3 provstemøder og 1 landemode med stiftets provster. Møder har til dels fundet sted online – ligesom det er lykkedes biskoppen at holde møde med alle præster virtuelt. Det blev vurderet som vigtigt og væsentligt navnlig på grund af Corona og da det årlige møde mellem præster, provster og biskop samt stiftsadministration – nemlig Stiftpræstekurset – blev aflyst på grund af smittesituationen. Det forventes afholdt i 2021.

Biskoppen har afholdt 5 ordinationer med i alt 6 ordinander. Flere ordinationer har været afholdt på andre måder end sædvanligt.

Det normerede antal præstestillinger i Viborg Stift er 174,2 årsværk, og antallet er uændret i forhold til 2019. De 185 ansatte præster og provster var ved udgangen af 2020 fordelt med 162 tjenestemandstillinger og 23 overenskomstansatte.

Årsværksforbruget i 2020 har været på 181,1 årsværk inkl. de lokalfinansierede.

Der har i 2020 fortsat været stort fokus på præstebevillingen, men opfølgningen har været udfordret af, at der ikke har været de ønskede ledelsesværktøjer til rådighed for at følge forbruget så tæt som ønsket, men stiftet har holdt sig inden for bevillingen.

Biskoppen har herudover gennemført LUS med samtlige provster, arbejdet med at tiltrække og fastholde unge/nye præster, fået gennemført oprykningerne til løngruppe 3 på en for alle parter gennemsigtig måde og gennemført § 2 eksamen for 3 eksaminander.



Der har været afholdt lønforhandlinger med Præsteforeningen og for provsterne som vanligt.

Opgaven som daglig leder af GiasCentret blev i 2020 varetaget af specialkonsulent Pernille Facius Lystbæk, Århus og da hun gik på barsel, overgik opgaven til chefkonsulent Katrine Søbo Andreasen, Viborg. Opgaven som leder af juridisk afdeling er overgået til Ålborg Stift efter et rotationsprincip.

De almindelige arbejdsopgaver er blevet løst tilfredsstillende på stiftsadministrationen på trods af hjemsendelser. Der er en god korpsånd blandt medarbejderne, som kan bære meget.

Provsteturen blev i 2020 udsat/aflyst

Det årlige stiftspræstekursus er udsat til juni 2021.

Menighedsrådsvalget nåede i mål uden om pandemien.

Samtlige resultatmål er ikke opfyldt i 2020. Så Viborg Stift bliver ikke grønt på det område i år. Det har på mange områder sin forklaring i Corona, og ledelsesvurderingen på de konkrete mål kan ses senere i denne rapport, hvor resultataftalen er gennemgået. Det kan dog afsløres allerede nu, at resultatet under de givne omstændigheder vurderes tilfredsstillende

Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning

Aarhus, Viborg og Ribe Stifter har fortsat samarbejdet om "Nytænkning af folkekirkens konsulentordning".

Der er sammen med Danmarks Kirkelige Mediecenter udarbejdet informations- og undervisningsmateriale, der skal understøtte byggesagsprocessen. Det var tanken, at materialet skulle uddeles i forbindelse med stifternes deltagelse i diverse velkomstmøder for nye menighedsrådsmedlemmer. Disse møder er nu aflyst eller udsat.

Derfor er der nu sadlet om, og der er ved at blive udviklet et webinar "Kom godt fra Start i Byggesager for provster og provstisekretærer i Viborg, Ribe og Aarhus stifter".

Webinaret vil blive afholdt i marts 2021, hvor medarbejdere fra de 3 stifter vil undervise de øvrige stifters medarbejdere, så de kan holde Webinar for deres egne provster og provstisekretærer.

Danmarks Kirkelige Mediecenter står for den praktiske del.

Endelig arbejdes der på en afsluttende rapport for projektet, som snarest vil blive fremsendt til Kirkeministeriet med en indstilling om bl.a. evaluering af projektet.

2.2.1.2. Centeradministration

Viborg Stift varetager sammen med Aarhus Stift opgaven som Gias Center. Gias Centeret er fuldt implementeret, og er inde i normal drift. Driften betales af kapitalejerne.



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

På grund af barselsorlov er opgaven som daglig leder af GiasCentret flyttet og varetages nu af chefkonsulent i Viborg Stift Katrine Søbo Andreasen.

Arbejdet med det igangværende udbud af begge systemer er for alvor sat i værk i 2020 med opstart af udvikling af et nyt KAS-system, ligesom der i 2020 er arbejdet med forberedelserne af udbud af nyt GIAS system.

Styringsgrundlag for Centeret med bilag er tilgængeligt på Den Digitale Arbejdsplads.

GIAS centeret har leveret udkast til ny lånepolitik til de andre stifter

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det er vurderingen, at de samlede resultater er tilfredsstillende.

Det er med stor tilfredshed, at det kan konstateres, at det er lykkedes at få alle ledige præstestillinger besat. Det er håbet, at det også vil gå smertefrit i 2021, hvor præstemanglen formentlig bliver tydeligere, og hvor virkningen af den nye § 1 a ikke er slået igennem endnu.

Arbejdet med § 2 ansøgere til præstestillinger er en succes, og der er kommet kvalificerede ansøgere ud af det. Betydningen af den nye § 1 a følges nøje – herunder, om det kan være med til at give flere ansøgere til præstestillingerne, som det forventes.

Det er noteret med tilfredsstillelse, at stiftsmedarbejderne er meget omstillingsparate og meget kompetente til at arbejde hjemmefra.

Resultataftalen er delvist opfyldt. Se gennemgang af de enkelte resultatmål under afsnit 2.4.

Resultataftalen følges løbene via kvartalsrapporterne og opfølgningen herpå, ligesom resultataftalen til stadighed er genstand for drøftelse på personalemøder og tages op med nye medarbejdere.

Endelig arbejder stiftet stadig – i lighed med de øvrige stifter – med arbejdet med opfølgning på budgetanalysen og brugertilfredshedsundersøgelsen og deltaget i arbejdet med et ministeroplæg og en ny budgetmodel for stifterne, ligesom der er udarbejdet styringsgrundlag.

2.2.2. Den samlede økonomi

COVID-19 har også haft indvirkning på stiftets økonomi. Mange planlagte arrangementer blev aflyst, og mange møder blev afholdt virtuelt. Kun den daglige drift i stiftsadministrationen har kørt på normal drift, dog således at alle medarbejdere har udført deres arbejde ved delvist at arbejde hjemme. Derfor er stiftets lønudgift ikke berørt af COVID-19.

Årets økonomiske resultat viser et samlet underskud på 1.015 t.kr. jf. tabel 2.2.2. og tabel 3.1.1.1.

Af tabel 2.3.2. fremgår det, at underskuddet hovedsageligt fremkommet af et merforbrug på delregnskab 2 – Præster og provster, hvor der er et merforbrug på 1.303 t.kr. set i forhold til budget.



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

Specificeret yderligere under afsnit 2.3.1.1.

På delregnskab 3 – Stiftsadministrationer viser et mindre forbrug på 621 t.kr., som kan forklares med et generelt mindre forbrug på øvrig drift i 2020 på grund af COVID-19.

Selve Stiftsadministrationen (3.10) viser et mindre forbrug på 944 t.kr. set i forhold til budget, og projektbevillinger (3.99) viser et merforbrug på t.kr. 322.

Uddybes yderligere under afsnit 3 og 4 i rapporten.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende, såfremt resultatet ses uden feriepengeforpligtigelsen, og set i forhold til afholdte aktiviteter i årets løb.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Viborg Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2019	2020	2021
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-109.486	-108.981	-110.746
Ordinære driftsomkostninger	106.867	110.028	110.746
Resultat af ordinær drift	-2.619	1.047	0
Resultat før finansielle poster	-1.858	923	0
Årets resultat	-1.796	1.015	0

Viborg Stift balance			
Anlægsaktiver	2.501	1.251	
Omsætningsaktiver	17.414	15.975	
Egenkapital	251	6.066	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-20.166	-23.292	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. hvor stiftets økonomiske forhold er fordelt på de enkelte områder.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på stiftets kerneopgaver med det formål af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

Tabel 2.3.1 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-102.017	-369	102.745	359
Centeradministration	0	-4.465	4.465	0
Øvrige	-2.255	-3.603	6.514	656
Total	-104.272	-8.436	113.723	1.015

Øvrige består af delregnskab 6 – Provstirevision og delregnskab 9 – Anlægspuljen.



Fordelingen på formål er vist herunder.

Tabel 2.3.2 Viborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2020 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	94.404	95.707	1.303
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		86.846	88.898	2.051
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.296	4.264	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.261	2.545	-716
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.613	6.992	-621
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.613	6.669	-944
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	0	0
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	322	322
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.744	1.755	11
9. - Reserver	Anden bevilling	511	834	322
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		511	834	322
I alt		104.272	105.287	1.015

Løn til præster er uddybet nedenfor.

Godtgørelser viser et mindre forbrug på 0,7 mio. kr., som kan forklares med mindre aktivitet i 2020.

Stiftsadministrationens generelle virksomhed viser et mindre forbrug på 621 t.kr., som hovedsageligt kan forklares med mindre aktivitet og dermed et mindre forbrug på øvrige omkostninger.

Forbruget på 322 t.kr. på projektbevillinger vedr. de to projekter "Pilgrimssamarbejde" som er afsluttet tidligere, og "Nytænkning af konsulentordningen", som videreføres ind i 2021.

Delregnskab 2 - Præster og provster:

Præstelønningerne viser samlet set et merforbrug på t.kr. 1.303, som kan forklares med et større forbrug på feriepengeforpligtigelsen set i forhold til budget (534.557 - 3.264.378) på i alt t.kr. 2.730. På selve lønne 40/60 har det været et mindre forbrug på t.kr. 678. Ligeledes et mindre forbrug på godtgørelser på t.kr. 716, og t.kr. 32 på fællesfundspræster.

Der er fra 2020 anvendt ændrede statslige regler for feriepengeforpligtigelsen, som har medført et forøget beregningsgrundlag. Ændringen i værdiansættelsen, som beskrevet i afsnit 4.8 "Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden" har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med t.kr. 1.178 for præsterne, alene på grund af et ændret beregningsgrundlag.



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

Fra 2020 er feriepengeforpligtelsen flyttet fra formål 27, op under formål 21 "løn 40/60 præster", så den nu er en del af den samlede lønboføring. Derfor denne sammenligning af bevilling med forbrug på lønnen excl. feriepengeforpligtelsen.

Bevilling til 40/60 løn i 2020 excl. feriepengeforpligtelsen (86.846 – 534)	86.312 mio. kr.
Forbrug af 40/60 løn i 2020 excl. feriepengeforpligtelsen (88.898 – 3.264)	85.634 mio. kr.

Forbrugsprocenten har i 2020 været på 99,2% på lønnen alene.

Se i øvrigt under tabel 2.3.1.1.2. og tabel 4.3.1.

Grundet en fejl i opsætningen af lønsystemet er der i perioden 2018 til og med 2020 ikke beregnet pensionsbidrag under orlov uden løn for præster korrekt i.h.t. overenskomsten. Fejlen bliver rettet i 2021 i lønsystemet. Der er i det enkelte stifts regnskab for 2020 optaget en periodisering på den manglende pensionsindbetaling på delregnskab 2 på i alt 1,2 mio. kr. for de 10 stifter. Morarenter afregnes i 2021 af dette års bevilling. For Viborg Stift betyder det en merudgift på t.kr. 90.

Delregnskab 3 - Stiftsadministrationer:

På formål 10 registreres stiftsadministrationens drift. Set i forhold til budget 2020 ender året med et mindre forbrug på t.kr. 944. På lønnen er der et mindre forbrug på t.kr. 210 og på øvrig drift et mindre forbrug på t.kr. 733. Fremgår af tabel 3.6.2b.

Se også tabel 2.3.1.1.3.

Formål 15 Indtægtsdækket virksomhed anvendes til styring af udgifter ifm. drift af GIAS-centret. Afholdte udgifter dækkes efterfølgende ind ved udsendelse af fakturaer udarbejdet på grundlag af udgifter til afskrivninger og daglig drift, som fordeles efter stifternes kapitalstørrelse, samt timer jf. M-tid. Området går altid i nul ultimo året.

Udgiften på formål 99 vedr. projekterne "Pilgrimssamarbejde" og "Nytænkning af konsulentordningen". Indtægten står på konto 740650 i status og udligner udgifter i driften.

Delregnskab 6 - Folkekirkens fællesudgifter:

Vedr. udgiften til afholdelse af provstirevision.

Merforbruget på t.kr. 11 kan forklares med pristalsreguleringen, som ikke er medtaget i budgettet.

Delregnskab 9 - Reserver:

Anlægsreserver (delregnskab 9) udviser et merforbrug på t.kr. 322 i 2020, som vedr. en bevilling fra 2018/2019. Der var bevilget kr. 511.250 til renovering af vinduer (istandsættelse og malerarbejde) og afslibning og lakering af gulve.

De t.kr. 322 fra budget 2018 og 2019 som "ikke anvendt beløb", og er tilbagebetalt til Fællesfonden i forbindelse med ansøgningen om anlægsreserverne for 2020.

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration



2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Viborg Stifts opgaver (beløbi t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-94.404	-114	95.821	1.303
Stiftsadministration	-7.613	-255	6.924	-944
Total	-102.017	-369	102.745	359

Præstebevillingen:

Tabel 2.3.1.1.2 Viborg Stifts opgaver (beløbi t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-94.404	-114	95.821	1.303
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-86.846	-2	88.900	2.051
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-4.296	0	4.264	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.261	-10	2.554	-716
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-102	102	0

Præstelønsbevillingen (formål 21, 22, 23 og 26):

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter.

Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug.

Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelse, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger.

Fællesfonden har i 2020 et merforbrug på løn til præster på 1,3 mio. kr. efter statsrefusion, svarende til ca. 2,2 årsværk. Det tidligere formål 27 til feriepengeforpligtigelsen er nedlagt fra 2020, og er nu en del af formål 21. Derfor kan merforbruget forklares med en øget feriepengeforpligtigelse, som iflg. bogføringen på konto 181610 pr. ultimo 2020 viser et forbrug på 3,3 mio. kr. mod en udgift på 0,6 mio. kr. i 2019. En forøgelse på 2,7 mio. kr.

Herudfra kan det konkluderes, at der rent faktisk er et mindre forbrug på selve lønnen til 40/60 præster på ca. 0,7 mio. kr.

Godtgørelser (formål 24):



Godtgørelser er en samlet bevilling til alle stifter, der som hovedposter dækker udgifter til transport, flytninger og præstekjoler. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden.

Godtgørelserne fastsættes til det enkelte stift på baggrund af forbruget i det foregående budgetår.

Bevilling kan ikke benyttes til præsteløn.

En højere eller lavere personaleomsætning end forventet vil have indflydelse på stiftets forbrug. Dette gælder særligt for bevillingen til godtgørelser (formål 24) hvor en ændring i personaleomsætning betyder, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelse, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger.

Godtgørelser viser et mindre forbrug på t.kr. 716 i 2020, som kan henføres til rejser og befordring. Her er der tale om aktivitetsrelaterede ydelser, som stiftet ingen indflydelse har på.

Stiftsadministrationen:

Med fællesfondens budget for 2020 er der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, samt en genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag.

For 2020 har genopretningen betydet at der nu er en bedre balance i bevilling og forbrug.

Udgangspunktet var således, at stifterne ved indgangen til 2020 kun videreførte midler til allerede indgåede forpligtelser, samt midler vedr. præsternes studiefond, overført til stifterne fra fællesfonden i december 2019.

Stiftets økonomiske resultat for 2020 afspejler således både en genopretning af stiftsadministrationens bevilling.

Stiftets mindre forbrug i 2019 på t.kr. 476 er i 2020 videreført til et mindre forbrug på t.kr. 944.

Stiftets økonomi er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Tabel 2.3.1.1.3 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-7.613	-255	6.924	-944
- heraf generel ledelse og administration	-3.298	-110	2.999	-409
- heraf personaleopgaver for eksterne	-535	-18	487	-66
- heraf styrelse	-3.116	-104	2.834	-386
- heraf rådgivning	-631	-21	574	-78
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-33	-1	30	-4

For ovenstående fordeling er der taget udgangspunkt i tidsregistreringen.



Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) udviser et mindre forbrug på t.kr. 944.

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 95 af 29. januar 2020 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfundspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Tabel 2.3.1.2.1 Viborg Stifts årsværksforbrug præster	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	174,2	174,2
Tjenestemandsansatte præster	160,0	161,4
Overenskomstansatte præster	13,7	11,9
Fastansatte i alt	173,7	173,3
Barselsvikarer	1,2	1,2
Vikarer i øvrigt	4,4	6,5
Vikarer i alt	5,6	7,6
Forbrug indenfor normering i alt	179,3	180,9
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	5,1	6,7
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,3	-8,5
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-1,2	-1,8

Reelt har der været et merforbrug på 6,7 årsværk af præster, men efter fradrag af lønrefusioner på 8,5 årsværk ender året med et mindre forbrug på 1,8 årsværk under normeringen.

Stiftet har de seneste år haft et stabilt forbrug indenfor normeringen på ca. 180 årsværk.

Sammenholdes mindre forbruget i årsværk med mindre forbruget på præstelønsbevillingen skal man være opmærksom på, at den økonomiske kompensation for dagpengerefusioner kun udgør ca. 50% af lønomkostningen, mens den tæller med 100% fradrag i årsværksforbruget.



Tabel 2.3.1.2.2 Viborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Normering	174,2	174,2
Sognepræster (inkl. vikarer)	164,4	163,9
Fællesfundspræster	8,6	8,5
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	173,0	172,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-1,2	-1,8
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	8,1	8,7

De lokalfinansierede præster er steget med 0,6 årsværk fra 2019 til 2020 i stiftet.

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Viborg Stiftsadministrations årsværksforbrug	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	0,7	0,7
Styrelse	3,8	4,3
Rådgivning	0,7	0,9
Økonomiopgaver for eksterne	0,0	0,0
Generel ledelse og administration	4,8	4,6
Stiftsadministration i alt	10,1	10,5

Årsværksforbruget er steget i forhold til 2019 med 0,4 stilling. Fra 2018 til 2019 var der tilsvarende et fald på 0,4 årsværk. Vi er således i 2020 på samme niveau som i 2018.

I 2020 er KAS udbuddet startet op med forsinkelse. Det har i Viborg Stift i 2020 lagt beslag på en del ressourcer som er anvendt til systemudvikling og møder. Også i 2021 vil der være et forventet merforbrug af timer på området. Herudover har vi haft ansat en studentermedhjælper i 2020. F2 som blev sat i søen i 2018 kræver generelt en del ressourcer, for at få det daglige arbejde til at fungere.



2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

GIAS-centeret, der administrerer gravstedskapitaler m.m. for landets menighedsråd, varetages af Viborg og Aarhus stifter i forening. GIAS-centeret er indtægtsfinansieret af kapitalejerne (landets menighedsråd) via afkastet på de investerede/udlånte kapitaler m.m. GIAS-centeret opkræver således kapitalejerne for medgåede omkostninger, herunder tidsforbrug på opgaven.

En del af de regnskabsmæssige poster bogføres alene i Viborg stift, herunder opkrævningen hos kapitalejerne, og betaling til de øvrige stifter for deres rådgivning af kapitalejerne. Omkostningerne til de anvendte IT-systemer, økonomisystemet KAS/GIAS, bogføres også i Viborg stift, herunder afskrivninger på systemet, samt refusion af Folkekirkens IT for driftsomkostninger på systemet.

Centeret er 100% indtægtsfinansieret, og årets resultat ender derfor med nul.

Tabel 2.3.2.1.1 Viborg Stifts opgaver 2020 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed		0	-4.465	4.465	0
- heraf GIAS-centeret		0	-4.465	4.465	0
Total		0	-4.465	4.465	0

I 2020 har GIAS-centeret i de 2 deltagende stifter anvendt ca. 0,9 årsværk på udvikling af et nyt økonomisystem (se også afsnit 4.4 "Specifikation af årsværksforbrug"). Dette har medført et øget årsværksforbrug i centeret på ca. 0,5 årsværk, mens de øvrige ressourcer er fundet internt. Centeret har i 2020 fået refusion for ressourceforbruget på udvikling fra Folkekirkens IT på i alt 1 mio.kr.

Vedligeholdelsesomkostningerne på det nuværende økonomisystem er endvidere faldet med 2 mio. kr. fra 2019 til 2020, bl.a. fordi der er foretaget færre tilpasninger.

Omkostningsmæssigt har 2020 derfor været et atypisk år for GIAS-centeret, hvor centerets nettoomkostninger, og dermed kapitalejernes betaling til centeret, er faldet fra 7,7 mio. kr. i 2019 til 4,9 mio. kr. i 2020. Det skyldes blandt andet, at der i 2020 blev foretaget et salg af timer for årene 2019 og 2020, til anlægsregnskabet som styres af Kirkeministeriet, som direkte er blevet modregnet i GiasCentrets udgifter. Udgifterne i anlægsregnskabet bliver således aktiveret og afskrevet over 8 år fra 2022, hvor anlægget tages i brug.



Tabel 2.3.2.1.2 GIAS centrets økonomiske hovedtal (t. kr.)

	Total center	Heraf Viborg Stift	Heraf Århus Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-4.927	-4.465	-462
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-4.927	-4.465	-462
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	4.927	4.465	462
-heraf løn	1.674	1.392	283
- heraf afskrivninger	1.251	1.251	0
- heraf øvrige omkostninger	2.002	1.822	180
Årets resultat	0	0	0

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Viborg Stift centeradministration - årsværksforbrug

	2019	2020
	Årsværk	Årsværk
GIAS-centeret	1,5	1,8
Centeradministration i alt	1,5	1,8

Viborg stifts årsværksforbrug i GIAS-centeret er steget med 0,3 årsværk fra 2019 til 2020. Stigningen vedrører udvikling af et nyt økonomisystem, og er fremkommet ved tidsregistreringen i Mtid.

2.4. Målrapportering

Kvalitetssikring af brugen af F2
<p>Mål Resultatkrav</p> <p>Delmål 1: På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfadag for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2020 i hvert stift samt en besøgsrunde i alle provstier og stiftsadministrationen, som faciliteters af de lokale F2-kontaktpersoner.</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis der er gennemført mindst 1 fælles erfadag for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2020 og der er afholdt besøgsrunde i alle provstier og stiftsadministration.



- Målet er delvist opfyldt, hvis der enten kun er afholdt et erfamøde eller afholdt en besøgsrunde.
- Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af aktiviteterne er afholdt.

Delmål 2:

Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.

- Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.
- Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.
- Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyansatte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.

Delmål 3:

Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.

- Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provsterne.
- Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.
- Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.

<p>Resultat</p>	<p>Delmål 1: <i>På Viborg Stift har vi aftalt, at der skulle arrangeres en fælles F2-erfadag for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i juni måned 2020. Denne dato er ikke længere fastlagt til juni måned 2020 idet situationen med coronavirus / COVID 19 har ændret på dette. Dagen forventes ikke afholdt senere på året pga. coronavirus / COVID 19. Det er aftalt, at der i efteråret afholdes besøgsrunde i alle provstier samt på stiftsadministrationen. Der har i efteråret 2020 været besøg hos ca. halvdelen af provstierne og to enkelte teamsmøder med to provstier. Det er planen, at der afholdes møder her i foråret 2021.</i></p> <p>Delmål 2: <i>Vi har ikke fået nye medarbejdere siden 1. kvartals budgetopfølgning 2020.</i></p>
------------------------	--



	<p>Delmål 3: <i>Målet er opfyldt, da der er foretaget kvalitetssikring sammen med provstierne hvert kvartal. Der er vedlagt udtræk af kvalitetssikringen for F2, som bilag.</i></p> <p>Se bilag 1 bagerst i denne rapport.</p>
Ledelsens vurdering	<p>Fælles F2-erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere er ikke gennemført på grund af coronavirus / COVID 19. Kvalitetssikring er foretaget – vurderet i orden. Alt i alt vurderes resultatet som tilfredsstillende.</p>

Succesfuld implementering og forankring af "NY PRÆST" i stifterne	
<p>Mål Resultatkrav Hvert stifter vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen. Resultatkravet er at alle præster, der første gang ansættes i Folkekirken som præst men en ansættelseskvote på 20 % eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer.</p> <p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 90% af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2020. • Målet er delvist opfyldt, hvis 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2020. • Målet er ikke opfyldt, hvis 74% eller derunder af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastansatte tidsfrister med udgangen af 2020. 	
Resultat	<p>Delmål 1 er på de fleste punkter opfyldt, men for enkelte dele af ordningen ikke opfyldt. Der henvises til forklaring med kursiv under de enkelte dele.</p> <p>Delmål 2 er opfyldt, for så vidt angår Uddannelseskonsulentens deltagelse ved provstemøder i 2019 og 2020. Han har deltaget ved de fleste møder og været på dagsordenen ved alle møder = 100%. Hvor det ikke har været muligt at deltage fysisk, har han tilsendt en fyldig informationsskrivelse som bilag til dagsordenen og fået tilbagemelding på den fra stiftskontorchefen efter mødet.</p> <p>Er det fortsat realistisk at målet gennemføres inden for tidsfristen:</p>



	<p><i>Nej. På grund af Coronakrisen og dermed aflyste og udskudte kurser, vil alle indplacerede opleve forsinkelser i uddannelsesplanen – typisk af varighed på 3-6 måneder.</i></p> <p><i>Pr. 31/12 2020 ser det dog ud til at 23 ud af de 23 (= 100%), der p.t. er under NY PRÆST også vil gennemføre – men altså forsinket i forhold til den oprindelige plan.</i></p> <p><i>Se bilag 2 bagerst i denne rapport.</i></p>
Ledelsens vurdering	<p>Dette mål er ikke nået fuldt ud på grund af Corona. Resultatet vurderes som tilfredsstillende</p>

Hurtig og effektiv sagsbehandling af byggesager.	
<p>Mål Resultatkrav Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring – ske hurtigt og effektivt. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p> <p>Mål 1</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. <p>Mål 2</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er ikke opfyldt, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage. 	
Resultat	<p>Mål 1: <i>Lene Østergaard har opgjort sagsbehandlingstiden for byggesager i Viborg Stift. Der er i 4. kvartal 2020 afsluttet 20 byggesager, hvoraf de 12 er simple sager og 8 komplicerede sager.</i> <i>Sagsbehandlingstiden på max. 35 kalenderdage i stiftet er overholdt i 90,32% af sagerne.</i></p>



	Mål 2: <i>90,55% af alle sager er godkendt indenfor 105 kalenderdage.</i>
Ledelsens vurdering	Målet er nået og resultatets tilfredsstillende

GiasCentret:

Rettidig udbetaling af lån til menighedsråd.	
<p>Mål Resultatkrav</p> <p>GIAS centeret skal effektivt og brugervenligt administrere ind- og udlån fra og til landes menighedsråd. GIAS centeret udbetaler bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projekter efter anmodning fra menighedsråd. Udbetalingen skal ske rettidigt på en hurtig effektiv måde. Rettidigt defineres som indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af anmodning fra menighedsrådets stift.</p> <p>Målpunkter og skalering Der måles på rettidig udbetaling af lån.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er 99 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som opfyldt. • Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som delvist opfyldt. • Er under 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som ikke opfyldt. 	
Resultat	<p><i>GIAS Center Viborg har i 4. kvartal 2020 foretaget 113 udbetalinger, hvoraf 111 er rettidig udbetalt indenfor 5 arbejdsdage, svarende til 98,2 procent. Målet er delvist opfyldt.</i></p> <p><i>For hele året 2020 er der foretaget 385 udbetalinger, hvoraf 378 sager er rettidigt udbetalt. Det svarer samlet set også til 98,2%.</i></p>
Ledelsens vurdering	<p>Det er vurderet at målet er delvist opfyldt, da kun 378 ud af 385 af alle sager udbetalt fra GIAS Center Viborg, er udbetalt indenfor 5 arbejdsdage. De ikke rettidig udbetalte relaterer sig hovedsaglig til anmodninger indkommet i den udmeldte lukkeuge i sommerferien. Menighedsrådene har ikke efterfølgende udtalt kritik af den forlængede udbetalingstid</p>



Opstilling af aktivitets- og udviklingsmål for GIAS-Centret	
<p>Mål Resultatkrav GIAS-centeret skal inden 1. maj på et stiftskontorchefmøde fremlægge et oplæg til det følgende budgetårs prioriteter og mål på baggrund af årsrapport for det foregående år. På baggrund af drøftelserne i stiftskontorchefkredsen udarbejder GIAS-centeret budget samt aktivitets- og udviklingsmål, som indgår i budgetforslagene for Aarhus Stift og Viborg Stift for det følgende. Centerets aktivitets- og udviklingsmål drøftes på et bispemøde inden 1. november, med henblik på at disse skal indgå i resultataftalerne det følgende år</p> <p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis centeret har udarbejdet oplæg og forelagt målene rettidigt. • Målet er delvist opfyldt, hvis enten oplæg er udarbejdet eller mål er forelagt rettidigt. • Målet er ikke opfyldt, hvis oplæg er udarbejdet eller mål er forelagt rettidigt. 	
Resultat	<p><i>Der er styr på centermålet i resultataftalen om opstilling af aktivitets- og udviklingsmål. Der er udarbejdet en plan for aktivitets- og udviklingsmål for GIAS-Centeret for året 2021.</i></p> <p><i>Ligeledes er der udarbejdet et aktivitetsbaseret budget, som er fremsendt til KM til godkendelse.</i></p> <p><i>Aktivitets- og udviklingsmål er drøftet på bispemøde i oktober 2020.</i></p>
Ledelsens vurdering	<p><i>Det er vurderet at målet er opfyldt rettidigt her ved udgangen af 2020.</i></p>

Øvrige mål for Viborg Stift:

Konference med FUV om Ledelse & Tilsyn	
<p>Mål Målpunkter og skalering Resultatmålet laves i samarbejde med FUV, idet spørgsmålet om tilsyn for så vidt angår Kirke- og Kulturmedarbejdere i relation til biskoppens og Stiftsøvrighedens tilsyn fylder meget. Endvidere er afholdelsen af en sådan konference en fortsættelse af den Ledelseskonference, der tidligere har været afholdt.</p> <p>Resultatkrav</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Målet er opfyldt:</u> Hvis konferencen er afholdt inden udgangen af 4. kvartal 2020 	



<ul style="list-style-type: none"> • <u>Målet er delvist opfyldt:</u> Hvis konferencen er planlagt i 2020, men endnu ikke afholdt • <u>Målet er ikke opfyldt:</u> Hvis konferencen ikke er afholdt ved udgangen af 4. kvartal 2020 	
Resultat	Den planlagte konference den 5. og 6. november 2020 kunne på grund af Covid-19 ikke afholdes som planlagt, og måtte derfor aflyses og der skete tilbagebetaling af deltagergebyr til alle 80 tilmeldte. Det var ikke muligt af holde konferencen via TEAMS på grund af det store deltagerantal. Ny konference i 2021 er planlagt til den 13. og 14. oktober 2021 og ny indbydelse med endeligt program er udsendt.
Ledelsens vurdering	Målet må betragtes som delvist opfyldt, idet der er sendt indbydelse ud til konferencen, der nu forventes afholdt den 13. og 14. oktober 2021 i Vejle. Endvidere er der sendt endeligt program og link til tilmelding ud til alle grupper, der forventes at deltage i konferencen. Konferencen har igen et maksimalt deltagerantal på 80.

<p>Udgivelse af Nyhedsbreve og revitalisering af hjemmeside</p> <p>Mål Målpunkter og skalering Viborg Stift har i 2019 haft et resultatmål om udarbejdelse af kommunikationsplan for Viborg Stift. Det er sket, og målet for 2019 er dermed opfyldt. Nye mål for 2020 i relation til kommunikation er:</p> <p>Delmål 1: I løbet af 2020 at udarbejde og udsende 3 nyhedsbreve vedrørende regler m.v. En lokalt foretaget undersøgelse viser, at dette er efterspurgt af menighedsrådene.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Målet er opfyldt:</u> Hvis der inden udgangen af 2. kvartal er udkommet 1 nyhedsbrev, og der ved udgangen af 4. kvartal er udkommet 2 nyhedsbreve – i alt 3 nyhedsbreve • <u>Målet er delvist opfyldt:</u> Hvis der ved udgangen af 4. kvartal kun er udkommet 2 nyhedsbreve • <u>Målet er ikke opfyldt:</u> Hvis der ved udgangen af 4. kvartal kun er udkommet 1 nyhedsbrev, eller der slet ikke er udkommet et nyhedsbrev <p>Delmål 2: Viborg Stifts hjemmeside skal gennemgås og revitaliseres.</p>
--



Hjemmesiden gennemgås og der lægges en plan for hvordan den skal revitaliseres inden udgangen af 2. kvartal.

Processen igangsættes inden udgangen af 4. kvartal.

- Målet er opfyldt, hvis stiftets hjemmeside er gennemgået og der er lagt en plan for, hvordan den skal revitaliseres inden udgangen af 2. kvartal, samt at arbejdet hermed er igangsat inden udgangen af 4. kvartal.
- Målet er delvist opfyldt, hvis en af de to tidsfrister overholdes.
- Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af tidsfristerne overholdes.

<p>Resultat</p>	<p>Mål 1: Nyhedsbreve: <i>Der har i 4. kvartal været sendt 11 nyhedsbreve ud med generel nyhedsinformation fra Stiftet. Dermed er delmål 1 opfyldt.</i></p> <p>Delmål 2: Hjemmeside: <i>Derudover har der været lanceret en julekalender, hvor der har været udsendt 28 nyhedsmails og etableret en dedikeret medlemsbase på over 2000 abonnenter Generelt har der været en åbningsprocent på omkring 60% på vores udsendelser. Dermed er delmål 2 opfyldt.</i></p>
<p>Ledelsens vurdering</p>	<p>Det er vurderet at området er tilrettelagt og løst på en tilfredsstillende måde.</p>

2.5. Forventninger til det kommende år

Biskoppen vil sammen med provsterne have fokus på visionsarbejdet som Stiftsrådet og Biskoppen initierer. Der vil blive evalueret herpå i 2021 og arbejdet med nye visioner med det nye Stiftsråd, der vælges i efteråret.

Stiftsadministrationen vil i de kommende år have fokus på at opretholde det høje faglige niveau med en hurtig og effektiv sagsbehandling, vejledning og rådgivning.

Præstebevillingen følges nøje og forventes i lighed med 2020 at blive overholdt i 2021.

I øvrigt arbejdes der seriøst med de mål der er aftalt med Kirkeministeriet i resultataftalen.

Arbejdet forventes at kunne holdes indenfor de udstukne rammer.

KAS GIAS centerets fokusområde vil være at få de to nye systemer idriftsat bedst muligt og få realiseret de gevinster, som kan realiseres. Der er i dag en stabil opgavevaretagelse af KAS/GIAS som skal fortsætte. Centeret er indtægtsdækket.



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning

Arbejdet med "Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning" fortsættes og afsluttes i 2021 med Aarhus og Ribe stifter.

Økonomiske rammer (regnskab 2020 og budget 2021):

Totaloversigt	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-104.272	-105.414
Øvrige indtægter	-8.436	-9.040
Omkostninger	113.723	114.454
Resultat	1.015	0

Samlet set.

Præstebevillingen	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-94.404	-96.122
Øvrige indtægter	-114	0
Omkostninger	95.821	96.122
Resultat	1.303	0

Stigningen i bevillingen svarer til 1,02%. Set i forhold til præstenormeringen i 2020 som er 174,2 årsværk, og som stiger til 174,3 i 2021, er der taget højde for en lille inflationsstigning.

Stiftsadministration	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-7.613	-7.534
Øvrige indtægter	-255	-82
Omkostninger	6.924	7.616
Resultat	-944	0

Budget for 2021 svarer til 98,96 % af bevillingen for 2020.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-4.465	-5.250
Omkostninger	4.465	5.250
Resultat	0	0

Budget for 2021 for GIAS Centret på t.kr. 5.250 vil måske ende lidt højere, da regnskabet for 2020 endte usædvanligt lavt, pga. GiasCentrets timesalg for 2019 og 2020 som blev modregnet i 2020 regnskabet og blev overført til anlægsregnskabet, og afskrives over 8 år fra ibrugtagingsåret, som er planlagt til 2022.



3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved stiftet, hvor alle delregnskaber er summeret op.

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Viborg Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
4.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-102.414.658	-104.271.883	-105.413.920
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-6.717.813	-3.777.105	-5.331.911
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-353.224	-931.789	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-109.485.694	-108.980.777	-110.745.831
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	97.620.101	104.171.114	99.868.408
	1883	Pension	3.231.025	3.101.854	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-8.282.052	-8.960.580	-847.016
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	712.009	656.848	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	93.281.084	98.969.236	99.021.392
	20XX	Af- og nedskrivninger	1.250.700	1.250.700	1.250.000
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	3.899.702	2.304.926	2.027.200
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	8.435.555	7.503.351	8.447.239
		Ordinære driftsomkostninger i alt	106.867.041	110.028.213	110.745.831
		Resultat af ordinær drift	-2.618.653	1.047.436	0
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-224.912	-124.376	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	985.892	0	0
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-1.857.673	923.060	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-120	0
	26XX	Finansielle omkostninger	64.193	91.788	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-1.793.480	1.014.728	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-6.073	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	3.523	155	0
		Årets resultat	-1.796.030	1.014.883	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis afsnit. 2.3 "Kerneopgaver og ressourcer" og afsnit 3.6 "Bevillingsafregning".

Se også afsnit 2 og 4.5.

Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Viborg Stifts disponering af årets resultat 2020 (t. kr.)

Årets resultat	1.015
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-944
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	322
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreført anlægsprojekter	322
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	1.314
Resultat i alt	1.015

Stiftet afsatte i 2020 63 t.kr. til vedligeholdelse og renovation af Bispegården. Der er i 2020 anvendt 144 t.kr. til formålet, dvs. udover videreførelsen fra 2019, er der brugt yderligere 82 t.kr. Der er ikke afsat yderligere midler til vedligeholdelse af Bispegården ved udgangen af 2020.

Der blev ved udgangen af 2019 videreført 131 t.kr. til præsternes efteruddannelse. På grund af COVID-19 situationen i 2020 er disse midler ikke blevet brugt. Midlerne er overført til den generelle videreførelse for stiftsadministrationen.

Tabel 3.1.1.2 Viborg Stifts reservation til projekter 2020 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1: Bispebolig	-63	0	0	144	144	82	0
2: Præsternes studiefond	-131	0	0	0	0	-131	0
I alt projekter - intern (driftsbevilling)	-193	0	0	144	144	-49	0
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Pilgrimssamarbejde	-106	0	0	106	106	0	0
2: Nyttænkning kons.ordning	-289	0	0	216	216	0	-72
I alt særskilt projektbevilling	-395	0	0	322	322	0	-72
c. Anlægspuljen							
1: Bispebolig	-322	0	0	322	322	0	0
2: Anlægsp. 2020 Ren- Bispegården akt 88126	0	511	0	511	0	0	0
I alt anlægspuljen	-322	511	0	834	322	0	0
Total reservation til projekter	-910	511	0	1.300	789	-49	-72

Ved indgangen til 2020 havde stiftet 2 projekter med særskilt bevilling fra fællesfonden. Projektet vedr. pilgrimssamarbejde er afsluttet tidligere, mens projektet vedr. nyttænkning af konsulentordningen videreføres til 2021 med t.kr. 72.

Projekterne er nærmere beskrevet i afsnit 4.5.1 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".



Stiftet havde videreført 322 t.kr. fra anlægspuljen til vedligeholdelse af bispegården fra 2019. Dette vedligeholdelsesprojekt er afsluttet i 2020. Herudover har stiftet i 2020 modtaget 511 t.kr. til samme formål. Dette vedligeholdelsesarbejde er også afsluttet i 2020. Projekterne er nærmere beskrevet i afsnit 4.5.2 "Anlægspuljeprojekter i stiftet".

Stiftet afsatte i 2020 kr. 773.750,00 til vedligeholdelse og renovation af Bispegården. Beløbet fremkom som videreførsel af trangfølge 1 og 2 arbejder i bygningsrapport 2017 med i alt kr. 405.000 (renovering af vinduer i østfløj med deraf følgende arbejder m.v.), renovering af stiftskontorchefens kontor i forbindelse med akut skade på murværk m.v. med kr. 106.250,00 (tilsammen kr. 511.250) samt videreførsel af kr. 262.500 fra budget 2019 til akustikløsning i Landemodesal og Spisestue. Se bilag 4.

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2020 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
Projekt: Pilgrimssamarbejde								
Løn	0	0	0	0	0	0	0	3-99
Drift	-106	0	0	106	106	0	0	3-99
I alt Projekt: Pilgrimssamarbejde	-106	0	0	106	106	0	0	
Projekt: Nytænkning kons.ordning								
Løn	0	0	0	0	0	0	0	3-99
Drift	-289	0	0	216	216	0	-72	3-99
I alt Projekt: Nytænkning kons.ordning	-289	0	0	216	216	0	-72	
Total særskilte projekter	-395	0	0	322	322	0	-72	



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Viborg Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	2.501	1.251
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.501	1.251
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		2.501	1.251
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	7.927	5.874
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	6.935	7.024
	Likvide beholdninger	63XX	2.552	3.078
	Omsætningsaktiver i alt		17.414	15.975
	Aktiver i alt		19.915	17.226

Immaterielle anlægsaktiver på 1.251 t.kr. vedrører GIAS-centerets KAS-system. Systemet er fuldt afskrevet i 2021. Som beskrevet i afsnit 2.3.2 "Centeradministration" er arbejdet med udvikling af et nyt KAS-system godt i gang.

Tilgodehavender er faldet med 2.053 t.kr. fra 2019 til 2020. Periodeafgrænsningsposter er steget med 89 t.kr. fra 2019 til 2020. Posterne er specificeret i afsnit 4.1.2 "Noter til balancen".

Den likvide beholdning er steget med 526. kr. fra 2019 til 2020.



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2019	2020
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-8.344	-7.031
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-188	-1.131
	Reserveret projekter	740640-75XX	-717	-72
	Likviditetsoverførsler	7468XX	9.500	14.300
	Egenkapital i alt		251	6.066
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.784	-1.019
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-514	-388
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-530	-2.061
	Skyldige feriepenge	94XX	-16.122	-19.726
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-216	-97
	Kortfristet gæld i alt		-20.166	-23.292
	Gæld i alt		-20.166	-23.292
	Passiver i alt		-19.915	-17.226

Videreførelser generelt, og videreførelser på projekter, er beskrevet i henholdsvis afsnit 3.6 "Bevillingsafregning" og afsnit 4.5 "Projektregnskaber".

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport. Som følge af et lavere behov for likviditet, bl.a. på grund af driftsresultat og fald i tilgodehavender og kortfristet gæld, så har stiftet overført 4,8 mio. kr. overskydende likviditet til fællesfonden i løbet af 2020.

Leverandørgæld er faldet med 1.765 t.kr. fra 2019 til 2020, mens et positivt driftsresultat for det bindende stiftsbidrag har forøget anden kortfristet gæld til det lokale niveau med 1.531 t.kr. Herudover har der været mindre fald i periodeafgrænsningsposter og anden kortfristet gæld.



Feriepengeforpligtelsen er steget med 3.604 t.kr., hvilket er nærmere beskrevet i afsnit 2.3. "Kerneopgaver og ressourcer".

Posterne er specificeret i afsnit 4.1.2 "Noter til balancen".

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2020 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2020	251
Heraf reserveret projekter	-717
Heraf overført ikke-disponeret	-188
 Primoregulering	 0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	4.800
Overført resultat	
Årets resultat	1.015
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	645
Heraf overført ikke-disponeret	-944
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	1.314
Egenkapital pr. 31.12.2020	6.066

Ændringen i egenkapitalen fra 251 t.kr. ved udgangen af 2019 til 6.066 t.kr. ved udgangen af 2020 skyldes primært overførsel af overskydende likviditet til fællesfonden på 4,8 mio. kr., samt sekundært et negativt driftsresultat på 1.015 kr. Det negative driftsresultat kommer hovedsagelig fra præstebevillingen, på grund af en stigende feriepengeforpligtelse, som nærmere beskrevet i afsnit 2.3.1. "Administration af præstebevillingen samt stiftsadministrationen". Herudover bidrager forbrug af videreførte midler fra 2019 på projekter med særskilt bevilling og anlægspuljen til det negative resultat med 645 t.kr.

Videreførelser ved udgangen af 2020 er specificeret i tabel 3.3.2 herunder. Årets resultat for stiftet, samt videreførelser er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab". Anlægspuljebevillinger er nærmere beskrevet i afsnit 4.5.2 "Anlægspuljen".



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2020 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-205	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-927	-1.131
I alt stiftsadministration		-1.131
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
I alt centeradministration		0
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	-72	
Viderført projektbev. - IV	0	-72
I alt projekter med særskilt bevilling		-72
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		7.269
TOTAL		6.066

3.4 Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2020 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	4.800
Total	4.800

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling

(t.kr.)	Stiftsadministration
Lønbevilling	5.159
Lønbevilling inkl. TB	5.159
Lønforbrug under lønbevilling	4.949
Total	-210
Akk. opsparing ultimo 2019	6
Løn overført til/fra drift	0
Bortfald/omflytning	0
Akk. opsparing ultimo 2020	-205



Resultatet er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Viborg Stift

	Regnskab 2019	Bevilling 2020	Regnskab 2020	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	90.866	94.404	95.707	1.303	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.835	7.613	6.992	-621	92
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.743	1.744	1.755	11	101
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	175	511	834	322	163
Total	100.619	104.272	105.287	1.015	101

Det samlede bevillingsregnskab viser et merforbrug på 1.015 t.kr. jf. afsnit 2.3 "Kerneopgaver og ressourcer" og specifikation i tabel 2.3.1.

Resultatet for delregnskab 2 "Præster og provster" er beskrevet i afsnit 2.3.1 "Administration af præstebevillingen samt stiftsadministrationen", og resultatet for delregnskab 9 "Reserver" er beskrevet i afsnit 4.5 "Projektrengskaber". Herunder er resultatet for delregnskab 3 "Stiftsadministrationer m.v." beskrevet nærmere.

Tabel 3.6.1 Viborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2020 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode
Viborg stift - omflytning feriepengebevilling præster	0	197	0	197	197	0	0
Viborg stift - IT-omkostninger	125037	0	68	68	68	0	0
Omflytninger i alt		197	68	266	266	0	0
Anlægspulje							
Anlægspulje 2020 Viborg stift	88126	0	511	511	511	0	0
Anlægspulje		0	511	511	511	0	0
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		197	580	777	777	0	0

Stiftet har i 2020 modtaget en "teknisk" tillægsbevilling på 197 t.kr. vedrørende feriepengeforpligtelsen for præster. Tillægsbevilling skal dække statens andel af feriepengeforpligtelsen for præster, idet indtægten fra staten bevilges centralt i fællesfonden.



Herudover er der sket en ændring af fællesfondens finansiering af IT-anskaffelser, PC-software og datalinjer, hvilket har betydet at omkostningen er flyttet fra Folkekirken IT til den enkelte fællesfondsinstitution. I den forbindelse har stiftet modtaget en tillægsbevilling på 68 t.kr. til dækning af disse omkostninger.

Viborg stift har også modtaget en bevilling fra anlægspuljen på 511 t.kr. til renovering og vedligeholdelse af bispegården.

Tillægsbevillingerne fremgår af tabel 3.6.1 herover.

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2020 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.159	0	0	5.159	4.949	-210
	Øvrig drift	2.386	68	0	2.454	1.721	-733
3.- Stiftsadministration i alt		7.545	68	0	7.613	6.669	-944
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	322	322
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	322	322
3.- Videreførsler i alt		7.545	68	0	7.613	6.992	-621

For stiftsadministrationen blev årets økonomiske resultat et mindre forbrug på 944 t.kr., fordelt med et mindre forbrug på 210 t.kr. på løn og 733 t.kr. på drift. 2020 er første år med en ny bevillingsmodel for landets 10 stifter. Bevillingsmodellen indeholder dels en genopretning af stifternes bevilling efter flere år med årlige omfordelingskrav på 2%, og dels bevilling til varetagelse af nye opgaver. Mindre forbruget på løn skal ses i dette lys, idet stiftets lønbevilling er steget med 639 t.kr. fra 2019 til 2020 (inkl. pris- og lønregulering). Mindre forbruget på driften er primært en konsekvens af aflyste aktiviteter m.m. som følge af COVID-19. Stiftsadministrationens resultat er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.1.1 "Økonomi".

Stiftets GIAS-center er fuldt indtægtsfinansieret via menighedsrådenes gravstedskapitaler. Resultatet for GIAS-centeret er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.2 "Centeradministration" og afsnit 4.2 "Indtægtsdækket virksomhed".

Projekter med særskilt bevilling er beskrevet i afsnit 4.5.1 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".



Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	-210	6	0	0	-205
	Øvrig drift	-733	-193	0	0	-927
3.- Stiftsadministration i alt		-944	-188	0	0	-1.131
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	322	-395	0	0	-72
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		322	-395	0	0	-72
3.- Videreførsler i alt		-621	-582	0	0	-1.204

Stiftsadministrationen har et videreført mindre forbrug på 188 t.kr. fra 2019, og med årets resultat viderefører stiftet dermed et mindre forbrug på i alt 1.131 t.kr. fordelt med et mindre forbrug på 205 t.kr. til løn og 927 t.kr. til drift.

Det videreførte mindre forbrug på lønnen tænkes anvendt til et øget antal ansatte. Summen på øvrig drift forventes anvendt på alt det som er skubbet frem i tid pga. Corona udsættelser og på grund af hjemsendelser har noget været billigere. Der skal anvendes midler til genopretning. Ligeledes er der et efterslæb på efteruddannelse på såvel præster, provster som stiftspersonale. Endelig fylder biskoppen 60 år i år. Dette forventes fejret i år eller i 2022 indenfor de rammer, der er herfor.

Stiftet viderefører endvidere et mindre forbrug på 72 t.kr. til projektet vedr. nytænkning af konsulentordningen jf. afsnit 4.5.1 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskell	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	90.866	94.404	95.707	1.303	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.305	7.613	6.669	-944	88
Resultat der indgår i afsnit 2	97.171	102.017	102.376	359	100
DELREGNSKAB - 3 - Projektbevillinger	1.530	0	322	322	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.743	1.744	1.755	11	101
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	175	511	834	322	163
Resultat for øvrige	1.918	2.255	2.588	334	115
Samlet driftsresultat	99.089	104.272	104.964	693	101

Specifikation af øvrige delregnskaber:

Specifikation af øvrige delregnskaber	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020	Periodens forskell	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.743	1.744	1.755	11	101
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.743	1.744	1.755	11	101
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	175	511	834	322	163
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	175	511	834	322	163

Stiftet har en ekstraordinær omkostning på 155 kr., der vedrører et tab på en debitor.



4.1.2. Noter til balancen

Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2020

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2019	9.945
Primokorrekktioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris pr. 31.12.2020	9.945
Akkumulerede afskrivninger	-8.694
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-8.694
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	1.251
Årets afskrivninger	1.251
Årets nedskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	1.251

I GIAS-centerets regnskab indgår regnskabssystemet KAS, der anvendes til registrering, investering og udlån af menighedsrådenes gravstedskapitaler. Regnskabssystemet afskrives over 8 år. Systemet er færdigafskrevet ved udgangen af 2021.

Folkekirkens IT og GIAS-centeret er i gang med udvikling af et nyt KAS-system til afløsning af ovennævnte system. Det nye system forventes taget i brug primo 2022.

Det nye KAS-system bliver opført i Folkekirkens IT's regnskab i henhold til fællesfondens regler for registrering af IT-systemer (ændret i 2018). Viborg stift har derfor ingen egne udviklingsprojekter vedr. IT-systemer i regnskabet. GIAS-centeret vil løbende skulle refundere Folkekirkens IT afskrivningsomkostningerne på det nye KAS-system, når det sættes i drift.

Viborg stift har ingen materielle anlægsaktiver.

Stiftet har ingen egne udviklingsprojekter på vej.

Stiftet har ingen materielle anlægsaktiver.



Årsrapport 2020 for Viborg Stift

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2019	2020
Debitorer	7.887	5.571
Tilgodehavende løn	0	181
Kompetencefonden	40	121
Total	7.927	5.874

Stiftets debitorer er faldet med 2.316 t.kr. fra 2019 til 2020, og udgjorde ved udgangen af 2020 5.571 t.kr. Af de 5.571 t.kr. var 926 t.kr. forfalden ved årsskiftet, hvoraf 823 t.kr. vedrørte Folkekirkens IT, og resten menighedsråd i stiftet. Af de forfaldne beløb var 4 t.kr. mere end 30 dage over forfaldsdato. Ved udgangen af februar måned 2021 var beløbene indbetalt.

Den samlede sum på t.kr. 5.874 kan specificeres med t.kr. 3.681 vedr. årsopkrævninger fra GIAS Centret til de ti stifter, t.kr. 823 vedr. Folkekirkens IT, t.kr. 240 vedr. faktura til Aarhus Stift vedr. delt medarbejder, faktura til ADF på t.kr. 149, resten vedr. opkrævninger til Menighedsrådene på bl.a. lokalfinansierede præster.

Stiftets tilgodehavende løn vedrører lønrefusion fra forsvaret for vikar for udsendt feltpræst.

Tilgodehavender vedr. kompetencefonden vedrører ikke afsluttede kompetenceforløb støttet af den statslige kompetencefond.

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2019	2020
Periodeafgrænsning	2.709	2.678
Pensionsbidrag	0	90
Gruppeliv	17	18
Kontingenter	94	98
Låneforeninger	35	30
Boligbidrag	401	415
Varmebidrag	102	107
Nettoløn	3.540	3.588
Periodeafgrænsning FLØS	37	1
Total	6.935	7.024

Periodeafgrænsningsposterne er omtrent af uændret størrelse fra 2019 til 2020. De almindelige periodeafgrænsningsposter på 2.678 t.kr. består af forudbetalt A-skat for forudlønnede på 2.490 t.kr., søgt dagpengerefusion på 143 t.kr. og øvrige lønrefusioner for 45 t.kr.

Tilgodehavender vedr. pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, låneforeninger, boligbidrag, varmebidrag og nettoløn vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetaling er foretaget ultimo 2020, mens omkostningen vedrører januar 2021.

Periodeafgrænsning FLØS på 1 t.kr. vedrører primært tilbagebetaling for afholdt ferie.

Viborg stift har ingen hensættelser og ingen langfristet gæld.



Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2019	2020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.784	-1.019
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-451	-388
Skyldige feriepenge	-16.122	-19.726
Periodeafgrænsninger	-216	-97
Over- / mearbejde	-63	0
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-530	-2.061
Samlet kortfristede gældsposter	-20.166	-23.292

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Stiftets kortfristede gældsposter er faldet fra 2019 til 2020, med undtagelse af feriepengeforpligtelsen og det akkumulerede driftsresultat for det bindende stiftsbidrag.

Af leverandørgælden på 1.019 t.kr. var 45 t.kr. forfalden ved årsskiftet. Fakturaen vedrørte Folkekirkens IT, og er betalt i januar 2021.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2019	2020
Atp og feriekonto	-301	-248
AUB, AES og AFU	-144	-141
Uanbringeligt mellemregningsbeløb	-6	0
Total	-451	-388

Gæld til ATP og feriekonto på henholdsvis 173 t.kr. og 75 t.kr. forfalder først i 2021. Gælden på 141 t.kr. vedr. AER/AES forfalder ligeledes først i 2021

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2019	2020
Skyldige omkostninger	-104	0
Forpligtelser	-112	-97
Total	-216	-97

Stiftets forpligtelser på 97 t.kr. vedrører for 94 t.kr. manglende indbetaling af pensionsbidrag til præster, der har holdt orlov uden løn i en periode i tidsrummet 2018 til 2020, som nærmere beskrevet



i afsnit 2.3.1 "Administration af præstebevillingen samt stiftsadministrationen". De resterende 3 t.kr. vedrører periodeforskydning på stiftets SKB-konto.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2019	2020
Præster	-13.471	-16.628
Skyldige feriepenge	-13.471	-7.897
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-8.731
Fællesfondspræster	-700	-903
Skyldige feriepenge	-700	-425
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-478
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.008	-875
Skyldige feriepenge	-1.008	-344
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-531
Administrativt ansatte	-944	-1.320
Skyldige feriepenge	-944	-660
Skyldige feriepenge - indefrysning	0	-660
Total	-16.122	-19.726

Feriepengeforpligtelsen er forøget med 3.604 t.kr. fra 2019 til 2020. Forøgelsen skyldes dels ændret feriemønster (2.296 t.kr.), samt dels et ændret beregningsgrundlag for den ikke indefrosne del af feriepengeforpligtelsen (1.308 t.kr.).

Af stiftets feriepengeforpligtelse på 19.726 t.kr. er 10.399 t.kr. indefrosset.

Ændringerne i feriepengeforpligtelsen er nærmere beskrevet i afsnit 2.3 "Kerneopgaver og ressourcer".

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	8	22.000	176.000
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			176.000



4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift 2020 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
KAS/GIAS center	-4.465	1.392	3.073	0
Total	-4.465	1.392	3.073	0

GIAS-centeret er fuldt indtægtsdækket via menighedsrådenes gravstedskapitaler. Både årets resultat, og det akkumulerede resultat over 3 år er derfor nul.

Indtægter i 2020 på t.kr. 4.465 er usædvanligt lavt. Det skyldes at GiasCentrets timesalg for 2019 og 2020 er blevet modregnet i regnskabet. Beløbet for timesalget er herefter overført til anlægsregnskabet, og afskrives over 8 år fra ibrugtagningens år, som er planlagt til 2022.

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift for 2020 (t.kr.)

Akkumuleret resultat			
Opgave	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
GIAS-centeret	0	0	0
	0	0	0



4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Tabel 4.3.1 Viborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2020 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	94.404	95.707	1.303
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		86.846	88.898	2.051
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.296	4.264	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.261	2.545	-716
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		-	-0	-0
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.613	6.992	-621
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.613	6.669	-944
- heraf formål 15 - Indtægtsdækket virksomhed		-	0	0
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	322	322
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.744	1.755	11
9. - Reserver	Anden bevilling	511	834	322
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		511	834	322
I alt		104.272	105.287	1.015

Merforbruget på delregnskab 2 "Præster og provster" er beskrevet i afsnit 2.3.1.1 "Økonomi".

Forbruget på delregnskab 3 "Stiftsadministrationer" er beskrevet i afsnit 2.3.1.1 "Økonomi" og afsnit 3.5 "Bevillingsregnskab", samt i afsnit 4.5.1 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".

Merforbruget på delregnskab 9 "Reserver" er beskrevet i afsnit 4.5.2 "Anlægspuljen".



4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Viborg Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2018	2019	2020
Normerede antal præstestillinger	165,5	165,55	165,7
Forbrug antal præstestillinger	164,6	164,4	163,9
Mer-/mindreforbrug	-0,9	-1,2	-1,7
Normede antal fællesfondspræster	8,55	8,7	8,6
Forbrug antal fællesfondspræster	8,5	8,6	8,5
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,1	-0,1
Normering i alt	174,05	174,2	174,2
Forbrug indenfor normering i alt	173,1	173,0	172,4
Mer-/mindreforbrug	-1,0	-1,2	-1,8
Forbrug lokalt finansierede præster	7,4	8,1	8,7
Forbrug præster i alt	180,4	181,1	181,1

Forbruget af præster ligger stabilt.



Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2018	2019	2020
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	174,1	174,2	174,2
Forbrug tjenestemænd	159,5	160,0	161,4
Forbrug fastansatte OK	11,7	13,7	11,9
Forbrug fastansatte i alt	171,2	173,7	173,3
Vikar forbrug	5,8	4,4	6,5
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	177,0	178,0	179,7
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	3,0	3,8	5,5
Barselsvikarer	1,5	1,2	1,2
DP refusion barsel	-1,2	-0,9	-1,0
Præsteforbrug barsel	0,4	0,3	0,2
Lønrefusion	-2,7	-3,3	-2,9
DP refusion sygdom	-1,6	-2,1	-4,7
Fradrag refusion i alt	-4,3	-5,4	-7,6
Total mer-/mindreforbrug	-1,0	-1,2	-1,8
Lokalfin. Præster	7,4	8,1	8,7
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>180,4</u>	<u>181,1</u>	<u>181,1</u>



Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Viborg Stift	2018	2019	2020
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,01	0,00	0,00
Løn præster inkl. FLØS	0,47	0,58	0,55
Ansættelse af præster	0,14	0,16	0,19
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,08	0,03	0,02
Sekretariat for stiftsråd	1,06	1,60	1,63
Byggesager vedrørende sogne	0,19	0,29	0,38
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,07	0,12	0,27
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,62	1,63	1,71
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,15	0,10	0,10
Legater og fonde	0,01	0,01	0,03
Valg af menighedsråd	0,04	0,02	0,18
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,37	0,19	0,21
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,28	0,41	0,60
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,07	0,08	0,07
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,03	0,03	0,03
PUK og provstirevision	0,02	0,02	0,01
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,04	0,04	0,07
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,69	0,78	0,72
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,01	0,01
Generel ledelse	0,57	0,57	0,54
Intern administration	1,32	1,34	1,42
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,64	0,02	0,02
Hjælpefunktion - acadre og post	1,21	0,89	0,88
Øvrige hjælpefunktioner	0,86	0,84	0,83
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,50	0,34	0,07
Sum	10,45	10,10	10,53

Opgjort på grundlag af Mtid.



Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

GIAS center	Total for center			Heraf Viborg Stift			Heraf Århus Stift		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Kapitaladministration for partnere									
Kapitaladministration	1,13	0,87	0,88	0,73	0,49	0,45	0,40	0,38	0,42
Registrering af gravsteder m.m.	0,94	1,06	1,16	0,52	0,57	0,62	0,42	0,49	0,54
Centerdrift og systemudvikling									
KAS-centerdrift	0,11	0,10	0,12	0,07	0,06	0,09	0,05	0,04	0,02
KAS-udvikling og implementering	0,05	0,36	0,75	0,03	0,16	0,36	0,03	0,20	0,38
GIAS-centerdrift	0,29	0,25	0,29	0,15	0,14	0,21	0,14	0,11	0,08
GIAS-udvikling og implementering	0,03	0,20	0,13	0,01	0,03	0,04	0,02	0,17	0,09
Sum	2,57	2,84	3,32	1,50	1,45	1,78	1,06	1,39	1,54

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

Omfatter projektbevillinger fra omprioriteringspuljen samt TB-projektbevillinger.

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.1.1 Afsluttede projekter Viborg Stift 2020 (t. kr.)

Projekt: Pilgrimssamarbejde	2016	2017	2018	2019	2020	Total	
Budget	600	0	0	0	0	600	3-99
Indtægt	0	-84	-45	0	0	-129	3-99
Løn	2	2	0	0	0	4	3-99
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99
Omkostning	132	421	65	0	106	725	3-99
I alt Projekt: Pilgrimssamarbejde	-466	339	20	0	106	0	

Pilgrimsprojektet er afsluttet tidligere. Projektet har blandt andet udmøntet sig i, at der blev udarbejdet papirfoldere, der lå ved Hærvejen og andre vandreruter samt på turistkontorer i vores område. Folderne gjorde opmærksom på vandreruter og hvilke kirker, der kan besøges på ruten og hvilket særkende de har.



4.5.1.2. Igangværende projekter

Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning

- Aarhus, Viborg og Ribe Stifter har fortsat samarbejdet om "Nytænkning af folkekirkens konsulentordning".
- Der er sammen med Danmarks Kirkelige Mediecenter udarbejdet informations- og undervisningsmateriale, der skal understøtte byggesagsprocessen. Det var tanken, at materialet skulle uddeles i forbindelse med stifternes deltagelse i diverse velkomstmøder for nye menighedsrådsmedlemmer. Disse møder er nu aflyst eller udsat.
- Derfor er der nu sadlet om, og der er ved at blive udviklet et Webinar "kom godt fra Start i Byggesager for provster og provstisekretærer i Viborg, Ribe og Aarhus stifter".
- Webinaret vil blive afholdt i marts 2021, hvor medarbejdere fra de 3 stifter vil undervise de øvrige stifters medarbejdere, så de kan holde Webinar for deres egne provster og provstisekretærer.
- Danmarks Kirkelige Mediecenter står for den praktiske del.
- Endelig arbejdes der på en afsluttende rapport for projektet, som snarest vil blive fremsendt til Kirkeministeriet med en indstilling om bl.a. evaluering af projektet.

Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter Viborg Stift 2020 (t. kr.)

Projekt: Nytænkning kons.ordning	2016	2017	2018	2019	2020	Total	
Budget	0	425	0	0	0	425	3-99
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99
Løn	0	0	32	28	0	60	3-99
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99
Omkostning	0	0	74	2	216	293	3-99
I alt Projekt: Nytænkning kons.ord	0	-425	106	30	216	-72	

T.kr. 72 videreføres til 2021.



4.5.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.5.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Viborg Stift 2020 (t. kr.)

Projekt: Bispebolig	2016	2017	2018	2019	2020	Total	
Budget	0	0	73	425	0	497	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	175	322	497	9-98
I alt Projekt: Bispebolig	0	0	-73	-250	322	0	
Projekt: Anlægsp. 2020 Ren- Bispe	2016	2017	2018	2019	2020	Total	
Budget	0	0	0	0	511	511	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	511	511	9-98
I alt Projekt: Anlægsp. 2020 Ren- I	0	0	0	0	0	0	

De kr. 322.000,00 vedrører overførsel fra budget 2018 og 2019 som "ikke anvendt beløb", og er tilbagebetalt til Fællesfonden i forbindelse med ansøgningen om anlægsreserverne for 2020, hvorfor resultatet bliver 0,00 kr.

De kr. 511.000,00 udgør det beløb, der er søgt Anlægssfonden i 2020. I alt er der i 2020 forbrugt kr. 433.150,00, hvorfor der i forbindelse med ansøgning til Anlægssfonden i 2021 er tilbagebetalt et beløb på kr. 78.100,00, hvorfor resultatet bliver 0,00 kr.

4.5.2.2. Igangværende projekter

Stiftet har i 2021 afsat et beløb på kr. 726.250, hvoraf kr. 387.500 vedrørende planlagt renovering af 24 stk. vinduer og døre i bygning B med deraf følgende arbejder, ombygning af kontor til ny jurist med i alt kr. 62.500 samt kr. 262.500 til akustikløsning i Landemodesal og Spisestue, jfr. tidligere budgetter, idet endelig godkendelse af og tilrettelæggelse af arbejdet ikke har kunnet gennemføres på grund af sygdom hos den kgl. bygningsinspektør. Kr. 13.750 er afsat til afslibning af gulve.

De pågældende projekter forventes afsluttet i 2021.



4.5.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) - Delregnskab 9/Formål 98

4.5.3.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttede anlægsprojekter vedr. tilbygninger eller bygningsforbedringer, der aktiveres i det centrale fællesfondsregnskab.

4.5.3.2. Igangværende projekter

Se ovenfor under punkt 4.5.2.2.

Tabel 4.5.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) Viborg Stift (t. kr.)

Projekt: Viborg Akustiskløsning i Landemodesal og spisestue

	2020	Total	
Budget	263	263	9-98
Anskaffelse	0	0	9-98
Opskrivning	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	9-98
I alt Projekt: Viborg Akustiskløsning i Landemodesal og spisestue	-263	-263	

Beløbet overføres til 2021.



4.6. Legatregnskaber

Tabel 4.6.1 Legater forvaltet af Viborg Stift (t. kr.)

Legat: Grosserer Jens Holsts Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	1.254	-19	1.235
Passiver	-1.254	19	-1.235
I alt Legat: Grosserer Jens Holsts Legat	0	0	0
Legat: Malmstrøms Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	42	1	43
Passiver	-86	43	-43
I alt Legat: Malmstrøms Legat	-44	44	0
Legat: Erichsens Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	155	4	158
Passiver	-111	-48	-158
I alt Legat: Erichsens Legat	44	-44	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	1.451	-14	1.437

Malmstrøms og Erichsens Legater er under afvikling, og vil blive færdigudloddet i 2021.

Vedrørende Grosserer Jens Holsts Legat er der 7. juli 2020 søgt Civilstyrelsen om opløsning af fonden over en 5-årig periode.

Civilstyrelsen har ved brev af 9. september 2020 meddelt, at Civilstyrelsen tillader opløsningen, dog ikke over en 5-årig periode.

Civilstyrelsen har i samme brev meddelt, at Civilstyrelsen på det foreliggende grundlag alene kan tillade en opløsning på én gang eller eventuelt over en periode på op til 3 år.

Det vil sige, at legatet skal være afviklet senest i 2023, hvorfor der således vil ske udlodning i såvel 2021, 2022 og 2023.

4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Stiftet har ingen øvrige aktiver under forvaltning.



4.8. 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 aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed

Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel:	3-8 år
IT-hardware:	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 (Pensionsforpligtelsen, 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.