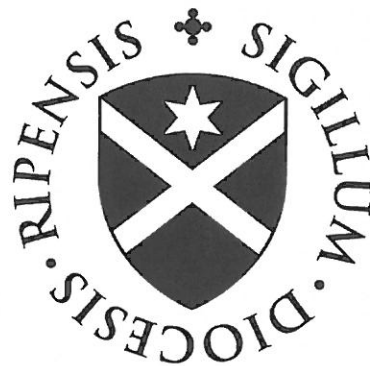


**Årsrapport 2016
for
Ribe Stift**



**Stiftsrådet
Bindende Stiftsbidrag**

Marts 2016
Sags nr. 16/4906 – dok.nr. 21938-17

1. Indledning	3
2. Påtegning af det samlede regnskab	4
3. Beretning	5
3.1 Præsentation af virksomheden	5
3.2 Årets økonomiske resultat.....	6
3.3 Årets faglige resultater	10
3.4 Forventninger til det kommende år	10
4. Regnskab	11
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	11
4.2 Regnskabsopgørelse.....	12
4.3 Balance.....	13
4.4 Bevillingsregnskab	13
5. Bilag	14
5.1. Sammensætning af stiftsråd	14
5.2. Detaljeret projektoversigt.....	15

1. Indledning

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

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

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

2. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter det bindende stiftsbidrag, som Ribe Stift er ansvarlig for. Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

Fremlæggelse

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

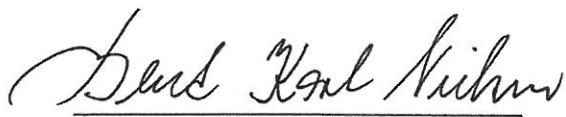
Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Ribe, ⁴/₃-2017

Ribe, ⁶/₃ 2017


Stiftsrådsformand – Bent Karl Nielsen


Biskop – Eloff Westergaard

3. Beretning

3.1 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 i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %. Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

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

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til lov om folkekirkens økonomi af 17. juni 2009, senest revideret 29. marts 2014). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyrer 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 (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Ribe 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

3.2 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et underskud på 312 t.kr. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, 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 2016 på 1.912 t.kr. (1.795 t.kr. i 2015), hvilket svarer til 0,50 % 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 under delregnskab 36, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som kortfristet gæld lokalt niveau på stiftets balance. En oversigt over Ribe Stiftsråds overførsler nærmere beskrevet i afsnit 4.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat et underskud på 312 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 3.2.

Tabel 3.2. Bindende stiftsbidrag for Ribe Stift 2016 - formålsopdelt (kr.)

	Formål	Delformål	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskel
75	Kommunikation		867.357	909.000	887.497	-21.503
	75.1	Stiftsbog	-	-	-	-
	75.2	Stiftsavis	73.685	83.000	95.276	12.276
	75.3	Stiftspræstestævne	200.110	210.000	181.376	-28.624
	75.4	Stiftsmenighedsrådsstævne	40.111	46.000	24.972	-21.028
	75.5	Hjemmeside	103.450	120.000	135.874	15.874
	75.6	Andre tilskud til kommunikation	450.000	450.000	450.000	-
76	Formidling		160.085	185.000	98.986	-86.014
	76.1	Konsulenter	160.085	185.000	98.986	-86.014
	76.2	Stiftsudvalg	-	-	-	-
77	Udviklingsprojekter		775.314	1.217.788	1.132.499	-85.288
	77.1	Undervisning	357.847	679.288	692.724	13.436
	77.2	Diakoni	397.246	426.500	368.653	-57.847
	77.3	IT	-	-	-	-
	77.4	Medier	20.220	112.000	71.123	-40.877
	77.5	Kirkemusik	-	-	-	-
78	Mellemkirkeligt		6.432	40.000	36.493	-3.507
	78.1	Kontingenter	-	-	-	-
	78.2	Udvalg	6.432	40.000	36.493	-3.507
79	Andet		185.570	117.000	68.179	-48.821
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt			1.994.758	2.468.788	2.223.654	-245.133
Finansiering i alt			-1.994.758	-2.468.788	-2.223.654	245.133
Indtægter bindende stiftsbidrag			-1.794.802	-1.911.613	-1.911.613	-
Øvrige indtægter, herunder tilbageført hensættelse			-199.956	-557.175	-312.041	245.133
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)			-	-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt			0	0	0	-0

Som det fremgår af tabel 3.2. har stiftsrådet et underskud i balancen på 312 t.kr. Underskuddet modregnes i tidligere års optjening som er hensat i fællesfondens regnskab for Ribe Stift under anden kortfristet gæld lokalt niveau.

Udvalgene under Ribe Stiftsråd er godt i gang med at implementere deres aktiviteter. Der forventes således et øget forbrug de kommende år og at stiftsbidraget, vil blive anvendt fuld ud for hvert budget år.

Årsrapport 2016 for Ribe Stifts Stiftsråd

I 2017 vil stiftsrådet foretage en evaluering af stiftsudvalgene, hvor der skal drøftes udvalgsstruktur for udvalgene, hvad vil stiftsrådet med udvalgene. Målet er dels af sikre aktive og funktionsdygtige stiftsudvalg, samt at sikre det nye stiftsråd som tiltræder til november 2017 en god start med et godt udgangspunkt for udvalgsarbejdet. Stiftsrådet vil derfor have særlig fokus på udvalgsarbejdet i 2017.

Ribe Stiftsråd har i 2016 haft følgende stiftsudvalg:

- Religionspædagogisk sekretariat
- Stiftssamlingen
- Diakoni
- Gudstjenesteudvalget
- Reformationsjubilæet
- Kirker på landet
- Gerontologi
- Folkekirkens mission og religionsmøde
- Det tværkulturelle mødested i Ribe Stift
- Det mellemkirkelige stiftsudvalg

Hvert stiftsudvalg har løbende igennem 2016 afholdt informationsmøder, arrangementer mv inden for sit speciale.

Formål 75 – Kommunikation

Hvert kvartal udgives et stiftsnyt samt en årlig årbog til menighedsrådene, præsterne og provster i stiftet. Der har været afholdt stiftspræstemøde for præster og provster, samt stiftsmøde med informationer til menighedsråd, præster og provster om året der gik.

Formål 76 – Formidling

Det Religionspædagogisk arbejde er i en udviklingsfase, hvor de enkelte opgaver evalueres og området søges nydefineret.

Formål 77 – Udviklingsprojekter

- Ligesom i 2015 har der været afholdt efteruddannelseskursus for præster i personlig planlægning ved underviser Eva Brow, ligeledes har der primo 2016 været afholdt kursus for præster i prædikeevaluering/homiletik udarbejdet af gudstjenesteudvalget ved sognepræst Arne Mårup.
- De enkelte provstier har løbende afholdt provstikurser for deres præster.
- Reformationsudvalget har afholdt fællesmøder med Kommunerne i Ribe Stift, Ribe By mv., hvor klargøring til reformationsfejringen 2017 planlægges.
- Enkelte medlemmer i Gudstjenesteudvalget har deltaget i Liturgisk konference i København.
- Det Tværkulturelle mødested i Ribe Stift er i forsat god udvikling og stiftsudvalget mission og religionsmøde har afholdt et seminar i Skjern kirkehus. Der er fokus på flygtningesituationen i udvalget.

Formål 78 – Mellemkirkeligt

Det mellemkirkelige stiftsudvalg har ydet støtte til konference for migrantpræster juni 2016, støtte til Church of Love til udarbejdelse af dåbsmateriale, støtte til Jens Aalling Skønager til projektet Kirkens Verdensråd i Palæstina, samt støtte til Danske Kirkers råd til udgivelse af kristendom under navnet "Vejen", samt deltaget i møder.

Årsrapport 2016 for Ribe Stifts Stiftsråd

Formål 79 – Andet

Ribe Stiftsråd har bevilget støtte til følgende i 2016:

- Reformationsjubilæet i 2017
- Dansk Tysk samlebog
- Bibler, salmebøger mv. til danske hospitalspræster
- Gabrielpriisen, Landsforening af Menighedsråd.
- Konference kristne og muslimske ledere
- Folkekirkens uddannelsesmesse 2017 – Folkekirkens som attraktiv arbejdsplads
- Udgivelse af bog om Kirkegaard – Eberhardt Harbsmeier
- Skitseprojekt til udarbejdelse af retrætested i Sønderho præstegård
- Udgivelse af udvalgte prædikener af domprovst Jens Torkild Bak i anledning af hans 65 års fødselsdag
- Temamøde mellem Ribe Stiftsråd og provstiudvalgene i Ribe Stift på Brorsonsminde i Ribe.

3.3 Årets faglige resultater

De af stiftsrådet nedsatte udvalg er i forsat udvikling og de fleste er kommet godt i gang med udvalgsarbejdet. Det viser sig i en lang række kirkelige aktiviteter indenfor stiftet, samt at udvalgene udnytter deres budgetrammer for året.

Stiftsrådet har bidraget til støtte for en lang række kirkelige projekter indenfor stiftet, derudover har der været fokus på uddannelse af præster i personlig planlægning og prædikeevaluering samt det kommende reformationsjubilæum i 2017.

3.4 Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

Ribe Stiftsråd har i 2017 fastsat udskrivningsprocenten for Det bindende stiftsbidrag til 0,50% med en samlet ramme på 1.962.414,- kr. Udskrivningsprocenten har i en længere periode fra 2012 til 2015 været på 0,48%. Fra 2016 har udskrivningsprocenten været 0,50%.

I 2017 vil der være særlig fokus på Reformationsjubilæet, hvor der i uge 41 afholdes et fælles Folkemøde i Ribe by og omegn i samarbejde med kommunerne i Ribe Stift, der afsat ekstra midler til formålet.

Generel forventes normal aktivitet i de nuværende udvalg, samt undervisning af præster i personlig planlægning. Det nuværende Stiftsråd fratræder 31/10-2017, og har derfor fokus på korrekt aflevering til det kommende Stiftsråd mht. budget 2018 og udvalgsstruktur.

Eksterne påvirkninger

Af hensyn til mødedeltagerne holdes Stiftsrådsmøderne som sene eftermiddags/aftens møder i Ribe Stifts landemodesal.

4. Regnskab

4.1 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

4.2 Regnskabsopgørelse

Tabel 4.2 Bindende stiftsbidrag for Ribe Stift 2016

Konto	Formål 36 Bindende stiftsbidrag (kr.)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens forskel
Ordinære driftsindtægter					
33	Bindende stiftsbidrag	-1.794.802	-1.911.613	-1.911.613	0
11	Salg af varer	0	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt		-1.794.802	-1.911.613	-1.911.613	0
Ordinære driftsomkostninger					
16	Husleje, leje arealer, leasing	81.520	0	74.904	74.904
18	Lønninger/personaleomkostninger	543.849	185.000	472.044	287.044
22	Andre ordinære driftsomkostninger	1.383.014	2.283.788	1.677.606	-606.182
Ordinære driftsomkostninger i alt		2.008.383	2.468.788	2.224.554	-244.233
Resultat af ordinær drift		213.581	557.175	312.941	-244.233
Andre driftsposter					
21	Andre driftsindtægter	-213.581	-557.175	-312.941	244.233
43	Interne statslige overførselsudgifter	0	0	0	0
46	Tilskud til anden virksomhed/investeringstilskud	0	0	0	0
Andre driftsposter i alt		-213.581	-557.175	-312.941	244.233
Resultat for finansielle poster		0	0	0	0
Finansielle poster					
25	Finansielle indtægter	0	0	0	0
26	Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Finansielle poster i alt		0	0	0	0
Ekstraordinære poster					
28	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
29	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

4.3 Balance

Tabel 4.3 Bindende stiftsbidrags beregnede andel af Ribe Stift balance (t. kr.)

	2015	2016
Tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Andel af likviditet (beregnet)	555	243
Aktiver i alt	555	243
Egenkapital	-555	-243
Hensatte forpligtelser	0	0
Feriepengeforpligtelse	0	0
Periodeafgrænsing	0	0
Ander kortfristet gæld	0	0
Passiver i alt	-555	-243

4.4 Bevillingsregnskab

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

Tabel 4.4 Bevillingsafregning for Ribe Stift 2016 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-1.911.613	2.223.654	312.041	-555.241	-243.200

I 2016 har Ribe Stiftsråd haft et merforbrug på 312 t.kr. Beløbet er taget fra tidligere år ej forbrugte midler, som er hensat i fællesfonden regnskab, saldo på 243 t.kr. forventes at blive anvendt indenfor det næste år.

5. Bilag

5.1. Sammensætning af stiftsråd

Ribe Stiftsråd er valgt for perioden 1/11-2013 til 31/10-2017, dog er præsterepræsentant Gert Nicolajsen først valgt med deltagelse fra den 18/2-2014. Nyvalgt Biskop Elob Westergaard tiltrådte i Ribe Stiftsråd den 1/6-2014. Provst Hasse Neldeberg Jørgensen udtrådte af stiftsrådet efter stiftsrådsmødet den 23/2-2016, hvorefter provst Preben Kræn Christensen tiltrådte ved stiftsrådsmødet den 19/5-2016.

Ribe Stiftsråd består af følgende medlemmer:

- Biskop – Elisabeth Dons Christensen – født medlem (indtil 31/5-2014)
- Biskop – Elob Westergård – født medlem (start 1/6-2014 og frem)
- Domprovst – Jens Torkild Bak – født medlem
- Formand – Bent Karl Nielsen – menighedsrepræsentant valgt for Malt provsti
- Provst – Hasse Neldeberg Jørgensen – provsterepræsentant (indtil stiftsrådsmødet 23/2-2016)
- Provst – Preben Kræn Christensen – provsterepræsentant (fra stiftsrådsmødet 19/5-2016 og frem)
- Sognepræst – Per Bach – præsterepræsentant
- Sognepræst – Ingrid Lisby Schmidt – præsterepræsentant
- Sognepræst – Gert Nicolajsen – præsterepræsentant (valgt 18/2-2014)
- Menighedsrepræsentant – Gitte Schulz Petersen Clausen – valgt for Tønder provsti
- Menighedsrepræsentant – Karen-Lena Randrup – valgt for Ribe Domprovsti
- Menighedsrepræsentant – Else Marie Riis Madsen – valgt for Grene provsti
- Menighedsrepræsentant – Peter Hundebøll – valgt for Skads provsti
- Menighedsrepræsentant – Johannes Johansen Lund – valgt for Skjern provsti
- Menighedsrepræsentant – Hans Christian Dalgaard Hansen – valgt for Varde provsti
- Menighedsrepræsentant – Jens Kirk – valgt for Ringkøbing provsti

5.2. Detaljeret projektoversigt for Det bindende stiftsbidrag 2016.

Bindende stiftsbidrag - RIBE STIFT		2016	2016
Formål	Delformål	Budget	Drift d.d.
1.0	Kommunikation - 75	909.000,00	887.497,41
1.1	Stiftsbog - 2912	95.000,00	128.717,41
1.2	Stiftsavis/Stiftsnyt - 2914	83.000,00	95.275,73
1.3	Stiftspræstemøde -2919	210.000,00	181.375,78
1.4	Stiftsmøde - 2915	46.000,00	24.971,79
1.5	Hjemmeside - 2912	25.000,00	7.156,70
1.6	Andre tilskud til kommunikation - 2913	450.000,00	450.000,00
2.0	Formidling - 76	185.000,00	98.985,62
2.1	Konsulenter - I alt (a+b)	185.000,00	0,00
2.1.a	Stiftssamlingen - 2918	28.000,00	4.128,67
2.1.b	Rel.pæd. - 2911	157.000,00	94.856,95
2.2	Stiftsudvalg	0,00	0,00
3.0	Udviklingsprojekter - 77	1.217.787,50	1.132.499,02
3.1	Undervisning - I alt (a+b)	664.287,50	689.433,10
3.1.a	Kursus præster - 2920	220.000,00	211.097,64
3.1.b	Provstikurser - 2921	444.287,50	478.335,46
3.2	Diakoni -2925	19.500,00	5.125,25
3.3	Gudtjenesteudvalget-2926	42.000,00	23.859,63
3.4	Reformationsjubilæet-2927	100.000,00	66.122,56
3.5	Kirker på landet -2928	15.000,00	3.290,73
3.6	Gerontologi - 2929	5.000,00	0,00
3.7	Unge og Kirke - 2934	12.000,00	5.000,00
3.8	Folkekirkens Mission/Rel.møde - I alt (a+b)	360.000,00	339.667,75
3.8.a	Stiftsudvalg f.Folk/Mis.og rel. 2910	40.000,00	19.667,75
3.8.b	Tværkulturelt mødested Ribe S.-2909	320.000,00	320.000,00
3.9	IT	0,00	0,00
3.10	Medier - FK TV	0,00	0,00
3.11	Kirkemusik	0,00	0,00
4.0	Mellemkirkeligt - 78	40.000,00	36.492,78
4.1	Mellemkirkeligt Udvalg - 2916	40.000,00	36.492,78
5.0	Andet - 79	115.066,52	68.179,25
5.1	Diverse - 2922	117.000,00	68.179,25
5.2	Pulje - (ej øremærket)	-1.933,48	0,00
Bindende stiftsbidrag i alt		2.466.854,02	2.223.654,08
Indtægter bindende stiftsbidrag 2016 - 0,50%		-1.911.613,00	-1.911.613,00
Øvrige indtægter, tilbageført hensættelse 2008-2015		-555.241,02	0,00
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		0,00	0,00
Bindende stiftsbidrag i alt		0,00	312.041,08