

# Årsrapport 2024

for

Viborg Stift



VIBORG STIFT  
EN DEL AF FOLKEKIRKEN



Cvr.nr. 41075112

Fællesfonden

2024

Akt. nr.

## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	11
2.2.1. Faglige resultater.....	11
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	11
2.2.1.2. Centeradministration.....	14
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	16
2.2.2. Den samlede økonomi.....	16
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	19
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	19
2.3.1.1. Økonomi.....	19
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	22
2.3.2. Centeradministration.....	25
2.3.2.1. Økonomi.....	25
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	26
2.4. Målrapportering.....	27
2.5. Forventninger til det kommende år.....	33
3. Regnskab.....	36
3.1. Resultatopgørelse mv.....	36
3.1.1. Resultatdisponering.....	37
3.2. Balance (Status).....	40
3.4 Likviditet og låneramme.....	44
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	44
3.6. Bevillingsregnskab.....	44
4. Bilag.....	46
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	46
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	46
4.1.2. Noter til balancen.....	46
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	50

4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99 .....	55
4.4.1.1. Afsluttede projekter .....	53
4.4.1.2. Igangværende projekter .....	54
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98 .....	54
4.4.2.1. Afsluttede projekter .....	54
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter .....	54
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98 .....	57
4.4.3.1. Afsluttede projekter .....	55
4.4.3.2. Igangværende projekter .....	55
4.5. Legatregnskaber .....	56
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver .....	56
4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	56
4.7.1 Faglige resultater .....	57
4.7.3.1.Økonomiske rammer .....	62
4.7.4. Eksterne påvirkninger .....	62
4.7.5. Detaljeret projektoversigt .....	62
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....	634
4.9 Egne bilag.....	66

## 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. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning, der bliver gennemført efter de samme overordnede retningslinjer som årsafslutningen for 2023.

I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der desuden 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 målostillingen 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.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Viborg, den 21. marts 2025



---

**Henrik Stubkjær**  
*Biskop*



---

**Bodil Abildgaard**  
*Stiftskontorchef*

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig enhed under By-, Land- og 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; men er udover de 10.

Hvert stift ledes af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening). Derudover hører Stiftsrådet også til ved stiftet.

Viborg Stift består af både by og landsogne, men der er ingen meget store byer i stiftet. Der er flere mellemstore byer og mange landsogne. Stiftet er præget af visse steder at være såkaldt "Udkantsdanmark" 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 og nogle gange helt væk fra stiftet, mens andre flytter til.

Der er konstant opmærksomhed på fordelingen af præstestillinger på landsplan, som betyder, at et stift som Viborg Stift skal aflevere stillinger, da der ikke er nogen befolkningstilvækst her. Dog er medlemsprocenten den højeste på landsplan. Kirketællinger gennem en lang periode viser, at kirken bruges lokalt.

Det er nødvendigt hele tiden at have strukturen for øje, ikke bare i forhold til landsniveauet, men også i forhold til det lokale, og der omstruktureres til stadighed i pastoraterne. Dette kan til tider være en langsommelig og ømtålelig proces.

De 7 pejlemærker er til stadighed i bevidstheden.

Biskoppen har ud over det almene arbejde som biskop en del tillidshverv. Det mest tidskrævende er som formand for Budgetfølgegruppen, hvor der minimum er månedlige møder, oftest fysiske møder i København.

Biskoppen blev i september 2023 valgt til præsident for Det Lutherske Verdensforbund. Det kaster selvfølgelig en del arbejder og rejser af sig. Det Mellemkirkelige Råd har i den forbindelse fået en ekstrabevilling, som skal bruges til understøttelse af biskoppens arbejde som præsident.

Biskoppen har i 2024 deltaget i en del møder i regi LWF, såvel Online som fysiske og har i samme forbindelse været på 8 deciderede udenlandsrejser og 2 "planlægningsrejser" med direktøren for LWF.

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

- Aftagerpanelet på Aarhus Universitet
- Møltrup Optagelseshjem, formand
- Viborg Katedralskole, formand
- Støttegruppe for KFUM's Soldaterhjem i Skive
- Styregruppen for "Projekt Domkirken" i Viborg – udvalg under kommunen
- Varmestuen, Viborg Korshær

- Bisp Gunnar Gilde
- Gråbrødre Kloster
- Styregruppen vedr. ny præsteårsværksrapport
- Arbejdsgruppen om lønpolitik for præster
- Arbejdsgruppen vedrørende fængsels- og arresthuspræster
- Arbejdsgruppen Liturgisk Forum
- Budgetfølgegruppen, formand
- Udvalget om en mere bæredygtig finansiering af folkekirkelige fællesopgaver

Dette udvalg arbejder med en stram tidsramme og holder et og gerne 2 eller flere månedlige møder.

Stiftet bestod i 2024 af 11 provstier, 271 sogne, 200 menighedsråd, 11 provster og en flyverprovst samt en sygehusprovst, som deles med Århus Stift. Der er i alt 193 sognepræster (incl. 12 provster), heraf 165 tjenestemænd og 28 overenskomstansatte. Af de 28 overenskomstansatte sognepræster er der 11 som er delvis lokalfinansieret, og 9 der er 100% lokallønsfinansieret.

Der var i 2024 i alt 22 præsteansættelser (inklusive barselsvikariater) og 1 provsteansættelse.

Der er blandt de ansatte, 2 nye præster som er blevet ordinerede, og der har været afholdt 1 Ordination i 2024. Der har været 3 præster på studieorlov i 2024.

Der har sammen med Ålborg og Århus Stifter igen været afholdt 3 fysiske introkurser i 2024.

Der blev afholdt Stiftspræstekursus i juni 2024 med stor deltagelse. Der er ved Stiftspræstestævnet en obligatorisk del, hvor biskoppen orienterer om tiltag, ændringer mv.

I 2024 blev der ikke afholdt Stiftsmenighedsrådsstævne. Disse stævner afholdes hvert andet år med bevilling fra Stiftsrådet.

Biskoppen har deltaget i 11 Visitatser, 1 kirkeindvielse og 2 jubilæumsgudstjenester.

Biskopperne afholder bispemøde 3 gange årligt, og stiftskontorcheferne var i 2024 med til 2 af disse.

Desuden deltog biskoppen i Bispesamråd med ministeren 2 gange i 2024.

Der har været afholdt 2 (Stiftsmøder med deltagelse af Kirkeministeriet og biskopper og stiftskontorchefer.

Der har i 2024 været afholdt 1 Landemode og 5 provstemøder, heraf 2 virtuelt.

Biskop og provster har arbejdet med provstestillingen løbende gennem året ved heldagsseminar og møder. Der er i den forbindelse afholdt møde med samtlige provstiudvalg samlet og berørte menighedsråd og præster provstivis. Desuden er Stiftsrådet løbende blevet orienteret.

Arbejdet har efter mange og grundige og seriøse drøftelser mundet ud i, at samtlige provstestillinger i stiftet nu er vurderet til at være 75 % provst. Provsterne og provstierne varetager flere og flere opgaver alene og i et samarbejde.

Efter møderne med provstiudvalg og menighedsråd og berørte præster, er der for alle provstier fundet lokale individuelle løsninger, der er eller bliver implementerede.

Biskoppen og stiftet i øvrigt bruger ressourcer på arbejdet med § 2- uddannelse og § 2- ansættelser. Det er erfaringen, at der kommer kvalificerede ansøgere ud af dette arbejde, og at menighedsrådene er tilfredse med disse.

Der er i 2024 ikke gennemført § 2-eksamen for eksaminander. Der har været gennemført undervisning med henblik på denne i 2025. § 2-ansøgerne går ikke ledige, men er på lige fod med Cand. Theol.'er meget efterspurgt. Det var forventningen efter indførelse af § 1 a-muligheden, at efterspørgslen efter et § 2-forløb vil falde. Det har ikke vist sig at holde stik endnu i Viborg Stift. Der er endnu ikke ansat en § 1 a kandidat i stiftet. En § 2 mulighed er for folk i Viborg Stift langt at foretrække frem for et § 1 a forløb, da Viborg Stift er beliggende meget langt fra Universiteterne. Det er svært i et yderområde at kombinere studier på et universitet med et aktivt erhvervs- og familieliv. En § 2 kandidat i Viborg Stift gennemgår et betydelig undervisningsforløb, der kvalificerer dem betragteligt. § 2-erne går efter afsluttet eksamen på pastoralseminariet. Dette stilles som et krav til § 2 deltagerne.

Evalueringen af § 1 a imødeses.

Samskabelse er til stadighed på dagsordenen, og det er lykkedes at få et samspil med kommunerne i stiftet på det diakonale område, blandt andet gennem en konference om diakoni med deltagelse af borgmestre og repræsentanter for kommunen. Denne har for mange kommuner været en øjenåbner for kirkens arbejde.

Af andre nedslag kan nævnes:

På biskoppens foranledning arbejdes der fortsat med byggesager. Det fungerer på den måde, at der er indkaldt repræsentanter for alle interessenter i processen, og på baggrund af de bemærkninger, der er kommet frem på møderne arbejdes der med modeller for at smidiggøre og lette arbejdet med byggesager og at få en fælles forståelse af, hvad opgaven er. Byggesagsbehandling er medtaget på resultataftalen, da det er et fokuspunkt for alle.

Præstelige ressourcer understøtter det sociale arbejde i sognene med blandt andet konfirmandevent og andre tiltag i forhold til konfirmander samt socialt arbejde i øvrigt og samarbejde med boligselskaber, frivillige, kommuner, mv.

Der samvirkes med andre stifter om et mere struktureret § 2-forløb.

Der er en efterspurgt og fuld overtegnet teologisk voksenundervisning, der nu udvides med et år.

Der holdes årligt møde med provstirevisor, provster og provstisekretærer samt et årligt møde med provstisekretærene alene.

Kommunikationsafdelingen har produceret 46 online artikler til vores platforme, udgivet årsmagasin til vores 3300 modtagere bestående af frivillige og ansatte i folkekirken i Midt- og Vestjylland, lavet 6 nyhedsbreve og podcasts for biskoppen og optaget og produceret 46 videoindslag i 2024. Derudover har vi været tilgængelige for pressebistand for regionale medier – og så har vi afholdt to kommunikationskurser til opkvalificering af baglandet.

Desuden er der påbegyndt nydesign af vores hjemmeside

Stiftskontorchefen har deltaget i styregruppen for at lette menighedsrådenes arbejde. Desuden er hun med i et landsdækkende og tværfagligt arbejde om kirkegården. En gruppe der er udsprunget af Corona taskforcegruppen om kirkegården.

Hun er desuden med i andre arbejdsgrupper blandt andet om præsters arbejdsmiljø.

Bispesekretæren og stiftskontorchefen arbejder med på landsplan, på at gøre præsteansættelserne lettere for alle involverede parter, uden at der røres ved menighedsrådenes kaldsret. Der er på forskellig vis involveret de mange interessenter, der er i en sådan ansættelse og arbejdet fortsætter i 2025. Projektet er nu så langt fremme, at der er udarbejdet skabeloner og arbejdsgange for en meget stor del af en præsteansættelse til gavn og glæde for alle involverede, ligesom der har været afholdt undervisning for såvel alle bispesekretærer som alle stiftskontorchefer omkring projektet og brug af de nye skabeloner. Der mangler stadig på de mere specielle områder som provster og særpræster.

Der er i stiftet, i samspil med de andre stifter arbejdet med værdier for stiftets ansatte - GISP.

Biskoppen har gennemført LUS med samtlige provster - dog ikke flyverprovsten, der henhører under Københavns Stift.

Endelig arbejdes der også på stiftsregi på at gøre kirken mere åben og vedkommende. Der er årligt fejring af 1. søndag i advent med gudstjeneste i Domkirken og lystænding i Bispegården. Desuden er Bispehaven den årlige ramme om fastelavn, hvor børn efter gudstjenesten i Domkirken slå katten af tøndens i bispehaven, varmet godt op af varm kakao og fastelavnsboller.

### **Stiftets samarbejde**

Stiftet indgår fortsat i et tæt samarbejde med Aarhus Stift, hvilket er naturligt ud fra den fælles opgave som GiasCenter og som sekretariat for bestyrelsen for den fælles kapitalforvaltning. Den etablerede lederfunktion af GiasCentret, som organisatorisk er placeret under de to stiftskontorchefer, er meget velfungerende og har været understøttende i forbindelse med udbud af KAS og GIAS, udarbejdelse af aktivitetsbaserede budgetter og meget andet. Daglig leder af GiasCentret er souschefen fra Viborg Stift.

Herudover har de to stifter etableret en fælles økonomifunktion, så den økonomiansvarlige dækker begge stifter.

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.

Afdelingen arbejder blandt andet med udarbejdelse af vejledninger, interne notater og afgørelsesskabeloner, ligesom der foregår omfattende vidensdeling mellem afdelingens medlemmer for derved at gøre hinanden, menighedsrådene, provstier, m.fl. dygtigere, ligesom det letter og ensarter sagsgangene i de tre stifter. Afdelingen har også i 2024 flere gange påtaget sig opgaven med at udarbejde skabeloner og vejledninger til brug for besvarelse af aktindsigtsanmodninger sendt til alle stifter og provstier i Danmark, således alle kunne gøre brug af disse.

Afdelingen arbejder fortsat på at gøre hjemmesiden ([www.stiftsjura.dk](http://www.stiftsjura.dk)) mest mulig anvendelig og brugervenlig. Man kan tilgå hjemmesiden fra de tre samarbejdende stifters hjemmeside. Her ligger



afdelingens materiale tilgængeligt for alle, der ønsker at se det. Afdelingen arbejder efter et årshjul, som sikrer, at afdelingens materiale er relevante og opdaterede. Brugen af stiftjura.dk er blevet undersøgt. Der har i løbet af en måned i slutningen af 2024 været 1769 besøgende (svarende til ca. 60 om dagen), og det, de har set mest på, er vejledningerne omkring honorar og skattefri godtgørelse, menighedsrådets arbejde, indmeldelse i folkekirken, aktindsigt, ladestandere og flytning af urner.

Afdelingen har også yderligere i april 2024 samarbejdet omkring afvikling af en temadag om de regler om samarbejde og økonomi for alle de tre stifters provster og provstisekretærer.

### **Stiftsrådet**

Der er i hvert stift nedsat et stiftsråd (nedsat i henhold bekendtgørelse af lov om Folkekirkens Økonomi nr. 424 af 19. april 2023). 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 stiftet. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Det var valg til Stiftsrådet i 2021, og ca. halvdelen af medlemmerne er nye.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti. Stiftsrådet i Viborg har en repræsentant for valgmenighederne i stiftet med som observatør til møderne.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag, udskrevet blandt stiftets kirkekasser. I Viborg Stift er stiftsbidraget for 2024 fastsat til 4.016 t.kr. svarende til 0,7 % af den lokale kirkelige ligning.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster

Formidling af kristendom

Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter

Mellemkirkeligt arbejde

Stiftsrådet afgiver en selvstændig årsrapport for forvaltningen af kapitalerne. Kapitalerne for Viborg Stift andrager t.kr. 750.980 hvoraf t.kr. 176.393 er udlånt.

### **Kapitalforvaltningen**

Viborg Stift udgør sammen med Aarhus Stift sekretariat for bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning. Bestyrelsen har haft særligt fokus på investeringerne i erhvervsobligationer siden en ændring af

bekendtgørelsen om kirke- og præsteembedskapitalerne i januar 2018 åbnede for denne mulighed. Siden januar 2019 har kapitalforvalterne benyttet sig af muligheden for at investere i erhvervsobligationer.

I 2022 har der været afholdt og gennemført et EU-udbud af opgaven som administrator. Regnskab for Stifternes Kapitalforvaltning er vedlagt i bilag 3.

I oktober 2021 blev data fra KAS 1.0 konverteret over i det nye KAS 2.0 økonomisystem, som blev taget i brug fra januar 2022. GiasCentret er meget tilfreds med resultatet af det nye system, som benyttes fuldt ud fra 2022.

Udfordringen nu er aflevering af materialet til Rigsarkivet. Dette forventes at skulle ske i 2025.

## **Mission**

### Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

I forhold til det kirkelige og præsternes virke arbejder stiftsadministration og biskop tæt sammen herunder også med stiftsrådet og provsterne.

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 efter menighedsrådsloven og at sikre, at præsterne trives i deres embeder med fokus på et godt arbejdsmiljø 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 og kommer godt ud i stiftet.

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

### Stiftsadministrationen:

Administrationens arbejde falder i to dele.

Sammen med biskoppen at understøtte det kirkelige arbejde i stiftet (se ovenfor)

At understøtte biskoppen og stiftsøvrigheden samt stiftsråd i udførelsen af deres myndighedsopgaver og generelle arbejde herunder at vejlede og rådgive, samt at drive GiasCentret i samarbejde med Aarhus Stift.

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

Desuden er liturgi, diakoni og den grønne omstilling med i biskoppens og stiftsrådets missioner.

## **Vision**

### Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

Det er ønsket, at stiftet skal være med i den grønne omstilling ligesom diakoni og den forbindelse samarbejdet med kommunerne er væsentlig.

Der er allokeret præstelige ressourcer til de diakonale tiltag ligesom stiftsrådet understøtter den grønne omstilling i samarbejde med provstiudvalgene.

#### Stiftsadministrationen:

Visionen for stiftsadministrationens arbejde er til stadighed at yde relevant og kompetent rådgivning og vejledning, og at der træffes korrekte afgørelser indenfor rimelig tid af de relevante myndigheder og understøtte biskop, stiftsøvrighed og stiftsråd.

Stifterne har som fælles mission GISP.

G – Generøsitet

I – Imødekommenhed

S – Samtidsbevidsthed og

P – Pålidelighed.

#### **Kerneopgaver**

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster – løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan desuden 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 desuden 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 By-, Land- og Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre

kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiuvalgene 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 præstområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønservice for menighedsrådenes ansatte. Desuden 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

Viborg Stift har i 2023 fortsat været præget af overvejelser og drøftelser om strukturforholdene i stiftet. Demografien ændrer sig konstant, hvilket kræver konstante overvejelser, ligesom fordelingen af præstestillinger på landsplan skal medtænkes.

Biskoppen har i 2024 afholdt 11 Visitatser. Desuden har biskoppen løbende overværet gudstjenester rundt om i sognene og deltaget i kirkejubilæer, genåbninger, mv. samt holdt nogle oplæg for menighedsråd og andre organisationer.

Det vurderes at mødet med præster og menighedsråd på disse måder, er et godt værktøj til at få en fornemmelse af tilstanden i det konkrete sogn, og om der skulle være evt. arbejdsmiljømæssige problemer eller andre problemer.

Ud over disse møder holder stiftet møder med tillidsrepræsentanter, arbejdsmiljørepræsentanter, revisor, provstisekretærer, valgmenighedspræster og kommer ud til møder med nye og gamle råd med råd og vejledning i menighedsrådsarbejdet.

I forbindelse med valget er aktiviteten stigende.

Kontakter med diverse aktører er stor og mangeartet.

Krigen i Ukraine har påvirket arbejdet i stiftet, da mange flygtninge fra Ukraine er kommet hertil. Dette har kaldt på ressourcer hos menighedsråd, præster og frivillige, og opgaven er blevet søgt løst på bedste måde, både for så vidt angår praktiske forhold som kirkelige

Biskoppen har holdt 5 provstemøder og 1 Landemode med stiftets provster. Biskoppen har afholdt 1 Ordination med i alt 2 ordinander.

Det normerede antal præstestillinger i Viborg Stift er 174 årsværk (incl. fællesfundspræster), og antallet er faldet med 0,4 i forhold til 2023. De 193 ansatte præster og provster var ved udgangen af 2024 fordelt med 165 tjenestemandstillinger og 28 overenskomstansatte.

Årsværksforbruget i 2024 har været på 177,7 årsværk inkl. de lokalfinansierede.

Der har i 2024 fortsat været stort fokus på præstebevillingen, og opfølgningen har haft forskellige udfordringer. Præstebevillingen er beløbsmæssigt udfordret af øgede emerititakster og øget løn til emeritipræster i vakancestillinger, uden at bevillingen er blevet øget yderligere. Desuden er den store generelle lønstigning ved overenskomstforhandlingerne i 2024 en meget konkret og stor udfordring i og med, at præstebevillingen ikke har fået et tilsvarende løft.

Stiftet har efter aftale med de øvrige biskopper ikke holdt sig inden for bevillingen; men arbejdet med præstebevillingen er ganske meget udfordret af for ringe redskaber.

Biskoppen har gennemført LUS med samtlige provster tilknyttet stiftet, og arbejdet med at tiltrække og fastholde unge/nye præster blandt andet gennem højskoledage og gennemført § 2-eksamen for 2 eksaminander.

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

Det årlige stiftspræstekursus blev gennemført i juni 2024.

Desuden afholdes der Højskole dage for nyere præster med en ansættelse på op til 5 år i stiftet.

Der holdes årlige møder hvor alle arbejdsmiljørepræsentanter, tillidsrepræsentanter og provster er indbudte.

Derudover holdes der et årligt møde med valgmenighedspræsterne.

Besættelse af præstestillinger betragtes som en absolut kerneopgave for såvel biskop som administrationen. Der arbejdes konstant hermed. Det er en større og større udfordring at trække ansøgere til stiftet især til stillinger, der ikke ligger lige på Alfavej. Der mærkes klart, at ansøgerfeltet er mindre, og genopslag er ikke noget særtilfælde. Ikke alle stillinger blevet besat.

Ved hver embedsledighed overvejes strukturen og der holdes ofte møder med menighedsråd herom.

Stiftet arbejder med at gøre sig attraktiv for mulige kandidater både ved fremstød overfor de studerende på Pastorseminariet til såvel dating-dage herom samt i øvrigt, samt også overfor de studerende på universitetet. Der er muligvis en lille effekt heraf at spore. Men når alle andre stifter gør det samme, kan det være vanskeligt at tiltrække kvalificerede ansøgere. Der er kun den samme gryde at røre i. Derfor er det glædeligt, at § 1 a nu er kommet i stand, og at projektet "Læs teologi og bliv præst" som kører fra 2021 – 2025 er godt igang.

Det er erfaringen at de § 2'ere stiftet uddanner, bliver i området for en stor dels velkommende og er ikke vendte mod Århus. Stiftet har endnu ikke ansat en § 1 a.

Stiftsøvrigheden har udover byggesager arbejdet med plansager. Der er blevet behandlet 79 nye plansager i 2024, hvor stiftet har foretaget høring af den kgl. bygningsinspektør, menighedsråd og/eller provsti – eller hvor stiftet selv har foretaget en vurdering af sagen.

Udover nye sager, har stiftet løbende behandlet en række sager, der er startet i tidligere år. Ingen af sagerne har i 2024 ført til, at der er gjort indsigelse.

Der er nedsat udvalg til understøttelse af den grønne omstilling. Der er dels et udvalg under stiftsrådet, hvor provstierne er med, og som skal understøtte den grønne omstilling i hele stiftet. Dels er der et udvalg i administrationen, som skal understøtte den grønne omstilling på stiftskontoret. Viborg Stiftsadministration er certificeret "grøn".

Ladestandere har været på dagsordenen. Provstierne har med undtagelse af Lemvig Provsti gået sammen om et fælles udbud. Resultatet heraf er pauvert. Udmeldingerne om hvorvidt ladestandere skulle opstilles ved kirkerne har ikke været optimalt.

Liturgien arbejdes der til stadighed med.

Menighedsrådsvalget er blevet gennemført. Der kom fulde menighedsråd i 163 menighedsråd ud af 193. Der vil blive gennemført udfyldningsvalg og et enkelt nyvalg i 2025.

Viborg Stift har i november 2023 afholdt en temaaften for menighedsråd og provstiudvalg om valg, med særligt fokus på rekruttering af medlemmer. Der var et oplæg v/Birgitte Graakjær Hjort, FUV, samt gruppearbejde.

Viborg Stift har op til valget kørt kampagnen "Det er jeg stolt af" med seks videoer og en række stillbilleder med citater, hvor fire menighedsrådsmedlemmer har fortalt, hvad de har været særlig stolte af som menighedsrådsmedlem, og med biskop Henrik Stubkjær til at perspektivere vigtigheden af menighedsrådsarbejdet. De er distribueret på stiftets kanaler på Facebook, Instagram og LinkedIn.

Derudover er der produceret der en podcast med biskop Henrik Stubkjær omkring menighedsrådsvalget og en nyhedsartikel med afsæt i video-historierne omtalt ovenfor.

Der er en god korpssånd blandt medarbejderne, og medarbejderne har haft overskud til at bistå hinanden under fravær.

Ikke alle resultatmål er opfyldt i 2024. 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.

Det er noteret med tilfredsstillende, at stiftsmedarbejderne er meget kompetente til at arbejde hjemmefra og er klar til at omorganisere eller påtage sig nye opgaver.

Medarbejderne i Viborg Stift deltager aktivt i større landsdækkende arbejder til gavn for folkekirken. Der har bl.a. været deltagelse i arbejdet omkring provstirevisionsudbuddet, den nye DAP, GPDR-udfordringer, webtilgængelighed, kommunikation og præsteanstættelser.

Desuden er stiftet aktiv i Skoletjenesten i Viborg Stift. Den teologiske konsulent er kontaktperson, og regnskabet føres af en medarbejder her.

Resultataftalens punkter er helt eller 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.

### 2.2.1.2. Centeradministration

Viborg Stift varetager sammen med Aarhus Stift opgaven som GiasCenter for landets 10 stifter. GiasCentret er fuldt implementeret og er inde i normal drift. Driften betales af kapitalejerne.

#### Opgaven omfatter:

Gravstedsaftaler:

- Der foretages nødvendig kontrol og registrering af gravstedsaftaler i GIAS.
  - Hvis 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 og 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 eller de relevante menighedsråd.
- Al øvrig bogføring i KAS. Bogføringen omfatter udover ovennævnte, andre indbetalinger end FIK-indbetalinger, 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, rateudbetalinger af gravstedskapitaler samt udbetalinger af renter af alle indlån.
- Udarbejdelse af årsregnskab samt levering af bilag til årsrapport.
- Diverse assistancer når der er problemer, differencer m.v. i forbindelse med f.eks. terminsopgørelse, momsafregning m.v.

- Sekretariat for Stifternes Fælles Kapitaladministration.

I marts/april 2024 har Rigsrevisionens udført it-revision af KAS 2.0. Her blev især peget på, at loggen i KAS Data endnu ikke anvendes aktivt, samt at der bør arbejdes mere med at dokumentere test og godkendelse af ændringer, også set i forhold til at vores leverandører fra AMC/Globeteam har adgang til både test og produktion. Opfølgningen på revisionen forventes påbegyndt i første kvartal af 2025, idet den har afventet flytningen af driftsmiljøet fra KMD til Statens It.

I 2. og 3. kvartal har GiasCentret arbejdet med kontekstmateriale til Rigsarkivet i forbindelse med, at KAS er erklæret bevaringsværdigt og derfor skal afleveres til arkivet. Materialet beskriver det tidligere KAS 1.0, det nuværende KAS 2.0 og det bagvedliggende grundlag, herunder regler. Materialet skal anvendes til Rigsarkivets udarbejdelse af en afleveringsbestemmelse, som præcist fastlægger, hvad centret skal aflevere. Selve afleveringen forventes at ske i løbet af/slutningen af 2025.

Flytningen til Statens It har fyldt det meste af 4. kvartal 2024. Meget er blevet ændret, fx har brugerne fået nye brugernumre og en ny adgang, mens vores systemleverandører har fået nyt miljø at arbejde i. Flytningen har desværre givet en del vanskeligheder, hvilket har medvirket til, at KAS i en længere periode ikke har kunnet fungere som ønsket, og mange brugere i stifterne har oplevet forsinkelser i udbetalinger mv. Samtidig er det dog også lykkedes for GiasCentret at lave og udsende rate- og rentekørslerne til rette tid. Ved årets udgang var der kun enkelte fejl tilbage, og det forventes, at KAS 2.0 fremadrettet kører som sædvanligt.

Der er foretaget bogføring af bevægelser i 2024.

KAS 2.0 har været i drift hele året, og der er fundet en excel-løsning på håndtering af værdipapirer. I denne excel-løsning, er der nogle små kursdifferencer mellem KAS 2.0 og det materiale vi får fremsendt fra Jyske Capital, da vi arbejder ud fra forskellige ultimo kurser. Der er talt med Jyske Capital herom, uden dog at finde en løsning herpå.

I regnskabsåret 2023 blev der ændret regnskabsprincip fra FIFO til gennemsnitsbetragtning.

Vedrørende GIAS er der i løbet af året foretaget flere af de aftalte ændringer i systemet, og arbejdet skulle have været færdiggjort i 2024. Der er desværre stadig noget, som ikke er gjort færdigt. Der bliver løbende fulgt op i forhold til EG Brandsoft.

GiasCentret har i 2024 afholdt to forskellige kurser både i vinteren, foråret og efteråret, alle af en dags varighed. Det ene kursus "Intro til GiasCentret" er et introduktionskursus til GiasCentret, herunder gennemgang af GIAS og GiasCentrets informationer og skabeloner på FIN. Det andet kursus er om kirkegårdsvedtægter og brugsret, herunder også blandt andet registrering af gravminder. Kurserne har primært været henvendt til menighedsrådsmedlemmer, gravere og kirkegårdsledere, men flere provstisekretærer og stiftsmedarbejdere har også deltaget og har udtrykt stor glæde ved deres deltagelse. Alle fem afholdte kurser har været fyldt godt op, særligt kurset om kirkegårdsvedtægter og brugsret.

GiasCentret har i 2024 afholdt et erfa-møde for de medarbejdere i stifterne, som arbejder med GIAS. Der er i den gruppe et forum, hvor stiftsmedarbejdere kan sparre omkring disse sager, ligesom GiasCentrets medarbejdere kan dele ud af deres viden på området. På den måde sikrer GiasCentret, at menighedsrådene får bedst mulig vejledning fra deres lokale stift.



Juristerne fra GiasCentret er fortsat tilknyttet den obligatoriske graveruddannelse ved AMU Fyn, hvor der undervises i forskellige regler, der gælder på kirkegården og i forbindelse med dødsfald. Det er opgaver, som giver god mening for centret at løse, da det giver mulighed for at sætte fokus på al den hjælp, GiasCentret stiller til rådighed for menighedsråd og deres medarbejdere samt at formidle reglerne, sidste nye viden eller praksis på området. Det giver også et rigtig godt indblik i de problemstillinger, der opleves lokalt, så der kan handles på dem, centret kan handle på.

GiasCentret har løbende gennem årene arbejdet på udvikling af den information, centret gør tilgængelig for deres brugere. GiasCentret fik deres vejledning på FIN i 2023 fra starten af, og centret gør meget ud af at få den opdateret løbende i takt med, at medarbejderne får ny viden, ligesom der gøres meget for at udbrede kendskabet til den. Vejledningen er derfor en meget informativ og anvendt vejledning. Centret opdaterer desuden vejledningen efter et årshjul, så de sikrer, at oplysningerne på siden altid er relevante og opdaterede.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det er vurderingen, at de samlede resultater er tilfredsstillende.

Der henvises til afsnit 2.2. ledelsens beretning.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Den daglige drift i Viborg Stiftsadministration har i året 2024, været præget af udskiftninger på personalesiden. Der har således ikke været noget, der har haft speciel indvirkning på stiftets økonomi. Årets resultat vurderes derfor som tilfredsstillende.

Årets økonomiske resultat viser et samlet mindre forbrug på **t.kr. 976** for Viborg Stift jf. tabel 2.2.2. og tabel 3.1.

Af tabel 2.3.1.1.1 fremgår det, at resultatet hovedsageligt fremkommer af et mindre forbrug på delregnskab 2 – Præster og provster med **t.kr. 381** og et mindre forbrug på **t.kr. 549** på delregnskab 3 – Stiftsadministrationen. Specificeret yderligere under afsnit 2.3.1.

Herudover er der to mindre beløb på henholdsvis delregnskab 6 – Provstirevision med et mindre forbrug på **t.kr. 121** i 2024, og under delregnskab 9 – formål 98 – Anlægsreserver med et merforbrug på **t.kr. 75**. Tilsammen **t.kr. 46** i mindre forbrug, som fremgår af tabel 2.3.1.

#### **Delregnskab 2 – Præster og provster:**

Præstelønningerne viser samlet set et mindre forbrug på **t.kr. 381**. Jf. tabel 2.3.1.1.2.

Beløbet kan forklares med et merforbrug på **40/60 lønninger** (formål 21) på i alt **t.kr. 84**, sammenlagt med et mindre forbruget på **Specialpræster** (formål 22) på **t.kr. 27**.

Til sammen **t.kr. 57** i merforbrug set i forhold til budget.

Forbruget på løn kan igen specificeres ud og forklares med et mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen på t.kr. 98, og et direkte merforbrug på løn til præster på i alt t.kr. 155.

Et meget lille merforbrug set i forhold til det samlede budget på lidt over 112 mio. kr.

Herudover er der et mindre forbrug på (formål 24) **godtgørelser** på **t.kr. 438**, som kan forklares med mindre udgifter afholdt til kørselsgodtgørelse, præstekjoler og flyttegodtgørelse.

Den samlede normering for Viborg Stift incl. fællesfundspræster ligger i 2024 på **174 årsværk**. Er reduceret med 0,4 årsværk i forhold til 2023.

Se tabel 4.3.1. som viser årsværksforbruget.

Årsværksforbruget af præster viser et **mindre forbrug på 7,8** (efter fradrag af refusioner).

(Normering 174 + Barsel 0,9 + lønrefusioner 4,6 = 179,5 – årsværksforbrug 171,8 = 7,8)

Sammenholdes mindre forbruget på præstelønsbevillingen med mindre forbrug i årsværk, skal man være opmærksom på, at den økonomiske kompensation for dagpengerefusioner kun udgør ca. 40% af lønomkostningen, mens den tæller med 100% fradrag i årsværksforbruget.

Set i sammenhæng med lønforbruget, som viser et mindre forbrug på **t.kr. 381** i.f.t. budget, er der ikke direkte sammenhæng mellem de to tal.

Det kan forklares med den store lønstigning i april på **5,89%**, som er dækket ind med færre årsværk.

Generelt kan tilføjes at der er konstateret højere gennemsnitslønninger, som følge af et trængt arbejdsmarked p.g.a. rekrutteringsvanskeligheder, flere forfremmelsesstillinger og en højere anciennitet. Ligeledes er der overgået til nyt aflønningssystem, som giver pres på lønbevillingerne, da nyansatte hurtigere stiger i løn.

I året 2024 er der anvendt **vikarer på i alt 14,8 årsværk** (lidt højere niveau end i 2023). Der har igen i 2024 været flere langtidssygemeldinger, som har medført et større behov for vikarer.

Desuden medfører aflønning af emeriti et øget pres på præstelønnen, da der nu betales fuld løn plus pension. (gældende fra 2022)

Fra 2023 er tjenestemandspensionsbidrag til præster og provster blevet en del af stiftets præstelønsbevilling. Tjenestemandspensionsbidraget skal dækkes 100% af statsrefusionen, mens præsteløn kun dækkes 40%. Formålet er at få fuld gennemsigtighed i omkostningerne for det enkelte stift.

### **Delregnskab 3 – Stiftsadministrationer:**

Stiftsadministrationens generelle virksomhed (3.10) viser i 2024 et mindre forbrug på **t.kr. 549**, set i forhold til budget.

Beløbet kan specificeres ud med et mindre forbrug på lønninger på **t.kr. 201** og et mindre forbrug på øvrig drift **t.kr. 348** set i forhold til budget.

Da der ved indgangen til 2024 er foretages en genvurdering af alle stiftes budgetter, er alle videreførelser fra 2023 nulstillet. Viborg Stift havde en sum på t.kr. 813 som blev overført til Fællesfonden til en samlet

pulje på 8 mill.kr.

Derefter blev der udarbejdet en fordeling til 2024-bevillingerne, som viser at Viborg Stift modtog **t.kr 510** af den samlede pulje. Herudover blev der bevilget en ekstra sum på **t.kr. 414 til Samskabelse**.

**Feriepengeforpligtelsen** viser en indtægt på t.kr. 47 (2023: udgift på t.kr. 79), hvilket er modsat tidligere år. Er forklaret yderligere i afsnit 2, under tabel 2.3.1.1.2. og tabel 2.3.1.2.3.

Trækkes beløbet fra mindre forbruget på lønnen på **t.kr. 201** (201 – 47), resterer der en saldo på t.kr. 154, som er det reelle mindre forbrug på lønnen.

Sammenholdes lønudgiften på konto 18 **Lønninger** fra 2023 til 2024, er der en samlet stigning på **t.kr. 504**, hvilket kan sammenholdes med det samlede årsværk på Stiftsadministrationen, som er steget med 0,33. Der er ikke nogen direkte sammenhæng, men kan forklares med lønstigningen i april på **5,89%**.

Forbruget på den **øvrige drift** viser et mindre forbrug på **t.kr. 347**, som videreføres til 2025. Der har ikke været afholdte større udgifter i 2024.

#### **Delregnskab 6 – Provstirevision:**

Delregnskab 6 er budgetteret med en udgift på t.kr. 1.845 til betaling for provstirevisionen. Der er afholdt udgifter for 1.724. Forskellen på **t.kr. 121**, skyldes at der er en forskydning i afregningen til revisor i.f.t. årsbudgettet.

Betaling for året 2024 afregnes med 1. rate i 2024 og slutafregnes i 2025 regnskabet.

#### **Delregnskab 9 – formål 98 – Anlægsreserver:**

Her er bogført afholdte anlægsudgifter i 2024 med **t.kr. 91**.

Bevillingen på **t.kr. 75**, som skulle anvendes til udskiftning af vandværk i kælderen, er delvis dækket ind via udbetaling af en forsikringssum. Kr. 17.654,15 er dækket af anlægsbevillingen, restsummen på kr. 57.345,85 er tilbagebetalt anlægsfonden.

Herudover er der afholdt udgifter for **t.kr. 16** til tømrer og maler vedr. skur og bagdør.

Se evt. tabel 4.4.2.2. Se evt. også bilag 5 under afsnit 4.9.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

<b>Tabel 2.2.2 Viborg Stift økonomiske hovedtal</b>			
<i>t. kr.</i>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-126.076	-132.535	-128.250
Ordinære driftsomkostninger	125.675	132.298	128.250
Resultat af ordinær drift	-401	-237	0
Resultat før finansielle poster	-685	-609	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.015</b>	<b>-976</b>	<b>0</b>

<b>Viborg Stift balance</b>			
Anlægsaktiver	39	10	
Omsætningsaktiver	13.822	15.093	
Egenkapital	1.437	461	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-15.299	-15.564	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. hvor stiftets økonomiske forhold er fordelt på de enkelte områder. Økonomien uddybes yderligere under afsnit 3 og 4 i rapporten.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende, set i forhold til afholdte aktiviteter i årets løb.

## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på stiftets kerneopgaver med det formål at 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	-121.199	-839	121.109	-930
Centeradministration	0	-9.166	9.166	0
Øvrige	-1.895	-4.739	6.588	-46
<b>Total</b>	<b>-123.095</b>	<b>-14.745</b>	<b>136.864</b>	<b>-976</b>

Posten Øvrige ovenfor består af delregnskab 6 – Provstirevision med t.kr. 121 i mindre forbrug, og delregnskab 9 - Reserver, hvor vi havde en bevilling på t.kr. 75 til anlægsarbejder fra 2023, som er tilbagebetalt.

Denne sum er specificeret og beskrevet yderligere under punkt 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter. Nedenfor er beløbet på t.kr. 930 specificeret.

### 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

#### 2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-112.301	-189	112.109	-381
Stiftsadministration	-8.898	-650	9.000	-549
<b>Total</b>	<b>-121.199</b>	<b>-839</b>	<b>121.109</b>	<b>-930</b>

Præstebevillingen ender samlet set med et mindre forbrug på **t.kr. 381** fordelt på formål 21 - Lønninger med et merforbrug på t.kr. 84, og formål 22 - Specialpræster med t.kr. 27 i mindre forbrug og endelig formål 24 - Godtgørelser med et mindre forbrug på t.kr. 438.

Stiftsadministrationen ender i 2024 med et mindre forbrug på **t.kr. 549**. Kan specificeres ud på de største poster med et mindre forbrug på (11) Intern Statsligt salg af varer og tj. med t.kr. 181, (18) Lønninger med t.kr. 201, (21) Andre driftsindtægter med t.kr. 182, (22) Andre ordinære driftsomkostninger med t.kr. 140,

(28) Ekstraordinære indtægter med t.kr. 159, samt et merforbrug på (17) Internt Statsligt køb af varer og tjenester med t.kr. 278.

Se evt. afsnit 2.2.2 for yderligere specifikation.

**Præstebevillingen – Delregnskab 2:**

Tabel 2.3.1.1.2 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-112.301</b>	<b>-189</b>	<b>112.109</b>	<b>-381</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-103.901	-2	103.987	84
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-4.950	0	4.923	-27
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.450	-4	3.016	-438
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-182	182	0

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Bevillingen reguleres på **tre parametre**: Antallet af præstestillinger, statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken og fællesfondens bevilling til præsteløn.

Antal af præsteårsværk, som staten yder tilskud til, er reguleret i Lov om folkekirken økonomi og er normeret til **1892,8 årsværk**, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40% af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60% af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2024 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i By-, Land- og Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

Statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken fremgår af finanslovens § 22.21. Tilskuddet herfra består ud over løn og pension til 40/60-præster også af løn- og pensionsudgifter til biskopper. Der er tale om en lovbunden bevilling, og den samlede bevilling må ikke overskrides.

Fællesfondens præstebevilling dækker desuden præsternes feriepengeforpligtelse, hvortil staten, ud over tilskuddet på finanslovens § 22.21, har forpligtet sig til også at dække 40% af 40/60-præsternes feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Fællesfondsbevillingen dækker endvidere alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttestedgodtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.

### **Årsresultatet 2024 vedr. Præstebevillingen:**

#### **Generelt for alle 10 stifter:**

Præstelønsbevillingen var i 2024 udfordret, da overenskomstresultatet, sammen med afskaffelsen af Store Bededag, gav en højere lønstigning end forventet, og dermed en højere lønomkostning end den årlige procentregulering af bevillingen kunne dække.

Det stod derfor hurtigt klart, at stifterne ikke kunne fortsætte med samme præstebemanning i 2024 som i 2023, hvilket i marts førte til, at biskopperne besluttede to ting:

Gennemførelsen af en generel sparerunde, herunder **øgede vakanceperioder** i ubesatte stillinger, større opmærksomhed på **anvendelse af vikarer**, reduktion i puljen til **lokalløn** m.m.

En bevillingsomflytning med det formål at tilgodese stifter, der forventedes at være særligt udfordret i 2024.

Stifterne har selv valgt, hvordan besparelserne skulle gennemføres, idet det eneste "centrale" krav var en minimumsreduktion af den planlagte pulje til lokalløn på 25%.

Resultatet er, at stifterne i 2024 har gennemført en reduktion i årsværksforbrug på præster på mere end 25 årsværk i forhold til 2023, hvilket har gjort det muligt at overholde bevillingen til præsteløn i 2024.

På trods af reduktionen i årsværksforbruget fra 2023 til 2024, så viser 2024, at de 10 stifters bevillingsudnyttelse er steget fra en bevillingsudnyttelse på 99,2% i 2023 til en bevillingsudnyttelse på 99,5 % i 2024 på præstebevillingen (inkl. feriepengeforpligtelsen).

Selvom et mindre forbrug på 0,5% vurderes som værende meget tilfredsstillende, så medførte stifternes hårde opbremsning hen over sommeren, ved udskydelse af fastansættelser og ansættelse af vikarer m.m., et mindre forbrug på bevillingen, der blev større end forventet. Opbremsningen kunne have været reduceret, hvis et bedre prognoseværktøj havde været tilgængeligt fra starten af året, hvilket viser, at der stadig er et behov for at fortsætte forbedringerne på dette område.

#### **Viborg Stift:**

Mindre forbruget på præstebevillingen på Viborg Stift på **t.kr. 381** kan specificeres helt overordnet på formål 21 med **t.kr. 84** i merforbrug på Lønninger, på formål 22 Specialpræster med **t.kr. 27** i mindre forbrug, og formål 24 Godtgørelser med et mindre forbrug på **t.kr. 438**. (se tabel 2.3.1.1.2.)

**40/60 Lønningerne på (formål 21)** viser et mindre forbrug på **skyldige feriepenge med t.kr. 98**. Der er styr på registreringerne af afholdt ferie i Viborg Stift.

Det kan herudfra konstateres, at der har været et merforbrug (84 +98) på selve lønnen på **t.kr. 182** i 2024 (se afsnit 2.2.2). Det er sammenholdt med årsværksforbruget på præsteområdet som fremgår af tabel 4.3.1. Her fremgår at der i 2024 har været et mindre forbrug på i alt 7,8 årsværk. Det store mindre forbrug af årsværk har været med til at dække lønstigningen i april på 5,89% ind.

For at nå hertil i 2024 har Viborg Stift, som alle andre stifter, gennemført en generel sparerunde, hvor alle tre muligheder nævnt ovenfor er anvendt. Der har været **øgede vakanceperioder** i ubesatte stillinger, større opmærksomhed på **anvendelse af vikarer**, reduktion i puljen til **lokalløn** m.m.

På **(formål 22) løn til specialpræster**: Mindre forbrug på t.kr. 27.

Iflg. tabel 4.3.1. viser området for Fællesfundspræster et mindre forbrug på 0,4 årsværk. Se afsnit 2.2.2.

**Godtgørelser (formål 24)** se forklaring under afsnit 2.2.2.

### **Stiftsadministrationen – Delregnskab 3:**

<b>Tabel 2.3.1.1.3 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-8.898</b>	<b>-650</b>	<b>9.000</b>	<b>-549</b>
- heraf generel ledelse og administration	-4.551	-333	4.603	-281
- heraf opgaver vedrørende præster	-1.118	-82	1.131	-69
- heraf rådgivningsopgave	-816	-60	825	-50
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.179	-159	2.204	-134
- heraf samskabelsesopgaver	-234	-17	237	-14
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
<b>Generel virksomhed i alt</b>	<b>-8.898</b>	<b>-650</b>	<b>9.000</b>	<b>-549</b>

Ovenstående tabel er specificeret ud på grundlag af registreringer af timer i M-time.

Forklaringer til stiftsadministrationens regnskab ligger under afsnit 2.2.2.

Stifterne har i 2024 fået en permanent bevillingsforøgelse på ca. 16 mio. kr. Bevillingsforøgelsen anvendes til fastholdelse af kvaliteten i stifternes kerneopgaver, samt til dækning af et øget opgaveomfang på områder som kommunikation, rådgivning af menighedsråd, sekretariatsfunktion for biskopperne m.m. I 2024 var bevillingsforøgelsen delvist finansieret via stifternes og centrenes fælles mindre forbrug fra tidligere år.

Herudover har stifterne fra 2025 fået genindført en bevilling på lidt over 4 mio. kr. til varetagelse af samskabelsesopgaver, en opgave der i 2024 også er løst via stifternes og centrenes fælles mindre forbrug fra tidligere år.

### **2.3.1.2. Personaleressourcer**

#### **Præstebevillingen**

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 424 af 19.04.2023 §20 stk. 2, hvor der er normeret **1892,8** årsværk, 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 By-, Land- og Kirkeministeriet og biskopperne, af den samlede normering har Viborg Stift fået tildelt **174 årsværk**.

I 2023 er reduktionen for lønrefusion ændret således, at denne fradrages direkte i årsværksforbruget for ansatte præster, og ikke vises som et særskilt fradrag. Dagpengerefusioner vises stadig som et særskilt fradrag til årsværksforbruget. Ændringen er en konsekvens af en igangværende overgang til et nyt system for beregning af årsværksforbrug for præster.

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Viborg Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Årværksnormering præster</b>	<b>174,4</b>	<b>174,0</b>
Tjenestemandsansatte præster	154,1	148,1
Overenskomstansatte præster	10,1	8,9
<b>Fastansatte i alt</b>	<b>164,2</b>	<b>157,0</b>
Barselsvikarer	0,4	1,1
Vikarer i øvrigt	12,1	14,8
<b>Vikarer i alt</b>	<b>12,4</b>	<b>15,9</b>
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>176,6</b>	<b>172,9</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>2,2</b>	<b>-1,1</b>
Frdrag for dagpengerefusioner m.m.	-5,0	-6,7
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-2,9</b>	<b>-7,8</b>

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

Selve normeringen er faldet med 0,4 årsværk fra 2023 til 2024.

Stiftet har de seneste år haft et stabilt forbrug indenfor normeringen på ca. 180 årsværk, her i 2024 er det dog faldet lidt tilbage.

Stiftet har været ramt af flere langtidssygemeldinger. Det medfører et forbrug af vikarer som i 2024 ligger på 15,9 (incl. barselsvikarer), er steget lidt i forhold til tidligere år.



<b>Tabel 2.3.1.2.2 Viborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>174,4</b>	<b>174,0</b>
Sognepræster (inkl. vikarer)	162,8	157,9
Fællesfundspræster	8,7	8,4
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for dagpengerefusion)</b>	<b>171,5</b>	<b>166,2</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-2,9</b>	<b>-7,8</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	10,6	11,5

De lokalfinansierede præster er steget med 0,9 årsværk fra 2023 til 2024 i stiftet.  
Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3.1.1. Præstebevillingen.

### Stiftsadministrationen

<b>Tabel 2.3.1.2.3 Viborg Stiftsadministrations årsværksforbrug</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Generel ledelse og administration	4,7	5,1
Præster	1,4	1,3
Rådgivning	0,9	0,9
Tilsyn og styrelse	2,6	2,4
Samskabelse	0,3	0,3
Projekter	0,0	0,0
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>9,9</b>	<b>10,0</b>
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	0,0
Opgaver med ekstern medfinansiering	1,5	1,7
<b>Projekter og ekstern finansiering i alt</b>	<b>1,5</b>	<b>1,7</b>
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>11,4</b>	<b>11,7</b>

Årsværksforbruget i Stiftsadministrationens Almindelige virksomhed er steget i forhold til 2023 med **0,3 årsværk**.

Tabellen viser også, at der i 2024 har været et samlet forbrug på **11,7 årsværk**.

Til tabellen ovenfor skal bemærkes, at de 1,7 årsværk, som vises under opgaver med ekstern medfinansiering, kan forklares med en Kommunikationsmedarbejder og en halv Teologisk specialkonsulent, som aflønnes af Det Bindende Stiftsbidrag.

Timer som sælges til GiasCentret er ikke inkluderet i ovenstående fordeling. Iflg. tabel 4.3.3. er der alene solgt timer til GiasCentret med 1,72 årsværk i 2024. Specifikation heraf fremgår af tabel 4.3.3 og tekst knyttet hertil.

## 2.3.2. Centeradministration

### 2.3.2.1. Økonomi

GiasCentret, der administrerer gravstedskapitaler m.m. for landets menighedsråd, varetages af Viborg og Aarhus stifter i forening. GiasCentret er indtægtsfinansieret af kapitalejerne (landets menighedsråd) via afkastet på de investerede/udlånte kapitaler m.m. GiasCentret 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.

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

**Tabel 2.3.2.1.1 Viborg Stifts opgaver 2024 (beløb i t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
<b>Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed</b>		<b>0</b>	<b>-9.166</b>	<b>9.166</b>	<b>0</b>
- heraf GIAS-centeret		0	-9.166	9.166	0
<b>Formål 16 - Bevillingsfinansieret center</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- heraf GIAS-centeret		0	0	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>-9.166</b>	<b>9.166</b>	<b>0</b>

GiasCentrets regnskab styres via regnskabssystemet KAS 2.0 (som blev taget i brug i januar 2022), det anvendes til registrering af indlån, investering og udlån af menighedsrådenes gravstedskapitaler. Folkekirkens IT og GiasCentret har i perioden 2021 -2023 i samarbejde med Globetime og til dels ADF udviklet KAS 2.0 til afløsning af det gamle.

Idriftsætningen af KAS 2.0 systemet har medført en del højere udgifter end tidligere. Det er omkostninger til løbende drift og vedligehold på KAS 2.0 systemet, da de kvartalsvise afregninger til FIT er steget. Ligeledes er afskrivningerne steget jf. nedenfor. Alle udgifter registreres i Viborg Stift.

Anlægsregnskabet vedr. KAS 2.0 system er opført i Folkekirkens IT-regnskab i henhold til fællesfondens regler for registrering af IT-systemer. Anlægsregnskabet er fra regnskabsår 2022 aktiveret med en anlægssum på ca. 14 mio. kr. som afskrives over anlæggets levetid - 8 år.

GiasCentret afregner kvartalsvis afskrivningsomkostninger til Folkekirken IT.

<b>Tabel 2.3.2.1.2 GIAS centrets økonomiske hovedtal (t. kr.)</b>			
	<b>Total center</b>	<b>Heraf Viborg Stift</b>	<b>Heraf Århus Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-10.236</b>	<b>-9.166</b>	<b>-1.069</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-10.236	-9.166	-1.069
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>10.236</b>	<b>9.166</b>	<b>1.069</b>
-heraf løn	2.430	1.623	806
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	7.806	7.543	263
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ovenstående tabel viser GiasCentrets samlede økonomi for året 2024, fordelt på Viborg og Aarhus Stifter. (se også afsnit 4.3.3 "Specifikation af årsværksforbrug").

### 2.3.2.2. Personaleressourcer

Nedenstående årsværksforbrug er dannet på grundlag af tidsregistreringen i M-time. Er faldet lidt her i 2024. Kan forklares med forskydninger i opgavemængden.

<b>Tabel 2.3.2.2 Viborg Stift centeradministration - årsværksforbrug</b>		
	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
GIAS-centeret	1,8	1,7
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>1,8</b>	<b>1,7</b>
<b>Opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>GIAS-centeret i alt</b>	<b>1,8</b>	<b>1,7</b>

Ovenstående årsværksforbrug er dannet på grundlag tidsregistreringen i M-time. Ligger på et nogenlunde stabilt niveau på 2 årsværk.

For yderligere specifikation af ovenstående henvises til tabel 4.3.3.

## 2.4. Målrapportering

Resultataftalen er ikke opfyldt på alle mål, men det er ledelsens vurdering, at det samlede resultat for stiftet er tilfredsstillende. Målet som ikke er opfyldt, skyldes alene en systemoverflytning som stiftet ingen indflydelse har haft på.

### Resultataftalen for Viborg Stift 2024:

#### Fælles mål:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<b>BYGGESAGER:</b> <b>Hurtig og effektiv sagsbehandling.</b>			
<b>Delmål 1:</b> 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.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li> <li>Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li> <li>Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage.</li> </ul>	<p><i>I året 2024 er der total set færdigbehandlet 86 sager i Viborg Stift.</i></p> <p><i>Jf. vedlagte bilag 2 er sagsbehandlingstiden i stiftet i <b>70.93%</b> af sagerne sket indenfor 35 kalenderdage.</i></p> <p><i>Der har været stor travlhed i 2 og 3 kvartal, hvilket skyldes den lange sagsbehandlingstid.</i></p>	<p><i>Målet er delvist opnået.</i></p> <p><i>At målet kun er delvist opfyldt skyldes lange sagsbehandlingstider henover sommerferieperioden.</i></p>
<b>Delmål 2:</b> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt</li> </ul>	<p><i>Der er i alt færdigbehandlet 86 sager.</i></p> <p><i>Jf. vedlagte bilag 2.</i></p> <p><i>Den samlede sagsbehandlingstid i stiftet og hos konsulenterne er i <b>95,35%</b> af sagerne under 105 dage.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt</i></p>

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
	inden for 105 kalenderdage.		
<b>NYE ARBEJDSGANGE I FORBINDELSE MED PRÆSTEANSÆTTELSE R</b>			
<p><b>Mål: Understøttelse af implementeringen af nye arbejdsgange, skabeloner og standardbreve i forbindelse med præsteansættelser.</b></p> <p>Det har i forbindelse med "Projekt effektivisering af præsteansættelser" vist sig, at det vil være hensigtsmæssigt at understøtte implementeringen af de nye arbejdsgange, skabeloner og standardbreve, der er udarbejdet i forbindelse med projektet. Det kan blandt andet gøres gennem udvikling af et undervisningsmodul, som alle allerede ansatte og kommende bispesekretærer bliver tilbudt.</p>			
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <p>Udarbejdelse af undervisningsmateriale til alle ansatte bispesekretærer. Det omfatter både</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Undervisning i word (brug af skabeloner og standardbreve i F2) og i F2 som en del af</li> </ul>	<p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis undervisningsmateriale er udarbejdet og undervisningen er tilrettelagt i første kvartal 2024.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis kun undervisningsmateriale er udarbejdet, men ikke tilrettelæggelsen</li> </ul>	<p><i>Målet er opfyldt, da undervisningsmateriale er udarbejdet i første kvartal 2024 og undervisningen for såvel Stiftskontorchefer og Bispesekretær er tilrettelagt i første kvartal 2024.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt i 1. kv.</i></p>

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>arbejdsgangflow et samt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Den praktiske tilrettelæggelse af undervisningen for alle bispesekretærer</li> </ul>	<p>af undervisningen er på plads med udgangen af 1. kvartal.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af delene er på plads med udgangen af første kvartal 2024.</li> </ul>		
<p><b>Delmål 2:</b></p> <p>Inden udgangen af tredje kvartal skal alle bispesekretærer være undervist.</p>	<p><b>Delmål 2:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis alle bispesekretærer har fået tilbudt undervisning og 90% skal have gennemført undervisningen inden udgangen af 3. kvartal.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis kun 60% af alle bispesekretærer er undervist med udgangen af 3. kvartal.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis det er mindre end 60% af alle bispesekretærer, der er undervist med udgangen af 3. kvartal.</li> </ul>	<p><i>Alle Bispesekretærer er undervist på et kursus, der blev afholdt i Odense den 5. september 2024, hvor mere end 90% af alle Bispesekretærer deltog. Stiftskontorcheferne er undervist i april md. 2024.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt i 3. kvartal.</i></p>
<p><b>Delmål 3:</b></p> <p>Sideløbende med undervisningen af bispesekretærerne udarbejdes materiale til undervisning af nye kommende bispesekretærer og en intro til Kirkeministeriets ansatte, der arbejder med ansættelse af præster.</p>	<p><b>Delmål 3:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der med udgangen af fjerde kvartal 2024 er udarbejdet både et koncept for undervisning af nye bispesekretærer samt en intro til Kirkeministeriets ansatte.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der ved udgangen af fjerde kvartal kun er udarbejdet enten undervisningsmateriale</li> </ul>	<p><i>Målet er opfyldt – der ligger en introduktionsplan klar til alle nye bispesekretærer, og planen vil blive lagt ind i grupperummet på FIN.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
	<p>e til bispesekretærene eller en intro til Kirkeministeriets ansatte.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de to ovenstående aktiviteter er gennemført ved udgangen af fjerde kvartal.</li> </ul>		

## Individuelle mål for Viborg Stift:

Viborg Stift har følgende specifikke mål for 2024:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<b>FOKUS PÅ BYGGESAGSBEHANDLINGEN I STIFTET SÆRLIGT VEDRØRENDE VEJLEDNING AF MENIGHEDSRÅD VIA KONSULENTRUNDER</b>			
<b>Mål:</b> At menighedsrådene oplever af få den rette vejledning i byggesager således at sagsbehandlingen i stiftet kan gå hurtigt og effektivt.			
<p><b>Resultatkrav:</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <p>Viborg Stift har igennem en længere periode arbejdet med optimering af behandling af de "byggesager", hvori Stiftsøvrigheden har afgørelseskompetencen. I arbejdsgruppen er der blandt andet stort fokus på værdien af konsulentrunder – særligt meget tidligt i projektprocessen. Konsulentrunderne er således med til at sikre, at projekterne får en kvalitet, der medfører, at de senere kan godkendes af Stiftsøvrigheden med færrest</p>	<p><b>Målepunkter og skalering:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis Viborg Stift har gennemført 3 konsulentrunder, i 2024.</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis Viborg Stift har gennemført mindst 2 konsulentrunder i 2024.</li> </ul>	<p><i>Viborg Stift har i 2024 afholdt i alt 4 konsulentrunder, således:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>3 runder á 2 dage</i></li> <li><i>1 runde á 1 dag.</i></li> </ul>	<i>Målet er opfyldt.</i>

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>muligt sagsbehandlingsskridt.</p> <p>På den baggrund vil Stiftsadministrationen afholde konsulentrunder over 3 gange á 2 dage.</p> <p>Viborg Stift indbyder til mindst 3 konsulentrunder á 2 dage i 2024, efter en model hvor datoerne udmeldes til menighedsrådene og provstierne, og menighedsrådene og provstierne kan herefter tilmelde sig til Stiftsadministrationen. Stiftsadministrationen laver herefter den bedst mulige konsulentrunde ud fra tilmeldingerne. På samme vis laver Stiftsadministrationen et udførligt program til menighedsrådene som bliver en del af konsulentrunderen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis Viborg Stift har gennemført under 2 konsulentrunder i 2024.</li> </ul>		
<p><b>Delmål 2:</b></p> <p>Efter hver konsulentrunde laves der en intern evaluering, og en samlet evaluering efter afvikling af sidste konsulentrunde i 4. kvartal 2024. Efter den samlede evaluering vurderes det, om den måde konsulentrunderne gennemføres på er optimal. Den samlede evaluering drøftes med provsterne på et provstemøde. Den samlede evaluering udmunder i et skriftligt produkt, som indsendes til Kirkeministeriet i forbindelse med årsrapporten for 2024.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis Viborg Stift har udarbejdet interne evalueringer efter 3 konsulentrunder samt udarbejdet en samlet evaluering,</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis Viborg Stift udarbejdet interne evalueringer efter 2 konsulentrunder samt udarbejdet en samlet evaluering.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis Viborg Stift har udarbejdet færre end 2 interne evalueringer efter konsulentrunder eller ikke har udarbejdet en samlet evaluering.</li> </ul>	<p><i>Som anført ovenfor, har der været afholdt 4 konsulentrunder i 2024. Der er vedr. samtlige besøg på runderne lavet en intern evaluering. Der er hertil udarbejdet et skriftligt produkt, der er vedlagt som bilag. Se bilag 6.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>



## Centermål:

GiasCentret har følgende mål for 2024:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<b>UDBETALING AF LÅN</b>			
<b>Mål:</b> Rettidig udbetaling af lån til menighedsråd			
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p>GiasCentret skal effektivt og brugervenligt administrere ind- og udlån fra og til landets menighedsråd. GiasCentret 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 5-10 arbejdsdage fra modtagelse af anmodning fra menighedsrådets stift.</p>	<p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p>Der måles på rettidig udbetaling af lån.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet.</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 10 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis under 95 % af låneudbetalinger er sket indenfor 10 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet.</li> </ul>	<p>Der er i GiasCentret i Viborg og Aarhus Stifter tilsammen udbetalt 536 lån i 2024.</p> <p>490 lån (91,4%) er udbetalt indenfor 5 arbejdsdage.</p> <p>De resterende 46 lån er udbetalt efter 5 arbejdsdage fra modtagelsen af udbetalingsanmodningen.</p> <p>Heraf i alt 31 sager blev forsinket i november måned p.g.a. systemoverflytning til Statens IT.</p> <p>Hvis der ses bort fra det, var 521 sager udbetalt indenfor 5 arbejdsdage. Så ville vi ende på 97,2% af alle sager udbetalt rettidigt.</p>	<p>Målet er delvist opfyldt.</p> <p>(Målet havde været opfyldt, såfremt der ikke havde været nedlukket p.g.a. systemoverflytning til Statens IT)</p>
<b>KOMPETENCEUDVIKLING AF MEDARBEJDERE VED MENIGHEDSRÅD / PROVSTIER / STIFTER</b>			
<b>Mål:</b> Gennemførelse af kurser og afholdelse af erfa-dag			
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <p>GiasCentret er vidensbank for gravstedssager og har et stort ønske om at udbrede viden til</p>	<p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p>	<p>GiasCentret har i 2024 gennemført fem kurser undervisning af GIAS-brugere og medarbejdere, som beskæftiger sig med gravstedssager, og et</p>	<p>Målet er opfyldt.</p>

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>så mange som muligt, ligesom vi gerne vil klæde folkekirkens medarbejdere bedre på til at håndtere gravstedssager. Centret arbejder derfor løbende på at tilbyde relevant undervisning af GIAS-brugere og medarbejdere, som beskæftiger sig med gravstedssager.</p> <p>GiasCentret ønsker derfor 2 gange årligt at udbyde følgende kurser:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Introduktion til GiasCentret</li> <li>• Kirkegårdsvedtægter og brugsret mv.</li> </ul> <p>GiasCentret ønsker endvidere at afholde et årligt erfa-møde for de stiftsmedarbejdere, som beskæftiger sig med gravstedssager.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis centret i løbet af året har gennemført 4 kurser og et erfa-møde.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis centret i løbet af året har gennemført 2 kurser og et erfa-møde.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis centret i løbet af året har gennemført under 2 kurser eller hvis erfa-mødet ikke er afholdt.</li> </ul>	<p><i>erfa-møde for de stiftsmedarbejdere, som beskæftiger sig med gravstedssager.</i></p>	

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Den grønne omstilling fylder fortsat meget på alle niveauer.

Det forventes at arbejdet med opsætning af **Ladestandere** processuelt kan afsluttes og den egentlige opstilling gå i gang. Processen er iværksat som en hjælp til menighedsrådene og med provsterne involveret.

Der arbejdes med **byggesager** i stiftet, og målet er at forsøge at finde en metode, der gerne skulle gøre det lettere for rådene at tumle med disse sager. Der arbejdes på alle niveauer her også på konsulentniveau.

Desuden arbejdes der til stadighed med besættelse af **ledige embeder**. Det er en stadig større udfordring med flere og flere genopslag. Det er navnlig tydeligt i de områder i stiftet, der ligger langt fra en motorvej. Alle stifter rører i samme gryde og kæmper om de samme alt for få præster.

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

Præstebevillingen følges nøje. Der er dog allerede nu et vis forbehold, da det ikke ser ud til at overenskomstens resultat er indarbejdet i den givne bevilling. Det kan selvfølgelig nå at komme.

**Arbejds miljøundersøgelsens** resultater tages meget alvorligt, og der er allerede for 2024 iværksat tiltag for at kunne arbejde videre med denne.

I 2024 har alle præster gennemført en **APV**. Stiftsadministrationen er praktisk hjælper herpå. Det er gået gnidningsfrit. Resultatet af AVP'en arbejdes der med.

**Valget i 2024** arbejdes der med. Det er og bliver en svær opgave at få fyldte menighedsråd alle steder. Mange finder arbejdsbelastningen og kirkens bureaukrati vanskeligt at forlige og forene sig med.

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

**GiasCentrets** fokusområde vil være at få de to systemer (KAS 2.0 og GIAS) bedst muligt rettet til for fejl, og få realiseret de gevinster som kan realiseres. Værdipapirdelen vil der blive arbejdet videre på i 2024. Der er i dag en stabil opgavevaretagelse af KAS/GIAS, som skal fortsætte. Centret er indtægtsdækket.

### **Budgetgrundlag for 2025:**

<b>Totaloversigt</b>	<b>Regnskab 2024</b>	<b>Grundbudget 2025</b>
Bevilling	-123.095	-128.114
Øvrige indtægter	-14.745	-137
Omkostninger	136.864	128.250
<b>Resultat</b>	<b>-976</b>	<b>0</b>

Samlet set for Viborg Stift 2025.

Bevillingen er samlet set fremskrevet med 4,1% fra 2024 til 2025.

<b>Præstebevillingen</b>	<b>Regnskab 2024</b>	<b>Grundbudget 2025</b>
Bevilling	-112.301	-117.164
Øvrige indtægter	-189	0
Omkostninger	112.109	117.164
<b>Resultat</b>	<b>-381</b>	<b>0</b>

Stigningen i bevillingen svarer til 4,33%.

Årsværknormeringen for præster er steget lidt, og vil taget lidt af fremskrivningen.

Lønninger i 2025 vil være moderate set i forhold til stigningen på 5,89% i 2024.

Bevillingen skal dække de højere lønninger generelt.

<b>Stiftsadministration</b>	<b>Regnskab 2024</b>	<b>Grundbudget 2025</b>
Bevilling	-8.898	-9.049
Øvrige indtægter	-650	-137
Omkostninger	9.000	9.186
<b>Resultat</b>	<b>-549</b>	<b>0</b>

Bevillingen for 2025 er fremskrevet med 1,7% set i forholdt til forbruget for 2024.

<b>Centeradministration (indtægtsdækket)</b>	<b>Regnskab 2024</b>	<b>Grundbudget 2025</b>
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-9.166	0
Omkostninger	9.166	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er endnu ikke udarbejdet et Aktivitetsbaseret budget for 2025 for GiasCentret.

### 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 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
4.1.1		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	10XX	<b>Indtægtsført bevilling</b>	<b>-118.878.251</b>	<b>-123.094.789</b>	<b>-128.113.764</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteyde	-7.106.960	-9.259.880	-136.684
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-90.726	-180.696	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-126.075.937</b>	<b>-132.535.365</b>	<b>-128.250.448</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	106.122.232	112.166.105	109.725.238
	1883	Pension	13.852.442	14.620.549	10.314.283
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-10.123.336	-12.367.422	-944.628
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	1.496.580	1.292.189	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>111.347.918</b>	<b>115.711.421</b>	<b>119.094.893</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	29.206	29.206	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	6.118.059	7.973.977	327.200
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	8.179.835	8.583.622	8.828.355
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>125.675.019</b>	<b>132.298.226</b>	<b>128.250.448</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-400.918</b>	<b>-237.139</b>	<b>0</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-284.075	-371.815	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-7.000	-34.463	0
	43XX	Overførselsudgifter	7.000	34.463	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-684.993</b>	<b>-608.954</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-445.357	-391.764	0
	26XX	Finansielle omkostninger	123.295	183.546	0
		<b>Resultat før ekstraordinære post</b>	<b>-1.007.055</b>	<b>-817.172</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-8.070	-158.863	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	209	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-1.015.125</b>	<b>-975.825</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup>Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

<sup>2)</sup> Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2024 fremgår af henholdsvis afsnit 2 og 4.4. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

### 3.1.1. Resultatdisponering

<b>Tabel 3.1.1.1 Viborg Stifts disponering af årets resultat 2024 (t. kr.)</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-976</b>
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-549
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	75
<b>Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)</b>	<b>-502</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-976</b>

Den videreførte fri egenkapital på stiftsadministrationen på **t.kr. 549** (positivt beløb) består af – som tidligere nævnt - et mindre forbrug på øvrig drift på t.kr. 348, og et mindre forbrug på t.kr. 201 på lønninger set i forhold til det bevilgede beløb.

Ved udgangen af år 2023 blev Viborg Stifts videreførte fri egenkapitaler nulstillet, da der blev foretaget en bevillingsomflytning af alle budgetter til indgangen af 2024.

Centeradministrationen har altid en videreført fri egenkapital på nul, da centret finansieres 100% af de ti stifter.

Projekter med særskilt bevilling t.kr. 0. Fremgår af tabel 3.1.1.2 og 3.1.1.3 nedenfor.

Videreført anlægsbevilling på **t.kr. 75** i udgift, er overført fra 2023 til 2024. Anlægsprojektet er afsluttet i 2024 med delvis finansiering af forsikringsenheden på grund af skimmelsvamp. Der er afholdt udgifter på kr. 26.481,25 hvoraf forsikringen dækker 1/3. De resterende kr. 17.654,15 dækkes af anlægsbevillingen. Restsummen på kr. 57.345,85 skal tilbagebetales til Anlægsskuffen.

Resultatet der ikke kan videreføres på **t.kr. -502** i mindreforbrug vedr. præstelønninger med t.kr. 381 og et mindre forbrug på t.kr. 121 på provstirevision.

## Årsrapport 2024 for Viborg Stift

Tabel 3.1.1.2 Viborg Stifts reservation til projekter 2024 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
<b>a. Projekter - intern (driftsbevilling)</b>							
Ingen interne projektbevillinger i 2024							
<b>I alt projekter - intern (driftsbevilling)</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev</b>							
Ingen projektbevillinger i 2024							
<b>I alt særskilt projektbevilling</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>c. Anlægspuljen</b>							
1: Anlæg. renovering vinduer, dører, vandør	-75	0	0	75	75	0	0
2: Anlægsbevilling 2024 akt. 367985	0	50	0	50	0	0	0
<b>I alt anlægspuljen</b>	-75	50	0	125	75	0	0
<b>Total reservation til projekter</b>	-75	50	0	125	75	0	0

**T.kr. 75** vedr. anlægsarbejder og er beskrevet ovenfor og i f.m. tabel 4.4.2.2.

**T.kr. 50** er en bevilling til udskiftning af bagdør som er tilbagebetalt til anlægsskuffen i 2024.

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2024 (t. kr.)							
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
Ingen							

Stiftet har ingen projekter med særskilt projektbevilling

Tabel 3.1.1.4 Viborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2024 (t. kr.)						
	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
<b>Omflytninger</b>						
Intern omflytning pga. sparekrav	2942008	-611	0	-611	2-21	
Reduktion af godtgørelsesbevillingen til præster	399216	0	-396	-396	2-24	
<b>Omflytninger i alt</b>		-611	-396	-1.007		
<b>Omprioriteringspulje</b>						
<b>Omprioriteringspulje i alt</b>		0	0	0		
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve</b>						
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt</b>		0	0	0		
<b>Udmøntning af stifternes mindre forbrug fra 2023</b>						
Udmøntning af stifternes mindre forbrug	383573/2913375	924	137	1.061	3-10	
<b>Udmøntning af stifternes mindre forbrug fra 2023 i alt</b>		924	137	1.061		
<b>Anlægspulje</b>						
Anlægspuljebevilling VIB	367985	0	50	50	9-98	
<b>Anlægspulje i alt</b>		0	50	50		
<b>Omflytninger og tillægsbevillinger i alt</b>		314	-209	104		

Stiftet har i 2024 ikke modtaget og anvendt tillægsbevillinger.

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2024 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.307	924	6.231	6.030	-201
	Øvrig drift	2.530	137	2.667	2.320	-348
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>7.837</b>	<b>1.061</b>	<b>8.898</b>	<b>8.350</b>	<b>-549</b>
<b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>7.837</b>	<b>1.061</b>	<b>8.898</b>	<b>8.350</b>	<b>-549</b>

Er beskrevet og forklaret tidligere.

Vedr. Stiftsadministrationens lønsum viser et mindre forbrug på **t.kr. 201** i 2024. På øvrig drift er der et mindre forbrug på **t.kr. 348**. (se også tabel 3.1.1.5b)

Stiftsadministrationen slutter året 2024 med en positiv saldo på **t.kr. 549**.

Tabel 3.1.1.5b 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)	-201	0	0	0	-201
	Øvrig drift	-348	0	0	0	-348
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>-549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-549</b>
<b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>-549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-549</b>

Akkumuleret er der således en sum til videreførelse ind i 2025 vedr. stiftsadministrationens på **t.kr. 549**.

Stiftsadministrationerne har for 2024 og frem fået genvurderet bevillingerne, for at fastholde standarden i opgaveløsningen, samt for at kunne løse et øget opgaveomfang.

Til delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen havde stifterne i 2023 besluttet, at ikke disponerede videreførelser i stiftsadministrationer og centre ved udgangen af 2023 solidarisk skulle indgå som en delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen i et forventet omfang af ca. 8 mio. kr. Videreførelserne blev overført til fællesfonden og her reserveret til formålet. Den solidariske løsning indebærer, at alle stifters



videreførelser ved udgangen af året 2023 gik i nul, hvad enten stifterne havde et mindre forbrug eller et merforbrug ved udgangen af året 2023.

Overførsel af videreførte midler til fællesfonden vises som en omkostning i tabel 3.1.1.5b som er nul i 2024. (i 2023 var der et positivt tal på **t.kr. 813**. Se tabel 3.1.1.5b i 2023)

### 3.2. Balance (Status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Viborg Stift (aktiver)**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
<b>4.1.2.1</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1.2.2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	39	10
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>39</b>	<b>10</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>39</b>	<b>10</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
<b>4.1.2.3</b>	<b>Tilgodehavender</b>	<b>6100-6189</b>	<b>64</b>	<b>1.903</b>
	Tilgodehavende feriepenge staten	613015	93	100
<b>4.1.2.4</b>	<b>Periodeafgrænsninger</b>	<b>6190</b>	<b>7.214</b>	<b>7.516</b>
	Likvide beholdninger	63XX	6.452	5.573
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>13.822</b>	<b>15.093</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>13.861</b>	<b>15.102</b>

Materielle anlægsaktiver på **t.kr. 10** vedr. den nedskrevne storskærm om blev købt i 2022 til t.kr. 88.

Tilgodehavender er steget med t.kr. 1.839 fra 2023 til 2024 til **t.kr. 1.903** og kan bl.a. forklares med, tilgodehavender vedr. slutafregninger for GiasCentret og manglende betaling for lokalfinansierede præster.

Periodeafgrænsningsposter er næsten status quo og ligger stabilt omkring 7 mio. kr. med **t.kr. 7.516**. Posterne er specificeret i afsnit 4.1.2.4 "Noter til balancen".

Den likvide beholdning er faldet med t.kr. 879 fra 2023 til 2024 til i alt **t.kr. 5.573**. Likviditet stilles til rådighed af fællesfondens likviditetsordning hvor likviditet stilles til rådighed efter behov – jf. Fællesfondens årsrapport.

**Tabel 3.2.1. Balance for Viborg Stift (passiver)**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2023	2024
3.3	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-12.788	-13.290
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	0	-549
	Reserveret projekter	740640-75XX	-75	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	14.300	14.300
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.437</b>	<b>461</b>
4.1.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	0	0
4.1.2.6	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.7	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.762	-1.764
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-657	-483
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-3.843	-4.104
	Skyldige feriepenge	94XX	-8.005	-8.609
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-32	-604
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-15.299</b>	<b>-15.564</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-15.299</b>	<b>-15.564</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-13.861</b>	<b>-15.102</b>

**Egenkapital:**

Bevægelser på egenkapitalen kan forklares med, at Fri Egenkapital på **t.kr. -13.290** vedr. Fællesfondens andel af vores egenkapital.

Overførte ikke-disponeret på **t.kr. 549** vedr. Stiftsadministrationens opsparede midler til senere brug. Er Specificeret tidligere. Fremgår af afsnit 3.1.1.

Likviditetsoverførsler på **t.kr. 14.300** vedrører det beløb, vi har fået overført fra Fællesfonden hos ADF, jf. den likviditetsordning, der er for området. Som følge af et uændret behov for likviditet, er der i 2024 ikke overført yderligere likviditet.

#### **Kortfristede gældsforpligtelser:**

Leverandørgælden på **t.kr. -1.764**, består af mange forskellige gældsposter. Af de største kan nævnes PWC med t.kr. 860, Folkekirken administrative Fællesskab på t.kr. 75 og på t.kr. 95, Aarhus Stift med t.kr. 154, Kirkens Sociale Arbejde t.kr. 81 og Grafisk Tryk med t.kr. 113.

Anden kortfristet gæld med **t.kr. -483** vedr. afregning af div. lønbidrag.

Anden kortfristet gæld lokalt niveau med **t.kr. -4.104** vedr. den opsparede saldo vedr. Bindende Stiftsbidrag. I 2024 var der et resultat på t.kr. -261 (overskud), som kontoen er forhøjet med. Ligeledes er der hensat t.kr. 1.000 til Reformationsjubilæet i 2029.

Skyldig feriepenge på **t.kr. -8.609**, er nærmere beskrevet i afsnit 2.3. "Kerneopgaver og ressourcer". Kontoen er steget med t.kr. 604 i 2024, det er den almindelige fremskrivning af skyldige feriepenge.

Herudover er der periodeafgrænsningsposter på **t.kr. -604**. Saldoen er steget med t.kr. 572 i 2024, det skyldes hovedsageligt en periodisering af forventet faktura fra FIT vedr. GiasCentret på t.kr. 546.

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

### **3.3. Egenkapitalforklaring**

<b>Tabel 3.3.1 Egenkapital 2024 (t. kr.)</b>	
<b>Primobeholdning 01.01.2024</b>	<b>1.437</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-75
Heraf overført ikke-disponeret	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	0
<b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-976</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	75
Heraf overført ikke-disponeret	-549
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-502
<b>Egenkapital pr. 31.12.2024</b>	<b>461</b>

Primobeholdningen på **t.kr. 1.437** (negativ egenkapital) kan forklares med en Fri egenkapital på t.kr. -12.788, som bliver trukket i negativ af saldoen for Likviditetsoverførsler på t.kr. 14.300. Herudover skal der

tillægges en saldo vedr. Anlæg på t.kr. 75.

(Likviditetsoverførsler t.kr. 14.300 fratrukket Fri egenkapital t.kr. -12.788 og Anlæg på t.kr. 75 = **1.437**).

Overførte ikke disponerede på **t.kr. 0,00**, skyldes at alle saldi blev nulstillet ved udgangen af 2023.

Det positive driftsresultat på **t.kr. 976** kommer delvis fra præstebevillingen, hvor der var et mindre forbrug på både løn og godtgørelser som tilsammen viser et positivt resultat på t.kr. 381. Provstirevisionen viser et mindre forbrug på t.kr. 121. (381 + 121 = 502) De to til sammen giver **t.kr. 502**. Herudover bidrager Stiftsadministrationen med et mindre forbrug på **t.kr. 549**. Reserveret til anlæg **t.kr. 75** er et skyldigt beløb.

Videreførelser ved udgangen af 2024 er specificeret i tabel 3.3.2 herunder.

Her fremgår de akkumulerede saldi.

Årets resultat for stiftet, samt videreførelser er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Anlægspuljebevillinger er nærmere beskrevet i afsnit 4.4.2 "Anlægspuljeprojekter".

<b>Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2024 (t. kr.)</b>		
<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-201	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-348	-549
<b>I alt stiftsadministration</b>		<b>-549</b>
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
<b>I alt centeradministration</b>		<b>0</b>
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
<b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>		<b>0</b>
<b>Anlægspuljen</b>		<b>0</b>
<b>Fællesfonden</b>		<b>1.010</b>
<b>TOTAL</b>		<b>461</b>

Fællesfonden viste sidste års årsrapport 2023 t.kr. 1.512, og i 2024 viser den **t.kr. 1.010**. Altså et fald på t.kr. 502, som vedrører resultatet af delregnskaber som ikke kan videreføres. Jf. Tabel 3.3.1.

<b>Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året</b>	
<b>Egenkapitalbevægelser 2024 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	0
Bortfald af videreførte midler	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

Positivt tal er en likviditetsoverførelse til Fællesfonden, negativt tal er en likviditetstilførsel til stiftet.

Der har ikke været behov for yderligere likviditetstilførsel i 2024 jf. ovenfor.

(Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden, negativt tal er en likviditetstilførsel til stiftet.)

### 3.4 Likviditet og låneramme

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

### 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Stiftsadministration	Bev.fin. Center	Total
Lønbevilling	5.307	0	5.307
Lønbevilling inkl. TB	6.231	0	6.231
Lønforbrug under lønbevilling	6.030	0	6.030
<b>Total</b>	<b>-201</b>	<b>0</b>	<b>-201</b>
Akk. opsparing ultimo 2023	0	0	0
Løn overført til/fra drift	0	3	3
Bortfald/omflytning	0	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2024</b>	<b>-201</b>	<b>3</b>	<b>-198</b>

Viser den akkumulerede opsparing på lønnen på Stiftsadministrationen **t.kr. 201** ultimo 2024.

Nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Lønbevillingen blev oprindeligt givet med **t.kr. 5.307**. Hertil kom en andel af den opsamlede pulje (omprioriteringspuljen) på kr. 8 mill. på t.kr. 510. Ydermere fik Viborg Stift et beløb til Samskabelse på t.kr. 414. Derved bliver den samlede bevilling til løn på **t.kr. 6.231**.

### 3.6. Bevillingsregnskab

Det samlede bevillingsregnskab viser et samlet mindre forbrug på **t.kr. 976** jf. afsnit 2.3 "Kerneopgaver og ressourcer".

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 4.4 "Projektregnskaber".

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Viborg Stift	Regnskab 2023	Bevilling 2024	Regnskab 2024	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	107.993	112.301	111.920	-381	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.152	8.898	8.350	-549	94
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.711	1.845	1.724	-121	93
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	7	50	125	75	250
<b>Total</b>	<b>117.863</b>	<b>123.095</b>	<b>122.119</b>	<b>-976</b>	<b>99</b>

Delregnskab 3 Stiftsadministrationen er beskrevet i afsnit 2.2.2

Under tabel 3.6.2 er resultatet for delregnskab 3 "Stiftsadministrationer m.v." yderligere beskrevet.

<b>Tabel 3.6.2 Viborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2024 (t. kr.)</b>				
<b>Delregnskab</b>	<b>Bevillingstyper</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	112.301	111.920	-381
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		103.901	103.985	84
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.950	4.923	-27
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.450	3.012	-438
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.898	8.350	-549
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		8.898	8.350	-549
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.845	1.724	-121
9. - Reserver	Anden bevilling	50	125	75
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		50	125	75
<b>I alt</b>		<b>123.095</b>	<b>122.119</b>	<b>-976</b>

Fra 2024 starter vi på en ny bevillingsperiode med bevillingsomflytninger. De 2% besparelser pr. år i omfordelingskrav fortsætter indtil videre. Derfor er alle mer-/mindre forbrug på løn og drift på Stiftsadministrationen ved udgangen af 2023 nulstillet.

## **2. Præster og Provster:**

Viser i 2024 en budgetafvigelse på **t.kr. 381** i mindre forbrug.

Fordelingen er specificeret i tabel 3.6.2. ovenfor. Se evt. forklaring i afsnit 2.2.2.

## **3. Stiftsadministrationen:**

For stiftsadministrationen blev årets økonomiske resultat et samlet mindre forbrug på **t.kr. 549**, fordelt med et mindre forbrug på t.kr. 201 på løn og et mindre forbrug på øvrig drift på t.kr. 348.

Stiftsadministrationen havde et videreført mindre forbrug på **t.kr. 813** fra 2023. Da der blev nulstillet på alle videreførelser ultimo 2023, blev summen afleveret til Fællesfonden, hvor der blev samlet en sum på ca. 8 mio. kr. Primo 2024 blev summen igen fordelt ud, hvor Viborg Stift modtog t.kr. 510.

Herudover fik Viborg Stift en bevilling på t.kr. 414 til Samskabelse.

Stiftets GiasCenter er fuldt indtægtsfinansieret via menighedsrådenes gravstedskapitaler. Resultatet for GiasCentret er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.2 "Centeradministration" og afsnit 4.2 "Indtægtsdækket virksomhed".

Anlægsprojekter med særskilt bevilling er beskrevet i afsnit 4.4.2.2.

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Der har i 2024 været ekstraordinær indtægt t.kr. 159, der er udbetaling af erstatning fra Forsikringsenheden.

Der har været ekstraordinær udgift kr. 209, der er for meget udbetalt seniorbonus.

#### 4.1.2. Noter til balancen

##### Noter til anlægsaktiver.

<b>Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2024</b>	
(t. kr.)	<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>
Kostpris pr. 31.12.2023	9.945
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	-9.945
<b>Kostpris pr. 31.12.2024</b>	<b>0</b>
Akkumulerede afskrivninger	-9.945
Akkumulerede afskrivninger afgang	9.945
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2024	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode 3 - 8 år

<b>Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2024</b>			
(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2023	0	88	88
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>88</b>	<b>88</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	-78	-78
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2024	0	-78	-78
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Årets afskrivninger	0	29	29
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Viborg Stift har materielle anlægsaktiver med en tilgang på t.kr 88 i 2022.

Beløbet dækker køb af storskærm til Landemodesalen. Er pr. ultimo 2024 nedskrevet til **t.kr. 10**.

<b>Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Debitorer</b>	<b>64</b>	<b>1.860</b>
<b>Kompetencefonden</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
<b>Total</b>	<b>64</b>	<b>1.903</b>

Stiftets debitorer er steget med t.kr. 1.796 fra 2023 til 2024, og udgjorde ved udgangen af 2024 **t.kr. 1.860**.

Årsagen til stigningen er slutfregningen for 2024 for GiasCentret's drift, i modsætning til 2023 er udsendt inden 31.12.24, i alt kr. 908.933. De øvrige tilgodehavender på kontoen vedr. opkrævninger til Menighedsrådene på lokalfinansierede præster.

Af de forfaldne beløb var ingen mere end 30 dage over forfaldsdato.

Tilgodehavende hos kompetencefonden søges tilbage af stiftet, når forløb er afsluttet.



**Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger**

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Periodeafgrænsning	2.771	2.860
Pensionsbidrag	85	91
Gruppeliv	17	16
Låneforeninger	10	9
Boligbidrag	438	436
Varmebidrag	100	100
Nettoløn	3.783	4.002
Periodeafgrænsning FLØS	10	0
<b>Total</b>	<b>7.214</b>	<b>7.516</b>

Periodeafgrænsningsposter total er steget lidt fra 2023 til 2024.

De almindelige periodeafgrænsningsposter på **t.kr. 2.860** består af forudbetalt A-skat for forudlønnede og søgt lønrefusion.

Tilgodehavender vedr. pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, låneforeninger, boligbidrag, varmebidrag og nettoløn vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetaling er foretaget ultimo 2024, mens omkostningen vedrører januar 2025.

**Noter til passiver.**

<b>Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2024 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Ingen hensættelser	
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>

<b>Tabel 4.1.2.6 Langfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Investeringslån	0	0
Likviditetslån	0	0
Låneramme IT-projekter	0	0
<b>Samlet langfristede gældsposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Viborg stift har ingen hensættelser og ingen langfristet gæld.

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.762	-1.764
Anden kortfristet gæld	-563	-385
Skyldige feriepenge	-8.005	-8.609
Periodeafgrænsninger	-32	-604
Over- / merarbejde	-94	-98
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-3.843	-4.104
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-15.299</b>	<b>-15.564</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag.

Stiftets kortfristede gældsposter er samlet set steget fra 2023 til 2024 med **t.kr. 265**.

Leverandører af varer og tjenester (kreditorer) er faldet fra t.kr. -2.762 til **t.kr. -1.764**, er specificeret under tabel 3.2.1. Alle fakturaer er betalt efterfølgende.

Anden kortfristet gæld er faldet til **t.kr. -385**. Vedr. gælde til ATP og AUB og AES. Se tabel nedenfor.

Skyldige feriepenge er steget fra t.kr. -8.005 til **t.kr. -8.609**. Specificeret i tabel herunder.

Periodeafgrænsninger på **t.kr.- 604** vedr. bolig /varmebidrag for bispeboligen t.kr. 7, reparation af kloak t.kr. 50 samt medtaget GIAS omk. fra FIT t.kr. 546.

Over-/merarbejde på **t.kr. -98** vedr. Viborg Stifts opgjorte saldo pr. ultimo 2024.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Anden kortfristet gæld	-220	-26
Atp og feriekonto	-191	-204
AUB, AES og AFU	-152	-155
<b>Total</b>	<b>-563</b>	<b>-385</b>

Forfalder til betaling i 2025.

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Forpligtelser	-32	-604
<b>Total</b>	<b>-32</b>	<b>-604</b>

”Forpligtelser” er et passiv og indgår i tabel 4.1.2.7 i 2024.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2023	2024
<b>Præster</b>	<b>-6.592</b>	<b>-7.054</b>
Skyldige feriepenge	-6.592	-7.054
<b>Fællesfondspræster</b>	<b>-374</b>	<b>-401</b>
Skyldige feriepenge	-374	-401
<b>Lokalfinansierede præster m.m.</b>	<b>-422</b>	<b>-470</b>
Skyldige feriepenge	-422	-470
<b>Administrativt ansatte</b>	<b>-616</b>	<b>-683</b>
Skyldige feriepenge	-616	-683
<b>Total</b>	<b>-8.005</b>	<b>-8.609</b>

Skyldig feriepenge er steget fra t.kr. -8.005 til t.kr. -8.609.

**Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse**

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	7	24.750	173.250
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			173.250

Ingen husleje til fællesfonden.

## 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift 2024 (t. kr.)**

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
KAS/GIAS center	-9.166	1.623	7.543	0
<b>Total</b>	<b>-9.166</b>	<b>1.623</b>	<b>7.543</b>	<b>0</b>

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

Indtægter/udgifter i 2024 på t.kr. 9.166 er høje. Det må forventes, at det fremover vil ligge på det her niveau, da FIT har meddelt at deres udgifter til support og vedligehold er steget med ibrugtagning af KAS 2.0. Samtidig er afskrivningerne steget.

<b>Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift for 2024 (t.kr.)</b>			
<b>Akkumuleret resultat</b>			
<b>Opgave</b>	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Regnskab 2023</b>	<b>Regnskab 2024</b>
GLAS-centeret	0	0	0
	0	0	0

### 4.3. Specifikation af årsværksforbrug

<b>Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Normerede antal præstestillinger	166	165,55	165,3
Forbrug antal præstestillinger	163,9	162,8	157,9
Mer-/mindreforbrug	-2,1	-2,7	-7,4
Normede antal fællesfundspræster	8,8	8,9	8,8
Forbrug antal fællesfundspræster	8,7	8,7	8,4
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	-0,4
Normering i alt	174,8	174,4	174
Forbrug indenfor normering i alt	172,6	171,5	166,2
Mer-/mindreforbrug	-2,2	-2,9	-7,8
Forbrug lokalt finansierede præster	9,6	10,6	11,5
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>182,2</b>	<b>182,1</b>	<b>177,7</b>
<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfundspræster)</b>	<b>174,8</b>	<b>174,4</b>	<b>174,0</b>
Forbrug tjenestemænd	156,5	154,1	148,1
Forbrug fastansatte OK	14,5	10,1	8,9
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>171,0</b>	<b>164,2</b>	<b>157,0</b>
Vikar forbrug	7,6	12,1	14,8
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>178,6</b>	<b>176,2</b>	<b>171,8</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>3,8</b>	<b>1,8</b>	<b>-2,2</b>
Barselsvikarer	2,6	0,4	1,1
DP refusion barsel	-2,6	-1,8	-2,1
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>-0,9</b>
Lønrefusion	-3,0	0,0	0,0
DP refusion sygdom	-3,0	-3,2	-4,6
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-6,0</b>	<b>-3,2</b>	<b>-4,6</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,9</b>	<b>-7,8</b>
Lokalfin. Præster	9,6	10,6	11,5
<b>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</b>	<b>182,2</b>	<b>182,1</b>	<b>177,7</b>

Forbruget af præster ligger meget stabilt.

Der er et mindre forbrug inden for normeringen på 7,8 årsværk, dog er de lokalfinansierede præster steget med 0,9 årsværk. Alt i alt er årsværksforbruget faldet om 4,4.

I tabellen nederst fremgår det, at forbruget af tjenestemænd og overenskomstansatte er faldet med 7,2 årsværk i.f.t. året før. Vikarforbruget er til gengæld steget fra 12,1 til 14,8.

<b>Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug</b>			
<b>Viborg Stift</b>			
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Administration</b>	<b>4,80</b>	<b>4,69</b>	<b>5,09</b>
Generel ledelse	0,84	0,79	0,82
Administration	2,19	2,27	2,56
Økonomi	0,89	0,85	0,90
IT	0,09	0,09	0,11
Ejendoms- og serviceopgaver	0,78	0,70	0,70
<b>Præster</b>	<b>1,63</b>	<b>1,44</b>	<b>1,25</b>
Præster	1,63	1,44	1,25
<b>Rådgivning</b>	<b>0,65</b>	<b>0,89</b>	<b>0,91</b>
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,65	0,89	0,91
<b>Tilsyn og styrelse</b>	<b>2,57</b>	<b>2,60</b>	<b>2,44</b>
Kommunikation	0,04	0,02	0,02
Sekretariatsbetjening	0,65	0,83	0,70
Stiftsråd	0,78	0,73	0,54
Tilsyn og myndighed	1,03	0,97	0,99
Valg	0,08	0,05	0,19
<b>Samskabelse</b>	<b>0,35</b>	<b>0,27</b>	<b>0,26</b>
Samskabelse	0,35	0,27	0,26
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>10,00</b>	<b>9,90</b>	<b>9,96</b>
<b>Eksternt finansierede opgaver</b>	<b>1,42</b>	<b>1,48</b>	<b>1,75</b>
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	1,36	1,37	1,58
Indtægtsdækket	0,00	0,03	0,06
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,06	0,09	0,07
Central kapitalforvaltning	0,00	0,00	0,04
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>11,42</b>	<b>11,38</b>	<b>11,71</b>

Opgjort på grundlag af M-time.

På Bindende Stiftsbidrag har der været et årsværksforbrug på 1,58. Det vedr. vores kommunikationsmedarbejder, og teologisk konsulent som deles ligeligt mellem Fællesfonden og Bindende Stiftsbidrag.

Note til tabel 4.3.2:

Tidligere blev årsværksforbruget beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år.

Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.863 timer.

Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

<b>Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center</b>						
<b>GIAS-centeret</b>	<b>Total for center</b>			<b>Viborg Stift</b>		
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Administration</b>	<b>0,43</b>	<b>0,42</b>	<b>0,29</b>	<b>0,21</b>	<b>0,21</b>	<b>0,17</b>
Generel ledelse og adm.	0,43	0,42	0,29	0,21	0,21	0,17
<b>IT</b>	<b>0,79</b>	<b>0,63</b>	<b>0,29</b>	<b>0,49</b>	<b>0,42</b>	<b>0,15</b>
KAS generel	0,47	0,54	0,18	0,25	0,32	0,08
KAS udvikling	0,32	0,10	0,11	0,24	0,10	0,06
<b>Drift</b>	<b>1,36</b>	<b>1,13</b>	<b>1,51</b>	<b>1,11</b>	<b>0,99</b>	<b>1,21</b>
GIAS administration	0,71	0,67	0,70	0,71	0,67	0,70
KAS daglig drift	0,65	0,46	0,81	0,39	0,32	0,51
<b>Rådgivning og support</b>	<b>0,82</b>	<b>0,71</b>	<b>0,86</b>	<b>0,15</b>	<b>0,14</b>	<b>0,13</b>
GIAS rådgivning	0,82	0,71	0,86	0,15	0,14	0,13
<b>Udvikling</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>
Udvikling og implementering	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,05
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>3,40</b>	<b>2,90</b>	<b>3,02</b>	<b>1,96</b>	<b>1,77</b>	<b>1,72</b>
<b>Center i alt</b>	<b>3,40</b>	<b>2,90</b>	<b>3,02</b>	<b>1,96</b>	<b>1,77</b>	<b>1,72</b>

Note til tabel 4.3.3:

Tidligere blev årsværksforbruget beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år.

Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.863 timer.

Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

## 4.4. Projektregnskaber

### 4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

#### 4.4.1.1. Afsluttede projekter

**Tabel 4.4.1.1 Afsluttede projekter Viborg Stift 2024 (t. kr.)**

Ingen afsluttede projekter i 2024

#### 4.4.1.2. Igangværende projekter

**Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Viborg Stift 2024 (t. kr.)**

Ingen igangværende projekter i 2024

Viborg Stift har ingen igangværende projekter i 2024.

#### 4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

##### 4.4.2.1. Afsluttede projekter

**Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Viborg Stift 2024 (t. kr.)**

Projekt: Anlæg. renovering vinduer, dører, vandror	2020	2021	2022	2023	2024	Total	
Budget	0	0	238	0	0	238	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	156	7	75	238	9-98
<b>I alt Projekt: Anlæg. renovering vinduer, dører, vandror</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-82</b>	<b>7</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	
Projekt: Anlægsbevilling 2024 akt. 367985	2020	2021	2022	2023	2024	Total	
Budget	0	0	0	0	50	50	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	50	50	9-98
<b>I alt Projekt: Anlægsbevilling 2024 akt. 367985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

##### 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

**Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Viborg Stift 2024 (t. kr.)**

Ingen igangværende anlægsprojekter i 2024

Se bilag 5 sidst i rapporten.

Der har ikke været nogle igangværende anlægsprojekter i 2024 som er styret her fra Stiftet.

#### 4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98

##### 4.4.3.1. Afsluttede projekter

<b>Tabel 4.4.3.1 Afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg) 2024 (t. kr.)</b>							
<b>Bygning: Viborg Tagreovering LUKKET</b>							
	2020	2021	2022	2023	2024	Total	
Budget	0	0	0	1.210	139	1.349	9-98
Anskaffels	0	0	0	1.277	72	1.349	9-98
Opskrivni	0	0	0	0	0	0	9-98
Nedskrivr	0	0	0	0	0	0	9-98
<b>I alt Bygt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>-67</b>	<b>0</b>	

<b>Afsluttet projekt:</b>	Viborg tagreovering
<b>Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen</b>	Projektet som vedr. tagreovering i Viborg Stift er opnået ift. til projektansøgningen. Dette vedr. den del af bevillingen som aktiveres.
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen</b>	Der er ingen væsentlige afvigelser ift. projektansøgningen
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling</b>	Projektet er blevet tildelt en tillægsbevilling på 66 t.kr til dækning af generelt merforbrug ift. til tagreovering samt en tillægsbevilling på 73 t.kr. til en uventet udgift til renovering af 3 skorstene i 2024. Heraf samlet tillægsbevillinger i 2024 på 139 t.kr.

##### 4.4.3.2. Igangværende projekter

Ingen igangværende projekter



#### 4.5. Legatregnskaber

**Tabel 4.5.1 Legater forvaltet af Viborg Stift (t. kr.)**

<b>Legat: Grosserer Jens Holsts Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	1.055	21	1.076
Passiver	-1.055	-21	-1.076
<b>I alt Legat: Grosserer Jens Holsts Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Malmstrøms Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	30	-1	28
Passiver	-30	1	-28
<b>I alt Legat: Malmstrøms Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Erichsens Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	120	-2	117
Passiver	-120	2	-117
<b>I alt Legat: Erichsens Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>1.205</b>	<b>17</b>	<b>1.222</b>

De nævnte tal ovenfor er regnskabsafregnelserne pr. ultimo 2023.

Alle tre legater er under afvikling.

Civilstyrelsen har ved brev af 9. september 2020 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. Der er dog telefonisk givet tilladelse til forlængelse af opløsningen med foreløbig et år.

Det vil sige, at legaterne skal være endeligt udloddet og afsluttet i 2024.

#### 4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

**Tabel 4.5.2 Andre aktiver forvaltet af Viborg Stift (t. kr.)**

**Ingen andre aktiver forvaltet**

#### 4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til LBK nr. 424 af 19. april 2023 Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. **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.

Viborg Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag. Se bilag 1.

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
5. Mødeudgifter

#### **Visioner:**

De udtrykker, at kirken også i Viborg Stift er en folkekirke. Det vil sige, en kirke i folkets kultur. Som med rette har sin plads, så længe den bidrager til løsning af og svar på de problemer og spørgsmål, der trænger sig på i det øvrige samfund. På sin egen måde, med sine egne vinkler.

- Samskabelse og diakoni
- Menighedsrådsvalg 2024
- Arbejdsmiljø i Folkekirken
- Kirken og den grønne omstilling
- Undervisning
- Gudstjenesteudvikling og liturgi

#### **4.7.1 Faglige resultater**

Der har været afholdt 4 ordinære møder i Viborg Stiftsråd.

Stiftsudvalgene i stiftet arbejder konstant og fremadrettet. Der var ved udgangen af 2024 i alt **9 stiftsudvalg** i stiftet:

- Stiftsudvalget for Diakoni
- Stiftsudvalget for Undervisning
- Stiftsudvalget for Gudstjeneste og Forkyndelse

- Stiftsudvalget for Kirken i Verden
- Stiftsudvalget for Medier og Kommunikation
- Stiftsudvalget for Psykisk Arbejds miljø
- Stiftsudvalget for Pilgrimme
- Stiftsudvalget DSUK
- Stiftsudvalget for den grønne omstilling – først som et egentlig vedtaget udvalg i 2022

Udførlig omtale af alle udvalgene ligger på stiftets hjemmeside - <https://viborgstift.dk/stiftsudvalg>.

Stiftsrådet har igen i 2024 udgivet et **Stiftsmagasin** med et oplag på 3.300 stk., der er sendt rundt til alle menighedsråd og provstier. Temaet er ”Nye generationer – nye muligheder”

Den A.P. Møllerske Støttefond har bevilget 14,5 mill. kr. til et samarbejde mellem 6 provstier (Provsti Menighedspleje) kaldet **Kirkernes Sociale Arbejde**. De 6 provstier ligger i følgende kommuner: Ikast-Brande, Herning, Holstebro, Lemvig, Skive og Struer. Projektet drives i samarbejde med Menighedspleje Danmark.

#### **Undervisning:**

” § 2 undervisningen er blevet anvist snævrere rammer, efter § 1a er blevet effektueret. Ikke desto mindre har 12 kursister fra Viborg, Århus; Ålborg; Ribe og Haderslev Stifter gennemført en forberedende undervisning i 2024.

I juni 2024 blev det 2-dages præstestiftsstævne afholdt, med massiv tilslutning.

Endelig dimitteredes det tredje hold fra Teologi For Voksne med udgangen af 2024 – efter tre års kursus. Derudover kan anføres, at et fortsætterhold har tilslutning fra o.45, og at de ordinære hold i tre-års modulet er fuldt tegnede.

Igen i år har der været stor **kommunikationsaktivitet**. Her er nogle enkelte nedslag i 2024:

- 46 videoer (reportager og ex jobspots)
- 6 podcast afsnit
- 47 online artikler i 2024 til hjemmesiden
- 690 opslag til sociale medier
- 79 opslag til Folkekirkens IntraNet
- 10 nyhedsbreve (generel nyhedsformidling)
- 15 nyhedsbreve (påskekaleder udgivelser)
- 30 event oprettelser
- Dækket 4 ordinationer hvor billeder er givet til nye præster samt brugt til presse og egne opslag
- Udgivet årsmagasin med et oplag på 3.300 stk. der er sendt direkte til ansatte og menighedsråd.

Resultatet for 2024 vurderes som værende tilfredsstillende.

#### 4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat viser et mindre forbrug på **t.kr. 261**. Mindre forbruget er overført til årets akkumulerede saldo til videreførelse. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende i forhold til det godkendte budget. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2024 på **t.kr. 4.016** (3.824 t.kr. i 2023), hvilket svarer til 0,7% 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, der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Viborg Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.1.2.2.

Årets økonomiske resultat på **t.kr. 261** er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1.

Tabel 4.7.2.1. Formålsopdelt bindende stiftsbidrag:

<b>Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2024 - formålsopdelt (kr.)</b>				
<b>Formål</b>		<b>Regnskab 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Periodens forskelle</b>
75	Kommunikation	128.894	150.000	-21.106
76	Formidling	2.359.443	2.441.000	-81.557
77	Udviklingsprojekter	964.644	1.150.000	-185.356
78	Mellemkirkeligt	2.868	5.000	-2.132
79	Andet	299.326	700.000	-400.674
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>		<b>3.755.175</b>	<b>4.446.000</b>	<b>-690.825</b>
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-3.755.175</b>	<b>-4.446.000</b>	<b>690.825</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag		-4.016.500	-4.016.500	-
Dækning af merforbrug		-	-429.500	429.500
Hensat overskud		261.325	-	261.325
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er foretaget en gennemgang af forbruget set i forhold til budget på side 64.

Resultatdisponering:

**Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Viborg Stift 2024 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-4.016.500	3.755.175	-261.325	-3.842.606	-4.103.931

Pr. ultimo 2024 er der opsamlet et akkumuleret beløb til videreførelse på **t.kr. 4.104**.

Disponeret: Der er planlagt et merforbrug i budget 2025 på t.kr. 596. Herudover er der opsparet t.kr. 1.000 til Reformationsjubilæet i 2029, og manglende udbetaling er af tidligere bevillinger på t.kr. 753.

Der resterer herefter en ikke disponeret saldo på t.kr. 1.754, som Stiftsrådet vil tage stilling til.

**Tabel 4.7.2.3 Viborg Stifts reservation til projekter (t. kr.)**

	Overført fra tidligere år	Ændring i året	Overført til følgende år
<u>Projekter - intern</u>			
Reformationsjubilæum 2029	-1.000	0	-1.000
<b>I alt</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>

Det kan oplyses, at der i 2021 og 2022 var hensat t.kr. 100 pr. år til Reformationsjubilæet i 2029. Der er endvidere hensat t.kr. 800 i 2023.

Der er herefter en samlet reservation på i alt 1 mio. kr. til brug for Reformationsjubilæet i 2029.

<b>Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2024 - formålsopdelt (kr.)</b>				
<b>Formål</b>	<b>Regnskab 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Periodens forskell</b>	
<b>75</b>	<b>Kommunikation</b>	<b>128.894</b>	<b>150.000</b>	<b>-21.106</b>
	en kontering	-	-	-
	Årsmagasin	123.422	120.000	3.422
	Hjemmeside	-	20.000	-20.000
	Stiftsbibliotek	5.330	10.000	-4.670
	Stiftsmenighedsrådsstævne	142	-	142
<b>76</b>	<b>Formidling</b>	<b>2.359.443</b>	<b>2.441.000</b>	<b>-81.557</b>
	en kontering	-	-	-
	Stiftspræstekursus	352.366	350.000	2.366
	Arbejdsvejledning for præster	140.407	50.000	90.407
	Viborg stifts undervisningsudvalg	55.064	100.000	-44.936
	Forkyndelse	32.569	55.000	-22.431
	Kirken i Verden	154.053	195.000	-40.947
	Diakoni	35.867	-	35.867
	Medier	1.090.132	1.020.000	70.132
	Psyisk udviklingshæmmede	3.839	10.000	-6.161
	Skole-Kirke samarbejde	3.444	10.000	-6.556
	Konfirmandevent	38.077	50.000	-11.923
	Konventer	9.292	35.000	-25.708
	Børn med særlige vilkår	-	40.000	-40.000
	Supervision for kirke og kulturmedarbejd	5.413	25.000	-19.587
	Supervision sorggruppeledere	18.876	25.000	-6.124
	Rådighedsbeløb til provstierne	34.911	66.000	-31.089
	Psyisk Arbejds miljø	6.518	-	6.518
	Kommunikation	216.526	200.000	16.526
	Tilskud i øvrigt	9.393	-	9.393
	Temadag	2.960	10.000	-7.040
	Pilgrimsudvalg	71.969	75.000	-3.031
	Teologi for Voksne	77.767	125.000	-47.233
<b>77</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>	<b>964.644</b>	<b>1.150.000</b>	<b>-185.356</b>
	en kontering	-	-	-
	Diakoni	127.811	220.000	-92.189
	Pro. frem. af FK's diakoni og menighedsp	293.595	250.000	43.595
	Teologisk medarbejder	494.487	550.000	-55.513
	Kirken på landet	-	10.000	-10.000
	Grøn Kirke	48.752	120.000	-71.248
<b>78</b>	<b>Mellemkirkeligt</b>	<b>2.868</b>	<b>5.000</b>	<b>-2.132</b>
	en kontering	-	-	-
	DSUK	2.868	5.000	-2.132
<b>79</b>	<b>Andet</b>	<b>-3.455.849</b>	<b>-3.746.000</b>	<b>290.151</b>
	en kontering	-3.773.054	-4.446.000	672.946
	Mødeudgifter – km.godtg. og diæter	59.990	100.000	-40.010
	Rådighedsbeløb i øvrigt	-	50.000	-50.000
	Psyisk Arbejds miljø	24.616	200.000	-175.384
	Tilskud i øvrigt	232.598	350.000	-117.402
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 4.7.3. Forventninger til det kommende år

#### 4.7.3.1. Økonomiske rammer

Viborg Stiftsråd har fastholdt udskrivningsprocenter på 0,7 procent i 2025 svarende til en indtægt på **t.kr. 4.306** af udskrivningsgrundlaget for stiftet. Det er således muligt at finansiere stiftsrådets ønsker.

For året 2026 har stiftsrådet igen besluttet at fastholde udskrivningsprocenten på 0,7%. Det svarer til et rådighedsbeløb på **t.kr. 4.589 i budget 2026**. Stiftsrådet er enige om, at niveauet er passende for de aktiviteter de ønsker at gennemføre.

Der er midler til en kommunikationsmedarbejder og en halv teologisk konsulent.

#### 4.7.4. Eksterne påvirkninger

Ingen eksterne påvirkninger.

#### 4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Vores eget udarbejdet regnskab over Bindende Stiftsbidrag i 2024 er vedlagt herunder.

Det skal bemærkes, at regnskabet er godkendt på Stiftsrådsmødet den 26. februar 2025.

Der er foretaget en gennemgang af forbruget i.f.t. det godkendte budget:

**Kommunikationsområdet** viser et mindre forbrug på t.kr. 21.

Der er igen i år brugt midler på Stiftsbogen. Der er ubrugte midler på budget på Hjemmeside og Stiftsbiblioteket.

På **formidlingsområdet** er der et mindre forbrug på t.kr. 151. Det samlede budget ligger på t.kr. 2.441, så det forholds lille mindre forbrug er fordelt ud på anvendte ydelsesnumre. Se nedenfor.

På området for **udviklingsprojekter** er der anvendt t.kr. 119 mindre end budgetteret.

Det kan forklares med, at Bevilling til Grøn Kirke ikke er anvendt fuldt ud.

Under **Andet** er der anvendt t.kr. 367 mindre end budgetteret. Stiftsudvalget for Psykisk Arbejdsmiljø har anvendt t.kr. 170 mindre end budget. Bidrag til Folkekirkens Familiestøtte på t.kr. 100 for 2024 blev overført i 2023. Rådighedsbeløb på t.kr. 50 er ikke anvendt.

Alle områder ligger tæt på budgettet derfor ikke kommenteret yderligere.

Årsrapport 2024 for Viborg Stift

		<b>Bindende Stiftsbidrag 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Udgifter 2024</b>	<b>Indtægter 2024</b>	<b>I %</b>
Formål	Ydelse	Indbetalt bidrag	- 4.016.500		- 4.016.500	
		<b>Kommunikation</b>				
75	2708	Stiftsbog	120.000	123.422		103
75	2717	Hjemmeside	20.000			-
75	2738	Stiftsbibliotek + projekt	10.000	5.330		53
75	2750	Stiftsamenighedsrådsstævne	-	142		
		<b>I alt Formål 75</b>	<b>150.000</b>	<b>128.894</b>	-	85,9
		<b>Formidling</b>				
76	2703	Stiftspræstekursus i juni	350.000	352.366		100,7
76	2704	Provstekursus				
76	1051	Valgformøde i november		-		
76	2706	Supervision for præster	50.000	140.407		280,8
76	2711	<b>Undervisning</b>	<b>100.000</b>	55.064		55,1
76	2712	<b>Forkyndelse (gudstjenesteudvalget)</b>	<b>55.000</b>	32.569		59,2
76	2713	<b>Kirken i Verden</b>	<b>195.000</b>	154.053		79,0
76	2720	Mediemedarbejder (HH)	700.000	759.545		108,5
76	2720	Overhead / Ref. Fællesfonden	280.000	291.227		104,0
76	2720	Leje af udstyr	10.000	-		-
76	2720	Kursus + transport	30.000	21.482		71,6
76	2731	Psykisk udviklingshæmmede / dagsprojekt	10.000	3.839		38,4
76	2732	Skole-Kirke samarbejde	10.000	3.444		34,4
76	2733	Konfirmandevent	50.000	188.892	150.815	
76	2734	<b>Pensionerede præster - konventer</b>	<b>35.000</b>	9.292		26,5
76	2736	<b>Børn med særlige vilkår</b>	<b>40.000</b>	-		-
76	2737	Supervision for kirke og kulturmedarbejdere	25.000	5.413		21,7
76	2739	Supervision og temadage for sorggruppeledere	25.000	18.876		75,5
76	2746	Rådighedsbeløb til provstierne	66.000	34.911		52,9
76	2757	<b>TV - Medier</b>	<b>200.000</b>	216.526		108,3
76	2758	Reformationsjubilæum i Viborg Stift	-	-		
76	2765	Temadag Bogkøb Stormøde i februar 2023	10.000	-		-
76	2765	Dekorationskonference (bev. den 28.08.23)		2.960		
76	2767	<b>Pilgrimme</b>	<b>75.000</b>	71.969		96,0
76	2771	Fejring af Kvindelige præster 11/6		-		
76	2778	Teologi for voksne	125.000	77.767		62,2
		<b>I alt Formål 76</b>	<b>2.441.000</b>	<b>2.440.601</b>	- <b>150.815</b>	100,0
		<b>Udviklingsprojekter</b>				
77	2714	<b>Diakoni</b>	<b>220.000</b>	127.811	Gemt i Denne pc	58,1
76	2714	Diakonikonference (bevillet i 2019 på 2760)	-	35.867		
77	2722	Fremme af FK's diakoni/menighedspl. i DK	250.000	293.595		117,4
77	2725	Teologisk konsulent (HT)	385.000	494.487		128,4
77	2725	Overhead/Ref. Fællesfonden	155.000	-		-
77	2725	Kursus + transport	10.000	-		-
77	2762	<b>Kirken på Landet</b>	<b>10.000</b>	-		-
77	2783	<b>Grøn Kirke (bev. 24.02.2022) + kr. 30.000 kurser</b>	<b>120.000</b>	48.752		40,6
77	2769	Viborg Stiftspris	-	-		-
		<b>I alt Formål 77</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.000.511</b>	-	87,0
		<b>Mellemkirkeligt</b>				
78	2761	<b>DSUK</b>	<b>5.000</b>	2.868		57
		<b>I alt Formål 78</b>	<b>5.000</b>	<b>2.868</b>	-	57
		<b>Andet</b>				
79	2756	<b>Psykisk Arbejds miljø</b>	<b>200.000</b>	24.616		
76	2756			6.518		
79	2745	Rådighedsbeløb i øvrigt (HS)	50.000	-		-
79	2760	Tilskud i øvrigt/ansøgninger	250.000	167.598		67,0
79	2760	Udbetaling af tidligere års bevillinger. Se opg.	-	65.000		-
76	2760	Foredragsrække Skovgaard (bev. 15.000 i 2023)		9.393		
79	2760	Folkekirkens Familiestøtte (2024 er udb. i 2023)	100.000	-		-
79	2742	Mødeudgifter - kørsel + diæter	100.000	59.990		
79	2771	Visionsdag på stiftet		-		
79	2771	Diverse bl.a kontingenter	-	-		-
		<b>I alt Formål 79</b>	<b>700.000</b>	<b>333.116</b>	-	47,6
		<b>I alt</b>	<b>4.446.000</b>	<b>3.905.990</b>	- <b>4.167.315</b>	
		<b>Hensat</b>				
		<b>Mindreforbrug</b>		<b>261.325</b>		
		<b>Merforbrug - Overført til /fra tidligere år</b>	- <b>429.500</b>			
		<b>Opkræves i alt / Forbrug i året</b>	<b>4.016.500</b>	<b>4.167.315</b>	- <b>4.167.315</b>	



#### 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 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.

Internt køb og salg af varer og tjenesteydelser er registreret særskilt. Sådanne interne transaktioner elimineres ved konsolidering af fællesfondens samlede regnskab. Internt køb og salg af IT-varer og – tjenesteydelser registreres særskilt.

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 2023 sat til den foreløbige udmeldte offentlige ejendomsvurdering.

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

### Likvide midler

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. I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. 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 ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

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

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.

#### 4.9 Egne bilag

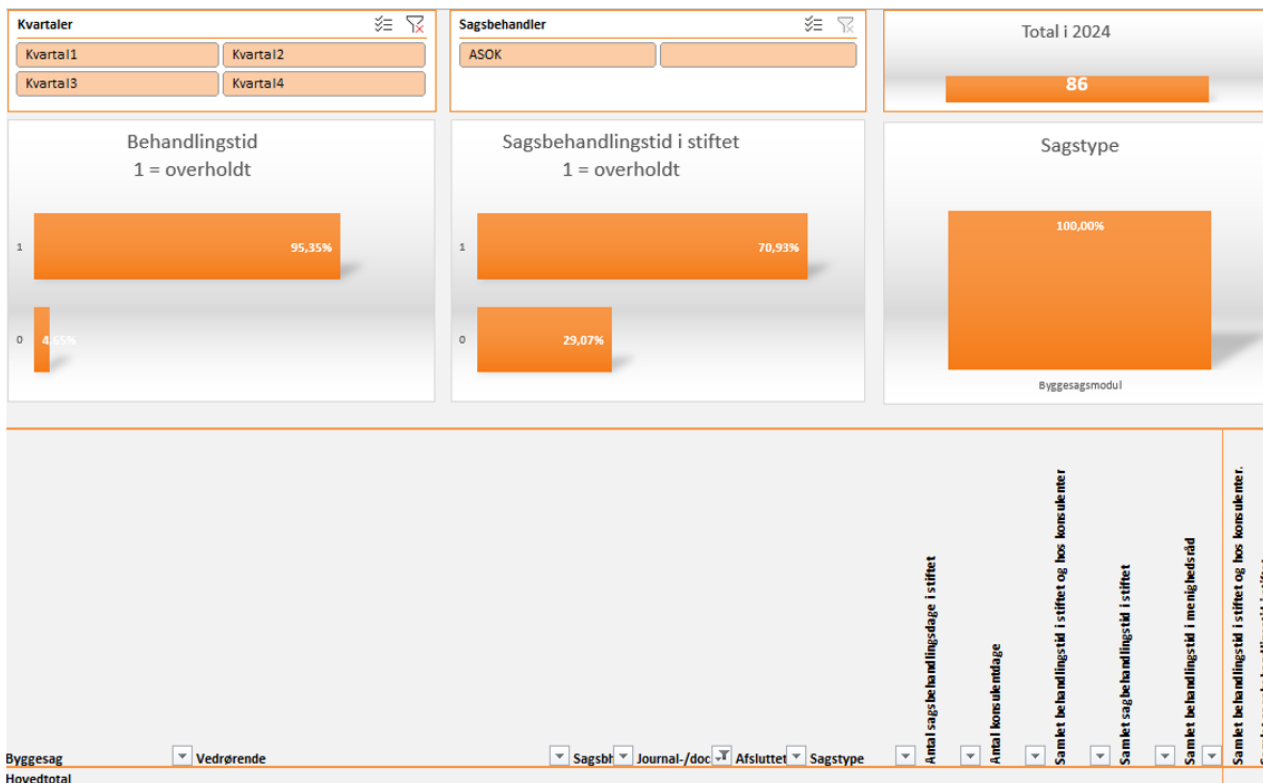
### Bilag 1: Oversigt over Viborg Stiftsråds medlemmer i 2024:

Person	Funktion	Bemærkninger
Biskop Henrik Stubkjær	Født medlem	Viborg Stift
Domprovst Thomas Frank	Født medlem	Viborg Domprovsti
Gert Michael Primdahl	Menigt medlem / næstformand	Salling Provsti, ingen stedfortræder pt. (13/10-2021)
Ejvind Dahl	Menigt medlem	Herning Nordre Provsti, stedfortræder Hans Jørgen Kousgaard (Snebjerg)
Arne Bach	Menigt medlem	Herning Søndre Provsti, ingen stedfortræder pt. (13/10-2021)
Jan Jensen Bech	Menigt medlem	Holstebro Provsti, ingen stedfortræder pt. (13/10-2021)
Carsten Rosenbech Mortensen	Menigt medlem	Viborg Østre Provsti, ingen stedfortræder pt. (13/10-2021)
Carlo Nørby Hald	Menigt medlem / Formand	Lemvig Provsti, ingen stedfortræder pt. (13/10-2021)
Ole Bjerne Sørensen	Menigt medlem	Vesthimmerlands Provsti, stedfortræder Poul Møller Nielsen
Svend Aage Madsen	Menigt medlem	Viborg Domprovsti
Ida Götke	Menigt medlem	Skive Provsti
Finn Skaarup	Menigt medlem	Struer Provsti, ingen stedfortræder
Anne Lisbeth Bisgaard Jepsen	Menigt medlem	Ikast-Brande Provsti, stedfortræder Anne Marie Søgaard Hansen
Joan Flansmose Trelborg	Observatør for valgmenighederne	Valgmenighederne, Bøvling Valgmenighed
Provst Niels Arne Christensen	Provsterepræsentant	Holstebro Provsti
Sognepræst Birgitte Refshauge Kjær	Præsterepræsentant	Egeris-Estvad-Rønbjerg Pastorat
Sognepræst Karsten Christensen	Præsterepræsentant	Harboøre-Engberg Pastorat
Sognepræst Henrik Guldbrandt Kjær	Præsterepræsentant	Holstebro-Naur-Sir Pastorat

## Bilag 2: Byggesager 2024

Byggesager i hele 2024.

Statistik byggesager 2024 til årsrapporten



**Bilag 3: Regnskab 2024 for Stifternes Kapitalforvaltning:**

		<b>Regnskabsopfølgning 2024</b>	
		<b>Stifternes Kapitalforvaltning</b>	
		<b>Regnskab 31.12.24</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Indtægter:</b>			
Bidrag fra stifterne til administration (10 x 30.000)		300.000	300.000
Bidrag fra stifterne til konsulent/udbud (fordelt efter formue)		-	-
<b>Indtægter i alt:</b>		<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>Udgifter fordelt ligeligt</b>			
Bestyrelsesmøder, transport		27.036	40.000
Bestyrelsesmøder, diæter og forplejning		46.453	50.000
Sekretariatsudgifter		142.041	180.000
Renteindtægter		(1.083)	5.000
Løbende konsulentbistand		25.000	25.000
Rapportering af kapitalforvaltning			31.250
Diverse udgifter		44	10.000
		<b>239.491</b>	<b>341.250</b>
<b>Udgifter fordelt efter formue:</b>			
Konsulentbistand m.v. - udbud		-	100.000
<b>Udgifter i alt</b>		<b>239.491</b>	<b>441.250</b>
<b>Resultat</b>		<b>60.509</b>	<b>(141.250)</b>
<b>Status pr. 31.12.2024:</b>			
<b>Aktiver:</b>			
Saldo i banken kt.1130183 Pr. 31.12.2024		387.867	
Tilgode /forudbetalt		-	
<b>Aktiver i alt</b>		<b>387.867</b>	
<b>Passiver:</b>			
Egenkapital pr. 01.01.2024		315.129	
Driftsresultat		60.509	
Egenkapital pr. 31.12.2024		375.638	
Skyldige omkostninger		12.229	
<b>Passiver i alt</b>		<b>387.868</b>	
9. januar 2025			
Inger Lise Øster			

**Bilag 4: Udtræk af regnskab 2024 for GiasCentret:**

Saldooversigt, art	Udskriftsdato 11-02-2025 10:22:31		
	Side 1		
<b>GIAS Center</b>	<b>Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024</b>		
Saldo pr. 31-12-2024	Posteringsstyper: primo, regnskab		
Afgrænsning formål: -			
	<b>Debet</b>	<b>Kredit</b>	<b>Saldo</b>
<b>Indtægter</b>			
<b>Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3</b>			
Ligning til selvstændige juridiske enheder i alt (101820..101828)	,00	,00	,00
<b>Tilskud</b>			
101840 Bevilling fra kapitalejere	9.900,00	189.900,00	-180.000,00
Tilskud i alt (101840..101859)	9.900,00	189.900,00	-180.000,00
<b>Øvrige indtægter</b>			
118085 Diverse indtægter	34.665,85	41.196,67	-6.530,82
118090 Betalingsafvigelser	74,85	104,55	-29,70
118091 Renteindtægter, bank	,00	6.700,21	-6.700,21
Øvrige indtægter i alt (110000..119999)	34.740,70	48.001,43	-13.260,73
<b>Udgifter</b>			
<b>Diverse udgifter</b>			
227075 Gebyrer	144.984,26	8.009,75	136.974,51
227080 Diverse tjenesteydelser	25,00	,00	25,00
Diverse udgifter i alt (227000..227099)	145.009,26	8.009,75	136.999,51
<b>Overførselsindtægter</b>			
<b>Interne folkekirkelige overførselsindtægter</b>			
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt (330000..339999)	,00	,00	,00
<b>Overførselsudgifter</b>			
<b>Interne folkekirkelige overførselsudgifter</b>			
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt (430000..439999)	,00	,00	,00
Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)	189.649,96	245.911,18	-56.261,22
<b>Balance</b>			
<b>Aktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
613076 Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	6.643,63	,00	6.643,63
Tilgodehavender i alt (610000..619999)	6.643,63	,00	6.643,63
<b>Likvider</b>			
638105 Bank - drift	231.179,24	190.532,16	40.647,08
638140 GIAS Center Viborg, bankkonto	223.834.776,37	219.238.260,69	4.596.515,68
638141 GIAS Center Århus, bankkonto	196.684.772,45	191.770.013,69	4.914.758,76
Likvider i alt (630000..639999)	420.750.728,06	411.198.806,54	9.551.921,52
Aktiver i alt (520000..649999)	420.757.371,69	411.198.806,54	9.558.565,15
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
741110 Frie midler	2.805,35	,00	2.805,35
742010 Årsafslutningskonto	6.165,16	,00	6.165,16

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 11-02-2025 10:22:31

Side 2

	Debet	Kredit	Saldo
<i>Egenkapital i alt (720000..744999)</i>	8.970,51	,00	8.970,51
<b>Gældsforpligtelser</b>			
969010 Viborg, mellemregning KAS	173.560.195,15	176.987.614,60	-3.427.419,45
969011 Viborg, mellemregning sogne	40.877.785,23	41.684.159,72	-806.374,49
969012 Viborg, fejl indbetalinger	4.800.280,31	5.163.002,05	-362.721,74
972090 Øvrige skyldige omkostninger	15.432,87	15.432,87	,00
973010 Århus, mellemregning KAS	151.056.892,74	154.754.122,62	-3.697.229,88
973011 Århus, mellemregning sogne	37.482.701,73	38.407.009,78	-924.308,05
973012 Århus, fejl indbetalinger	3.230.419,22	3.523.640,05	-293.220,83
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989989)</i>	411.023.707,25	420.534.981,69	-9.511.274,44
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	411.032.677,76	420.534.981,69	-9.502.303,93
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	831.790.049,45	831.733.788,23	56.261,22

## Bilag 5: Opgørelse over Anlæg:



VIBORG STIFT  
EN DEL AF FOLKEKIRKEN



Kirkeministeriet  
Att.: Fuldmægtig Mirjam Hvid

Viborg, den 10. december 2023  
Akt nr. 3257487  
/MENI

### Viborg Stift: Status for tidligere bevilgede midler fra Anlægspuljen 2023/2024 samt ansøgning om midler fra Anlægspuljen 2025

Med henvisning til brev af 11. november 2024 skal jeg herved på vegne Viborg Stift fremsende status for tidligere bevillinger fra Anlægspuljen samt ansøgning om bevilling af midler fra Anlægspuljen for 2025.

Status for bevilling fra Anlægspuljen 2024	Beløb inkl. moms
<p><b>Ansøgning om ekstrabevilling i 2023 til uforudsete ekstraarbejder i forbindelse med pålægning af nyt tag samt nødvendig omfugning af 3 stk. skorstene</b></p> <p>Vi har den 28. november 2023 fra Kirkeministeriet modtaget en tillægsbevilling til tagrenoveringen på kr. 73.250,00 til fugning af 3 skorstene i 2024.</p> <p>Arbejdet er afsluttet her i efteråret 2024, og der er den 24/10 2024 fremsendt faktura herpå fra Per Yding ApS, der er godkendt af ADF / Viborg Stift og udbetalt til Per Yding ApS, og beløbet er derfor forbrugt i overensstemmelse med bevillingen.</p>	<b>0,00</b>
<p><b>Udskiftning af vandør i kælderen under Bispegården</b></p> <p>Vi søgte i 2023 om overførsel af bevillingen fra 2022 på kr. 75.000,00 overført til 2023 og igen om overførsel til 2024, hvilket blev bevilget.</p> <p><u>Status:</u> Alle koldtandsrør i kælderen og baggang (der støder op til nedgang til kælder) er i 2023 skiftet i forbindelse med, at vi har haft angreb af skimmelsvamp som følge af en vandskade med utæt rør (koldtandsrør).</p>	



<p>Vi har via forsikringen fået dækket 1/3 af den samlede udgift i forbindelse med udskiftningen kr. 26.481,25, eller i alt kr. 8.827,10. De resterende kr. 17.654,15 er således det beløb, der skal dækkes via bevillingen fra Anlægsfonden.</p> <p>Arbejdet med udskiftning af alle varmtvandsrørene i kælderen er endnu ikke udført, og da det er meget uvist, hvor mange af da der fortsat foregår overvejelser om, hvordan og hvor mange af rørene, der skal / kan udskiftes, har vi besluttet at udsætte projektet indtil videre.</p> <p><b>Der skal derfor af bevillingen på de kr. 75.000,00 ske tilbagebetaling af et beløb på i alt kr. 57.345,85</b></p>	<p>- 57.345,85</p>
<p><b>Etablering af lukket pejseindsats i Bispeboligen på 1. sal</b></p> <p>Vi har fra Anlægsfonden 2024 fået bevilget kr. 40.000,00 til etablering af åben pejs i biskoppens private bolig.</p> <p>Biskoppen har besluttet sig for at udsætte etableringen af den pågældende pejs indtil videre.</p> <p><b>Der skal derfor ske tilbagebetaling af bevillingen på de kr. 40.000,00 til Anlægsfonden</b></p>	<p>- 40.000,00</p>
<p><b>Udskiftning af bagdør i baggang i baggang i fredet bygning C</b></p> <p>Vi har fra Anlægsfonden 2024 fået bevilget et beløb på kr. 50.000,00 til udskiftning af Bagdøren i Bygning C ud mod Bispehaven.</p> <p>Vi havde den kgl. Bygningsinspektør til at besigtige døren, og har efter hendes instruktion / råd i stedet fået døren renoveret, hvilket har medført en udgift på i alt kr. 4.227,19 samt dertil hørende malerudgift / udgift til murer, eller i alt kr. 6.000,00</p> <p>Der skal derfor ske tilbagebetaling af et beløb på kr. 44.000,00 til Anlægsfonden</p>	<p>- 44.000,00</p>
<p><b>Tilbagebetaling i alt af bevilgede midler for 2024</b></p>	<p><b>141.345,85</b></p>

<b>Ansøgning om bevilling fra Fællesfondens Anlægspulje 2025</b>	
<p><b>Etablering af akustikløsning i Landemodesalen i Bispegården i Viborg</b></p> <p>Vi har igennem de sidste mange år forsøgt at finde frem til en løsning på de store og meget udfordrende akustikproblemer, vi har i vores Landemodesal og vores Spisestue, og har fået tilbud / forslag om flere løsninger, der alle er kasseret af den kgl. Bygningsinspektør, da flere af løsningerne ville betyde, at der skulle skæres / bores i vores flotte lofter med stuk.</p> <p>Den eneste løsning, den kgl. Bygningsinspektør kan anbefale / tillade er, at hænges nogle "tunge, lyddæpende" gardiner op i de to lokaler.</p> <p>Vi har endnu ikke fået et endeligt tilbud herpå, men skal herved ansøge om et beløb på <u>i alt kr. 100.000,00</u> til etableringen.</p> <p>Så snart vi får et endeligt tilbud, vil dette blive fremsendt til Anlægsfonden</p>	<b>100.000,00</b>
<p><b>Renovering af badeværelse i værelsesgang i biskoppens private bolig</b></p> <p>Biskoppen og hans kone har et meget stort ønske om, at der kan ske renovering af det badeværelse, der er i den værelsesgang, der hører til biskoppens private bolig.</p> <p>Der er tale om et meget gammelt badeværelse, der er i så dårlig en stand, at biskoppen og hans kone vælger ikke at bruge badeværelset – kun i yderste nødstilfælde.</p> <p>Badeværelset ligger på samme etage som biskoppens stue m.v., men på grund af badeværelsets ringe beskaffenhed, vil biskoppen og hans kone ikke bruge det til deres gæster, der i stedet vises ned ad trappen til stueetagen, hvor de bruger de toiletter, der hører til kontorarealerne.</p> <p>I forbindelse med en eventuel renovering vil biskoppen gerne have flyttet indgangsdøren til værelsesgangen nogle meter tilbage, så badeværelset får en naturlig sammenhæng med biskoppens øvrige bolig, stue m.v. så badeværelset vil blive et naturligt gæstetoilet.</p> <p>Vi har endnu ikke fået et endeligt tilbud på arbejdet, men vil gerne hermed ansøge om et beløb på <u>i alt kr. 100.000,00</u> til renovering af badeværelset.</p> <p>Så snart vi får et endeligt tilbud, vil dette blive fremsendt til Anlægsfonden</p>	<b>100.000,00</b>
<b>Ansøgning om bevilling fra Fællesfondens Anlægspulje 2025 i alt</b>	
	<b>200.000,00</b>

Såfremt der er spørgsmål eller bemærkninger til det fremsendte, går jeg ud fra, at I kontakter mig.

Med venlig hilsen

  
Mette Nielsen

## Bilag 6: Evaluering af konsulentrunder i Viborg Stift, 2024

### Evaluering af konsulentrunder i Viborg Stift, 2024

I årsrapporten for 2024 var det angivet som mål at gennemføre 3 konsulentrunder i løbet af året. Ligeledes var det et mål at gennemføre en intern evaluering af runderne – og at disse evalueringer skulle udmunde i et skriftligt produkt til ministeriet.

Ved samtlige konsulentrundebesøg i 2024 har den deltagende jurist samt sagsbehandler udført en evaluering på baggrund af følgende spørgsmål:

1. Hvor lang tid varede konsulentbesøget?
2. Hvad omhandlede konsulentbesøget?
3. Var der tale om en igangværende sag eller en ny sag?
4. Var der fremsendt relevant materiale forud for konsulentbesøget?
5. Deltog alle relevante parter (eks. menighedsråd, provsti, arkitekt, konsulenter)?
6. Var det muligt at give menighedsrådet sparring til at komme videre med projektet/sagen?
7. Hvad fungerede godt?
8. Hvad kunne/skulle have været anderledes?

Det er stiftets opfattelse, at konsulentrundebesøgene overordnet set fungerer rigtig godt. Der er i langt overvejende grad en god dialog imellem menighedsråd, evt. repræsentanter fra provsti/provstiudvalg, konsulenterne og stiftet. Og det er vores oplevelse, at en konsulentrunde tidligt i et projektførløb, kan afhjælpe mange uhensigtsmæssigheder i den videre proces.

Det er derfor også stiftets opfattelse, at konsulentrunderne skal fortsætte på det niveau der er nu – det gælder både den hyppighed, der er (ca. 4 runder á 2 dage pr. år) og den store prioritet de har, herunder ressourcemæssigt i stiftet.

### *Opfølgning*

På baggrund af de interne evalueringer, har stiftet bemærket følgende, der giver anledning til opfølgning:

#### *1. Deltagelse fra provsti/provstiudvalg*

Det er afgørende for kvaliteten af konsulentrundernes og dialogen på møderne – og i den efterfølgende sagsbehandling, at der fremmøder repræsentanter fra provsti/provstiudvalg. Det beror særligt på, at de har indsigten i provstiets økonomi – og de overvejelser og prioriteringer, der er i provstiet generelt. Det bidrager til en "realitet" i projekterne, som kan være svær at italesætte, hvis der ikke er konkret viden om de økonomiske rammer, der fastsættes i provstiudvalget. Ligeledes giver det en "rød tråd" i sagsbehandlingen, at provsti/provstiudvalg har deltaget i konsulentrundebesøget, og har egen oplevelse af, hvad der er blevet sagt/anbefalet mv.

## 2. Fornødne oplysninger forud for mødet

Det er afgørende for valget af deltagende konsulenter, at stiftet forud for besøget får tilstrækkelig viden om, hvad der skal drøftes på konsulentrundemødet. – For at konsulenterne kan forberede sig bedst muligt og endnu vigtigere: for at stiftet kan indkalde alle relevante konsulenter. Uden de rette konsulenterne, bliver drøftelserne – helt naturligt – ikke tilstrækkeligt kvalificerede.

Stiftet vil derfor i højere grad sikre sig viden om, hvad menighedsrådene påtænker drøftet på konsulentbesøget, så det tilsikres, at (alle) de relevante konsulenter deltager.

### *Tiltag*

For så vidt angår punkt 1, er dette blevet drøftet med samtlige provstisekretærer på et årligt møde imellem sekretærer og statsadministrationen den 18. januar d.å. Ligeledes er provsterne på provstemøde den 5. februar d.å. orienteret om, hvornår der i 2025 afholdes konsulentrunder, så disse kan prioriteres med henblik på deltagelse af repræsentant fra provsti/provstiudvalg.

For så vist angår punkt 2, vil stiftet i højere grad sikre sig fornødne oplysninger, forud for den endelige programlægning af konsulentrunderne. Dette er allerede igangsat forud for den første konsulentrunde i 2025.

## 3. marts 2025/Ann-Sofie Kvist, specialkonsulent