

**Årsrapport 2013
for
Viborg Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2014
dok. nr. 32020/14

1. Indledning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Årets økonomiske resultat.....	5
2.3 Årets faglige resultater	8
2.4 Forventninger til det kommende år	8
3. Regnskab	9
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	9
3.2 Bevillingsafregning	11
4. Påtegning af det samlede regnskab	12
5. Bilag – Sammensætning af stiftsråd.....	13

1. Indledning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 16. januar 2014

(http://www.modst.dk/ServiceMenu/Nyheder/Nyhedsarkiv/OEAV/~/_/media/Files/ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Årsrapport%202013%20Vejledning%20stat.pdf) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

- Beretning.
- Målrapportering.
- Regnskab.
 - Resultatopgørelse og balance samt noter
 - Bevillingsregnskab
- Påtegning
- Bilag

For 2013 er årsrapporten for det bindende stiftsbidrag udskilt fra stiftets årsrapport vedrørende fællesfonden. Stifternes omkostninger til drift af stiftsrådet og administration og regnskab af stiftsmidlerne er afrapporteret i henholdsvis stifternes årsrapport for fællesfondsregnskabet og i stifternes årsrapport for stiftsmidlerne.

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

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

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

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009, senest revideret 25. juni 2013). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

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

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

Viborg Stifts sammensætning af stiftsrådet er vedlagt som bilag.

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

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

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

2.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 114 t.kr. Overskuddet er hensat til medfinansieret af stiftsbidraget for 2015, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Tabel 2.1 Bindende stiftsbidrag

Konto Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2012	Regnskab 2013
Ordinære driftsindtægter		
11 Salg af varer	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	0	0
Ordinære driftsomkostninger		
16 Husleje, leje arealer, leasing	0	0
18 Lønninger/personaleomkostninger	997.963	1.060.225
22 Andre ordinære driftsomkostninger	1.433.500	1.547.956
Ordinære driftsomkostninger i alt	2.431.463	2.608.181
Resultat af ordinær drift	2.431.463	2.608.181
Andre driftsposter		
21 Andre driftsindtægter	-169.003	-335.897
33 Interne statslige overførselsindtægter	-2.255.500	-2.265.277
43 Interne statslige overførselsudgifter	0	0
46 Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	-6.960	-7.007
Andre driftsposter i alt	-2.431.463	-2.608.181
Resultat før finansielle poster	0	0
Finansielle poster		
25 Finansielle indtægter	0	0
26 Finansielle omkostninger	0	0
Finansielle poster i alt	0	0
Årets resultat	0	0

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2013 på 2.265 t.kr., hvilket svarer til 0,50 % 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.

Årsrapport 2013 for Viborg Stifts Stiftsråd

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Viborg Stiftsråds overførsler nærmere beskrevet i afsnit 3.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 114 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 2.2.

Tabel 2.2. Bindende stiftsbidrag - formålsopdelt (kr.)

Formål	Delformål	Budget 2013	Regnskab 2013	Periodens forskul
75	Kommunikation	175.000	161.647	-13.354
75.1	Stiftsbog	90.000	85.058	-4.942
75.2	Stiftsavis	-	-	-
75.3	Stiftspræstestævne	-	-	-
75.4	Stiftsamenighedsrådsstævne	25.000	27.201	2.201
75.5	Hjemmeside	35.000	19.319	-15.681
75.6	Andre tilskud til kommunikation	25.000	30.069	5.069
76	Formidling	1.293.000	884.182	-408.818
76.1	Konsulenter	320.000	234.289	-85.711
76.2	Stiftsudvalg	973.000	649.893	-323.107
77	Udviklingsprojekter	80.000	47.818	-32.182
77.1	Undervisning	-	-9.400	-9.400
77.2	Diakoni	80.000	57.219	-22.781
77.3	IT	-	-	-
77.4	Medier	-	-	-
77.5	Kirkemusik	-	-	-
78	Mellemkirkeligt	94.000	19.529	-74.471
78.1	Kontingenter	-	-	-
78.2	Udvalg	94.000	19.529	-74.471
79	Andet	910.000	1.037.996	127.996
Bindende stiftsbidrag i alt		2.552.000	2.151.172	-400.828
Finansiering i alt		-2.552.000	-2.151.172	400.828
Indtægter bindende stiftsbidrag 2013		✓ -2.265.276	✓ -2.265.277	-1
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse		✓ -286.724	✓ -	286.724
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		✓ -	✓ 114.105	114.105
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0

Som det fremgår af tabel 2.2. har stiftsrådet budgetteret med et underskud.

Årsrapport 2013 for Viborg Stifts Stiftsråd

Det bindende stiftsbidrag 2013	Regnskab pr. 31.12.2013				
	Budget 2013	Udgifter	Indtægter	Netto	%
Indbetalt bidrag			2.265.277	2.265.277	100
<u>Kurser for præster</u>					
Stiftspræstekursus i august	155.000	164.998		-164.998	106
Kursusbevillinger til enkelte præster	90.000	90.084		-90.084	100
Supervision for præster	60.000	67.555		-67.555	113
<u>Kommunikation</u>					
Kommunikation		2.812		-2.812	
Hjemmeside	35.000	19.319		-19.319	55
Anden kommunikation	0			0	
Stiftsbog	90.000	87.158	2.000	-85.158	95
Udgivelser i øvrigt	0			0	
<u>Stiftsudvalg</u>					
<u>Samlet bevilling kr. 732.000,00.</u>					
Undervisning	107.000	68.254		-68.254	64
Forkyndelse	59.000	73.294	15.998	-57.296	97
Mission/religionsmøde	67.000	70.730		-70.730	106
Diakoni	60.000	37.938		-37.938	63
Mellemkirkeligt stiftsudvalg	94.000	19.529		-19.529	21
Psykisk Arbejds miljø	20.000	20.008		-20.008	100
TV-Medier	325.000	94.790	935	-93.855	29
<u>Medier</u>					
Mediemedarbejder Ole Blume	275.000	279.201		-279.201	102
Overhead/Ref. Fællesfonden	25.000	5.683		-5.683	23
Kurser	15.000	0		0	0
<u>Konsulenter</u>					
Teologisk medarbejder	540.000	552.585		-552.585	102
Overhead/Ref. Fællesfonden	105.000	104.695		-104.695	100
Kurser m.v.	15.000	2.075		-2.075	14
<u>Særlige tiltag</u>					
Unge-Kirke	20.000	16.987		-16.987	85
Psykisk udviklingshæmmede	20.000	5.551		-5.551	28
Skole-Kirke samarbejde	10.000	11.600		-11.600	116
Konfirmandevent	20.000	129.419	125.420	-3.999	20
<u>Konventer</u>					
Pensionerede præster	10.000	10.000		-10.000	100
<u>Lederudvikling, provster og biskop</u>	100.000	64.935		-64.935	65
<u>Stiftsbibliotek</u>	15.000	14.007		-14.007	93
<u>Stiftsrådet bevillinger</u>					
<u>Rådighedsbeløb i øvrigt</u>	40.000	125.801		-125.801	315
<u>Rådighedsbeløb til provstierne</u>	55.000	37.869		-37.869	69
<u>Stiftsamenighedsrådsstævne</u>	25.000	218.745	191.544	-27.201	109
<u>Fængselpræster</u>	40.000	42.000	7.007	-34.993	87
<u>Pilgrimspræst</u>	20.000	19.280		-19.280	96
<u>FUK-konsulent</u>	20.000	20.000		-20.000	100
<u>Reformationen</u>	20.000	17.176		-17.176	86
I alt	2.552.000	2.494.076	2.608.181	114.105	
Overskud til overførsel		114.105			
Balance		2.608.181	2.608.181		
Budgetteret overførsel	-286.724				
Opkræves i alt	2.265.276				

2.3 Årets faglige resultater

Viborg Stiftsråd havde i 2013 en opkrævning på 0,5 % på Det bindende Stiftsbidrag.

Viborg Stiftsråd har gennemført de projekter, man havde ønsket, herunder udgivelse af Stiftsårbogen samt gennemførelse af Stiftspræstekursus samt Stiftsmenighedsrådsstævne

Der er sat fokus på hjemmesiden samt kommunikation i øvrigt.

Stiftsudvalgene, nedsat under Viborg Stiftsråd, har hver en stiftspræst tilknyttet, og de enkelte stiftsudvalg har eget budget.

Der afgives rapporter fra Stiftsudvalgene, og Stiftsrådet vurderer, at det arbejde, der udføres i udvalgene, er særdeles tilfredsstillende.

Der ud over har Viborg Stiftsråd givet bidrag til diverse projekter (via indkomne ansøgninger) i overensstemmelse med formålet for Det bindende Stiftsbidrag, og Stiftsrådet vurderer, at disse bidrag har været til gavn for det kirkelige liv og vækst i Viborg Stift.

Viborg Stiftsråd arbejder til stadighed med at synliggøre arbejdet over for menighedsrådene i Viborg Stift.

Med hensyn til forvaltning af kapitaler har Viborg Stiftsråd en repræsentant i Den Fælles Kapital Forvaltning, og Stiftsrådet følger til stadighed udviklingen i kapitalerne, afkastet herfra og det arbejde der udføres.

Viborg Stiftsråd har endvidere nøje fulgt udviklingen med implementeringen af KAS/GIAS projektet.

Viborg Stiftsråd har i 2013 afholdt fire stiftsrådsmøder.

2.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Budgettet for 2014 er på 2.672.000, og efter anvendelse af hensættelse fra tidligere år på 202.939 udgør opkrævningen 2.469.061 svarende til en opkrævningsprocent på 0,50. Viborg Stiftsråd har fastsat en maksimal opkrævningsprocent på 0,50, hvilket p.t. gør det muligt at fastholde det ønskede aktivitetsniveau.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Lov om folkekirkens økonomi

Ifølge § 17, stk. 1 i lov om folkekirkens økonomi aflægger ministeren for ligestilling og kirke regnskab for fællesfonden.

Ministeren for ligestilling og kirke kan ifølge § 17, stk. 3, i samme lov bede stiftsøvrighederne, det administrative fællesskab samt de institutioner, der helt eller delvist finansieres af fællesfonden om at tilvejebringe de oplysninger og det regnskabsmæssige materiale, som er nødvendigt for at aflægge fællesfondens regnskab.

Bekendtgørelse om budget og regnskabsvæsen for fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 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.

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.

Regnskab

Institutionens beholdninger af aktiver omfatter bygninger, inventar, maskiner m.v. udstyr og inventar optages under aktiver i regnskabet i henhold til de af Moderniseringsstyrelsen udfærdigede værdiansættelsesprincipper.

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages bunkning af IT-aktiver, og der aktiveres kun enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og en forventet levetid på mere end et år. Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

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

- Bunket IT-udstyr 3 år

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse.

3.2 Bevillingsafregning

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

Tabel 2.3. Bevillingsafregning 2013 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumule ret til videreførel se
36. Bindende stiftsbidrag	-2.265.277	2.151.172	-114.105	-649.247	-763.352
36. Bindende stiftsbidrag i alt	-2.265.277	2.151.172	-114.105	-649.247	-763.352

For Viborg Stift er opsparet 763.352 kr., hvoraf 202.939 kr. er budgetteret anvendt i 2014, hvor opkrævningsprocenten ligeledes er 0,50%. De resterende 560.413 er indregnet i budget 2015, hvor opkrævningsprocenten er 0,47 af den kommunale ligning.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Viborg Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen for 2013.

Fremlæggelse

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Viborg, den 12. marts 2014

Viborg, den 12. marts 2014



Karl Georg Pedersen
Stiftsrådsformand



Karsten Nissen
Biskop

5. Bilag – Sammensætning af stiftsråd

Fødte medlemmer:

Biskop Karsten Nissen, Viborg Stift

Domprovst Thomas Frank, Viborg Domprovsti

Provsterepræsentant:

Provst Carsten Hoffmann, Struer Provsti

Præsterepræsentanter:

Sognepræst Anne Røndal Kjeldsen, Engesvang Pastorat

Sognepræst Orla Villekjær, Sønder Felding Pastorat

Sognepræst Niels Peter Sørensen, Aalestrup Pastorat

Læge medlemmer:

Karl Georg Pedersen (formand), Holstebro Provsti

Christian Futtrup (næstformand), Lemvig Provsti

Jens Erik Larsen, Viborg Domprovsti

Egon Noe, Viborg Østre Provsti

Gert Primdahl, Salling Provsti

Egon Espersen, Skive Provsti

Erling Bitsch Vingborg, Vesthimmerlands Provsti

Henry Thomsen Just, Herning Nordre Provsti

Bjarne Elmholt, Herning Søndre Provsti

Asger Christen Østergaard, Ikast-Brande Provsti

Bent Ingemann Jensen, Struer Provsti