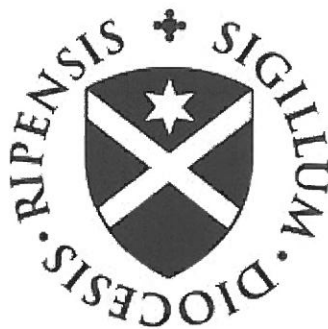


Årsrapport 2015
for
Ribe Stift



Fællesfonden

Sags nr. 16/1353, løbe nr. 23934/16

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	2
2. Beretning.....	3
2.1. Præsentation af virksomheden.....	3
2.2. Virksomhedens omfang	4
2.3. Årets faglige resultater	5
2.4. Årets økonomiske resultat.....	7
2.5. Opgaver og ressourcer.....	10
2.6. Målrapporing.....	13
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater.....	13
2.7 Forventninger til det kommende år.....	15
3. Regnskab	16
3.1 Anvendt regnskabspraksis	16
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	17
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring	19
3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....	21
3.5. Bevillingsregnskab.....	22
4. Bilag.....	23
4.1. Noter til resultatopgørelse.....	23
4.2. Noter til balance	25
4.3. Indtægtsdækket virksomhed	27
4.4. Specifikation af årsværksforbrug	27

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

1. Påtegning

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

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

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

Årsrapporten omfatter regnskabet for Ribe 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.

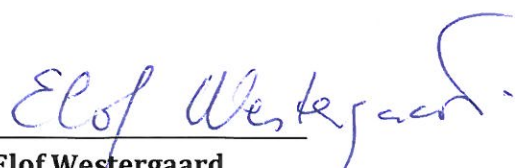
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

Ribe, den 9 marts 2016


Elob Westergaard
Biskop

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet. Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten til aflønning af hovedparten af stiftets sognepræster hvoraf staten betaler 40%. Herudover finansieres en lille del af præsterne som finansieres 100 % fra Fællesfonden – kaldet fællesfondspræster.

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).

Ribe Stift er et geografisk stort stift, der strækker sig fra Bur Sogn i nord (Holstebro Kommune) til Ubjerg i syd (Tønder Kommune). Stiftet består af 8 provstier og 203 sogne, 181 menighedsråd og 153,95 årsværkspræster, heraf 8 provster.

Visionen for Ribe Stift, som er udarbejdet i et samarbejde mellem biskop og provster, er at lade forandring og forankring gå hånd i hånd. Kirken i Ribe Stift skal derfor være rammen om:

- vedkommende formidling af evangeliet
- engageret og inspirerende dåbsoplæring og kristendomsoplysning
- medmenneskelig omsorg
- tilværelsestolkning i åben dialog
- god kirkelig forvaltning



Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets 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. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.
2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationen varetager administrative opgaver for biskoppen i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder giver juridisk vejledning til biskoppen i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stiftet varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrigheden i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationen varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådet. Stiftsadministrationen samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrigheden varetager sammen med provstiudvalget tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationen udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationen i Helsingør Stift lønservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne.

Ribe Stift har, sammen med Roskilde og Haderslev Stifter i 2015 arbejdet med etableringen af et fælles løncenter for menighedsrådene i Danmark. Centret hedder Stifternes Løncenter for Menighedsråd. Løncentret idriftsættes primo 2016.

2.2. Virksomhedens omfang

Ribe Stiftsadministrations opgaver i 2015 vedrører overordnet set kirkeligt arbejde, stiftsadministrationen og herunder implementeringen af et løncenter.

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Tabel 2.2.1 Ribe Stifts økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
Præster				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	78.102	77.174	154,4
	Statsrefusion m.m.	-28.455	-28.021	
Præster	Netto	49.647	49.153	154,4
Stiftsadministration				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	1.416	1.426	2,2
	Indtægt	-24	-34	
Styrelse	Omkostning	2.199	2.216	3,4
	Indtægt	-37	-53	
Rådgivning	Omkostning	2.451	2.469	3,8
	Indtægt	-41	-59	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	205	207	0,3
	Indtægt	-3	-5	
Stiftsadministration	Netto	6.166	6.168	9,7
Kirkefunktionærcenter				
Lønopgaver	Omkostning	-	-	0,2
	Indtægt	-	-	
Kirkefunktionærcenter	Netto	-	-	0,2
Total	Netto	55.813	55.321	164,4

Der henvises i øvrigt til tabel 2.4.3 i afsnit 2.4. hvor stiftets økonomiske drift er splittet ud på delregnskabsniveau.

Det bemærkes, at registrering af tidsforbrug i forbindelse med etablering af Stifternes løncenter for menighedsråd startede i 4 kvartal 2016. Der er arbejdet med etableringen hele året.

2.3. Årets faglige resultater

Året 2015 har været præget af sygdom og barselsorlov, som har nødvendiggjort ansættelse af en barselsvikar samt af, at forberedelserne til etablering af et løncenter for menighedsrådene har fyldt meget i opgavevaretagelsen. Det har konkret betydet at 2-3 medarbejdere samt kontorchefen har været meget fraværende fra arbejdspladsen især i efteråret 2015 på grund af møder.

I 2015 blev renoveringen af bispeboligen færdiggjort og renoveringen af stiftsadministrationen blev påbegyndt, hvor første trin ud af 6 blev færdiggjort. Der var tale om renoveringen af køkkenet.

Endelig har arbejdet været præget af, at stiftsadministrationen bidrager til forberedelserne til reformationsjubilæet som afvikles i 2017.

Arbejdet med "god kirkelig forvaltning" er fortsat og har i 2015 udmøntet sig i 2 arbejdsgrupper. Den ene arbejdsgruppe har udarbejdet anbefalinger til provstiudvalgenes takster og den anden arbejdsgruppe arbejder med udviklingen af et forslag til en drejebog for ændringer af pastorater, som biskop og provster kan tage udgangspunkt i, når der er overvejelser om pastoratssammenlægninger. Arbejdet bliver færdiggjort i 2016.

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Ribe Stift har en særlig profil på HR-området, hvor der er ansat en HR-medarbejder, der hjælper menighedsrådene med deres arbejde som arbejdsgivere for kirkefunktionærerne. Arbejdet består grundlæggende af råd og vejledning samt konkret hjælp til f.eks. gennemgang af ansættelsesaftaler og stillingsopslag ligesom der vejledes i hvordan samarbejdsaftaler mellem sogne og kirkegårde kan udformes.

Der har været 110 byggesager i 2015. Heraf er 85% afgjort indenfor tidsfristen på 120 kalenderdage.

Der har i 2015 været 22 ledige præstestillinger. Heraf har der i alt været vakancer i 12,5 måneder. Den gennemsnitlige vakance har været på 1 måned for i alt 10 præster. De øvrige steder har der ikke været vakance.

Biskoppen og provsterne har i 2015 arbejdet videre med den del af visionen, der har overskriften "God kirkelig forvaltning". Der er blevet arbejdet med arbejdsgruppens forslag (se årsrapport 2014), især områderne vedrørende kirkegårdstakster samt pastoratssammenlægninger. Disse arbejder forventes afsluttet i 2016. Det foreløbige arbejde i udvalget vedr. god kirkelig forvaltning i forbindelse med pastoratssammenlægninger tegner godt og vil medføre en større synlighed og gennemsigtighed i en sådan proces samt sikre størst mulig medinddragelse af menighedsrådene.

Ribe stift er et udpræget landstift og præget af mange små og mindre sogne med et godt og rigt kirkeliv. Det er et hovedanliggende fortsat at sikre sognene den bedst mulige kirkelige betjening, så folkekirken kan være tilstedeværende overalt i det geografisk udstrakte stift.

Hvad angår de teologiske resultater i Ribe stift i 2015 kan de af gode grunde og på ingen måde beskrives fyldestgørende. De teologiske resultater er for det første sjældent målbare og for det andet opstår de teologiske resultater først og fremmest i samspillet mellem den lokale præst og menighed.

I 2015 færdiggjorde to af stiftets præster en master i homiletik. Deres arbejde bærer nu frugt, for så vidt de har medvirket til dannelse af en bredere homiletisk gruppe af præster med repræsentanter fra alle otte provstier. Visionen er, at der etableres prædikengrupper i hvert provsti under ledelse af disse repræsentanter.

Endelig er arbejdet med den kommende reformationsfejring i 2017 godt i gang.

2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på t. kr. 500.

Tabel 2.4.1 Ribe Stift økonomiske hovedtal (t. kr.)			
	2013	2014	2015
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-61.769	-64.995	-60.930
- heraf indtægtsført bevilling	-61.646	-64.916	-60.798
- heraf salg af varer og tjenester	-123	-79	-131
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	55.195	59.530	57.124
-heraf løn	48.171	48.943	50.242
- heraf afskrivninger	25	10	0
- heraf øvrige omkostninger	7.000	10.576	6.882
Resultat af ordinær drift	-6.574	-5.465	-3.806
Resultat før finansielle poster	-2.303	-717	-531
Årets resultat	-2.292	-691	-500

Overskuddet skyldes et primært et mindre-forbrug på præstebevillingen. Præstebevillingen bliver i dag set som en fællesbevilling mellem de 10 stifter og styres overordnet via Fyen Stift og ADF. I Ribe Stift har der altid været kutyme, at sikre en stram styring af præstebevillingen på henholdsvis ansættelser og udgifter. I 2015 har denne styring været besværliggjort af, at FLØS2 lønsystemet ikke har kunnet levere ledelsesrapporter til detaljeret styring. Styringen er derfor alene foregået ved manuel på det løbende aggregerede forbrug samt på afgang og ansættelser.

Der ud over er det vurderingen, at den aldersmæssige sammensætning af præsterne betyder, at flere præster i Ribe Stift får en løn, der ligger under gennemsnittet på landsplan, da flere af de ansatte præster er nyuddannede.

Det er ligeledes været meget sygdom blandt præsterne. Stiftets sygedagpengerefusion er steget fra t.kr. 400 i 2014 til t.kr. 668 i 2015. Dette har også betydet, at der for Ribe Stifts vedkommende har været en ekstra belastning på stifternes fælles bevilling af personaletiltagskontoen.

2015 har økonomisk været præget af, at Ribe Stift er blevet trukket i bevillingen fordi løncentret endnu ikke er blevet implementeret. Konkret betyder det, at Ribe Stift er trukket t. kr. 555 på løndelen og har fået en refusion fra den fælles centerfinansieringspulje på t.kr. 405. På driftsdelen er stiftet blevet trukket t. kr. 83, hvor der ikke er sket en refusion fra centerfinansieringspuljen.

I 2015 blev bispeboligen samt de administrative lokaler færdigrenoveret. Det betyder at huset er i drift og at udgifter til både bispeboligen og de administrative lokaler er forøget. Dette skyldes dels at biskoppens familie udgør 3 personer, hvor den tidligere biskop primært var 1 person samt at mødeaktiviteten i både mødelokale og landemodesal er stigende. Endelig blev den lejlighed, som er tilknyttet til bispeboligen renoveret og adskilt fra bispeboligen, så den kan anvendes som studielejlighed. Dette medvirker også til et øget forbrug på driften.

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Ribe Stift har i 2015 haft udgifter til både en medarbejder på barsel samt en barselsvikar. Stiftet søgte i den forbindelse Kirkeministeriet om en tillægsbevilling til dækning af meromkostningerne til barselsvikaren for både 2015 og 2016, men fik afslag for begge år. Det betyder, at udgiften afholdes af Ribe Stift.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Tabel 2.4.2. Ribe Stift balance (t. kr.)

	2013	2014	2015
Anlægsaktiver i alt	10	0	0
Omsætningsaktiver	21.432	7.518	6.641
Aktiver i alt	21.442	7.518	6.641
Egenkapital	-11.326	4.299	4.912
Hensatte forpligtelser	-177	-235	-293
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-9.939	-11.581	-11.259
Passiver i alt	-21.442	-7.518	-6.641

Balancen omfatter alle stiftets økonomiske aktiviteter, inklusiv aktiviteter for hvilke Fællesfonden hæfter for centralt, eller alle stifter hæfter for i fællesskab. Balancens og egenkapitalens størrelse kan således ikke tages som udtryk for det enkelte stifts økonomiske status og soliditet, men skal ses i sammenhæng med Fællesfonden og Fællesfondens øvrige institutioner.

Tabel 2.4.3. Ribe Stifts administrerede udgifter og indtægter 2015 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	bevilling	49.647	49.153	-494	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		42.380	41.698	-682	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		3.691	3.704	14	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	-0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.737	2.911	174	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		840	840	0	
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.166	6.168	2	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.166	6.168	2	
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		-	-	-	
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.685	1.678	-7	4.1.6.
31 - Pension, tjenestemænd	bevilling	3.300	3.300	-	4.1.31.
I alt		60.798	60.299	-500	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelser, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger.

Formål 21, løn 40/60 præster udviser et mindre-forbrug på t. kr. 682. Dette sammenholdt med, at der har været et merforbrug på præstenormeringen på 0,5 præstestilling peger i retning af, at lønforbruget i Ribe Stift er lavere end de nøgletal, der bliver anvendt til fordeling af præstebevillingen. Ribe Stift har i 2016 ikke har et it-værktøj til styring af præstebevilling og normering. Dette har været gjort manuelt med de usikkerheder, der har været forbundet hermed.

Formål 22, fællesfundspræster udviser et merforbrug på t.kr. 14. For alle stifter gælder det, at der ikke er budgetteret med 1 grønlandspræst samt ½ præstestilling til reformationsjubilæet 2017.

Formål 23, barselsvikarer en fællesbevilling til alle stifter som administreres af ADF – folkekirkens administrative fællesskab og som bogføres kvartalsvis.

Formål 24, godtgørelser. Ribe Stift har siden 2013 fået nedsat bevilling på godtgørelser, hvilket i de efterfølgende år har resulteret i et merforbrug i forhold til den tildelte bevilling.

Formål 27, feriepengeforpligtelse. Fællesfonden har ændret teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Dette har for de fleste stifter medført en engangsomkostning på feriepengeforpligtelse for bl.a. præster. Denne engangsomkostning er finansieret med en tillægsbevilling fra fællesfonden. For Ribe stift betyder det, at stiftet ikke skulle tage højde for denne merudgift. Fremover beregnes feriepengeforpligtelsen korrekt i Fløs 2.

Delregnskab 31. Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser. I forhold til 2014 er stiftets bevilling i 2015 blevet tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger, hvilket er årsagen til faldet i bevilling og dermed omkostninger fra 2014 til 2015.

Delregnskab 6 stemmer i store træk overens med bevillingen som gives ud fra indgået kontrakt. Ribe Stifts kontrakt med PWC udløber i 2016.

Ribe Stift har ikke fået tildelt tillægsbevillinger i 2015.

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Tabel 2.4.4 Ribe Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2015 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ribe Stift bevillingsomflytning stiftscentre	-555	-83	-638	-638	0	0	3-10
Feriepengehens.præsteløn - Ribe Stift	561	0	561	561	0	0	2-27
Feriepengehens.stiftsadm. - Ribe Stift	220	0	220	220	0	0	3-10
Puljebevillinger	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ribe Stift centerimplementering	405	0	405	405	0	0	3-10
Tillægsbevillinger i alt	632	-83	549	549	0	0	

Ribe Stift er blevet trukket t. kr. 555 på løn samt t.kr. 83 på driften af vores tildelte bevilling fra fællesfonden 2015 på grund af, at stifternes løncenter for menighedsråd ikke er blevet implementeret i 2015. Beløbet er overført til den fællescenterimplementeringspulje for stifterne. Stiftet har fra centerimplementeringspuljen fået refunderet t.kr. 405 kr. til dækning af lønudgifter. Der er ikke refunderet midler til dækning af driften. Det betyder, at Ribe Stift bevillingsmæssigt samlet har afgivet t. kr. 233 i den oprindelige tildelte bevilling fra fællesfonden 2015.

2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 Ribe Stift - økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde	-49.647	-17	49.170	-494
Delregnskab 3 - Stiftsadministration	-6.166	-150	6.318	2
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.166	-150	6.318	2
- heraf generel ledelse og administration	-2.413	-59	2.473	1
- heraf personaleopgaver for eksterne	-847	-21	868	0
- heraf styrelse	-1.316	-32	1.348	0
- heraf rådgivning	-1.467	-36	1.503	0
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-123	-3	126	0
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	0	0	0	0
- heraf Stifternes løncenter for menighedsråd	0	0	0	0
Total	-55.813	-166	55.487	-492

I forhold til delregnskab 2 og 3 henvises til punkt 2.3. "Årets faglige resultater"

Stiftsadministrationen har primært været påvirket af:

- Forberedende arbejde vedrørende dannelse af Stifternes Løncenter for menighedsråd
- Stor mødeaktivitet udenfor Ribe Stiftsadministration
- Barselsorlov og - vikardækning
- Servicering af menighedsråd i sær i forhold til FLØS og HR medarbejder

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Opgaverne i forhold til delregnskab 3 er ikke løst indenfor det økonomiske råderum på løndelen idet udgiften til lønnen er overskredet på grund af omfordeling vedrørende stifternes fælles centerimplementering.

Tabel 2.5.2. Ribe Stifts årsværksforbrug præster	2014	2015
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	154,0	154,0
Tjenestemandsansatte præster	139,8	138,0
Overenskomstansatte præster	11,8	12,8
Fastansatte i alt	151,7	150,8
Barselsvikarer	0,7	1,7
Vikarer i øvrigt	4,5	6,6
Vikarer i alt	5,2	8,3
Forbrug indenfor normering i alt	156,8	159,1
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	2,9	5,2
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-4,2	-4,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-1,3	0,5

Tabel 2.5.3. Ribe Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2014	2015
	Årsværk	Årsværk
Normering	154,0	154,0
Sognepræster	144,9	146,6
Fællesfondspræster	7,7	7,8
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	152,6	154,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-1,3	0,5
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	3,0	2,5

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 §20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 100 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.

Biskopperne i Ribe, Haderslev og Fyens stifter har indgået en aftale om, at sygehusprovsten i Fyens Stift varetager funktionen som provst for de præster, der også fungerer som sygehuspræster i Ribe og

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Haderslev Stifter. For Ribe Stift betyder det, at stiftet har afgivet midler svarende til 0,05 årsværk. Derfor er det normerede antal præstestillinger i Ribe Stift er 153,95 årsværk.

Årsværksforbruget er overskredet med 0,5 præstestilling. Baggrunden herfor er, at der ud over, at der har været 22 ledige stillinger også har været et øget sygefravær. Vakancer og sygefravær er forsøgt dækket ind med henblik på at reducere generne i sognene.

Stiftet har 1 præst ansat i fleksjob.

Tabel 2.5.4. Ribe Stifts årsværksforbrug	2013	2014	2015
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Stiftsadministration	10,1	10,0	9,7
Personaleopgaver for eksterne	1,4	1,3	1,3
Styrelse	2,0	2,7	2,1
Rådgivning	2,3	2,4	2,3
Økonomiopgaver for eksterne	0,3	0,2	0,2
Generel ledelse og administration	4,1	3,4	3,8
Stiftsadministrative centre	0,0	0,0	0,2
Kirkefunktionærløncenter	0,0	0,0	0,2
Stiftsadministration i alt	10,1	10,0	10,0

Ribe Stift har i årene 2012-2015 haft en nedgang i antallet af ansatte. Dette skyldes dels, at stiftet har afgivet opgaver i form af gravstedsaftaler, GIAS/KAS og endnu ikke har etableret sig som FLØS-kirkefunktionærcenter og dels, at lønbudgettet hvert år reduceres med 2 %.

Tabel 2.5.5 Stiftsadministrationens center

	Total for center	Heraf Roskilde Stift	Heraf Ribe Stift	Heraf Haderslev Stift
	2015	2015	2015	2015
Kirkefunktionærløncenter				
Administration for menighedsråd				
Lønopgaver	0,04	0,00	0,00	0,04
Løncenterdrift og systemudvikling				
Lønssystem, udvikling og implementering	0,91	0,32	0,21	0,38
Løncenterdrift	0,09	0,06	0,03	0,00
Sum	1,05	0,39	0,24	0,42

2.6. Målrapportering

2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Lokalplanforslag	
Mål	
Rettidig behandling af Plancentrets modtagne lokalplanforslag	
Resultatkrav	Deadline
<i>Stiftsadministrationerne er forpligtet til at vurdere lokalplanforslag screenet af plancentret indenfor 10 arbejdsdage. En vurdering kan være høring af menighedsråd/provstiudvalg, høring af konsulenter eller journalisering med påtegning om, at intet videre skal foretages.</i> <i>80% af lokalplanforslagene skal være vurderet indenfor 10 arbejdsdage, for at målet anses som opfyldt.</i>	Ultimo 2015
Resultat	<i>Der er i 2015 behandlet i alt 16 sager. Heraf er sagsbehandlingstiden overholdt i 15 sager svarende til 93,5% af sagerne. Målet anses for opfyldt.</i>
Ledelsens vurdering	<i>Indsatsen vurderes at være tilfredsstillende.</i>

Budgetopfølgning, fællesfondsmidler	
Mål	
Rettidig indsendelse af budgetopfølgninger for fællesfondsmidler	
Resultatkrav	Deadline
<i>For at understøtte økonomistyringen af fællesfondens midler, er stiftsadministrationen forpligtet til rettidigt at indsende budgetopfølgninger og underskrevet årsrapport til Kirkeministeriet. Ministeriet er forpligtet til at kommentere budgetopfølgningerne indenfor 3 uger fra indsendelse.</i> <i>Er 75% af publikationerne indsendt rettidigt anses målet for opfyldt.</i>	Ultimo 2015
Resultat	<i>Samtlige budgetopfølgninger er indsendt rettidigt svarende til 100%. Målet er dermed opfyldt.</i>
Ledelsens vurdering	<i>Indsatsen vurderes at være tilfredsstillende.</i>

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Forhandling i niveau 2	
Mål	
Varetagelse af forhandlinger i niveau 2 for kirkefunktionærer og organister	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationene skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist, med mindre andet er aftalt.	Ultimo 2015
Resultat	Der har i 2015 være i alt 2 niveau 2 forhandlinger. 1 forhandling har overskredet tidsfristen, mens den i 2 andre tilfælde er overholdt. Det svarer til, at fristen er overholdt i 50 % af tilfældene. Er under 80% af møderne afholdt indenfor en måned eller andet er aftalt, anses målet for ikke opfyldt. Målet er derfor ikke overholdt.
Ledelsens vurdering	Grunden til, at tidsfristen ikke blev overholdt i det ene tilfælde skyldes, at anmodningen kom ind i efteråret, hvor der var meget travlt med implementering af Løncentret. Resultatet vurderes som acceptabelt.

Afholdelse af MUS	
Mål	
Afholdelse af MUS efter nyt koncept.	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne skal afholde MUS med hver enkelt medarbejder i løbet af året efter koncept udarbejdet i perioden 2013-2014.	Ultimo 2015
Resultat	Der har været afholdt MUS med 7 ud af 9 medarbejdere i efteråret 2015. Der kunne ikke afholdes MUS med de sidste 2 medarbejdere på grund af langvarigt sygefravær og efterfølgende barsel samt på grund af en plejeorlov. Er der for under 90% af medarbejderne gennemført MUS efter det nye koncept anses målet for ikkeopfyldt. Der er gennemført samtale med 7 ud af 8 mulige svarende til 87,5%. Målet er dermed ikke opfyldt.

Ledelsens vurdering	<i>Målet vurderes ikke at være tilfredsstillende, da der burde have været indkaldt til MUS i december 2015. Grunden til, at der ikke blev indkaldt til en samtale skyldes hovedsagligt, at kontorchefen var travlt optaget af arbejdet med at tilrettelægge implementeringen af løncentret.</i>
----------------------------	---

2.7 Forventninger til det kommende år

På det økonomiske område bliver Ribe Stift udfordret af den årlige 2 %-reduktion af budgettet. Især på lønbudgettet give det væsentlige udfordringer, da stiftet med den nuværende honorering ikke vil kunne honorere en stigning i opgaveomfang. Det betyder, at buen bliver spændt i forhold til at implementere Stifternes løncenter for menighedsråd. Samtidig bliver stiftsadministrationen udfordret af, at stiftet selv skal finansiere barselsvikardækningen. Dette vil også kunne have indvirkning på sagsbehandlingstiden på byggesager, da det tager tid, at få en ny medarbejder sat ind i arbejdet.

Der ud over vil stiftsadministrationen blive påvirket af implementeringen af Stifternes løncenter for menighedsråd samt barselsvikardækningen af en stiftsfuldmægtig i hele 2016.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Ribe Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
6.1		Ordinære driftsindtægter				
		Indtægtsført bevilling				
	1011	Bevilling	-61.645.709	-64.915.751	-60.798.445	-59.500.912
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0	0
		Indtægtsført bevilling i alt	-61.645.709	-64.915.751	-60.798.445	-59.500.912
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-123.463	-78.868	-131.500	-105.668
		Ordinære driftsindtægter i alt	-61.769.171	-64.994.619	-60.929.945	-59.606.580
		Ordinære driftsomkostninger				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0	0
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	75.091.998	76.474.712	78.369.010	78.002.272
	1883	Pension	2.497.810	2.511.303	2.915.697	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-29.428.535	-30.178.237	-31.130.137	-28.747.020
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	9.357	135.615	87.203	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	48.170.631	48.943.393	50.241.772	49.255.253
	20XX	Af- og nedskrivninger	24.537	10.224	0	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.000.286	10.576.392	6.882.068	7.061.227
		Ordinære driftsomkostninger i alt	55.195.453	59.530.009	57.123.840	56.316.479
		Resultat af ordinær drift	-6.573.718	-5.464.610	-3.806.105	-3.290.100
		Andre driftsposter				
	21XX	Andre driftsindtægter	-502.773	-40.145	-24.632	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	-115.458	0
	43XX	Overførselsudgifter	1.194.003	1.410.631	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	3.579.277	3.376.968	3.415.458	3.290.100
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	-2.303.211	-717.156	-530.736	0
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	11.560	11.853	17.462	0
		Resultat for ekstraordinære poster	-2.291.651	-705.303	-513.274	0
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	-10.143	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	13.938	23.763	0
		Årets resultat	-2.291.651	-691.365	-499.655	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Ribe Stift har i 2015 været påvirket af, at stifternes løncenter for menighedsråd ikke er blevet implementeret og at stiftet derfor har fået reduceret bevillingen med t. kr. 555 på løn og t. kr. 83 på driften, hvor stiftet kun har fået refunderet t. kr. 405 fra centerfinansieringspuljen og derfor har mistet t. kr. 233 i forhold til den samlede bevilling for 2015. Stiftet var desuden påvirket af en barselsorlov samt deraf-følgende vikardækning.

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2015 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til viderefø- relse	Overfør- t fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumu- leret til viderefø- relse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.461	-335	405	4.531	4.632	101	0	101	-169	0	-68
	Øvrig drift	1.718	-83	0	1.635	1.535	-99	0	-99	-882	0	-981
		6.179	-418	405	6.166	6.168	2	0	2	-1.050	0	-1.049

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3, stiftsadministrationen. Samlet videreføres der bevilling for 1.049 t.kr. Fordelingen fremgår af tabel 3.2.2.

Ribe Stift har et underskud på løndelen på t. kr. 101 i 2015. Det betyder, at den akkumulerede videreførelse er nedskrevet til t. kr. 68. Disse lønmidler skal anvendes i stiftsadministrationen til etablering af løncenter for menighedsråd og dækning af medarbejder på barsel samt barselsvikar i 2015 og 2016, hvor stiftet i 2015 fik afslag fra Kirkeministeriet på ansøgning om en tillægsbevilling på dækning af barselsvikar for perioden 2015 og 2016.

Den akkumulerede drift skal blandt andet anvendes til påbegyndt indvendig istandsættelse af stiftsadministrationen, hvor planlagt trin 1 ud af 6 er udført i 2015, renovering af stiftsadministrationens køkken. I 2016 igangsættes trin 2 maler-/reparationsarbejde af entre, hall, toilet, gangene og trappeopgang i underetagen i stiftsadministrationen. Derudover vil der komme nye tiltag som biskoppen vil være initiativtager til, pt. samarbejde med kunstner om billeder til landemodesalen i bispegården, samt øvrige almindelig indvendig vedligeholdelse i administrationen, hvor der i 2016 er planlagt udskiftning af vinduer og døre i Fløs-kontoret samt større oprydnings- og vedligeholdelsesopgaver i bispehaven og bispegården, heraf blandt andet større beskæring af store træer.

Ribe Stift har i 2015 ansøgt Kirkeministeriet om en tillægsbevilling til 2015 og 2016 til dækning af udgifter til en barselsvikar for en stiftsfuldmægtig. Ansøgningen skulle dække udgifter i 2015 på t. kr. 31 og i 2016 på t. kr. 110. Ribe Stift fik afslag på ansøgningen. Det betyder, at Ribe Stift skal reduceres tilsvarende i centerfinansieringspuljen.

Der er i 2015 blevet trukket 100 t.kr. på løn til barselsvikar fra centerfinansieringspuljen, hvor der kun skulle være trukket t.kr. 31. Det betyder, at der i 2016 kun skal trækkes t.kr. 41 svarende til differencen. Dette forudsætter, at Ribe Stift får den fulde udgift på t. kr. 110 i 2016. Såfremt den fulde udgift ikke bliver afholdt, f.eks. som følge af at barselsvikaren fratræder sin stilling tidligere, skal reduktionen i centerfinansieringspuljen tilsvarende reduceres.

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Specifikation af immaterielle og materielle anlægsaktiver placeres i bilag

Tabel 3.3.1. Balance for Ribe Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
4.2.7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	10	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		10	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Anlægsaktiver i alt		10	0	0
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	796	-499	95
	Periodeafgrænsninger	6190	4.021	3.784	4.105
	Likvide beholdninger	63XX	16.615	4.233	2.442
	Omsætningsaktiver i alt		21.432	7.518	6.641
	Aktiver i alt		21.442	7.518	6.641

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.1	Egenkapital				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-11.326	-11.863	-12.363
	Reserveret egenkapital	75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	0	16.162	17.274
	Egenkapital i alt		-11.326	4.299	4.912
4.2.2	Hensættelser	76-77XX	-177	-235	-293
4.2.4	Langfristede gældsposter				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0	0
4.2.5	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-707	-3.970	-785
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.253	2.143	-192
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-634	-755	-555
	Skyldige feriepenge	94XX	-7.333	-7.509	-8.569
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-3.518	-1.491	-1.159
	Kortfristet gæld i alt		-9.939	-11.581	-11.259
	Gæld i alt		-9.939	-11.581	-11.259
	Passiver i alt		-21.442	-7.518	-6.641

Forklarende noter til balanceposter er inkluderet som bilag 4.2 til årsrapporten.

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Tilgodehavender 2015 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	-215
Tilgodehavende løn	264
Andre tilgodehavender	45
Total	95

Forklaring til tilgodehavender 2015:

Debitorer:

Mellemværende løn december 2015 med Kirkeministeriet, ADF og ej forfaldne poster øvrige debitorer ifølge debitorlisten.

Tilgodehavende løn:

Løn til vikardækning for feltpræst, afregnes når perioden afsluttes februar/marts 2016.

Andre tilgodehavender:

Biskoppens bolig/varme bidrag for 3. og 4. kvartal 2015, udbetalt januar 2016 fra Kirkeministeriet.

Periodeafgrænsninger 2015 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	136
Pensionsbidrag	56
Gruppeliv	15
Kontingenter	81
Låneforeninger	44
Boligbidrag	470
Varmebidrag	120
Nettoløn	3.184
Total	4.105

Periodeafgrænsningsposter:

Driftsudgift, løn og barselsudgift som er vedrørende 2015, først bogført i 2016, hvorefter omposteret til 2015.

3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling		Bev.fin.	
(t.kr.)	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	4.461	0	4.461
Lønbevilling inkl. TB	4.531	0	4.531
Lønforbrug under lønbevilling	4.632	0	4.632
Total	101	0	101
Akk. opsparing ultimo 2014	-169	0	-169
Opsparing overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2015	-68	0	-68

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Vi har et underskud på løndelen på t. kr. 101 i 2015. Det betyder, at den akkumulerede videreførelse er nedskrevet til t. kr. 68.

3.5. Bevillingsregnskab

Indtægter/udgifter totalt (tabel 13)

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Ribe Stift					
	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	48.234	49.647	49.153	-494	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.534	6.166	6.168	2	100
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.669	1.685	1.678	-7	100
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	4.788	3.300	3.300	-	100
Total	64.224	60.798	60.299	-500	99

Som det fremgår under afsnit 2.4. udviser regnskabet et samlet overskud. Dette skyldes primært et mindre-forbrug på præstebevillingen delregnskab 2. Kirkeministeriet har reduceret bevillingen for delregnskab 31, så den svarer til forbruget.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse

I det følgende er forbrug og budget for fællesfonden fordelt på delregnskab og formål forklaret, for de delregnskaber og formål stiftet anvender.

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	48.234	49.647	49.153	-494	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	41.413	42.380	41.698	-682	98
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	3.630	3.691	3.704	14	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.046	2.737	2.911	174	106
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	145	840	840	0	100

Formål 21: Bevillingen har ikke været fuldt udnyttet. Det skyldes primært at stiftet forsat er karakteriseret ved mange nyansættelser med kort anciennitet.

Formål 22: I bevillingen er der ikke taget højde for 2 fælles præstestillinger grønlandspræst og en reformationsjubilæumspræst. Stillingerne vedrører alle stifter, derfor en overskridelse af bevillingen.

Formål 23: Der er tale om en fælles bevilling, som administreres af ADF og som udlignes hvert kvartal.

Formål 24: Bevillingen er overskredet, dette skyldes primært en reduktion i Ribe Stifts bevilling siden 2013, samt flere parameter som ændret kørsel fra fast befordring til egen befordring og offentlig befordring.

Formål 27: Bevillingen er udlignet med en tildelt tillægsbevilling fra fællesfonden, idet feriepengereguleringen afregnes på ny måde og derfor har været mere omkostningstung en beregnet i første omgang. Der er korrekt afregning i Flø2.

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	9.534	6.166	6.168	2	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	9.534	6.166	6.168	2	100
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	0	0	0	-	-

Formål 10: Det totale merforbrug på t. kr. 2 skyldes udelukkende et merforbrug på løn, pga. regulering i bevillingerne for stiftens fælles løncenter for menighedsråd.

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.669	1.685	1.678	-7	100
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.669	1.685	1.678	-7	100

Formål 32: Bevillingen er overholdt med et mindre forbrug på t.kr. 7 jævnfør kontrakten med PWC, som udløber med udgangen af 2016.

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	4.788	3.300	3.300	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	4.788	3.300	3.300	-	100

Formål 10: Kirkeministeriet har foretaget en regulering i bevillingen, så den er tilpasset udgiften.

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2015 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2015	4.299
Heraf reserveret	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.050
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	1.113
 Årets reserverede bevilling	 0
 Overført resultat	
Årets resultat	-500
Heraf overført ikke-disponeret	2
 Egenkapital pr. 31.12.2015	 4.912
Heraf reserveret	0
Heraf overført ikke disponeret	-1.049

Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2015 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsler - tildeling/aflevering likviditet fællesfonden	1.113
 Total	 1.113

Ribe Stift har afleveret likviditet til Fællesfonden.

Egenkapitalen skal anvendes til vikardækning, centerimplementering og indvendig renovering af stiftsadministrationen samt vedligehold og renovering af bispehave og bispegården. Overskydende likviditet i Ribe Stift overføres til fælles udnyttelse/styring stifterne imellem i Fællesfondens regnskab som administreres af ADF.

Tabel 4.2.2 Akkumulerede hensættelser 2015 (t. kr.)

	Beløb
Hensættelse vedr. åremålsansættelser	-293
 Hensættelser i alt	 -293

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Der er hensat fratrædelsesgodtgørelse på t.kr. 293.

Stiftet har ingen langfristet gæld.

Stifterne kan optage lån i Fællesfonden til dækning af større investeringer (tilbygninger, køb af bygninger m.m.) eller til dækning af midlertidige likviditetsbehov. Fællesfonden har hjemmel i lov om folkekirkens økonomi til at optage lån i stiftsmidlerne til investeringsformål. Endvidere kan Fællesfonden låne op til 100 mio. kr. i stiftsmidlerne til dækning af behov for likviditet.

Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2014	2015
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3.970	-785
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	2.143	-137
Skyldige feriepenge	-7.509	-8.569
Periodeafgrænsninger	-1.491	-1.159
Over- / merarbejde	0	-55
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-755	-555
Samlet kortfristede gældsposter	-11.581	-11.259

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentemenighed mv.

Leverandører af varer og tjenesteydelser er bogført i 2015, men ikke forfalden. Skyldige feriepenge vedrører hensættelser til præster og stiftspersonale.

Specifikation af anden kortfristet gæld	
	Beløb
Atp og feriekonto	-137
Total	-137

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	
	Beløb
Forpligtelser	-1.159
Total	-1.159

Periodeafgrænsningen vedrører engangsvederlag til præster og provster samt til stiftspersonalet.

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	11	20.324	223.564
Eventualforpligtelse i alt			223.564

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Der er udleveret 11 stk. rekvisitioner af t. kr. 20 til køb af præstekjoler i 2015. Udgiften er ikke afholdt i 2015.

Stiftet har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed. Ribe Stift har endnu ikke idriftsat en centeropgave. Når centret er etableret, vil centret få en indtægt via en driftsbevilling.

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster

Ribe Stift	2013	2014	2015
Normerede antal præstestillinger	146,3	146,2	146,2
Forbrug antal præstestillinger	142,9	144,9	146,6
Mer-/mindreforbrug	-3,4	-1,2	0,4
Normede antal fællesfondspræster	7,7	7,8	7,8
Forbrug antal fællesfondspræster	7,5	7,7	7,8
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-0,1	0,0
Normering i alt	154,0	154,0	154,0
Forbrug indenfor normering i alt	150,4	152,6	154,4
Mer-/mindreforbrug	-3,6	-1,3	0,5
Forbrug lokalt finansierede præster	2,0	3,0	2,5
Forbrug præster i alt	152,4	155,7	156,9

Årsrapport 2015 for Ribe Stift

Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

	2013	2014	2015
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,78	0,68	0,68
Løn præster inkl. FLØS	0,39	0,38	0,45
Ansættelse af præster	0,24	0,24	0,21
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,01	0,02	0,12
Sekretariat for stiftsråd	0,08	0,07	0,08
Byggesager vedrørende sogne	0,41	0,47	0,54
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,28	0,23	0,23
Sekretariatsfunktion for biskoppen	0,92	0,91	0,98
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,06	0,05	0,04
Legater og fonde	0,06	0,05	0,07
Valg af menighedsråd	0,00	0,03	0,02
Valg af stiftsråd	0,03	0,01	0,00
Valg af biskop	0,13	0,85	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,21	1,48	1,43
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,85	0,68	0,71
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,28	0,19	0,17
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,28	0,16	0,17
PUK og provstirevision	0,01	0,01	0,03
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,08	0,08	0,07
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,42	0,37	0,44
Personalesager (stiftspersonale)	0,06	0,05	0,02
Generel ledelse	0,47	0,43	0,57
Intern administration	1,22	0,94	0,94
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,30	0,40	0,41
Hjælpefunktion - acadre og post	0,84	0,63	0,66
Øvrige hjælpefunktioner	0,13	0,14	0,27
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,57	0,35	0,44
Sum	10,10	9,91	9,71

Af tabel 4.4.2. under administration og hjælpefunktioner indgår drift til havemand og servicemedarbejder.

Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

		Heraf		Heraf
	Total for	Roskilde	Heraf	Haderslev
Kirkefunktionærløncenter	center	Stift	Ribe Stift	Stift
	2015	2015	2015	2015
Administration for menighedsråd				
Lønopgaver	0,04	0,00	0,00	0,04
Løncenterdrift og systemudvikling				
Lønssystem, udvikling og implementering	0,91	0,32	0,21	0,38
Løncenterdrift	0,09	0,06	0,03	0,00
Sum	1,05	0,39	0,24	0,42

Registrering af arbejdet med at implementere Stifternes løncenter for kirkefunktionærer startede i 4 kvartal 2015.