

Årsrapport 2015

for

Viborg Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Marts 2016
dok. nr. 25352/16



1. Indledning	3
2. Påtegning af det samlede regnskab	4
3. Beretning	5
3.1 Præsentation af virksomheden	5
3.2 Årets økonomiske resultat	6
3.3 Årets faglige resultater	8
3.4 Forventninger til det kommende år	9
4. Regnskab	9
4.1 Anvendt regnskabspraksis	9
4.2 Regnskabsopgørelse	10
4.3 Balance	11
4.4 Bevillingsregnskab	11
5. Bilag	12
5.1. Sammensætning af stiftsråd	12
5.2. Detaljeret projektoversigt	13



1. Indledning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af januar 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~//media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202015.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

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



2. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Viborg Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende også for ikke finansielle oplysninger ved målrapportering,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Viborg, den 10. marts 2016

Viborg, den 10. marts 2016

Stiftsrådsformand
Karl Georg Pedersen

Biskop
Henrik Stubkjær



3. Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

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

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %. Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening). Om biskoppens og stiftsøvrighedens virksomhed henvises til stiftets årsrapport for fællesfonden.

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009, senest revideret 29. marts 2014). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Viborg Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde



3.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 365.237 kr. inkl. den budgetterede overførsel på kr. 560.412 fra tidligere år. Overskuddet er hensat og indregnet i budgettet for 2017, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2015 på 2.268 t.kr. (2.469 t.kr. i 2014), hvilket svarer til 0,47% af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt utilsigtet overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Viborg Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 365 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.



Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2015 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskel
75	Kommunikation	113.788	145.000	138.916	-6.084
75.1	Stiftsbog	98.465	100.000	97.431	-2.569
75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	-	16.431	16.431
75.5	Hjemmeside	5.751	25.000	14.149	-10.851
75.6	Andre tilskud til kommunikation	9.572	20.000	10.905	-9.095
76	Formidling	1.092.807	1.440.000	1.316.530	-123.470
76.1	Konsulenter	229.792	365.000	362.519	-2.481
76.2	Stiftsudvalg	863.014	1.075.000	954.011	-120.989
77	Udviklingsprojekter	37.445	25.000	464.093	439.093
77.1	Undervisning	21.521	-	455.656	455.656
77.2	Diakoni	15.924	25.000	8.437	-16.563
77.3	IT	-	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	8.300	-	3.167	3.167
78.1	Kontingenter	-	-	3.167	3.167
78.2	Udvalg	8.300	-	-	-
79	Andet	829.998	1.218.000	540.057	-677.943
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.082.338	2.828.000	2.462.763	-365.237
Finansiering i alt		-2.082.338	-2.828.000	-2.462.763	365.237
Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.469.061	-2.267.588	-2.267.588	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-	-560.412	-195.175	365.237
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		386.723	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0	0

I forbindelse med budgetlægningen blev stiftets teologiske medarbejder budgettet under formål 79, men er i forbindelse med bogføringen bogført under formål 77.

Som det fremgår af tabel 3.3 har stiftsrådet budgetteret med en overførsel fra tidligere år på kr. 560.412 til dækning af de budgetterede udgifter i 2015 således at udskrivningsprocenten maksimalt udgør 0,5%.



3.3 Årets faglige resultater

Viborg Stiftsråd har i 2015 som i tidligere år forestået udarbejdelse af Viborg Stiftsårbog.

Der er i 2015 ansat en ny teologisk stiftskonsulent under Viborg Stiftsråd.

Der har i 2015 været stor fokus på kommunikation i stiftet, herunder implementering af ny hjemme- og facebookside, naturligvis i samarbejde med Viborg Stift.

I samarbejde med distriktsforeningerne rundt om i provstierne har der været arrangeret eksklusive Luther-aftener kun for menighedsrådsmedlemmer. Der har været eller vil blive afholdt 4 x 3 Luther-aftener startende i efteråret 2015 og som slutter med udgangen af 2. kvartal 2016.

Der har været meget stor interesse og stor tilslutning med ca. 180 deltager pr. aften til disse arrangementer, og et ønske om, at der fortsat vil blive arrangeret eksklusive arrangementer kun for menighedsrådsmedlemmer. Det er tanken at videreføre disse aftener efter valget.

Medlemmerne af Viborg Stiftsråd har deltaget i de fællesmøder for Stiftsråd, der har været afholdt på landsplan.

Der arbejdes løbende med Reformationsjubilæet 2017, som til dels er meget forankret i Viborg By, hvor Hans Tausen virkede. Der er også reformationsmarkeringer mange andre steder i stiftet. Viborg By er som eneste danske by en del af "Der europäische Stationenweg".

Et udkomme af stiftsrådets arbejde i 2015 er, at Viborg Stiftssamråd er nedlagt. I den forbindelse har valgmenighederne fået en observatør, der deltager i stiftsrådets møder.

I Stiftsrådets regi blev der den 20. juni 2015 afholdt en konference i Salling-hallerne – "Kirken på Landet".

Godt 200 veloplagte menighedsrådsmedlemmer, præster og andre med interesse for arbejdet med og mulighederne for kirken på landet, herunder flere stiftsrådsmedlemmer, deltog i konferencen.

Dagen var præget af inspirerende og underholdende indlæg fra de mange dygtige og velforberejede foredragsholdere, der blev fulgt op af spændende "Open Space" workshops - en fantastisk afvikling af konferencen.

En følgevirkning af konferencen har været, at man i stiftet har fået styrket det fortsatte arbejde med kirken på landet.

Viborg Stiftsråd har arbejdet med sammensætning af stiftsudvalgene under Viborg Stift. Der er 7 stiftsudvalg nedsat under Viborg Stift. Stiftsudvalgene har hver en stiftspræst tilknyttet, og stiftsudvalgene har nu fået en ændret struktur. Det vurderes, at arbejdet i stiftsudvalgene udføres meget tilfredsstillende.

Endelig har der været afholdt Stiftspræstekursus for stiftets præster og Stiftsmenighedsrådsstævne med deltagelse af såvel menighedsrådsmedlemmer, herunder præster samt ansatte ved kirkerne



3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Budgettet for det bindende stiftsbidrag for 2016 udgør t.kr. 2.471 svarende til en opkrævningsprocent på 0,50 af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

- Forbedringer af lejemål	4 år
- Bygningsforbedringer	10 år
- Inventar	3 år
- Programmell	3-8 år
- IT-hardware	3 år
- Bunket IT-udstyr	3 år



4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2015

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-2.469.061	-2.267.588	-2.267.588	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-2.469.061	-2.267.588	-2.267.588	0
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	15.000	0	-15.000
18	Lønninger/personaleomkostninger	551.535	980.000	900.423	-79.577
22	Andre ordinære driftsomkostninger	2.073.439	1.833.000	2.005.919	172.919
Ordinære driftsomkostninger i alt		2.624.974	2.828.000	2.906.342	78.342
Resultat af ordinær drift		155.913	560.412	638.754	78.342
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-148.986	-560.412	-631.898	-71.486
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	-6.927	0	-6.856	-6.856
Andre driftsposter i alt		-155.913	-560.412	-638.754	-78.342
Resultat før finansielle poster		0	0	0	0
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt		0	0	0	0
Ekstraordinære poster					
28	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0



4.3 Balance

Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Viborg Stift balance (t. kr.)		
	2014	2015
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.370	1.273
Aktiver i alt	1.370	1.273
Egenkapital	-1.150	-955
Hensatte forpligtelser	-283	-318
Feriepengeforpligtelse	63	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.370	-1.273

Af hensatte forpligtelser udgør t.kr. 250 til Reformationsjubilæet og t.kr. 68 til øvrige tilskud og kurser.

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Viborg Stift 2015 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	2.267.588	2.462.763	195.175	-1.150.074	-954.900

For Viborg Stift er der opsparet t.kr. 955, som er indregnet i budgettet for 2016 med t.kr. 590 og t.kr. 365 i budgettet for 2017.



5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Fødte medlemmer

Biskop Henrik Stubkjær, Viborg Stift

Domprovst Thomas Frank, Viborg Domprovsti

Provsterepræsentant

Provst Carsten Hoffmann, Struer Provsti

Præster

Sognepræst Orla Villekjær, Sønder Felding Pastorat

Sognepræst Niels Peter Sørensen, Aalestrup Pastorat

Sognepræst Bjarke Møller-Sørensen, Højslev-Lundø-Dommerby Pastorat

Læge medlemmer

Karl Georg Pedersen, Formand, Holstebro Provsti

Christian Futtrup, Næstformand, Lemvig Provsti

Jens Erik Larsen, Viborg Domprovsti

Egon Noe, Viborg Østre Provsti

Gert Primdahl, Salling Provsti

Egon Espersen, Skive Provsti

Erling Bitsch Vingborg, Vesthimmerlands Provsti

Henry Thomsen Just, Herning Nordre Provsti

Bjarne Elmholt, Herning Søndre Provsti

Asger Christen Østergaard, Ikast-Brande Provsti

Bent Ingemann Jensen, Struer Provsti

Observatør for valgmenighederne

Laura Jepsen, Formand for Herning Valgmenighed



5.2. Detaljeret projektoversigt

Det bindende stiftsbidrag 2015	Budget 2015	Regnskab pr. 31.12.2015			%
		Udgifter	Indtægter	Netto	
Indbetalt bidrag			2.267.588	2.267.588	100
<u>Kurser for præster</u>					
Stiftspræstekursus i august	180.000	186.204		-186.204	103
Kursusbevillinger til enkelte præster	100.000	44.984		-44.984	45
Supervision for præster	75.000	3.150		-3.150	21
<u>Kommunikation</u>					
Kommunikation	0	32		-32	
Hjemmeside	25.000	14.149		-14.149	57
Nyhedsbrev	10.000			0	0
Stiftsbog	100.000	98.931	1.500	-97.431	97
Udgivelser i øvrigt	0				
<u>Stiftsudvalg</u>					
<u>Samlet bevilling kr.</u>					
Undervisning	95.000	4.233		-4.233	4
Forkyndelse	61.000	65.745	10.000	-55.745	91
Mission/religionsmøde/Økumeni	157.000	121.498	3.160	-118.338	75
Diakoni	25.000	8.437		-8.437	34
Psykisk Arbejds miljø	37.000	36.999		-36.999	100
TV-Medier	400.000	319.214		-319.214	80
DSUK	3.000	3.167		-3.167	106
<u>Medier</u>					
Mediemedarbejder Ole Blume	310.000	310.517		-310.517	100
Overhead/Ref. Fællesfonden	10.000	17.967		-17.967	180
Kurser	10.000			0	0
Husleje Herning	15.000	15.000		-15.000	100
<u>Konsulenter</u>					
Teologisk medarbejder	550.000	441.435		-441.435	80
Overhead/Ref. Fællesfonden	110.000	145.253		-145.253	132
Kurser m.v.	10.000	14.221		-14.221	142
-					
<u>Særlige tiltag</u>					
Unge-Kirke	20.000	894		-894	4
Psykisk udviklingshæmmede	22.000			0	0
Skole-Kirke samarbejde	10.000	10.000		-10.000	100
Konfirmandevent	20.000	157.538	149.600	-7.938	40



<u>Konventer</u>					
Pensionerede præster	10.000	10.000		-10.000	100
Lederudvikling, provster og biskop	100.000	141.139	40.820	-100.319	100
Stiftsbibliotek	10.000	872		-872	9
- Rådighedsbeløb til provstierne	66.000	22.243		-22.243	34
- Stiftsmenighedsrådsstævne	30.000	106.176	89.745	-16.431	55
Fængselpræster	40.000	51.535		-51.535	129
Pilgrimspræst	10.000			0	0
FUK-konsulent	20.000	20.000		-20.000	100
Reformationen, landsdækkende	20.000	10.000		-10.000	50
Reformationen, lo- kalt	10.000	84.454	69.300	-15.154	152
Kateketik projekt	10.000	279		-279	3
Rådighedsbeløb i øvrigt (HS)	147.000	110.623		-110.623	75
Tilskud i øvrigt/ansøgninger	0	250.000		-250.000	
<u>Kirken på Landet</u>		72.598	72.598	0	
I alt	2.828.000	2.899.486	2.704.311	-195.175	
Underskud ekskl. overførsel			195.175		
Balance		2.899.486	2.899.486		
Budgetteret overførsel	-560.412		-560.412		
Opkræves i alt/overskud inkl. overførsel	2.267.588		-365.237		