

Årsrapport 2016

for

Viborg Stift



Stiftsrådet

Bindende Stiftsbidrag

Marts 2017
Dok. nr. 31845/17



1. Indledning	3
2. Påtegning af det samlede regnskab	4
3. Beretning	5
3.1 Præsentation af virksomheden	5
3.2 Årets økonomiske resultat	6
3.3 Årets faglige resultater	8
3.4 Forventninger til det kommende år	9
4. Regnskab	9
4.1 Anvendt regnskabspraksis	9
4.2 Regnskabsopgørelse	11
4.3 Balance	12
4.4 Bevillingsregnskab	12
5. Bilag	13
5.1. Sammensætning af stiftsråd	13
5.2. Detaljeret projektoversigt	14



1. Indledning

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

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

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

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



2. Påtegning af det samlede regnskab

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

Fremlæggelse

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Viborg, den 13. marts 2017

Viborg, den 13. marts 2017

Stiftsrådsformand
Karl Georg Pedersen

Biskop
Henrik Stubkjær



3. Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

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

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

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

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

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 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 (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Viborg Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

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

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

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



3.2 Årets økonomiske resultat

Årets resultat udviser et underskud på 69.511 kr. idet den budgetterede overførsel fra tidligere år på 589.662 kr. ikke er bogført, men videreføres. Det akkumulerede beløb til videreførelse udgør således 520.151 kr., hvoraf 85.000 kr. overføres til budget 2017 medens de resterende 435.151 kr. overføres til budgettet for 2018, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2016 på 2.471 t.kr. (2.268 t.kr. i 2015), hvilket svarer til 0,50% af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

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

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

Årets resultat på -69.511 kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.



Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskøl
75	Kommunikation		138.916	175.000	120.544	-54.456
	75.1	Stiftsbog	97.431	110.000	99.922	-10.078
	75.2	Stiftsavis	-	-	-	-
	75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-	-
	75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	16.431	-	-	-
	75.5	Hjemmeside	14.149	25.000	-	-25.000
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	10.905	40.000	20.622	-19.378
76	Formidling		1.316.530	1.633.500	1.245.369	-388.132
	76.1	Konsulenter	362.519	370.000	314.050	-55.950
	76.2	Stiftsudvalg	954.011	1.263.500	931.318	-332.182
77	Udviklingsprojekter		464.093	525.000	698.350	173.350
	77.1	Undervisning	455.656	490.000	696.202	206.202
	77.2	Diakoni	8.437	35.000	2.149	-32.851
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	-	-	-	-
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		3.167	4.500	4.556	56
	78.1	Kontingenter	3.167	4.500	4.556	56
	78.2	Udvalg	-	-	-	-
79	Andet		539.524	722.500	471.530	-250.970
	Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		2.462.230	3.060.500	2.540.349	-520.151
	Finansiering i alt		-2.462.763	-3.060.500	-2.540.349	520.151
	Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.267.588	-2.470.838	-2.470.838	-
	Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		-195.175	-589.662	-69.511	520.151
	Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		-	-	-	-
	Bindende stiftsbidrag i alt		-533	0	0	0

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



Som det fremgår af tabel 3.3 har stiftsrådet budgetteret med en overførsel fra tidligere år på kr. 589.662 til dækning af de budgetterede udgifter i 2016 således at udskrivningsprocenten maksimalt udgør 0,5%.

3.3 Årets faglige resultater

Viborg Stiftsråd har i 2016 som i tidligere år forestået udarbejdelse af Viborg Stiftsårbog, som er sendt til afgående og nye medlemmer af menighedsrådene og ansatte.

Stiftet startede i 2015 på en ny hjemmeside og med en Facebook side. Arbejdet med at holde disse platforme opdateret og sikre en løbende udvikling af nye elementer er forsat i 2016

I samarbejde med distriktsforeningerne rundt om i provstierne har der været arrangeret eksklusive Luther-aftener kun for menighedsrådsmedlemmer. Der har været afholdt 4 x 3 Luther-aftener startende i efteråret 2015, og som sluttede med udgangen af 2. kvartal 2016. Foredragsholder har været den teologiske stiftskonsulent. Derudover har deltagerne set Luther filmen

Der har været meget stor interesse og stor tilslutning med ca. 180 deltager pr. aften til disse arrangementer, og et ønske om, at der forsat vil blive arrangeret eksklusive arrangementer kun for menighedsrådsmedlemmer.

Medlemmerne af Viborg Stiftsråd har deltaget i de fællesmøder for Stiftsråd, der har været afholdt på landsplan, bl.a. fællesmøder afholdt af Danske Kirkers Råd, fællesmøde i Løgumkloster vedrørende Reformationen samt det årlige fællesmøde for alle Stiftsråd den 17. september 2016.

Der har i 2016 løbende været arbejdet med Reformationsjubilæet 2017, som til dels er meget forankret i Viborg By, hvor Hans Tausen virkede. Der er også reformationsmarkeringer mange andre steder i stiftet, bl.a. har der i 2016 været afholdt Reformationsgudstjeneste i Herning. Viborg By er som eneste danske by er en del af ”Der Europäische Stationenweg”, og der er i 2016 arbejdet meget på, at ”Reformations-stafetten” skulle gæste Viborg By ultimo februar 2017.

Desuden indgik Viborg Stift i 2016 et samarbejde med Viborg Bryghus om brygning af 3 ”Reformation-søl” – en Luther-øl, en Dorothea-øl og en Hans Tausens-øl. De tre øl blev lanceret ved et stort arrangement i Bispegården den 24. juni 2016 som et led i Viborgs Byfest ”Snapsting”. Til lanceringen deltog op mod 800 mennesker, og selve arrangementet indeholdt tillige musikindslag ved lokale musikere, kor m.v..

Stiftsrådet har i 2016 indgået kollektiv aftale sammen med de øvrige stifter omkring udgivelsen af en Reformationsavis samt en ”Bønnebog” af Luther, hvilket materiale skal tilgå samtlige menighedsrådsmedlemmer. Endelig har Stiftsrådet støttet et projekt af Eskild Dohn med udgivelsen af en CD – ”Reformationen Rocker” til udgivelse i 2017.



Viborg Stiftsråd har i 2016 bl.a. ydet støtte til Landsskuet i Herning, Uddannelsesmesse i Herning (som blev flyttet til Aarhus), Filmprisen ”Gabriel” samt støtte til nye bibler til Hospitaler.

Stiftsrådet har arbejdet med en Initiativpris, som skal uddeles til Stiftsmenighedsrådstævnet i maj 2017. Det indledende arbejde har ligget i 2016 ligesom arbejdet med at få tilrettelagt stævnet også har været en opgave stiftsrådet har arbejdet med i 2016.

Stiftsrådet har vedtaget et ”Visionspapir” til inspiration for alle menighedsråd. Der har i den forbindelse været nedsat en arbejdsgruppe, der i løbet af 2016 har holdt flere møder og arbejdet med ”Visionspapiret” med henblik på videreformidling af ”Visionspapiret” primo februar 2017.

I samarbejde med Ålborg og Århus Stiftsråd er der afholdt en konference om kirkegårdene. Inviterede var ud over stiftsrådernes medlemmer også provstiudvalgsmedlemmer. Oplægsholdere kom udefra. Konferencen var næsten overtegnet.

Der arbejdes i stiftet med Kirken på Landet – en fortsættelse af Stiftsrådets konference på Salling i 2015. En konsekvens af dette arbejde er af Stiftsrådsformanden deltager i det tværstiftelige samarbejde med Ribe og Ålborg stifter.

Viborg Stiftsråd har nu 9 stiftsudvalg. Der er i 2016 oprettet et for pilgrimme og et for Kirken på landet ud over de 7, der allerede var. Det vurderes, at arbejdet i stiftsudvalgene udføres meget tilfredsstillende med den dertil hørende stiftspræst.

Endelig har der været afholdt Stiftspræstekursus for stiftets præster

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Budgettet for det bindende stiftsbidrag for 2017 udgør t.kr. 2.500 svarende til en opkrævningsprocent på 0,50 af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

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



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

1. Fællesfondens bygninger er registreret i regnskab for Folkekirkens Administrative Fællesskab.
2. Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:
 - Forbedringer af lejemål 4 år
 - Bygningsforbedringer 10 år
 - Inventar 3 år
 - Programmel 3-8 år
 - IT-hardware 3 år
 - Bunket IT-udstyr 3 år



4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2016

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forsk. l
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-2.267.588	-2.470.838	-2.470.838	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-2.267.588	-2.470.838	-2.470.838	0
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	0	20.000	0	-20.000
18	Lønninger/personaleomkostninger	900.423	1.005.000	1.202.455	197.455
22	Andre ordinære driftsomkostninger	2.005.386	2.035.500	1.808.520	-226.980
Ordinære driftsomkostninger i alt		2.905.809	3.060.500	3.010.975	-49.525
Resultat af ordinær drift		638.221	589.662	540.137	-49.525
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-631.898	-589.662	-717.427	-127.765
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringsstilskud	-6.856	0	177.290	177.290
Andre driftsposter i alt		-638.754	-589.662	-540.137	49.525
Resultat før finansielle poster		-533	0	0	0
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt		0	0	0	0
Ekstraordinære poster					
28	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	0	0	0
Årets resultat		-533	0	0	0



4.3 Balance

Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Viborg Stift balance (t. kr.)		
	2015	2016
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	1.273	1.354
Aktiver i alt	1.273	1.354
Egenkapital	-955	-885
Hensatte forpligtelser	-318	-469
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-1.273	-1.354

Af hensatte forpligtelser udgør t.kr. 300 til Reformationsjubilæet 2017, t.kr. 100 til Børne- og ungdomsarbejde og t.kr. 69 til øvrige tilskud og kurser.

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Viborg Stift 2016 (kr.)					
	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.470.838	2.540.349	69.511	-954.900	-885.389

For Viborg Stift er der opsparet t.kr. 885, som er indregnet i budgettet for 2017 med t.kr. 450 og t.kr. 435 i budgettet for 2018.



5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Fødte medlemmer

Biskop Henrik Stubkjær, Viborg Stift

Domprovst Thomas Frank, Viborg Domprovsti

Provsterepræsentant

Provst Carsten Hoffmann, Struer Provsti

Præster

Sognepræst Orla Villekjær, Sønder Felding Pastorat

Sognepræst Niels Peter Sørensen, Aalestrup Pastorat

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

Læge medlemmer

Karl Georg Pedersen, Formand, Holstebro Provsti

Christian Futtrup, Næstformand, Lemvig Provsti

Jens Erik Larsen, Viborg Domprovsti

Flemming Holmberg, Viborg Østre Provsti

Gert Primdahl, Salling Provsti

Egon Espersen, Skive Provsti

Erling Bitsch Vingborg, Vesthimmerlands Provsti

Henry Thomsen Just, Herning Nordre Provsti

Bjarne Elmholt, Herning Søndre Provsti

Asger Christen Østergaard, Ikast-Brande Provsti

Bent Ingemann Jensen, Struer Provsti

Observatør for valgmenighederne

Laura Jepsen, Formand for Herning Valgmenighed



5.2. Detaljeret projektoversigt

Det bindende stiftsbi- drag 2016	Budget 2016	Regnskab pr. 31.12.2016			%
		Udgifter	Indtægter	Netto	
Indbetalt bidrag	2.470.838		2.470.838	2.470.838	100
<u>Kurser for præster</u>					
Stiftspræstekursus i august	175.000	51.701		-51.701	30
Kursusbevillinger til enkelte præ- ster	75.000	91.574		-91.574	122
Supervision for præster	70.000	7.255		-7.255	10
<u>Kommunikation</u>					
Kommunikation	10.000			0	0
Hjemmeside	25.000			0	0
Nyhedsbrev	10.000			0	0
Stiftsbog	110.000	101.722	1.800	-99.922	91
Udgivelser i øvrigt	0			0	
<u>Stiftsudvalg</u>					
<u>Samlet bevilling kr.</u>					
Undervisning	95.000	67.821		-67.821	71
Forkyndelse	61.000	65.675		-65.675	108
Mission/religionsmøde/Økumeni	159.500	173.719	5.520	-168.199	105
Diakoni	25.000	2.149		-2.149	9
Psykisk Arbejdsmil- jø	37.000	31.468		-31.468	85
TV- Medier	400.000	355.764	14.835	-340.929	85
DSUK	4.500	4.556		-4.556	101
<u>Medier</u>					
Mediemedarbejder Ole Blume	265.000	243.463		-243.463	92
Overhead/Ref. Fællesfonden	55.000	49.365		-49.365	90
Kurser	10.000			0	0
Husleje Herning	20.000	15.000		-15.000	75
<u>Konsulenter</u>					
Teologisk medarbejder	490.000	500.907		-500.907	102
Overhead/Ref. Fællesfonden	195.000	195.294		-195.294	100
Kurser m.v.	25.000			0	0



<u>Særlige tiltag</u>						
Unge-Kirke	20.000		5.000	-5.000	25	
Psykisk udviklingshæmmede	22.000		3.988	-3.988	18	
Skole-Kirke samarbejde	10.000		10.000	-10.000	100	
Konfirmandevent	30.000		157.800	134.240	-23.560	79
<u>Konventer</u>						
Pensionerede præster	10.000		10.000	-10.000	100	
Lederudvikling, provster og biskop	0			0		
Stiftsbibliotek	10.000		10.622	-10.622	106	
Rådighedsbeløb til provstierne	66.000		29.800	-29.800	45	
Stiftsamenighedsrådsstævne	0			0		
Fængselspræster	40.000		37.936	19.180	-18.756	47
Pilgrimspræst	10.000			0	0	
FUK-konsulent	20.000			0	0	
Reformationen, landsdækkende	20.000		10.000	-10.000	50	
Reformationen, lokalt	10.000		242.702	205.642	-37.060	371
Kateketik projekt	10.000			0	0	
Rådighedsbeløb i øvrigt (HS)	65.500		70.365	-70.365	107	
Tilskud i øvrigt/ansøgninger	150.000		119.150	-119.150	79	
Reformation	250.000		250.000	-250.000	100	
Kirken på Landet				0		
Temadag			42.207	35.438	-6.769	
I alt	3.060.500		2.957.003	2.887.492	-69.511	
Underskud ekskl. overførsel				69.511		
Balance			2.957.003	2.887.492		
Budgetteret overførsel	-589.662			-589.662		
Opkræves i alt/samlet overskud	2.470.838			-520.151		