

Årsrapport 2022

for

Viborg Stift



VIBORG STIFT
EN DEL AF FOLKEKIRKEN



Cvr.nr. 41075112

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 2261297



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	4
2. Beretning.....	5
2.1. Præsentation af stiftet.....	5
2.2. Ledelsesberetning.....	12
2.2.1. Faglige resultater.....	12
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	12
2.2.1.2. Centeradministration.....	15
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	16
Det er vurderingen, at de samlede resultater er tilfredsstillende.....	16
2.2.2. Den samlede økonomi.....	16
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	19
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration.....	20
2.3.1.1. Økonomi.....	20
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	22
2.3.2. Centeradministration.....	24
2.3.2.1. Økonomi.....	24
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	26
2.4. Målrapportering.....	26
2.5. Forventninger til det kommende år.....	34
3. Regnskab.....	36
3.1. Resultatopgørelse mv.....	36
3.1.1. Resultatdisponering.....	37
3.3. Egenkapitalforklaring.....	43
3.4 Likviditet og låneramme.....	45
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	45
3.6. Bevillingsregnskab.....	46
4. Bilag.....	48
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	48
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	48
4.1.2. Noter til balancen.....	48



4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	53
4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	54
4.4. Projektregnskaber	57
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	57
4.4.1.1. Afsluttede projekter	57
4.4.1.2. Igangværende projekter	57
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	57
4.4.2.1. Afsluttede projekter	57
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	57
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	57
4.4.3.1. Afsluttede projekter	58
4.4.3.2. Igangværende projekter	59
4.5. Legatregnskaber	59
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	60
4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	60
4.7.1 Faglige resultater	60
4.7.2 Den samlede økonomi.....	62
4.7.3. Forventninger til det kommende år	65
4.7.3.1.Økonomiske rammer.....	65
4.7.4. Eksterne påvirkninger.....	65
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	67
4.9 Egne bilag.....	69



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 Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 23. marts 2023

Henrik Stubkjær
Biskop

Bodil Abildgaard
Stiftskontorchef



2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig enhed 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; 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 og det samme er dåbsprocenten, ligesom kirketællinger gemme en lang periode viser at kirken bruges.

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

Biskoppen har ud over det almene arbejde som biskop en del tillidshverv.

Biskoppen er valgt ind i Det Lutherske Verdensforbund og arbejder til stadighed med det.

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

- Lutheran World Service, Chairman
- Aftagerpanelet på Aarhus Universitet
- Møltrup Optagelseshjem, formand
- Viborg Katedralskole, formand
- Folkeuniversitetscenter Skærum Mølle, formand
- Støttegruppe for KFUM's Soldaterhjem i Skive
- Fredens Hus, bestyrelsesmedlem
- Styregruppen for "Projekt Domkirken" i Viborg – udvalg under kommunen
- Varmestuen, Viborg Korshær
- Bisp Gunnar Gilde



- Gråbrødre Kloster
- Arbejdsgruppen om provsteløn
- Arbejdsgruppen om lønpolitik for præster
- Udvalg om en beredskabsplan
- Arbejdsgruppen vedrørende fængsels- og arresthuspræster
- Arbejdsgruppe om dokumentation præstemangel
- Arbejdsgruppe om styringsredskaber til styring af præstebevillingen
- Arbejdsgruppen Grøn Kirke, formand
- Arbejdsgruppen Liturgisk Forum

Endvidere har Viborg Stift som i 2020 været meget aktiv omkring præsters arbejdsmiljø og deltager fortsat i et særligt "Paraplyprojekt" omkring dette. Projektet er på grund af Corona forlænget til udgangen af 2022 og afsluttet nu i 2023.

Stiftet bestod i 2022 af 11 provstier, 271 sogne, 206 menighedsråd, 11 provster og en flyverprovst samt en sygehusprovst, som deles med Århus Stift. Der er i alt 188 sognepræster, heraf 166 tjenestemænd og 23 overenskomstansatte. Af de 23 overenskomstansatte sognepræster er der 10 som er delvis lokalfinansieret, og 6 der er 100% lokallønsfinansieret.

Der var i 2022 i alt 25 præsteansættelser (inkl. barselsvikariater), én provsteansættelse, og en ansættelse af en flyverprovst, der er tilknyttet Viborg Domkirke. Denne ansættelse har fundet sted i samarbejde med biskoppen i København. Der er blandt de ansatte 9 nye præster, som er blevet ordinerede. Der har været 6 præster på studieorlov i 2022.

Der har sammen med Ålborg og Århus Stifter igen været afholdt 3 fysiske introkurser i 2022 samt et virtuelt møde 2022.

Der blev afholdt stiftspræstekursus i juni 2022 efter et par års aflysninger på grund af Corona.

Biskoppen har deltaget i 7 Visitatser, 1 kirkeindvielse og 6 jubilæumsgudstjenester.

Biskopperne afholder bispemøde 3 gange årligt, og stiftskontorcheferne var i 2022 med til 3 af disse.

Biskoppen deltog i Bispevielse i Uppsala i december 2022 og i Nordisk Bispemøde på Island i juni 2022.

Endvidere deltog biskoppen i Bispesamråd med ministeren 2 gange i 2022.

Desuden har der være afholdt 2 stiftsmøder med deltagelse af Kirkeministeriet og biskopper og stiftskontorchefer.

Der har i 2022 været afholdt 1 Landemode og 6 provstemøder. Et af provstemøderne blev afholdt på turen med provster, biskop og stiftskontorchef i Geneve.

Der er ud over de formelle provstemøder afholdt virtuelle provstemøder ad hoc, når det har været nødvendigt.



Der blev afholdt personaleseminar for alle ansatte i stifterne i Middelfart i november 2022

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

Der er i 2022 gennemført § 2-eksamen for 2 eksaminander med forudgående forløb af ca. 1½ års varighed. § 2-ansøgerne går ikke ledige men er på lige fod med Cand. Theol.'er meget efterspurgt. Det forventes efter indførelse af § 1 a-muligheden, at efterspørgslen efter et § 2-forløb vil falde. § 2-erne går efter afsluttet eksamen på pastoralseminariet.

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. Der afholdes nok en konference i 2023, som opfølgning.

Af andre nedslag kan nævnes:

På biskoppens foranledning er der arbejdet 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.

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.

Stiftet har været stift for prædiken-podcasten på landsplan med FUV frem til pinse 2022.

Stiftet arbejder på i samarbejde med FUV om at arrangeret en konference om Dekorum i 2023.

Stiftet har leveret arbejdskraft til DAP-projektet i et ikke ubetydeligt omfang.

Kommunikationsmedarbejderens har deltaget meget aktivt og som tovholder på det teams samarbejde, der er etableret på landsplan om kommunikation. Teams Intern er landet til Viborg Stift. Derude over er der to andre teams på landsplan. Hele ideen om et tættere samarbejde om kommunikation, ser ud til at bære frugt.

Stiftskontorchefen har deltaget i den nedsatte taskforce på landsplan vedrørende kirkegårde, samt i mange 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 2023. Projektet er



nu så langt fremme, at der er startet et forsøg med nye og forhåbentlig smartere arbejdsgange til gavn og glæde for alle involverede

Corona senfølger medført 2 langtidssygemelding, hvilket har presset stiftets personale.

Stiftets AC'ere har deltaget i en landsdækkende efteruddannelse affødt af Rambøll Carve-rapporten, som til dels flugter med HK'erne tilsvarende.

Biskop og stiftskontorchef har deltaget i fælles uddannelse med de øvrige biskopper og stiftskontorchefer.

Endelig er der i samarbejde med provster, tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter gennemført en anonym trivselsundersøgelse blandt præster. Den blev gennemført sidst i 2022, og vil derfor naturligt være et emne for arbejdet med præsters arbejdsmiljø også i 2023

I samarbejde med Aarhus Stift har der været afholdt en fællesdag om LUS samtaler. Dette har medført en anden måde at gå til LUS samtalerne på i Viborg Stift. De har først været afholdt i 2023 efter den nye model; men det tyder på et godt resultat.

Der bliver desuden arbejdet med den udfordring det er at være provst og præst samtidig, og den øgede belastning, der ligger på provsteembedet.

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 og udarbejdelse af aktivitetsbaserede budgetter. Daglig leder af GiasCentret er chefkonsulenten fra Viborg Stift.

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

Der arbejdes kontinuerligt på at udvide samarbejdet med Aarhus Stift for at drage nytte af hinandens dygtige medarbejdere og reducere sårbarheden, hvilket bl.a. betød, at uddannelseskonsulenten i Viborg Stift varetog opgaverne i Aarhus Stift indtil der blev ansat en ny uddannelseskonsulent i august 2022. Dette fungerede til alles tilfredsstillelse.

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 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) 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.

Stiftsrådet

Der er i hvert stift nedsat et stiftsråd (nedsat i henhold bekendtgørelse af lov om Folkekirkens Økonomi nr. 95 af 29. januar 2020). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler, udgør på landsplan ca. 5 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i 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 2022 fastsat til 3.561 t.kr. svarende til 0,7 % af den lokale kirkelige ligning.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

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

Stiftsrådet afgiver en selvstændig årsrapport for forvaltningen af kapitalerne. Kapitalerne for Viborg Stift andrager t.kr. 769.953 hvoraf t.kr. 212.256 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 præsteembedekapitalerne 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 nu er taget i brug. GiasCentret er meget tilfreds med resultatet af det nye system og som benyttes fuldt ud i 2022.

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.

1. Sammen med biskoppen at understøtte det kirkelige arbejde i stiftet (se ovenfor)
2. At understøtte biskoppen og stiftsøvrigheden samt stiftsråd i udførelsen af deres myndighedsopgaver og generelle arbejde 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 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 træffes korrekte afgørelser indenfor rimelig tid af de relevante myndigheder og understøtte biskop, stiftsøvrighed og stiftsråd.

Kerneopgaver

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan endvidere opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen.

Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc-opgaver.

Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse:

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

3. Folkekirkens personale:

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



Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.

4. Folkekirkens økonomi:

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

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

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Viborg Stift har i 2022 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.

Viborg Stift er meget aktiv omkring præsters arbejdsmiljø og deltager i et særligt "Paraplyprojekt" omkring dette. Desuden har stiftet gennemført en anonym trivselsundersøgelse blandt præsterne, som der arbejdes videre med i 2023.

Det kan konstateres, at der igen i år er blevet indberettet en del flere arbejdsskader end normalt, hvilket skyldes Corona.

Biskoppen har i 2022 afholdt 7 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. Kontakter med diverse aktører er stor og mangeartet.

Krigen i Ukraine har påvirket arbejdet i stifte, 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. Der har desuden været afholdt møde med kommunerne i stiftet om hvordan de ukrainske flygtninge bedst kunne hjælpes.



Biskoppen har holdt 6 provstemøder og 1 landemode med stiftets provster. Biskoppen har afholdt 5 ordinationer med i alt 9 ordinander.

Biskoppen har deltaget i en bispevielse i Uppsala og i Nordisk Bispemøde på Island.

Det normerede antal præstestillinger i Viborg Stift er 174,8 årsværk, og antallet er steget med 0,5 i forhold til 2021. De 189 ansatte præster og provster var ved udgangen af 2022 fordelt med 166 tjenestemandstillinger og 23 overenskomstansatte.

Årsværksforbruget i 2022 har været på 182,2 årsværk inkl. de lokalfinansierede.

Der har i 2022 fortsat været stort fokus på præstebevillingen, og opfølgningen har haft forskellige udfordringer. Præstebevillingen er beløbsmæssigt udfordret af, at der centralt er forhandlet løngruppe 3 samt øgede emerititakster og øget løn til emeritipræster i vakancestillinger, uden at bevillingen er blevet øget yderligere. Stiftet har 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 er opfattelsen, at forhandlingerne igen i år var konstruktive, selvom der godt kunne have været mere at forhandle om.

Der blev afholdt provsteturen 1 2022. Måske det kan være gavnligt at fastslå, at provsteturen ikke er en årlig begivenhed, men gennemføres med års mellemrum og med stort udbytte for deltagerne.

Det årlige stiftspræstekursus blev gennemført i juni 2022 efter flere års pause på grund af Corona.

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. Indtil videre er alle stillinger blevet besat

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" er startet op. En mere lempelig tilgang til § 2'ere for en periode kunne være ønskelig. 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 74 sager, hvor stiftet har foretaget høring af den kgl. bygningsinspektør, menighedsråd og/eller provsti. En af disse endte med en indsigelse, der ramte Kirkeministeriet med deraf følgende konsekvenser.



Stiftet har bidraget til afholdelse af en landsdækkende sorgkonference i stiftet. Desuden har der været afholdt den tidligere nævnte konference om diakoni med kommunerne – ”Fælles Om”

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.

Liturgien arbejdes der til stadighed med og i 2023 vil der komme ekstra tryk herpå.

De almindelige arbejdsopgaver er blevet løst tilfredsstillende på stiftsadministrationen på trods af hjemsendelser. Corona har desværre medført to langtidssygemeldinger på stiftet.

Der er en god korpsånd blandt medarbejderne. Corona har også medført, at der på landsplan har været behov for vejledninger af forskellig karakter gældende for alle menighedsråd/stifter, og der har stiftets medarbejdere også hjulpet til. Medarbejdere har blandt andet udarbejdet forskellige vejledninger om livestreaming i kirkerne samt afholdt webinar om dette emne.

Samtlige resultatmål er opfyldt i 2022. 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.

Endelig blev biskoppens 60-års fødselsdag fejret med et ½ års forsinkelse på grund af Corona. Det blev fejret med en festgudstjeneste og efterfølgende reception.

Det er noteret med tilfredsstillende, at stiftsmedarbejderne er meget omstillingsparate og meget kompetente til at arbejde hjemmefra og komme tilbage på kontoret igen.

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, GDPR-udfordringer, webtilgængelighed, kommunikation og præsteansættelser,

Desuden er stiftet aktivt 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. Der arbejdes med en ansøgning til omprioriteringspuljen om en nødvendig genopretning af alle stifters økonomi.



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 assistance når der er problemer, differencer m.v. i forbindelse med f.eks. terminsopgørelse, momsafregning m.v.
- Sekretariat for Stifternes Fælles Kapitaladministration.

2022 har været præget af det fortsatte arbejde med KAS 2.0 og en tilretning af GIAS. KAS 2.0 har været i drift hele året, men der er løbende arbejdet med at finde en løsning på håndtering af værdipapirer. Vedrørende GIAS er der i løbet af året holdt workshops med brugere af GIAS, GiasCentret og EG Brandsoft, så GIAS kan blive opdateret på den mest hensigtsmæssige måde. Arbejdet med begge programmer forventes afsluttet i 2023.

GiasCentret har i 2022 afholdt to forskellige kurser både i 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 DAP. 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 fire afholdte kurser har været fyldt godt op, særligt kurset om kirkegårdsvedtægter og brugsret.



GiasCentret har i 2022 afholdt en erfa-dag for de medarbejdere i stifterne, som arbejder med GIAS. Vi har i den gruppe et forum, hvor stiftsmedarbejdere kan sparre omkring disse sager, ligesom GiasCentrets medarbejdere kan dele ud af deres viden på området.

Juristerne fra GiasCentret er desuden fra januar 2022 blevet tilknyttet den obligatoriske graveruddannelse ved AMU Fyn, hvor der undervises i forskellige regler, der gælder på kirkegården og i forbindelse med dødsfald. Det er opgave, 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.

GiasCentret har i løbet af året fortsat udviklet på den information, vi lægger på vores GIAS-side på DAP. På baggrund af vores erfaringer fra de forskellige kurser, vi har afholdt, har vi tilføjet nye informationer, vejledninger og skabeloner. Informationerne er sat op i et mere overskueligt system end tidligere. Vi opdaterer vores oplysninger efter et årshjul, så vi 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.

Som GiasCenter har stiftet arbejdet med og implementeret et nyt IT-system. Systemet ser ud til at være en gevinst.

Der har været EU-udbud i foråret 2022 vedr. administratordelen i kapitalforvaltningen. Administratorrollen er genbesat.

Resultatmålet for GiasCenteret er opfyldt.

2.2.2. Den samlede økonomi

I året 2022 har den daglige drift i stiftsadministrationen kørt nogenlunde normal, efter flere år præget af nedlukninger og aflysninger. Der er således ikke 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. 760** 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. 1.359**, og med et merforbrug på **t.kr. 644** på delregnskab 3 – Stiftsadministrationen. Specificeret yderligere under afsnit 2.3.1.

Herudover er der to små beløb på henholdsvis delregnskab 6 – Provstirevision med et merforbrug på **t.kr. 37** i 2022, og under delregnskab 9 – formål 98 – Anlægsreserver med et mindre forbrug på **t.kr. 82**.



Tilsammen **t.kr. 45** som fremgår af tabel 2.3.1.

Delregnskab 2 – Præster og provster:

Præstelønningerne viser samlet set et mindre forbrug på **t.kr. 1.359**. Jf. tabel 2.3.1.1.2.

Beløbet kan forklares med et mindre forbrug på **40/60 lønninger** (formål 21) set i forhold til budget på i alt **t.kr. 650**. Mindre forbruget kan igen specificeres ud og forklares med et mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen på t.kr. 1.033 (i 2021 var der et mindre forbrug på t.kr. 1.573), hvorefter der resterer et reelt **merforbrug på selve lønnen på t.kr. 383**.

Det er godt ramt på et budget på hele 89 mio. kr.

På (formål 22) **løn til specialpræster** viser årets resultat et merforbrug på **t.kr. 2**, en forbrugsprocent på 99,9%. Udnyttelsen af denne bevilling svarer til den generelle udnyttelse af præstebevillingen for hele fællesfonden.

Herudover er der et mindre forbrug på (formål 24) **godtgørelser** på **t.kr. 711**, som kan forklares med mindre udgifter afholdt til kørselsgodtgørelse, præstekjoler og flyttegodtgørelse.

Se i øvrigt under tabel 2.3.1.1.2. og tabel 4.3.1., som viser årsværksforbruget.

Årsværksforbruget af præster viser et mindre forbrug på 2,2 (efter fradrag af refusioner). Set i sammenhæng med lønforbruget, som viser et merforbrug på t.kr. 383 i.f.t. budget, kan det skyldes, at der er mange præster med en længere anciennitet, som kræver en højere løn. Ligeledes er der overgået til nyt aflønningssystem, som giver pres på lønbevillingerne, da nyansatte hurtigere stiger i løn.

Det skal også her tilføjes, at der har været flere langtidssygemeldinger, som medfører et behov for vikarer. I året 2022 er der anvendt vikarer på i alt 10,2 årsværk (samme niveau som 2021).

Desuden betyder den nye aftalte aflønning af emeriti et øget pres på præstelønnen, da der nu betales fuld løn plus pension.

Sammenholdes merforbruget 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.

Delregnskab 3 – Stiftsadministrationer:

Stiftsadministrationens generelle virksomhed (3.10) viser i 2022 et merforbrug på **t.kr. 644** set i forhold til budget. Merforbruget finansieres fuldt ud af tidligere mindre forbrug.

Beløbet kan yderligere specificeres med et mindre forbrug på lønninger på **t.kr. 177** og et merforbrug på øvrig drift **t.kr. 820** set i forhold til budget.

Feriepengeforpligtelsen viser en indtægt på t.kr. 11, 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. 177** (177 – 11), resterer der en saldo på t.kr. 166, som må anses for det reelle mindre forbrug på lønnen.



Sammenholdes lønudgiften på konto 18 Lønninger fra 2021 til 2022, er der en samlet stigning på t.kr. 223, hvilket ikke er meget set i forhold til stigningen i årsværk som er oppe på 1,2 stilling. Det kan bl.a. forklares med ansættelsen af en vikar som tæller i årsværk, samtidig med at der modtages dagpengerefusioner på de sygemeldte personer. Merarbejde registreret i Mtime af stiftspersonalet er også med til at øge årsværket.

Merforbruget på den øvrige drift viser et større merforbrug på **t.kr. 820**, som kan forklares med afholdelse af flere større udgifter til bl.a. indkøb af storskærm til landemodesalen, udskiftning af køkkenet i kantinen, udskiftning og indkøb af nye lamper og LED pærer på alle kontorer (Grøn Stift), Rambøll trivselsundersøgelse, indkøb af ny kopimaskine på bispegangen, indkøb af nye PC'er og andet elektronisk udstyr, møbler til ny medarbejder og afholdelse af biskoppens 60 års fødselsdag i juni måned.

Delregnskab 6 – Provstirevision:

Delregnskab 6 er budgetteret med en udgift på t.kr. 1.744 til betaling for provstirevisionen. Der er afholdt udgifter for 1.781. Forskellen på **t.kr. 37**, skyldes at der er en forskydning i afregningen til revisor i.f.t. årsbudgettet.

Betaling for året 2022 afregnes med 1. rate i 2022 og slutafregningen i 2023 regnskabet.

Delregnskab 9 – formål 98 – Anlægsreserver:

Her er bogført afholdte anlægsudgifter i 2022. Der er givet en samlet bevilling på t.kr. 238, som vedr. tre delprojekter. To projekter vedr. Renovering af vinduer og Mørtelfuger omkring vinduer er udført i 2022 til en sum af t.kr. 156. Herefter resterer der **t.kr. 82** som vedr. bevilling på sidste delprojekt på udskiftning af vandrør i Middelalderkælderen under Bispegården. Denne opgave forventes gennemført i 2023. Se evt. tabel 4.4.2.2. Se evt. også bilag 5.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Viborg Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-115.290	-115.319	-116.014
Ordinære driftsomkostninger	111.508	114.766	116.014
Resultat af ordinær drift	-3.782	-553	0
Resultat før finansielle poster	-3.879	-825	0
Årets resultat	-3.667	-760	0



Viborg Stift balance			
Anlægsaktiver	0	68	
Omsætningsaktiver	25.921	23.078	
Egenkapital	2.399	1.639	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-28.320	-24.785	

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.

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

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 af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

Tabel 2.3.1 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-104.250	-460	103.996	-715
Centeradministration	0	-8.899	8.899	0
Øvrige	-1.981	-4.032	5.969	-45
Total	-106.232	-13.392	118.864	-760

Posten Øvrige ovenfor består af delregnskabs 6 – Provstirevision med t.kr. 37 i merforbrug, og delregnskab 9 Reserver, hvor vi har en restbeholdning på t.kr. 82 til anlægsarbejder.

Denne restbeholdning er specificeret og beskrevet yderligere under punkt 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter.

Nedenfor er beløbet på t.kr. 715 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	-96.789	-145	95.575	-1.359
Stiftsadministration	-7.462	-316	8.421	644
Total	-104.250	-460	103.996	-715

Præstebevillingen ender med et mindre forbrug på **t.kr. 1.359**, fordelt på formål 21 Lønninger med t.kr. 650, og formål 22 specialpræster med t.kr. -2, og endelig formål 24 godtgørelser med et mindre forbrug på t.kr. 711.

Stiftsadministrationen ender i 2022 med et merforbrug på **t.kr. 644**. Kan hovedsageligt specificeres med merforbrug på øvrig drift på t.kr. 820, og på lønninger med t.kr. 177 i mindre forbrug.

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
Delregnskab 2 - Præster og provster	-96.789	-145	95.575	-1.359
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-88.654	-3	88.007	-650
- heraf formål 22 – Fællesfundspræster	-4.670	0	4.672	2
- heraf formål 23 – Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 – Godtgørelser	-3.465	-12	2.765	-711
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-130	130	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.

Antallet af præstestillinger, 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 2021 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der



efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i 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-præsterne feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Endvidere dækker fællesfondsbevilling alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttegodtgørelse – 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 2022:

Mindre forbruget på præstebevillingen på **t.kr. 1.359** kan specificeres helt overordnet på formål 21 Lønninger med **t.kr. 650**, på formål 22 Specialpræster med **t.kr. 2** i merforbrug, og formål 24 Godtgørelser med et mindre forbrug på **t.kr. 711**. (se tabel 2.3.1.1.2.)

40/60 Lønningerne på (formål 21) viser et mindre forbrug på **skyldige feriepenge med t.kr. 1.033**. Der har tidligere været problemer i forhold til at styre den afholdte ferie på landsplan. I rapporten for 2021 var der medtaget en større forklaring af området.

Der er i 2022 - ligesom i 2021 - styr på registreringerne af afholdt ferie i Viborg Stift.

Det kan herudfra konstateres, at der har været et merforbrug (650 – 1033) på selve lønnen på **t.kr. 383** i 2022. Det er sammenholdt med årsværksforbruget på præsteområdet som fremgår af tabel 4.3.1. Her fremgår at der i 2022 har været et mindre forbrug på i alt 2,1 årsværk. Merforbruget på lønnen er forklaret nærmere under afsnit 2.2.2.

På **(formål 22) løn til specialpræster:** Iflg. tabel 4.3.1. viser området et mindre forbrug på 0,1 årsværk. Dog så lidt at det ikke er muligt at årsagsforklare. Stemmer fint med hinanden. Se afsnit 2.2.2.

Godtgørelser (formål 24) se forklaring under afsnit 2.2.2.

Stiftsadministrationen – Delregnskab 3:

Tabel 2.3.1.1.3 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 – Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-7.462	-316	8.421	644
- heraf generel ledelse og administration	-3.582	-152	4.042	309
- heraf opgaver vedrørende præster	-1.218	-52	1.375	105



- heraf rådgivningsopgave	-482	-20	544	42
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-1.917	-81	2.164	165
- heraf samskabelsesopgaver	-263	-11	297	23
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Generel virksomhed i alt	-7.462	-316	8.421	644

Ovenstående tabel er specificeret ud på grundlag af registreringer af timer i Mtime. Forklaringer til stiftsadministrationens regnskab ligger under afsnit 2.2.2.

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 95 af 29/01/2020 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget).

Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne, af den samlede normering har Viborg Stift fået tildelt 174,8 årsværk.

Tabel 2.3.1.2.1 Viborg Stifts årsværksforbrug præster		2021	2022
		Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster		174,3	174,8
Tjenestemandsansatte præster		160,9	156,5
Overenskomstansatte præster		15,2	14,5
Fastansatte i alt		176,1	171,0
Barselsvikarer		1,3	2,6
Vikarer i øvrigt		9,0	7,6
Vikarer i alt		10,3	10,2
Forbrug indenfor normering i alt		186,4	181,2
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster		12,1	6,4
Fradrag for lønrefusioner m.m.		-10,0	-8,6
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt		2,1	-2,2



Reelt har der været et merforbrug på 6,4 årsværk af præster, men efter fradrag af lønrefusioner på 8,6 årsværk ender året med et lille mindre forbrug på 2,2 årsværk under normeringen.

Selve normeringen er steget med 0,5 årsværk fra 2021 til 2022.

Stiftet har de seneste år haft et stabilt forbrug indenfor normeringen på ca. 180-185 årsværk, her i 2022 er det dog faldet lidt igen (tilbage på 2020 niveau på 180,9).

Stiftet har været ramt af flere langtidssygemeldinger. Det medfører et forbrug af vikarer som i 2022 ligger på 10,2.

Tabel 2.3.1.2.2 Viborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Normering	174,3	174,8
Sognepræster (inkl. vikarer)	167,7	163,9
Fællesfondspræster	8,7	8,7
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	176,4	172,6
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	2,1	-2,2
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	9,3	9,6

De lokalfinansierede præster er steget med 0,3 årsværk fra 2021 til 2022 i stiftet.

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3.1.1. Præstebevillingen.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Viborg Stiftsadministrations årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	4,5	4,8
Præster	1,5	1,6
Rådgivning	1,0	0,6
Tilsyn og styrelse	1,9	2,6
Samskabelse	0,1	0,4
Projekter	0,0	0,0
Almindelig virksomhed i alt	9,0	10,0
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	0,0
Opgaver med ekstern medfinansiering	1,2	1,4
Opgaver med egen bevilling i alt	1,2	1,4



Årsværksforbruget i Stiftsadministrationens Almindelige virksomhed er steget i forhold til 2021 med **1,0 årsværk**. (fra 9 til 10)

Tabellen viser også, at der i 2022 har været et forbrug på 11,4 årsværk sammenholdt med 2021, hvor forbruget var nede på 10,2, hvilket er en samlet stigning på **1,2 årsværk**. Det kan bl.a. forklares med to langtidssygemeldinger i afdelingen, hvor der i en periode har været ansat en vikar. Ligeledes er der ved ansættelse af ny jurist tilført ekstra timer. Det skal også bemærkes, at de merarbejdstimer den enkelte medarbejder har præsteret i 2022, tæller med i det ekstra årsværk.

Det skal nævnes at årsværket var lavt i 2021 set i forhold til 2020 hvor det var 10,9, som er sammenlignelig med 2022.

Til tabellen ovenfor skal bemærkes, at de 1,4 årsværk, som vises under opgaver med ekstern medfinansiering, kan forklares med en Kommunikationsmedarbejder og en halv Teologisk specialkonsulent, som sælges til 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 1,96 årsværk i 2022. (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.

Folkekirkens IT og GiasCentret har i 2021 og 2022 i samarbejde med AMC og til dels ADF udviklet et nyt KAS-system til afløsning af det gamle. Det nye system KAS 2.0 er taget i brug fra januar 2022. Systemet anvendes til registrering af indlån, investering og udlån af menighedsrådenes gravstedskapitaler.



Tabel 2.3.2.1.1 Viborg Stifts opgaver 2022 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed		0	-8.899	8.899	0
- heraf GiasCentret		0	-8.899	8.899	0
Total		0	-8.899	8.899	0

GiasCentrets regnskab styres via regnskabssystemet KAS, der anvendes til registrering af indlån, investering og udlån af menighedsrådenes gravstedskapitaler.

I 2022 har GiasCentret i de 2 deltagende stifter tilsammen anvendt 0,32 årsværk (2021: 1,14 årsværk) på udvikling af det nye KAS 2.0 økonomisystem (se også afsnit 4.4 "Specifikation af årsværksforbrug").

Idriftsætningen af det nye KAS 2.0 system har medført en del højere udgifter, som registreres i Viborg Stift. Omkostninger til løbende drift og vedligehold på det nye KAS 2.0 økonomisystem, har i 2022 været en del højere end tidligere år, da de kvartalsvise afregninger til FIT er steget voldsomt. Ligeledes er afskrivningerne steget jf. nedenfor.

Da det nye KAS 2.0 blev idriftsat fra den 1. januar 2022 blev det oplyst af Folkekirkens IT, at der måtte påregnes en stigning i udgifterne til vedligehold og drift i årene frem.

Regnskabet vedr. det nye KAS 2.0 system er opført i Folkekirkens IT's regnskab i henhold til fællesfondens regler for registrering af IT-systemer. Anlægsregnskabet fra regnskabsår 2022 er aktiveret med en anlægssum på ca. 14 mio. kr. Anlægget bliver afskrevet over 8 år fra 2022, i anlæggets levetid. GiasCentret afregner kvartalsvis afskrivningsomkostningerne til Folkekirkens IT.

Tabel 2.3.2.1.2 GiasCentret økonomiske hovedtal (t. kr.)

	Total center	Heraf Viborg Stift	Heraf Århus Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-9.992	-8.899	-1.093
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-9.992	-8.899	-1.093
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	9.992	8.899	1.093
-heraf løn	2.440	1.540	901
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	7.552	7.359	192



Årets resultat	0	0	0
----------------	---	---	---

Ovenstående tabel viser GiasCentrets samlede økonomi for året 2022, fordelt på Viborg og Aarhus Stifter.

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Viborg Stift centeradministration - årsværksforbrug			
		2021	2022
	Årsværk	Årsværk	
GiasCentret		2,1	2,0
Centeradministration i alt		2,1	2,0
Opgaver med ekstern medfinansiering		0,0	0,0

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

For yderligere specifikation af ovenstående henvises til tabel 4.3.3.

2.4. Målrapportering

Resultataftalen for Viborg Stift 2022:

Fælles mål:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
BYGGESAGER: Hurtig og effektiv sagsbehandling.			
Delmål 1: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulentthøring - ske hurtigt og	<ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationerne i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. 	<p><i>Der er behandlet 74 sager i år 2022. Sagshandlingstiden er overholdt i 93,06% af sagerne. Se bilag 2.</i></p>	<p><i>Delmål 1 er opfyldt</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
effektivt.	<ul style="list-style-type: none"> Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. 		
<p>Delmål 2:</p> <p>Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. Målet er ikke opfyldt, hvis 70% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage. 	<p><i>Den samlede sagsbehandlingstid er overholdt i 90,54% af sagerne</i></p>	<p><i>Delmål 2 er opfyldt</i></p>
<p>Delmål 3:</p> <p>Med implementeringen af byggesagsmodul i F2 er det målet, at alle byggesager skal behandles gennem dette modul.</p> <p>Stifterne har gennem 2021 støttet op om provstiernes anvendelse af byggesagsmodul, og implementeringen er i god gænge. Med henblik på at understøtte den nye arbejdsgang, sættes</p>	<ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis 90% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul. Målet er delvist opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul. 	<p><i>Byggesager behandlet via byggesagsmodul er 89,19% af sagerne jf. regneark – men 2 af sagerne er indsendt af en kirkegårdsbestyrelse, og de har ikke mulighed for at indberette via byggesagsmodul.</i></p>	<p><i>Delmål 3 er opfyldt</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
implementeringen af byggesagsmodul et også på som et resultatkrav i 2022.	<ul style="list-style-type: none"> Målet er ikke nået, hvis under 80% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodul et. 	<i>Samlet set er der behandlet 91,89% af sagerne via byggesagsmodul et.</i>	
LØNFORHANDLING PRÆSTER Mål: Anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster			
<p>Resultatkrav</p> <p>Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken. Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet:</p> <p>Maj:</p> <p>1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt.</p> <p>2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj.</p> <p>Oktober:</p>	<ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne. Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller en aktivitet er sket efter tidsfristen. Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller inden for tidsfristen. 	<i>Der er afviklet lønforhandlinger med Præsteforeningen den 11. oktober 2022 og alle punkter er opfyldt.</i>	<i>Målet er opfyldt i 2022.</i>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41.</p> <p>November:</p> <p>4. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP'en senest den 30. november. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor.</p> <p>5. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november.</p> <p>6. Inden årets udgang planlægges evalueringsmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned.</p> <p>•</p>			
<p>FERIEAFVIKLING Implementering af årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage.</p>			
<p>Mål: At de udarbejdede årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage, jf. Kirkeministeriets vejledning om ferie til biskopper/provster, stiftskontorchefer, rektorer mm. implementeres i alle stifter, provstier og uddannelsesinstitutioner med henblik på at aftaler og planlægning af ferie og særlige feriedage sker rettidigt og på en sådan måde, at feriepengeforpligtelsen minimeres og ikke unødigt binder lønsumsmidler, som ønskes anvendt til andre formål,</p>			
<p>Resultatkrav</p> <p>Delmål 1: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af ferie, jf. pkt. 8, side 11 i ovenstående vejledning implementeres og følges i alle provstier og for stiftsadministrationen, således at</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. 	<p><i>Delmål 1 er opfyldt jf. oplysninger fra lønmedarbejder på Viborg Stift. Årshjulet er fulgt og al ferie der skal afvikles senest 31.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<p>de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster.</p> <p>Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, er målet delvist opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet.</p> <p>Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil.</p> <p>Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning.</p>	<p><i>december 2022 er afviklet.</i></p>	
<p>Delmål 2: Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af særlige feriedage, jf. pkt. 13, side 14 i ovenstående vejledning implementeres i alle provstier, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster.</p> <p>Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet, er målet opfyldt. • Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 75-89% af provstierne i stiftet, 	<p><i>Delmål 2 er opfyldt jf. oplysninger fra lønmedarbejder på Viborg Stift. Årshjulet følges og der sker løbende opfølgning i samarbejde med Provstierne.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.	<p>er målet delvist opfyldt.</p> <ul style="list-style-type: none"> Såfremt årshjulet er fulgt i højst 74 % af provstierne i stiftet, eller hvis stiftsadministrationen ikke har fulgt årshjulet, er målet ikke opfyldt. <p>Et provsti skal have overholdt alle deadlines for, at det kan siges at have "fulgt årshjulet". Ved de kvartalsvise budgetopfølgninger skal stiftet oplyse, hvis et provsti ikke har fulgt årshjulet.</p> <p>Provstierne skal instrueres om, at de skal meddele stiftsadministrationen, såfremt årshjulet på et givent tidspunkt ikke er fulgt samt årsagen hertil.</p> <p>Hensigten er bl.a. at få en evaluering af årshjulene og den tilhørende vejledning.</p>		

Centermål:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
UDBETALING AF LÅN Rettidig udbetaling af lån til menighedsråd			
Resultatkrav GiasCentret skal effektivt og brugervenligt administrere ind- og udlån fra og til landets menighedsråd. GiasCentret udbetaler bevilgede lån fra	<p>Målpunkter og skalering Der måles på rettidig udbetaling af lån.</p> <ul style="list-style-type: none"> Er 95 % af låneudbetalinger sket 	<p><i>Der er i Viborg Stift udbetalt 266 lån i året 2022.</i></p> <p><i>Alle lån (100%) er udbetalt indenfor 5 arbejdsdag, de er</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfylde
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>indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som opfyldt.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 10 arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som delvist opfyldt. • Er under 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 10 arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som ikke opfyldt. 	<i>således alle udbetalt rettidigt.</i>	
OPFØLGNING PÅ GEVINSTREALISERING KAS 2.0 Gennemførelse af spørgeskemaundersøgelse og afholdelse af erfa-dag			
<p>Resultatkrav</p> <p>Ved implementering og idriftsættelse af KAS 2.0 har GiasCentret i realiseringsfasen ansvaret for at gennemføre og følge op på aktiviteterne anført gevinstrealiseringsplan (senest opdateret den 18. maj 2021). Dette er for at sikre, at de ønskede gevinster ved udskiftning af systemet opnås.</p> <p>Ifølge gevinstrealiseringsplanen ønskes bl.a. følgende gevinst:</p>	<p>Målpunkter og skalering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er opfyldt, hvis centret i løbet af året har gennemført spørgeskemaundersøgelse og afholdt et opfølgende erfa-møde. • Målet er delvist opfyldt, hvis centret i løbet af året enten har gennemført spørgeskemaundersøgelse eller afholdt et 	<p><i>Der blev i august 2022 iværksat kundetilfredshedsundersøgelse ved et elektronisk spørgeskema sendt til alle menighedsråd og provstier i Danmark. GiasCentret modtog den 22. november 2022 en rapport om undersøgelsen, hvori der blev foretaget en sammenligning med den forrige undersøgelse.</i></p>	<p><i>Målet er delvist opfyldt i 2022.</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
<ul style="list-style-type: none"> Højere "kundetilfredshed" gennem færre fejl og bedre ledelsesinformation til stifter, menighedsråd og provstier. <p>I planen er bl.a. følgende aktiviteter anført, som GiasCentret skal gennemføre for at understøtte og realisere gevinsten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Årlig gennemførelse af spørgeskemaundersøgelse (om kundetilfredshed) Årlig opfølgning på fælles erfa-møde (GiasCentret, FIT, stifter) GiasCenteret skal rapportere på status for gevinstrealiseringen i stiftets årsrapport samt på hjemmesiden. 	<p>opfølgende erfa-møde.</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er ikke opfyldt, hvis centret ikke i løbet af året har gennemført 	<p><i>Rapporten viser, at der er målt større tilfredshed med GiasCentret. Der udestår stadig den væsentligste ændring i forhold til stifterne, nemlig håndtering af værdipapirer i systemet. Derfor har vi været nødsaget til at udelade stifterne af undersøgelsen, indtil der er fundet en løsning, som stifterne kan bruge. Der er af samme grund ikke afholdt et opfølgende erfa-møde.</i></p>	

Individuelle mål for Viborg Stift:

Viborg Stift har følgende specifikke mål for 2022:

Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
DEN GRØNNE OMSTILLING:			
<p>Mål: At støtte og synliggøre nødvendigheden af den grønne omstilling for menighedsråd, provstiudvalg og Stiftsråd.</p>			
<p>Resultatkrav: Viborg Stift skal understøtte en proces, så alle 11 provstier i stiftet får eller får mulighed for at få en konkret handlingsplan for den grønne omstilling. Handlingsplanen for det enkelte</p>	<p>Målepunkter og skalering:</p> <ul style="list-style-type: none"> Målet er opfyldt, hvis alle provstier inden udgangen af 2. kvartal 2022 på baggrund af et møde arrangeret af stiftet 	<p><i>Alle provstier er med og der er afholdt møde. .</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt i 2022.</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede Resultater	Grad af målopfyldelse
provsti skal umiddelbart kunne bruges af menighedsrådene.	<p>med deltagelse af relevante oplægsholder har meddelt, om de ønsker at indgå i udarbejdelse af en sådan plan. Meddelelsen vil ske på et oplyst grundlag. Stiftsrådet vil til stadighed være orienteret om processen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Målet er delvist opfyldt, hvis Stiftet først i 3. kvartal 2022 har afholdt mødet med provstiudvalgene og orienteret Stiftsrådet. • Målet er ikke opfyldt, hvis Stiftet ikke får afholdt de nævnte møder inden udgangen af 3. kvartal. 		

2.5. Forventninger til det kommende år

Den grønne omstilling arbejdes der meget intensivt med i 2022, ligesom der arbejdes med diakoni, liturgi og andre kirkelige opgaver i øvrigt.

Der vil blive arbejdet med den såkaldte tavshedskultur og der er gennemført en trivselsundersøgelse blandt præster, som der arbejdes videre med i 2023.

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.

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

Årsrapport 2022 for Viborg Stift



Præstebevillingen følges nøje og forventes i lighed med 2022 at blive overholdt også i 2023. Det forventes her, at rammerne ikke udhules.

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

Arbejdet forventes at kunne holdes indenfor de udstukne rammer.

GiasCentrets fokusområde vil være at få de to nye systemer rettet til ved fejl bedst muligt og få realiseret de gevinster, som kan realiseres. Der er i dag en stabil opgavevaretagelse af KAS/GIAS, som skal fortsætte. Centret er indtægtsdækket.

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-106.232	-115.912
Øvrige indtægter	-13.392	-102
Omkostninger	118.864	116.014
Resultat	-760	0

Samlet set for Viborg Stift.

Præstebevillingen	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-96.789	-106.575
Øvrige indtægter	-145	0
Omkostninger	95.575	106.575
Resultat	-1.359	0

Stigningen i bevillingen svarer til 10,1%.

Årsagen til den store stigning skyldes at tjenestemandspensioner for præster og provster indgår i præstebevillingen fra 2023. Samtidig kan der forventes en lønstigning på 3-4 % i 2023. Inflationen er høj og vil få indvirkning på lønstigningerne.

Præstenormeringen på 174,8 ændrer sig ikke af betydning fra 2022 til 2023.

Stiftsadministration	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-7.462	-7.569
Øvrige indtægter	-316	-102
Omkostninger	8.421	7.671
Resultat	644	0

Bevillingen for 2023 er steget med 1,43% set i forholdt til forbruget for 2022.



Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-8.899	-8.061
Omkostninger	8.899	8.061
Resultat	0	0

Aktivitetsbaseret budget for 2023 for GiasCentret er lagt på t.kr. 8.061 i udgifter og indtægter. Der er budgetteret med 3,2 mio. kr. i udgifter til Folkekirkens IT, og 1,65 mio. kr. i afskrivninger.



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 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-105.863.924	-106.231.799	-115.912.112
		Salg af varer og tjenesteydelser			
		Eksternt salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX		-9.362.115	-8.995.211	-101.629
		Internt salg af varer og tjenesteydelser			
	12XX		-63.898	-91.769	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-115.289.937	-115.318.779	-116.013.741
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
		Andre			
	163X	forbrugsomkostninger	0	70	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	70	0
		Personale omkostninger			
	180X-				
	182X	Lønninger	101.911.446	103.851.818	98.569.041
	1883	Pension	3.533.777	3.729.613	9.604.333
	1885-				
	1892	Lønrefusion ¹⁾	-9.959.813	-10.199.488	-860.033
	1838-	Andre			
	1878	personaleomkostninger	785.962	947.390	0
		Personaleomkostninger i alt	96.271.372	98.329.333	107.313.341
	18XX	alt	96.271.372	98.329.333	107.313.341
	20XX	Af- og nedskrivninger	1.250.700	19.471	0
		Internt køb af varer og tjenesteydelser			
	17XX		6.715.241	7.484.464	327.200
	15XX,	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	7.271.122	8.932.425	8.373.200
	22XX				
		Ordinære driftsomkostninger i alt	111.508.435	114.765.763	116.013.741
		Resultat af ordinær drift	-3.781.502	-553.016	0
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-97.306	-272.375	0
	30XX-				
	33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0



	Pensioner, fratrædt personale	44XX	0	0	0
	Udligningstilskud og generelt tilskud	42XX	0	0	0
	Resultat før finansielle poster		-3.878.809	-825.392	0
	Finansielle poster				
	25XX Finansielle indtægter		-96	-70.385	0
	26XX Finansielle omkostninger		212.158	135.858	0
	Resultat før ekstraordinære poster		-3.666.747	-759.918	0
	Ekstraordinære poster				
	28XX Ekstraordinære indtægter		-80	0	0
	29XX Ekstraordinære omkostninger		210	0	0
	Årets resultat		-3.666.617	-759.918	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 fremgår af henholdsvis pkt. 2. Beretningen og 4.1. Noter til Resultatopgørelse og Balance. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Viborg Stifts disponering af årets resultat 2022 (t. kr.)	
Årets resultat	-760
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	644
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	0
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreførte anlægsprojekter	-82
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-1.321
Resultat i alt	-760

Den videreførte frie egenkapital på stiftsadministrationen på t.kr. 644 består af et mindre forbrug på lønnen på t.kr. 177 og et mer forbrug på øvrig drift på t.kr. 820.



Det er planen at de opsparede lønmidler fremadrettet skal dække den pålagte 2% reduktion i bevil-
lingerne. Da der stadig i 2023 er deltidssygemeldinger på stiftet, må det påregnes at det øvrige
personale påtager sig merarbejde.

Der resterer et efterslæb på afvikling af timer, idet der er sparet en del timer op i.f.m. udvikling af det nye
KAS 2.0.

De ikke forbrugte midler på øvrig drift forventes anvendt til bl.a. arbejde med "Tavshedskulturen", da der
er i 2022 var værksat en trivselsundersøgelse blandt præster, som kan kræve yderligere ressourcer. Desuden
er det dyrt med almindelig vedligeholdelse af en gammel bygning og ejendommen er dyr i ejendomsskat.

Der påtænkes i 2024 en personaletur til Wittenberg, og der hensættes derfor midler hertil.

Bispekåben skal repareres i 2023 på grund af slid. Den er ofte i brug.

Der skal udskiftes i hele bispegården til Led lys og forhåbentlig gennemføres andre energirigtige tiltag.

Endelig er der et stående problem med varme og tildels kloak, er arbejdes med, og hensættes midler til.
Ligeledes er der et efterslæb på efteruddannelse på såvel præster, provster som stiftspersonale.

Tabel 3.1.1.2 Viborg Stifts reservation til projekter 2022 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
Stiftet har ingen projekter intern							
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
Stiftet har ingen særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
c. Anlægspuljen							
1: Anlæg. renovering vinduer, dører, vandrør	0	238	0	156	-82	0	-82
I alt anlægspuljen	0	238	0	156	-82	0	-82
Total reservation til projekter	0	238	0	156	-82	0	-82

T.kr. 82 vedr. anlægsarbejder og er beskrevet nærmere i.f.m. tabel 4.4.2.2.

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t. kr.)

Stiftet har ingen projekter med særskilt projektbevilling



Tabel 3.1.1.4 Viborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	-621	0	-621	2-21
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	146	0	146	2-22
Provstirevision - nye kontrakter	219205	0	-33	-33	6-32
Omflytninger i alt		-475	-33	-508	
Omprioriteringspulje	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Stiftet har ikke fået bevilliget midler fra omprioriteringspuljen					
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Stiftet har ikke fået bevilliget midler fra den generelle reserve					
Anlægspulje					
Anlægspulje 2022 Viborg stift	213757	0	238	238	9-98
Anlægspulje		0	238	238	
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		-475	205	-271	

Stiftet har i 2022 modtaget anlægsbevillinger på i alt 238.000 kr. til renovering af vinduer og facader og til udskiftning af vandrør i Middelalderkælderen. Specifikation af beløbet er nærmere beskrevet under tabel 4.4.2.2.

Provstirevisionen er startet på en ny periode i.f.t. udbuddet i 2022. Derfor er der foretaget en omflytning af t.kr. 33. hertil.

De resterende omflytninger er foretaget på præstebevillingen.



Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.196	0	5.196	5.020	-177
	Øvrig drift	2.265	0	2.265	3.086	820
3.- Stiftsadministration i alt		7.462	0	7.462	8.105	644
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		7.462	0	7.462	8.105	644

Yderligere specifikation af tidligere omtalte bevægelser.
Er beskrevet og forklaret tidligere.

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)	-177	-534	0	0	-711
	Øvrig drift	820	-1.505	0	0	-685
3.- Stiftsadministration i alt		644	-2.040	0	0	-1.396
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Videreførsler i alt		644	-2.040	0	0	-1.396

Akkumuleret er der således en sum til videreførelse ind i 2023 vedr. stiftsadministrationens lønsum på t.kr. 711 og på øvrig drift t.kr. 685.

Disponeringen af de "opsparede" midler fremgår af teksten lige under tabel 3.1.1.1.



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Viborg Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	68
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	68
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	68
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	10.389	2.936
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	7.065	6.887
	Likvide beholdninger	63XX	8.467	13.255
	Omsætningsaktiver i alt		25.921	23.078
	Aktiver i alt		25.921	23.146

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport.

Tilgodehavender er faldet med 7.453 t.kr. fra 2021 til 2022 og kan bl.a. forklares med, at tilgodehavende poster vedr. GiasCentret var forhøjet med en udgift fra FIT på 4.3 mio. kr. i 2021.

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



Den likvide beholdning er steget med 4.788 t.kr. fra 2021 til 2022.

Tabel 3.2.1. Balance for Viborg Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-9.861	-11.183
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-2.040	-1.396
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	-82
	Likviditetsoverførsler	7468XX	14.300	14.300
	Egenkapital i alt		2.399	1.639
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-7.074	-3.398
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-602	-665
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-3.387	-3.993
	Skyldige feriepenge	94XX	-17.240	-16.565
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-17	-164
	Kortfristet gæld i alt		-28.320	-24.785
	Gæld i alt		-28.320	-24.785
	Passiver i alt		-25.921	-23.146



Egenkapital:

Bevægelser på egenkapitalen kan forklares med, at Fri Egenkapital på t.kr. 11.183 vedr. Fællesfondens andel af vores egenkapital.

Overførte ikke-disponeret på t.kr. 1.396 vedr. Stiftsadministrationens opsparede midler til senere brug. Disponering heraf fremgår af afsnit 3.1.1.

Reserveret projekter viser t.kr. 82, som vedr. anlægsarbejde som endnu ikke er færdiggjort.

Likviditetsoverførsler på t.kr. 14.300 vedrører det beløb, vi har overført til Fællesfonden hos ADF, jf. den likviditetsordning, der er for området. Som følge af et uændret behov for likviditet, er der i 2022 ikke overført yderligere likviditet.

Kortfristede gældsforpligtelser:

Leverandørgæld er faldet med 3.676 t.kr. fra 2021 til 2022, mens et positivt driftsresultat for det Bindende Stiftsbidrag har forøget anden kortfristet gæld lokalt niveau med 606 t.kr. Herudover har der været en stigning i periodeafgrænsningsposter på t.kr. 147 og en stigning på t.kr. 63 i anden kortfristet gæld, som bl.a. vedr. konti for afregning af div. lønbidrag.

Feriepengeforpligtelsen er faldet med 675 t.kr., hvilket er nærmere beskrevet i afsnit 2.3. ”Kerneopgaver og ressourcer”.

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

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2022	2.399
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	0
Heraf overført ikke-disponeret	-2.040
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	0
Overført resultat	
Årets resultat	-760
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-82
Heraf overført ikke-disponeret	644
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-1.321
Egenkapital pr. 31.12.2022	1.639



Ændringen i den negative egenkapital fra **2.399 t.kr.** ved udgangen af 2021 til **1.639 t.kr.** ved udgangen af 2022 skyldes primært det positive driftsresultat på 760 t.kr.

Overført ikke-disponeret **t.kr. 2.040** vedr. stiftsadministrationens mindre forbrug ved udgangen af 2021.

Det positive driftsresultat kommer hovedsagelig fra præstebevillingen, hvor der var et mindre forbrug på både løn og godtgørelser som tilsammen viser et positivt resultat på t.kr. 1.359. Herudover bidrager Stiftsadministrationen med et merforbrug på t.kr. 644.

Videreførelser ved udgangen af 2022 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".

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)		
Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-711	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-685	-1.396
I alt stiftsadministration		-1.396
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
I alt centeradministration		0
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
I alt projekter med særskilt bevilling		0
Anlægspuljen		-82
Fællesfonden		3.117
TOTAL		1.639

Fællesfonden viste sidste års årsrapport 2021 t.kr. 4.439, og i 2022 viser den **t.kr. 3.117**. Altså et fald på t.kr. 1.322, som vedrører resultatet af delregnskaber som ikke kan videreføres. Jf. Tabel 3.3.1.

(Likviditetsoverførsler t.kr. 14.300 og Fri egenkapital t.kr. -11.183 = **3.117**)



Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	0
Total	0

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

Der har ikke været behov for yderligere likviditetstilførsel i 2022.

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	5.196	0	5.196
Lønbevilling inkl. TB	5.196	0	5.196
Lønforbrug under lønbevilling	5.020	0	5.020
Total	-177	0	-177
Akk. opsparing ultimo 2021	-534	0	-534
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald/omflytning	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-711	0	-711

Viser den akkumulerede opsparing på lønnen på Stiftsadministrationen **t.kr. 711**.

Nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Viborg Stiftsadministration har en ikke forbrugt bevilling på lønnen på **t.kr. 177** ultimo 2022.



3.6. Bevillingsregnskab

Det samlede bevillingsregnskab viser et mindre forbrug på 760 t.kr. 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".

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.

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Viborg Stift

	Regnskab 2021	Bevilling 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	93.302	96.789	95.430	-1.359	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.699	7.462	8.105	644	109
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.746	1.744	1.781	37	102
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	450	238	156	-82	65
Total	102.197	106.232	105.472	-760	99

Tabel 3.6.2 Viborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	96.789	95.430	-1.359
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		88.654	88.004	-650
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.670	4.672	2
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.465	2.754	-711
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.462	8.105	644
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.462	8.105	644
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.744	1.781	37
9. - Reserver	Anden bevilling	238	156	-82
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		238	156	-82
I alt		106.232	105.472	-760



Den nuværende bevillingsmodel blev sat i søen i 2020, og har kørt frem til nu i den nuværende form for landets 10 stifter. Bevillingsmodellen indeholder dels en genopretning af stifternes bevilling efter flere år med årlige omfordelingskrav på 2%, og dels bevilling til varetagelse af nye opgaver.

Præstebevillingens mindre forbrug på t.kr. 1.359 er beskrevet nærmere i afsnit 2.3 Kerneopgaver og Ressourcer.

For stiftsadministrationen blev årets økonomiske resultat et merforbrug på t.kr. 644, fordelt med et mindre forbrug på 177 t.kr. på løn og et merforbrug på t.kr. 820 på øvrig drift.

I 2022 var lønbevillingen på t.kr. 5.169 (t.kr 69 mere end i 2021) som på trods heraf, har genereret et mindre forbrug på t.kr. 177.

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 (t.kr. 82 i mindre forbrug) med særskilt bevilling er beskrevet i afsnit 4.4.2.2 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Der er ingen ekstraordinære indtægter og udgifter i 2022.

4.1.2. Noter til balancen

Noter til anlægsaktiver.

(t. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr. 31.12.2021	9.945
Afgang	-9.945
Kostpris pr. 31.12.2022	0
Akkumulerede afskrivninger	-9.945
Akkumulerede afskrivninger afgang	9.945
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0
Årets af- og nedskrivninger	0

Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode

(t. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2022	0
Tilgang	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0

Ovenstående tabel viser at KAS 1.0 er færdigafskrevet ultimo 2021.

GiasCentrets økonomi er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.2 Centeradministration. Derfor ikke yderligere kommentarer her.



Viborg Stift har materielle anlægsaktiver med en tilgang på t.kr 88 i 2022. Beløbet dækket køb af storskærm til Landemodesalen.

Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2022

(t. kr.)	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2021	0	0
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0
Tilgang	88	88
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31.12.2022	88	88
Akkumulerede afskrivninger	-19	-19
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	-19	-19
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	68	68
Årets afskrivninger	19	19
Årets nedskrivninger	0	0
Årets af- og nedskrivninger	19	19
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	3 år	

Noter til øvrige aktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)	2021	2022
Debitorer	10.345	2.896
Kompetencefonden	44	40
Total	10.389	2.936



Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	2.785	2.617
Pensionsbidrag	88	74
Gruppeliv	17	17
Låneforeninger	12	18
Boligbidrag	411	426
Varmebidrag	99	103
Nettoløn	3.653	3.631
Periodeafgrænsning FLØS	0	2
Total	7.065	6.887

Stiftets debitorer er faldet med 7.449 t.kr. fra 2021 til 2022 og udgjorde ved udgangen af 2022 **t.kr. 2.896**. Af tilgodehavendet på t.kr. 2.896 vedrørte t.kr. 2.017 andre stifters skyldige beløb vedr. slutafregningen for GiasCentrets arbejde i 2022, t.kr. 300.440 vedr. et tilgodehavende hos Aarhus Stift vedr. en lønrefusion, og resten vedr. tilgodehavende hos menighedsråd i stiftet på bl.a. lokalfinansierede præster. Af de forfaldne beløb var ingen mere end 30 dage over forfaldsdato. Ved udgangen af februar måned 2022 var beløbene indbetalt. Se tabel 4.1.2.3.

Tilgodehavender vedr. kompetencefonden på t.kr. 40 vedrører et ikke afsluttet kompetenceforløb støttet af den statslige kompetencefond. Se tabel 4.1.2.3.

Periodeafgrænsningsposterne er faldet lidt fra 2021 til 2022.

De almindelige periodeafgrænsningsposter på t.kr. 2.617 består af forudbetalt A-skat for forudlønnede på t.kr. 2.483, søgt lønrefusion på t.kr. 134.

Tilgodehavender vedr. pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, låneforeninger, boligbidrag, varmebidrag og nettoløn vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetaling er foretaget ultimo 2022, mens omkostningen vedrører januar 2023.

Noter til passiver.

Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Stiftet har ingen akkumulerede	

Tabel 4.1.2.6 Langfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Stiftet har ingen langfristede gældsposter		



Viborg stift har ingen hensættelser og ingen langfristet gæld.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-7.074	-3.398
Anden kortfristet gæld	-375	-443
Skyldige feriepenge	-17.240	-16.565
Periodeafgrænsninger	-17	-164
Over- / merarbejde	-227	-222
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-3.387	-3.993
Samlet kortfristede gældsposter	-28.320	-24.785

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Stiftets kortfristede gældsposter er samlet set faldet fra 2021 til 2022 med **t.kr. 3.535**.

Leverandører af varer og tjenester (kreditorer) er faldet fra t.kr. 7.074 til **t.kr. 3.398**, heraf udgør faktura fra Folkekirkens IT alene t.kr. 1.358. Af andre større fakturaer kan nævnes t.kr. 855 fra PWC vedr. provstirevision, Faktura fra Aarhus Stift på t.kr. 475, faktura fra ATP på t.kr. 245. Resten udgør mange mindre beløb. Alle fakturaer er betalt efterfølgende.

Anden kortfristet gæld er steget lidt til **t.kr. 443**. Vedr. gælde til ATP og AUB og AES. Se tabel nedenfor.

Dog er feriepengeforpligtelsen faldet lidt til **t.kr. 16.565**. Specificeret i tabel herunder.

Periodeafgrænsninger på **t.kr. 164** vedr. skyldige bonus seniordage 2022.

Over-/merarbejde på **t.kr. 222** er Viborg Stifts opgjorte saldo pr. ultimo 2022.

Det akkumulerede driftsresultat for det bindende stiftsbidrag er ultimo 2022 er oppe på **t.kr 3.993**.

Se afsnit 4.7.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Atp og feriekonto	-232	-283
AUB, AES og AFU	-143	-160
Total	-375	-443

Forfalder til betaling i 2023.



Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Forpligtelser	-17	-164
Total	-17	-164

Stiftets forpligtelser på t.kr. 164 som er faldet fra t.kr. 17 i 2022. Beløbet vedrører bolig /varmebidrag bispeboligen med t.kr. 7 og resten t.kr. 157 vedr. skyldig bonus seniordage 2022.

Beløbet er en andel af tabel 4.1.2.7.

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Præster	-14.930	-14.346
Skyldige feriepenge	-6.894	-6.560
Skyldige feriepenge - indefrysning	-8.036	-7.786
Fællesfundspræster	-832	-809
Skyldige feriepenge	-354	-331
Skyldige feriepenge - indefrysning	-478	-478
Lokalfinansierede præster m.m.	-905	-874
Skyldige feriepenge	-375	-343
Skyldige feriepenge - indefrysning	-531	-531
Administrativt ansatte	-572	-536
Skyldige feriepenge	-569	-533
Skyldige feriepenge - indefrysning	-3	-3
Total	-17.240	-16.565

Forpligtelser" er et aktiv og indgår i tabel 4.1.2.7 i 2022.

Feriepengeforpligtelsen er faldet med t.kr. 675 fra 2021 til 2022.

Sidste år var saldoen også faldet lidt. Faldet skyldes blandt andet, at der har været iværksat en større aktion, for at få alle til at registrere den afholdte ferie. Det kan også forklares med ændrede feriemønstre. I 2020 blev der iværksat et ændret beregningsgrundlag for den ikke indefrosne del af feriepengeforpligtelsen, det har medført en mere reel beregning.

Af stiftets feriepengeforpligtelse på t.kr. 16.565 er t.kr. 8.798 indefrosset.

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



Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	4	22.000	88.000 -
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			88.000 -

Fire præstekjoler er ikke udleveret pr. årsskiftet.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift 2022 (t. kr.)

(t.kr.)	Indtægt	Løn	Øvrig drift	Total
GiasCentret	-8.899	1.540	7.359	0
Total	-8.899	1.540	7.359	0

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

Indtægter/udgifter i 2022 på t.kr. 8.899 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 det nye KAS 2.0. Samtidig er afskrivningerne steget.

Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift for 2022 (t.kr.)

Akkumuleret resultat			
Opgave	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
GIAS-centeret	0	0	0
	0	0	0



4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Viborg Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2020	2021	2022
Normerede antal præstestillinger	165,65	165,7	166,0
Forbrug antal præstestillinger	163,9	167,7	163,9
Mer-/mindreforbrug	-1,7	2,0	-2,1
Normede antal fælles fondspræster	8,55	8,6	8,8
Forbrug antal fælles fondspræster	8,5	8,7	8,7
Mer-/mindreforbrug	-0,1	0,1	-0,1
Normering i alt	174,2	174,3	174,8
Forbrug indenfor normering i alt	172,4	176,4	172,6
Mer-/mindreforbrug	-1,8	2,1	-2,2
Forbrug lokalt finansierede præster	8,7	9,3	9,6
Forbrug præster i alt	181,1	185,7	182,2
Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2020	2021	2022
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	174,2	174,3	174,8
Forbrug tjenestemænd	161,4	160,9	156,5
Forbrug fastansatte OK	11,9	15,2	14,5
Forbrug fastansatte i alt	173,3	176,1	171,0
Vikar forbrug	6,5	9,0	7,6
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	179,7	185,1	178,6
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	5,5	10,8	3,8
Barsels vikarer	1,2	1,3	2,6
DP refusion barsel	-1,0	-1,4	-2,6
Præsteforbrug barsel	0,2	-0,1	0,0
Lønrefusion	-2,9	-3,2	-3,0
DP refusion sygdom	-4,7	-5,4	-3,0
Fradrag refusion i alt	-7,6	-8,6	-6,0
Total mer-/mindreforbrug	-1,8	2,1	-2,2
Lokalfin. Præster	8,7	9,3	9,6
Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster	181,1	185,7	182,2

Forbruget af præster ligger meget stabilt, dog har der i 2022 været et lille mindre forbrug.



Faldet i årsværksforbruget på præster kan forklares med langtidssygemeldinger, som er dækket ind af lønrefusioner og dagpenge.

Ligeledes er der flere på barselsorlov i 2022.

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Viborg Stift	2020	2021	2022
Administration	4,71	4,51	4,80
Generel ledelse	0,56	0,68	0,84
Administration	3,38	2,26	2,19
Økonomi	0,75	0,74	0,89
IT	0,00	0,07	0,09
Ejendoms- og serviceopgaver	0,02	0,77	0,78
Præster	0,76	1,46	1,63
Præster	0,76	1,46	1,63
Rådgivning	0,83	1,03	0,65
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,83	1,03	0,65
Tilsyn og styrelse	4,36	1,87	2,57
Kommunikation	0,00	0,05	0,04
Sekretariatsbetjening	1,79	0,57	0,65
Stiftsråd	1,70	0,21	0,78
Tilsyn og myndighed	0,68	0,86	1,03
Valg	0,19	0,16	0,08
Samskabelse	0,00	0,13	0,35
Samskabelse	0,00	0,13	0,35
Stiftsadministration i alt	10,67	9,00	10,00
Eksternt finansierede opgaver	0,20	1,19	1,42
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,10	1,10	1,36
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,10	0,09	0,06
Stiftet i alt	10,87	10,18	11,42

Opgjort på grundlag af Mtime.

Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet 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



1.864 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.

På Bindende Stiftsbidrag har der været et årsværksforbrug på 1,36. Det vedr. vores kommunikationsmedarbejder, og teologisk konsulent som deles ligeligt mellem Fællesfonden og Bindende Stiftsbidrag. (Her er timerne ikke ført helt korrekt i Mtime. Det vil blive rettet fremover.)

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

GIAS-centeret	Total for center			Viborg Stift		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Administration	0,12	0,37	0,43	0,10	0,17	0,21
Generel ledelse og adm.	0,00	0,37	0,43	0,00	0,17	0,21
Faglig koordinering og intern administration	0,12	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00
IT	1,21	1,38	0,79	0,64	0,73	0,49
Systemdrift	0,30	0,00	0,00	0,22	0,00	0,00
Systemejer	0,91	0,00	0,00	0,42	0,00	0,00
KAS generel	0,00	0,25	0,47	0,00	0,13	0,25
KAS udvikling	0,00	1,14	0,32	0,00	0,60	0,24
Drift	2,10	1,66	1,36	1,10	1,12	1,11
Drift	2,10	0,00	0,00	1,10	0,00	0,00
GIAS administration	0,00	0,95	0,71	0,00	0,77	0,71
KAS daglig drift	0,00	0,71	0,65	0,00	0,36	0,39
Rådgivning og support	0,00	0,50	0,82	0,00	0,10	0,15
GIAS rådgivning	0,00	0,50	0,82	0,00	0,10	0,15
Center i alt	3,42	3,91	3,40	1,84	2,12	1,96

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet 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 2022 (t. kr.)

Stiftet har ingen afsluttede projekter

Viborg Stift har ingen afsluttede projekter i 2022.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Viborg Stift 2022 (t. kr.)

Stiftet har ingen igangværende projekter

Viborg Stift har ingen igangværende projekter i 2022.

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 2022 (t. kr.)

Stiftet har ingen afsluttede projekter

Viborg Stift har ingen afsluttede projekter i 2022. Se evt. bilag 5.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Viborg Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Anlæg. renovering vinduer, dører, vandør	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Budget	0	0	0	0	238	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	0	0	156	156	9-98
I alt Projekt: Anlæg. renovering vinduer, dører, vandør	0	0	0	0	-82	-82	



Der er i 2022 givet en samlet bevilling på kr. 237.500, som består af tre delprojekter.

Renovering af 14 vinduer i alt, 1 terrassedør og en bagdør	75.000
Mørtelfuger omkring vinduer og døre	87.500
Udskiftning af alle vandrør i middelalderkælderen under Bispegården	<u>75.000</u>
I alt	237.500

De to øverste projekter er gennemført i 2022 med en samlet faktura på kr. 155.500.

Herefter resterer en saldo på kr. 82.000, til dækning af den sidste bevilling på udskiftning af vandrør i middelalderkælderen under Bispegården (bevilling kr. 75.000). Denne opgave forventes løst i 2023.

Se evt. bilag 5.

Igangværende projekt:	<benævnelse>
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	Jf. ovenfor er to delprojekter gennemført i 2022. Det sidste delprojekt forventes gennemført i 2023.
Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM	Ingen ændringer.
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Ingen ændringer.

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

4.4.3.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.3.1 Afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg) 2022 (t. kr.)

Stiftet har ingen afsluttede anlægsprojekter

Viborg Stift har ingen afsluttede anlægsprojekter i 2022.



4.4.3.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.3.2 Igangværende anlægsprojekter (AdF anlæg) (t. kr.)

Stiftet har ingen igangværende anlægsprojekter

Viborg Stift har ingen anlægsprojekter i 2022 som regnskabsregistreres i AdF.

I 2023 er der givet en bevilling fra fællesfondens anlægsreserve på kr. 1.092.000 til tagrenovering af bygning A og mellembygning mellem bygning A og bygning C i Bispegården. Der indhentes p.t. tilbud til gennemførelse af projektet.

4.5. Legatregnskaber

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

Legat: Grosserer Jens Holsts Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	1.150	-4	1.146
Passiver	-1.150	4	-1.146
I alt Legat: Grosserer Jens Holsts Legat	0	0	0
Legat: Malmstrøms Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	44	-7	37
Passiver	-44	7	-37
I alt Legat: Malmstrøms Legat	0	0	0
Legat: Erichsens Legat	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	158	-11	147
Passiver	-158	11	-147
I alt Legat: Erichsens Legat	0	0	0
Forvaltede legat-aktiver i alt	1.352	-21	1.330

De nævnte tal ovenfor er regnskabsafregnelserne pr. ultimo 2021.

Alle tre legater er under afvikling, og forventes endeligt udloddet og afsluttet i 2023.

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.

Det vil sige, at legaterne skal være endeligt afviklet senest i 2023.



4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Tabel 4.6.1 Andre aktiver forvaltet af Viborg Stift (t. kr.)

Stiftet har ingen andre aktiver forvaltet

4.7 Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til bekendtgørelse nr. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 5 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti. Se bilag 1.

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

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 2022 i alt 9 stiftsudvalg i stiftet nemlig:

- 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 "Kirken på Landet"
- Stiftsudvalget for Pilgrimme
- Stiftsudvalget DSUK
- Stiftsudvalg for emeriti
- 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 i 2022 udgivet et Stiftsmagasin, der er sendt rundt til alle menighedsråd og provstier.

Undervisning:

§ 2 undervisningen har nu fundet sit leje. De jyske stifter sender deres kandidater til Viborg med henblik på at modtage forberedende undervisning til deres tentamen. I sommeren 2022 bestod således 9 kandidater fra denne undervisning. August 2022 påbegyndte 5 nye kandidater samme forløb.

Der har i 2022 været afholdt det sædvanlige to dags stiftspræstekursus, efter flere år i dvale på grund af CORONA.

Der er afholdt en konference vedr. diakoni i stiftsråds regi – Fælles Om.

Med udgangen af 2022, dimitteredes det første hold fra Teologi For Voksne – efter tre års kursus. I januar 2023 begyndte et nyt hold. Så vi nu er oppe på fuld kapacitet: 3 samtidige hold på hvert 25 deltagere – i alt 75 kursister. Dette er målet for årene fremover: en rullende proces over tre år – med 25 begyndere hver år. Samtidig er det besluttet, at de dimitterede fortsat knyttes løst til kurset med forskellige tilbud. I 2023 består det i en studietur til Wittemberg (21. – 26- maj). Denne studietur har 36 deltagere, hvilket må siges at være en opfyldelse af målsætningen. Sidst men ikke mindst har vi som tilrettelæggere den glæde, at der er venteliste til optagelse på kurset to år i fremtiden.

Igen i år har der været stor kommunikationsaktivitet. Her er nogle enkelte nedslag i 2022:

- Der blev lavet visuel identitet til konferencen Fælles Om med alt fra hjemmeside, plakater, wayfindings, programfolder, videooptagelse af oplæg og efterfølgende udgivelse af trykt magasin.
- Der blev produceret 52 videoer og 62 artikler til vores online medier.
- I samarbejde med Aalborg Stift producerede vi serien En frivillig forskel – om frivillige i folkekirken, der blev vist på egne platforme og TV MIDTVEST.
- Vi dækkede samtlige ordinationer, hvor der blev taget billeder og lavet en lille fotomappe til hver ordinant, som de fik på selve aftenen.
- Vi arrangerede tre inspirationsaftener fordelt rundt i stiftet for kommunikations interesserede om at gøre ens historier endnu bedre.
- Vi producerede et 64 sideres magasin, der udkom i 3500 eksemplarer og som blev distribueret direkte ud til menighedsrådsformænd og kirkekontorer. Temaet var: Med kirkens grønne fremtid i hænderne.
- På nationalt plan sidder Henrik Helms med i arbejdsgruppen for folkekirkens kommunikation og er tovholder i et fælles team omkring intern kommunikation

Resultatet for 2022 vurderes som værende tilfredsstillende.



4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 606 kr. Overskuddet er hensat, 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 2022 på 3.561 t.kr. (3.708 t.kr. i 2021), 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, og 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 4.1.27. Noter til passiver.

Årets økonomiske resultat på 606 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1.

Tabel 4.7.2.1. Formålsopdelt bindende stiftsbidrag:

Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)				
Formål	Regnskab	Budget	Periodens	
	2022	2022	forskel	
75 Kommunikation	21.435	150.000	-128.565	
76 Formidling	1.802.354	2.331.000	-528.646	
77 Udviklingsprojekter	852.824	725.000	127.824	
78 Mellemkirkeligt	3.859	5.000	-1.141	
79 Andet	274.315	631.000	-356.685	
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt	2.954.788	3.842.000	-887.212	
Finansiering i alt	-2.954.788	-3.842.000	887.212	
Indtægter bindende stiftsbidrag	-3.561.000	-3.561.000	-	
Dækning af merforbrug	-	-281.000	281.000	
Hensat overskud	606.212	-	606.212	
Bindende stiftsbidrag i alt	0	0	0	

Kommunikationsområdet viser et mindre forbrug på t.kr. 129. Det skal sammenholdes med året 2021 hvor der var et merforbrug på t.kr. 187. Det blev forklaret med at indtægten for billetter til Stiftsmenighedsstævnet fejlagtig ikke blev indtægtsført i 2021 regnskabet, men først i 2022. Stiftsbogen har ligeledes kostet lidt mere end budgetteret.

På **formidlings**området er der et mindre forbrug på t.kr. 529, som kan forklares med mindre udgifter til de afholdte arrangementer på de enkelte ydelseskonti.

På området for **udviklingsprojekter** er der anvendt t.kr. 128 mere end budgetteret. Det kan forklares med, at der er afholdt en diakonikonference til t.kr. 121 i 2022, som blev bevilget i 2021.



Under **Andet** er der anvendt t.kr. 357 mindre end budgetteret. Der budgetteret med Psykisk arbejdsmiljø som viser et mindre forbrug på t.kr. 154, herudover er der ikke bevilgede så mange tilskud efter ansøgning som ventet. Her er der et mindre forbrug på t.kr. 166.

Resultatdisponering:

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Viborg Stift 2022 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.561.000	2.954.788	-606.212	-3.387.100	-3.993.312

Pr. ultimo 2022 er der opsamlet et akkumuleret beløb til videreførelse på t.kr. 3.993. Disponeret: Der er planlagt et merforbrug i budget 2023 og 2024 på tilsammen t.kr. 1.371. Herudover er der opsparet t.kr. 200 til Reformationsjubilæet i 2029, og manglende udbetalinger af tidligere bevillinger på t.kr. 75.

Der resterer herefter en ikke disponeret saldo på t.kr. 2.347, som Stiftsrådet vil tage stilling til.

Tabel 4.7.3.2 Viborg Stifts reservation til projekter (t. kr.)

	Overført fra tidligere år	Ændring i året	Overført til følgende år
Projekter - intern			
Reformationsjubilæum 2029	100.000	100.000	200.000
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
I alt	0	0	0

Det kan oplyses at der i 2021 og 2022 var afsat t.kr. 100 til Reformationsjubilæet i 2029. Der er endvidere budgetlagt de næste t.kr. 800 i 2023. Herefter er der afsat t.kr. 1.000, da stiftsrådet havde et større ikke disponeret beløb til rådighed.

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



Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)

Formål	Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskel
75 Kommunikation	21.435	150.000	-128.565
Viborg stiftsbog	139.452	120.000	19.452
Hjemmeside	-	20.000	-20.000
Stiftsbibliotek	4.419	10.000	-5.581
Stiftsmenighedsrådsstævne	-122.436	-	-122.436
76 Formidling	1.802.354	2.331.000	-528.646
Stiftspræstekursus	326.320	300.000	26.320
Arbejdsvejledning for præster	23.165	50.000	-26.835
Viborg stifts undervisningsudvalg	31.242	80.000	-48.758
Forkyndelse	26.876	55.000	-28.124
Kirken i Verden	107.660	175.000	-67.340
Diakoni	-	-	-
Medier	919.151	935.000	-15.849
Unge-Kirke	-	30.000	-30.000
Psykisk udviklingshæmmede	589	10.000	-9.411
Skole-Kirke samarbejde	-	10.000	-10.000
Konfirmandevent	36	30.000	-29.965
Konventer	20.384	10.000	10.384
Børn med særlige vilkår	-	40.000	-40.000
Supervision for kirke og kulturmedarbejd	6.808	25.000	-18.192
Stiftsbibliotek	-	-	-
Supervision sorggruppeledere	6.363	50.000	-43.637
Rådighedsbeløb til provstierne	37.843	66.000	-28.157
TV/Medier	141.020	120.000	21.020
Reformation	-	100.000	-100.000
Temadag	9.431	10.000	-569
Pilgrimsudvalg	74.122	75.000	-878
Dannelseskonference	-	10.000	-10.000
Teologi for Voksne	71.346	150.000	-78.654
77 Udviklingsprojekter	852.824	725.000	127.824
Diakoni	279.154	130.000	149.154
Teologisk medarbejder	462.765	485.000	-22.235
Tilskud i øvrigt	48.966	-	48.966
Kirken på landet	1.440	10.000	-8.560
Grøn Kirke	60.500	100.000	-39.500
78 Mellemkirkeligt	3.859	5.000	-1.141
DSUK	3.859	5.000	-1.141
79 Andet	-2.680.473	-3.211.000	530.527
Ikke specificeret	-2.954.788	-3.842.000	887.212
Rådighedsbeløb i øvrigt	3.000	10.000	-7.000
Psykisk Arbejds miljø	42.390	196.000	-153.610
Tilskud i øvrigt	221.425	425.000	-203.575
Diverse	7.500	-	7.500
Bindende stiftsbidrag i alt	-	-	-



4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Viborg Stiftsråd har fastholdt udskrivningsprocenter på 0,7 procent i 2023 svarende til en indtægt på t.kr. 3.824 af udskrivningsgrundlaget for stiftet. Det er således muligt at finansiere stiftsrådets ønsker.

For året 2024 har stiftsrådet besluttet at fastholde udskrivningsprocenten på 0,7%. Det svarer til et rådighedsbeløb på t.kr. 4.016 i budget 2024. Stiftsrådet er enige om, at niveauet er passende for de aktiviteter de ønsker at gennemføre i 2024. Der er midler til en kommunikationsmedarbejder og en halv teologisk konsulent.

4.7.4. Eksterne påvirkninger

Ingen eksterne påvirkninger.

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Det er vores eget udarbejdet regnskab over Bindende Stiftsbidrag i 2022.

Det skal bemærkes at regnskabet er godkendt på Stiftsrådsmødet den 21. februar 2023.



		Bindende Stiftsbidrag 2022	Resultat 2021	Budget 2022	Udgifter 2022	Indtægter 2022	I %
Formål	Ydelse	Indbetalt bidrag	- 3.708.400	- 3.561.000		- 3.561.000	
		Kommunikation					
75	2708	Stiftsbog	142.305	120.000	139.452		116
75	2717	Hjemmeside		20.000			-
75	2738	Stiftsbibliotek	1.464	50.000	4.419		9
75	2750	Stiftsmenighedsrådsstævne (indtægt fra 2021)	238.244	-		- 122.436	
		I alt Formål 75	382.013	190.000	143.870	- 122.436	75,7
		Formidling					
76	2703	Stiftspræstekursus i juni		300.000	326.320		108,8
76	2704	Provstekursus		-			
76	2706	Supervision for præster	19.120	50.000	23.165		46,3
76	2711	Undervisning	19.794	80.000	31.242		39,1
76	2712	Forkyndelse (gudstjenesteudvalget)	17.832	55.000	26.876		48,9
76	2713	Kirken i Verden	160.034	195.000	107.660		55,2
76	2720	Mediemedarbejder (HH)	447.621	650.000	631.222		97,1
76	2720	Overhead / Ref. Fællesfonden	231.057	260.000	259.402		242,8
76	2720	Leje af udstyr	-	10.000			-
76	2720	Kursus + transport	12.507	15.000	28.527		190,2
76	2730	Unge-Kirke		30.000			-
76	2731	Psykisk udviklingshæmmede / dagsprojekt		10.000	589		5,9
76	2732	Skole-Kirke samarbejde		10.000			-
76	2733	Konfirmandevent	3.424	30.000	36		0,1
76	2734	Pensionerede præster - konventer	5.387	10.000	20.384		203,8
76	2736	Børn med særlige vilkår		40.000			-
76	2737	Supervision for kirke og kulturmedarbejdere	11.639	25.000	6.808		27,2
76	2739	Supervision og temadage for sorggruppeledere	4.241	50.000	6.363		12,7
76	2746	Rådighedsbeløb til provstierne	24.377	66.000	37.843		57,3
76	2757	TV - Medier	79.061	120.000	141.020		117,5
76	2758	Reformationsjubilæum i Viborg Stift (hvert år)		100.000			-
76	2765	Temadag	3.200	10.000	9.431		94,3
76	2767	Pilgrimme	73.288	75.000	74.122		98,8
76	2768	Dannelseskonference		10.000			-
76	2771	Diverse			-		
76	2778	Teologi for voksne	- 116.613	150.000	71.346		47,6
		I alt Formål 76	995.969	2.351.000	1.802.354	-	76,7
		Udviklingsprojekter					
77	2714	Diakoni	17.537	130.000	158.582		122,0
77	2714	Diakonikonference (bevillet i 2019 på 2760)			120.572		
77	2725	Teologisk konsulent (HT)	340.874	345.000	332.200		96,3
77	2725	Overhead/Ref. Fællesfonden	130.868	130.000	130.564		100,4
77	2725	Kursus + transport		10.000			-
77	2762	Kirken på Landet	-	10.000	1.440		14,4
77	2783	Grøn Kirke (bev. 24.02.2022) + kr. 30.000 kurser?		120.000	60.500		50,4
77	2769	Viborg Stiftspris	10.000	-			-
		I alt Formål 77	499.279	745.000	803.859	-	107,9
		Mellemkirkeligt					
78	2761	DSUK	1.231	5.000	3.859		
		I alt Formål 78	1.231	5.000	3.859	-	77
		Andet					
79	2756	Psykisk Arbejds miljø	54.375	196.000	42.390		21,6
79	2745	Rådighedsbeløb i øvrigt (HS)		10.000	3.000		30,0
79	2760	Tilskud i øvrigt/ansøgninger	43.000	250.000	84.440		33,8
79	2760	Udbetalinger fra tidligere bevillinger. *)	303.383	-	36.985		-
79	2760	Folkekirkens Familiestøtte	100.000	100.000	100.000		100,0
77	2760	Konference om sorg	-	75.000	179.900	- 130.934	239,9
79	2771	Diverse bl.a kontingenter	3.200	-	7.500		-
		I alt Formål 79	503.958	631.000	454.215	- 130.934	72,0
		I alt	2.382.450	3.922.000	3.208.158	- 3.814.370	
		Overført til /fra tidligere/fremtidige år	1.325.950	- 361.000		606.212	
		Opkræves i alt / Forbrug i året	3.708.400	3.561.000	3.208.158	- 3.208.158	

Ultimo 2021

Stemmer pr. 18.01.2023/ ilo



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.

Fra 1. januar 2017 er internt køb og salg af varer og tjenesteydelser registreret særskilt. Sådanne interne transaktioner elimineres ved konsolidering af fællesfondens samlede regnskab. Internt køb og salg af IT-varer og –tjenesteydelser registreres særskilt fra 1. januar 2018.

Fællesfondens regnskab er aflagt i henhold til de statslige regler for omkostningsbaserede regnskaber, jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning med de undtagelser, der følger af fællesfondens særlige karakter.

Værdiansættelse

Fællesfondens aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. Udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsens udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større reoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. IT-udstyr under 50.000 kr. straksafskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

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



Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel:	3-8 år
IT-hardware:	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorizont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

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



4.9 Egne bilag

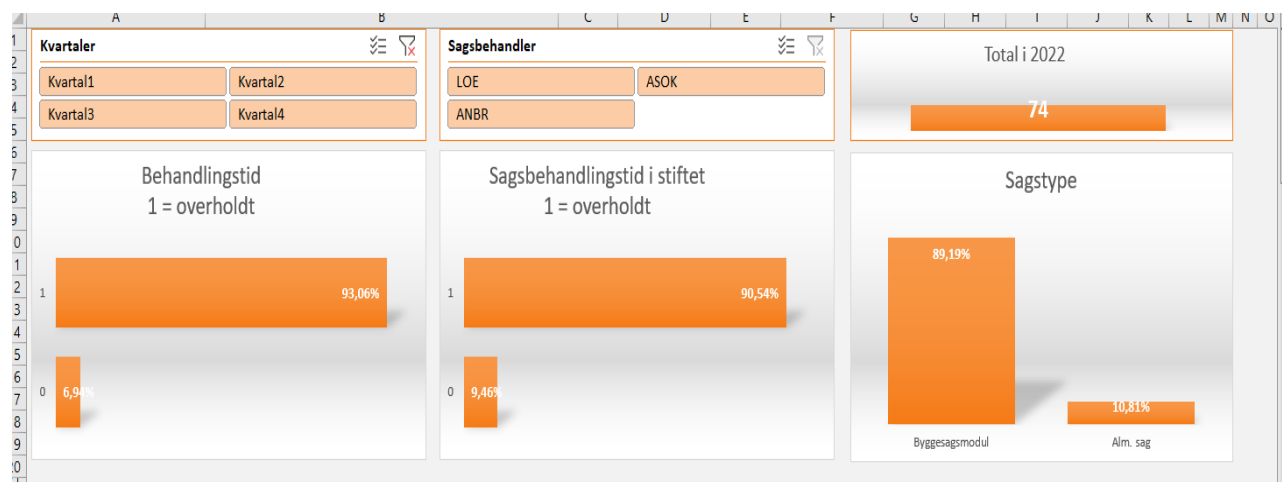
Bilag 1: Oversigt over Viborg Stiftsråds medlemmer:

Person	Funktion	Bemærkninger
Biskop Henrik Stubkjær	Født medlem	Viborg Stift
Domprovst Thomas Frank	Født medlem	Viborg Domprovsti
Gert Michael Primdahl	Menigt medlem	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, stedfortræder ?
Ida Götke	Menigt medlem	Skive Provsti, stedfortræder ?
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 2022

Byggesager 4. kv. Og hele 2022.





Bilag 3: Regnskab 2022 for Stifternes Kapitalforvaltning:

Regnskabsopfølgning 2022		
Stifternes Kapitalforvaltning		
	Regnskab året 2022	Budget 2022
Indtægter:		
Bidrag fra stifterne til administration (10 x 25.000)	250.000	250.000
Bidrag fra stifterne til konsulent/udbud (fordelt efter formue)		
Indtægter i alt:	250.000	250.000
Udgifter fordelt ligeligt		
Bestyrelsesmøder, transport	34.073	40.000
Bestyrelsesmøder, diæter	44.620	50.000
Sekretariatsudgifter	144.400	180.000
Renteudgifter	1.783	5.000
Løbende konsulentbistand	25.000	25.000
Rapportering af kapitalforvaltning		31.250
Diverse udgifter	50	1.750
	249.926	333.000
Udgifter fordelt efter formue:		
Konsulentbistand m.v. - udbud	460.965	300.000
Udgifter i alt	710.891	633.000
Resultat	(460.891)	(383.000)
Status pr. 31.12.2022:		
Aktiver:		
Saldo i banken kt.1130183	48.876	
Tilgode /forudbetalt	23.216	
Aktiver i alt	72.092	
Passiver:		
Egenkapital pr. 01.01.2022	412.733	
Driftsresultat	(460.891)	
Egenkapital pr. 31.12.2022	(48.158)	
Skyldige omkostninger	120.250 *	
Passiver i alt	72.092	
25. januar 2023		
<i>Inger Lise Øster</i>		
Inger Lise Øster		
* Skyldige omkostninger:		
Poul Smidt - Kammeradvokaten - nyt udbud vedr. Adm.rolle	60.260	
Jyske Capital - afkastrapportering i 2022	25.000	
A/C forudbetaling fra Viborg Stift	35.000	
	120.260	



Bilag 4: Udtræk af regnskab 2022 for GiasCentret:

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 18-01-2023 07:50:03

Side 1

GIAS Center

Regnskabsperiode 01-01-2022 — 31-12-2022

Saldo pr. 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab, ultimo

Afgrænsning formål: -

	Debet	Kredit	Saldo
Indtægter			
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3			
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt (101820..101828)	,00	,00	,00
Tilskud			
101840 Bevilling fra kapitalejere	120.000,00	120.000,00	,00
Tilskud i alt (101840..101859)	120.000,00	120.000,00	,00
Øvrige indtægter			
118085 Diverse indtægter	21.680,04	21.680,04	,00
118090 Betalingsafvigelser	3.053,18	3.053,18	,00
Øvrige indtægter i alt (110000..119999)	24.733,22	24.733,22	,00
Udgifter			
Diverse udgifter			
227075 Gebyrer	144.332,02	144.332,02	,00
Diverse udgifter i alt (227000..227099)	144.332,02	144.332,02	,00
269010 Øvrige renteudgifter	16.691,95	16.691,95	,00
Overførselsindtægter			
Interne folkekirkelige overførselsindtægter			
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt (330000..339999)	,00	,00	,00
Overførselsudgifter			
Interne folkekirkelige overførselsudgifter			
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt (430000..439999)	,00	,00	,00
Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)	305.757,19	305.757,19	,00
Balance			
Aktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender i alt (610000..619999)	,00	,00	,00
Likvider			
638105 Bank - drift	177.693,41	174.095,32	3.598,09
638140 GIAS Center Viborg, bankkonto	212.082.400,62	209.645.691,36	2.436.709,26
638141 GIAS Center Århus, bankkonto	195.000.700,84	194.836.033,99	164.666,85
Likvider i alt (630000..639999)	407.260.794,87	404.655.820,67	2.604.974,20
Aktiver i alt (520000..649999)	407.260.794,87	404.655.820,67	2.604.974,20
Passiver			
Egenkapital			
741110 Frie midler	9.046,86	6.241,51	2.805,35
742010 Årsafslutningskonto	24.263,65	24.263,65	,00
Egenkapital i alt (720000..744999)	33.310,51	30.505,16	2.805,35
Gældsforpligtelser			



	Debet	Kredit	Saldo
969010 Viborg, mellemregning KAS	165.876.227,28	167.792.161,87	-1.915.934,59
969011 Viborg, mellemregning sogne	39.541.824,07	40.002.545,90	-460.721,83
969012 Viborg, fejl indbetalinger	4.227.640,01	4.287.692,85	-60.052,84
972090 Øvrige skyldige omkostninger	15.443,40	21.846,84	-6.403,44
973010 Århus, mellemregning KAS	153.197.779,21	153.197.779,21	,00
973011 Århus, mellemregning sogne	37.983.563,32	37.983.563,32	,00
973012 Århus, fejl indbetalinger	3.658.331,58	3.822.998,43	-164.666,85
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989989)</i>	404.500.808,87	407.108.588,42	-2.607.779,55
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	404.534.119,38	407.139.093,58	-2.604.974,20
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	811.794.914,25	811.794.914,25	,00



Bilag 5: Opgørelse over uforbrugte midler på Anlæg:



VIBORG STIFT
EN DEL AF FOLKEKIRKEN



Kirkeministeriet
Att.: Seniorkonsulent Palle Bo Nielsen

Viborg, den 1. december 2022
Akt nr. 2177108
/MENI

Viborg Stift: Status for tidligere bevilgede midler fra Anlægspuljen samt ansøgning om midler fra Anlægspuljen 2023

Med henvisning til brev af 18. oktober 2022 skal jeg herved på vegne Viborg Stift fremsende status for tidligere bevillinger fra Anlægspuljen samt ansøgning om bevilling af midler fra Anlægspuljen for 2023.

	Beløb incl. moms
Overført fra anlægsreserven i 2020	
Akustikløsning i Landenodesal og Spisestue <u>Status:</u> Der har været arbejdet hårdt på at finde en løsning omkring akustikløsningen, men det er nu endeligt afklaret, at den løsning, der har været arbejdet med ikke er mulig og ikke kan godkendes fra den kongelige Bygningsinspektørs side / Slots- og Kulturstyrelsen. Der er ikke lige p.t. initiativ i relation til alternative løsninger, hvorfor projektet derfor for nuværende er sat i bero. <u>Konsekvens:</u> Der skal ske tilbageførelse af de tildelte midler med i alt	262.500,00
Bevilling fra Anlægsreserven 2021	
Renovering af 14 vinduer, 1 terrassedør og 1 bagdør – Bevilling 2021 med kr. 75.000,00 <u>Status:</u> Arbejdet er afsluttet i efteråret 2022 og den afholdte udgift svarer til bevillingen på kr. 75.000,00 <u>Konsekvens:</u> Ingen	0,00



<p>Mørtelfugning omkring vinduer og døre – Bevilling 2021 med kr. 87.500,00. Arbejdet er afsluttet i efteråret 2022 og den afholdte Udgift svarer til bevillingen på kr. 87.500,00 <u>Konsekvens:</u> Ingen</p>	0,00
<p>Udskiftning af vandrør i kælderen under Bispegården – Bevilling 2021 med kr. 75.000,00 <u>Status:</u> Arbejdet er endnu ikke udført, da der har været overvejelser om, hvor mange af rørene, der skal udskiftes. Det er ikke muligt at udskifte alle rør, da en del af rørene er skjulte, men der er nu lavet aftale med VVS om, at der primo 2023 skal ske udskiftning af alle koldtvandsrør, da der p.t. er flere af disse, der er utætte og drypper. <i>Der søges derfor om, at bevillingen fra 2022 på de Kr. 75.000,00 overføres til 2023</i> <u>Konsekvens:</u> Overføres til 2023 og der sker ingen tilbagebetaling</p>	0,00
<p>Tilbagebetaling i alt af tidligere bevilgede beløb</p>	262.500,00

<p>Ansøgning til Anlægspuljen 2023:</p>	
<p>Tagrenovering af bygning A og "mellembygning" mellem Bygning A og Bygning C</p> <p>Vi har her i Bispegården på det sidste fået mange problemer med, at der i vores viktualierum og mellemgangen på den lille gang mellem bygning A og bygning C kommer en form for skimmelsvamp på væggene – misfarvninger m.v. og en træls luft. (Se vedlagte billeder) Vi har haft vores tømrer til at kikke på det, og han mener, at det skyldes utæthed i et lille vindue på 1. sal ud mod Bispehaven, hvor utætheden er – og hvor undertaget er væk. Denne utæthed er midlertidig udbedret i sidste uge for at undgå forværrelse af skaderne. Vi gik i samme forbindelse en tur på loftet oven på administrationsbygningen – bygning A – og kunne der konstatere, at der flere steder trænger vand ind gennem taget, at der mangler undertag flere steder, og at der er kommet vand ind nogle steder, så gulvpladerne er meget våde og faktisk lidt farlige at gå på, da de ligger lige oven på gulvet. Tømreren (Tømrerfirmaet Jørgen Sørensen A/S) har anbefalet, at vi får lagt nyt tag på hele bygning A + mellemgangen mod bygning C – nogle røde "vingetagsten", der matcher de nuværende, og har efter opmåling og yderligere besigtigelse af de 2 bygninger fremsendt tilbud på totalentreprise i forbindelse med arbejdet (inkl. byggeplads, nedbrydning, tømrer arbejde,</p>	



<p>blikarbejde og murerarbejdet) på i alt inkl. moms på kr. 1.092.099,00 ved udskiftning af 250 m² tag. Jeg vedhæfter kopi af tilbuddet.</p> <p>Det kan oplyses, at der er sket henvendelse til såvel den kongelige bygningsinspektør som Slots- og Kulturstyrelsen herom, jfr. vedhæftede, da der er tvivl om, hvorvidt bygning A er fredet, idet omkostningerne ved udskiftningen da må forventes at være noget større.</p> <p>Det kan oplyses, at vi er i gang med at indhente alternativt tilbud fra anden totalentreprenør, men det må forventes, at udgiften vil ligge i samme leje som det tilbud, der allerede foreligger.</p> <p>Der ansøges derfor om midler fra Anlægspuljen 2023 med i alt</p>	<p>1.092.099,00</p>
<p>Energibesparende tiltag – Bispegården i Viborg</p>	
<p>Viborg Stift har i 2021 indgået en aftale med Brighter Group ApS omkring udskiftning af eksisterende LED baseret belysning i hele Bispegården – både Stiftsadministrationen og biskoppens private bolig - med det formål at reducere udgiften til belysning i hele Bispegården samt med det formål at forbedre belysningen for brugerne, arbejdsmiljøet for de ansatte på Viborg Stiftsadministration samt efterlevelse af den nye Klimalov af 6. december 2019.</p> <p>Jeg vedhæfter kopi af den besigtigelsesrapport, der blev lavet i forbindelse med gennemgang af Bispegården den 8. april 2021.</p> <p>Arbejdet er først kommet i gang i løbet af 2022 på grund af forsinkede leverancer m.v. fra de forskellige leverandører, og er endnu ikke 100% afsluttet, men forventes afsluttet i første kvartal af 2023.</p> <p>Indtil videre er der i alt jfr. vedhæftede fakturaer betalt i alt kr. 92.607,00 inkl. moms i forbindelse med tiltaget.</p> <p>Arbejdet med udskiftning af diverse pærer, indsatse m.v. i alle eksisterende lamper, ophængning af nye m.v. har ligeledes krævet inddragelse af vores elektriker, Bravida, Viborg, der har brugt en stor del arbejdstimer i den forbindelse.</p> <p>Endelig faktura fra Bravida er endnu ikke modtaget, men udgiften forventes af ligge i størrelsesorden inkl. moms på kr. 75.000,00.</p> <p>Der søges derfor om midler fra anlægspuljen 2023 med i alt</p>	<p>167.000,00</p>
<p>Ansøgning i alt om midler fra Anlægspuljen 2023</p>	
<p style="text-align: right;">1.260.000,00</p>	

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

Med venlig hilsen

Mette Nielsen