

# ÅRSREGNSKAB 2015

for Viborg Domsogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8613

CVR-nr. 34935114

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Menighedsrådets erklæring                  |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Menighedsrådets forklaringer               |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering                        |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Viborg Domsogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til menighedsrådet for Viborg Domsogns Kirkekaske

Vi har revideret årsregnskabet for Viborg Domsogns Kirkekaske for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det menighedsrådets ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen**

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

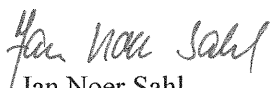
### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 9. september 2016

**KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

  
Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

## **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Domsognet

Menighedsråd og medarbejdere har i lighed med de foregående år været meget opmærksomme på at overholde budgettet.

Det var dog planlagt at bruge af kassebeholdningen til en tiltrængt udskiftning af lydanlægget i kirken. Det er imidlertid ikke blevet til noget, da vi har indleveret en fondsansøgning om at bringe Viborg Domkirke ind i det 21. århundrede. Her kan der blive tale om en omfattende renovering af kirken, hvorfor et nyt lydanlæg er en del af denne ansøgning.

Vi har investeret et stort beløb i ledpærer til udskiftning af den eksisterende belysning. Det har været i drift siden september 2015 og har som ventet medført en væsentlig besparelse på elregningen.

Generelt har vore energiudgifter været lavere end budgetteret. Udover den førnævnte belysning har det været et "varmt" år, så også forbruget af fjernvarme har været lavere.

Vi har samtidig været begunstiget af højere entreindtægter (flere gæster samt ekstra rundvisninger) og større koncertindtægter.

Dette har givet os mulighed for en nødvendig udskiftning af bordene i foredragssalen i Sognegården og et nyt lydanlæg samme sted. Desuden nyt AV-udstyr til konfirmandundervisning samt en forøgelse af beholdningen af salmebøger til gudstjenester.

**Viborg Kirkegård:**

Resultatet af kirkegårdens drift viser et positivt resultat på 287.422 kr. i forhold til et budgetteret underskud på - 256.000 kr.

På indtægtssiden er salg af varer og tjenesteydelser i alt, 96.567 kr. højere end forventet. Af udsving i indtægter kan nævnes: Salg af planter og vedligehold og renhold på årlig regning, har været vigende med -79.073 kr., formodentlig p.g.a. stigende salg af græsgravsteder, men det opvejes af ekstra indtægt på hjemfald af gravstedskapital samt ekstra ordinært højt salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd, tilsammen ca. 200.000 kr.

**Vedrørende lønudgifter:** På grund af ændret afregningsregler til Feriegiro, sammenholdt med forskydninger i medarbejdernes ansættelsesperioder i forhold til tidligere år, er der i 2015 kun afholdt 204.010 kr. i feriepenge i forhold til tidligere år, hvor indbetalingen har været ca. 400.000 kr. Det medfører at den samlede lønudgift for 2015 er 300.000 kr. lavere end beregnet, med den begrundelse at der her i er indeholdt ca. 200.000 kr. i feriepenge der må kalkuleres til afregning i 2016.

Vedligeholdelsesmæssigt er synsudatte arbejder vedrørende efterisolering og understrykning af loft og tag i dele af kirkegårdskapellet blevet udført, samt døre i gamle off. toiletter er blevet udskiftet.

På anskaffelser af udenomsarealer har man foreløbig afsluttet reguleringsarbejdet på afdeling EG med kistepladser i græs.

Varmeudgifter i kirkegårdens bygninger blev reduceret 56.000 kr. p.g.a. lidt tilbagebetaling fra tidligere år samt en generel billig fyringssæson.

I Leje og Leasing 53.488 kr. indgår 22.000 kr. til leje af kopimaskine. Øvrige ca. 31.000 kr. er leje af lift, gravemaskine og stilads i forbindelse med beskæring af ålletræer og anlægsarbejde.

Vedrørende regulering er kirkegårdens momsprocent ved efterberegningen ændret fra 85% til 83% hvilket medfører en efterregulering på 4.756 kr.

Overskud 287.421,87 kr. samt ikke udnyttet planlagt forbrug af kirkegårdens frie midler på -256.000 kr., medfører en saldo på kirkegårdens frie midler på 1.473.815,81 kr. Det er kirkegårdsbestyrelsens målsætning at man med provstiets tilladelse, i 2017 anvender 300.000 kr. af frie midler til udskiftning af en stor beplantning af omoricagran og thujahæk som har været synsudsat i flere år. Det er tillige med bestyrelsens opfattelse at man bør tage tidligere nævnte forskydninger i skyldige feriepenge i betragtning ved vurdering af beholdningen af kirkegårdens frie midler.

Resultatet af drift fordeles således:

|                           |     |            |
|---------------------------|-----|------------|
| Viborg Domsogn underskud  | kr. | -37.024,25 |
| Viborg kirkegård overskud | -   | 287.421,87 |
| Overskud ifølge regnskab  | -   | 250.397,62 |

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

|                                           | Regnskab<br>2015     | Budget<br>2015*      | Regnskab<br>2014     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>10.529.470,00</b> | <b>10.529.478,00</b> | <b>10.435.874,04</b> |
| Øvrig drift i alt                         | -10.279.072,38       | -10.785.478,00       | -10.233.831,26       |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-1.782.651,61</b> | <b>-1.604.279,00</b> | <b>-1.461.862,62</b> |
| Indtægter                                 | 508.684,13           | 329.000,00           | 319.603,01           |
| Udgifter, løn                             | -791.011,99          | -807.200,00          | -703.829,48          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.500.323,75        | -1.126.079,00        | -1.077.636,15        |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-3.197.199,26</b> | <b>-3.302.400,00</b> | <b>-3.114.468,72</b> |
| Indtægter                                 | 262.686,12           | 47.000,00            | 181.915,55           |
| Udgifter, løn                             | -2.838.246,72        | -2.701.900,00        | -2.791.973,82        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -621.638,66          | -647.500,00          | -504.410,45          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-4.122.200,72</b> | <b>-4.666.000,00</b> | <b>-4.457.727,52</b> |
| Indtægter                                 | 5.131.839,87         | 5.037.000,00         | 5.512.727,13         |
| Udgifter, løn                             | -7.099.439,98        | -7.440.000,00        | -7.340.963,78        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -2.154.600,61        | -2.263.000,00        | -2.629.490,87        |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-74.409,46</b>    | <b>-149.454,00</b>   | <b>-104.137,64</b>   |
| Indtægter                                 | 173.153,22           | 170.746,00           | 149.216,40           |
| Udgifter, løn                             | -9.397,97            | -31.200,00           | -16.850,75           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -238.164,71          | -289.000,00          | -236.503,29          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-937.786,39</b>   | <b>-909.535,00</b>   | <b>-880.033,14</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -414.972,94          | -408.300,00          | -427.334,09          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -522.813,45          | -501.235,00          | -452.699,05          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-164.824,94</b>   | <b>-153.810,00</b>   | <b>-215.601,62</b>   |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>250.397,62</b>    | <b>-256.000,00</b>   | <b>202.042,78</b>    |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|                                                     |                     |                   |                   |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 913.208,00          | 913.200,00        | 1.121.313,71      |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00                | 0,00              | -700.330,62       |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                | 0,00              | -347.792,11       |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>913.208,00</b>   | <b>913.200,00</b> | <b>73.190,98</b>  |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>1.163.605,62</b> | <b>657.200,00</b> | <b>275.233,76</b> |

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                                                             | Før disponering | Disponering  | Efter disponering |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | -201.134,43     | -2.382,56    | -203.516,99       |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -671.706,77     | 0,00         | -671.706,77       |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -372.714,72     | 0,00         | -372.714,72       |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 5.322.771,19    | -857.950,00  | 4.464.821,19      |
| 741110 Frie midler                                          | -491.630,96     | -15.851,19   | -507.482,15       |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00            | 0,00         | 0,00              |
| 741130 Præstegårdens frie midler                            | 0,00            | 0,00         | 0,00              |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                             | -1.186.193,94   | -287.421,87  | -1.473.615,81     |
| 742010 Årsafslutning                                        | -1.163.605,62   | 1.163.605,62 | 0,00              |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|-------|-----------|--------|
| 721160 Arv og donationer | 0,00  | 0,00      | 0,00   |

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

|               |                                             |
|---------------|---------------------------------------------|
| 611510-90     | Debitorer                                   |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender                       |
| 619020        | Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet |
| 619030        | Kirke- og præsteembedekapitaler             |
| 619090        | Gravstedskapitaler                          |

**Værdipapirer**

|           |                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 581210    | Værdipapirer frie midler                                     |
| 581220-29 | Værdipapirer gaver og donationer                             |
| 581230-49 | Værdipapirer opsparing til anlæg                             |
| 581250    | Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler) |
| 581260    | Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler               |

**Likvide beholdninger**

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg               |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti                |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser          |
| 638110-19 | Ikke-forbrugte 5% midler (PU)     |

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg             |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld                |
| 721160 | Arv og donationer               |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741130 | Præstegårdens frie midler       |
| 741140 | Kirkegårdens frie midler        |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |
| 742010 | Årsafslutningskonto             |

**Hensættelser**

|           |                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 761110    | Hensættelser                                                 |
| 761180    | Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads) |
| 761190    | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold            |
| 771010-29 | Årlige bevægelser vedr. arv og donationer                    |
| 748030-40 | Mellemregning 5%-midler (PU)                                 |

**Lån**

|           |                         |
|-----------|-------------------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån         |
| 841220-39 | Realkredit og andre lån |

**Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951510        | Kreditorer                                            |
| 951810        | Gæld til andre menighedsråd                           |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 969020        | Forskud på kommunal kirkeskat                         |
| 969030        | Deposita mv.                                          |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2015        | Ultimo<br>2015       |
|----------------------|----------------------|
| <b>24.547.769,93</b> | <b>24.537.922,40</b> |
| 101.437,00           | 128.697,82           |
| 40.235,32            | -38.890,09           |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 671.706,77           | 671.706,77           |
| 23.734.390,84        | 23.776.407,90        |
| <b>449.000,00</b>    | <b>415.000,00</b>    |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 449.000,00           | 415.000,00           |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4.086.357,93</b>  | <b>2.954.825,87</b>  |
| 1.811.290,06         | 695.310,92           |
| 201.134,43           | 203.516,99           |
| 2.065.071,44         | 2.051.180,46         |
| 8.862,00             | 4.817,50             |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>29.083.127,86</b> | <b>27.907.748,27</b> |

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>2.399.390,37</b>   | <b>1.235.784,75</b>   |
| -201.134,43           | -203.516,99           |
| -671.706,77           | -671.706,77           |
| -372.714,72           | -372.714,72           |
| 5.322.771,19          | 4.464.821,19          |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -491.630,96           | -507.482,15           |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -1.186.193,94         | -1.473.615,81         |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| <b>-24.183.190,84</b> | <b>-24.191.207,90</b> |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -448.800,00           | -414.800,00           |
| -23.734.390,84        | -23.776.407,90        |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| <b>-5.322.771,19</b>  | <b>-4.464.821,19</b>  |
| -5.322.771,19         | -4.464.821,19         |
| 0,00                  | 0,00                  |
| <b>-1.976.556,20</b>  | <b>-487.503,93</b>    |
| -423.171,35           | -247.068,86           |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -577.854,29           | -97.914,41            |
| -953.556,50           | 0,00                  |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -21.974,06            | -142.520,66           |
| <b>-29.083.127,86</b> | <b>-27.907.748,27</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015          | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 10.529.470,00 | 10.529.478,00 | 10.435.874,04 | 10.529.470,00             | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 10.529.470,00 | 10.529.478,00 | 10.435.874,04 | 10.529.470,00             | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015          | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -561.685,58   | -766.179,00   | -724.311,24   | 453.569,13                | -392.156,80   | -623.097,91           |
| -366.695,95   | -215.000,00   | -164.150,46   | 0,00                      | -33.211,34    | -333.484,61           |
| -854.270,08   | -623.100,00   | -573.400,92   | 55.115,00                 | -365.643,85   | -543.741,23           |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -1.782.651,61 | -1.604.279,00 | -1.461.862,62 | 508.684,13                | -791.011,99   | -1.500.323,75         |

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015          | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 5.000,00      | 4.000,00      | -9.000,00     | 5.000,00                  | 0,00          | 0,00                  |
| -1.425.968,42 | -1.408.500,00 | -1.292.651,27 | 1.752,00                  | -1.230.886,25 | -196.834,17           |
| -145.761,33   | -178.900,00   | -111.477,76   | 0,00                      | -37.984,00    | -107.777,33           |
| -304.209,85   | -306.800,00   | -278.089,71   | 185.309,12                | -327.516,14   | -162.002,83           |
| -189.948,15   | -211.100,00   | -222.095,07   | 0,00                      | -134.613,58   | -55.334,57            |
| -437.635,78   | -421.200,00   | -441.333,52   | 3.000,00                  | -370.998,43   | -69.637,35            |
| -531.414,44   | -553.100,00   | -565.482,13   | 67.025,00                 | -574.586,56   | -23.852,88            |
| -165.461,29   | -225.800,00   | -193.339,26   | 600,00                    | -161.661,76   | -4.399,53             |
| -1.800,00     | -1.000,00     | -1.000,00     | 0,00                      | 0,00          | -1.800,00             |
| -3.197.199,26 | -3.302.400,00 | -3.114.468,72 | 262.686,12                | -2.838.246,72 | -621.638,66           |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015          | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -4.122.200,72 | -4.169.900,00 | -4.457.727,52 | 5.131.839,87              | -7.099.439,98 | -2.154.600,61         |
| 0,00          | -729.800,00   | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 233.700,00    | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -4.122.200,72 | -4.666.000,00 | -4.457.727,52 | 5.131.839,87              | -7.099.439,98 | -2.154.600,61         |

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab   | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015       | 2015        | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -19.260,06 | -72.854,00  | -39.377,72  | 95.455,02                 | -7.240,61     | -107.474,47           |
| -23.182,79 | -66.600,00  | -40.724,93  | 77.698,20                 | -2.157,36     | -98.723,63            |
| -31.966,61 | -10.000,00  | -24.034,99  | 0,00                      | 0,00          | -31.966,61            |
| 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -74.409,46 | -149.454,00 | -104.137,64 | 173.153,22                | -9.397,97     | -238.164,71           |

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015        | 2015        | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -399.553,78 | -328.800,00 | -292.642,35 | 0,00                      | -229.280,57   | -170.273,21           |
| -160.732,44 | -171.600,00 | -131.190,76 | 0,00                      | -91.299,42    | -69.433,02            |
| -25.818,09  | -26.500,00  | -31.981,53  | 0,00                      | 0,00          | -25.818,09            |
| 0,00        | -18.000,00  | -11.452,83  | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -151.972,31 | -149.600,00 | -139.277,79 | 0,00                      | -21.972,31    | -130.000,00           |
| -76.178,64  | -84.600,00  | -146.758,21 | 0,00                      | -75.518,64    | -660,00               |
| -22.701,88  | -35.000,00  | -24.057,60  | 0,00                      | 3.098,00      | -25.799,88            |
| -100.829,25 | -95.435,00  | -102.672,07 | 0,00                      | 0,00          | -100.829,25           |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -937.786,39 | -909.535,00 | -880.033,14 | 0,00                      | -414.972,94   | -522.813,45           |

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015        | 2015        | 2014        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -184.910,41 | -182.585,00 | -192.873,02 | 0,00                      | 0,00          | -184.910,41           |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -72,25      | -1.325,00   | -16,66      | 0,00                      | 0,00          | -72,25                |
| 6,52        | 0,00        | 33,01       | 6,52                      | 0,00          | 0,00                  |
| 20.151,20   | 30.100,00   | 30.226,82   | 20.151,20                 | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | -52.971,77  | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -164.824,94 | -153.810,00 | -215.601,62 | 20.157,72                 | 0,00          | -184.982,66           |

## Formål

### 8 Anlægsramme

|                                             |
|---------------------------------------------|
| 80 Kirkebygning                             |
| 81 Sognegård                                |
| 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård) |
| 83 Kirkegård                                |
| 84 Krematorium                              |
| 85 Præsteboliger                            |
| 86 Funktionærboliger                        |
| 87 Skov og landbrug                         |
| 88 Øvrige ejendomme                         |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing          |
| 91 Salg af anlæg m.v.                       |
| 92 Ligningsbeløb anlæg                      |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg                |

| Regnskab          | Budget            | Regnskab         | -- Regnskab 2015 heraf -- |                  |                          |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|
| 2015              | 2015              | 2014             | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrig drift |
| 0,00              | 0,00              | -700.330,62      | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | -347.792,11      | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 913.208,00        | 913.200,00        | 1.033.198,00     | 913.208,00                | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 88.115,71        | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| <b>913.208,00</b> | <b>913.200,00</b> | <b>73.190,98</b> | <b>913.208,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              |

I alt

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering |              | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|--------------|---------------------------------------------|
|                             |       | Ejendomsværdi             | Grundværdi   |                                             |
| Viborg Bygrunde 339         | 1003  | 2.950.000,00              | 1.504.500,00 | Domprovstebolig                             |
| Viborg Bygrunde 500         | 330   | 6.250.000,00              | 1.393.900,00 | Sognegård                                   |
| Viborg Markjorder 522 T     | 1640  | 1.950.000,00              | 1.327.500,00 | Præstebolig                                 |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
|                             |       |                           |              |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 11.150.000,00             |              |                                             |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                                         | Beløb    |
|-----------------------------------------|----------|
| Børnesagens Fællesråd fra 2014          | 3.413,50 |
| Folkekirkens Nødhjælp fra 2014          | 3.413,50 |
| Det Danske bibelselskab                 | 370,00   |
| Danmission Syrien                       | 6.765,50 |
| TUBA Blå Kors                           | 141,00   |
| Kirkens Korshær                         | 583,50   |
| Folkekirkens Nødhjælp Myanmar           | 756,50   |
| Folkekirkens Nødhjælp                   | 1.844,00 |
| KFUM & K                                | 1.231,00 |
| Folkekirkens ungdomskor                 | 204,00   |
| Kirkefondet                             | 30,00    |
| Folkekirkens Nødhjælp Nepal             | 3.051,00 |
| Folkekirkens Mission                    | 82,00    |
| Folkekirken Nødhjælp, Myanmar           | 303,00   |
| Danmarks Kristlige Gymnasiast Bevægelse | 328,00   |
| Danmarks Søndagsskoler                  | 279,00   |
| Folkekirkens Nødhjælp, Myanmar          | 1.056,50 |
| Jysk Børneforsorg                       | 1.086,00 |
| KFUM soldatermission                    | 260,00   |
| MellemØsten, Det danske bibelselskab    | 1.532,00 |
| Kirkeligt Centrum                       | 30,00    |
| Kirkens Korshær                         | 4.362,50 |
| Folkekirkens Nødhjælp                   | 4.362,50 |
| Dansk Missionsråd                       | 74,00    |
| Kirkens korshær, Viborg                 | 314,00   |
| DSUK                                    | 673,50   |
| Indre Mission                           | 50,00    |
| Grundtvigsk Forum                       | 22,00    |
| Restaurering Fase 2, ovf. Nordea        | 1.446,56 |
| Folkekirkens Nødhjælp                   | 1.321,50 |
| Børnesagens Fællesråd                   | 4.054,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp                   | 4.054,00 |
| DSUK                                    | 673,50   |