

# Årsrapport 2021

for

Viborg Stift



Cvr.nr. 41075112

Fællesfonden

Marts 2022

Akt. nr. 1773844



## Indhold

1. Påtegning .....	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	11
2.2.1. Faglige resultater.....	11
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	11
2.2.1.2. Centeradministration.....	13
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering .....	14
2.2.2. Den samlede økonomi .....	15
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	17
2.3.1. Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration .....	18
2.3.1.1. Økonomi .....	18
2.3.1.2. Personaleressourcer.....	21
2.3.2. Centeradministration.....	23
2.3.2.1. Økonomi .....	23
2.3.2.2. Personaleressourcer.....	25
2.4. Målrapportering .....	25
2.5. Forventninger til det kommende år .....	29
3. Regnskab.....	31
3.1. Resultatopgørelse mv.....	31
3.1.1. Resultatdisponering.....	33
3.2. Balance (Status).....	35
3.3. Egenkapitalforklaring .....	38
3.4. Likviditet og låneramme .....	39
3.5. Opfølgning på lønsumsloft .....	40
3.6. Bevillingsregnskab .....	40
4. Bilag.....	42
4.1.1. Noter til resultatopgørelse .....	42
4.1.2. Noter til balancen .....	42
4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	46
4.3. Specifikation af årsværksforbrug.....	47
4.4. Projektregnskaber .....	51
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99 .....	51



4.4.1.1. Afsluttede projekter.....	51
4.4.1.2. Igangværende projekter .....	51
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98 .....	52
4.4.2.1. Afsluttede projekter.....	52
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter .....	52
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98.....	52
4.4.3.1. Afsluttede projekter.....	52
4.4.3.2. Igangværende projekter .....	53
4.5. Legatregnskaber.....	54
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver.....	54
4.7. Bi-regnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	54
4.7.1. Faglige resultater.....	55
4.7.2. Den samlede økonomi .....	56
4.7.3. Forventninger til det kommende år .....	60
4.7.3.1. Økonomiske rammer.....	60
4.7.4. Eksterne påvirkninger.....	60
4.7.5. Detaljeret projektoversigt.....	60
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden.....	62
4.9. Bilag.....	64



## 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. 813 af 24. juni 2013 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2021) med mindre tilpasninger.

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

### **Påtegning**

Det tilkendes gives 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 17. marts 2022

**Bodil Abildgaard**  
Stiftskontorchef

**Henrik Stubkjær**  
Biskop



## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra Staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf Staten dækker de 40%.

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i Folkekirken.

Hvert stift forestås af en biskop og en stiftsøvrighed (biskop og stiftamtmand i forening). 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, og andre flytter til. Befolkningsmæssigt opretholdes status quo. Dertil kommer fordelingen af præstestillinger på landsplan, som også skal efterleves med aflevering af det aftalte antal stillinger.

Dette medfører, at 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
- Folkekirken.dk
- Aftagerpanelet på Aarhus Universitet
- Kristeligt Dagblads repræsentantskab
- Møltrup Optagelseshjem, 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
- Gråbrødre Kloster
- Arbejdsgruppen om provsteløn
- Arbejdsgruppen om lønpolitik for præster
- Udvalg om en beredskabsplan
- Delvis inddraget i arbejdet med det nye fælles Intranet
- Arbejdsgruppen vedrørende fængsels- og arresthuspræster
- Arbejdsgruppe om beredskabsplan for krisestyring af folkekirken



## Årsrapport 2021 for Viborg Stift

- Arbejdsgruppe om præstemangel
- Arbejdsgruppe om styringsredskaber til styring af præstebevillingen
- Arbejdsgruppen Grøn Kirke

Corona har igen i 2021 været en faktor på stiftes udfoldelse af de opgaver, stiftet kan og skal varetage. Arbejdet med de mange og til stadighed ændrede Corona-regler har kastet en del arbejde af sig.

I samarbejde med Ribe og Århus Stifter arbejder stiftet med nytænkning af konsulentordningen i folkekirken. Projektet har haft forsinkelser undervejs men er afsluttet i 2021.

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.

Stiftet bestod i 2021 af 11 provstier, 272 sogne, 206 menighedsråd, 11 provster og en flyverprovst samt en sygehusprovst, som deles med Århus Stift. Der er i alt 188 sognepræster, heraf 165 tjenestemænd og 23 overenskomstansatte. Af de 23 overenskomstansatte sognepræster er der 11, som er delvis lokalfinansieret, og 5 der er 100% lokallønsfinansieret.

Der var i 2021 i alt 25 præsteansættelser (inkl. barselsvikariater), ingen provsteansættelse, men ansættelse af en beredskabspræst, som er tilknyttet sygehuset i Gødstrup. Denne ansættelse har fundet sted i samarbejde med biskoppen i Århus. Der er blandt de ansatte 11 nye præster, som er blevet ordinerede. Der har været 6 præster på studieorlov i 2021,

Der blev i 2021 for første gang i mange år i Viborg Stift foretaget en kirkeindvielse, nemlig af hospitalskirken ved Gødstrup sygehus. Kirken har været undervejs igennem lang tid og er bygget på kirkens egen grund på sygehuset område. Der er tale om en sokkelgrund midt i sygehusområdet. Kirkebyggeriet er foregået i et samarbejde med Region Midtjylland, og det har fungeret til alles tilfredsstillelse. Supersygehuset i Gødstrup har et meget stort optageområde. Det er dog kun Herning provstierne, der har bidraget økonomisk til kirkebyggeriet.

I forbindelse med færdiggørelsen af kirken er der sket ændringer i sygehuspræsternes områder også affødt af, at andre sygehuse har lukket ned.

Der har sammen med Ålborg og Århus Stifter igen været afholdt 4 fysiske introkurser i 2021 samt et virtuelt møde i maj 2021.

På grund af Corona blev det planlagte stiftspræstekursus i august i 2021 endnu engang udskudt. Det forventes afholdt i juni 2022

Biskopperne afholder bispemøde 3 gange årligt, og stiftskontorcheferne var i 2021 med alle gange.

Endvidere deltog biskoppen i Bispesamråd med ministeren i 2021 2 gange.

Desuden har der være afholdt 3 stiftsmøder med deltagelse af Kirkeministeriet og biskopper og stiftskontorchefer.

Der har i 2021 været afholdt 1 Landemode og 3 provstemøder. Landemodet i september var kombineret med stiftsamenighedsrådsstævne. Konceptet blev nytænkt i samarbejdet med Stiftsrådet og denne



gang med oplæg og musik fredag eftermiddag, fællesspisning og afsluttende aftengudstjeneste i Domkirken. Der deltog 335 i stævnet, hvilket er tilfredsstillende i interims – Coronatiden.

Det planlagte personaleseminar for alle ansatte i stifterne i 2021 blev endnu engang udsat på grund af Corona.

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 2021 gennemført § 2-eksamen for 3 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, men at der vil komme flere mulige kandidater til stillingerne.

2021 har været valgår for de menighedsråd, der ikke blev fuldtallige eller var helt uden medlemmer ved valget 2020. Desuden var det valgår for Stiftsrådet og provstiudvalgene. Dette har betydet en del opgaver i den forbindelse med vejledning konkret om valget, og hvordan systemerne bruges. I den forbindelse kan det nævnes, at der var afstemningsvalg til præsterepræsentanten til Stiftsrådet. Stiftsadministrationen stod for den praktiske gennemførelse heraf med domprovst og "ældste provst" som valgbestyrelse.

Corona har også fyldt meget af arbejdet på stiftet. Der har været mange og meget forskellige udmeldinger om nedlukninger og genåbning, som hver gang har givet anledning til nye fortolkninger, som skulle formidles eller standses. Biskop, provster og stiftskontorchef har søgt at holde en tæt kontakt blandt andet med mange online-møder efter alle nye udmeldinger og også ind i mellem for at få en fælles forståelse og udmelding videre ud. Dette har klart været ressourcekrævende men nødvendigt. Juleaften lykkedes bedre i 2021 end i 2020.

Samskabelse er til stadighed på dagsordenen. Det har til dels været vanskeliggjort af Corona i 2021 men har dog ført til indvielsen af hospitalskirken i Gødstrup, som er opført i et samarbejde mellem region, kommune, menighedsråd, provstiudvalg, sygehusprovst, lokal provst, biskop og stift.

Af andre nedslag kan nævnes:

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.

Folkekirkens Familiestøtte understøttes.

Der samvirkes med andre stifter om et mere struktureret § 2-forløb, og der er en efterspurgt teologisk voksenundervisning.

Stiftet har været stift for prædiken-podcasten på landsplan med FUV, og der har været et samarbejde med kommune og andre aktører omkring Danmarks indsamlingen 2021, som blev transmitteret fra Viborg. Samvirket var mellem såvel kommune, domkirken, bispegården, stiftsråd, biskop samt et nærliggende hotel. Hele arrangementet blev vældig festligt.



Stiftet har i samarbejde med FUV arrangeret en konference om tilsyn og ledelse.

På landsplan har stiftet på vegne af alle stifter produceret en landsdækkende julekalender om Glæden. Glæden er nået langt ud her i landet og set ud over landegrænserne.

Stiftet har leveret arbejdskraft til DAP-projektet i et ikke ubetydeligt omfang. Desuden har biskoppen i en interimperiode være leder af projektet. Det har været i en periode, hvor økonomien og strukturen skulle på plads og dermed ikke et ubetydeligt arbejde, der blev forventet.

Stiftskontorchefen har deltaget i den nedsatte taskforce på landsplan vedrørende kirkegårde, samt i mange andre arbejdsgrupper.

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 2022.

Personalet på stiftet har ind i mellem arbejdet hjemmefra, hvilket også har sin pris i forhold til trivsel, hvis der ikke tillægges det opmærksomhed. Produktiviteten har ikke været faldende i perioden, men sparringen af den enkelte og i gruppen er anderledes. Endelig har Corona senfølger medført langtids-sygemelding.

Stiftets HK'ere har deltaget i en landsdækkende efteruddannelse affødt af Rambøll Carve-rapporten. Udbyttet heraf har været tilfredsstillende.

## 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. Opgaven som leder af GiasCentret varetages af chefkonsulent i Viborg Stift, Katrine Søbo Andreasen.

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 og senest er uddannelseskonsulenten i Viborg Stift ansat som vikar i den tilsvarende stilling i Aarhus Stift, da uddannelseskonsulenten her er blevet provst. Denne aftale blev indgået med Viborg Stift, da man fortsat afventer evaluering af ordningen NY PRÆST.

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 udarbejdet skabeloner til brug for besvarelse af aktindsigtsanmodninger sendt til alle stifter i Danmark, således at alle 10 stifter kunne gøre brug af disse.

Endvidere har afdelingen fået etableret egen hjemmeside ([www.stiftsjura.dk](http://www.stiftsjura.dk)), som man kan tilgå 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 således 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 2021 fastsat til 3.508 t.kr. svarende til 0,7 % af den 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.

## 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 2021 har der været afholdt et EU-udbud af opgaven som administrator og to kapitalforvaltere. Desværre var der ikke nogen konditionsmæssige tilbud til opgaven som administrator og denne opgave



vil blive udbudt igen i 2022.

I oktober 2021 blev data fra KAS 1.0 konverteret over i det nye KAS 2.0 økonomisystem, som nu er taget i brug. Systemet er udarbejdet i et samarbejde mellem AMConsulting, Folkekirkens IT og GiasCentret. GiasCentret er meget tilfreds med resultatet af det nye system og ser frem til at benytte det 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 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.

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, 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 og den grønne omstilling med i stiftets og stiftsrådets missioner.

## **Vision**

### Det kirkelige/præsters virke i stiftet:

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

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

### Stiftsadministrationen:



Visionen for statsadministrationen arbejde er til stadighed at yde relevant og kompetent rådgivning 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 Lønsservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønsservice 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

På trods af anderledes muligheder på grund af Corona er det opfattelsen, at mange faglige resultater er blevet nået fuldt ud. Det er klart, at mange møder har været aflyst/udskudt. Men det er den overordnede opfattelse, at under de givne omstændigheder er de faglige resultater tilfredsstillende.

Viborg Stift har i 2021 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.

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

Biskoppen har i 2021 på grund af Corona alene ikke afholdt visitatser. Det har ikke været muligt, da de kræver et vist tidsmæssigt afsæt. Derimod har biskoppen løbende overværet gudstjenester rundt om i sognene og deltaget i kirkejubilæer, genåbninger, mv. samt holdt nogle oplæg for menighedsråd og andre organisationer i det omfang, Corona har tilladt dette.

Biskoppen har holdt 3 provstemøder og 1 landemode med stiftets provster. Biskoppen har afholdt 6 ordinationer med i alt 10 ordinander. Flere ordinationer har været afholdt på andre måder end sædvanligt.

Biskoppen har deltaget i bispevielser i Helsingør og i Grønland.

Det normerede antal præstestillinger i Viborg Stift er 174,3 årsværk, og antallet er uændret i forhold til 2020. De 188 ansatte præster og provster var ved udgangen af 2021 fordelt med 165 tjenestemandstillinger og 23 overenskomstansatte.

Årsværksforbruget i 2021 har været på 185,7 årsværk inkl. de lokalfinansierede.

Der har i 2021 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, uden at bevillingen er blevet øget yderligere. Stiftet har holdt sig inden for bevillingen.



Biskoppen har gennemført LUS med samtlige provster tilknyttet stiftet, arbejdet med at tiltrække og fastholde unge/nye præster, fået gennemført oprykningerne til løngruppe 3 på en for alle parter gennemsigtig måde og gennemført § 2-eksamen for 3 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.

Provsteturen blev i 2021 udsat endnu en gang. Måske det kan være gavnligt at fastslå, at provsteturen ikke er en årlig begivenhed, men gennemføres med års mellemrum.

Det årlige stiftspræstekursus er udsat til juni 2022.

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.

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 formentlig 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.

Stiftsøvrigheden har udover byggesager arbejdet med plansager. Der er blevet behandlet 40 sager, hvor stiftet har foretaget høring af den kgl. bygningsinspektør, menighedsråd og/eller provsti. To af disse har medført indsigelser. Den ene blev løst via omgående samarbejde med den berørte kommune. Den anden er stadig ikke løst endnu. Indsigelserne fremkom nogenlunde samtidig.

Opgaven som daglig leder af GiasCentret varetages af chefkonsulent Katrine Søbo Andreasen, Viborg. Opgaven som leder af juridisk afdeling overgik i 2021 til Ålborg Stift efter et rotationsprincip. Den gik sidst i 2021 tilbage til Viborg Stift og varetages også af Katrine Søbo Andreasen.

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 stiftet, som skal understøtte den grønne omstilling på stiftet.

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. 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.

Menighedsrådsvalget for de råd, der manglede medlemmer, nåede i mål uden om pandemien. Desuden blev der gennemført valg til provstiudvalg og stiftsråd.



Samtlige resultatmål er ikke opfyldt i 2021. Så Viborg Stift bliver ikke grønt på det område i år trods flere udvalg herom. Det har på mange områder sin forklaring i Corona og teknik, og 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

## Projekt nytænkning af folkekirkens konsulentordning

Aarhus, Viborg og Ribe stifter har i 2021 afsluttet samarbejdet om "Nytænkning af folkekirkens konsulentordning".

Der er sammen med Danmarks Kirkelige Mediecenter udarbejdet informations- og undervisningsmateriale, der skal understøtte byggesagsprocessen. Dette materiale blev udsendt til de nye menighedsråd i foråret 2021.

Derfor er der nu sadlet om, og der er ved at blive udviklet et webinar "Kom godt fra Start i Byggesager for provster og provstisekretærer i Viborg, Ribe og Aarhus stifter". Webinarerne blev vist i marts 2021, hvor medarbejdere fra de 3 stifter underviste de øvrige stifters medarbejdere, så de kan holde webinar for deres egne provster og provstisekretærer.

Der er udarbejdet en afsluttende rapport, som er sendt til Kirkeministeriet.

## **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 som daglig leder af GiasCentret varetages af chefkonsulent i Viborg Stift Katrine Søbo Andreasen.

Opgaven omfatter:

Gravstedsaftaler:

- Der foretages fornøden kontrol og registrering af gravstedsaftaler i GIAS.
  - Såfremt 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/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 videreekspedition til det/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.

GiasCentret er fuldt ud implementeret og er inde i normal drift. Driften betales af kapitalejerne.

KAS har skiftet driftsleverandør, og der er indgået en kundeaftale med AMConsulting, som omfatter Navision og KAS.

2021 har været meget præget af det fortsatte arbejdet med udbud af KAS og en tilretning af GIAS. Udviklingen af KAS er afsluttet i 2021 efter at have gennemført udviklingen af systemet som en agil proces med deltagelse af flere af centrets medarbejdere i store dele af processen. Systemet er nu gået i drift, mens de endelige tilretninger med GIAS udestår.

GiasCentret afholdte i 2020 to ens kurser, som var introduktionskurser om GIAS, kirkegårdsaftaler, brugsret og registrering af gravminder. Begge kurser har været fyldt op. I 2021 har centret lavet en opdeling af kurset, således at der i 2021 har været udbudt to forskellige kurser. Der har været holdt introduktionskursus til GIAS, og der har været holdt et kursus om brugsret og kirkegårdsvedtægter - begge kurser af en dags varighed, og begge kurser med mange deltagere på. Kurserne har alle primært været henvendt til menighedsrådsmedlemmer, gravere og kirkegårdsledere.

Endvidere har GiasCentret i 2021 afholdt erfa-dage for de medarbejdere i stifterne, som beskæftiger sig med GIAS, ligesom der er blevet afholdt et introduktionskursus til GIAS for dem. Der er derfor nu skabt et forum, hvor stiftsmedarbejdere kan sparre omkring disse sager, ligesom centret kan dele ud af viden på området.

GiasCentret har i løbet af året udviklet på den information, centret lægger på deres GIAS-side på DAP. På baggrund af erfaringerne fra de forskellige kurser, centret har afholdt, har centeret tilført en masse nye informationer, vejledninger og skabeloner, blandt andet en del afgørelsesskabeloner til både menighedsråd, provstier og stifter. Informationerne er sat op i et mere overskueligt system end tidligere. Endvidere har centret lavet et årshjul for at sikre, at oplysningerne på siden altid er relevante og opdaterede.

### 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det er vurderingen, at de samlede resultater er tilfredsstillende.

Det er med stor tilfredshed, at det kan konstateres, at det er lykkedes at få alle ledige præstestillinger besat. Det er håbet, at det også vil gå smertefrit i 2022, hvor præstemanglen formentlig bliver tydeligere, og hvor virkningen af den nye § 1 a-ordning ikke er slået igennem endnu.

Arbejdet med § 2-ansøgere til præstestillinger er en succes, og der er kommet kvalificerede ansøgere ud af det. Betydningen af den nye § 1 a-ordning følges nøje – herunder, om det kan være med til at give flere ansøgere til præstestillingerne, som det forventes.

Det er noteret med tilfredsstillelse, at stiftsmedarbejderne er meget omstillingsparate og meget kompetente til at arbejde hjemmefra.

To medarbejdere har været udlånt til Kirkeministeriet. Det har været gavnligt for stiftet på den måde at få indblik i ministeriets arbejde og forhåbentlig medvirkende til en gensidig forståelse af hinanden.



Blandt andet bispesekretæren har været udlånt, hvilket ud over det overfor nævnte også har været gavnligt for det arbejde, stiftet medvirker til for at få smidiggjort præsteansættelserne. Der er tale om lange processer, som formentlig vil kunne toptunes mere, uden at menighedsrådene kaldsret tilsidesættes.

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, præsteansættelser, menighedsrådsvalg, provstiudvalgvalg og stiftsrådsvalg.

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

Som GiasCenter har stiftet arbejdet med et nyt IT-system. Der er i stiftet kun de samme ressourcer til at løfte de opgaver, som stiftet har. Trods det er det lykkedes at få gennemført udbuddet tilfredsstillende og med et godt resultat. Der udestår stadig elementer, inden opgaven er fuldt ud afsluttet.

Derudover har der været gennemført EU-udbud vedrørende kapitalforvaltningen til valg af nye forvaltere og administrator. Der er to nye forvaltere på plads; mens administratordelen endnu ikke er besat. Der vil komme nyt EU-udbud i foråret 2022.

Endelig arbejder stiftet stadig – i lighed med de øvrige stifter – med arbejdet med opfølgning på budgetanalysen og brugertilfredshedsundersøgelsen og har deltaget i arbejdet med et ministeroplæg og en ny budgetmodel for stifterne, ligesom der er udarbejdet styringsgrundlag.

Den grønne omstilling fylder meget og på en god måde. Der er både i hele stiftet som sådan og i stiftsadministrationen et stort fokus herpå via forskellige tiltag.

## 2.2.2. Den samlede økonomi

Corona har igen haft indvirkning på stiftets økonomi. Planlagte arrangementer blev aflyst, og mange møder blev afholdt virtuelt. Den daglige drift i stiftsadministrationen har kørt nogenlunde normal, således at alle medarbejdere har udført deres arbejde ved periodevis at arbejde hjemme.

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på **3.667 t.kr.** jf. tabel 2.2.2. og tabel 3.1.

Af tabel 2.3.1. fremgår det, at overskuddet hovedsageligt fremkommer af et mindre forbrug på delregnskab 2 – Præster og provster med **t.kr. 2.820**, og med et mindre forbrug på **t.kr. 908** på delregnskab 3 – Stiftsadministrationen. Specificeret yderligere under afsnit 2.3.1.

Herudover er der to små beløb på henholdsvis delregnskab 6 – Provstirevision med et mindre forbrug på **t.kr. 11** i 2021, og under delregnskab 3 – formål 99 – Projekter med et merforbrug på **t.kr. 72**.

### Delregnskab 2 – Præster og provster:

Præstelønningerne viser samlet set et mindre forbrug på **t.kr. 2.820**.

Beløbet kan forklares med et mindre forbrug på 40/60 lønninger (formål 21) set i forhold til budget på i alt **t.kr. 1.673**. Mindre forbruget kan igen specificeres ud og forklares med et mindre forbrug på





feriepengeforpligtelsen på t.kr. 1.573 (i 2020 var der et merforbrug på t.kr. 2.783), hvorefter der resterer et reelt mindre forbrug på selve lønnen på ca. t.kr. 100. Det er rigtig godt ramt på et budget på hele 88 mio. kr.

På (formål 22) løn til specialpræster viser årets resultat et mindre forbrug på **t.kr. 32**, en forbrugsprocent på 99,6%. 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. 1.115**, som for hovedpartens vedkommende kan forklares med Corona, som til dels kan begrundes i færre udgifter til kørselsgodtgørelse.

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

Årsværksforbruget af præster viser et merforbrug på 2,1 (incl. barsel). Set i sammenhæng med lønforbruget, som stort set passer med budget, kan det skyldes, at der er mange nyansættelser med en lidt lavere løn. Det skal her tilføjes, at der har været flere langtidssygemeldinger og studieorlov, som medfører et større behov for vikarer. I året 2021 er der anvendt vikarer på i alt 10,3 årsværk.

Sammenholdes merforbruget i årsværk med det mindre forbrug på præstelønsbevillingen, 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:

Stiftsadministrationen (3.10) viser i 2021 et mindre forbrug på **t.kr. 908** set i forhold til budget.

Beløbet kan yderligere specificeres med et mindre forbrug på lønninger på t.kr. 330 og et mindre forbrug på øvrig drift t.kr. 578 set i forhold til budget.

Feriepengeforpligtelsen viser en indtægt på t.kr. 92, hvilket er modsat tidligere år. Er forklaret yderligere i afsnit 2, under tabel 2.3.1.1.2.

Trækkes beløbet fra mindreforbruget på lønnen (330 – 92), resterer der en saldo på t.kr. 238, som må anses for det reelle mindre forbrug på lønnen. Det skal her nævnes, at der har været et salg af timer fra GiasCentret til KAS 2.0 udbuddet, som har været med til at generere et plus på lønnen.

Tabel 2.3.1.2.3. årsværksforbrug viser, at der i 2020 har været et forbrug på 10,9 årsværk sammenholdt med 2021, hvor forbruget er nede på 10,2, hvilket er en reduktion på 0,7 stilling. Det kan igen sammenholdes med et mindre forbrug på lønnen på t.kr. 238. Det giver god mening.

Den øvrige drift viser et mindre forbrug på t.kr. 578, som udelukkende kan forklares med et generelt mindre forbrug i 2021 på grund af Corona.

I 2021 er der betalt ca. t.kr. 15. i rentegodtgørelse til ADF for indefrosne feriemidler for stiftspersonalets andel heraf.

Dette uddybes yderligere under afsnit 3 og 4 i rapporten.

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



Delregnskab 3 – formål 99 – Projekter:

Her er bogført projekt ”Nytænkning af konsulentordningen”, som fra tidligere år har fremført et **merforbrug** på **t.kr. 72**. Beløbet er her i 2021 fordelt på de tre medvirkende stifter og er herefter nulstillet og afsluttet.

Delregnskab 6 – Provstirevision:

Delregnskab 6 er budgetteret med en udgift på t.kr. 1.757 til betaling for provstirevisionen. Der er afholdt udgifter for 1.746. Forskellen på **t.kr. 11**, skyldes at der er en forskydning i afregningen til revisor i.f.t. årsbudgettet.

Betaling for året 2021 afregnes med 1. rate i 2021 og slutafregningen i 2022 regnskabet.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

<b>Tabel 2.2.2 Viborg Stift økonomiske hovedtal</b>			
<i>t.kr.</i>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-108.981	-115.290	-106.062
Ordinære driftsomkostninger	110.028	111.508	106.062
Resultat af ordinær drift	1.047	-3.782	0
Resultat før finansielle poster	923	-3.879	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.015</b>	<b>-3.667</b>	<b>0</b>

<b>Viborg Stift balance</b>			
Anlægsaktiver	1.251	0	
Omsætningsaktiver	15.975	25.921	
Egenkapital	6.066	2.399	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-23.292	-28.320	

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.3. hvor stiftets økonomiske forhold er kommenteret på de enkelte områder.

Økonomien uddybes yderligere under afsnit 3 og 4 i rapporten.

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

### 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet indeholder en opfølgning på stiftets kerneopgaver med det formål af beskrive opgaverne og ressourceforbruget på disse, samt årets resultat i forhold til budgetforudsætningerne.

<b>Tabel 2.3.1 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-103.656	-258	100.187	-3.728
Centeradministration	0	-9.265	9.265	0
Øvrige	-2.208	-4.031	6.299	61
<b>Total</b>	<b>-105.864</b>	<b>-13.554</b>	<b>115.751</b>	<b>-3.667</b>



Posten Øvrige ovenfor består af delregnskabs 6 – Provstirevision med t.kr. 11 i mindre forbrug, og delregnskab 9 – Reserver som går i nul. Hertil skal lægges formål 99 med projekt Nytænkning af konsulentordningen med et resultat på t. kr. 72 i merforbrug. (72 – 11 = 61)

Nedenfor er beløbet på t.kr. 3.728 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	-96.122	-97	93.399	-2.820
Stiftsadministration	-7.534	-162	6.788	-908
<b>Total</b>	<b>-103.656</b>	<b>-258</b>	<b>100.187</b>	<b>-3.728</b>

Præstebevillingen ender med et mindre forbrug på t.kr. 2.820, fordelt på formål 21 – Lønninger med t.kr. 1.673, og formål 22 specialpræster med t.kr. 32, og endelig formål 24 – Godtgørelser med et mindre forbrug på t.kr. 1.115.

Stiftsadministrationen, som ender med et mindre forbrug på t.kr. 908, kan specificeres med mindre forbrug på lønninger med t.kr. 330, resten vedrørende øvrig drift med et mindre forbrug på t.kr. 578.

Se evt. afsnit 2.2.2 for yderligere specifikation.

### Præstebevillingen – Delregnskab 2:

Tabel 2.3.1.1.2 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-96.122</b>	<b>-97</b>	<b>93.399</b>	<b>-2.820</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-88.348	-2	86.677	-1.673
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-4.382	0	4.350	-32
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.392	-4	2.281	-1.115
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-90	90	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 folkekirkens 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 flyt-tegodtgørelse – 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 2021

Efter 1. kvartal 2021 stod det klart, at man potentielt stod overfor to økonomiske udfordringer med indflydelse på præstebevillingen: Dels en potentiel meget stor feriepengeforpligtelse vedrørende præster, dels ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder særligt stigende pensionsudgifter til 40/60-præster, som risikerede at føre til en ulovlig overskridelse af statens samlede tilskud.

Efter feriereglerne skal ikke afholdt ferie vedrørende 1-4 ferieuge pr. 31. december indbetales til ferie-fonden, og den femte ferieuge skal udbetales til den ansatte, hvis ikke den er aftalt overført til det nye ferieår. I forbindelse med halvårsregnskabet for 2021 kunne det imidlertid konstateres, at antallet af ubrugte feriedage var steget betydeligt fra starten af året, og at fællesfonden dermed ved udgangen af 2021 stod over for en potentiel omkostning på over 40 mio. kr. i feriepengeforpligtelse, hvortil der kun var budgetteret 6,3 mio. kr. I tilknytning hertil kom, at beregningen af feriepengeforpligtelsen var behæftet med en større usikkerhed, idet lønsystemet endnu ikke understøttede en beregning efter de af staten i november 2020 fastsatte regler. Den gennemsnitlige omkostning pr. feriedag kunne derfor afvige fra det forventede.

Kirkeministeriet, stifterne og provstierne igangsatte derfor efter sommeren 2021 en række initiativer for at afvikle ubrugte feriedage, der lå udover den lovbestemte mulighed for overførsel. Resultatet af initiativerne, der generelt blev mødt med velvillighed, blev en samlet nedgang i antallet af ubrugte feriedage på ca. 3.500, set i forhold til starten af året. Hertil kom, at den gennemsnitlige omkostning pr. ubrugt feriedag i henhold til nye regnskabsregler på statens område faldt med 230 kr. pr. dag. Resultatet for fællesfonden blev et mindre forbrug på 14,8 mio. kr., når der tages højde for statens andel af forpligtelsen og frikøbte præster m.fl.

På grund af ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder primært stigende omkostninger til pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster, forventede man ved halvårsregnskabet 2021 et merforbrug på statsbevillingen på mellem 2,5 og 2,7 mio. kr. Da statsbevillingen som nævnt ikke må overskrides, blev stifterne derfor anmodet om at udvise så meget



tilbageholdenhed som muligt, herunder i forhold til anvendelse af vikarer m.v., ligesom de lokale lønforhandlinger om tillæg og vederlag blev gennemført under forudsætning af, at de samlede bevillingskrav kunne overholdes.

De iværksatte tiltag har betydet, at fællesfonden samlet set har overholdt budgettet for 2021, og at 99,6% af præstelønsbevillingen er udnyttet. Tiltagene var endvidere tilstrækkelige til at sikre, at de forventede merudgifter under statsbevillingen til især pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster kunne afholdes inden for bevillingen. Årsagen til stigningen i pensionsbidraget ift. 2020 skal bl.a. findes i implementeringen af karrierevejs-projektet om etablering af løngruppe 3 stillinger, i øvrige aftalte individuelle lønrammeforbedringer og i en mindre stigning i antallet af tjenestemandsansatte præster.

Stifterne er i fællesskab forpligtet til at overholde den samlede fællesfondsbevilling. Dette fritager ikke det enkelte stift fra at være forpligtet til at overholde stiftets fællesfondsbevilling, men giver stifterne mulighed for, efter aftale biskopperne imellem, at tillade enkelte stifter at have et merforbrug, mod at andre stifter har et tilsvarende mindre forbrug.

Viborg Stift har konkret gennem hele året fulgt præstebevillingen nøje, og også været opmærksomme på de udfordringer, der har været.

Generelt kan det oplyses, at provsterne i stiftet har haft godt styr på ferieafviklingen for præster. Der har ikke været en stor mængde dage, der skulle varsles til afvikling.

### **Stiftsadministration - Delregnskab 3:**

Stiftsadministrationens generelle virksomhed viser et mindre forbrug på 908 t.kr., som hovedsageligt kan forklares med mindre aktivitet på stiftet på grund af Corona og dermed et mindre forbrug på øvrige omkostninger.

<b>Tabel 2.3.1.1.3 Viborg Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-7.534</b>	<b>-162</b>	<b>6.788</b>	<b>-908</b>
- heraf generel ledelse og administration	-3.339	-72	3.008	-402
- heraf opgaver vedrørende præster	-1.078	-23	971	-130
- heraf rådgivningsopgave	-765	-16	689	-92
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-1.380	-30	1.243	-166
- heraf samskabelsesopgaver	-94	-2	85	-11
- heraf særlige projekter	-1	0	1	0
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>-6.657</b>	<b>-143</b>	<b>5.997</b>	<b>-802</b>
<b>- heraf opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>-878</b>	<b>-19</b>	<b>791</b>	<b>-106</b>

For ovenstående fordeling er der taget udgangspunkt i tidsregistreringen i Mtime.

Der er udarbejdet en ny registreringsramme i 2021, derfor er der medtaget nye specifikationer i ovenstående tabel.



Stiftsadministrationens drift (delregnskab 3) er beskrevet i 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 174,3 årsværk.

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Viborg Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>174,2</b>	<b>174,3</b>
Tjenestemandsansatte præster	161,4	160,9
Overenskomstansatte præster	11,9	15,2
<b>Fastansatte i alt</b>	<b>173,3</b>	<b>176,1</b>
Barselsvikarer	1,2	1,3
Vikarer i øvrigt	6,5	9,0
<b>Vikarer i alt</b>	<b>7,6</b>	<b>10,3</b>
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>180,9</b>	<b>186,4</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>6,7</b>	<b>12,1</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-8,5	-10,0
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-1,8</b>	<b>2,1</b>

Reelt har der været et merforbrug på 12,1 årsværk af præster, men efter fradrag af lønrefusioner på 10 årsværk ender året med et lille merforbrug på 2,1 årsværk over normeringen.

Selve normeringen er steget med 0,1 årsværk fra 2020 til 2021.

Stiftet har de seneste år haft et stabilt forbrug indenfor normeringen på ca. 180 årsværk, her i 2021 er det dog steget lidt, da stiftet har været ramt af flere langtidssygemeldinger som ikke udelukkende har været stressrelateret, og flere har været på studieorlov. Det medfører et merforbrug af vikarer.



<b>Tabel 2.3.1.2.2 Viborg Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>174,2</b>	<b>174,3</b>
Sognepræster (inkl. vikarer)	163,9	167,7
Fællesfundspræster	8,5	8,7
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>172,4</b>	<b>176,4</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-1,8</b>	<b>2,1</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	8,7	9,3

De lokalfinansierede præster er steget med 0,6 årsværk fra 2020 til 2021 i stiftet.

Der henvises i øvrigt til afsnit 2.2.1.1. Administration af præster og provster.

#### Stiftsadministrationen

<b>Tabel 2.3.1.2.3 Viborg Stiftsadministrations årsværksforbrug</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Generel ledelse og administration	4,7	4,5
Præster	0,8	1,5
Rådgivning	0,8	1,0
Tilsyn og styrelse	4,4	1,9
Samskabelse	0,0	0,1
Projekter	0,0	0,0
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>10,7</b>	<b>9,0</b>
<b>Opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>0,2</b>	<b>1,2</b>

Årsværksforbruget i den almindelige virksomhed er faldet i forhold til 2020 med 1,7 stilling. Opgaver med ekstern medfinansiering er ny i tabellen, men tæller med i det samlede årsværksforbrug. Så samlet set har der været et forbrug i 2020 på 10,9 sammenholdt med 2021 på 10,2. Altså et mindre forbrug i årsværk på 0,7 stilling. (Fra 2019 til 2020 var der en stigning på 0,4 årsværk). Samtidig hermed har stiftsadministrationen været belastet af sygdom i 2021.

I 2021 har KAS udbuddet lagt beslag på en del ressourcer som er anvendt til systemudvikling og møder. Iflg. Tabel 4.3.3. har KAS udviklingen lagt beslag på 0,6 årsværk i GiasCentret i Viborg Stift, ud af det samlede årsværksforbrug på GiasCentret i 2021 på 2,12 årsværk.

I 2022 vil der fortsat være et tidsforbrug på GiasCentret i.f.t. KAS 2.0 udbuddet, da der resterer opgaver, som endnu ikke er udført, og selve indkøringen som fortsat viser problemer som løses løbende.



I 2022 vil der også være et forventet merforbrug af timer på området vedr. Gias udbudet.

F2, som blev sat i søen tilbage i 2018, kræver generelt en del ressourcer for at få det daglige arbejde til at fungere.

Til tabellen ovenfor skal det bemærkes, at de 1,2 årsværk, som vises som opgaver med ekstern medfinansiering, ikke umiddelbart stemmer med de timer som sælges fra Viborg Stift.

Iflg. tabel 4.3.3. er der alene solgt timer til GiasCentret med 2,12 årsværk i 2021, herudover er der solgt 0,5 årsværk til Bindende Stiftsbidrag. I alt 2,62 årsværk er solgt fra Viborg Stift til ekstern medfinansiering.

### 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 Folkekirken IT for driftsomkostninger på systemet.

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

Folkekirken IT og GiasCentret har i 2020 og 2021 udvikle et nyt KAS-system til afløsning af det gamle. Det nye system KAS 2.0 er taget i brug her fra 2022. Systemet anvendes til registrering af indlån, investering og udlån af menighedsrådenes gravstedskapitaler.

Tabel 2.3.2.1.1 Viborg Stifts opgaver 2021 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat	
<b>Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed</b>		<b>0</b>	<b>-9.265</b>	<b>9.265</b>	<b>0</b>
- heraf GIAS-centeret		0	-9.265	9.265	0
<b>Formål 16 - Bevillingsfinansieret center</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- heraf GIAS-centeret		0	0	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>-9.265</b>	<b>9.265</b>	<b>0</b>

I 2021 har GiasCentret i de 2 deltagende stifter anvendt 1,14 årsværk på udvikling af det nyt KAS 2.0 økonomisystem (se også afsnit 4.4 "Specifikation af årsværksforbrug"). Dette har medført et samlet øget årsværksforbrug i centeret på Viborg Stift på 0,28. Alene på udvikling af KAS 2.0 er der anvendt





0,6 årsværk. Centret har i 2021 modtaget refusion for ressourceforbruget på udvikling fra Folkekirkens IT på i alt t.kr. 456.

Vedligeholdelsesomkostningerne på det gamle KAS 1.0 økonomisystem, har i 2021 været lave, da der ikke er anvendt penge på nye tiltag. Det nye KAS 2.0 blev idriftsat den 1. oktober 2021, det er derfor oplyst af Folkekirkens IT, at der må påregnes en stigning i udgifterne til vedligehold i årene frem.

Omkostningsmæssigt har 2021 derfor (igen) været et atypisk år for GiasCentret, hvor centrets nettoomkostninger, og dermed kapitalejernes betaling til centeret, er steget voldsomt fra 4,9 mio. kr. i 2020 til 10,2 mio. kr. i 2021. Det skyldes, at der i 2021 er modtaget en faktura fra Folkekirkens IT på timer anvendt til møder og lign. i.f.m. udvikling af KAS 2.0, som ikke kan aktiveres og derfor må straksafskrives ved at påvirke driften med en ekstra udgift på 4,3 mio. kr. Den har bevirket til, at der er modtaget forholdsvis store fakturaer i de ti kapitalejeres regnskaber i 2021.

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 vil fra regnskabsår 2022 blive aktiveret med en anlægssum på ca. 13 mio. kr. Udgifterne i anlægsregnskabet bliver afskrevet over de kommende 8 år fra 2022, hvor anlægget er taget i brug.

GiasCentret vil løbende skulle refundere Folkekirkens IT afskrivningsomkostningerne på det nye KAS 2.0 fra 2022.

**Tabel 2.3.2.1.2 GIAS centrets økonomiske hovedtal (t. kr.)**

	<b>Total center</b>	<b>Heraf Viborg Stift</b>	<b>Heraf Århus Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-10.198</b>	<b>-9.265</b>	<b>-933</b>
- heraf indtægtsført bevilling	0	0	0
- heraf salg af varer og tjenester	-10.198	-9.265	-933
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>10.198</b>	<b>9.265</b>	<b>933</b>
-heraf løn	1.966	1.255	711
- heraf afskrivninger	1.251	1.251	0
- heraf øvrige omkostninger	6.982	6.760	222
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### 2.3.2.2. Personaleressourcer

**Tabel 2.3.2.2 Viborg Stift centeradministration - årsværksforbrug**

	2020	2021
	Årsværk	Årsværk
GIAS-centeret	1,8	2,1
<b>Centeradministration i alt</b>	<b>1,8</b>	<b>2,1</b>
<b>Opgaver med ekstern medfinansiering</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Viborg Stifts årsværksforbrug i GiasCentret, er steget med 0,3 årsværk fra 2020 til 2021. Stigningen vedrører udvikling af det nye KAS 2.0, og er fremkommet ved tidsregistreringen i Mtime. Stigningen fra 2019 til 2020 var ligeledes på 0,3 årsværk.

KAS 2.0 blev idriftsat den 01.10.2021, og mangler fortsat udvikling af nogle få funktioner, bl.a. værdipapirhåndtering som er planlagt her i 2022, før systemet er endeligt færdigt.

Salget af timer fra stiftsadministrationen til GiasCentret må forventes at falde i 2022. Dog vil opdateringen af Gias delen i 2022 vise et forventet merforbrug af timer.

## 2.4. Målrapportering

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>KVALITETSSIKRING AF BRUGEN AF F2</b>			
<p><b>Delmål 1:</b> På tværs af stiftet gennemføres 1 fælles F2-erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 i hvert stift. Der skal holdes et årligt statusmøde med hvert provsti og relevant(e) medarbejder(e) fra stiftsadministrationen. Statusmøderne kan afholdes fysisk eller online. Statusmøderne skal omhandle både brugen af F2 og kvalitetssikring af data i F2 i provstiet.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis der er gennemført mindst 1 fælles erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021 og der er afholdt statusmøder med alle provstier.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis erfamødet er afholdt, og halvdelen af statusmøderne er afholdt.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er afholdt erfamøde eller der er afholdt statusmøde med under halvdelen</p>	<p><i>Der er ikke afholdt fælles F2 erfaday for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere.</i></p> <p><i>Der er afholdt erfamøder med alle provstisekretærene og F2 underviseren samt afholdt møder enkeltvis med halvdelen af provstisekretærene.</i></p>	<p><i>I henhold til KM, så skal erfamødet være afholdt for delvis opfyldt, derfor er målet ikke opfyldt.</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
	provstierne.		
<p><b>Delmål 2:</b> Undervisning af nye stiftsmedarbejdere i F2 skal ske inden for de første 2 måneders ansættelse.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis alle nye medarbejdere er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis 1 eller flere medarbejdere ikke er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis ingen af de nyan-satte er kommet på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.</p>	<p><i>Der er ansat 1 ny medarbejder i 2021, som tidligere intenst har arbejdet med F2. Medarbejderen har ikke haft mulighed for at deltage i F2 undervisning på landsplan og har derfor fået særskilt undervisning af stiftets F2-underviser.</i></p>	<p><i>Målet vurderes som opfyldt ud fra de givne omstændigheder</i></p>
<p><b>Delmål 3:</b> Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes sager og akter i F2 og udsende dette til stifterne. I forbindelse med det udsendte udtræk udsendes også et bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningen hhv. den 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller flere af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.</p>	<p><i>Der er gennemført kvalitetssikring for alle provstierne i alle kvartaler i 2021.</i></p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>
<p><b>NY PRÆST:</b> <b>Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne.</b></p>			
<p><b>Resultatkrav</b> Hvert stifter vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultat aftalen.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis 90 % af de nyan-satte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021</p>	<p><i>Uddannelseskonsulenten har udarbejdet en opfølgning i afrapporteringsskemaet som er vedlagt her pr. udgangen af 2021.</i></p>	<p><i>Det vurderes at målet ikke er opfyldt.</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Resultatkravet er, at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst men en ansættelseskvote på 20 % eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel inden for de i modellen fastsatte tidsrammer. Ministeriet udsender et Excel-ark til udfyldelse i stiftet. Arket er en oversigt, som skal vise antallet af præster indplaceret under Ny Præst samt hvor mange heraf, der har gennemgået de respektive forløb under Ny Præst.</p>	<p>og der ved alle kvartalsopfølgninger er sendt en oversigt.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 3 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis færre end 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der ved mindst 2 kvartalsopfølgninger (inkl. årsrapport) er sendt en oversigt.</p>	<p><i>Målet er ikke opfyldt, da færre end 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister. Dette skyldes næsten udelukkende Corona-epidemien, som har udskudt en lang række af de obligatoriske kurser. De nye præster der er ansat omkring årsskiftet 2020-2021 ser ud til at holde tidsplanen, så det vare ikke længe inden resultatkravene kan opfyldes igen.</i></p>	
<p><b>BYGGESAGER:</b> <b>Hurtig og effektiv sagsbehandling.</b></p>			
<p><b>Delmål 1 og 2:</b> Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirken kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring - ske hurtigt og effektivt. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>	<p><b>Delmål 1:</b> Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</p> <p>Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</p> <p>Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</p>	<p><b>Delmål 1:</b> <i>Sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen er sket inden for 35 kalenderdage i hele år 2021 i 88,17% af alle sager. Der har i alt været 93 sager. Målet er opfyldt.</i></p>	<p><i>Resultatet er tilfredsstillende. Og målet opfyldt</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
	<p><b>Delmål 2:</b> Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</p> <p>Målet er ikke nået, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.</p>	<p><b>Delmål 2:</b> <i>Sagsbehandlingstiden i stiftet og hos konsulenterne er i 89,89% af alle sager under 105 dage i år 2021. Der har i alt været 93 sager. Målet er opfyldt</i></p>	<p><i>Resultatet er tilfredsstillende og målet opfyldt</i></p>
<p><b>Delmål 3:</b> Med implementeringen af byggesagsmodulet i F2 er det målet, at alle byggesager behandles gennem dette modul.</p> <p>Eftersom man er i opstartsfasen og stiftet ikke alene er herre over, om byggesager indleveres via selvbetjeningsløsningen af menighedsrådene til provsti og i sidste ende stift, er målet i 2021 opfyldt, hvis 90 pct. af sagerne behandles via byggesagsmodulet.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.</p> <p>Målet er ikke nået, hvis under 80 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.</p>	<p><b>Delmål 3:</b> <i>I år 2021 er 62 sager ud af 93 sager behandlet gennem byggesagsmodulet. Det svarer til 66,67 %</i></p>	<p><i>Målet er ikke opfyldt. Der har været problemer med byggesagsmodulet både hos menighedsråd og provstier. Provstisekretærerne har været meget behjælpelige her. Der er dog fremgang, da der 4. kvartal kun er 4 sager, som er indberettet uden om byggesagsmodulet.</i></p>
<p><b>UDBETALING AF LÅN:</b> <b>Rettidig udbetaling af lån til menighedsråd.</b></p>			
<p>GIAS centeret skal effektivt og brugervenligt administrere ind- og udlån fra og til landes menighedsråd. GIAS centeret udbetaler bevilgede lån fra stiftskapitalerne til godkendte projekter efter anmodning fra menighedsråd. Udbetalingen skal ske rettidigt på en hurtig effektiv måde. Rettidigt defineres som</p>	<p>Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som opfyldt.</p> <p>Er 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 10</p>	<p><i>I Viborg Stift er der i alt i 2021 udbetalt 154 lån. hvoraf 153 er udbetalt indenfor 5 arbejdsdage. En sag er overskredet de 5 dage. 99,35 % af alle sager er udbetalt rettidigt. Målet anses derfor som</i></p>	<p><i>Resultatet er tilfredsstillende og målet opfyldt</i></p>



Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
indenfor 5 arbejdsdage fra modtagelse af anmodning fra menighedsrådets stift. Der måles på rettidig udbetaling af lån.	<p>arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som delvist opfyldt.</p> <p>Er under 95 % af låneudbetalinger sket indenfor 10 arbejdsdag fra modtagelse af udbetalingsanmodning fra stiftet anses målet som ikke opfyldt.</p>	<i>opfyldt.</i>	
<b>BESØG I DISTRIKTSFORENINGER ELLER PROVSTIER EFTER VALGET</b>			
<p>Viborg Stift vil som opfølgning på valget og for at møde de nye Menighedsråd i 2021 deltage i møder/arrangementer i 3 distriktsforeninger og/eller provstier og fortælle om menighedsrådenes arbejde og stiftets funktion.</p> <p>Viborg Stift skal som opfølgning på valget og som introduktion til de nye menighedsråd deltage i møder, hvor Stiftet møder menighedsrådene og fortæller omkring menighedsrådsarbejdet samt omkring samarbejdet med Stiftet og hvad Stiftet kan være behjælpelig med.</p>	<p>Målet er opfyldt, hvis Stiftet inden sommerferien 2021 har været ude i 3 distriktsforeninger og/eller provstier.</p> <p>Målet er delvist opfyldt, hvis Stiftet i 2021 har været ude i 2 distriktsforeninger og/eller provstier.</p> <p>Målet er ikke opfyldt, hvis Stiftet i 2021 har været ude i 1 eller ingen distriktsforeninger og / eller provstier.</p>	<p><i>Der skulle have været afholdt tre besøg hos de nye råd.</i></p> <p><i>To er afholdt og et blev aflyst og et flyttet til 2022.</i></p>	<p><i>Under de givne omstændigheder, hvor Corona har sat en stopper for fysiske møder, er det som det er. Anses det for opfyldt og det sidste møde har være afholdt januar 2022</i></p>

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Biskoppen vil sammen med provsterne have fokus på visionsarbejdet som Stiftsrådet og Biskoppen initierer. Der vil blive evalueret herpå i 2021 og arbejdet med nye visioner med det nye Stiftsråd, der blev valgt i efteråret.

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

Der vil blive arbejdet med den såkaldte tavshedskultur.



## Årsrapport 2021 for Viborg Stift

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.

Præstebevillingen følges nøje og forventes i lighed med 2021 at blive overholdt også i 2022. 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 idriftsat 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.

### Økonomiske rammer (regnskab 2021 og budget 2022):

Totaloversigt	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-105.864	-105.966
Øvrige indtægter	-13.554	-3.938
Omkostninger	115.751	109.904
<b>Resultat</b>	<b>-3.667</b>	<b>0</b>

Samlet set for Viborg Stift.

Præstebevillingen	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-96.122	-96.793
Øvrige indtægter	-97	0
Omkostninger	93.399	96.793
<b>Resultat</b>	<b>-2.820</b>	<b>0</b>

Stigningen i bevillingen svarer til 0,698%. Set i forhold til lønstigningerne som forventes at ligge på 1,5 - 2 %, bliver det vanskeligt at få budget 2022 til at nå sammen.

Præstenormeringen på 174,3 ændrer sig ikke af betydning fra 2021 til 2022. Inflationsstigningen er høj og vil få indvirkning på lønstigningerne.



Stiftsadministration	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	-7.534	-7.462
Øvrige indtægter	-162	-96
Omkostninger	6.788	7.558
<b>Resultat</b>	<b>-908</b>	<b>0</b>

Budget for 2022 svarer til 99,04 % af bevillingen for 2021. Her vil samme problem opstå med at få dækket omkostningerne som følge af høj inflation og lønstigninger.

Centeradministration (indtægtsdækket)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling	0	0
Øvrige indtægter	-9.265	0
Omkostninger	9.265	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Aktivitetsbaseret budget for 2022 for GiasCentret er lagt på t.kr. 6.715 i udgifter og indtægter. Der er budgetteret med 1 mio. kr. i udgifter til Folkekirkens IT, men det er oplyst overfor GiasCentret at den udgift forventeligt vil blive højere.

### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

Tabellen viser den samlede økonomiske aktivitet ved stiftet, hvor alle delregnskaber er summeret op.





**Resultatopgørelse**

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Viborg Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
4.1.1		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	10XX	<b>Indtægtsført bevilling</b>	<b>-104.271.883</b>	<b>-105.863.924</b>	<b>-105.966.027</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-3.777.105	-9.362.115	-96.330
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-931.789	-63.898	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-108.980.777</b>	<b>-115.289.937</b>	<b>-106.062.357</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	104.171.114	101.911.446	98.522.345
	1883	Pension	3.101.854	3.533.777	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-8.960.580	-9.959.813	-857.091
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	656.848	785.962	0
		<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>98.969.236</b>	<b>96.271.372</b>	<b>97.665.254</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	1.250.700	1.250.700	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	2.304.926	6.715.241	327.200
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	7.503.351	7.271.122	8.069.903
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>110.028.213</b>	<b>111.508.435</b>	<b>106.062.357</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1.047.436</b>	<b>-3.781.502</b>	<b>0</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-124.376	-97.306	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrukket personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>923.060</b>	<b>-3.878.809</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-120	-96	0
	26XX	Finansielle omkostninger	91.788	212.158	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>1.014.728</b>	<b>-3.666.747</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-80	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	155	210	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>1.014.883</b>	<b>-3.666.617</b>	<b>0</b>

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

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



Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2021 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 2021 (t. kr.)**

<b>Årets resultat</b>	<b>-3.667</b>
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-908
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	0
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	72
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	0
<b>Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)</b>	<b>-2.831</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-3.667</b>

Den videreførte fri egenkapital på stiftsadministrationen på t.kr. 908 består af et mindre forbrug på lønnen på t.kr. 330 og et mindre forbrug på øvrig drift på t.kr. 578.

Det er planen at de opsparede lønmidler fremadrettet skal dække den pålagte 2% reduktion i bevilningerne. Herudover kan det blive nødvendigt med vikardækning, da der er to langtidsygemeldinger som følge af Corona. 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", almindelig vedligeholdelse af de gamle bygninger (fredet ejendom), fejring af biskoppens 60 årsdag (som er skubbet til juni 2022 – og forventes afholdt indenfor de rammer, der er herfor), indkøb af bedre video- og lydudstyr til brug for teamsmøder, som må forventes at stige fremover.

Ligeledes er der et efterslæb på efteruddannelse på såvel præster, provster som stiftspersonale.

Projekter med særskilt bevilling - Nytænkning af konsulentordningen - havde et merforbrug på t.kr. 72 overført fra 2020. Merforbruget er fordelt mellem de tre deltagende stifter. Nu er bogføringen nulstillet og projektet afsluttet. Fremgår af tabel 3.1.1.3 nedenfor.

Resultatet der ikke kan videreføres på t.kr. 2.831 i mindreforbrug vedr. præstelønninger med t.kr. 2.820, og resten på t.kr. 11 vedr. provstirevision. Beløbene kan ikke videreføres.



Tabel 3.1.1.4 Viborg Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2021 (t. kr.)

Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
Ingen omflytninger i 2021					
<b>Omflytninger i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omprioriteringspulje</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Dim.</b>
Ingen omprioriteringspulje i 2021					
<b>Omprioriteringspulje i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Dim.</b>
Ingen tillægsbevillinger fra genrel reserve i 2021					
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægspulje</b>					
Anlægspulje 2021 Viborg stift	145226		0	450	450 9-98
<b>Anlægspulje</b>			<b>0</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
<b>Omflytninger og tillægsbevillinger i alt</b>			<b>0</b>	<b>450</b>	<b>450</b>

Stiftet har i 2021 modtaget anlægsbevillinger på i alt 450.000 til renovering af vinduer og facader og til ombygninger ifm. oprettelse af et nyt kontor. Begge projekter er gennemført og afsluttet. Se evt. opgørelse under bilag.

Herudover er der ikke modtaget tillægsbevillinger i 2021.

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2021 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	5.127	0	5.127	4.797	-330
	Øvrig drift	2.408	0	2.408	1.829	-578
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>7.534</b>	<b>0</b>	<b>7.534</b>	<b>6.626</b>	<b>-908</b>
<b>3.- Bevillingsfinansieret center i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	46	46
	Øvrig drift	0	0	0	27	27
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>72</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>7.534</b>	<b>0</b>	<b>7.534</b>	<b>6.699</b>	<b>-836</b>

Yderligere specifikation af tidligere omtalte bevægelser.



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)	-330	-205	0	-534
	Øvrig drift	-578	-927	0	-1.505
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>-908</b>	<b>-1.131</b>	<b>0</b>	<b>-2.040</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	46	0	0	0
	Øvrig drift	27	-72	0	0
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>72</b>	<b>-72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>-836</b>	<b>-1.204</b>	<b>0</b>	<b>-2.040</b>

Akkumuleret er der således en sum til videreførelse ind i 2022 vedr. stiftsadministrationens lønsum på t.kr. 534 og på øvrig drift t.kr. 1.505.

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

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
4.1.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	1.251	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.251</b>	<b>0</b>
4.1.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.251</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	5.874
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	7.024
	Likvide beholdninger	63XX	3.078
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>15.975</b>	<b>25.921</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>17.226</b>	<b>25.921</b>

Immaterielle anlægsaktiver på 1.251 t.kr. vedrører GiasCentrets KAS-system. Systemet er fuldt afskrevet her i 2021. Som beskrevet i afsnit 2.3.2.1 "Centeradministration" er arbejdet med udvikling af det nye KAS 2.0 afsluttet ultimo 2021 og taget i brug her fra 2022.

Tilgodehavender er steget med 4.515 t.kr. fra 2020 til 2021 og kan forklares med, at tilgodehavende poster vedr. GiasCentret var forhøjet med en udgift fra FIT på 4.3 mio. kr. Periodeafgrænsningsposter er næsten status quo og ligger stabilt omkring 7 mio. kr. Posterne er specificeret i afsnit 4.1.2 "Noter til balancen".

Den likvide beholdning er steget med 5.389 kr. fra 2020 til 2021.



Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2020	2021
<b>3.3</b>	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-7.031	-9.861
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.131	-2.040
	Reserveret projekter	740640-75XX	-72	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	14.300	14.300
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>6.066</b>	<b>2.399</b>
<b>4.1.2.5</b>	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1.2.6</b>	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1.2.7</b>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.019	-7.074
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-388	-602
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.061	-3.387
	Skyldige feriepenge	94XX	-19.726	-17.240
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-97	-17
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-23.292</b>	<b>-28.320</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-23.292</b>	<b>-28.320</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-17.226</b>	<b>-25.921</b>

Egenkapital:

Bevægelser på egenkapitalen kan forklares med, at Fri Egenkapital på t.kr. 9.861 vedr. Fællesfondens andel af vores egenkapital.

Overførte ikke-disponeret på t.kr. 2.040 vedr. Stiftsadministrationens opsparede midler til senere brug. Disponering heraf fremgår af afsnit 3.1.1.

Reserveret projekter viser nul kr.

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 2021 ikke overført yderligere likviditet.



Kortfristede gældsforpligtelser:

Leverandørgæld er steget med 6.055 t.kr. fra 2020 til 2021 (heraf 4.3 + 0,3 mio. kr. til FIT), mens et positivt driftsresultat for det Bindende Stiftsbidrag har forøget anden kortfristet gæld lokalt niveau med 1.326 t.kr. Herudover har der været fald i periodeafgrænsningsposter på t.kr. 80 og en stigning på t. kr. 214 i anden kortfristet gæld, som bl.a. vedr. konti for afregning af div. lønbidrag.

Feriepengeforpligtelsen er faldet med 2.486 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

<b>Tabel 3.3.1 Egenkapital 2021 (t. kr.)</b>	
<b>Primobeholdning 01.01.2021</b>	<b>6.066</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-72
Heraf overført ikke-disponeret	-1.131
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	0
<b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.667</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	72
Heraf overført ikke-disponeret	-908
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-2.831
<b>Egenkapital pr. 31.12.2021</b>	<b>2.399</b>

Ændringen i den negative egenkapital fra 6.066 t.kr. ved udgangen af 2020 til 2.399 t.kr. ved udgangen af 2021 skyldes primært det positive driftsresultat på 3.667 t.kr.

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. 2.820. Herudover bidrager Stiftsadministrationen med t.kr. 908. Her er der også et mindre forbrug på lønnen og på øvrig drift.

Overført ikke-disponeret t.kr. 1.131 vedr. stiftsadministrationens mindre forbrug ved udgangen af 2020.

Videreførelser ved udgangen af 2021 er specificeret i tabel 3.3.2 herunder. Her fremgår de akkumulerede saldi. Årets resultat for stiftet, samt videreførelser er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Anlægspuljebevillinger er nærmere beskrevet i afsnit 4.4.2 "Anlægspuljeprojekter".



<b>Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2021 (t. kr.)</b>		
<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-534	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-1.505	-2.040
<b>I alt stiftsadministration</b>		<b>-2.040</b>
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
<b>I alt centeradministration</b>		<b>0</b>
<b>Folkekirke &amp; Religionsmøde</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	0
<b>I alt Folkekirke &amp; Religionsmøde</b>		<b>0</b>
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
<b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>		<b>0</b>
<b>Anlægspuljen</b>		<b>0</b>
<b>Fællesfonden</b>		<b>4.439</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.399</b>

Fællesfonden viste sidste års årsrapport 2020 t.kr. 7.269, og i 2021 viser den t.kr. 4.439. Altså et fald på t.kr. 2.830, som vedrører delregnskab 2 – Præster og provster og delregnskab 6 – Provstirevision. (Likviditetsoverførsler t.kr. 14.300 og Fri egenkapital t.kr. -9.861 = 4.439)

### 3.4. Likviditet og låneramme

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

<b>Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året</b>	
<b>Egenkapitalbevægelser 2021 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

Der har ikke været behov for yderligere likviditetstilførsel i 2021.





### 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	5.127	0	5.127
Lønbevilling inkl. TB	5.127	0	5.127
Lønforbrug under lønbevilling	4.797	0	4.797
<b>Total</b>	<b>-330</b>	<b>0</b>	<b>-330</b>
Akk. opsparing ultimo 2020	-205	0	-205
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald/omflytning	0	0	0
<b>Akk. opsparing ultimo 2021</b>	<b>-534</b>	<b>0</b>	<b>-534</b>

Resultatet er nærmere beskrevet i afsnit 3.6 "Bevillingsregnskab".

Viborg Stiftsadministration har en ikke forbrugt bevilling på lønnen på t.kr. 534 ultimo 2021.

### 3.6. Bevillingsregnskab

Det samlede bevillingsregnskab viser et mindre forbrug på 3.667 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					
(t. kr.)	Regnskab 2020	Bevilling 2021	Regnskab 2021	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	95.707	96.122	93.302	-2.820	97
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	5.120	7.534	6.699	-836	89
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.755	1.758	1.746	-11	99
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	834	450	450	-	100
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>103.415</b>	<b>105.864</b>	<b>102.197</b>	<b>-3.667</b>	<b>97</b>



Tabel 3.6.2 Viborg Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2021 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	96.122	93.302	-2.820
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		88.348	86.675	-1.673
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.382	4.350	-32
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.392	2.277	-1.115
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	7.534	6.699	-836
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		7.534	6.626	-908
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	72	72
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.758	1.746	-11
9. - Reserver	Anden bevilling	450	450	-
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		450	450	-
<b>I alt</b>		<b>105.864</b>	<b>102.197</b>	<b>-3.667</b>

2020 var første år med en ny bevillingsmodel 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.

Det har været medvirkende til, at der i 2021 var en lønbevilling på t.kr. 5.127 (lidt mindre end i 2020) som på trods heraf, har genereret et mindre forbrug på t.kr. 330.

For stiftsadministrationen blev årets økonomiske resultat et mindre forbrug på 836 t.kr., fordelt med et mindre forbrug på 330 t.kr. på løn og 578 t.kr. på øvrig drift.

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".

Projekter med særskilt bevilling er beskrevet i afsnit 4.4.1 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev".

Stiftsadministrationen har et videreført mindre forbrug på 1.131 t.kr. fra 2020, og med årets resultat viderefører stiftet dermed et akkumuleret mindre forbrug på i alt 2.040 t.kr. fordelt med et mindre forbrug på 534 t.kr. til løn og 1.506 t.kr. til driften. Se tabel 3.3.2.

De uforbrugte midler på t.kr. 2.040 er beskrevet disponeret i afsnit 3.1.1. Resultatdisponering.

Stiftet videreførte endvidere et merforbrug på 72 t.kr. til projektet vedr. Nytænkning af konsulentordningen (formål 99) jf. afsnit 4.4.1 "Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev". Merforbruget er delt mellem de tre deltagende stifter og er her ultimo 2021 afsluttet og nulstillet i bogføringen.



## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Der er ingen ekstraordinære indtægter og udgifter i 2021.

#### 4.1.2. Noter til balancen

<b>Tabel 4.1.2.1 Immaterielle anlægsaktiver 2021</b>	
(t. kr.)	<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>
Kostpris pr. 31.12.2020	9.945
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2021</b>	<b>9.945</b>
Akkumulerede afskrivninger	-9.945
Akkumulerede afskrivninger afgang	0
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2021	-9.945
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	1.251
Årets nedskrivninger	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>1.251</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	
(t. kr.)	<b>Udviklingsprojekter under udførelse</b>
Primo saldo pr. 01.01.2021	0
Tilgang	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2021</b>	<b>0</b>

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 ingen materielle anlægsaktiver.

<b>Tabel 4.1.2.2 Materielle anlægsaktiver 2021</b>			
(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2020	0	0	0
Primokorrekationer og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2021	0	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

**Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender**

<b>Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Debitorer	5.571	10.345
Tilgodehavende løn	181	0
Kompetencefonden	121	44
<b>Total</b>	<b>5.874</b>	<b>10.389</b>

**Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger**

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Periodeafgrænsning	2.678	2.785
Pensionsbidrag	90	88
Gruppeliv	18	17
Kontingenter	98	0
Låneforeninger	30	12
Boligbidrag	415	411
Varmebidrag	107	99
Nettoløn	3.588	3.653
Periodeafgrænsning FLØS	1	0
<b>Total</b>	<b>7.024</b>	<b>7.065</b>



Stiftets debitorer er steget med 4.774 t.kr. fra 2020 til 2021 og udgjorde ved udgangen af 2021 10.345 t.kr. Af de 10.345 t.kr. var 101 t.kr. forfalden ved årsskiftet, hvoraf 23 t.kr. vedrørte Folkekirkens IT, 4 t.kr. vedrørte Aarhus Stift og resten vedr. menighedsråd i stiftet. Af de forfaldne beløb var 17 t.kr. mere end 30 dage over forfaldsdato. Ved udgangen af februar måned 2022 var beløbene indbetalt.

Den samlede sum på t.kr. 10.345 kan specificeres med t.kr. 9.265 vedr. årsopkrævninger fra GiasCentret til de ti stifter, t.kr. 23 vedr. Folkekirkens IT, t.kr. 251 vedr. faktura til Aarhus Stift vedr. delt medarbejder, faktura til ADF på t.kr. 144, t.kr. 10 faktura til Holstebro Kommune, t.kr. 5 faktura til Bestyrelsen for Stifternes Kapitalforvaltning, t.kr. 2 faktura til Ribe Stift, resten vedr. opkrævninger til Menighedsrådene på bl.a. lokalfinansierede præster.

Tilgodehavender vedr. pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, låneforeninger, boligbidrag, varmebidrag og nettoløn vedrører forudlønnede medarbejdere, hvor udbetaling er foretaget ultimo 2021, mens omkostningen vedrører januar 2022.

Stiftets tilgodehavende løn vedrører lønrefusion fra Forsvaret for vikar for udsendt feltpræst.

Tilgodehavender vedr. kompetencefonden vedrører ikke afsluttede kompetenceforløb støttet af den statslige kompetencefond.

Periodeafgrænsningsposterne er omtrent af uændret størrelse fra 2020 til 2021. De almindelige periodeafgrænsningsposter på 2.785 t.kr. består af forudbetalt A-skat for forudlønnede på 2.493 t.kr., søgt dagpengerefusion på 257 t.kr. og øvrige lønrefusioner for 35 t.kr.

Viborg stift har ingen hensættelser og ingen langfristet gæld.

<b>Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2021 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Ingen hensættelser	
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.019	-7.074
Anden kortfristet gæld	-388	-375
Skyldige feriepenge	-19.726	-17.240
Periodeafgrænsninger	-97	-17
Over- / merarbejde	0	-227
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-2.061	-3.387
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-23.292</b>	<b>-28.320</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Stiftets kortfristede gældsposter er samlet set steget fra 2020 til 2021 med t.kr. 5.028.



Leverandører af varer og tjenester (kreditorer) er steget fra t.kr.1.019 til t.kr. 7.074. Dog er feriepengeforpligtelsen og Anden kortfristet gæld faldet.

Det akkumulerede driftsresultat for det bindende stiftsbidrag er ultimo 2021 er oppe på t.kr 3.387. Se evt. afsnit 4.7.

Af leverandørgælden på 7.074 t.kr. var 218 t.kr. forfalden ved årsskiftet. Fakturaen vedrørte Folkekirken's IT på t.kr. 4.615 (4.300 + 274) og vedr. Aarhus Stift på t.kr. 933, PWC t.kr. 873 er alle betalt i januar 2022.

(FIT et steget fra 84 til 4.615. PWC er steget fra 18 til 873. Aarhus stift er steget fra 469 til 935. Tinghallen er ny med t.kr. 208)

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Atp og feriekonto	-248	-232
AUB, AES og AFU	-141	-143
<b>Total</b>	<b>-388</b>	<b>-375</b>

Gæld til ATP og feriekonto på henholdsvis 174 t.kr. og 58 t.kr. forfalder først i 2022. Ligeledes for AUB, AES, AFU på t.kr. 143.

<b>Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Præster</b>	<b>-16.628</b>	<b>-14.930</b>
Skyldige feriepenge	-7.897	-6.894
Skyldige feriepenge - indefrysning	-8.731	-8.036
<b>Fællesfundspræster</b>	<b>-903</b>	<b>-832</b>
Skyldige feriepenge	-425	-354
Skyldige feriepenge - indefrysning	-478	-478
<b>Lokalfinansierede præster m.m.</b>	<b>-875</b>	<b>-905</b>
Skyldige feriepenge	-344	-375
Skyldige feriepenge - indefrysning	-531	-531
<b>Administrativt ansatte</b>	<b>-1.320</b>	<b>-572</b>
Skyldige feriepenge	-660	-569
Skyldige feriepenge - indefrysning	-660	-3
<b>Total</b>	<b>-19.726</b>	<b>-17.240</b>

Feriepengeforpligtelsen er faldet med 1.698 t.kr. fra 2020 til 2021. 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 17.240 t.kr. er 9.048 t.kr. indefrosset.

I 2022 vil Stiftet modtage en opkrævning på renter af den indefrosne andel af feriepengene. Det vides endnu ikke præcis hvor meget, men for alle ti Stifter forventes en afregning på 1,3 mio. kr., så i størrelsesordenen omkring t.kr. 130.

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

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Forpligtelser</b>	-97	-17
<b>Total</b>	<b>-97</b>	<b>-17</b>

Stiftets forpligtelser på 17 t.kr. som er faldet fra 97 t. kr. i 2020, vedrører med 15 t.kr. renter opkrævet for indefrosne feriemidler, resten 2 t.kr. vedr. periodeforskydning på stiftets SKB-konto.

Beløbet er en andel af tabel 4.1.2.4.

**Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse**

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	8	22.000	176.000
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>154.000</b>

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.2.1 Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift 2021 (t. kr.)**

<b>(t.kr.)</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>Total</b>
KAS/GIAS center	-9.265	1.255	8.010	0
<b>Total</b>	<b>-9.265</b>	<b>1.255</b>	<b>8.010</b>	<b>0</b>

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

Indtægter/udgifter i 2021 på t.kr. 9.265 er usædvanligt høj. Sidste år i 2020 var beløbet usædvanligt lav t.kr. 4.465. Det skyldes at GiasCentrets og Folkekirkens IT's timeanvendelse til udvikling af KAS 2.0



er opsamlet for 2020 og 2021 vedr. de timer som er anvendt til møder, referater og andre administrative opgaver som ikke kan aktiveres, og skal derfor straks afskrives. Det har medført en ekstra udgift for GiasCentret på t.kr. 4.300 i 2021.

**Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Viborg Stift for 2021 (t.kr.)**

**Akkumuleret resultat**

Opgave	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
GIAS-centeret	0	0	0
	0	0	0

### 4.3. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Viborg Stift**

Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk	2019	2020	2021
Normerede antal præstestillinger	165,55	165,65	165,7
Forbrug antal præstestillinger	165,0	163,9	167,7
Mer-/mindreforbrug	-0,6	-1,7	2,0
Normede antal fællesfundspræster	8,65	8,6	8,6
Forbrug antal fællesfundspræster	8,5	8,5	8,7
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,1	0,1
Normering i alt	174,2	174,2	174,3
Forbrug indenfor normering i alt	173,5	172,4	176,4
Mer-/mindreforbrug	-0,7	-1,8	2,1
Forbrug lokalt finansierede præster	8,1	8,7	9,3
Forbrug præster i alt	181,5	181,1	185,7

Stigningen i årsværksforbruget er forklaret nærmere på næste side.





<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfundspræster)</b>	<b>174,2</b>	<b>174,2</b>	<b>174,3</b>
Forbrug tjenestemænd	160,5	161,4	160,9
Forbrug fastansatte OK	12,7	11,9	15,2
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>173,2</b>	<b>173,3</b>	<b>176,1</b>
Vikar forbrug	5,4	6,5	9,0
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>178,5</b>	<b>179,7</b>	<b>185,1</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>4,3</b>	<b>5,5</b>	<b>10,8</b>
Barselsvikarer	1,2	1,2	1,3
DP refusion barsel	-0,9	-1,0	-1,4
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,1</b>
Lønrefusion	-3,3	-2,9	-3,2
DP refusion sygdom	-2,1	-4,7	-5,4
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-5,4</b>	<b>-7,6</b>	<b>-8,6</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,8</b>	<b>2,1</b>
Lokalfin. Præster	8,1	8,7	9,3
<b>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</b>	<b>181,5</b>	<b>181,1</b>	<b>185,7</b>

Forbruget af præster ligger meget stabilt, dog har der i 2021 været et lille merforbrug.

Stigningen i årsværksforbruget på præster kan forklares med flere langtidssygemeldinger (ikke stressrelaterede) og alm. sygemeldinger bl.a. pga. Corona. Ligeledes er der flere som har været på studieorlov i 2021.

Det er alt sammen medvirkende til, at der har været et større forbrug af vikarer, som har skruet det samlede forbrug op.



<b>Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug</b>			
<b>Viborg Stift</b>			
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Administration</b>	<b>4,99</b>	<b>4,71</b>	<b>4,51</b>
Generel ledelse	0,59	0,56	0,68
Administration	3,57	3,38	2,26
Økonomi	0,81	0,75	0,74
IT	0,00	0,00	0,07
Ejendoms- og serviceopgaver	0,02	0,02	0,77
<b>Præster</b>	<b>0,76</b>	<b>0,76</b>	<b>1,46</b>
Præster	0,76	0,76	1,46
<b>Rådgivning</b>	<b>0,62</b>	<b>0,83</b>	<b>1,03</b>
Rådgivning af menighedsråd og provstiuvalg	0,62	0,83	1,03
<b>Tilsyn og styrelse</b>	<b>3,84</b>	<b>4,36</b>	<b>1,87</b>
Kommunikation	0,00	0,00	0,05
Sekretariatsbetjening	1,69	1,79	0,57
Stiftsråd	1,68	1,70	0,21
Tilsyn og myndighed	0,44	0,68	0,86
Valg	0,02	0,19	0,16
<b>Samskabelse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,13</b>
Samskabelse	0,00	0,00	0,13
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>10,21</b>	<b>10,67</b>	<b>9,00</b>
<b>Eksternt finansierede opgaver</b>	<b>0,22</b>	<b>0,20</b>	<b>1,19</b>
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,11	0,10	1,10
Indtægtsdækket	0,00	0,00	0,00
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,11	0,10	0,09



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 1,1. Det er undersøgt og oplyst af lønafdelingen, at det alene vedr. vores kommunikationsmedarbejder. Herudover har vi ansat en teologisk-konsulent, som deles ligeligt mellem Fællesfonden og Bindende Stiftsbidrag. Her er timerne ikke ført korrekt i Mtime, da de ikke er med i ovenstående tabel. Dette vil blive rettet fremover.

**Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center**

GIAS-centeret	Total for center			Viborg Stift		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
<b>Administration</b>	<b>0,10</b>	<b>0,12</b>	<b>0,37</b>	<b>0,06</b>	<b>0,10</b>	<b>0,17</b>
Generel ledelse og adm.	0,00	0,00	0,37	0,00	0,00	0,17
Faglig koordinering og intern administration	0,10	0,12	0,00	0,06	0,10	0,00
<b>IT</b>	<b>0,84</b>	<b>1,21</b>	<b>1,38</b>	<b>0,35</b>	<b>0,64</b>	<b>0,73</b>
Systemdrift	0,26	0,30	0,00	0,15	0,22	0,00
Systemejer	0,59	0,91	0,00	0,20	0,42	0,00
KAS generel	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,13
KAS udvikling	0,00	0,00	1,14	0,00	0,00	0,60
<b>Drift</b>	<b>1,99</b>	<b>2,10</b>	<b>1,66</b>	<b>1,09</b>	<b>1,10</b>	<b>1,12</b>
Drift	1,99	2,10	0,00	1,09	1,10	0,00
GIAS administration	0,00	0,00	0,95	0,00	0,00	0,77
KAS daglig drift	0,00	0,00	0,71	0,00	0,00	0,36
<b>Rådgivning og support</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>
GIAS rådgivning	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,10
<b>Center i alt</b>	<b>2,93</b>	<b>3,42</b>	<b>3,91</b>	<b>1,50</b>	<b>1,84</b>	<b>2,12</b>

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 1.864 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.



## 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 2021 (t. kr.)**

Ingen afsluttede projekter

Viborg Stift har ingen afsluttede projekter i 2021.

#### 4.4.1.2. Igangværende projekter

**Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Viborg Stift 2021 (t. kr.)**

Projekt: Nytænkning kons.ordning	2017	2018	2019	2020	2021	Total		
Budget	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	32	28	0	46	106	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	74	2	216	27	319	3-99	3-10
<b>I alt Projekt: Nytænkning kons.ord</b>	<b>0</b>	<b>106</b>	<b>30</b>	<b>216</b>	<b>72</b>	<b>425</b>		

Projekt Nytænkning af Konsulentordningen blev arbejdsmæssigt afsluttet i 2020. Her i 2021 er bogføringen nulstillet, således at rest summen t.kr. 72 er delt mellem de tre deltagende stifter.

Er endeligt afsluttet nu.

<b>Igangværende projekt:</b>	<b>Nytænkning af Konsulentordningen</b>
<b>Status for projektførelse/delresultat ultimo året</b>	Projektet er endeligt afsluttet i bogføringen i 2021.
<b>Evt. ændring i projektforsættninger iflg. oplysning til KM</b>	Projektets konklusioner pegede på en overordnet tilfredshed fra menighedsråd og provstier med folkekirkens konsulentordning. Omdrejningspunktet for menighedsråd og provstier viste sig at være: forståelig kommunikation, undervisning og digitalisering. Der blev derfor af Kirkeministeriet igangsat et godkendt forsøg om formidling af byggesager.
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	Kirkeministeriet bad i brev af 7. oktober 2020 styregruppen for projektet om at afvikle projektets aktiviteter og indsende afsluttende projektregnskab samt endelig rapport. Ovennævnte blev indsendt 23. marts 2021.



#### 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 2021 (t. kr.)**

Projekt: Anlæg 2021 Byg indv. Udv	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Budget	0	0	0	0	450	450	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	450	450	9-98
<b>I alt Projekt: Anlæg 2021 Byg indv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Stiftet har i 2021 modtaget en bevilling på t.kr. 450, som består af tre delbevillinger (337.300 + 50.000 + 62.500).

Beløbet er anvendt til vedligeholdelse og renovering af 24 stk. vinduer udvendig og indvendig og døre i bygning B samt til afslibning af gulve. Herudover er der foretaget ændringer i den ene fløj, således at der er oprettet et ekstra kontor til vores nyansatte jurist.

Pengene er anvendt til de bevilgede projekter med et lille merforbrug på t.kr. 14, som er udgiftsført i driften.

De pågældende projekter er afsluttet i 2021.

##### 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

**Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Viborg Stift 2021 (t. kr.)**

Ingen igangværende anlægsprojekter

Ingen igangværende anlægsprojekter i Viborg Stift i 2021.

#### 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) Viborg Stift 2021 (t. kr.)**

Ingen afsluttede anlægsprojekter under AdF

Ingen afsluttede anlægsprojekter i Viborg Stift i 2021.



4.4.3.2. Igangværende projekter

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

Projekt: Viborg Akustiskløsning i Landemodesal og spisestue							
	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Budget	0	0	0	0	263	263	9-98
Anskaffelse	0	0	0	0	0	0	9-98
Opskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
<b>I alt Projekt: Viborg Akustiskløsning i Landemodesal og sp</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-263</b>	<b>-263</b>	

<b>Igangværende projekt:</b>	<b>Akustikløsning i Landemodesalen og spisestue</b>
<b>Status for projektførelse/delresultat ultimo året</b>	Projektet er ikke igangsat i 2021 – udskudt til 2022.
<b>Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM</b>	Ingen ændringer. Årsag til udskydelsen er, at bygningen er fredet, og at det kræver en speciel teknik for at få opgaven løst. Kgl. Bygningsinspektør har været på besøg.
<b>Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse</b>	Projekt udskudt til 2022.



## 4.5. Legatregnskaber

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

<b>Legat: Grosserer Jens Holsts Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	1.235	-85	1.150
Passiver	-1.235	85	-1.150
<b>I alt Legat: Grosserer Jens Holsts Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Malmstrøms Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	43	1	44
Passiver	-43	-1	-44
<b>I alt Legat: Malmstrøms Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legat: Erichsens Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	158	0	158
Passiver	-158	0	-158
<b>I alt Legat: Erichsens Legat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>1.437</b>	<b>-85</b>	<b>1.352</b>

Vedrørende Grosserer Jens Holsts Legat er der 7. juli 2020 søgt Civilstyrelsen om opløsning af fonden over en 5-årig periode.

Civilstyrelsen har ved brev af 9. september 2020 meddelt, at Civilstyrelsen tillader opløsningen, dog ikke over en 5-årig periode. Civilstyrelsen har i samme brev 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 legatet skal være afviklet senest i 2023, hvorfor der således vil ske udlodning i såvel 2021, 2022 og 2023.

De medtagne regnskabstal for Grosserer Jen Holsts Legat er for året 2020.  
De to andre er bevægelserne også for året 2020.

## 4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

### 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.

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.

På grund af Covid 19 er flere stiftsråds arrangementer blevet udsat. Dette gælder eksempelvis Stiftspræstestævnet, Diakonidagen med kommunerne og Sorgkonferencen.

Stiftsrådet var vært for det fælles møde for alle Stiftsråd i marts 2021. Dette møde foregik på grund af Corona på teams; men udbyttet var alligevel fint og forståeligt.

Stiftsudvalgene i stiftet arbejder trods Corona konstant og fremadrettet – dog måske på lidt nedsat blus. Der var ved udgangen af 2021 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 2021 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 2021 bestod således 9





kandidater fra denne undervisning. På trods af de af Corona vanskeliggjorte forhold. August 2021 påbegyndte 5 nye kandidater samme forløb.

Også for Teologi For Voksne har 2021 været et besværligt år med mange aflysninger, således at de allerede igangværende hold 1 og 2 først færdiggøres i løbet af efteråret 2022 hhv. 2023. På de 2 hold er der i alt 60 deltagere. Der starter et nyt hold (hold 3) januar 2022. Fra denne dato vil det treårige kursus da være fuldt udbygget. Denne struktur med 3 sideløbende hold intenderes fremover fastholdt.

Der blev i september holdt Stiftsmenighedsrådsstævne i forbindelse med Landemodet. Stævnet blev holdt i en nu form med et eftermiddagsprogram og afsluttende med en musikaftengudstjeneste. Stævnet var velbesøgt med 335 deltagere. Til dette stævne blev også Stiftsrådets pris "Hans Tausens Prisen" uddelt.

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

- Viborg Stift producerede en fælles julekalender for samtlige stifter i Danmark og folkekirken.dk. I alt 26 afsnit med kirker og kirkerum der havde kirkekunst fra år 2000 og frem. Vi havde seere i 25 lande og desuden redigerede vi serien til fire adventsprogrammer som blev vist på samtlige TV2 regioner bortset fra TV2 FYN. Temaet var: Glæden findes mange steder
- Vi oprettede en online idebank med 100 praktiske diakoniideer til børn og voksne på vores hjemmeside.
- Vi producerede et 64 sideres magasin der udkom i 3500 eksemplarer og som blev distribueret direkte ud til menighedsrådsformænd og kirkekontorer. Temaet var BEVÆGELSE
- Vi producerede webinarer om webtilgængelighed, livestreaming, byggesager og ideer til konfirmationer under Corona.
- Vi producerede livestream-signalet til indvielsen af hospitalskirken i Gødstrup.

Resultatet for 2021 vurderes som værende tilfredsstillende.

#### 4.7.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et overskud på 1.326 t.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 2021 på 3.708 t.kr. (3.572 t.kr. i 2020), 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 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 1.326 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.1.



**Tabel 4.7.1 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)**

Formål	Regnskab 2021	Budget 2021	Periodens forskel
75 Kommunikation	382.013	195.000	187.013
76 Formidling	995.251	2.331.000	1.335.749
77 Udviklingsprojekter	499.278	130.000	369.278
78 Mellemkirkeligt	1.231	5.000	3.769
79 Andet	504.676	1.047.400	542.724
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>	<b>2.382.449</b>	<b>3.708.400</b>	<b>-1.325.951</b>
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-2.382.449</b>	<b>-3.708.400</b>	<b>1.325.951</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag	-3.708.400	-3.708.400	-
Dækning af merforbrug	-	-	-
Hensat overskud	1.325.951	-	1.325.951
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kommunikationsområdet viser et merforbrug på t.kr. 187. Det skyldes at indtægten for billetter til Stiftsmenighedsstævnet først bliver indtægtsført i 2022 regnskabet, det drejer sig om billetindtægter på i alt t.kr. 112.

Stiftsbogen har ligeledes kostet lidt mere end budgetteret.

På formidlingsområdet er der et betydeligt mindreforbrug, som hovedsageligt kan forklares med Corona. Mange arrangementer er aflyst eller udskudt til senere, eksempelvis blev kursus for Stiftspræsterne aflyst.

På området for udviklingsprojekter aflønnes vores teologiske konsulent med 50% af lønudgiften.

Under andet er der budgetteret med teologisk medarbejder. Herudover har vi budgetteret med udbetaling af bevillinger fra tidligere år, de er dog udbetalt på andre formål.

**Tabel 4.7.2: Stiftsbidrag fordelt på formål og ydelse**

<b>Tabel 4.7.2 Bindende stiftsbidrag for Viborg Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)</b>			
Formål	Regnskab 2021	Budget 2021	Periodens forskel
<b>75 Kommunikation</b>	<b>382.013</b>	<b>195.000</b>	<b>187.013</b>



	Ikke specificeret	-	-	-
	Viborg stiftsbog	142.305	120.000	22.305
	Stiftsbibliotek	1.464	10.000	-8.536
	Stiftsmyndighedsrådsstævne	238.244	45.000	193.244
	Hjemmeside	-	10.000	-10.000
	Skole-Kirke samarbejde	-	10.000	-10.000
<b>76</b>	<b>Formidling</b>	<b>995.251</b>	<b>2.331.000</b>	<b>-1.335.749</b>
	Ikke specificeret	-	75.000	-75.000
	Stiftspræstekursus	-	300.000	-300.000
	Arbejdsvejledning for præster	19.120	50.000	-30.880
	Viborg stifts undervisningsudvalg	19.794	100.000	-80.206
	Forkyndelse	17.832	55.000	-37.168
	Mission/religionsmøde	160.034	160.000	34
	Medier	690.466	865.000	-174.534
	Unge-Kirke	-	30.000	-30.000
	Psykisk udviklingshæmmede	-	10.000	-10.000
	Konfirmandevent	3.424	30.000	-26.576
	Konventer	5.387	10.000	-4.613
	Børn med særlige vilkår	-	40.000	-40.000
	Supervision for kirke og kulturmedarbejd	11.639	25.000	-13.361
	Supervision sorggruppeledere	4.241	50.000	-45.759
	Rådighedsbeløb til provstierne	24.377	66.000	-41.623
	TV/Medier	79.061	120.000	-40.939
	Tilskud i øvrigt	-	100.000	-100.000
	Temadag	3.200	10.000	-6.800
	Pilgrimsudvalg	73.288	75.000	-1.712
	Dannelseskonference	-	10.000	-10.000
	Teologi for Voksne	-116.613	150.000	-266.613
<b>77</b>	<b>Udviklingsprojekter</b>	<b>499.278</b>	<b>130.000</b>	<b>369.278</b>
	Ikke specificeret	-	-	-
	Diakoni	17.537	110.000	-92.463
	Teologisk medarbejder	471.741	-	471.741
	Kirken på landet	-	10.000	-10.000
	Viborg Stiftspris	10.000	10.000	-
				-
<b>78</b>	<b>Mellemkirkeligt</b>	<b>1.231</b>	<b>5.000</b>	<b>3.769</b>
	Ikke specificeret	-	-	-
	DSUK	1.231	5.000	-3.769
<b>79</b>	<b>Andet</b>	<b>-1.877.773</b>	<b>-2.661.000</b>	<b>783.227</b>
	Ikke specificeret	-2.381.730	-3.708.400	1.326.670
	Teologisk medarbejder	-	465.000	-465.000
	Rådighedsbeløb i øvrigt	-	10.000	-10.000



Psykisk Arbejds miljø	54.375	211.000	-156.625
Reformation	-	100.000	-100.000
Tilskud i øvrigt	446.382	225.000	221.382
Diverse	3.200	36.400	-33.200

---

<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	-	-	-
------------------------------------	---	---	---

---

## Resultatdisponering

**Tabel 4.7.3.1 Resultatdisponering for Viborg Stift 2021 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	3.708.400	2.382.449	1.325.951	-2.061.149	-3.387.100

Af det akkumulerede beløb til videreførelse er der foretaget følgende disponering:

Planlagt merforbrug på budget 2022	361.000
Planlagt merforbrug på budget 2023	1.245.100
Manglende udbetalinger af bevillinger foretaget i 2019 - 2021	436.794
Hensat til reformationsjubilæum i 2029	<u>100.000</u>
I alt	<u>2.142.894</u>
Forskel – restsum som endnu ikke er disponeret.	<u>1.244.206</u>

Det kan oplyses at der i 2021 var afsat de første t.kr. 100 til Reformationsjubilæet i 2029, der er endvidere planer om de næste t.kr. 100 i 2022. I budget 2023 har man valgt at tage de resterende t.kr. 800, da man har frie midler til rådighed.

Her forventes en samlet reservation på i alt 1 mio. kr. til brug for Reformationsjubilæet i 2029, som efter planen er afsat fuldt ud ultimo 2023.



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

	Overført fra tidligere år	Ændring i året	Overført til følgende år
<b>Projekter - intern</b>			
Reformationsjubilæum	0	100.000	100.000
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4.7.3. Forventninger til det kommende år

#### 4.7.3.1. Økonomiske rammer

Viborg Stiftsråd har fastholdt udskrivningsprocenter på 0,7 procent i 2022 svarende til en indtægt på t.kr. 3.561 af udskrivningsgrundlaget for stiftet. Det er således muligt at finansiere stiftsrådets ønsker.

For året 2023 har stiftsrådet besluttet at fastholde udskrivningsprocenten på 0,7%. Det svarer til et rådighedsbeløb på t.kr. 3.824 i budget 2023. Stiftsrådet er enige om, at niveauet er passende for de aktiviteter de ønsker at gennemføre i 2023. 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 egne udarbejdede regnskab over Bindende Stiftsbidrag i 2021.

Det skal bemærkes at regnskabet er godkendt på Stiftsrådsmødet den 24. februar 2022.



		<b>Bindende Stiftsbidrag 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Udgifter 2021</b>	<b>Indtægter 2021</b>	<b>Netto</b>
<b>Formål</b>	<b>Ydelse</b>	<b>Indbetalt bidrag</b>	<b>- 3.708.400</b>		<b>3.708.400</b>	<b>3.708.400</b>
		<b>Kommunikation</b>				
75	2708	Stiftsbog	120.000	142.305		- 142.305
75	2717	Hjemmeside	10.000	-		-
75	2738	Stiftsbibliotek	10.000	1.464		- 1.464
75	2750	Stiftsmenighedsrådsstævne	45.000	238.244		- 238.244
		<b>I alt Formål 75</b>	<b>185.000</b>	<b>382.013</b>	<b>0</b>	<b>- 382.013</b>
		<b>Formidling</b>				
76	2703	Stiftspræstekursus i august	300.000			-
76	2704	Provstekursus	-	-		-
76	2706	Supervision for præster	50.000	19.120	-	- 19.120
76	2711	<b>Undervisning</b>	<b>100.000</b>	26.084	6.290	- 19.794
76	2712	<b>Forkyndelse (gudstjenesteudvalget)</b>	<b>75.000</b>	37.832	20.000	- 17.832
76	2713	<b>Mission/religionsmøde/Økumeni</b>	<b>160.000</b>	179.818	19.784	- 160.034
76	2720	Mediemedarbejder (HH)	635.000	572.957	125.336	- 447.621
76	2720	Overhead / Ref. Fællesfonden	254.000	231.057	-	- 231.057
76	2720	Leje af udstyr	10.000	-	-	-
76	2720	Kursus + transport	15.000	21.061	8.554	- 12.507
76	2730	Unge-Kirke	30.000	-	-	-
76	2731	Psykisk udviklingshæmmede / dagsprojekt	10.000	-	-	-
76	2732	Skole-Kirke samarbejde	10.000	-	-	-
76	2733	Konfirmandevent	30.000	127.234	123.810	- 3.424
76	2734	Pensionerede præster - konventer	10.000	12.984	7.597	- 5.387
76	2736	<b>Børn med særlige vilkår</b>	<b>40.000</b>	-	-	-
76	2737	Supervision for kirke og kulturmedarbejdere	25.000	11.639	-	- 11.639
76	2739	Supervision og temadage for sorggruppeledere	50.000	4.241	-	- 4.241
76	2746	Rådighedsbeløb til provstierne	66.000	24.377	-	- 24.377
76	2757	<b>TV - Medier</b>	<b>120.000</b>	79.061	-	- 79.061
76	2758	Reformationsjubilæum i Viborg Stift (hvert år)	100.000	-	-	-
76	2765	Temadag	10.000	3.200	-	- 3.200
76	2767	<b>Pilgrimme</b>	<b>75.000</b>	73.288	-	- 73.288
76	2768	Dannelseskonference	10.000	-	-	-
76	2771	Julekalender 2021		244.860	244.860	
76	2778	Teologi for voksne	150.000	88.296	204.909	116.613
		<b>I alt Formål 76</b>	<b>2.335.000</b>	<b>1.757.109</b>	<b>761.140</b>	<b>- 995.969</b>
		<b>Udviklingsprojekter</b>				
77	2714	<b>Diakoni</b>	<b>110.000</b>	17.537	-	- 17.537
77	2725	Teologisk konsulent (HT)	345.000	340.874	-	- 340.874
77	2725	Overhead/Ref. Fællesfonden	138.000	130.868	-	- 130.868
77	2725	Kursus + transport	10.000	-	-	-
77	2762	<b>Kirken på Landet</b>	<b>10.000</b>	-	-	-
77		<b>Grøn Kirke</b>	<b>100.000</b>	-	-	-
77	2769	Viborg Stiftspris	10.000	10.000	-	- 10.000
		<b>I alt Formål 77</b>	<b>723.000</b>	<b>499.278</b>	<b>-</b>	<b>- 499.278</b>
		<b>Mellemkirkeligt</b>				
78	2761	<b>DSUK</b>	<b>5.000</b>	1.231	-	- 1.231
		<b>I alt Formål 78</b>	<b>5.000</b>	<b>1.231</b>	<b>-</b>	<b>- 1.231</b>
		<b>Andet</b>				
79	2756	<b>Psykisk Arbejds miljø</b>	<b>211.000</b>	54.375	-	- 54.375
79	2745	Rådighedsbeløb i øvrigt (HS)	10.000	-	-	-
79	2760	Tilskud i øvrigt/ansøgninger	225.000	43.000	-	- 43.000
79	2760	Udbetalinger fra tidligere bevillinger. *)	844.528	303.383	-	- 303.383
79	2760	Folkekirkens Familiestøtte	100.000	100.000	-	- 100.000
79	2760	Konference om sorg (Bev. kr. 75.000 i 2019)		-	-	-
79	2771	Diverse bl.a kontingenter	36.400	3.200	-	- 3.200
		<b>I alt Formål 79</b>	<b>1.426.928</b>	<b>503.958</b>	<b>-</b>	<b>- 503.958</b>
		<b>I alt</b>	<b>4.674.928</b>	<b>3.143.590</b>	<b>4.469.540</b>	<b>1.325.950</b>
		<b>Overskud overføres til status</b>			<b>- 1.325.950</b>	



#### 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

Årsregnskaberne udarbejdes under hensyntagen til tilgodehavender, forudbetalte og skyldige beløb m.v., så regnskabet giver et retvisende billede af indtægter og udgifter i det pågældende år samt af aktiver og passiver ved årets udløb.

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

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

##### Værdiansættelse

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

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større 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 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



## Årsrapport 2021 for Viborg Stift

### 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 (Pensionsforpligtigelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.





## 4.9. Bilag

### BILAG 1: Oversigt over stiftsrådet i Viborg:

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 (Snejbjerg)
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)
Lene Marie Sørensen	Menigt medlem	Viborg Østre Provsti, ingen stedfortræder pt (13/10-2021)
Carlo Nørby Hald	Menigt medlem	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: Vedr. F2 - Kvalitetssikring.**

Kvalitetssikring af metadata i F2 for 2021						
Navn på institution/enhed: <b>Viborg Stift</b>						
Sager	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021	Formål	Løbende oprydning i F2
Antal oprettede sager i perioden (al	503	485	357	419	For at følge udviklingen i antallet af sager.	x
Antal sager uden parter	1	0	0	0	Der skal være parter på alle sager jf. arbejdsprincip.	Brug standardsøgningen "Mine sager uden parter"
Antal sager med midlertidigt emneord	0	1	0	0	der bør oprettes nye emneord.	Ønsker til emneord kan indmeldes via. IHLP
Antal sager hvor adgangsbegrænsningen er uoplyst	0	0	0	0	Alle sager inkl. mødesager skal adgangsbegrænses jf. arbejdsprincip.	Brug standardsøgningen "Mine sager uden adgangsbegrænsning"
Akter	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021	Formål	Løbende oprydning i F2
Antal oprettede akter i perioden (al	4154	4152	3585	4285	For at følge udviklingen i antallet af akter.	x
Antal akter uden sager	122	92	69	43	Alle akter skal ligge på en sag.	Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter uden sag"
Antal akter med adgang involverede	164	117	57	67	Udgangspunktet er, at akter ikke må have adgang involveret, dog kan der være	Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter med adgang involverede"
Antal ikke journaliseret akter	325	242	177	215	Det er ikke et mål, at der skal være nul. Der vil være akter, som ikke skal journaliseres.	Brug standardsøgningen "Mine/enhedens ujournaliserede akter"
<b>Følges arbejdsprincipperne for navngivning af akter og sager? (Angiv ja eller nej)</b>						
	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021		
	Ja	Ja	Ja	Ja		
Hvis nej uddyb nedenfor:						
<i>Angiv dato ved bemærkning</i>						
<b>Er der foretaget stikprøvekontrol på anvendelsen af emneord, journalplan, handlingsfacit og</b>						
	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021		
	Ja	Ja	Ja	Ja		
<b>Har stikprøverne givet anledning til bemærkninger?</b>						
20. april 2021. Nej, det ser fint ud. Alle tænker ikke ens og derfor kan valg af emneord, journalplan og handlingsfacit være forskellig fra person til person. Der er parter på alle sager undtagen 1 i 1. kvartal 2021. På den ene sag er der efterfølgende påført part.						
10. august 2021. Nej, det ser fint ud.						
25. oktober 2021. Ingen bemærkninger til stikprøvekontrollen. Der er rettelser der skal foretages hver gang. Det sker efter udtrækket er modtaget.						
15. marts 2022. Ingen bemærkninger til stikprøvekontrollen. Der er rettelser der skal foretages hver gang. Det sker efter udtrækket er modtaget						
<b>Hvordan har I arbejdet med kvalitetssikring af metadata og formidlet resultatet af kvalitetssikringen i enheden??</b>						
20. april 2021. Der sker løbende orientering om f.eks. at huske reglerne for navngivning af sager og akter. Orienteringen sker både på mail og mundtlig til personalemøder.						
10. august 2021. Der sker løbende orientering om f.eks. at huske reglerne for navngivning af sager og akter. Orienteringen sker både på mail og mundtlig til personalemøder.						
25. oktober 2021. Der sker løbende opfølgning og orienteringer om f.eks. at huskereglene for navngivning af sager og akter. Orienteringen sker både på mail og mundtlig til personalemøder.						
15. marts 2022.						
<b>Hvis gennemgang af metadata for kvartalet har givet anledning til yderligere oprydning, hvordan håndteres og sikres dette?</b>						
20. april 2021. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.						
10. august 2021. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.						
25. oktober 2021. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.						
15. marts 2022. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.						
<b>Hvordan er der gennemført kvalitetssikring i provstierne?</b>						
20. april 2021. Kvalitetssikring overfor provstierne sker ved, at der udsendes lister over sager og akter for kvartalet sammen med en mail hvori der oplyses hvilke punkter der skal være opmærksomhed på denne gang. Herefter er der som en regel en dialog omkring de rettelser der eventuelt skal ske.						
10. august 2021. Kvalitetssikring overfor provstierne sker ved, at der udsendes lister over sager og akter for kvartalet sammen med en mail hvori der oplyses hvilke punkter der skal være opmærksomhed på denne gang. Herefter er der som en regel en dialog omkring de rettelser der eventuelt skal ske.						
25. oktober 2021. Kvalitetssikring overfor provstierne sker ved, at der udsendes lister over sager og akter for kvartalet sammen med en mail hvori der oplyses hvilke punkter der skal være opmærksomhed på denne gang. Herefter er der som en regel en dialog omkring de rettelser der eventuelt skal ske.						
15. marts 2022. Kvalitetssikring overfor provstierne sker ved, at der udsendes lister over sager og akter for kvartalet sammen med en mail hvori der oplyses hvilke punkter der skal være opmærksomhed på denne gang. Herefter er der som en regel en dialog omkring de rettelser der eventuelt skal ske.						



Kvalitetssikring for GIAS af metadata i F2 for 2021						
Navn på institution/enhed: Viborg Stift						
<b>Sager</b>	<b>1. kvartal 2021</b>	<b>2. kvartal 2021</b>	<b>3. kvartal 2021</b>	<b>4. kvartal 2021</b>	<b>Formål</b>	<b>Løbende oprydning i F2</b>
Antal oprettede sager i perioden (al)	9	3	3	4	For at følge udviklingen i antallet af sager.	x
Antal sager uden parter	0	0	0	0	Der skal være parter på alle sager jf. arbejdsprincip.	Brug standardsøgningen "Mine sager uden parter"
Antal sager med midlertidigt emneord	0	0	0	0	der bør oprettes nye emneord.	Ønsker til emneord kan indmeldes via. IHLP
Antal sager hvor adgangsbegrænsningen er uoplyst	0	0	0	0	Alle sager inkl. mødesager skal adgangsbegrænses jf. arbejdsprincip.	Brug standardsøgningen "Mine sager uden adgangsbegrænsning"
<b>Akter</b>	<b>1. kvartal 2021</b>	<b>2. kvartal 2021</b>	<b>3. kvartal 2021</b>	<b>4. kvartal 2021</b>	<b>Formål</b>	<b>Løbende oprydning i F2</b>
Antal oprettede akter i perioden (al)	175	114	90	115	For at følge udviklingen i antallet af akter.	x
Antal akter uden sager	1	0	1	1	Alle akter skal ligge på en sag.	Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter uden sag"
Antal akter med adgang involverede	1	1	1	2	Udgangspunktet er, at akter ikke må have adgang involveret, dog kan der være	Brug standardsøgningen "Mine/enhedens akter med adgang involverede"
Antal ikke journaliseret akter	2	0	0	4	Det er ikke et mål, at der skal være nul. Der vil være akter, som ikke skal journaliseres.	Brug standardsøgningen "Mine/enhedens ujournaliserede akter"
<b>Følges arbejdsprincipperne for navngivning af akter og sager? (Angiv ja eller nej)</b>	<b>1. kvartal 2021</b>	<b>2. kvartal 2021</b>	<b>3. kvartal 2021</b>	<b>4. kvartal 2021</b>		
	Ja	Ja	Ja	Ja		
Hvis nej uddyb nedenfor:						
<i>Angiv dato ved bemærkning</i>						
<b>Er der foretaget stikprøvekontrol på anvendelsen af emneord, journalplan, handlingsfacit og</b>	<b>1. kvartal 2021</b>	<b>2. kvartal 2021</b>	<b>3. kvartal 2021</b>	<b>4. kvartal 2021</b>		
	Ja	Ja	Ja	Ja		
<b>Har stikprøverne givet anledning til bemærkninger?</b>						
<p>20. april 2021. Nej, det ser fint ud. Alle tænker ikke ens og derfor kan valg af emneord, journalplan og handlingsfacit være forskellig fra person til person. Der er parter på alle sager undtagen 1 i 1. kvartal 2021. På den ene sag er der efterfølgende påført part.</p> <p>10. august 2021. Nej, det ser fint ud. Alle tænker ikke ens og derfor kan valg af emneord, journalplan og handlingsfacit være forskellig fra person til person.</p> <p>25. oktober 2021. De akter der stod med adgang involveret og ej journaliseret er rettet til.</p> <p>15. marts 2022. De akter der stod med adgang involveret og ej journaliseret er rettet til.</p>						
<b>Hvordan har I arbejdet med kvalitetssikring af metadata og formidlet resultatet af kvalitetssikringen i enheden??</b>						
<p>20. april 2021. Der sker løbende orientering om f.eks. at huske reglerne for navngivning af sager og akter. Orienteringen sker både på mail og mundtlig til personalemøder.</p> <p>10. august 2021. Der sker løbende orientering om f.eks. at huske reglerne for navngivning af sager og akter. Orienteringen sker både på mail og mundtlig til personalemøder.</p> <p>25. oktober 2021. Der sker løbende orientering om f.eks. at huske reglerne for navngivning af sager og akter. Orienteringen sker både på mail og mundtlig til</p>						
<b>Hvis gennemgang af metadata for kvartalet har givet anledning til yderligere oprydning, hvordan håndteres og sikres dette?</b>						
<p>20. april 2021. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.</p> <p>10. august 2021. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.</p> <p>25. oktober 2021. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.</p> <p>15. marts 2022. Her vejledes hver enkelt medarbejder i hvilke tiltag der skal tages for at ændre / rette dette.</p>						



**BILAG 3: Bilag vedr. NY PRÆST**

**Resultatkrav vedrørende Ny Præst i Viborg stift – 4. kvartal 2021**

Målet er ikke opfyldt, da færre end 75 % af de nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastansatte tidsfrister.

Dette skyldes næsten udelukkende Corona-epidemien, som har udskudt en lang række af de obligatoriske kurser.

De nye præster der er ansat omkring årsskiftet 2020-2021 ser ud til at holde tidsplanen, så det vare ikke længe inden resultatkravene kan opfyldes igen.

Thomas Felter, Uddannelseskonsulent, Viborg stift

Id	Oplysninger om præsten		Ny præst er tildelt mentor og er oplyst herom. Skal ske inden 1 måned.				Hele forløbet gennemført (inkl. de dele, som ikke angives separat her, og som bl.a. varetages af FUV m.fl.)			Udgået (fx ved sygdomsmelding, overflytning, barsel e.l.) (Vælg i dropdown-menu)	Hvis en eller flere frister ikke er overholdt eller hvis præsten er udgået af ordningen, skal årsagen angives her.
	Ansæt pr. (Tast: dd-mm-åå)	Stilling (Vælg i dropdown-menu)	Frist for gennemførelse af hele forløbet (Tast, hvis den genererede dato ikke passer)	Udført (tast: dd-mm-åå eller U)	Frist	Gennemført rettidigt	Udført (tast: dd-mm-åå eller U)	Gennemført	Gennemført rettidigt		
1	01-09-2018	Fuldtid	01-09-2020	17-10-2018	01-10-2018	Nej	30-06-2021	Ja	Nej	Udgået	Barsel 2 gange
2	01-03-2019	Fuldtid	01-03-2021	29-05-2019	01-04-2019	Nej	23-06-2021	Ja	Nej	Udgået	Overflyttet fra Ribe stift
3	01-02-2020	Fuldtid	01-02-2022	11-02-2020	01-03-2020	Ja	16-09-2021	Ja	Ja	Udgået	
4	01-03-2020	Fuldtid	01-03-2022	20-03-2020	01-04-2020	Ja	10-11-2021	Ja	Ja	Udgået	
5	01-07-2018 telse (3-24 mdr.)		01-07-2020	26-07-2018	01-08-2018	Ja				Midlertidigt udgået	Barsel 2 gange
6	01-06-2018	Fuldtid	01-06-2020	20-11-2018	01-07-2018	Nej	27-10-2021	Ja	Nej	Udgået	Har været sygemeldt en længere periode
7	01-11-2018 telse (3-24 mdr.)		01-11-2020	29-11-2018	01-12-2018	Ja				Midlertidigt udgået	Vikarierer i perioder. Overflyttet fra Haderslev stift
8	01-03-2019	Fuldtid	01-03-2021	07-03-2019	01-04-2019	Ja	29-06-2021	Ja	Nej	Udgået	Har været sygemeldt en længere periode
9	01-07-2019	Fuldtid	01-07-2021	03-07-2019	01-08-2019	Ja	17-08-2021	Ja	Nej	Udgået	Begyndt som vikar - ½ års pause - fuldtidsansættelse
10	01-03-2020	Fuldtid	01-03-2022	01-03-2020	01-04-2020	Ja	09-11-2021	Ja	Ja	Udgået	
11	01-09-2020	Fuldtid	01-09-2022	15-09-2020	01-10-2020	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
12	01-02-2020	Fuldtid	01-02-2022	28-02-2020	01-03-2020	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
13	15-03-2020	Fuldtid	15-03-2022	30-03-2020	15-04-2020	Ja				Udgået	
14	01-11-2020	Andet	01-11-2022	02-11-2020	01-12-2020	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
15	01-07-2020	Fuldtid	01-07-2022	26-07-2020	01-08-2020	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
16	15-09-2020	Fuldtid	15-09-2022	17-09-2020	15-10-2020	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
17	15-01-2021	Fuldtid	15-01-2023	20-01-2021	15-02-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
18	15-01-2021	Andet	15-01-2023	25-02-2021	15-02-2021	Nej				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
19	01-03-2021 telse (3-24 mdr.)		01-03-2023	16-03-2021	01-04-2021	Ja				Udgået	
20	01-04-2021	Fuldtid	01-04-2023	27-04-2021	01-05-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
21	01-03-2021 telse (3-24 mdr.)		01-03-2023	18-03-2021	01-04-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
22	01-04-2021	Fuldtid	01-04-2023	08-04-2021	01-05-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
23	01-05-2021	Fuldtid	01-05-2023	06-05-2021	01-06-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
24	01-05-2021	Fuldtid	01-05-2023	11-05-2021	01-06-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
25	01-07-2021	Fuldtid	01-07-2023	24-07-2021	01-08-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
26	01-08-2021	Fuldtid	01-08-2023	12-08-2021	01-09-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	
27	15-09-2021	Fuldtid	15-09-2023	22-09-2021	15-10-2021	Ja				Aktiv i Ny Præst-forløbet	Er i et længere kræftbehandlingsforløb med forsinkelser og udskudte ku

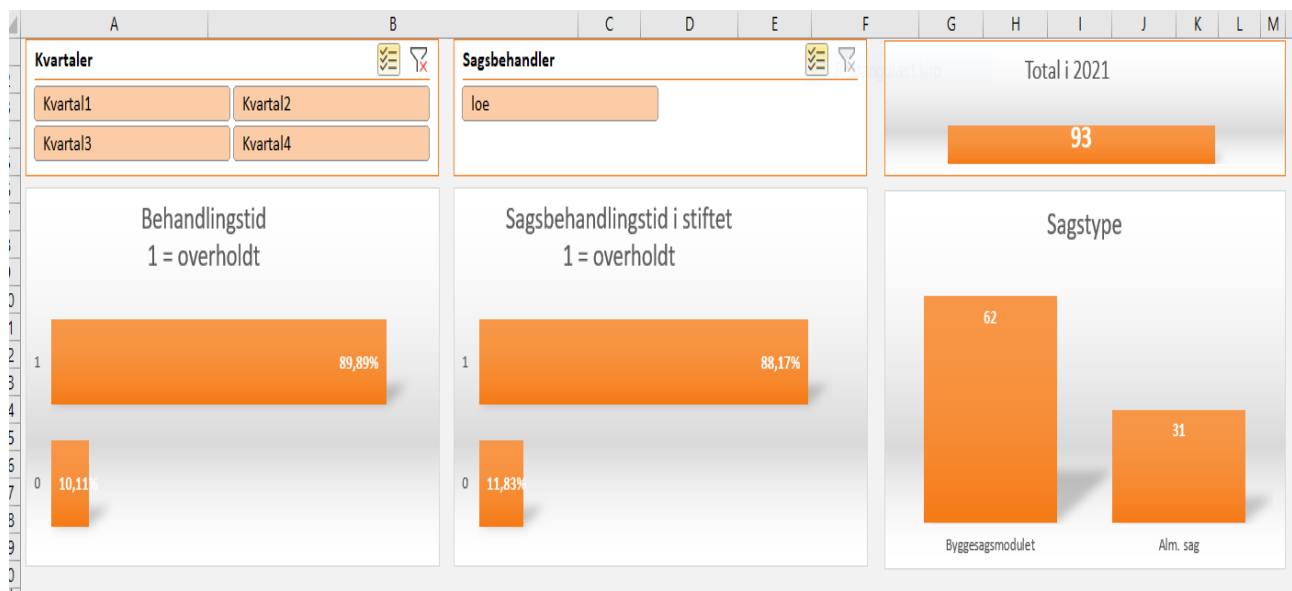


**BILAG 4: Byggesager 4. kvartal og hele 2021.**

Statistik 4. kvartal 2021:



Statistik for hele 2021:





**BILAG 5: Opgørelse over forbrugte beløb – anlæg.**

TILRETTEDET OPFØLGNING PÅ BEVILLING 2021	Pris ex. moms	Moms	Pris incl. moms	I alt
Istandsættelse af vinduer og døre i Bygning A samt Facaden mod Domkirken på bygning B, jfr. anbefaling af kgl. bygningsinspektør efter gennemgang / Bygningsrapport 2019 og jfr. tidligere fremsendt bilag med oversigt vedrørende vinduesistandsættelse. 24 stk. vinduer i alt fordelt med 14 vinduer på facaden mod Domkirken i bygning B og 8 vinduer mod gården på bygning A. Hertil kommer 3 stk. indgangsdøre. Vinduer istandsættes ved afrensning, afskrabning af løs maling, rep. af kitfald, grunding og maling 2 gange. I sammenhæng hermed udføres der snedkermæssige udbedringer efter behov (2021) - jfr. de arbejder, der netop er afsluttet på de ansøgte 10 stk. vinduer i 2020, hvor der også var bevilling fra KM. Ud over istandsættelse af de ansøgte vinduer er der i 2020 sket samme proces på 4 stk. kælderrumsvinduer, 2 stk. vinduer i vaskerum samt 1 stk. bagdør på facaden på bygning C samt i 2 stk. vinduer i endegavlen mod syd på bygning B.	270.000,00	67.500,00	337.500,00	
Mørtelfuger omkring vinduer og døre i forbindelse med renovering af vinduer i 2021. Arbejdet er udskudt til 2022. Beløbet skal derfor tilbageføres til ADF og er i stedet medtaget for ansøgningen for 2022			0,00	Tilbageføres til ADF med kr. 50.000,00
	31.546,00	7.886,00	39.432,00	Tilbageføres til ADF med kr. 23.066,00
<b>I alt anvendt fra Anlægsreserven 2021</b>			376.932,00	
<b>Bevilget og overført anlægsbevilling 2021</b>			450.000,00	

Der blev i alt brugt midler for kr. 464.118,75. Kr.14.118,75 er trukket på driften.

<b>Anmodning om overførsel af bevilget beløb fra 2021 til 2022</b>				
Der er tidligere søgt og bevilget midler til akustikloft i såvel Landemodesalen som i spisestuen. Der henvises her til beskrivelsen i ansøgningen for 2020 og 2021. Der arbejdes fortsat med projektet. Som tidligere oplyst har arbejdet været bremsset af, at det ikke har været muligt at få en besigtigelse aftale med den kgl. inspektør / Slots- og Kulturstyrelsen. Det er nu lykkedes, og der er aftalt besigtigelse af Bispegården med kgl. bygningsinspektør den 1. februar 2022, hvor der også vil blive taget stilling til akustikløsningen.				
<b>Der anmodes derfor igen om overførsel af bevilget beløb fra 2021 til 2022 akustikløsning</b>	210.000,00	52.500,00	262.500,00	262.500,00