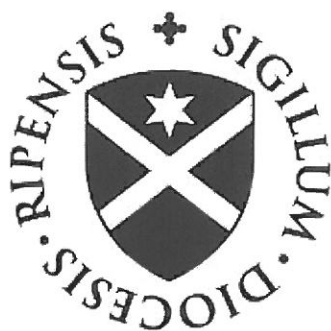


Årsrapport 2016
for
Ribe Stift



Fællesfonden

Sags nr. 16/4906, løbe nr. 22130-17

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	11
2.6. Målrapportering.....	14
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater	14
2.7 Forventninger til det kommende år.....	19
3. Regnskab	21
3.1 Anvendt regnskabspraksis	21
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	22
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring	24
3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....	27
3.5. Bevillingsregnskab.....	27
4. Bilag	28
4.1. Noter til resultatopgørelse.....	28
4.2. Noter til balance	30
4.3. Indtægtsdækket virksomhed	32
4.4. Specifikation af årsværksforbrug	32
Legatregnskaber	34

Årsrapport 2016 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%202016.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.

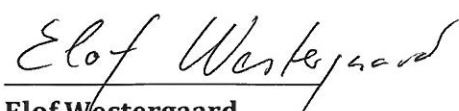
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

Påtegning

Det tilkendes gives 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 14. marts 2017


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, 109 pastorater 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

Årsrapport 2016 for Ribe 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 2016 færdiggjort etableringen af et fælles løncenter for menighedsrådene i Danmark. Centret hedder Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM). Løncentret blev for Ribe Stifts vedkommende idriftsat den 1. april 2016.

2.2. Virksomhedens omfang

Ribe Stiftsadministrations opgaver i 2016 vedrører overordnet set kirkeligt arbejde, stiftsadministrationen og herunder implementeringen af et løncenter.

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

Tabel 2.2.1 Ribe Stifts økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
Præster				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	77.898	77.486	157,4
	Statsrefusion m.m.	-28.482	-28.516	
Præster	Netto	49.416	48.970	157,4
Stiftsadministration				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	507	464	0,8
	Indtægt	-10	-10	
Styrelse	Omkostning	2.735	2.501	4,2
	Indtægt	-53	-55	
Rådgivning	Omkostning	1.955	1.788	3,0
	Indtægt	-38	-39	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	213	194	0,3
	Indtægt	-4	-4	
Stiftsadministration	Netto	5.304	4.838	8,3
Stifternes Løncenter for Menighedsråd				
Lønopgaver	Omkostning	720	1.085	2,2
	Indtægt	-	-	
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Netto	720	1.085	2,2
Total	Netto	55.439	54.893	168

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

2.3. Årets faglige resultater

Året 2016 har været præget af barselsorlov og deraf følgende barselsvikaransættelser – 3 stk. i samme barselsvikariat samt af at en medarbejder, der var tilknyttet SLM-Ribeafdeling, gik på pension, netop som løncentret blev implementeret. Stillingen var ledig i juni måned 2016. En fuldtidsmedarbejder er ved samme lejlighed blevet tilknyttet SLM, således at 3 medarbejdere i 2016 arbejdede i centret. Som erstatning for denne medarbejder, er der i efteråret 2016 ansat en person i fleksjob på 20 timer ugentlig.

Stifternes løncenter for menighedsråd- Ribe afdeling blev idriftsat den 1. april 2016, hvor centret overtog lønkørslen for menighedsrådene i Aalborg Stift. Menighedsrådene i Fyens og Lolland Falster stifter blev først implementeret primo 2017. Baggrunden var, som nævnt ovenfor, at en af medarbejderne gik på pension, netop som løncentret skulle idriftsættes. Roskilde-afdeling har i den forbindelse ansat en medarbejder fra Helsingør Stift frem til udgangen af december 2016 med henblik på at løfte opgaven for menighedsrådene Fyens og Lolland Falster Stifter.

2016 har været præget af implementeringen, hvor der har været fokus på fælles arbejdsgange og rutiner samt etableringen af en fælles "centerkultur". Det har derfor betydet et ekstraordinært ressource-træk.

I 2016 er trin 2 (ud af 6 trin) i renoveringen af stiftsadministrationen blevet færdiggjort. Det drejer sig om renovering af indgangsparti, hall, toilet og trappeopgang samt gangen til køkkenet og til kontorerne i stuen.

Der er i 2016 også blevet anvendt ekstra ressourcer på en kraftig beskæring af træer i bispehaven og -gården, ligesom vinduerne i bispeboligen blev istandsat udvendigt. Sidstnævnte er betalt af Anlægs-puljen.

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

Arbejdet med "god kirkelig forvaltning" er færdiggjort i 2016.

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 kirkefunktionærer. 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 90 byggesager i 2016. Heraf er 87% afgjort indenfor tidsfristen på 120 kalenderdage.

Der har i 2016 været 14 ledige præstestillinger. Heraf har der i alt været vakancer i 55 måneder, hvoraf langt de fleste har været dækket af vikarer.

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.

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

I relation hertil har biskoppen og provsterne har – sammen med Viborg og Aalborg Stifter - i 2016 haft et særligt fokus på temaet "Kirken på landet". Det har dels betydet et samarbejde omkring et fælles projekt og dels, at man også via Stiftsrådet har nedsat en arbejdsgruppe, der arbejder med området. Projektet koordineres i samarbejde med FUV og den medarbejder, der her er knyttet til området. Det er en provst fra Ribe Stift, der er ansat i stillingen i FUV i en 4-årig periode.

Når en præst fratræder sin stilling vurderer provst og biskop altid, om stillingen skal slås op som hidtil eller om der skal ske ændringer f.eks. i form af ændringer i pastoratstrukturen. Med udgangspunkt i arbejdet vedr. "God kirkelig forvaltning" arbejdes der ud fra en skabelon, som skal sikre, at alle relevante aspekter indgår som grundlag for en beslutning om hvordan den fremtidige pastoratstruktur skal se ud. Der er blandt andet udarbejdet et it-værktøj, som sikrer at alle relevante fakta indgår i beslutningsprocessen.

Stiftets præster er flittige og arbejdsomme, optaget af på mangfoldig vis at forkynde evangeliet på det sted og i den tid, de virker i. Hvad angår de teologiske resultater i Ribe stift i 2016 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.

Forberedelserne til reformationsfejringen i 2017 har fyldt meget. Et stort anlagt folkemøde i Ribe under overskriften *Folkemødet i Ribe – 500 års reformation* afholdes fra den 12. -15 oktober. Et folkemøde, som sker i samarbejde med stiftets kommuner og borgmestre. Anliggendet er at markere den samfundsmæssige virkningshistorie af reformationen og drøfte nutidens udfordringer i lyset af den reformatoriske arv.

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.)			
	2014	2015	2016
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-64.995	-60.930	-60.519
- heraf indtægtsført bevilling	-64.916	-60.798	-60.427
- heraf salg af varer og tjenester	-79	-131	-92
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	59.530	57.124	56.696
-heraf løn	48.943	50.242	49.678
- heraf afskrivninger	10	0	0
- heraf øvrige omkostninger	10.576	6.882	7.018
Resultat af ordinær drift	-5.465	-3.806	-3.823
Resultat før finansielle poster	-717	-531	-572
Årets resultat	-691	-500	-554

Præstebevillingen, delregnskab 2 blev i 2016 reduceret med t.kr. 492 i forhold til 2015 som følge af at Finansministeriet reviderede deres fremskrivningsmodel.

Provst Hasse Neldeberg Jørgensen er fra den 1. januar 2016 blevet udlånt til FUV i en 4-årig periode til FUV, Løgumkloster til projektet "Kirken på landet" med 90%. Derfor modtager Ribe Stift lønrefusion fra FUV i den 4-årige periode.

Implementeringen af SLM betød et merforbrug på delregnskab 3 formål 16 på grund af udbetaling af merarbejde til en SLM medarbejder.

Ribe Stiftsadministration er fra 2016 blevet opdelt på 2 formål, formål 10 for stiftsadministrationen og formål 16 for centret SLM. Underskud på centret SLM kan ses i driftsregnskabet under delregnskab 3, formål 16, hvor den tildelte bevilling for centret er bogført. Lønbevillingen er under formål 10, blevet reduceret med den del, som Ribe Stift skal betale centret SLM for at få lavet løn til kirkefunktionærer i Ribe Stift. Dette fremgår i bevillingsafregningen.

Stiftskontorchefen, som har været ansat på åremål, blev i november 2016 fastansat. I den forbindelse blev den hensatte fratrædelsesgodtgørelse på t. kr. 351 er tilbageført. Dette har været medvirkende til, at stiftsadministrationen havde et overskud på delregnskab 3 formål 10 på t. kr. 429. Dette beløb skal sammenholdes med delregnskab 3 formål 16, som er SLM. Der var her et underskud på t. kr. 365. Samlet var der et overskud på t. kr. 64 for Ribe Stiftsadministration.

Der er fortsat et øget forbrug i bispeboligen og administrationslokalerne. 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

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

bispeboligen renoveret og adskilt fra bispeboligen, så den kan anvendes som studieejlighed. Dette medvirker også til et øget forbrug på driften.

Ribe Stift har i 2016 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 Stifts lønbevilling.

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

	2014	2015	2016
Anlægsaktiver i alt	0	0	0
Omsætningsaktiver	7.518	6.641	7.048
Aktiver i alt	7.518	6.641	7.048
Egenkapital	4.299	4.912	2.957
Hensatte forpligtelser	-235	-293	0
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-11.581	-11.259	-10.006
Passiver i alt	-7.518	-6.641	-7.048

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 2016 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	49.416	48.970	-446	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		42.421	42.407	-15	
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		3.679	3.697	17	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	-0	0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.038	2.932	-106	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		277	-65	-342	
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.024	5.923	-101	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		5.304	4.838	-466	
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		720	1.085	365	
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.697	1.689	-8	4.1.6.
31 - Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	3.290	3.290	-	4.1.31.
I alt		60.427	59.872	-554	

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Der har i 2016 et merforbrug på præstebevillingen, delregnskab 2 hvilket blandt andet skyldes, at Ribe Stift primo 2016 havde fået reduceret delregnskab 2 med t.kr. 492 som følge af at Finansministeriet reviderede deres fremskrivningsmodel fra 2014 og 2015.

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 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 udviser et overskud på t.kr. 15. Ribe Stift har i 2016 haft et merforbrug på præstebevillingen, hvilket har medført en intern omfordeling fra den samlede præstebevilling på t. kr. 330. Årsagen skyldes dels, at stiftet ikke fra starten tog højde for den reducerede bevilling jf. reguleringen fra finansministeriet samt at det har været nødvendigt, at dække vakancer og sygefravær med vikarer.

Formål 22, fællesfundspræster udviser et merforbrug på t.kr. 17. For alle stifter gælder det, at der ikke er budgetteret med 1 grønlandspræst samt 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. Regnskabet viser et mindreforbrug på t. kr. 106.

Siden 2013 er Ribe Stift blevet reduceret i bevillingen på godtgørelser til præster, derfor har der været særlig fokus på godtgørelse i 2016, der ses en tydelig besparelse ved fast befordring, en ordning som er under afvikling og helt bortfalder i 2017. Egen befordring stiger ikke tilsvarende, hvilket er positivt.

Generelt har der været en stor udbetaling af tjenestedragter til præster og provster, ultimo 2015 var der udstedt 11 rekvisitioner på tjenestedragter som er udgiftsført i 2016, ligeledes er flyttegodtgørelser steget i 2016 pga. nyansættelser og præster der er gået på pension.

Formål 27, feriepengeforpligtelse. Feriepengeforpligtelsen følger årshjulet for afholdelse af ferie og indberetning af ferie. Regnskabet udviser et mindreforbrug på t. kr. 342.

Delregnskab 31. Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbinden 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. Kirkeministeriet har tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger.

Delregnskab 6 stemmer i store træk overens med bevillingen, som gives ud fra indgået kontrakt med PWC. Der er et mindreforbrug på t.kr. 8, hvilket skyldes justering i forhold til pristalsreguleringen. Provstirevisionen har været i udbud i 2016 og ultimo året har Ribe Stift indgået en ny kontrakt med PWC.

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Ribe Stift fik i 2016 en tillægsbevilling på t. kr. 114 fra Anlægspuljen til udvendig renovering af vinduerne i bispeboligen.

Tabel 2.4.4 Ribe Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2016 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Ribe stift - omflytning præstelønsbevilling	154051/16	330	0	330	330	0	0	2-21
Ribe Stift - bevillingsomflytning e-boks	74701/16	0	-43	-43	-43	0	0	3-10
Ribe Stift bevillingsomflytning stiftscentre	154739/16	-195	0	-195	-195	0	0	3-10
Ribe Stift bevillingsomflytning stiftscentre	154739/16	622	0	622	622	0	0	3-16
Puljebevillinger								
Ribe Stift anlægspulje 2016	47470/16	0	114	114	114	0	0	3-10
Ribe Stift centerimplementering	151579/16	0	97	97	97	0	0	3-16
Tillægsbevillinger i alt		757	169	926	926	0	0	

Ribe Stift har i 2016 haft et underskud på præstebevillingen og har derfor modtaget t. kr. 330 fra stifternes fælles præstebevilling, som administreres af Fyens Stift.

Som noget nyt i 2016 har Kirkeministeriet valgt at fremsende en negativ bevilling på udgiften til e-Boks modsat tidligere år, hvor udgiften er afregnet via en faktura fra Kirkeministeriet. Fra 2017 reduceres bevilling fra start med udgiften til e-Boks.

Der er ligeledes sket en bevillingsomflytning, hvor Ribe Stift skal finansiere t. kr. 195 som betaling for lønbehandlingen af Ribe Stifts kirkefunktionærer i SLM, Ribe-afdelingen. Samtidig er der sket en bevillingsomflytning fra samtlige stifter til SLM, Ribe-afdelingen, hvor SLM Ribe har modtaget t. kr. 622 til dækning af løn og t.kr. 97 til dækning af drift/etableringsudgifter i 2016. Ribe SLM var i drift fra 1/4-2016 og den tildelte bevilling er tilpasset året.

Stiftet har modtaget t. kr. 114 fra Anlægspuljen til udvendig renovering og vedligeholdelse af vinduerne i bispegården.

Tabel 2.4.7a Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)

	Total center	Heraf Roskilde Stift	Heraf Ribe Stift	Heraf Haderslev Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-2.833	-1.037	-720	-1.077
- heraf indtægtsført bevilling	-2.833	-1.037	-720	-1.077
- heraf salg af varer og tjenester	0	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.993	1.518	1.085	1.390
-heraf løn	3.796	1.507	987	1.302
- heraf afskrivninger	0	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	196	10	97	89
Årets resultat	1.160	481	365	314

Ribe Stift indgår i et samarbejde med Roskilde og Haderslev stifter om Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM). Ribe-afdelingen udbetaler løn til kirkefunktionærerne i Ribe, Aalborg, Fyen og Lolland

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Falster stifter. Ribe Stift/Ribe-afdelingen har i 2016 haft et samlet underskud på t. kr. 365 delregnskab 3, formål 16, som blev finansieret af et overskud på delregnskab 3 formål 10 jf. afsnit 2.4.

2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 Ribe Stift - økonomiske hovedtal 2016 (t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde	-49.416	-29	48.999	-446
Delregnskab 3 - Stiftsadministration	-6.024	-109	6.031	-101
Formål 10 - Generel virksomhed	-5.304	-109	4.947	-466
- heraf generel ledelse og administration	-2.140	-44	1.996	-188
- heraf personaleopgaver for eksterne	-296	-6	276	-26
- heraf styrelse	-1.600	-33	1.492	-140
- heraf rådgivning	-1.143	-23	1.066	-100
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-124	-3	116	-11
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-720	0	1.085	365
- heraf Kirkefunktionærløncenter	-720	0	1.085	365
Total	-55.439	-137	55.030	-546

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

Stiftsadministrationen har primært været påvirket af:

- Forberedende arbejde samt implementering af Stifternes Løncenter for menighedsråd
- Indledende arbejde med udbud af lønsystemet
- Stor mødeaktivitet både i Ribe Stiftsadministration og eksternt på tværs af stifterne
- Barselsorlov og -vikardækning
- Servicering af menighedsråd især i forhold til FLØS og HR medarbejder
- Forberedelser til Reformationsjubilæet 2017
- Menighedsrådsvalg

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. Årsagen til at Ribe Stift kommer ud med et plus på t.kr. 64, er indtægtsført lønhensættelse på t.kr. 351 for åremålsansat kontorchef. Stillingen som kontorchef er genbesat som fastansat pr. 16/11-2016.

I forhold til implementering af SLM skal det bemærkes, at det ved implementeringen allerede det første år er sket en ressourcemæssig besparelse fra 2015 til 2016 set på stiftsniveau. Dette skyldes blandt andet at centret har overtaget opgaven fra dag et og at implementeringen er sket med succes.

Løncentrets driftsbevilling er baseret på et budget fra 2012. Budgettet skal revideres i forhold til faktiske forhold.

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Tabel 2.5.2. Ribe Stifts årsværksforbrug præster	2014	2015	2016
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	154,0	154,0	154,0
Tjenestemandsansatte præster	139,8	138,0	135,0
Overenskomstansatte præster	11,8	12,8	19,0
Fastansatte i alt	151,7	150,8	154,0
Barselsvikarer	0,7	1,7	1,8
Vikarer i øvrigt	4,5	6,6	5,4
Vikarer i alt	5,2	8,3	7,1
Forbrug indenfor normering i alt	156,8	159,1	161,2
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	2,9	5,2	7,2
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-4,2	-4,7	-3,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-1,3	0,5	3,4

Tabel 2.5.3. Ribe Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2014	2015	2016
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Normering	154,0	154,0	154,0
Sognepræster	144,9	146,6	149,4
Fællesfundspræster	7,7	7,8	8,0
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	152,6	154,4	157,4
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-1,3	0,5	3,4
Årsværksforbrug udenfor normering			
Lokalfinansierede præster	3,0	2,5	1,6

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 fællesfundspræstestillinger. 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 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.

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Årsværksforbruget er overskredet med 0,5 præstestilling. Baggrunden herfor er, at der ud over, at der har været 14 ledige stillinger også har været et 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	2014	2015	2016
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Stiftsadministration	10,0	9,7	8,3
Personaleopgaver for eksterne	1,3	1,3	0,5
Styrelse	2,7	2,1	2,5
Rådgivning	2,4	2,3	1,8
Økonomiopgaver for eksterne	0,2	0,2	0,2
Generel ledelse og administration	3,4	3,8	3,3
Stiftsadministrative centre	0,0	0,2	2,2
Kirkefunktionærløncenter	0,0	0,2	2,2
Stiftsadministration i alt	10,0	10,0	10,4

Det øgede årsværksforbrug skyldes dels ansættelse af en fleksjobber fra oktober 2016 som følge af merarbejde i SLM samt generelt merarbejde i såvel SLM som i stiftsadministrationen i øvrigt. Fra 2016 ses flytning af stiftsmedarbejdere fra stiftsadministrationen til centret SLM.

Tabel 2.5.5 Stiftsadministrationens center

Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Total for center Heraf Roskild Heraf Ribe Stif Heraf Hadersl.			
	2016	2016	2016	2016
Administration for menighedsråd				
Lønopgaver	4,77	1,83	1,48	1,46
Løncenterdrift og systemudvikling				
Lønssystem, udvikling og implementering	2,06	0,79	0,46	0,81
Løncenterdrift	1,10	0,65	0,21	0,24
Sum	7,93	3,27	2,15	2,51

2.6. Målrapportering

2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Menighedsråd	
Mål: Fuldtallige menighedsråd	
Rettidig behandling af Plancentrets modtagne lokalplanforslag	
Resultatkrav	Deadline
<i>Stiftet skal i forbindelse med menighedsrådsvalget støtte menighedsrådene i arbejdet med at blive fuldtallige.</i>	<i>3. kvartal 2016</i>
Resultat	<i>Biskoppen og stiftsadministrationen har gjort følgende:</i> <i>1. Biskoppen har drøftet forskellige initiativer med provsterne på provstemøder.</i> <i>Følgende blev drøftet:</i> <i>• Forventninger til om der kan fyldes op - og der var generelt en positiv stemning.</i> <i>• Fordele og ulemper ved en 2-års model</i> <i>• De lokale præster spiller en central rolle og</i> <i>• Det kan være både hensigtsmæssigt og nødvendigt at spørge nogen. Der er mange, der ikke vil være bekendt at melde sig selv.</i> <i>2. Drøftet i stiftsrådet om hvordan der fås folk til MR</i> <i>3. Orienteret på hjemmeside og DAP</i> <i>4. Drøftet på de årlige møder med provstisekretærene</i> <i>5. Undervisning i muligheden for og hvordan man gør det om sammenlægning af råd</i> <i>6. Nyhedsbreve</i>
Ledelsens vurdering	<i>Indsatsen vurderes at være tilfredsstillende.</i>

Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse	
Mål: Flerårigt mål: fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnernes forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution.	
Rettidig indsendelse af budgetopfølgninger for fællesfondsmidler	
Resultatkrav	Deadline

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

<i>Stiftet leverer en række ydelser, og har en række samarbejdspartnere. Stifterne skal i de kommende år undersøge brugernes forventninger og holdninger til stifternes opgavevaretagelse</i>		<i>Ultimo 2016 - deadline blev udsat efter anmodning fra stiftskontorcheferne. Baggrunden var et ønske om at drøfte beskrivelsen af undersøgelsen inden den blev fremsendt til KM</i>
Resultat	<i>Der er ultimo 2. november 2016 fremsendt en beskrivelse af den undersøgelse, som stifterne finder hensigtsmæssig at gennemføre. Kirkeministeriet har imidlertid givet udtryk for, at den undersøgelse, der er beskrevet, ikke levede op til deres forventninger. Kirkeministeriet er opmærksom på, at dialogen om resultatmålet ikke har været god nok til at afstemme forventningerne.</i>	
Ledelsens vurdering	<i>Indsatsen vurderes at være tilfredsstillende.</i>	

Byggesager		
Mål 4-årigt mål: Hurtig og effektiv sagsbehandling		
Resultatkrav	Deadline	
<i>Delmål 1: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulent-høring – ske hurtigt og effektivt.</i> <i>Krav: 80% godkendt indenfor 105 kalenderdage, maksimum 35 kalenderdage i stiftsadministrationen.</i> <i>Delmål 2: For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplerede sager, skal stifterne og ministeriet i fællesskab forsøge at udvikle differentieret mål, der tager højde for sagernes varierende kompleksitet. Det er hensigten, at målet skal indgå i resultataftalen for 2017.</i>	Ultimo 2016	
Resultat	<i>Der har været i alt 90 sager i 2016.</i> <i>Delmål 1:</i> <i>I 87 % af sagerne er har sagsbehandlingstiden ligget på 105 kalenderdage eller derunder.</i> <i>I 71 % af sagerne har stiftet behandlet sagerne på 35 dage eller derunder. Sidstnævnte skyldes, at stiftet har haft en stiftsfuldmægtig på barsel og at der har været ansat barselsvikar i 3 omgange, fordi de 2 af barselsvikarerne fik fast arbejde. Det betød, at vikariatet var udækket i 2 perioder. Sagsbehandlingen skulle derfor varetages af stiftets øvrige personale med forlænget sagsbehandlingstid til følge.</i>	

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

	<i>Delmål 2: Der er fremsendt forslag til mål for byggesagerne i 2017 til Kirkeministeriet den 20. september 2016.</i> <i>Der er afrapporteret for hele 2016 selvom resultataftalen alene gælder fra den 1. april 2016.</i>
Ledelsens vurdering	<i>Delmål 1: Vurderes at være tilfredsstillende ud fra de givne omstændigheder</i> <i>Delmål 2: Vurderes at være tilfredsstillende</i>

Provstirevision	
Mål: 2-årigt mål. Stifterne skal understøtte sogne og provstier på bedre vis at udnytte eksisterende muligheder i aftalerne med provsti-revisorerne.	
Resultatkrav	Deadline
Stifterne udarbejder en vejledning til sogne og provstier, om brug af ydelser, der ligger inden for aftalerne med provstirevisorerne - herunder at provstiudvalgene sørger for at afholde de møder, som de har mulighed for i henhold til den kontrakt der er indgået med provstirevisorerne. Det drejer sig fx om opstartsmøde i forhold til revisionen af det kommende regnskab, men også en revisionsmæssige afrapportering af den afsluttede revision. Herudover udarbejder stifterne en strategi for, hvordan provstier og sogne kommer til at bruge vejledningen.	<i>2. kvartal 2016 – der blev anmodet om ud-sættelse til 3. kvartal 2017 og det blev imødekommet.</i>
Resultat	<i>Der er udarbejdet en vejledning, som er fremsendt til Kirkeministeriet den 26. september 2017</i>
Ledelsens vurdering	<i>Resultatet vurderes som tilfredsstillende.</i>

Rekruttering og fastholdelse af præster	
Mål: Stifterne understøtter en god arbejdsplads med henblik på fastholdelse og rekruttering.	
Resultatkrav	Deadline
Delmål 1 APV: Målet er at udfærdige en vejledning, om hvornår der udføres APV i provstierne og en standardiseret afrapporteringsform på handleplaner.	2. kvartal 2016
Delmål 2 Stifterne skal udarbejde overordnede retningslinjer for rekruttering i yderområder, som kan danne grundlag for videre drøftelserne i stifterne.	
Resultat	<i>Delmål 1: Stifterne har udarbejdet og fremsendt en vejledning til APV-systemet</i> <i>Delmål 2 Stifterne har i fællesskab udarbejdet initiativer, der skal fremme rekrutteringen for præster i yderområderne. Fremsendt til Kirkeministeriet den 26. september 2016.</i>
Ledelsens vurdering	<i>Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.</i>

Niveau 2 forhandlinger	
Mål: Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgår at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.	Ultimo 2016
Resultat	<i>Der har været afholdt 2 niveau 2 forhandlinger hvoraf den ene blev</i>

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

	<i>afholdt indenfor en måned. Den anden blev overskredet på grund af en fejl i stiftsadministrationen.</i>
Ledelsens vurdering	<i>Resultatet vurderes som acceptabelt.</i>

Kirken på landet	
Mål: 4-årigt mål: Udarbejdelse af et kvalificeret fundament for det videre arbejde med Kirken på landet.	
Resultatkrav	Deadline
Med henblik på at styrke og udvikle kirken på landet har biskopperne i Ribe og Viborg Stifter har i samarbejde med FUV taget initiativ til at etablere projektet "Kirken på landet". Projektet er 4-årigt. Målet er dels at projektet igangsættes og organiseres og dels at de i alt 5 studieorlov (3 i Viborg, hvoraf en er til en provst og 2 i Ribe), som tilknyttes projektet, etablerer et tæt samarbejde og herigennem skaber et kvalificeret fundament for det videre arbejde med projektet. Resultatet er, at dels at der med udgangen af 2016 er udarbejdet en rapport, som kan danne udgangspunkt for det videre arbejde med "Kirken på landet" og at gruppen, med tilslutning fra biskopperne.	15. november 2016
Resultat	<i>Der har i 2016 været et møde i april og et møde i december i arbejdsgruppen.</i> <i>Der er ikke udarbejdet en samlet rapport for indsatsen, men arbejdsgruppen har gennemgået studieorlovsrapporterne og på den baggrund besluttet følgende:</i> <i>• Udarbejdelse af et fælles projekt "Den flygtige/forbipasserende menighed og dens betydning for fastboende menigheder"</i> <i>• Udarbejdelse af et fælles idekatalog til menighedsrådene på landet, som det enkelte menighedsråd kan gøre brug af samt forslag til, hvordan menighedsrådene kan klædes på til at implementere de forskellige typer af aktiviteter.</i> <i>De præster, der havde studieorlov på samme tid har i fællesskab</i>

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

	<i>med FUV udarbejdet en artikel i Præsteforeningens blad nr. 50 fra 16. december 2016.</i>
Ledelsens vurdering	<i>Resultatet vurderes som tilfredsstillende.</i>

Drejebog for pastoratsændringer	
Mål: 2- årigt mål: Arbejdsgruppen vedrørende pastoratoplægninger færdiggør deres arbejde i 2016, og Stiftet forbereder udarbejdelsen af en plan for pastoratstrukturen i Ribe Stift til 2017.	
Resultatkrav	Deadline
Målet er at arbejdsgruppen vedrørende pastoratoplægninger/-ændringer færdiggør deres arbejde. Stiftet udarbejder et forslag til, hvordan biskop og provster i dialog med menighedsråd, præster provstiudvalg, stiftsråd og andre aktører kan indhente holdninger og viden til at drøfte og beslutte, hvordan rammerne for den fremtidige pastoratstruktur skal se ud i Ribe Stift. Forslaget skal indeholde overvejelser om, hvordan man bedst muligt sikrer gennemsigtighed i beslutningerne med henblik på i 2017 at gå i dialog om planlægningen af, hvordan pastoratstrukturen fremadrettet skal se ud i Ribe Stift.	<i>15. september 2016</i>
Resultat	<i>Arbejdsgruppen vedr. god kirkelig forvaltning i juni 2016 godkendt "Drejebog for pastoratsændringer"</i>
Ledelsens vurdering	<i>Resultatet vurderes som tilfredsstillende.</i>

2.7 Forventninger til det kommende år

I lighed med 2016 vil 2017 for stiftsadministrationen og SLM (delregnskab 3) under et være præget af et betydeligt ressourcetræk i forbindelse med implementeringsopgaver, især vedrørende nyt lønsystem. Hertil kommer, at der er behov for at styrke den rådgivningsmæssige betjening af menighedsråd, især vedrørende løn- og personaleforhold.

Dette betyder, at de bevillingsmæssige rammer ikke forventes at kunne dække de samlede nettoudgifter, og der budgetteres med et forbrug af opsparede midler i 2017 i størrelsesordenen 300 t.kr.

Der er igangsat et arbejde med at revurdere stifternes bevillingsmæssige forhold, og det er forventningen, at såvel den manglende bevillingsmæssige dækning af stiftsadministrationen og SLM under et,

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

som ovennævnte strukturelle ubalance vil indgå i dette arbejde.

I stiftsadministrationen fortsættes renoveringsplanen med projekt 4, som er istandsættelse af kontorerne på den nederste gang: SLM-kontoret og HR-konsulentens kontor.

Der vil fortsat blive ansøgt midler fra Anlægspuljen til istandsættelse af bispeboligen på baggrund af en bygningsrapport udarbejdet af den nyvalgte kgl. bygningsinspektør i 2016.

Nye aktiviteter på det bindende stiftsbidrag afventer det nye stiftsråd i 2018.

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.

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 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
6.1		Ordinære driftsindtægter				
		Indtægtsført bevilling				
	1011	Bevilling	-64.915.751	-60.798.445	-60.426.557	-57.037.417
	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	-64.915.751	-60.798.445	-60.426.557	-57.037.417
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-78.868	-131.500	-92.150	-106.302
		Ordinære driftsindtægter i alt	-64.994.619	-60.929.945	-60.518.707	-57.143.719
		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	76.474.712	78.369.010	78.124.472	79.554.589
	1883	Pension	2.511.303	2.915.697	3.205.389	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-30.178.237	-31.130.137	-31.762.801	-29.175.705
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	135.615	87.203	110.554	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	48.943.393	50.241.772	49.677.613	50.378.885
	20XX	Af- og nedskrivninger	10.224	0	0	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	10.576.392	6.882.068	7.018.012	6.764.834
		Ordinære driftsomkostninger i alt	59.530.009	57.123.840	56.695.626	57.143.719
		Resultat af ordinær drift	-5.464.610	-3.806.105	-3.823.081	0
		Andre driftsposter				
	21XX	Andre driftsindtægter	-40.145	-24.632	-39.377	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	-115.458	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	1.410.631	0	201.291	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	3.376.968	3.415.458	3.088.809	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-717.156	-530.736	-572.358	0
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	11.853	17.462	21.970	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-705.303	-513.274	-550.389	0
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	-10.143	-5.876	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	13.938	23.763	2.053	0
		Årets resultat	-691.365	-499.655	-554.212	0

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Ribe Stift har i 2016 været påvirket af implementering og idriftsættelse af Stifternes løncenter for menighedsråd, hvilket har betydet et stort ressourcetræk i forhold til lønopgaven. Ribe-afdeling er ikke i fuld drift før primo 2017, hvor lønbehandlingen for menighedsrådene i Fyens og Lolland Falster stifter overtages. Som følge heraf har der været en overskridelse af lønbudgettet på delregnskab 3 formål 16, SLM. Stiftet var desuden påvirket af en barselsorlov samt deraf-følgende vikardækning. Som følge af arbejdspresset i SLM er der i oktober 2016 ansat en fleksjobber på 20 timer ugentligt. Årsagen til at Ribe Stift har haft overskud på den samlede lønbevilling skyldes at der er indtægtsført lønhensættelse på t.kr. 351 for åremålsansat kontorchef. Stillingen som kontorchef er genbesat som fastansat pr. 16/11-2016.

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2016 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Opsparet løn overført til drift	Reserveret projekter	Resultat til viderefø- relse	Overført fra tidligere år	Overført fra løns- sum til øvrig drift	Akkumu- leret til viderefø- relse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	3.817	-195	0	3.622	3.193	-429	0	0	-429	-68	365	-132
	Øvrig drift	1.611	-43	114	1.682	1.646	-37	0	0	-37	-981	0	-1.018
		5.428	-238	114	5.304	4.838	-466	0	0	-466	-1.049	365	-1.149
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	0	622	0	622	987	365	0	0	365	0	-365	0
	Øvrig drift	0	0	97	97	97	0	0	0	0	0	0	0
		0	622	97	720	1.085	365	0	0	365	0	-365	0

I henhold til gældende bekendtgørelse er der videreførselsadgang for bevillinger udbetalt til delregnskab 3, stiftsadministrationen. Samlet videreføres der bevilling for 1.149 t.kr. Fordelingen fremgår af tabel 3.2.2.

Ribe Stift har et samlet overskud på løndelen formål 10+16 på i alt t. kr. 64 i 2016. Det betyder, at den akkumulerede videreførelse er opjusteret til t. kr. 132. Disse lønmidler skal anvendes i 2017 til generel dækning af lønudgifterne i både stiftsadministrationen og SLM-Ribe afdelingen.

Den akkumulerede drift skal blandt andet anvendes til påbegyndt indvendig istandsættelse af stiftsadministrationen, hvor planlagt trin 2 ud af 6 er udført sommer 2016, renovering af indgangsparti, hall, toilet, og begge gange i underetagen samt trappeopgangen i stiftsadministration. I 2017 igangsættes trin 3 maler-/reparationsarbejde af gang, lille toilet, og kontorerne på 1. sal i stiftsadministrationen. Derudover vil der komme nye tiltag som biskoppen vil være initiativtager til, pt. samarbejde med kunstner og eksterne fonde om billeder til udsmykning af stiftsadministrationen og bispegården, samt øvrige almindelig indvendig vedligeholdelse i administrationen.

Der blev i 2015 trukket t.kr. 100 på løn til barselsvikar, hvor der kun skulle være trukket t. kr. 31. i forhold til centerfinansieringspuljen. Ribe Stift havde derfor i 2016 en forventning om, at der i 2016 skulle være sket en justering. Dette er imidlertid ikke aktuelt, idet Ribe Stift ikke har haft behov for midler fra centerfinansieringspuljen på løndelen, idet der har været en ekstraordinær indtægt som følge af indtægtsført fratrædelsesgodtgørelse af hensatte lønmidler til stiftskontorchefen. Stiftskontorchefen blev fastansat den 16. november 2016.

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Specifikation af immaterielle og materielle anlægsaktiver placeres i bilag

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
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	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	-499	95	1.340
	Periodeafgrænsninger	6190	3.784	4.105	3.600
	Likvide beholdninger	63XX	4.233	2.442	2.108
	Omsætningsaktiver i alt		7.518	6.641	7.048
	Aktiver i alt		7.518	6.641	7.048

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2014	2015	2016
4.2.1	Egenkapital				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-10.813	-11.314	-11.768
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.050	-1.049	-1.149
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	16.162	17.274	15.874
	Egenkapital i alt		4.299	4.912	2.957
4.2.2	Hensættelser	76-77XX	-235	-293	0
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	-3.970	-785	-670
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.143	-192	-286
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-755	-555	-243
	Skyldige feriepenge	94XX	-7.509	-8.569	-8.518
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-1.491	-1.159	-289
	Kortfristet gæld i alt		-11.581	-11.259	-10.006
	Gæld i alt		-11.581	-11.259	-10.006
	Passiver i alt		-7.518	-6.641	-7.048

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

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Tilgodehavender

Tilgodehavender 2016 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	1.340
Tilgodehavende løn	0
Andre tilgodehavender	0
Tilgodehavende renter	0
Udlæg	0
Kompetencefonden	0
Rejseforsrud	0
Deposita	0
Total	1.340

Forklaring til tilgodehavender 2016:

Debitorer - mellemværende løn december 2016 med Kirkeministeriet, ADF, Viborg Stift administration af stiftsmidlerne og ej forfaldne poster øvrige debitorer ifølge debitorlisten pr. 31/12-2016.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsninger 2016 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	100
Pensionsbidrag	-74
Gruppeliv	15
Kontingenter	80
Låneforeninger	41
Boligbidrag	449
Varmebidrag	91
Nettoløn	2.899
Total	3.600

Periodeafgrænsningsposter:

Biskoppens boligvarmebidrag 4.kvt.16, lønrefusion og barselsrefusion fra kommunerne som er vedrørende 2016, men først udbetalt i 2017.

3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling		Bev.fin.	
(t.kr.)	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	3.817	0	3.817
Lønbevilling inkl. TB	3.622	622	4.244
Lønforbrug under lønbevilling	3.193	987	4.180
Total	-429	365	-64
Akk. opsparing ultimo 2015	-68	0	-68
Opsparet løn overført	365	-365	0
Reserveret til projekter	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2016	-132	0	-132

Ribe Stift har et overskud på løndelen på t. kr. 64 i 2016. Det betyder, at den akkumulerede videreførelse til 2017 er forhøjet til t. kr. 132. Overskuddet på løn vil blive anvendt i 2017.

3.5. Bevillingsregnskab

Indtægter/udgifter totalt

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Ribe Stift					
(t. kr.)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	49.153	49.416	48.970	-446	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.168	6.024	5.923	-101	98
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.678	1.697	1.689	-8	100
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	3.300	3.290	3.290	-	100
Total	60.299	60.427	59.872	-554	99

Som det fremgår under afsnit 2.4. udviser regnskabet et samlet overskud. Dette skyldes dels at merforbruget på præstebevillingens delregnskab 2, er dækket ind via tildelt bevilling på t.kr. 330 fra den samlede præstebevilling for alle stifterne. Overskuddet på delregnskab 3, skyldes primært løn tilbageførelse af hensat fratrædelsesgodtgørelse på t.kr. 351 til åremålsansat kontorchef. Stillingen som kontorchef i Ribe Stift er en fastansættelse som er gældende fra 16/11-2016.

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 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	49.153	49.416	48.970	-446	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	41.698	42.421	42.407	-15	100
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	3.704	3.679	3.697	17	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	0	0
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	2.911	3.038	2.932	-106	97
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	840	277	-65	-342	-24

Formål 21: Bevillingen er overskredet i 2016, og dækket ind via stifternes fælles præstelønsbevilling med t.kr. 330. Dette skyldes dels Finansministeriet reviderede/korrektion af fremskrivningsmodellen fra tidligere år, samt et øget forbrug på vikarer i stiftet.

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 og nulstilles ved årets udgang.

Formål 24: Siden 2013 er Ribe Stift blevet reduceret i bevillingen på godtgørelser til præster, derfor har der været særlig fokus på godtgørelse i 2016, der ses en tydelig besparelse ved fast befording, en ordning som er under afvikling og helt bortfalder i 2017. Egen befording stiger ikke tilsvarende, hvilket er positivt og den primære årsag til overskud på bevillingen.

Formål 27: Feriepengeregulering. Feriepengeforpligtelsen følger årshjulet for afholdelse af ferie og indberetning af ferie. Regnskabet udviser et mindreforbrug på t. kr. 342.

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	6.168	6.024	5.923	-101	98
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	6.168	5.304	4.838	-466	91
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	0	720	1.085	365	151

Formål 10: Det totale mindreforbrug på t. kr. 466 skyldes primært lønindtægt på ej udbetalt hensat fratrædelsesgodtgørelse til nu fastansat kontorchef fra november 2016.

Formål 16: Det totale merforbrug på t.kr. 365, skyldes implementering af stifternes løncenter for menighedsråd SLM, som har krævet ekstra lønressourcer i 2016. SLM-Ribe afdelingen vil først være fuld idriftsat fra primo 2017, hvor servicering af Ribe, Aalborg, Fyen og Lolland-Falster menighedsråd vil være igangsat.

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.678	1.697	1.689	-8	100
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.678	1.697	1.689	-8	100

Formål 32: Bevillingen er overholdt med et mindre forbrug på t.kr.8, (pristalsregulering). Jævnfør kontrakten med PWC. I 2016 har provstirevision været i udbud og Ribe Stift forsætter med at bruge PWC frem til 2020.

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2015	Budget 2016	Regnskab 2016	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	3.300	3.290	3.290	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	3.300	3.290	3.290	-	100

Formål 10: Kirkeministeriet har foretaget en regulering i bevillingen, så den er tilpasset udgiften. Udgiften er lovbundet og bevillingen administreres af ADF. Bevillingen overgår helt til ADF fra 2017 og delregnskab 31 udgår af regnskabet.

4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2016 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2016	4.912
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.049
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-1.400
 Overført resultat	
Årets resultat	-554
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke-disponeret	-101
Egenkapital pr. 31.12.2016	2.957
Heraf reserveret projekter	0
Heraf overført ikke disponeret	-1.149

Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2016 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	-1.400
 Total	 -1.400

Ribe Stift har afleveret likviditet til Fællesfonden.

Egenkapitalen skal anvendes til centerimplementering af SLM, ansættelse af medarbejder i Flexjob og indvendig renovering af stiftsadministrationen samt nye tiltag som biskoppen vil være initiativtager til. Overskydende likviditet i Ribe Stift overføres til fælles udnyttelse/styring stifterne imellem i Fællesfondens regnskab som administreres af ADF.

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

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.)	2015	2016
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-785	-670
Igangværende arbejde	0	0
Anden kortfristet gæld	-137	-216
Skyldige feriepenge	-8.569	-8.518
Periodeafgrænsninger	-1.159	-289
Over- / merarbejde	-55	-71
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-555	-243
Samlet kortfristede gældsposter	-11.259	-10.006

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag, studentermenighed mv.

Leverandører af varer og tjenesteydelser er bogført i 2016, men ikke forfalden ultimo 2016. Skyldige feriepenge vedrører hensættelser til præster/provster og stiftspersonale. Over-/merarbejde er reguleret hensættelse af skyldig løn til stiftspersonale.

Specifikation af anden kortfristet gæld	Beløb
A-skat m.m.	0
Anden kortfristet gæld	0
Atp og feriekonto	-216
Total	-216

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	Beløb
Skyldige omkostninger	0
Forudbetalte indtægter	0
Mellemregning statsrefusion	0
Forpligtelser	-289
Total	-289

Periodeafgrænsningen vedrører engangsvederlag til præster og provster.

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	11	20.718	227.898
Eventualforpligtelse i alt			227.898

Der er udleveret 11 stk. rekvisitioner af t. kr. 21 til køb af præstekjoler i 2016. Udgiften afholdes først i 2017.

Stiftet har ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver.

4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster

Ribe Stift	2014	2015	2016
Nomerede antal præstestillinger	146,2	146,2	146,2
Forbrug antal præstestillinger	144,9	146,6	149,4
Mer-/mindreforbrug	-1,2	0,4	3,2
Nomede antal fællesfundspræster	7,8	7,8	7,8
Forbrug antal fællesfundspræster	7,7	7,8	8,0
Mer-/mindreforbrug	-0,1	0,0	0,2
Normering i alt	154,0	154,0	154,0
Forbrug indenfor normering i alt	152,6	154,4	157,4
Mer-/mindreforbrug	-1,3	0,5	3,4
Forbrug lokalt finansierede præster	3,0	2,5	1,6
Forbrug præster i alt	155,7	156,9	159,0

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Tabel 4.4.2 Stifts administrationens års værksforbrug

Ribe Stift	2014	2015	2016
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,68	0,68	0,00
Løn præster inkl. FLØS	0,38	0,45	0,27
Ansættelse af præster	0,24	0,21	0,19
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,02	0,12	0,24
Sekretariat for stiftsråd	0,07	0,08	0,09
Byggesager vedrørende sogne	0,47	0,54	0,63
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,23	0,23	0,25
Sekretariatsfunktion for biskoppen	0,91	0,98	0,98
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,05	0,04	0,04
Legater og fonde	0,05	0,07	0,04
Valg af menighedsråd	0,03	0,02	0,20
Valg af stiftsråd	0,01	0,00	0,00
Valg af biskop	0,85	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,48	1,43	1,18
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,68	0,71	0,51
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,19	0,17	0,09
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,16	0,17	0,14
PUK og provstirevision	0,01	0,03	0,05
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,08	0,07	0,02
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,37	0,44	0,42
Personalesager (stiftspersonale)	0,05	0,02	0,00
Generel ledelse	0,43	0,57	0,46
Intern administration	0,94	0,94	0,98
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,40	0,41	0,37
Hjælpfunktion - acadre og post	0,63	0,66	0,49
Øvrige hjælpefunktioner	0,14	0,27	0,23
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,35	0,44	0,37
Sum	9,91	9,71	8,26

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

Årsrapport 2016 for Ribe Stift

Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Total for center		Heraf Roskilde Stift		Heraf Ribe Stift		Heraf Haderslev Stift	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Administration for menighedsråd								
Lønopgaver	0,04	4,77	0,00	1,83	0,00	1,48	0,04	1,46
Løncenterdrift og systemudvikling								
Lønssystem, udvikling og implementering	0,91	2,06	0,32	0,79	0,21	0,46	0,38	0,81
Løncenterdrift	0,09	1,10	0,06	0,65	0,03	0,21	0,00	0,24
Sum	1,05	7,93	0,39	3,27	0,24	2,15	0,42	2,51

Korrekt M-tids registrering fra starten af 2016 vedrørende arbejdet med at implementere Stifternes løncenter for kirkefunktionærer.

Legatregnskaber

Oversigt over Legat-regnskaber 2015, som udarbejdes i Ribe Stift på vegne af stiftsøvrigheden vedlægges som bilag. Bilaget er et udtræk fra økonomisystemet Navision Stat, hvor årsrapporttallene er lagt ind.

Dimensioner - i alt

21-02-2017 20:05

Ribe Stift

Side 1

Periode 01-01-06..31-12-16

STATVXKMCANI

Analyse STANDARD Standard stifter

Budget RAMME+TB 1 Ramme + TB (version 1)

Opdateret den 21-02-17

Kolonneformat DIMANA

Alle beløb er i DKK., Medtager ikke ultimoposter

Filtre Finanskonto: 990000..993000

Dimension	Dimensionsværdi	Bevægelse	Saldo	Budget	Restbudget
YDELSE	2935	Tredelingen under det Mathurinske			
Finanskont	990000	Ikke statslige aktiver/pass.			
Finanskont	991110	Aktiver styret for legater	990.277,13	990.277,13	-990.277,13
Finanskont	991210	Passiver styret for legater	-990.277,13	-990.277,13	990.277,13
YDELSE	2935	Tredelingen under det Mathurinske Leg			
YDELSE	2936	Det Mathurinske legat			
Finanskont	990000	Ikke statslige aktiver/pass.			
Finanskont	991110	Aktiver styret for legater	666.813,55	666.813,55	-666.813,55
Finanskont	991210	Passiver styret for legater	-666.813,55	-666.813,55	666.813,55
YDELSE	2936	Det Mathurinske legat			
YDELSE	2937	Anna C.A.K. Bramsens mindelegat			
Finanskont	990000	Ikke statslige aktiver/pass.			
Finanskont	991110	Aktiver styret for legater	173.263,75	173.263,75	-173.263,75
Finanskont	991210	Passiver styret for legater	-173.263,75	-173.263,75	173.263,75
YDELSE	2937	Anna C.A.K. Bramsens mindelegat			
YDELSE	2938	Det Betzerske legat			
Finanskont	990000	Ikke statslige aktiver/pass.			
Finanskont	991110	Aktiver styret for legater	686.233,73	686.233,73	-686.233,73
Finanskont	991210	Passiver styret for legater	-686.233,73	-686.233,73	686.233,73
YDELSE	2938	Det Betzerske legat			
YDELSE	2999	Ribe Stift i alt			
Finanskont	990000	Ikke statslige aktiver/pass.			
Finanskont	991110	Aktiver styret for legater	2.516.588,16	2.516.588,16	-2.516.588,16
Finanskont	991210	Passiver styret for legater	-2.516.588,16	-2.516.588,16	2.516.588,16
YDELSE	2999	Ribe Stift i alt			