

Årsrapport 2023

for

Ribe Stift



Cvr.nr. 57244615

**Fællesfonden**

Marts 2024

F2-2024-822 - Akt. nr. 13444732



## Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning .....	4
2.1. Præsentation af stiftet.....	4
Vision.....	4
Stiftsadministrationen.....	4
Mission .....	5
2.2. Ledelsesberetning .....	8
2.2.1. Faglige resultater .....	8
2.2.2. Den samlede økonomi .....	12
2.3. Kerneopgaver og ressourcer .....	14
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration .....	14
2.3.2. Centeradministration .....	22
2.4. Målrapportering .....	24
2.5. Forventninger til det kommende år .....	29
3. Regnskab.....	34
3.1. Resultatopgørelse mv.....	34
3.1.1. Resultatdisponering .....	35
3.2. Balance (Status) .....	39
3.3. Egenkapitalforklaring.....	41
3.4 Likviditet og låneramme .....	42
3.5. Opfølgning på lønsumsloft .....	42
3.6. Bevillingsregnskab .....	43
4. Bilag.....	44
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....	44
4.1.1. Noter til resultatopgørelse .....	44
4.1.2. Noter til balancen .....	44
4.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	48
4.3 Specifikation af årsværksforbrug .....	49
4.4. Projektregnskaber .....	54
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99 Stiftet har ingen særskilte projektbevillinger i 2023. ....	54
4.4.1.1. Afsluttede projekter.....	54
4.4.1.2. Igangværende projekter.....	54



4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98.....	55
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter .....	56
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98 .....	56
4.4.3.1. Afsluttede projekter .....	56
4.4.3.2. Igangværende projekter .....	56
4.5 Legatregnskaber.....	57
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver .....	57
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag.....	58
4.7.1 Faglige resultater .....	59
4.7.2 Den samlede økonomi .....	60
4.7.3. Forventninger til det kommende år .....	62
4.7.4. Eksterne påvirkninger .....	63
4.7.5. Detaljeret projektoversigt.....	65
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden .....	67



## 1. Påtegning

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. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af institutionen, der er omfattet af årsrapporten.
4. at regnskabet vedr. det bindende stiftsbidrag (bilag 4.7) er godkendt af stiftsrådet.

Ribe, den. 22. marts 2024

---

Elisabeth Aggerbeck  
Stiftskontorchef

---

Elof Westergaard  
Biskop

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af stiftet

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under By-Land- og 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 fællesfundspræster.

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, 104 pastorater og 200 sogne, 169 menighedsråd, 233 kirker og 150,9 årsværkspræster, heraf 8 er provster.

### Vision

Ribe Stifts vision er:

#### Kirken er åben

Klar og relevant kristen forkyndelse og menneskeligt fællesskab

Vores opgave er at give en rig kristen tradition videre i et samspil med den verden, vi er en del af. Der er ånd og kraft, kærlighed og frihed, glæde og håb i det kristne budskab. Det er forbundet med fællesskab, omsorg og åbenhed.

Derfor vil vi styrke:

- En åben kirke på alle planer
- Kirkens mange menneskelige ansigter
- Kirken som en engagerende sammenhæng for frivillige og ansatte

### Stiftsadministrationen

Stiftsadministrationernes virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes desuden rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

2. Folkekirkens styrelse: Stiftsadministrationerne varetager administrative opgaver for biskopperne i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskopperne i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stifterne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationerne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådene. Stiftsadministrationerne samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiudvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationerne administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.
3. Folkekirkens personale: Stiftsadministrationerne udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønsservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne lønsservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationerne varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne. Stiftsadministrationen varetager ligeledes forvaltningstilsyn for provstirevision af PUK-kasserne i provstierne.
5. En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønsservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.

Der er etableret 5 stiftscentre indenfor områderne:

- Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Århus stifter
- Kirkefunktionærlønninger i FLØS ved Roskilde, Ribe og Haderslev stifter (SLM)
- Præstelønninger i FLØS ved Fyens stift, herunder stiftsadministrative lønninger i tilknytning til Folkekirkens Adm. Fællesskab i Lolland-Falsters stift (FLC)
- Screening af plansager ved Aalborg stift
- Administration af fællesfonden ved Folkekirkens Adm. Fællesskab i Lolland-Falster stift (ADF).

Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) blev etableret i 2016 med afdelinger i Ribe, Haderslev og Roskilde. Centret ledes af kontorcheferne i Ribe, Haderslev og Roskilde, med en af biskopperne udpeget ansvarlig.

## Mission

Det er Ribe Stifts mission på det kirkelige område at understøtte kirkens liv og vækst lokalt på menighedsrådsniveau og på provstiniveau.



Stiftsadministrationens mission er på den ene side at løse de opgaver, som er delegeret til stifterne og på den anden side at understøtte biskoppens teologiske arbejde i forhold til præster, provster, menighedsråd og stiftsråd.

Stiftsadministrationen løser følgende overordnede opgaver:

- Ansættelse og afskedigelse af præster
- Opgaver der knytter sig til præsternes ansættelse, som f.eks. fastsættelse af bolig-varmebidrag, bevilling af tjenestedragter, lønfastsættelse og -forhandling
- Sagsbehandling af byggesager
- Sagsbehandling af plansager
- Udvikling af opgavevaretagelsen
- Understøttelse af biskoppens funktion som gejstlige myndighed, arbejdsgiver for stiftets præster og samarbejdspartner for folkekirkens interessenter
- Sekretariat for stiftsrådet

Det er stiftsadministrationens overordnede mål er at yde en kvalitativt god rådgivning, sagsbehandling og korrekte afgørelser.

Stiftsadministrationernes opgaver har ændret sig de seneste år. Der er derfor stor fokus og bevidsthed på den tværgående opgaveløsning på tværs af stiftsgrænser, men også i relation til opgaveløsningen i forhold til stiftets provstier. Det gælder både i forhold til centre og i forhold til stiftsadministrationens myndigheds-, service- og konsulentopgaver.

Vi har i Ribe Stift igennem de seneste 3½ år arbejdet med kvalitet i opgaveløsningen, herunder beskrevet hvad vi mener er kvalitet i opgaveløsningen, hvordan vi arbejder med det og ikke mindst hvordan vi reflekterer over vores praksis. Vi har taget udgangspunkt i modellen "Plan-do-act-study", og dette fokus fastholder vi.

Formålet er, at vi fortsat har en høj kvalitet i opgaveløsningen og til stadighed får udviklet redskaber, der både kan understøtte en god trivsel i stiftsadministrationen og et mere udadrettet blik på de samarbejdspartnere, der har brug for vores hjælp og ekspertise.

Stiftets kerneopgaver omfatter:

- Præster og provster –løn og ansættelse
- Stiftsadministration

Stiftsadministrationens virke kan desuden opsummeres i en række hovedformål:

## 1. Rådgivning:

Stiftsadministrationerne yder juridisk og administrativ rådgivning til biskopperne i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationerne er servicefunktion over for stifternes provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad



hoc-opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiuvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

## 2. Folkekirkens styrelse:

Stiftsadministrationerne varetager administrative opgaver for biskopperne i relation til rammerne for den kirkelige betjening af folkekirkens menigheder, herunder gives juridisk vejledning til biskopperne i sager om brug af folkekirkens kirker, fortolkning af menighedsrådsloven og menighedsrådsvalgloven og ansættelsesretlige forhold for præster. Stifterne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsøvrighederne i forbindelse med godkendelsessager vedrørende kirker og kirkegårde, tilsynet med menighedsrådene og behandling af plansager. Stiftsadministrationerne varetager sekretariatsfunktionen for stiftsrådene. Stiftsadministrationerne samarbejder med Kirkeministeriet, Landsforeningen af Menighedsråd og andre kirkelige institutioner om folkekirkelige udviklingsopgaver m.v. Stiftsøvrighederne varetager sammen med provstiuvalgene tilsynet med menighedsrådenes økonomiske forvaltning efter de bestemmelser, der er fastsat herom. Stiftsadministrationerne administrerer folkekirkens forsikringsordning for anlæg og ansatte i folkekirken.

## 3. Folkekirkens personale:

Stiftsadministrationerne udfører administrative opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde samt på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold. Gennem Folkekirkens Lønservice (FLØS) varetager administrationerne i stifterne 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:

Stiftsadministrationerne varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbidraget og stiftskapitalerne samt forvaltningstilsyn for provstirevision af PUK-kasserne.

En del af ovennævnte opgaver er placeret i stiftsadministrative centre, dette gælder f.eks. lønservice for menighedsrådenes ansatte, præster og administrativt ansatte i fællesfonden, regnskabsopgaver vedr. fællesfond, stiftsbidrag og stiftskapitaler, screening af plansager, samt administration af folkekirkens forsikringsordning.



## 2.2. Ledelsesberetning

### 2.2.1. Faglige resultater

#### 2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

I 2023 har præstemanglen været meget mærkbar i Ribe stift. Til de fleste stillinger har der kun været ganske få ansøgere, hvis nogen overhovedet. Der har konkret været 16 ledige stillinger, heraf har 5 opslag været genopslag. Det betyder reelt, at der har været i alt 21 stillingsopslag. Til sammenligning var der i 2022 12 ledige stillinger og 2 genopslag.

Det er lykkeligt, når der er et match mellem den måske eneste ansøger og sognet. Det har da heldigvis også været tilfældet flere gange i 2023, men det har oftest været nødvendigt at gå ud i genopslag, måske endda en tredje gang.

Ribe stift er præget af, at de gamle kirkelige retninger fortsat lever og har det godt, desto vigtigere er det også, at præsten passer til det retningspræg, som er i sognet. Det er endnu en faktor for, at en stilling må genopslås.

Selvsagt kaster det meget arbejde af sig både for stiftsadministrationen, biskop, provst, menighedsråd og de ansatte i sognene, der søger ny præst. Bare det at finde vikarer og afløsere i længerevarende vakanser har været en stor opgave for stiftsadministrationens ansatte. At ansætte en ny præst er en lang proces, og ved genopslag begynder alle forfra.

2023 blev også året, hvor menighedsrådet i et sogn, hvor der i forvejen var en præst fra den kirkelige højrefløj, valgte en præst af samme observans til en vakant stilling. Det bliver i dette sogn nu vanskeligere at være en sognekirke og dække alle sognets medlemmer. En sådan profilkirke, som her er blevet skabt, kan måske nok tiltrække flere sognebåndsløsere, men det er biskoppens klare oplevelse og erfaring, at kirken da ofte bliver mere sekterisk. Og det ser han med stor bekymring på.

Præstemanglen betyder, at der lægges mange kræfter i både at tiltrække nye kandidater og præster til stiftet samt kræfter i at styrke tilknytningen af præster allerede i embedet til stiftet. Stiftsråd og biskop er alle optaget af dette arbejde, og der er søsat gode initiativer, både hvad angår rekruttering og fastholdelse af præster. Dette arbejde er mangesidigt og kræver både personlig kontakt, opsøgende arbejde af biskop og andre, samt fokus på sociale og faglige tiltag for præster allerede i embede her i stiftet. En prioritet i forhold til at tiltrække nye præster er også den fortsat at holde kontakt til de teologistuderende, som kommer fra denne del af landet. Det sker blandt andet gennem invitation til studerende om sommerferiepraktik og 24 timer i Ribe.

Et andet arbejdet, som har fyldt året 2023, er arbejdet med at forberede menighedsrådsvalget i 2024. Et udvalg under stiftsrådet har i den forbindelse udført et forbilledligt stykke arbejde, som har udmøntet sig i en lille folder. Det samme udvalg stod også for en del af stiftsmødet i oktober 2023.

2023 var året, hvor regeringen valgte at fjerne Stor Bededag som helligdag. Det skete efter biskoppens opfattelse uden dialog med folkekirkens parter. Fjernelsen af Bededag har sat sig dybe spor i forholdet mellem stat og kirke og ikke mindst i samarbejdet med kirkeministeriets top.

Endelig skal det nævnes, at stiftets tidligere domprovst Jens Torkild Bak, stiftskontorchef Elisabeth Aggerbeck samt biskop Elob Westergaard i juni 2023 udgav bogen *Folkekirken mellem tro og Administration*, hvori de giver et billede af, hvordan de fortsat finder, at folkekirken kan være en samlende og fællesskabsstiftende meningsbærer for hele det danske samfunds borgere i en kompleks verden.

## Teamsamarbejdet i stiftsadministrationen

Som en del af det udviklingsarbejde, der har været igangsat siden 2019 med kvalitet i arbejdet, efteruddannelse i kundeorienteret adfærd og Ribe Stift som en hybrid arbejdsplads har vi etableret teams, som i praksis selv tilrettelægger og udfører opgaverne under stor frihed. Det gøres naturligvis med et nødvendigt blik for de øvrige teams og resten af arbejdspladsen.

For at understøtte dette arbejde, har stiftsadministrationen været på kursus i konflikthåndtering der er arbejdet med retningslinjer for ferie og tilstedeværelse på arbejdspladsen.

## Værdier

I 2023 arbejdede stifterne sammen om et værdisæt:

- Generøsitet
- Imødekommenhed
- Samtidsbevidshed
- Pålidelighed

Opstarten på arbejdet var Personaleseminaret og i Ribe Stift vil vi arbejde videre med værdierne sammenholdt med de pejlemærker, vi har for kvalitet i arbejdet.

Med udgangspunkt i vores arbejde med kvalitet, har vi på byggesagsområdet forsøgt at få konkret feedback både med fysiske møder i Ribe og i provstierne og vi har forsøgt os med virtuelle møder, men det har desværre ikke været den store succes: der er få eller ingen, der har været interesseret i at give os feedback. Derfor må vi forsøge at finde nye veje til den dialog, der er så vigtig for at få en god opgaveløsning også lokalt.

Vi har gennem de seneste år etableret teams på tværs af forskellige opgaveområdet, som er meget velfungerende. Det understøtter oplevelsen af fællesskab om opgaverne og sikrer videndeling om opgaveløsningen.

## Præstenormering og bevilling

Ribe Stift er som nævnt voldsomt udfordret af rekrutteringssituationen. Det er vi fordi der er for få ansøgere til de ledige stillinger, der er, samtidig med at der er noget der tyder på, at præsterne bliver kortere tid i deres stillinger, f.eks. fordi de bruger det som et springbræt til at komme tilbage til de store byer og fordi aldersgennemsnittet og ancienniteten er høj, og mange går på pension eller står overfor at skulle på pension. Ved årsskiftet 2022/2023 var der udsigt til 16 stillingsopslag svarende til 10% af stillingerne i Ribe Stift. Da det er vigtigt, at menighedsrådet vælger en præst, som passer til sognet, er det ikke altid at den ene ansøger eller de to ansøgere passer til den konkrete stilling. Ribe stift er karakteriseret ved teologisk mangfoldighed med primært grundtvigsk præg.

Normeringsmæssigt er stiftet ligeledes udfordret, fordi stiftet frem til 2027 årligt skal afgive 0,45 årsværk, så Ribe Stift går fra en årsværksnormering på 151,35 i 2022 til 149,10 i 2027. Det har to væsentlige konsekvenser: For det første er det allerede i dag vanskeligt at opretholde gudstjenestelivet med den nuværende normering og for det andet betyder en mindre normering også mindre fleksibilitet ift. dækning af ledige stillinger, sygdom og ferie. Der er simpelthen færre til at løfte opgaven. Samtidig giver et lille budget mindre luft end et stort budget til at skabe mulighed for at præster kan gå ned i tid i en periode eller for at bruge ressourcer på særlige indsatser.

Bevillingsmæssigt er stiftet fortsat udfordret af at den gennemsnitlige præsteløn inkl. sygedagpengerefusion, ferie, pensioner, AUB- og AES-bidrag er så høj, at det ikke er muligt at udnytte normeringen, hvis præstebevillingen skal overholdes. Det skyldes mange faktorer, men de 3 vigtigste er

- Gennemsnitslønnen er steget med flere hundrede tusinde indenfor de første 10 år,
- Emeriti får modsat tidligere fuld løn i henhold til overenskomst inkl. Pension. Det er en væsentlig merudgift til vikarer, hvor emeriti bliver brugt, som også samtidig øges på grund af øget stillingsledighed. Det er ligeledes vores formodning, at den ordning får nogle af de præster, der har optjent fuld pension til at gå på pension for i stedet at blive brugt som vikar.
- Den vanskelige rekrutteringssituation har gjort, at det har været nødvendigt i forbindelse med ansættelsen af nye præster at tilbyde en høj løn.

Samlet set er det dog lykkedes at overholde præstebevillingen inkl. godtgørelser, mens der dog har været et lille merforbrug på 130.000 kr. til 40/60 præsterne og et merforbrug på Fællesfundspræsterne på 12.000 kr.

### *2.2.1.2. Centeradministration*

Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM) løser lønopgaver for menighedsråd, kirkegårde og provstiudvalg i folkekirken, samt tværgående opgaver for Kirkeministeriet. SLM er et samarbejde mellem Haderslev, Roskilde og Ribe stifter og finansieres ved bevilling af fællesfonden.

Opgavevaretagelse og ressourceforbruget i 2023 har været påvirket af fortsat et fokus på normal drift og ledige stillinger i Roskilde afdelingen.

Vi har i løncenteret fortsat med to ugentlige teamsmøder med hele personalet hvor der drøftes fejlsager i e-service, driftsmæssige forhold i øvrigt, og udveksles erfaringer og nyheder mellem lønafdelingernes medarbejdere indbyrdes og mellem teamleder/centerleder og medarbejdere. Teams møderne er meget værdifulde når vi arbejder fysisk på tre lokationer og møderne er med til at sikre sammenhængskraften i centeret og en ens kvalitet i opgaveløsningen medarbejderne imellem.

Af interne møder, har der i 2023 har været afholdt to virtuelle og to fysiske centermøder, to ledelsesmøder med biskopperne, to ledelsesmøder med kontorchefer, et internatsophold i Middelfart for alle centermedarbejdere og ledere, samt de ovenfor omtalte onsdags- og fredagsmøder.

Af eksterne møder har der været afholdt fire styregruppemøder, fire forretningsgruppemøder, fire møder i lokaløkonomiarbejdsgruppen, to møder i stifternes kirkefunktionærarbejdsgruppe og to HR-gruppemøder.

I forhold til løndriften har 2023 igen været præget af diverse fejlsager.



I forhold til udviklingsopgaver har centeret deltaget i udviklingsopgaver sammen med Kirkeministeriets IT-kontor om projekt den Gode ansættelse (Elektronisk brugerundersøgelse af arbejdsgange mellem kontaktpersoner og lønadministratorer, samt udarbejdelse af et elektronisk forklæde til kontaktpersoner som skal sikre at lønadministratorerne får alle relevante oplysninger fra kontaktpersonerne, ved ansættelse af nye medarbejdere). Centeret har sammen med ADF fortsat set på mulighederne for en styrkelse af den regnskabsmæssige rådgivning til menighedsrådene.

Centeret har implementeret den nye model for et aktivitetsbaseret budget og har arbejdet med den relevante ledelsesmæssige opfølgning på dette.

Vi havde i 2023 budgetteret med at samlet timeforbrug i centeret på kr. 13.210 timer, men forbrugte kun 12.156 timer. Et mindre forbrug på kr. 1.054 timer. Mindreforbruget kan henføres til en ledig stilling i Roskildeafdelingen.

Vi havde i 2023 budgetteret med lønomkostninger på 4.911.526 men forbrugte kun kr. 3.945.080. Et mindreforbrug på kr. 966.446. Mindreforbruget kan dels henføres til de timesatser vi benyttede i forbindelse med budgetlægningen, som var skønsmæssigt fastsatte (og for høje) og dels et mindre realiseret timeforbrug.

Centeret har to aktivitetsdrivere. Antal behandlede blanketter set i forhold tidsforbruget på denne opgave. Samt antal lønsedler set i forhold til tidsforbruget på rådgivning vedrørende lønbehandling og HR-rådgivning.

I 2023 har løncentret modtaget i alt 50.749 ELA blanketter og behandlet(godkendt) i alt 12.846 blanketter fra menighedsrådene (de øvrige blanketter er autogodkendte. Løncentermedarbejderne rådgiver i vidt omfang lønadministratorerne vedrørende de autogodkendte blanketter. Denne rådgivning sker inden indsendelse af blanketten i RI). Tidsforbruget på denne opgave har udgjort i alt 1443 timer. Tidsforbruget per behandlet(godkendt) blanket kan opgøres til 0,1116 timer. Omkostningerne ved at behandle(godkende) blanketterne har udgjort kr. 450.263, hvilket svarer til i gennemsnit 35,05 kr. pr. blanket.

I 2023 har løncentret behandlet i alt 265.651 lønsedler. Tidsforbruget på rådgivning af lønadministratorerne har udgjort i alt 6.224. Antal lønsedler pr. rådgivningstime har således i 2023 udgjort 42,7. Omkostningerne ved rådgivningen har udgjort kr. 1.966.485, hvilket svarer til i gennemsnit 7,40 kr. pr. lønseddel.

### *2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering*

De opnåede resultater vurderes som tilfredsstillende.

### 2.2.2. Den samlede økonomi

Årets samlede resultat viser et samlet overskud på 158 t.kr.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

#### AFSNIT 2.2.2. Den samlede økonomi

Tabel 2.2.2 Ribe Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2022	2023	2024
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
Ordinære driftsindtægter	-94.459	-105.259	-108.308
Ordinære driftsomkostninger	91.621	105.466	108.308
Resultat af ordinær drift	-2.838	207	0
Resultat før finansielle poster	-2.897	137	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.951</b>	<b>-158</b>	<b>0</b>

Ribe Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	14.284	8.897	
Egenkapital	3.618	5.180	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-17.903	-14.077	

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

På præstesiden har 2023 overordnet set været præget af den problemstilling som stiftet står over for i disse år, at det er svært at fastholde og rekruttere nye præster til stiftet. Biskop og bispesekretæerteamet har brugt store ressourcer og tid på løsning af denne opgave i samarbejde med provster, stiftsrådet og de udvalg som er nedsat til at fremme fastholdelse og rekruttering af præster i stiftet.

Præstebevillingen viser på løndelen et merforbrug og på de øvrige udgifter som feriepengeforpligtelsen og godtgørelser et mindreforbrug.

Samlet set har Ribe Stift et mindreforbrug på hele præstebevillingen i 2023.

I stiftsadministrationen ses en tydelige stigning i planlagte aktiviteter og det at få dem udført. Stiftet har afholdt ordinationsmiddage, stiftsrådsmøder, møder med provster, menighedsråd og eksterne aktører i landemodesalen i Ribe Bispegård og på kontoret i stiftsadministrationen. Eksternt har stiftet afholdt stiftspræstemøde, stiftsmøde for alle menighedsråd, præster og deres ansatte, møder med menighedsråd, provstier og været behjælpelig ved gudstjenester og arrange-



menter i Ribe Domkirke. Stiftet har et tæt tværfagligt samarbejde med de øvrige stifter, kirkeministeriet og andre samarbejdspartnere og bidrager også til fælles opgaver som undervisning i fagprogrammer og som tovholder på kurser i vores fælles organisation.

I stiftsadministrationen har der som forventet været et merforbrug på bevillingen i 2023, på både løn og drift, hvor opsparede midler fra tidligere år er anvendt. Stiftet har valgt i en begrænset periode at ansætte en akademisk medarbejder til styrkelse af HR og kommunikationsområdet.

I SLM var de første par måneder været præget af en sygemelding og lønbevillingen viser et samlet mindreforbrug for 2023.

Ribe Bispegård vedligeholdes løbende udvendig efter den 10-årig bygningsrapport som er udarbejdet af den Kgl. Bygningsinspektør. I 2023 har der været udført en større anlægsopgave af udvendige vinduer/døre, murværk, tagkonstruktion, skorsten og sokler, hvor 2 anlægsbevillinger fra Fællesfonden anlægsreserve er lagt sammen med henblik på at minimere udgifterne til stillads på bispegården.

Stifterne oplever i disse år at økonomien er udfordret og med udgangen af 2023, er det lovmæssigt vedtaget at der skal ske bortfald af opsparede midler i stifterne. De opsparede midler vil blive videreført ultimo 2023 til Fællesfonden med henblik på delvis genopretning af stifternes økonomi i 2024 og frem.

## 2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Ribe Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-101.669	-287	101.253	-703
Centeradministration	-1.356	0	1.119	-237
Øvrige	-2.035	-2.606	5.422	781
<b>Total</b>	<b>-105.059</b>	<b>-2.893</b>	<b>107.794</b>	<b>-158</b>

### 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

#### 2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Ribe Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-94.818	-44	93.869	-993
Stiftsadministration	-6.850	-243	7.384	290
<b>Total</b>	<b>-101.669</b>	<b>-287</b>	<b>101.253</b>	<b>-703</b>

#### Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Ribe Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Præster og provster</b>	<b>-94.818</b>	<b>-44</b>	<b>93.869</b>	<b>-993</b>
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-87.448	0	87.319	-130
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-4.178	0	4.166	-12
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.192	-5	2.346	-851
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-39	39	0

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de ti stifter. Bevillingen reguleres på tre parametre: Antallet af præstestillinger, statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken og fællesfondens bevilling til præsteløn.

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden





finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er desuden mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2023 var der 101 stillinger som fællesfondspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalt finansierede præstestillinger som finansieret af lokale kirkelige midler.

Statens tilskud til gejstlig betjening af folkekirken fremgår af finanslovens § 22.21. Tilskuddet herfra består ud over løn og pension til 40/60-præster også af løn- og pensionsudgifter til biskopper. Der er tale om en lovbunden bevilling, og den samlede bevilling må ikke overskrides.

Fællesfondens præstebevilling dækker desuden præsternes feriepengeforpligtelse, hvortil staten, ud over tilskuddet på finanslovens § 22.21, har forpligtet sig til også at dække 40% af 40/60-præsterne feriepengeforpligtelse. Et eventuelt mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Derudover dækker fællesfondsbevilling alle godtgørelser til præster for kørsel, tjenestedragter og flyttestedtgodtgørelse – disse godtgørelser er ikke en del af lønnen. Bevillingen til godtgørelser er en selvstændig bevilling, og et eventuelt mindre forbrug kan dermed heller ikke overføres til løn.

## Årsresultatet 2023

I 2023 har fællesfonden samlet set haft et mindre forbrug på 3,1 mio. kr. på feriepengeforpligtelsen, et mindre forbrug på barselsfonden på 0,2 mio. kr., samt et merforbrug på øvrig præsteløn på 0,6 mio. kr., hvilket giver et samlet mindre forbrug på 2,8 mio. kr. ex. godtgørelser (afrundet). Dette svarer til en bevillingsudnyttelse på 99,6 %.

Fællesfonden har samlet haft et mindre forbrug på godtgørelser på 4,2 mio. kr., hvilket er en bevillingsudnyttelse på 86,1 %.

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

Ribe Stift har en samlet bevilling på 91.130 t.kr. og har i 2023 haft en bevillingsudnyttelse på 100,50% svarende til et merforbrug på 416 t.kr. Samtidig udviser oversigten over normeringen, at der samlet set har været et mindreforbrug på 2,0 årsværk. Det betyder, at Ribe Stifts præstebevilling ikke kan rumme hele årsværksnormeringen på 150,9 præster.

Årsagerne hertil er flere. Det skyldes flere kvalifikationstillæg frem for engangsvederlag, øgede udgifter til emeriti, når de bliver brugt som vikarer, sammenholdt med et øget behov for brug af vikarer, øgede udgifter ifbm. at samtlige præster er overgået til ny løn. Øgede udgifter til løngruppe 3 præsternes høje gennemsnitlige anciennitet samt at rekrutteringssituationen generelt presser lønnen op.



Totaloversigt	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-105.059	-108.206
Øvrige indtægter	-2.893	-103
Omkostninger	107.794	108.308
<b>Resultat</b>	<b>-158</b>	<b>0</b>

Præstebevillingen	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-94.818	-98.011
Øvrige indtægter	-44	0
Omkostninger	93.869	98.011
<b>Resultat</b>	<b>-993</b>	<b>0</b>

Præstebevillingen for Ribe Stift viser et mindreforbrug på 993 t.kr., som dækker over følgende: Lønforbruget på præsteløn er anvendt, der er et merforbrug på 416 t.kr. og det betegnes som meget tilfredsstillende, når stiftet er i den situation som de er mht. præstemangel og håndtering deraf.

Feriepengeforpligtelsen på præster viser et mindreforbrug på 558 t.kr., som skyldes at der er afholdt og registeret feriedage løbende i 2023, der er i lighed med tidligere år en tæt opfølgning på afvikling af præster og provsters ferie. Godtgørelser viser et mindreforbrug på 851 t. kr., som dels skyldes et generelt mindreforbrug af ift. befordringsgodtgørelse og at bevillingen på befordringsgodtgørelse ikke er justeret efter overgangen til reelt forbrug af kilometer frem for fast befordring. Der ses en kraftig stigning i udgifter til tjenestedragere og flyttegodtgørelse, som skyldes et generelt større jobskifte hos præster i stiftet.

Stiftsadministration	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-6.850	-7.300
Øvrige indtægter	-243	-103
Omkostninger	7.384	7.402
<b>Resultat</b>	<b>290</b>	<b>0</b>

Stiftsadministrationen viser et merforbrug på 290 t.kr., som dækker over følgende:

På løndelen er der et merforbrug på 155 t.kr., som viser at stiftet har brug for en genopretning i 2024 og frem, stiftet har fuld bemanning i 2023 inkl. en stilling som uddannelseskonsulent med 33% og en Teologiskonsulent med 25%. Stiftet har i en periode haft tilknyttet en projektmedarbejder på deltid til opstart af kommunikationsopgaver, som ajourføring af hjemmeside og hjælp til igangsætning af nyt projekt/udvalg under Ribe Stiftsråd om rekruttering og fastholdelse af præster i Ribe Stift.

Øvrige drift viser også et merforbrug på 136 t. kr. og i lighed med 2022 har stiftet været klar over, at driften ville blive udfordret i 2023 og at der skulle bruges midler fra akkumuleret overførsler fra tidligere år. Driftsudgifter er stigende og der mærkes tydeligt, at stiftet har travlt og sætter mange

forløb og arrangementer i gang og som det øvrige samfund mærker stiftet også de generelle prisstigninger som belaster driften i dagligdagen.

I stiftet har der været afholdt ordinationsmiddage, stiftsrådsmøder, fælles møder med provster, provstisekretærer, udvalg mv. i Ribe stifts landemodesal. Biskoppen har som noget nyt taget initiativ til bydelsvisitats i et til to provstier årlig, hvor provstiudvalg, menighedsråd og byråd inviteres med til fælles erfaringsudveksling og dialog om det kirkelige liv i dagligdagen og fremtiden, hvilket betyder pres på flere driftskonti i stiftet som repræsentation, kontorhold, tjenesteydelser, befordringsudgifter mv.

Stiftet er også en del af projektstyring tværfagligt stifterne i mellem i forbindelse med fællesopgaver, intern/ekstern undervisning i programmer, indtastning i systemer som tidligere blev håndteret i centrene.

Stiftet har afholdt interne kursusdage for stiftets personale i Ribe Stifts landemodesal, herunder et kursus i konflikthåndtering.

I september 2023 har stiftet været på en fælles studietur til Færøerne, hvor formålet var at opnå viden og indblik i det danske rigsfællesskab, hvor dialogen særligt var vedrørende, opbygning af økonomien, den grønne omstilling, rekruttering og fastholdelse af præster samt rekruttering af medlemmer til menighedsrådene på Færøerne.

### Stiftsadministration

<b>Tabel 2.3.1.1.3 Ribe Stifts opgaver (beløb i t. kr.)</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Øvrige indtægter</b>	<b>Omkostninger</b>	<b>Andel af årets resultat</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>				
<b>Formål 10 - Generel virksomhed</b>	<b>-6.850</b>	<b>-243</b>	<b>7.384</b>	<b>290</b>
- heraf generel ledelse og administration	-2.469	-87	2.661	105
- heraf opgaver vedrørende præster	-1.181	-42	1.273	50
- heraf rådgivningsopgave	-409	-14	441	17
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.014	-71	2.171	85
- heraf samskabelsesopgaver	-778	-28	838	33
<b>Generel virksomhed i alt</b>	<b>-6.850</b>	<b>-243</b>	<b>7.384</b>	<b>290</b>

I Stiftsadministrationen ses en øget aktivitet og travlhed. Stiftet oplever stigning i opgaver, omkring rekruttering og fastholdelse af præster, som fylder en del hos biskop og bispesekretærene, øget behov for understøttelse af opgavevaretagelsen i provstier og menighedsråd. For provstiernes vedkommende skyldes det især stor udskiftning af provstisekretærer, mens det for menighedsrådenes vedkommende knytter sig til løsningen af deres opgaver hvad enten der er tale om byggesager, HR-sager og konflikter eller i forhold til den grønne omstilling.

Stiftets kommunikation både internt og eksternt er blevet opprioriteret. Det drejer sig blandt andet

om, at vi formidler Ribe Stifts vision og aktiviteter knyttet hertil via det elektroniske medie Facebook, hvor der udarbejdes intro film om det kirkelige liv med professionel hjælp, som også sendes ud til interne brugere via Folkekirkens intranet FIN. Fra 2024 tænkes der yderligere tiltag til elektronisk formidling via LinkedIn.

På aktivitetssiden har der i Ribe Stifts landemodesal været afholdt ordinationsmiddage, stiftsrådsmøder, fælles møder med provster, provstisekretærer, menighedsråd, udvalg mv. Ekstern har stiftsadministrationen stået for afholdelse af stiftspræstemøde, stiftsmøde og ligesom stiftet har været behjælpelig ved afholdelse af gudstjenester og større arrangementer i Ribe Domkirke. I huset ses en stigning i antal møder, som skyldes det tætte samarbejde med provstierne, menighedsrådene, eksterne aktører og de øvrige stifter.

Biskoppen har som noget nyt taget initiativ til kommende bydelsvisitats i et til to provstier årligt, hvor provstiudvalg, menighedsråd, eksterne aktører og byråd inviteres med til fælles erfaringsudveksling og dialog om det kirkelige liv i dagligdagen og fremtiden. Stiftet har afholdt interne kursusdage for stiftets personale, præster og provster.

I september 2023 har stiftet været på en fælles studietur til Færøerne, hvor formålet var at opnå viden og indblik i det danske rigsfællesskab, hvor dialogen særligt var vedrørende, opbygning af økonomien, den grønne omstilling, rekruttering og fastholdelse af præster samt rekruttering af medlemmer til menighedsrådene på Færøerne.

Der har også i 2023 været mange bygge- og plansager og dermed megen kontakt med både provstier, menighedsråd og den Kgl. bygningsinspektør om sagerne ligesom der har været mange plansager.

Den hjælp vi yder til menighedsrådene i personalesager, bliver ikke opgjort i tal, men det er vurderingen, at antallet er forholdsvis stabilt over år. Der er et tæt samarbejde med den personalekonsulent, der er ansat i Varde-Grene-Malt provstier.

I stiftsadministrationen har vi i lighed med tidligere år arbejdet med kvalitet i arbejdet. Her er der sat fokus på dialog om afgørelser i byggesager, herunder også dialog om det givtige i den måde vi afvikler konsulentrunder på. Der har imidlertid været vanskeligt at få menighedsrådene til at deltage på de fysiske og virtuelle møder og derfor må vi arbejde med nye koncepter. I bispesekretærteamet arbejder de med arbejdsgange på alle områder. Den understøttende funktion arbejder løbende med forbedring af bookning af og levering af god og sund mødeforplejning.

Vi har igennem de seneste år oplevet et større spænd i opgaverne forstået på den måde, at vi fortsat varetager en række opgaver i Ribe Stift typisk i forhold til myndighedsopgaver, men samtidig varetager stadig flere opgaver i et samarbejde mellem stifterne. Det udfordrer vores udsyn til menighedsråd og provstier, når stadig flere opgaver skal løses i et andet samarbejde, end det der ligger internt i stiftet. Et eksempel kan være håndtering af valget eller de interne, understøttende opgaver som brugen og vedligeholdelsen af KIS og F2.

Dertil kommer alle de "nyere opgaver" med arrangement af "Folkekirkens introkurser", efteruddannelse af stiftsmedarbejdere generelt og gennem videndeling og erfa-dage for byggesagsbehandlere og jurister og hk'ere der arbejder med rådgivning og vejledning på HR-området.

Endelig har vi søsat en lang række projekter på tværs af stifterne som f.eks. effektivisering af præsteansættelserne, projekt differentieret vedligehold, samarbejde om folkekirkens nye intranet, teamsamarbejde mellem kommunikationsmedarbejderne. Effektivisering af præsteansættelserne samt projekt differentieret vedligehold er begge projekter, der er afsluttet i 2023, men som har et "spin off" i 2024.

Alle projekter, der understøtter en fagligt kvalificeret opgavevaretagelse, men som samtidigt bruger ressourcer. Derfor har man travlt, når man i dag arbejder i en stiftsadministration.

### Centerbevilling:

SLM Ribe løncenter havde i 2023 et mindreforbrug på 237 t.kr. i forhold til bevillingen på 1.356 t.kr.

Centrets samlede resultat for 2023.

Der har været et mindreforbrug på SLM-bevillingen på 811 t.kr. og på 966 t.kr. i forhold til det aktivitetsbaserede budget for 2023. Der var budgetteret med et merforbrug på 156 t.kr.

Mindre forbruget kan hovedsageligt henføres til et mindreforbrug af timer på løncenterets opgaver. Vi havde budgetteret med et samlet forbrug i centeret på 13.210 timer, men forbrugte alene 12.156 timer på opgaverne, svarende til et mindreforbrug på 1.054 timer, samt at timesatser vi benyttede i forbindelse med budgetlægningen, var skønsmæssigt fastsatte.

Ydelse	I ALT	LDV 2023	
	Budget 2023	realiseret	afvigelse
35100 FLØS: Faglig udvikling og intern administration	294.767	315.891	-21.124
35120 FLØS: Systemejer	115.566	93.835	21.731
35130 FLØS: Systemdrift	125.861	91.482	34.379
35131 FLØS: Oprettelse af ansættelsesbevis	4.810	5.473	-663
35132 FLØS: Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	454.398	269.968	184.430
35140 FLØS: Systemsupport	175.686	110.046	65.640
35151 FLØS: ELA-blanketter	670.900	450.263	220.637
35152 FLØS: Kontrolopgaver	525.588	441.728	83.860
35161 FLØS: Rådgivning og support - Løn	1.792.066	1.917.900	-125.834
35162 Henvendelser vedr. HR rådgivning	528.411	48.585	479.826
35170 FLØS: Udvikling og implementering	212.023	267.830	-55.807
35180 Indtægdsdækket	11.451	-67.921	79.372
	<b>4.911.526</b>	<b>3.945.080</b>	<b>966.447</b>

  

SLM	I ALT
Bevilling 2023	4.756.007

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

<b>Tabel 2.3.1.2.1 Ribe Stifts årsværksforbrug præster</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>151,4</b>	<b>150,9</b>
Tjenestemandsansatte præster	133,0	130,2
Overenskomstansatte præster	15,2	13,0
Fastansatte i alt	148,2	143,2
Barselsvikarer	1,4	1,4
Vikarer i øvrigt	6,2	9,5
Vikarer i alt	7,6	10,9
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>155,8</b>	<b>154,1</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>4,4</b>	<b>3,2</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-7,7	-6,4
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,2</b>

<b>Tabel 2.3.1.2.2 Ribe Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>151,4</b>	<b>150,9</b>
Sognepræster (inkl. vikarer)	140,7	140,2
Fællesfondspræster	7,4	7,5
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>148,1</b>	<b>147,7</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,2</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>		
Lokalfinansierede præster	3,7	4,5

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 95 af 29/01/2020, § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1.892,8 stillinger, hvortil kommer 101 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at løn- og dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes

(reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem By-, Land- og Kirkeministeriet og biskopperne.

I 2023 er reduktionen for lønrefusion ændret således, at denne fradrages direkte i årsværksforbruget for ansatte præster, og ikke vises som et særskilt fradrag. Dette betyder, at der ikke direkte kan sammenlignes fradrag for løn- og dagpengerefusioner mellem 2022 og 2023. Dagpengerefusioner vises stadig som et særskilt fradrag til årsværksforbruget. Ændringen er en konsekvens af en igangværende overgang til et nyt system for beregning af årsværksforbrug for præster.

Ribe Stift har i 2023 haft et mindreforbrug på antal årsværk svarende til 3,2 stilling.

Årsagen er at stiftet forsøger at begrænse overskridelse af præstebevillingen, ved mindre forbrug af vikarer. Stiftet ser en tendens til at årsværk er faldende, men at lønnen er stigende, hvilket ikke passer overens, men skyldes dels at stiftet har måtte ansætte emeritus præster og præster med højere anciennitet for at kunne afholde gudstjenester i sognene samt eftervirkninger af, at præsterne i stiftet har en højere lønramme en gennemsnittet på landsplan, dels pga. anciennitet og de rekrutteringsvanskeligheder som stiftet har med at finde nye præster til de vakante stillinger i sognene. Der ses også en stigning i flytning af præster til andre sogne en større jobrotation end tidligere.

### Stiftsadministrationen

<b>Tabel 2.3.1.2.3 Ribe Stiftsadministrations årsværksforbrug</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Generel ledelse og administration	3,6	3,5
Præster	1,5	1,7
Rådgivning	0,7	0,6
Tilsyn og styrelse	2,4	2,9
Samskabelse	0,1	1,1
Projekter	0,0	0,0
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>8,3</b>	<b>9,8</b>
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	0,1
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,2	0,2
<b>Projekter og ekstern finansiering i alt</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>8,6</b>	<b>10,1</b>

Der er de seneste år kommet et massivt pres på præstesekretærene, som oplever at flere præster går på pension og en større personaleomsætning generelt. Samtidig betyder den vanskelige rekrutteringssituation at flere stillinger skal genopslås og at der skal findes flere vikarer til de ledige stillinger.

I 2023 har stiftsadministrationen forøget årsværksforbruget ved ansættelse af en akademisk medarbejder indtil september 2023, til primært vartagelse af kommunikationsopgaver, som implementering af Stiftsrådets nye stiftsudvalg rekruttering og fastholdelse af præster i Ribe Stift samt opdatering og løbende ajourføring af stiftets hjemmeside.

Stiftets faste projekt- og kommunikationsmedarbejder har i samarbejde med øvrige stifter, præster og professionel arbejdet på at højne den digitale information intern og eksternt på folkekirkens intranet FIN og stiftets Facebook side, der er blevet udviklet nye informationsfilm, adventskalendere og nyheder digitalt.

Stiftsadministrationens personale yder hjælp intern og eksternt i organisationen på mange forskellige arbejdsopgaver som er tværfaglige, eksempelvis som tovholder på undervisning i stifternes interne programmer som KIS, F2 og FIN. Ribe stift er også tovholder på det obligatoriske Introkursus for nyansatte i folkekirken, som udbydes for Haderlsev, Fyen og Ribe Stifter.

Biskoppens Teologiske medarbejder er blevet gjort til en permanent 25% stilling i stiftsadministrationen, ligeledes er stillingen som stiftes uddannelseskonsulent på 33% forlænget indtil 31/7-2025, begge stillinger varetages af præster ansat i Ribe Stift.

### 2.3.2. Centeradministration

Ribe Stift indgår sammen med Roskilde og Haderslev Stifter i Stifternes løncenter for menighedsråd (SLM). Løncentrets opgave er at bistå menighedsrådene med korrekt udbetaling af løn til kirkefunktionærer i stifterne. Der er i Ribe-afdelingen ansat 3 årsværk til opgaven med at servicere menighedsrådene, hvoraf den ene er ansat i en §56 stilling. Ribe-afdelingen har i 2023 udbetalt løn til kirkefunktionærerne i Ribe, Aalborg, Fyn og Lolland Falster stifter.

I SLM-afdelingen er der få administrative opgaver ud over løncenteropgaver, kontrol af udbetaling af løn til præsterne og stiftsadministrationen.

#### 2.3.2.1. Økonomi

**Tabel 2.3.2.1.1 Ribe Stifts opgaver 2023 (beløb i t. kr.)**

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Formål 16 - Bevillingsfinansieret center</b>	<b>-1.356</b>	<b>0</b>	<b>1.119</b>	<b>-237</b>
- heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd	-1.356	0	1.119	-237
<b>Total</b>	<b>-1.356</b>	<b>0</b>	<b>1.119</b>	<b>-237</b>



Der er samlet et mindreforbrug på t.kr. 237 i SLM-centeret for Ribe Stift som skyldes et mindreforbrug af timer end oprindeligt budgettet samt forskel i timesatsen i forhold til det aktivitetsbaseret budget og den timepris som ADF-beregner. Dertil kommer en langtidssygemelding på fuld tid indtil medio marts 2023, hvorefter medarbejderen har genoptaget arbejdet.

**Tabel 2.3.2.1.2 Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2023 (t. kr.)**

	<b>Total center</b>	<b>Heraf Roskilde Stift</b>	<b>Heraf Ribe Stift</b>	<b>Heraf Haderslev Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-4.756</b>	<b>-2.016</b>	<b>-1.356</b>	<b>-1.384</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-4.756	-2.016	-1.356	-1.384
- heraf salg af varer og tjenester	0	0	0	0
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>3.945</b>	<b>1.620</b>	<b>1.119</b>	<b>1.207</b>
-heraf løn	3.945	1.620	1.119	1.207
- heraf afskrivninger	0	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-811</b>	<b>-397</b>	<b>-237</b>	<b>-178</b>

Centerets samlede resultat for 2023 udgør et mindreforbrug svarende til et overskud på 811 t.kr. i forhold til den samlede bevilling jf. tabel 2.3.2.1.2.

### 2.3.2.2. Personaleressourcer

**Tabel 2.3.2.2 Ribe Stift centeradministration - årsværksforbrug**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	2,4	2,5
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>2,4</b>	<b>2,5</b>

Løncentrets personaleforbrug er stort set uændret ift. 2022. Medarbejdergruppen er den samme som tidligere år, dog har en medarbejder været sygemeldt med en fuldtidssygemelding indtil medio marts 2023, hvorefter vedkommende kom op på fuld tid.

Opgaveporteføljen har været uændret.



## 2.4. Målrapportering

Ribe Stift har opfyldt målet for hurtig og effektiv behandling af byggesager. Der har i år været 110 byggesager og det er en svag stigning ift. 2022, hvor der var 101 byggesager. Målet vedrørende provstirevisionsaftalen er desværre blevet forsinket, og målet er derfor ikke opfyldt. Tidsfristerne for lønforhandlingen for præster som de er beskrevet i politikken, er overholdt, mens det lokale mål for aftaler mellem provster og provstisekretærer ikke er overholdt fordi det viste sig, at målene ikke gav mening. Den indholdsmæssige del af målet blev derfor omformuleret til noget mere givtigt. Målet for SLM "den gode ansættelse" er indfriet.

### Fællesmål: Byggesager, Hurtig og effektiv sagsbehandling

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Delmål 1: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til konsulenthøring – ske hurtigt og effektivt.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li> <li>Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li> <li>Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 70 % af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.</li> </ul>	<p>Der har været i alt 110 afsluttede byggesager i Ribe Stift i 2023</p> <p>Sagsbehandlingstiden i stiftet er overholdt med 97 %</p>	Målet er opfyldt.
<p>Delmål 2: Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis 85 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70 % af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> </ul>	Sagsbehandlingstiden er samlet set overholdt i alle sager, dvs. 100%	Målet er opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis 70 % eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.</li> </ul>		

**Fællesmål: Provstirevisionsaftale. Målet er at sikre at menighedsrådene og provstiudvalgene ved hvordan de skal brug de nye kontrakter og at de bruger kontrakterne**

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p><b>Delmål 1:</b> I februar 2022 udsendte stifternes udbudsgruppe information om de nye revisionskontrakter og på hvad punkter de var ændret set i forhold til de gamle revisionsaftaler. På baggrund af de siden da indhøstede erfaringer med menighedsrådenes og provstiudvalgenes brug af de nye muligheder, vil stifternes udbudsgruppe inden udgangen af 1. kvartal udsende en opdateret skriftlig vejledning om menighedsrådenes og provstiudvalgenes rettigheder og pligter i de nye aftaler.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis materialet er udsendt inden udgangen af 1. kvartal 2023</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis det først er udsendt ved udgangen af 3. kvartal 2023.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke bliver udarbejdet materiale</li> </ul>	<p>Materialet er endnu ikke udsendt. Materialet er under udarbejdelse af stifternes udbudsgruppe og vil ud over en opdateret vejledning, indeholde forslag til standard dagsordner for henholdsvis provstiudvalgenes møder med provstirevisor, samt menighedsrådenes møder med provstirevisor. Arbejdet er blevet forsinket, men forventes færdiggjort i løbet af 1. halvår 2024.</p>	Målet er ikke opfyldt.
<p><b>Delmål 2:</b> Inden udgangen af 1. halvår 2023 har stifternes udbudsgruppe udarbejdet en video, der ligger på DAP om menighedsrådenes og provstiudvalgenes rettigheder og pligter i de nye aftaler, og de mu-</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis der er udarbejdet en video inden udgangen af 1. halvår</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis videoen er udarbejdet i 3. kvartal af 2023</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis videoen</li> </ul>	<p>Der er lavet aftale med kommunikationsmedarbejder ved Viborg Stift, Henrik Helms, om at lave en video, og der er lavet et foreløbigt oplæg om indhold. Videoen skal baseres på vejledningerne, som ikke er færdige, derfor er den endelige tekst til videoen endnu ikke udarbejdet.</p>	Målet er ikke opfyldt

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
ligheder den nye kontrakt giver for ekstra opgaveløsning.	ikke bliver udarbejdet.	Arbejdet er blevet forsinket, men forventes færdiggjort i løbet af 1. halvår 2024.	
<p>Delmål 3: Ifølge kontrakten skal revisor afholde mindst et årligt aftenmøde med menighedsrådsformænd og kasserer i hvert provsti om opfølgning på sidste års revision samt om den kommende revision og dens tilrettelæggelse.</p> <p>Provstiudvalget indkalder til og deltager i mødet. Stiftet afklarer inden udgangen af 2023 om provstiudvalgene i stiftet gør brug af denne mulighed.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt hvis 75 % af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor.</li> <li>Målet er delvist opfyldt hvis 50 %% af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor.</li> <li>Målet er ikke opfyldt hvis under 50 %% af provstiudvalgene har afholdt et sådant møde med provstirevisor.</li> </ul>	Møderne er endnu ikke afholdt.	Målet er ikke opfyldt.

**Fællesmål: Lønforhandling for præster: Anvendelse af årshjulet for lønforhandling for præster.**

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p><b>Resultatkrav</b> Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken. Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet:</p> <p>Maj: 1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til</p>	<p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne.</li> <li>Målet er delvist opfyldt, hvis en aktivitet ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken eller en aktivitet er sket efter tidsfristen.</li> <li>Målet er ikke opfyldt, hvis mere end en af aktiviteterne enten ikke er gennemført som beskrevet i lønpolitikken</li> </ul>	<p>Ad. 1: Tidsplanen blev gennemgået med TR'erne den 2. marts 2023 og udsendt den 1. april 2023 til alle præster.</p> <p>Ad. 2: Den 13. juni 2023 drøftede biskoppen den lokale lønpolitik for Ribe Stift med tillidsrepræsentanterne. Den blev ikke ændret og er identisk med tidligere år og derfor velkendt.</p> <p>Tidsplan og lønpolitik m.m. er altid tilgængeligt i præsternes grupperum på FIN (for præster i Ribe Stift)</p>	Målet er opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>drøftelser af kriterier for lønforbedring med tillidsrepræsentanter skal være planlagt.</p> <p>2. Ultimo : Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj.</p>	<p>eller inden for tidsfristen.</p>		

**Individuelt mål for Ribe Stift: Samarbejde med provster og provstisekretærer med henblik på at sikre et godt og højt vidensniveau til varetagelse af opgaver i både provstier og i stift**

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Resultatkrav</p> <p>Delmål 1: Udarbejdelse af et fælles overblik over de arbejdsopgaver, hvor stift og provsti varetager hver dele af opgaverne. Overblikket kommer til udtryk ved:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• En bruttoliste over fælles opgaver (=opgaver hvor både provstier og stiftsadministration varetager en del)</li> <li>• Beslutning om, hvor der er brug for arbejdsgangsbeskrivelser.</li> </ul>	<p><b>Målpunkter og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der inden 1. kvartal er udarbejdet et overblik udtrykt i de 3 bullits.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis der kun er udarbejdet en bruttoliste, men ikke truffet beslutning om indsatsområder og udarbejdet en plan inden 2. kvartal.</li> <li>• En plan for igangsætning af arbejdet.</li> </ul>	<p>Der har været møde med provster og provstisekretærer den 28.3.2024 og med provstisekretærene den 2. oktober 2024.</p> <p>Der er ikke udarbejdet en bruttoliste over fælles opgaver og aftaler om arbejdsgangsbeskrivelser, men der har i stedet været fokus på</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• aftaler om opfølgning på præsters sygefravær samt</li> <li>• aftaler om at dele sager i F2</li> </ul>	Ikke opfyldt

<ul style="list-style-type: none"> <li>• En plan for igangsætning af arbejdet.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Arbejdsgangen omkring byggesager</li> </ul> <p>Disse emner blev prioriteret fordi det gav mere mening.</p>	
<p>Udarbejdelse af et fælles grundlag for samarbejde. Det fælles grundlag skal godkendes af stiftsadministration som provster og provstisekretærer</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, der er udarbejdet et fælles grundlag med udgangen af 2. kvartal 2023</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis materialet er udarbejdet i 3. kvartal 2023</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis samarbejdsgrundlaget er på plads senere end udgangen af 4. kvartal 2023.</li> </ul>	<p>Samarbejdet mellem stiftsadministrationen og provstierne blev evalueret på et provstemøde den 6. oktober 2023.</p> <p>Samarbejdet blev rost og det er ikke vurderingen, at der er behov for et samarbejdsgrundlag.</p>	Ikke opfyldt.

### Centermål, SLM: Den gode ansættelse, Implementering

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Delmål 1: Udarbejdelse af vejledningsmateriale til menighedsråd (kontaktpersoner og personalekonsulenter) som guider menighedsrådet gennem en ansættelse.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis der inden 1. sep 2023 er udarbejdet et fyldestgørende vejledningsmateriale, og som er testet ved nyansættelse(r).</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis vejledningsmaterialet er udarbejdet inden udgangen af november 2023, men ikke er testet ved nyansættelse(r).</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis det samlede materiale først er udarbejdet ved</li> </ul>	<p>Vi har i første halvår af udarbejdet skabeloner for OAO-området og udvalgt Fyens Stift som forsøgsstift.</p> <p>På den baggrund er der blevet udarbejdet vejledningsmateriale og 2 webinarer hhv. den 13. juni og den 15. juni 2023.</p> <p>Webinarerne ligger tilgængeligt på SLM's side på FIN.</p> <p>Det har imidlertid været vanskeligt at få menighedsrådene til at bruge redskabet. Derfor udvidede vi forsøgsstifterne til "vores egne": ROS, HAD og RIB og har i øvrigt åbnet op for alle stifter.</p> <p>Vi er fortsat af den opfattelse, at det er et redskab,</p>	Målet er opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
		der er brug for, for at imødegå fejl i ansættelserne. Derfor arbejder vi videre med at få udbredt redskabet.	
<p>Delmål 2: Justering og evaluering af "Den gode ansættelse"</p> <p>Der skal udarbejdes en procedure for justering og tilretning af "Den gode ansættelse" i februar 2023 og med kvartalsvis opfølgning mellem SLM og FIT. DKM inddrages i nødvendigt omfang ved ændringer i materialet.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Målet er opfyldt, hvis alle 4 opfølgingsmøder er afholdt og de nødvendige justeringer er implementeret.</li> <li>• Målet er delvist opfyldt, hvis kun 3 af de 4 møder er opfyldt og de nødvendige justeringer implementeret.</li> <li>• Målet er ikke opfyldt, hvis færre end 3 af 4 møder er afholdt og de nødvendige justeringer implementeret.</li> </ul>	Der er udarbejdet en procedure den X februar 2023 og "Den gode ansættelse" har været med på forretningsgruppemøderne mellem FIT og SLM.	Målet er opfyldt

## 2.5. Forventninger til det kommende år

Ribe Stift er udfordret af at der er færre, der gerne vil deltage i menighedsrådsarbejdet, folk flytter fra land til by og fra stiftet, som ligger i vest mod byerne i øst. Der er massivt mangel på præster som betyder, at stillingerne står ledigt længere og mange stillinger, må i genopslag en eller flere gange, før det lykkes at få ansat en sognepræst. Dette sker samtidig med, at præsterne bliver kortere tid i embedet. Den udvikling forventer vi fortsætter.

Det betyder, at vi også i det kommende år kommer til at bruge ekstra tid og ressourcer på ansættelse af præster. For biskoppen er der ofte tale om, at han må ud og håndplukke nye kandidater, at der er mange orienteringsmøder og at der for stiftsadministrationen er et stort arbejde med præsteansættelserne, med genopslagene og ikke mindst med at finde vikarer.

Derfor har der 2023 med støtte fra stiftsrådet været sat fokus på opgaven og det vil der også blive i de kommende mange år: Hvordan kan vi tiltrække og fastholde præster, hvordan ser et attraktivt præsteembede ud og hvordan kan vi løse opgaverne med færre hænder? Dette arbejde vil fortsætte i 2024 og årene frem.

At tiltrække præster og forebygge at præsterne flytter eller går på for tidligt på pension løser imidlertid ikke hele problemstillingen. Derfor foregår der hen over 2024 en dialog med både præster, provster og provstiudvalg om "folkekirkens vilde problemer". Det vil sige Faldne medlemstal



- Vigende kirkegang
- Den demografiske udvikling
- Manglen på præster og kirkefunktionærer
- Menighedsrådets samlede kompetencer ift. menighedsrådets mangeartede opgaver
- Arbejds miljøet bliver italesat som problematisk – herunder den tostrengede ledelse

Stiftet vil forsat fastholde den stramme opfølgning, der er på præstebevillingen med henblik på at undgå overskridelser. Præstenormeringen i stiftet er nedadgående og i 2023 er der 150,90 årsværk, stiftet ser en tydelig nedgang i årsværk på yderligere 0,45 årsværk i 2024, dette sammenholdt med en stigning i lønudgifterne, som ikke passer overens. Stiftet er bevidst om, at anciennitet og rekrutteringsvanskeligheder af præster har stor indflydelse på overholdelsen af præstebevillingen. Ribe Stift har store problemer med at få nye præster til sognene og hvor brugen af vikarer og emeritus præster skal holdes på et niveau, så præstebevillingen ikke belastes yderligere.

Der arbejdes forsat med at implementere visionen for Ribe Stift "Kirken er åben", hvor der er fokus på de aktiviteter der er i stiftet og hvordan visionen kan understøttes til formidling og vidensdeling hos menighedsråd, præster og provster i stiftet. Ribe Stiftsråd har valgt, at hvert udvalg nedsat under stiftsrådet, skal sørge for at videreformidle visionen til de aktører som er en del af udvalgsarbejdet.

Biskoppen vil i 2024 sammen med provsterne arbejde med det kursus i konflikthåndtering som de i fællesskab deltog i i januar 2024 med henblik på at bruge det hverdagen.

Stiftsadministrationens ansatte var på et tilsvarende kursus i 2023, som der også forsat skal arbejdes med.

I september 2024 afholdes menighedsrådsvalg i sognene og Ribe Stift har afsat bemanning i stiftet til at informere og hjælpe sognene med valget. Allerede primo 2024 igangsættes løbende virtuelle informationsmøder, hvor stiftet oplyser om de praktiske gøremål, der er i forbindelse med afholdelse af et menighedsrådsvalg. Ribe Stiftsråd har nedsat et udvalg "rekruttering af menighedsrådsmedlemmer, som har udarbejdet en informationsguide til rekruttering af Menighedsrådsmedlemmer.

Sammen med de øvrige stifter går Ribe Stift en tid i møde, hvor fælles genopretning af stifternes økonomi sættes i gang ultimo 2023 med nulstilling af opsparede midler fra tidligere år, det betyder øget fokus og en vis afklaring og bekymring for stifternes økonomiske fremtid.

Udover genopretning af stifternes økonomi er der også øje på den inflation, som bl.a. krigen i Ukraine og Gaza medfører ift. til hvilken betydning det får for stiftes økonomi i fremtiden.

Stiftet har anmodet om og fået tildelt, at få videreført økonomi til 2 igangsatte projekter i 2023 til 2024. Der er hensat midler i egenkapitalen ultimo 2023 til projekterne.

På renoveringsområdet forventes der at være gang i 2 projekter i løbet af 2024:

1. Udvendig renovering og vedligeholdelse af Ribe Bispegård, jævnfør den kgl. Bygningsinspektørs 10-årige bygningsrapport. Finansiering sker via anlægsbevillinger fra fællesfondens anlægsreserve, som er søgt og tildelt for 2024 med udløb i 2026.
2. Forsat projektering og udførelse af en ny terrasse og gangareal i bispehaven, som afholdes af stiftes driftsbevilling.

Følgende tværstiftslige projekter vil blive afsluttet i 2024:

- Spinoff for henholdsvis projekt effektivisering af præsteansættelser og
- for projekt differentieret vedligeholdelse.

Totaloversigt	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-105.059	-108.206
Øvrige indtægter	-2.893	-103
Omkostninger	107.794	108.308
<b>Resultat</b>	<b>-158</b>	<b>0</b>

Præstebevillingen	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-94.818	-98.011
Øvrige indtægter	-44	0
Omkostninger	93.869	98.011
<b>Resultat</b>	<b>-993</b>	<b>0</b>

Præstebevillingen viser et mindreforbrug på 993 t.kr., som dækker over følgende:

Lønforbruget på præsteløn er anvendt, der er et merforbrug på 416 t.kr. og det betegnes som tilfredsstillende, da stiftet har store problemer med rekruttering af præster til sognene.

Feriepengeforpligtelsen på præster viser et mindreforbrug på 558 t.kr., som skyldes en tæt opfølgning på afvikling af præster og provsters ferie i 2023. Godtgørelser viser et mindreforbrug på 851 t.kr., som dels skyldes at der udbetales efter reelt forbrug af kilometer, ændring i mødeforpligtelserne efter overgang til Teams møder og geografiske forhold. Der ses en stigning i flyttegodtgørelse og udlevering af tjenestedragter, som passer fint i tråd med den situation som stiftet står i med rekrutteringsvaskeligheder og generelt jobskifte hos præster i stiftet.

Stiftsadministration	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-6.850	-7.300
Øvrige indtægter	-243	-103
Omkostninger	7.384	7.402
<b>Resultat</b>	<b>290</b>	<b>0</b>

Stiftsadministrationen viser et merforbrug på 290 t.kr., som dækker over følgende:

På løndelen er der et merforbrug på 155 t. kr., som primært skyldes ansættelse af en akademisk medarbejder i en tidsbegrænset stilling på HR-og kommunikationsområdet til opbygning og igangsætning af projektet rekruttering og fastholdelse af præster i stiftet, hvor stiftet på forhånd har budgettet med anvendelse af opsparede midler fra tidligere år. Der har heller ikke været ansat yderligere teologiske konsulenter i 2023.

Øvrige drift viser et merforbrug på 136 t. kr. som forventet. Stiftet har fra starten af 2023 været klar over, at driften i lighed med 2022 ville blive udfordret, og at der skulle bruges midler fra akkumuleret overførsler fra tidligere år. Stiftet ser en generel stigning i aktiviteter og afholdelse af møder i



huset, hvor stiftet er værter til ordinationsmiddage, stiftsrådsmøder, møder med provster og eksterne aktører i Ribe Bispegård.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling	-1.356	-1.376
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	1.119	1.376
<b>Resultat</b>	<b>-237</b>	<b>0</b>

Lønbevillingen i SLM-centret viser et mindreforbrug på 237 t.kr. som dels skyldes langtidssygemelding af medarbejder i de første måneder af 2023 samt indførelse af en ny timeregistreringsramme og et mindre tidsforbrug på løncenteropgaverne end budgetteret. Det har vist sig at der er forskel i den timesats som det aktivitetsbaserede budget er lavet ud fra og den timepris som ADF-beregner.

Fokus vil være på almindelig drift og udvikling af centerets servicemæssige betjening af lønadministratorerne og kontaktpersoner, dels som en opfølgning på den gennemførte brugertilfredshedsundersøgelse, og dels som følge af forventet implementering af projektet den gode ansættelse.

Der er løbende forberedelsen i gang til det kommende udbud af FLØS i 2025.

**Aktivitetsdrivere lønsedler**  
**Aktivitetsdrivere blanketter**

Ydelse	SLM	Timer Budget 2024
35100	FLØS: Faglig udvikling og intern administration	844
35120	FLØS: Systemer	228
35130	FLØS: Systemdrift	250
35131	FLØS: Oprettelse af ansættelsesbevis	22
35132	FLØS: Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	868
35140	FLØS: Systemsupport	314
35151	FLØS: ELA-blanketter	<b>1.734</b>
35152	FLØS: Kontrolopgaver	1.456
35161	FLØS: Rådgivning og support - Løn	<b>6.790</b>
35162	Henvendelser vedr. HR rådgivning	134
35170	FLØS: Udvikling og implementering	718
35180	Indtægtsdækket	0
		13.356



Aktivitetsbaserede budgetforslag for 2024	
Ydelse	I ALT Budget 2024
35100 FLØS: Faglig udvikling og intern administration	303.849
35120 FLØS: Systemejer	86.752
35130 FLØS: Systemdrift	89.560
35131 FLØS: Oprettelse af ansættelsesbevis	7.119
35132 FLØS: Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	317.568
35140 FLØS: Systemsupport	109.964
35151 FLØS: ELA-blanketter	607.360
35152 FLØS: Kontrolopgaver	503.650
35161 FLØS: Rådgivning og support - Løn	2.360.045
35162 Henvendelser vedr. HR rådgivning	51.021
35170 FLØS: Udvikling og implementering	254.852
35180 Indtægtsdækket	0
<b>ROS, RIB og HAD i alt</b>	<b>4.691.739</b>
<i>SLM bevilling 2024: ROS, RIB og HAD i alt</i>	<i>4.828.679</i>

Fokus i 2024 vil være på almindelig drift og udvikling af centerets servicemæssige betjening af løn-administratorerne og kontaktpersoner, dels gennemførelse af det kommende udbud af FLØS og dels implementering og ajourføring af projektet den gode ansættelse.

Vi har budgetteret med et samlet timeforbrug i centeret på 13.356 timer.

Vi budgetter med et forbrug på i alt kr. 4.691.739. Centeret har en bevilling på i alt 4.828.679 kr.

SLM-centret er i lighed med Stiftsadministrationen underlagt genopretning af økonomien for stifterne og hvor opsparede midler ultimo 2023 er overført til Fællesfonden til delvis genopretning af stifternes økonomi.

### 3. Regnskab

#### 3.1. Resultatopgørelse mv.

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

**Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Ribe Stift**

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
4.1.1		<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	10XX	<b>Indtægtsført bevilling</b>	<b>-94.191.752</b>	<b>-105.059.002</b>	<b>-108.205.597</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-91.649	-110.560	-102.704
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-176.018	-89.815	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-94.459.419</b>	<b>-105.259.377</b>	<b>-108.308.301</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	3.960	3.960	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>3.960</b>	<b>3.960</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	86.462.826	91.198.124	92.563.801
	1883	Pension	3.353.962	12.193.761	8.580.962
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1)</sup>	-5.702.356	-6.961.174	-786.417
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	416.218	480.448	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>84.530.650</b>	<b>96.911.159</b>	<b>100.358.346</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	562.506	816.094	292.600
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger <sup>2)</sup>	6.524.360	7.734.759	7.657.355
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>91.621.476</b>	<b>105.465.972</b>	<b>108.308.301</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-2.837.943</b>	<b>206.595</b>	<b>0</b>
		<b>Andre driftsposter</b>			
	21XX	Andre driftsindtægter	-59.135	-69.991	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-11.525	-16.151	0
	43XX	Overførselsudgifter	11.525	16.151	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.897.078</b>	<b>136.604</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	-44.721	-296.532	0
	26XX	Finansielle omkostninger	13.855	1.752	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-2.927.945</b>	<b>-158.177</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-22.679	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-2.950.623</b>	<b>-158.177</b>	<b>0</b>

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

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

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2024 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 3.6. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

### 3.1.1. Resultatdisponering

<b>Tabel 3.1.1.1 Ribe Stifts disponering af årets resultat 2023 (t. kr.)</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-158</b>
<i>Stiftsadministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	290
<i>Centeradministrationen</i>	
- Videreført fri egenkapital	-237
<i>Projekter med særskilt bevilling</i>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	0
<i>Anlægspuljen</i>	
- Videreførte anlægsprojekter	845
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-1.057
<b>Resultat i alt</b>	<b>-158</b>

Ultimo 2023 er der bogført bortfald på løn og drift, som er overført til Fællesfonden til delvis finansiering af stifternes kommende genopretning i 2024 og frem.

Det betyder at Ribe Stift og de øvrige stifter ingen opsparede midler har primo 2024.

Udover stiftets faste tildelte bevillinger på løn og drift fra Kirkeministeriet på fællesfonden primo 2024, forventer stifterne at få tildelt yderligere ca. 8 mio. kr. fra genopretningen. Beløbet til hver enkelt stift fordeles efter en fordelingsnøgle stifterne imellem og forventes at blive tildelt stifterne i foråret 2024.

I 2024 vil Ribe Stift have særlig fokus på både løn og drift som vil blive udfordret, særligt driften som har været underfinansieret de sidste 2 regnskabsår og hvor stiftet har anvendt opsparede midler fra tidligere år.

Ribe Stift har ansøgt og fået tildelt 290 t.kr. til videreførelser af 2 projekter, som er indgået i 2023 og som forventes udført i 2024. I februar 2024 afvikles planlagt konflikthåndteringskursus med provsterne og til efteråret forventes igangsætning af projektet nyetablering af bispehavens terrasse og belægning af gangsystem, et projekt som er under udarbejdelse i samarbejde med en landskabsarkitekt.

Der er ingen projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2023.

Aalborg Stift har refunderet lønomkostninger til Ribe Stift for deltagelse i det nye projekt om Folkekirken nye Intranet – FIN.

**Table 3.1.1.2 Ribe Stifts reservation til projekter 2023 (t. kr.)**

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.
<b>c. Anlægspuljen</b>						
1: Anlæg Byggesynsrapport 2020 akt 213955	-845	0	0	845	845	0
2: Akt. 267578 Vedligeholdelsesarb. 2023	0	580	0	580	0	0
<b>I alt anlægspuljen</b>	<b>-845</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>1.425</b>	<b>845</b>	<b>0</b>
<b>Total reservation til projekter</b>	<b>-845</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>1.425</b>	<b>845</b>	<b>0</b>

Anlægsbevilling for 2022 og 2023 vedrørende udvendig vedligeholdelse af Ribe Bispegård er udført og afsluttet i 2023.

**Table 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2023 (t. kr.)**

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.
<b>Total særskilte projekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er ingen projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2023.

Aalborg Stift har refunderet lønomkostninger til Ribe Stift for deltagelse i Folkekirkens Intranet – FIN.

**Table 3.1.1.4 Ribe Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2023 (t. kr.)**

	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.
<b>Omflytninger</b>					
Ingen					
<b>Omflytninger i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omprioriteringspulje</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Dim.</b>
Ingen tillægsbevillinger fra omprioriteringspuljen					
<b>Omprioriteringspulje i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Dim.</b>
Ingen tillægsbevillinger fra generel reserve					
<b>Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægspulje</b>					
Anlægspulje 2023 Ribe stift	267578	0	580	580	9-98
<b>Anlægspulje</b>		<b>0</b>	<b>580</b>	<b>580</b>	
<b>Omflytninger og tillægsbevillinger i alt</b>		<b>0</b>	<b>580</b>	<b>580</b>	

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2023 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.880	0	4.880	5.034	155
	Øvrig drift	1.971	0	1.971	2.107	136
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>6.850</b>	<b>0</b>	<b>6.850</b>	<b>7.141</b>	<b>290</b>
<b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	1.356	0	1.356	1.119	-237
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
<b>3.- Bevillingsfinansieret center i alt</b>		<b>1.356</b>	<b>0</b>	<b>1.356</b>	<b>1.119</b>	<b>-237</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	-10	-10
	Øvrig drift	0	0	0	10	10
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>8.206</b>	<b>0</b>	<b>8.206</b>	<b>8.260</b>	<b>54</b>

Stiftsadministrationerne har for 2024 og frem fået forøget bevillingen for at fastholde standarden i opgaveløsningen, samt for at kunne løse et øget opgaveomfang. Til delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen har stifterne besluttet, at ikke disponerede videreførelser i stiftsadministrationer og centre ved udgangen af 2023 solidarisk skal indgå som en delvis medfinansiering af bevillingsforøgelsen i et forventet omfang af ca. 8 mio. kr. Videreførelserne er overført til fællesfonden og her reserveret til formålet. Den solidariske løsning indebærer, at alle stifters videreførelser ved udgangen af året forventes at gå i nul (udover disponerede videreførelser), hvad enten stifterne har et mindre forbrug eller et merforbrug ved udgangen af året.

Et mindre forbrug i stiftsadministrationer og centre udover 8 mio. kr. reserveres til delvis medfinansiering af en ansøgning om videreførelse af stiftsadministrationernes bevilling til samskabelse, der er bortfaldet ved indgangen til 2024.

Overførsel af videreførte midler til fællesfonden vises som en omkostning i tabel 3.1.1.5b herunder som et positivt bortfald i kolonnen "Bortfald/omflytning". Er stiftet blevet tilført midler er beløbet i kolonnen negativt.

**Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)**

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald-/omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	155	-2.024	1.870	0	0
	Øvrig drift	136	-927	401	0	-390
<b>3.- Stiftsadministration i alt</b>		<b>290</b>	<b>-2.952</b>	<b>2.271</b>	<b>0</b>	<b>-390</b>
<b>3.- Indtægtsdækket virksomhed</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	-237	-1.012	1.248	0	0
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
<b>3.- Bevillingsfinansieret center i alt</b>		<b>-237</b>	<b>-1.012</b>	<b>1.248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	-10	0	0	10	0
	Øvrig drift	10	0	0	-10	0
<b>3.- Projekter med særskilt bevilling i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.- Videreførsler i alt</b>		<b>54</b>	<b>-3.963</b>	<b>3.520</b>	<b>0</b>	<b>-390</b>

Ultimo 2023 er bortfald overført til Fællesfonden til delvis finansiering af stifternes genopretning. Ribe Stift har fået bevilget videreførelse af 390 t.kr. til 2 projekter, hvor aftalerne er indgået i 2023 og opgaverne udføres i 2024.

Midlerne skal anvendes til Konflikt håndtering med provsterne februar 2024 og anlæg af ny terrasse og gangareal i bispehaven, som forventes udført i efteråret 2024.

## 3.2. Balance (Status)

**Tabel 3.2.1. Balance for Ribe Stift (aktiver)**

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
4.1.2.1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	593	581
	Tilgodehavende feriepenge staten	613015	0	93
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	6.313	5.976
	Likvide beholdninger	63XX	7.378	2.248
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>14.284</b>	<b>8.897</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.284</b>	<b>8.897</b>



**Tabel 3.2.1. Balance for Ribe Stift (passiver)**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2022	2023
3.3	<b>Egenkapital</b>			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-21.426	-22.483
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-3.963	-390
	Reserveret projekter	740640-75XX	-845	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	29.853	28.053
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.618</b>	<b>5.180</b>
4.1.2.5	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.6	<b>Langfristede gældsposter</b>			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.2.7	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.144	-4.792
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-409	-575
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.068	-2.063
	Skyldige feriepenge	94XX	-14.115	-6.648
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-167	0
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-17.903</b>	<b>-14.077</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-17.903</b>	<b>-14.077</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-14.284</b>	<b>-8.897</b>

Likviditet stilles til rådighed af fællesfonden – jf. Fællesfondens årsrapport.

### 3.3. Egenkapitalforklaring

**Tabel 3.3.1 Egenkapital 2023 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2023</b>	<b>3.618</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-845
Heraf overført ikke-disponeret	-3.963
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	1.720
<b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-158</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	845
Heraf overført ikke-disponeret	54
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-1.057
<b>Egenkapital pr. 31.12.2023</b>	<b>5.180</b>

**Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2023 (t. kr.)**

<b>Stiftsadministration m.v.</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-390	-390
<b>I alt stiftsadministration</b>	<b>-390</b>	
<b>Centeradministration</b>		
Ikke-disp. egenkapital - løn	0	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	0
<b>I alt centeradministration</b>	<b>0</b>	
Viderført projektbev. - løn	0	
Viderført projektbev. - drift	0	
Viderført projektbev. - IV	0	0
<b>I alt projekter med særskilt bevilling</b>	<b>0</b>	
<b>Anlægspuljen</b>	<b>0</b>	
<b>Fællesfonden</b>	<b>5.570</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>5.180</b>	

**Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

<b>Egenkapitalbevægelser 2023 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	-1.800
Bortfald af videreførte midler	3.520
<b>Total</b>	<b>1.720</b>

Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden, negativt tal en likviditetstilførsel til stiftet.

### 3.4 Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3. Ultimo 2023 er der sket bortfald af videreførte midler som er overført til Fællesfonden til delvis genopretning af stifternes økonomi.

### 3.5. Opfølgning på lønsumsloft

<b>Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling</b> (t.kr.)	<b>Bev.fin.</b>		<b>Total</b>
	<b>Stiftsadministration</b>	<b>Center</b>	
Lønbevilling	4.880	1.356	6.235
Lønbevilling inkl. TB	4.880	1.356	6.235
Lønforbrug under lønbevilling	5.034	1.119	6.153
<b>Total</b>	<b>155</b>	<b>-237</b>	<b>-82</b>
Akk. opsparing ultimo 2022	-2.024	-1.012	-3.036
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald/omflytning	1.870	1.248	3.118
<b>Akk. opsparing ultimo 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bortfald ultimo 2023 er overført til Fællesfonden til delvis finansiering af stifternes genopretning for 2024 og frem.

### 3.6. Bevillingsregnskab

**Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Ribe Stift**

	Regnskab 2022	Bevilling 2023	Regnskab 2023	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	82.215	94.818	93.825	-993	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.242	8.206	8.260	54	101
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.484	1.455	1.391	-64	96
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	300	580	1.425	845	246
<b>Total</b>	<b>91.241</b>	<b>105.059</b>	<b>104.901</b>	<b>-158</b>	<b>100</b>

**Tabel 3.6.2 Ribe Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2023 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	94.818	93.825	-993
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		87.448	87.319	-130
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.178	4.166	-12
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.192	2.341	-851
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	-0	-0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.206	8.260	54
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.850	7.141	290
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		1.356	1.119	-237
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	0	0
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.455	1.391	-64
9. - Reserver	Anden bevilling	580	1.425	845
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		580	1.425	845
- heraf formål 99 - Omprioriteringsreserve		-	-	-
11. - Finansielle poster (netto)	Anden bevilling	-	-	-
<b>I alt</b>		<b>105.059</b>	<b>104.901</b>	<b>-158</b>



## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### 4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Der har ingen ekstraordinære indtægter eller udgifter været i 2023.

#### 4.1.2. Noter til balancen

Ribe Stift har ingen Immaterielle og materielle anlægsaktiver i 2023.

Der har ikke været udviklingsprojekter under udførelse i stiftet i 2023.

**Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender**

<b>Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Debitorer	593	581
<b>Total</b>	<b>593</b>	<b>581</b>

**Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger**

<b>Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Periodeafgrænsning	2.456	2.323
Pensionsbidrag	82	101
Gruppeliv	15	14
Låneforeninger	34	28
Boligbidrag	451	446
Varmebidrag	104	110
Nettoløn	3.156	2.952
Periodeafgrænsning FLØS	15	2
<b>Total</b>	<b>6.313</b>	<b>5.976</b>

**Forklaringer på tilgodehavender:**

Forklaringer til tilgodehavender ses på debitorlisten pr.31/12-2023 som er trukket fra Navision Stat. Tilgodehavender er primært fra menighedsråd vedrørende løn til lokalfinansieret præster i sognet, samt Folkekirkens Administrative Fællesskab for refusion af barselfond og personaletiltagskontoen 2023, som betales primo 2024 til Ribe Stift.

**Forklaringer på periodeafgrænsninger:**

Periodeafgrænsninger er udgifter vedrørende 2023, men som først betales i 2024. Skyldig A-skat og AM-bidrag, sygedagpenge- og barselsrefusioner.

**Noter til passiver.**

<b>Tabel 4.1.2.5 Akkumulerede hensættelser 2023 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Ingen hensættelser	
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>

<b>Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.144	-4.792
Anden kortfristet gæld	-281	-445
Skyldige feriepenge	-14.115	-6.648
Periodeafgrænsninger	-167	0
Over- / merarbejde	-128	-130
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-2.068	-2.063
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-17.903</b>	<b>-14.077</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag.

Leverandører af varer og tjenesteydelser som er bogført i 2023, men som først forfalder til betaling i 2024, kan ses på kreditorlisten pr. 31/12-2023 som er trukket fra Navision Stat.

Over-/merarbejde er reguleret skyldig lønhensættelse til medarbejdere i stiftet, opgørelsen er lavet ud fra M-tid pr. 31/12-2023.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Anden kortfristet gæld	0	-164
Atp og feriekonto	-146	-153
AUB, AES og AFU	-135	-127
<b>Total</b>	<b>-281</b>	<b>-445</b>

Anden kortfristet gæld er skyldig seniorbonus løn og pension, ATP som forfalder til betaling den 7/2-2024 for 4. kvartal 2023, og AUB, AES og AFU forfalder til betaling den 14/4-2024 for 4.kvartal 2023.

<b>Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Skyldige omkostninger	-3	0
Forpligtelser	-164	0
<b>Total</b>	<b>-167</b>	<b>0</b>

Der er ingen periodeafgrænsning ultimo 2023, som skal udlignes i 2024.



Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2022	2023
<b>Præster</b>	<b>-12.533</b>	<b>-5.609</b>
Skyldige feriepenge	-5.719	-5.609
Skyldige feriepenge - indefrysning	-6.814	0
<b>Fællesfondspræster</b>	<b>-719</b>	<b>-309</b>
Skyldige feriepenge	-291	-309
Skyldige feriepenge - indefrysning	-428	0
<b>Lokalfinansierede præster m.m.</b>	<b>-390</b>	<b>-185</b>
Skyldige feriepenge	-155	-185
Skyldige feriepenge - indefrysning	-234	0
<b>Administrativt ansatte</b>	<b>-473</b>	<b>-545</b>
Skyldige feriepenge	-422	-545
Skyldige feriepenge - indefrysning	-51	0
<b>Total</b>	<b>-14.115</b>	<b>-6.648</b>

Oversigten viser skyldige feriepenge for præster, fællesfondspræster, lokalfinansierede præster m.m., og administrativt personale i Ribe Stift og at indefrysning af feriepenge er afregnet i 2023.

**Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse**

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	7	24.400	170.800
Husleje	0	-	-
Leasing	0	-	-
<b>Eventualforpligtelse i alt</b>			<b>170.800</b>

Der er udleveret 7 stk. rekvisitioner til præster og provster af 24. t. kr. til køb af præstekjoler i 2023, men hvor udgiften først afholdes i 2024.

Stiftet har ingen eventualforpligtelse til leasing og husleje udgifter i 2023.

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 4.2.2. Indtægtsdækket virksomhed for Ribe Stift for 2023 (t.kr.)**

Akkumuleret resultat			
Opgave	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	0	0	0
	0	0	0

Stiftet har ingen indtægter fra indtægtsdækket virksomhed i 2023.

### 4.3 Specifikation af årsværksforbrug

<b>Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Ribe Stift</b>			
<b>Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Normerede antal præstestillinger	145,2	143,8	143,3
Forbrug antal præstestillinger	141,7	140,7	140,2
Mer-/mindreforbrug	-3,5	-3,1	-3,0
Normede antal fællesfondspræster	7,5	7,6	7,7
Forbrug antal fællesfondspræster	7,3	7,4	7,5
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-0,1	-0,2
Normering i alt	152,7	151,35	150,9
Forbrug indenfor normering i alt	149,0	148,1	147,7
Mer-/mindreforbrug	-3,7	-3,3	-3,2
Forbrug lokalt finansierede præster	3,8	3,7	4,5
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>152,8</b>	<b>151,8</b>	<b>152,2</b>
<b>Præster - fastansatte og vikarer - årsværk</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Normering (inkl. Fællesfondspræster)</b>	<b>152,7</b>	<b>151,4</b>	<b>150,9</b>
Forbrug tjenestemænd	135,5	133,0	130,2
Forbrug fastansatte OK	19,2	15,2	13,0
<b>Forbrug fastansatte i alt</b>	<b>154,7</b>	<b>148,2</b>	<b>143,2</b>
Vikar forbrug	1,1	6,2	9,5
<b>Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt</b>	<b>155,8</b>	<b>154,4</b>	<b>152,7</b>
<b>Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)</b>	<b>3,1</b>	<b>3,0</b>	<b>1,8</b>
Barselsvikarer	0,7	1,4	1,4
DP refusion barsel	-0,8	-0,5	-1,0
<b>Præsteforbrug barsel</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,9</b>	<b>0,3</b>
Lønrefusion	-1,3	-1,7	0,0
DP refusion sygdom	-5,3	-5,5	-5,3
<b>Fradrag refusion i alt</b>	<b>-6,6</b>	<b>-7,2</b>	<b>-5,3</b>
<b>Total mer-/mindreforbrug</b>	<b>-3,7</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,2</b>
Lokalfin. Præster	3,8	3,7	4,5
<b>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</b>	<b>152,8</b>	<b>151,8</b>	<b>152,2</b>

**Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

Ribe Stift	2021	2022	2023
<b>Administration</b>	<b>3,31</b>	<b>3,62</b>	<b>3,55</b>
Generel ledelse	0,73	0,82	0,88
Administration	1,93	2,08	2,02
Økonomi	0,51	0,45	0,39
IT	0,02	0,07	0,06
Ejendoms- og serviceopgaver	0,11	0,20	0,19
<b>Præster</b>	<b>1,14</b>	<b>1,49</b>	<b>1,70</b>
Præster	1,14	1,49	1,70
<b>Rådgivning</b>	<b>0,96</b>	<b>0,69</b>	<b>0,59</b>
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,96	0,69	0,59
<b>Tilsyn og styrelse</b>	<b>2,33</b>	<b>2,41</b>	<b>2,90</b>
Kommunikation	0,11	0,24	0,62
Sekretariatsbetjening	1,06	0,79	0,99
Stiftsråd	0,25	0,24	0,28
Tilsyn og myndighed	0,91	1,08	0,97
Valg	0,01	0,06	0,03
<b>Samskabelse</b>	<b>0,19</b>	<b>0,12</b>	<b>1,12</b>
Samskabelse	0,19	0,12	1,12
<b>Projekter</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Differentieret vedligeholdelse	0,01	0,00	0,00
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>7,94</b>	<b>8,33</b>	<b>9,85</b>
<b>Eksternt finansierede opgaver</b>	<b>0,42</b>	<b>0,23</b>	<b>0,16</b>
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,24	0,07	0,01
Indtægtsdækket	0,01	0,01	0,00
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,17	0,16	0,16
<b>Formål 99 projekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>	<b>0,13</b>
Nyt intranet	0,00	0,05	0,13
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>8,36</b>	<b>8,61</b>	<b>10,14</b>

*Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.*

Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center

Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Total for center			Ribe Stift		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
<b>Administration</b>	<b>0,73</b>	<b>0,43</b>	<b>0,59</b>	<b>0,21</b>	<b>0,09</b>	<b>0,12</b>
Ledelse, adm. og interne LC-møder	0,73	0,43	0,00	0,21	0,09	0,00
FLØS: Faglig udvikling og intern administration	0,00	0,00	0,59	0,00	0,00	0,12
<b>IT</b>	<b>1,96</b>	<b>1,75</b>	<b>1,09</b>	<b>0,39</b>	<b>0,32</b>	<b>0,15</b>
FLØS forvaltning	1,39	1,24	0,00	0,34	0,26	0,00
FLØS Kommunikation og vejledning m.m	0,14	0,15	0,00	0,01	0,01	0,00
FLØS koordinering	0,28	0,18	0,00	0,01	0,00	0,00
FLØS Kurser og informationsmøder (SLM som udbyder)	0,10	0,17	0,00	0,02	0,05	0,00
FLØS uddata og rapporter	0,05	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
FLØS: Systemejer	0,00	0,00	0,16	0,00	0,00	0,01
FLØS: Systemdrift	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,03
FLØS: Systemsupport	0,00	0,00	0,21	0,00	0,00	0,01
FLØS:Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	0,00	0,00	0,54	0,00	0,00	0,11
<b>Drift</b>	<b>2,01</b>	<b>5,81</b>	<b>1,90</b>	<b>0,76</b>	<b>1,96</b>	<b>0,74</b>
FLØS drift ELA og support	1,14	4,84	0,00	0,39	1,54	0,00
FLØS Kontrol	0,87	0,96	0,00	0,37	0,43	0,00
FLØS: ELA-blanketter	0,00	0,00	0,97	0,00	0,00	0,35
FLØS: Kontrolopgaver	0,00	0,00	0,93	0,00	0,00	0,39
<b>Rådgivning og support</b>	<b>3,13</b>	<b>0,00</b>	<b>4,26</b>	<b>1,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1,41</b>
Rådgivning og support	3,13	0,00	0,00	1,05	0,00	0,00
FLØS: Rådgivning og support - Løn	0,00	0,00	4,15	0,00	0,00	1,39
FLØS: Rådgivning og support - HR-løn	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,01
FLØS:Oprettelse af ansættelsesbevis	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
<b>Udvikling</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>
Udvikling og implementering	0,20	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00
FLØS: Udvikling og implementering	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,10
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>8,02</b>	<b>7,99</b>	<b>8,33</b>	<b>2,47</b>	<b>2,37</b>	<b>2,53</b>
<b>Eksternt finansieret</b>	<b>0,05</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægtsdækket	0,05	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Eksternt finansieret i alt</b>	<b>0,05</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Center i alt</b>	<b>8,07</b>	<b>8,01</b>	<b>8,33</b>	<b>2,47</b>	<b>2,37</b>	<b>2,53</b>

Note til tabel 4.3.3: For 2021 er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.863 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

**Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

Ribe Stift	2021	2022	2023
<b>Administration</b>	<b>3,31</b>	<b>3,62</b>	<b>3,55</b>
Generel ledelse	0,73	0,82	0,88
Administration	1,93	2,08	2,02
Økonomi	0,51	0,45	0,39
IT	0,02	0,07	0,06
Ejendoms- og serviceopgaver	0,11	0,20	0,19
<b>Præster</b>	<b>1,14</b>	<b>1,49</b>	<b>1,70</b>
Præster	1,14	1,49	1,70
<b>Rådgivning</b>	<b>0,96</b>	<b>0,69</b>	<b>0,59</b>
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,96	0,69	0,59
<b>Tilsyn og styrelse</b>	<b>2,33</b>	<b>2,41</b>	<b>2,90</b>
Kommunikation	0,11	0,24	0,62
Sekretariatsbetjening	1,06	0,79	0,99
Stiftsråd	0,25	0,24	0,28
Tilsyn og myndighed	0,91	1,08	0,97
Valg	0,01	0,06	0,03
<b>Samskabelse</b>	<b>0,19</b>	<b>0,12</b>	<b>1,12</b>
Samskabelse	0,19	0,12	1,12
<b>Projekter</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Differentieret vedligeholdelse	0,01	0,00	0,00
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>7,94</b>	<b>8,33</b>	<b>9,85</b>
<b>Eksternt finansierede opgaver</b>	<b>0,42</b>	<b>0,23</b>	<b>0,16</b>
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	0,24	0,07	0,01
Indtægtsdækket	0,01	0,01	0,00
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,17	0,16	0,16
<b>Formål 99 projekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>	<b>0,13</b>
Nyt intranet	0,00	0,05	0,13
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>8,36</b>	<b>8,61</b>	<b>10,14</b>

Note til tabel 4.3.2.: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

**Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center**

Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Total for center			Ribe Stift		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
<b>Administration</b>	<b>0,73</b>	<b>0,43</b>	<b>0,59</b>	<b>0,21</b>	<b>0,09</b>	<b>0,12</b>
Ledelse, adm. og interne LC-møder	0,73	0,43	0,00	0,21	0,09	0,00
FLØS: Faglig udvikling og intern administration	0,00	0,00	0,59	0,00	0,00	0,12
<b>IT</b>	<b>1,96</b>	<b>1,75</b>	<b>1,09</b>	<b>0,39</b>	<b>0,32</b>	<b>0,15</b>
FLØS forvaltning	1,39	1,24	0,00	0,34	0,26	0,00
FLØS Kommunikation og vejledning m.m	0,14	0,15	0,00	0,01	0,01	0,00
FLØS koordinering	0,28	0,18	0,00	0,01	0,00	0,00
FLØS Kurser og informationsmøder (SLM som udbyder)	0,10	0,17	0,00	0,02	0,05	0,00
FLØS uddata og rapporter	0,05	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
FLØS: Systemejer	0,00	0,00	0,16	0,00	0,00	0,01
FLØS: Systemdrift	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,03
FLØS: Systemsupport	0,00	0,00	0,21	0,00	0,00	0,01
FLØS:Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	0,00	0,00	0,54	0,00	0,00	0,11
<b>Drift</b>	<b>2,01</b>	<b>5,81</b>	<b>1,90</b>	<b>0,76</b>	<b>1,96</b>	<b>0,74</b>
FLØS drift ELA og support	1,14	4,84	0,00	0,39	1,54	0,00
FLØS Kontrol	0,87	0,96	0,00	0,37	0,43	0,00
FLØS: ELA-blanketter	0,00	0,00	0,97	0,00	0,00	0,35
FLØS: Kontrolopgaver	0,00	0,00	0,93	0,00	0,00	0,39
<b>Rådgivning og support</b>	<b>3,13</b>	<b>0,00</b>	<b>4,26</b>	<b>1,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1,41</b>
Rådgivning og support	3,13	0,00	0,00	1,05	0,00	0,00
FLØS: Rådgivning og support - Løn	0,00	0,00	4,15	0,00	0,00	1,39
FLØS: Rådgivning og support - HR-løn	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,01
FLØS:Oprettelse af ansættelsesbevis	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
<b>Udvikling</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>
Udvikling og implementering	0,20	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00
FLØS: Udvikling og implementering	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,10
<b>Almindelig virksomhed i alt</b>	<b>8,02</b>	<b>7,99</b>	<b>8,33</b>	<b>2,47</b>	<b>2,37</b>	<b>2,53</b>
<b>Eksternt finansieret</b>	<b>0,05</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægtsdækket	0,05	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Eksternt finansieret i alt</b>	<b>0,05</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Center i alt</b>	<b>8,07</b>	<b>8,01</b>	<b>8,33</b>	<b>2,47</b>	<b>2,37</b>	<b>2,53</b>

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.863 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.





## 4.4. Projektregnskaber

### 4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99

Stiftet har ingen særskilte projektbevillinger i 2023.

#### 4.4.1.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttede projekter i 2023.

#### 4.4.1.2. Igangværende projekter

Stiftet har ingen igangværende projekter i 2023.

#### 4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

##### 4.4.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Ribe Stift 2023 (t. kr.)

Projekt: Anlæg Byggesynsrapport 2020 akt 213955	2019	2020	2021	2022	2023	Total	
Budget	0	0	0	845	0	845	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	845	845	9-98
<b>I alt Projekt: Anlæg Byggesynsrapport 2020 akt 213955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-845</b>	<b>845</b>	<b>0</b>	
Projekt: Akt. 267578 Vedligeholdelsesarb. 2023	2019	2020	2021	2022	2023	Total	
Budget	0	0	0	0	580	580	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	580	580	9-98
<b>I alt Projekt: Akt. 267578 Vedligeholdelsesarb. 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Rapportering:

<b>Afsluttet projekt:</b>	Udvendig istandsættelse af Ribe Bispegård, hvor anlægsbevilling 2022 og 2023 er lagt sammen og udbudt samlet af hensyn til minimering af udgifter til stillads på bispegården.
<b>Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen</b>	udvendig vedligeholdelse af Ribe Bispegård, hvor det drejer sig om vedligeholdelse af fundamentsystem, vægsystem, dækssystem, vinduer og tagsystem, jævnfør den 10-årig bygningsrapport som er udarbejdet af den Kgl. Bygningsinspektør ved Arkitektfirmaet Rønnow arkitekter.
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen</b>	Der er udført ekstra tømrer- og murerarbejde, hvor udgifter er taget af bevillingen under uforudsete udgifter. Projektudførelsen er afholdt indenfor rammerne.
<b>Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling</b>	Stiftet indhenter altid flere tilbud til renoveringsopgaver. Restbeløbet er indtægtsført i regnskabet, da beløbet var under 50.000, - kr. jævnfør bevillingsbrevet fra kirkeministeriet.



## Årsrapport 2023 for Ribe Stift

### 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Stiftet har ingen igangværende anlægsprojekter for 2023.

### 4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98

#### 4.4.3.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen anlægspuljeprojekter i ADF-regnskabet for 2023

#### 4.4.3.2. Igangværende projekter

Stiftet har ingen igangværende projekter i ADF-regnskabet for 2023.

## 4.5 Legatregnskaber

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

<b>Legat: Tredelingen under det Mathurinske Legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	1.000		1 1.001
Passiver	-1.000		-1 -1.001
<b>I alt Legat: Tredelingen under det Mathurinske Legat</b>	<b>0</b>		<b>0 0</b>
<b>Legat: Det Mathurinske legat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	669		1 670
Passiver	-669		-1 -670
<b>I alt Legat: Det Mathurinske legat</b>	<b>0</b>		<b>0 0</b>
<b>Legat: Anna C.A.K. Bramsens mindelegat</b>	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
Aktiver	185		0 185
Passiver	-185		0 -185
<b>I alt Legat: Anna C.A.K. Bramsens mindelegat</b>	<b>0</b>		<b>0 0</b>
<b>Forvaltede legat-aktiver i alt</b>	<b>1.854</b>		<b>3 1.856</b>

De 3 legat regnskaber er fra regnskabsåret 2022. Der er i 2023 foretaget revision af regnskaberne ved Revisionscentret Ribe.

I bestyrelsen for Anna C.A. K. Bramsens mindelegat sidder Biskoppen over Ribe Stift.

I bestyrelsen for Det Mathurinske legat og Tredelingen under det Mathurinske legat sidder stiftsøvrigheden i Ribe Stift. Ribe Stift har på nuværende tidspunkt et samarbejde i gang med Civilstyrelsen om ændring til nye fundatsregler/vedtægter for de 2 legater. Ændringen skal foretages, da stiftsamtmændens funktion har ændret sig og dermed har indflydelse på stiftsøvrighedens rolle i bestyrelsen, derudover er der et generelt ønske om ændring af formål i fundatsreglerne.

## 4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

**Tabel 4.6.1 Andre aktiver forvaltet af Ribe Stift (t. kr.)**

Ingen forvaltede andre aktiver			
<b>Forvaltede andre aktiver i alt</b>	<b>0</b>		<b>0 0</b>

Stiftet har ingen forvaltning af øvrige aktiviteter i 2023.

## 4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd (nedsat i henhold til bekendtgørelse nr. 95 om lov om folkekirkens økonomi af 29. januar 2020). Stiftsrådets hovedopgaver kan opdeles således:

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 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

## 4.7.1 Faglige resultater

### Ribe Stiftsråd har i 2023 haft følgende stiftsudvalg:

- Redaktionsudvalget – Årbog 2023 – digitale adventskalendere plus julehilsen fra biskop
- Udvalg for kirkelig undervisning
- Diakoniudvalget
- Arbejdsmiljøudvalget
- Åbne kirker om dagen
- Rekruttering af medlemmer til menighedsrådsvalg
- FEKK – Forum for Europæisk kirkeret og kirkekundskab.
- Unge- og Kirkeudvalg
- Det tværkulturelle mødested i Ribe Stift
- Projekt 4-årig – Rekruttering og fastholdelse af præster i Ribe Stift
- Det mellemkirkelige stiftsudvalg.

Hvert stiftsudvalg holder løbende igennem året informationsmøder, arrangementer mv indenfor sit speciale. Der tilstræbes at have et stiftsrådsmedlem med i hvert udvalg. Stiftsrådet har i 2023 arbejdet med at få inddraget visionen for Ribe Stifts i udvalgsarbejdet, samt taget initiativ til udvikling, digitalisering og etablering af nye udvalg gældende fra 2023, bl.a. nyt stort 4-årigt projekt, med paraplyorganisation og projektleder stillet til rådighed fra Ribe Stift, om rekruttering og fastholdelse af præster i stiftet.

På hvert stiftsrådsmøde behandles ansøgninger og der bevilges midler til kirkelige formål indenfor stiftets grænser.

### Ribe Stiftsråd har bevilget midler og støtte til mange forskellige projekter, her et udpluk:

- Tænketank for forfulgte kristne
- Akademi til ikke-teologer, søndagsgudstjeneste (samarbejde med andre stifter)
- Prædikenfestival mellem Haderslev og Ribe Stifter
- Kirkemusikerfestival i Billund
- Filmpris Gabriel ved landsforeningen af Menighedsråd
- Rødding Konvent
- Tværkulturelle kristne lejre
- RAMS salmesangsarrangement for unge i Ribe Domkirke
- KMS-konference 2023
- Stiftspræst, arbejde med åndelig søgende i Ribe Stift
- Fejring af 75 året for kvinders ordination i den danske folkekirke.
- Projektet 24 timer i Ribe Stift, for teologistuderende.
- Bogudgivelse, teologi i nye salmer
- Bogudgivelse, Troen, Teologi og Folkekirken
- Støtte til Kirke på landet konference.
- Støtte til kommende Folkemøde i Ribe Stift "Ansgarjubilæum" i 2026.
- Søndagsakademi for lægfolk i 2024



## 4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 5 t.kr. underskuddet er modregnet under kortfristet gæld lokalt niveau til fremtidig brug i 2024, så regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Stiftsrådets er godt i gang med at planlægge nye projekter, hvor visionen for Ribe Stift skal indarbejdes samt udvikle, digitalisere og udarbejde nye udvalg, som skal etableres og igangsættes løbende. De nuværende udvalg er godt i gang med deres udvalgsarbejde.

Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2023 på 2.257 t.kr., hvilket svarer til 0,55 % af udskrivningsgrundlaget i Ribe Stift. Det bindende stiftsbidrag må 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 modregne et eventuelt underskud i opsparede midler fra tidligere år, opsparede midler er opført som kortfristet gæld lokalt niveau på stiftets balance. En oversigt over Ribe Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit om resultatdisponering.

Årets økonomiske resultat på -5 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1



Tabel 4.7.1. Formålsopdelt bindende stiftsbidrag

<b>Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Ribe Stift 2023 - formålsopdelt (kr.)</b>				
<b>Formål</b>		<b>Regnskab 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Periodens forskel</b>
75	Kommunikation	902.978	1.015.000	-112.022
76	Formidling	157.344	168.000	-10.656
77	Udviklingsprojekter	971.319	872.400	98.919
78	Mellemkirkeligt	30.286	40.000	-9.714
79	Andet	200.720	2.052.417	-1.851.698
<b>Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt</b>		<b>2.262.646</b>	<b>4.147.817</b>	<b>-1.885.171</b>
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-2.262.646</b>	<b>-4.147.817</b>	<b>1.885.171</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag		-2.257.324	-2.257.325	1
Dækning af merforbrug		-5.322	-1.890.492	1.885.170
Hensat overskud		-	-	-
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>

Som det fremgår af tabel 4.7.2.1 har stiftsrådet et underskud i balancen på 5 t.kr. Underskuddet modregnes i tidligere års optjening som er hensat på balancen i fællesfondens regnskab for Ribe Stift, under delregnskab 36 for Det bindende stiftsbidrag, konto "kortfristet gæld lokalt niveau".

**Formål 75** - Stiftet har som planlagt afholdt stiftspræstemøde, stiftsmøde og udgivet digitale adventskalendere som Årbog ultimo året til menighedsråd, præster mv.

**Formål 76** – midlerne er anvendt til formålet kirkelig undervisning i stiftet.

**Formål 77** - Supervisionskurser og provstikurser for præster. Stiftsudvalgene er kommet godt fra start med planlægning og udførelse af nye projekter i stiftet.

**Formål 78** – Udvalget har afholdt migrantgudstjeneste i Ribe Domkirke, bevilget støtte til konference for migrant præstepar og møder med Mellemkirkeligt råd.

**Formål 79** – bevilget støtte er løbende udbetalt efter anmodning. Enkle poster er overført til 2024.

## Resultatdisponering

**Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Ribe Stift 2023 (kr.)**

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-2.257.324	2.262.646	5.322	-2.067.838	-2.062.516

Det samlede resultat for Det bindende stiftsbidrag er 2.063 t.kr., som er hensat i balancen under delregnskab 36 i Ribe Stifts regnskab for fællesfonden.

Ribe Stiftsråd har valgt at der i 2024 skal nedsættes nye udvalg samt tildele større beløb til flerårige projekter i Ribe Stift. På den baggrund forventer stiftsrådet at anvende de opsparende midler fra tidligere år indenfor de næste par år.

### 4.7.3. Forventninger til det kommende år

#### 4.7.3.1. Økonomiske rammer

Ribe Stiftsråd har valgt at fastholde udskrivningsprocenten på 0,55% og med en samlet ramme på 2.336.884 kr. for Det bindende Stiftsbidrag i 2024.

I 2023 har Ribe Stiftsråd vedtaget at støtte det kommende Folkemøde i Ribe Stift "Ansgarjubilæum", som i samarbejde med andre aktører afholdes i Ribe By i foråret 2026, støtten er en 3-årig bevilling som gælder fra 2024 til 2026. Folkemøderne i Ribe Stift, har vist sig at være en populær begivenhed hos befolkningen og den succes ønsker stiftsrådet at støtte op om.

Stiftsrådet har i 2023 bevilget tilskud til et større 4-årigt projekt til rekruttering og fastholdelse af præster i stiftet. Projektet er organiseret som en paraplymodel med en styregruppe, hvor en repræsentant fra stiftsrådet deltager. Ribe Stift vil være tovholder på projektet med en projektansvarlig på 50% ansættelse i perioden. Stiftsrådet har afsat 1.274.000 kr. til projektet over den 4-årige periode. Projektet er igangsat i foråret 2023. Besøg af teologistuderende i stiftet vil fremover være indeholdt i ovenstående projekt.

Derudover vil stiftsrådet i lighed med tidligere år fastholde igangværende projekter som udvikling og fastholdelse af kursusforløb for præster i Ribe Stift, som pt. er supervision og provstikurser.

Der vil fortsat være fokus på udvalgsstrukturen, hvor den nye vision for Ribe Stift "Kirken er åben" skal indarbejdes og bruges i den daglige drift. Stiftsrådet vil have visionen synliggjort og have den ud at arbejde i menighedsrådene, provstierne, stiftet og i offentligheden, som skal gøres bekendt med visionen, når der bl.a. sendes ansøgninger ind til Stiftsrådet.



Derudover forventer stiftsrådet løbende at igangsætte nye projekter, som vil være til gavn for det kirkelige liv i Ribe Stift.

Der forventes et normalt driftsår for 2024, dog forventes en stigning i aktiviteter i de nuværende udvalg. Udvalgene er godt i gang og har fundet en arbejdsgang i dagligdagen, hvor de får projekter udarbejdet og sat i gang, der ses en digitalisering i fremvisning af resultaterne specielt indenfor kommunikation, hvor film og podcast også er begyndt at bliver afvendt til formidling eksternt. Stiftsrådet er opmærksomme på eksterne påvirkninger i samfundet som inflation i Danmark, som kan få indflydelse på økonomien.

De opsparende midler på Det bindende stiftsbidrag fra tidligere år forventes anvendt indenfor de kommende år.

#### 4.7.4. Eksterne påvirkninger

Af hensyn til mødedeltagerne holdes Stiftsrådsmøderne som sene eftermiddags/aftens møder i Ribe Stifts landemodesal. Repræsentanter fra stiftsrådet deltager løbende hen over året i møder som har tilknytning til stiftsrådsarbejdet, der ses en stigning i disse møder, som i 2023 er formands- og fællesmøder med de andre stifter i Danmark og fællesmøder med provstiudvalg. Derudover deltager repræsentanter fra stiftsrådet i budgetsamråd og møder i Fælleskapitalforvaltning.

Stiftets journalsystem F2, hvor mødemodulet er tilgængeligt, er fortsat en udfordring for stiftet og deltagerne i Ribe Stiftsråd. Stiftsrådet henter information i grupperum på folkekirkens intranet FIN.

**Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Ribe Stift 2023 - formålsopdelt (kr.)**

Formål	Regnskab 2023	Budget 2023	Periodens forskel
<b>75 Kommunikation</b>	<b>902.978</b>	<b>1.015.000</b>	<b>-112.022</b>
Kommunikation hjemmeside	96.764	155.000	-58.236
Kommunikation konsulent	450.000	450.000	-
Stiftsmøde	85.323	60.000	25.323
Efterudd. stiftspræstemøde	267.300	300.000	-32.700
Vision for Ribe Stift	3.591	50.000	-46.409
<b>76 Formidling</b>	<b>157.344</b>	<b>168.000</b>	<b>-10.656</b>
Udvalg for kirkelig undervisning	157.344	168.000	-10.656
<b>77 Udviklingsprojekter</b>	<b>971.319</b>	<b>872.400</b>	<b>98.919</b>
Folkekirkens Tværkulturelle Center	399.000	380.000	19.000
Efterudd. kursus præster	53.836	100.000	-46.164
Efterudd. provstikurser eksterne	296.115	250.000	46.115
Diakoniudvalget	19.092	20.000	-908
Unge og Kirkeudvalget	11.253	32.400	-21.147
FEKK - Forum for Europæisk kirkeret og k	15.715	30.000	-14.285
Arbejdsmiljøudvalget	-	20.000	-20.000
Åbne kirker om dagen	-	20.000	-20.000
Rekruttering af medlemmer til MR-valg	7.058	20.000	-12.942
Projekt rekruttering og fastholdelse af	169.250	-	169.250
<b>78 Mellemkirkeligt</b>	<b>30.286</b>	<b>40.000</b>	<b>-9.714</b>
Det Mellemkirkelige udvalg	30.286	40.000	-9.714
<b>79 Andet</b>	<b>-2.061.927</b>	<b>-2.095.400</b>	<b>33.473</b>
Ikke specificeret	-2.262.646	-2.171.400	-91.247
Biskoppen	-	50.000	-50.000
Diverse	200.720	26.000	174.720
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>

#### 4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Bindende stiftsbidrag - RIBE STIFT		2023	2023
Formål	Delformål	Budget	Drift d.d.
<b>1.0</b>	<b>Kommunikation - 75</b>	<b>1.015.000,00</b>	<b>902.977,59</b>
1.1	Stiftsbog - 2912	125.000,00	95.182,27
1.2	Vision for Ribe Stift - 2951	50.000,00	3.591,00
1.3	Stiftspræstemøde - 2919	300.000,00	267.300,05
1.4	Stiftsmøde - 2915	60.000,00	85.323,02
1.5	Hjemmeside - 2912	30.000,00	1.581,25
1.6	Andre tilskud til kommunikation - 2913	450.000,00	450.000,00
<b>2.0</b>	<b>Formidling - 76</b>	<b>168.000,00</b>	<b>157.343,92</b>
2.1	Udv.Kirkelig undervisning - 2911	168.000,00	157.343,92
2.2	Stiftsudvalg	0,00	0,00
<b>3.0</b>	<b>Udviklingsprojekter - 77</b>	<b>1.286.346,48</b>	<b>971.319,13</b>
3.1	<i>Undervisning - I alt (a+b)</i>	<i>686.649,63</i>	<i>349.950,46</i>
3.1.a	Kursus præster - 2920	100.000,00	53.835,58
3.1.b	Provstikurser - 2921	586.649,63	296.114,88
3.2	Diakoniudvalget - 2925	25.000,00	19.091,75
3.3	Arbejdsmiljøudvalget - 2954	20.000,00	0,00
3.4	Åbne kirker om dagen - 2955	20.000,00	0,00
3.5	Rekruttering af medlemmer til MR-valg-2!	20.000,00	7.058,27
3.6	FEKK-Forum Europæisk kirkeret - 2950	83.696,85	15.714,68
3.7	Unge og Kirkeudvalg - 2934	32.000,00	11.253,49
3.8	<i>Tværkulturelt mødested hjemhørende i Esk</i>	<i>399.000,00</i>	<i>399.000,00</i>
3.8	Tværkulturelt mødested Ribe S.-2909	399.000,00	399.000,00
3.9	Projekt-Rekruttering/fasth.præster - 2959	1.274.000,00	169.250,48
3.10	Medier - FK TV	0,00	0,00
3.11	Kirkemusik	0,00	0,00
<b>4.0</b>	<b>Mellemkirkeligt - 78</b>	<b>40.000,00</b>	<b>30.285,88</b>
4.1	Det Mellemkirkelige udvalg - 2916	40.000,00	30.285,88
<b>5.0</b>	<b>Andet - 79</b>	<b>541.816,54</b>	<b>200.720,78</b>
5.1	Diverse - 2922	359.606,45	200.720,78
5.2	Biskoppens bevilling - tilskud under 15.00!	50.000,00	0,00
5.3	Pulje - (ej øremærket)	132.210,09	0,00
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>4.325.163,02</b>	<b>2.262.647,30</b>
Indtægter bindende stiftsbidrag 2023 - 0,55%		-2.257.325,00	-2.257.325,00
Øvrige indtægter, tilbageført hensættelse 2008-2022		-2.067.838,02	0,00
Hensat overskud (ikke formålsbestemt)		0,00	0,00
<b>Bindende stiftsbidrag i alt</b>		<b>0,00</b>	<b>5.322,30</b>



## Oversigt – Sammensætning af Ribe Stiftsråd

Ribe Stiftsråd er valgt for perioden 1/11-2021 til 31/10-2025 og består af følgende medlemmer:

- Biskop – Elof Westergård – født medlem
- Domprovst – Jens Torkild Bak (fratrådt maj 22) nu Morten Fester Thaysen – født medlem
- Formand – Lars Hansson – menighedsrepræsentant valgt for Ringkøbing provsti
- Provst – Preben Kræn Christensen – provsterepræsentant
- Sognepræst – Marianne Zeuthen – præsterepræsentant
- Sognepræst – Ole Witte Madsen – præsterepræsentant  
Gert Nicolajsen (fratrådt juli 22) Jakob Legarth (fratrådt maj 23)
- Sognepræst – Mette Hvid-Olsen – præsterepræsentant
- Menighedsrepræsentant – Elsemarie Dam-Jensen – valgt for Tønder provsti
- Menighedsrepræsentant – Dagmar Warming – valgt for Ribe Domprovsti
- Menighedsrepræsentant – Else Marie Riis Madsen – valgt for Grene provsti (næstformand)
- Menighedsrepræsentant – Erik Nielsen – valgt for Skjern provsti
- Menighedsrepræsentant – Erik Juhl – valgt for Varde provsti
- Menighedsrepræsentant – Elna Ludvig Jørgensen – valgt for Malt provsti
- Menighedsrepræsentant – Elsebeth Nebeling – valgt for Skads provsti

Erik Juhl er valgt til budgetsamråd – gyldighed 1 år

Lars Hansson er valgt til bestyrelsen for Fælleskapitalforvaltning – gyldighed 4 år

## 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

### Værdiansættelse

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

Bygningerne er registreret i det administrative fællesskabs regnskab. Der anvendes statens princip for værdiansættelse og regnskabsmæssig behandling af ejendomme, hvor aktivet optages til kostpris fordelt på grundværdi og bygninger og opskrives med større renoveringer, udvidelser m.m. Grundværdien afskrives dog ikke, og bygningsværdien afskrives over 50 år. Kostprisen for fællesfondens bygninger og grunde blev pr. 31. december 2010 sat til den i 2010 udmeldte offentlige ejendomsvurdering for 2009.

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der aktiveres kun IT-enkeltaktiver med en kostpris på 50.000 kr. eller derover og med en forventet levetid på mere end ét år. ITK-udstyr under 50.000 kr. straks afskrives.

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

### Bygninger m.v.

Grunde og arealer:	Ingen afskrivninger
Bygninger:	50 år
Almindelige installationer:	20 år
Særlige installationer:	10 – 20 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år eller kontraktens varighed



## Øvrige

Inventar:	3 år
Programmel :	3-8 år
IT-hardware:	3 år

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes, indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. I 2021 er praksis for håndtering af urealiseret kursgevinst/-tab ændret. I stedet for en regulering over driften reguleres obligationsbeholdningens værdi som beskrevet her. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår ikke i driftsresultatet, men bogføres på balancen under værdien af obligationsbeholdningen, samtidig reguleres egenkapitalen tilsvarende. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag, tjenestemandspensionsbidrag samt 1,5% særlig feriegodtgørelse nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen gælder ikke for den indefrosne del af feriepengeforpligtelsen