

**Årsrapport 2017**

**for**

**Viborg Stift**



**Stiftsrådet**

**Bindende Stiftsbidrag**

Cvr.nr. 41075112

Marts 2018  
dok. nr. 19876/18



1. Indledning .....	3
2. Påtegning af det samlede regnskab .....	4
3. Beretning .....	5
3.1 Præsentation af virksomheden .....	5
3.2 Årets økonomiske resultat .....	6
3.3 Årets faglige resultater .....	8
3.4 Forventninger til det kommende år .....	8
4. Regnskab .....	9
4.1 Anvendt regnskabspraksis .....	9
4.2 Regnskabsopgørelse .....	11
4.3 Balance .....	12
4.4 Bevillingsregnskab .....	12
5. Bilag .....	13
5.1. Sammensætning af stiftsråd .....	13
5.2. Detaljeret projektoversigt .....	15



## 1. Indledning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 14. december 2017 om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

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



## 2. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som 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 13. marts 2018

Viborg, den 13. marts 2018

---

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.

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 underskud på kr. 93.988. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2017 på t.kr. 2.500 svarende til 2016, hvilket udgør 0,50 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

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

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, som er opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Viborg Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.4, Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på kr. -93.988 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.



**Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2017 - formålsopdelt (kr.)**

	Formål	Delformål	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskel
<b>75</b>	<b>Kommunikation</b>		<b>120.544</b>	<b>170.000</b>	<b>154.621</b>	<b>-15.379</b>
	75.1	Stiftsbog	99.922	110.000	112.488	2.488
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	30.000	26.968	-3.032
	75.5	Hjemmeside	-	25.000	149	-24.851
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	20.622	5.000	15.016	10.016
<b>76</b>	<b>Formidling</b>		<b>1.245.369</b>	<b>1.747.737</b>	<b>1.934.057</b>	<b>186.320</b>
	76.1	Konsulenter	314.050	375.000	316.785	-58.215
	76.2	Stiftsudvalg	931.318	1.372.737	1.617.271	244.534
<b>77</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>		<b>698.350</b>	<b>559.500</b>	<b>715.165</b>	<b>155.665</b>
	77.1	Undervisning	696.202	500.000	700.577	200.577
	77.2	Diakoni	2.149	49.500	1.150	-48.350
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	10.000	13.437	3.437
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
<b>78</b>	<b>Mellemkirkeligt</b>		<b>4.556</b>	<b>4.500</b>	<b>6.999</b>	<b>2.499</b>
	78.1	Kontingenter	4.556	4.500	6.999	2.499
	78.2	Udvalg	-	-	-	-
<b>79</b>	<b>Andet</b>		<b>471.530</b>	<b>468.500</b>	<b>233.384</b>	<b>-235.116</b>
	<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>		<b>2.540.349</b>	<b>2.950.237</b>	<b>3.044.225</b>	<b>93.988</b>
	<b>Finansiering i alt</b>		<b>-2.540.349</b>	<b>-2.950.237</b>	<b>-3.044.225</b>	<b>-93.988</b>
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.470.838	-2.500.000	-2.500.000	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-69.511	-450.237	-544.225	-93.988
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	-	-	-
	<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet budgetteret med et underskud i balancen på kr. 450.237 fra tidligere års hensættelser.



### 3.3 Årets faglige resultater

For Viborg Stiftsråd har en af de store opgaver i 2017 været fejringen af Reformationen. Der har dels været afholdt årsmøde med deltagelse af alle stiftsmedarbejdere i februar i Viborg. Dette var sammenfaldende med at den store internationale reformationskaravane besøgte Viborg. Der var i den forbindelse flere større arrangementer omkring Domkirken – et specielt for børn og andre for unge og de lidt ældre unge.

Der har igen i år været et samarbejde med Viborg By om ”Snapstinget”, hvor temaet i år var Luther Lagkage og konceptet i øvrigt som tidligere.

Der har på selve Reformationsdagen været en stor festgudstjeneste her i Domkirken, som blev kombineret med en vej dåb. En del af Randersvej skiftede navn til Hans Tausens Alle. Denne del af vejen ligger på strækningen fra det gamle katolske kloster i Asmild og op mod den for 500 år siden reformerte Domkirke.

Gudstjenesten blev indledt med en procession bestående af præster og menighedsrådsformænd og en fyldt Domkirke. Efterfølgende var der træplantning på Nytorv i Viborg, hvor Dronningens reformations-tvillingegeg blev plantet og champagne blev nydt af byens borgere.

Der har været afholdt skolekoncerter med Eskild Dohn med Luthersalmer tildels omskrevet til vores tid. Der har været stor efterspørgsel herefter.

Stiftsrådet har udgivet en bog for 2017 og 2018, hvor Reformationen er temaet.

Til Stifts menighedsrådsstævnet i 2017 blev der første gang uddelt en stiftsinitiativpris. Der var pæn deltagelse til stævnet.

Stiftsudvalgene i stiftet arbejder til stadighed konstant og fremadrettet.

Der afholdes hvert år en konfirmandevent i Domkirken, hvor alle stiftets konfirmander inviteres med. Dette projekt kræver til stadig flere og flere ressourcer, da der tilmeldes flere og flere konfirmander.

Endvidere har Viborg Stiftsråd givet en stor bevilling til Pilgrimsarbejdet i Stiftet, dækkende hele Stiftet.

Resultatet vurderes som værende tilfredsstillende.

### 3.4 Forventninger til det kommende år

#### Økonomiske rammer

Det bindende Stiftsbidrag er uændret med t.kr. 2.500 for 2018 svarende til 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.

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 reoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end ét år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligatio-



ner optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigheden, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.



## 4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2017

Konto	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens forskell
<b>Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)</b>				
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
33 Bindende stiftsbidrag	-2.470.838	-2.500.000	-2.500.000	0
11 Salg af varer	0	0	0	0
12 Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0	0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-2.470.838</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>0</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	20.000	0	-20.000
17 Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	30.625	30.625
18 Lønninger/personaleomkostninger	1.202.455	1.020.000	1.323.334	303.334
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.808.520	1.910.237	1.746.478	-163.759
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>3.010.975</b>	<b>2.950.237</b>	<b>3.100.437</b>	<b>150.200</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>540.137</b>	<b>450.237</b>	<b>600.437</b>	<b>150.200</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
21 Andre driftsindtægter	-717.427	-450.237	-1.019.867	-569.630
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	177.290	0	419.430	419.430
<b>Andre driftsposter i alt</b>	<b>-540.137</b>	<b>-450.237</b>	<b>-600.437</b>	<b>-150.200</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle poster</b>				
25 Finansielle indtægter	0	0	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0	0	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
28 Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29 Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### 4.3 Balance

<b>Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Viborg Stift balance (t. kr.)</b>		
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.354	605
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.354</b>	<b>605</b>
Egenkapital	-885	-341
Hensatte forpligtelser	-469	-257
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	-6
Anden kortfristet gæld	0	0
<b>Passiver i alt</b>	<b>-1.354</b>	<b>-605</b>

### 4.4 Bevillingsregnskab

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

<b>Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Viborg Stift 2017 (kr.)</b>					
	<b>Årets bidrag</b>	<b>Årets omkostninger</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Overført fra tidligere år</b>	<b>Akkumuleret til videreførelse</b>
36. Bindende stiftsbidrag	-2.500.000	3.044.225	544.225	-885.389	-341.164

For Viborg Stift er opsparet kr. 341.164 som anvendes med kr. 173.651 i 2018 og kr. 167.512 i 2019.



## 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

Birgitte Refshauge Kjær  
Egeris-Estvad-Rønbjerg Pastorat

Karsten Christensen  
Harboøre-Engbjerg Pastorat

Bjarke Mikael Møller-Sørensen  
Højslev-Dømmerby-Lundø Pastorat

#### Formand

Karl Georg Pedersen  
Holstebro Provsti

#### Næstformand

Gert Primdahl  
Salling Provsti

#### Observatør for valgmenighederne

Joan Flansmose Trelborg  
Bøvling Valgmenighed



## Læge medlemmer

Flemming Holmberg  
Viborg Østre Provsti

Erling Vingborg  
Vesthimmerlands Provsti

Finn Skaarup  
Struer Provsti

Leif Skibsted Jakobsen  
Herning Søndre Provsti

Jens Carl Frederik Pedersen  
Skive Provsti

Lillian Storgaard  
Viborg Domprovsti

Carlo Nørby Hald  
Lemvig Provsti

Anne Lisbeth Bisgaard Jepsen  
Ikast-Brande Provsti

Gert-Oluf Schwarz Lausten  
Herning Nordre Provsti



## 5.2. Detaljeret projektoversigt

Bindende stiftsbidrag 2017	Budget 2017	Regnskab pr. 31.12.2017			%
		Udgifter	Indtægter	Netto	
Indbetalt bidrag	2.500.000		2.500.000		
<u>Kurser for præster</u>					
Stiftspræstekursus i august	255.000	239.675		-239.675	94
Kursusbevillinger til enkelte præster	0	0		0	
Supervision for præster	27.237	36.437		-36.437	134
<u>Kommunikation</u>					
Kommunikation	0			0	
Hjemmeside	25.000	149		-149	1
Nyhedsbrev	0			0	
Stiftsbog	110.000	112.488		-112.488	102
Udgivelser i øvrigt	0			0	
<u>Stiftsudvalg</u>					
<u>Samlet bevilling kr.</u>					
Undervisning	50.000	39.944		-39.944	80
Forkyndelse	69.000	44.231		-44.231	64
Mission/religionsmøde/Økumeni	100.500	86.542		-86.542	86
Diakoni	49.500	1.150		-1.150	2
Psykisk Arbejds- miljø	50.000	38.227		-38.227	76
TV					
Medier	350.000	392.993	13.277	-379.716	108
DSUK	4.500	6.999		-6.999	156
Pilgrimme	100.000	222.455	3.100	-219.355	219
Kirken på Landet	10.000	3.284		-3.284	33
<u>Medier</u>					
Mediemedarbejder Ole Blume	315.000	295.585		-295.585	94
Overhead/Ref. Fællesfonden	20.000	6.200		-6.200	31
Kurser	0			0	
Husleje Herning	20.000	15.000		-15.000	75
<u>Konsulenter</u>					
Teologisk medarbejder	490.000	587.093		-587.093	120
Overhead/Ref. Fællesfonden	195.000	110.200		-110.200	57



Kurser m.v.	10.000			0	0
<u>Særlige tiltag</u>					
Unge-Kirke	15.000	40.000		-40.000	267
Psykisk udviklingshæmmede	10.000			0	0
Skole-Kirke samarbejde	10.000	10.000		-10.000	100
Konfirmandevent	15.000	152.459	108.600	-43.859	292
Dannelseskonference	10.000	10.000		-10.000	100
<u>Konventer</u>					
Pensionerede præster	10.000	10.000		-10.000	100
Lederudvikling, provster og biskop	0			0	
Stiftsbibliotek	5.000	5.016		-5.016	100
Rådighedsbeløb til provstierne	66.000	59.918	7.342	-52.576	80
Stiftsamenighedsrådsstævne	30.000	140.248	113.280	-26.968	90
Fængselspræster	50.000	43.408		-43.408	87
Pilgrimspræst	0			0	
FUK-konsulent	20.000			0	0
Reformationen, landsdækkende	10.000	10.000		-10.000	100
Reformationen, lokalt	10.000	50.706	6.400	-44.306	443
Kateketisk projekt	5.000			0	0
Rådighedsbeløb i øvrigt (HS)	70.000	35.698		-35.698	51
Tilskud i øvrigt/ansøgninger	147.000	158.100		-158.100	108
Reformationskoncerter	200.000	528.970	210.389	-318.581	159
Viborg Stiftspris	10.000	13.437		-13.437	134
Kirke dage 2019	0				
Diverse	6.500			0	0
I alt	<b>2.950.237</b>	3.506.613	2.962.388	3.044.225	
<b>Underskud</b>			<b>544.225</b>		
Balance		3.506.613	2.962.388		
Budgetteret overførsel fra tidl. år.	<b>-450.237</b>		<b>-450.237</b>		
<b>Underskud</b>	<b>2.500.000</b>		<b>93.988</b>		