Årsrapport 2014

for

Haderslev Stift

Fællesfonden

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning 2
2. Beretning 3
2.1. Præsentation af virksomheden 3
2.2. Virksomhedens omfang 5
2.3. Årets faglige resultater 6
2.4. Årets økonomiske resultat 7
2.5. Opgaver og ressourcer 10
2.6. Målrapportering 12
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater 12
2.7 Forventninger til det kommende år 19
3. Regnskab 20
3.1 Anvendt regnskabspraksis 20
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse) 21
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring 23
3.4. Opfølgning på lønsumsloft 25
3.5. Bevillingsregnskab 25
4. Bilag 26
4.1. Noter til resultatopgørelse 26
4.2. Noter til balance 27
4.3. Indtægtsdækket virksomhed 29
4.4. Specifikation af årsværksforbrug 30

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter regnskabet for Haderslev Stift, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med revisionen af regnskabet m.v.

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

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Haderslev, den 12. marts 2015

Marianne Christiansen
Biskop

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Ministeriet for Ligestilling og Kirke.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten i forbindelse med aflønning af stiftets præster i forhold til en brøkdel 40/60, hvoraf staten dækker de 40 %.

Folkekirken i Danmark er inddelt i 10 stifter. Kirken i Grønland er også et stift i folkekirken.

Stiftet er tillige den geografiske afgrænsning for bispeembedet, stiftsøvrigheden og stiftsrådet. Stiftsøvrigheden er et kollegialt organ som siden 1793 har bestået af biskoppen og stiftamtmanden. Dette gælder også efter kommunalreformen i 2007, idet statsforvaltningsdirektøren, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Haderslev Stift omfatter 7 provstier, 174 sogne, 151 menighedsråd, Døvemenigheden for Sydjylland og Fyen, Det kirkelige udvalg for hørehæmmede i Vestdanmark, og 196 præster, heraf 7 provster. Under biskoppens tilsyn står desuden 4 valgmenigheder med deres præster samt 35 menigheder med 24 præster i Dansk Kirke i Sydslesvig.

Bispeembedets virke kan opsummeres i en række hovedområder:

1. Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet).
2. Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde.
3. Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. godtgørelse og lønforhold og godkendelseskompetencer mv. på tjenesteboligområdet

Stiftsøvrighedens virke kan opsummeres i følgende hovedområder:

1. Juridisk tilsyn med menighedsråd og provstiudvalg
2. Tilsyn med menighedsrådenes forvaltning af kirker og kirkegårde.
3. Godkendelse af ændringer i kirkebygninger, som er mere end 100 år, samt udvidelser og anlæggelse af kirkegårde.
4. Statslig sektormyndighed i henhold til planloven
5. Deltagelse i Landemodet

Stiftsadministrationens virke kan opsummeres i en række hovedformål:

1. Rådgivning: Stiftsadministrationen yder juridisk og administrativ rådgivning til biskop i sager vedrørende præster og menighedsråd. Herudover rådgives menighedsråd og provstiudvalg i forbindelse med byggesager, herunder igangsætning af byggesagen. Stiftsadministrationen er servicefunktion over for stiftets provstiudvalg i lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager

vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes endvidere rådgivning vedrørende gravstedsområdet, herunder kirkegårdsvedtægter og – takster.

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

Haderslev Stift arbejder for at sammenhængen mellem de gejstlige og administrative opgaver fastholdes. Stiftet som partner for provstier og menighedsråd på det kirkelige område forudsætter tætte relationer, mellem stiftsråd og provstiudvalg, og mellem menighedsråd/provstier og stiftet, også på det administrative område.

Stiftskontorcheferne anbefalede i 2012 biskopperne, at der udover Folkekirkens Administrative Fælleskab skulle etableres 4 fagcentre indenfor stiftsadministrationerne, hvilket biskopperne tiltrådte. De 4 fagcentre skulle etableres indenfor områderne:

1. Kapitaladministration/gravstedsregistrering (KAS/GIAS) ved Viborg og Århus stifter
2. Kirkefunktionærlønninger i FLØS ved Roskilde, Ribe og Haderslev stifter
3. Præstelønninger i FLØS ved Fyens stift, herunder stiftsadministrative lønninger i tilknytning til Folkekirkens Adm. Fællesskab i Lolland-Falsters stift
4. Screening af plansager ved Aalborg stift

Formålet var en kvalitetsforbedring i opgaveudførelsen, og på sigt en effektivisering af driften.

Sideløbende med dannelsen af de 4 fagcentre skulle etableres en forsikringsenhed i Københavns og Helsingør stifter.

Under forudsætning af, at den nødvendige IT-mæssige understøttelse af opgaverne kunne tilvejebringes, var centrene planlagt implementeret fra 1. januar 2013. Implementeringen har imidlertid trukket ud og tilbage henstår implementering af kirkefunktionærløncentret.

Kirkefunktionærløncentret forventes etableret i løbet af 2015/2016. Haderslev Stift, har sammen med Ribe og Roskilde Stifter og Kirkeministeriet i de sidste par år arbejdet med etablering af et fælles stiftsligt løncenter for kirkefunktionærerne. Arbejdet har blandt andet bestået i planlægning og gennemførelse af en fælles stiftslig oprydning i det eksisterende lønsystem, Multiløn stat, forinden overgang til det nye lønsystem Multiløn Erhverv, udarbejdelse af vejledninger til menighedsrådene og stifter om korrekt brug af lønsystemet, samt deltagelse i en FLØS-styregruppe.

2.2. Virksomhedens omfang

De samlede økonomiske aktiviteter udgør:

Tabel 2.2.1 Haderslev Stift økonomiske hovedtal 2014 (t. kr.)

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
Præster				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	86.411	86.191	174,67
	Statsrefusion m.m.	-31.725	-31.574	
Præster	**Netto**	**54.686**	**54.617**	**174,67**
Stiftsadministration				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	1.345	1.261	2,18
	Indtægt	-15	-24	
Styrelse	Omkostning	3.518	3.299	5,72
	Indtægt	-38	-63	
Rådgivning	Omkostning	1.155	1.083	1,88
	Indtægt	-13	-21	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	171	160	0,28
	Indtægt	-2	-3	
Stiftsadministration	**Netto**	**6.122**	**5.692**	**10,05**
Total	**Netto**	**60.808**	**60.309**	**184,73**

Generel ledelse og administration fordeles forholdsmæssigt på de forskellige formål

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

2.3. Årets faglige resultater

Det gejstlige område:

2014 har været præget af det stadige arbejde for at skabe helhed mellem det administrative, det organisatoriske og det frivillige niveau i stiftets arbejde.

Den del af stiftets aktiviteter, der er båret af stiftsbidraget og besluttet af stiftsrådet spiller en stor rolle, som umiddelbart ligger uden for denne rapports område. Herunder ligger den mangfoldighed af inspirationsdage og kurser, der udbydes til menighedsråd, præster og ansatte og andre interesserede, inden for områderne, diakoni, gudstjenesteliv, mission og tværkulturelt møde, religionspædagogik, spiritualitet, kirkemusik, migrantarbejde, reformationsfejring mm. Nævnes bør dog, at stiftet pr. 1. januar fik en stiftsrådsfinansieret kommunikationsmedarbejder, hvilket har stor betydning for både den interne og den eksterne kommunikation og for menighedsrådenes og stiftsudvalgenes arbejde. Det fireårige projekt ”Gudstjenesteliv” samt Haderslev stifts Skole-Kirkesamarbejde er fortsat blandt stiftsrådets hovedsatsninger.

Det nære samarbejde mellem biskop og provster, og mellem stiftsadministrationen og provstierne er styrket gennem fastlæggelse af en forøget årlig mødeturnus. Derudover gennemførtes i efteråret et møde mellem provstiudvalg og stiftsråd, hvor økonomisk prioritering samt ”Kirke på Landets” var hovedtemaerne. I et samarbejde med Ribe og Fyens stifter ansattes provst Peter Lind som sygehusprovst i en 2-årig pilotperiode, hvortil Haderslev stift bidrager med 15%.

For præsterne afholdtes stiftskonvent i juni måde i Mommark på Als med deltagelse af 111 præster under temaet ”Den blinde vinkel” - om det synlige og det usynlige. 6 præster bevilgedes studieorlov i 2014. Derudover holdtes to kollokvier for stiftets præster med reformationen som tema samt Dansk-Tysk præstekonvent i Løgumkloster. Den nære forbindelse til Nord-Kirche bekræftedes bl.a. ved biskoppens medvirken i bispevielsen af Gothard Magaard i Schleswig og ved der halvårlige møder i Gesprächsforum (grænsebiskoppernes mødested).

For menighedsrådene holdtes i marts måned stiftsdag med debat og workshops om det kirkelige liv i stiftet med 405 deltagere. I september holdtes det årlige stiftsmøde i forbindelse med landemodet med diakoni som tema, her deltog 535. Årets Reformationsseminar, hvori kirkeministeren deltog havde som tema ”Reformation og Politik”.

Pr. 1. s. i advent påbegyndte vi deltagertælling i stiftes kirker og sognehuse – menighedsrådene indberetter deltager i såvel gudstjenester som andre arrangementer og aktiviteter. Planen er, at tællingen skal begrænses til 1 år for på den ene side at give et billede af stiftets liv, på den anden side ikke blive eller opleves som et styringsredskab for kirkens liv.

Stiftsøvrigheden har i årets løb været involveret i et par markante plansager, hvor også stiftsamtmanden har deltaget væsentligt.

Stiftet vurderer at de opnåede faglige resultater har været tilfredsstillende.

Det administrative område:

Ud over stiftets almindelige driftsopgaver har 2014 være kendetegnet ved følgende:

Stifternes centerdannelser har også i 2014 afstedkommet arbejdsopgaver i form af etablering af snitflader mellem stiftets arbejdsopgaver og de opgaver som centret har overtaget. Der skal udvikles nye arbejdsrutiner i stiftet og dette er en tids- og ressourcekrævende opgave.

Stiftet har endvidere deltaget i arbejdet med etablering af et fælles løncenter, sammen med Ribe og Roskilde stifter, for alle kirkefunktionærerne i folkekirken.

2014 har tillige været præget indkøring af arbejdsrutiner i forhold til det nyvalgte stiftsråd, og af fortsat indkørsel arbejdsrutiner mellem biskoppen og stiftsadministrationen, efter nyvalget i forsommeren 2013.

Stiftet deltog i maj måned i en fælles stand med de andre stifter på Landsforeningens Årsmøde, og i efteråret i en Kirkemesse i Fredericia.

Stiftet har haft to vakante stillinger i 2014. Dette har betydet merarbejde til de øvrige ansatte i stiftet, men også at der er blevet prioriteret hårdere mellem arbejdsopgaverne, og visse opgaver er blevet udskudt. Den ene vakante stilling blev besat pr. 1. december.

Stiftet vurderer at de opnåede faglige resultater har været tilfredsstillende henset til de vakante stillinger i årets løb.

2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et samlet overskud på 495 t.kr. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

Tabel 2.4.1 Haderslev Stift økonomiske hovedtal (t. kr.)

	2012	2013	2014
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	**-68.959**	**-73.207**	**-69.955**
- heraf indtægtsført bevilling	-68.870	-73.141	-69.861
- heraf salg af varer og tjenester	-89	-66	-94
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	**61.225**	**65.142**	**61.952**
-heraf løn	53.863	55.163	54.646
- heraf afskrivninger	0	21	21
- heraf øvrige omkostninger	7.362	9.959	7.285
Resultat af ordinær drift	**-7.734**	**-8.065**	**-8.003**
Resultat før finansielle poster	**-251**	**-524**	**-498**
Årets resultat	**-249**	**-522**	**-495**

Fald i omsætningsaktiver skyldes hovedsageligt statsrefusion præster opgjort pr. 31.12.2014 med 2.500 t.kr. samt den likvide beholdning er reduceret med 1.400 t.kr.

Tabel 2.4.2. Haderslev Stifts balance (t. kr.)

	2012	2013	2014
Anlægsaktiver i alt	62	41	21
Omsætningsaktiver	9.218	11.032	6.440
Aktiver i alt	**9.280**	**11.073**	**6.461**
Egenkapital	3.009	2.509	6.132
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-12.289	-13.583	-12.593
Passiver i alt	**-9.280**	**-11.073**	**-6.461**

Tabel 2.4.3. Haderslev Stifts administrerede udgifter og indtægter 2014 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	54.686	54.617	-70	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		47.200	46.890	-310	
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		4.070	4.235	164	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	-0	-0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.101	3.328	228	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		316	164	-152	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.122	5.692	-430	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.122	5.692	-430	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.427	1.430	4	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	-	-	-	4.1.7.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	7.626	7.626	-0	4.1.31.
I alt		**69.861**	**69.366**	**-495**	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Et eventuelt mindre forbrug i forhold til stiftets bevilling bliver overført til fællesfonden ved årets slutning. Er der

generelt et mindre forbrug på området i fællesfonden, hensættes dette til fremtidige pensionsforpligtelser. For 2014 har stiftet overført 2.272 t.kr. til fællesfonden, hvorfor stiftets regnskab viser et nul-resultat.

Tabel 2.4.4. Haderslev Stifts finansielle nøgletal	
Bevillingsudnyttelse	99,3%
Bevillingsandel	99,9%
Personaleoplysninger	
Antal årsværk - fast ansatte	184,7
Årsværkspris (t.kr.)	467
Lønomkostningsandel	78,1%
Lønforbrug - fast ansatte (t.kr.)	86.220

Tabel 2.4.5 og 2.4.6. Formål 21, Haderslev Stift modtog tillægsbevilling 250 t.kr. omflytning mellem stifterne vedrørende præstebevilling jfr. dokument nr. 146682/14 samt afgivelse af 0,01 årsværk, 44 t.kr., til etablering af en sygehusprovst jfr. dokument nr. 89321/14.
Formål 10, jfr. dokument nr. 123109/14, bevillingsomflytninger mellem stifterne vedrørende implementerede centre 546 t.kr. samt tillægsbevilling fra anlægspulje 2014 i alt 366 t.kr hvoraf 239 t.kr. er udbetalt fra anlægsreserven for udført arbejder og 127 t.kr. hensat ultimo 2014 til bygningsvedligeholdelser udsat til 2015.

Tabel 2.4.5 Haderslev Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2014 (t. kr.)

Beskrivelse	**Løn**	**Øvrig drift**	**I alt**	**Dim.**
Tillægsbevillinger				
Haderslev Stift præstebevilling 146682/14	250	0	250	2-21
Haderslev Stift sygehusprovst	-44	0		
Haderslev Stift centerimplementering 123109/14	-473	-73	-546	3-10
Bevillinger fra central pulje				
Haderslev Stift anlægspulje 2014	0	239	239	3-10
Tillægsbevillinger i alt	-267	166	-57	0

Tabel 2.4.6 Haderslev Stifts ikke udbetalte bevilligede tillægsbevillinger 2014 (t. kr.)

Beskrivelse	**Løn**	**Øvrig drift**	**I alt**	**Dim.**
Tillægsbevillinger				
Bevillinger fra central pulje				
Haderslev Stift anlægspulje 2014	0	127	127	3-10
Hensat i alt	0	127	127	

Årets resultat vurderes samlet set at være tilfredsstillende.

De vakante stillinger i stiftsadministrationen forventes begge at være besat i 2015, og der forventes ikke et overskud på stiftsadministrations bevillingen i 2015.

Stiftet forventer tillige at kunne overholde den udmeldte præstebevilling i 2015. En forudsætning er dog en fortsat stram økonomistyring, herunder af vakanceperioder og vikarforbruget.

2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 Haderslev Stift økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde	**-54.686**	**-31.574**	**86.191**	**-70**
Delregnskab 3 - Stiftsadministration	**-6.122**	**-110**	**5.803**	**-430**
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.122	-110	5.803	-430
- heraf generel ledelse og administration	-1.933	-35	1.832	-136
- heraf personaleopgaver for eksterne	-910	-16	863	-64
- heraf styrelse	-2.381	-43	2.257	-167
- heraf rådgivning	-782	-14	741	-55
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-115	-2	109	-8
Total	**-60.808**	**-31.685**	**91.994**	**-499**

Stiftet har haft et overskud på 70.000 kr. på præstebevillingen. Overskuddet skyldes vakante stillinger og modtagne dagpengerefusioner. Resultatet vurderes som meget tilfredsstillende.

Stiftsadministrationen har haft et overskud på 430.000 kr. Overskuddet skyldes to vakante stillinger. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Tabel 2.5.2. Haderslev Stifts årsværksforbrug præster 2014	
	Årsværk
Årværksnormering præster	**176,7**
Tjenestemandsansatte præster	156,8
Overenskomstansatte præster	18,5
Fastansatte i alt	175,3
Barselsvikarer	1,7
Vikarer i øvrigt	2,3
Vikarer i alt	3,9
Forbrug indenfor normering i alt	**179,3**
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	**2,6**
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-4,6
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	**-2,0**
Årsværksforbrug fordelt på præstetyper (efter refusionsfradrag)	
Sognepræster	165,7
Fællesfondspræster	9,0
Forbrug i alt	**174,7**
Årsværksforbrug udenfor normering	
Lokalfinansierede præster	10,1

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr. 331 af 29. marts 2014 Folkekirkens økonomilov § 20 stk. 2, hvor der er normeret 1892,8 stillinger, hvortil kommer 100 fællesfondspræster. Samtidig er det anerkendt at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes. Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Det normerede antal præstestillinger i Haderslev Stift er 176,7 årsværk. De 176,7 årsværk var ved udgangen af 2014 fordelt på 156,8 tjenestemandsstillinger og 18,5 overenskomstansatte. Ved udgangen af 2014 var der i alt 10,1 lokalfinansieret stillinger. Der har været 14 ledige stillinger i stiftet i 2014 og den gennemsnitlige lighedsperiode har udgjort 2,96 måned.

Tabel 2.5.3. Haderslev Stifts årsværksforbrug i stiftsadministrationen			
Sagstype	**2012**	**2013**	**2014**
Stiftsadministration	**12,1**	**10,5**	**10,1**
Personaleopgaver for eksterne	1,5	1,5	1,5
Styrelse	3,7	3,4	3,9
Rådgivning	1,9	1,3	1,3
Økonomiopgaver for eksterne	0,6	0,2	0,2
Administration og hjælpefunktioner	4,4	4,1	3,2
Stiftsadministration årsværksforbrug i alt	**12,1**	**10,5**	**10,1**

Stiftets vakante stillinger vil begge være besat i 2015, og til næste år forventes et stigende årsværksforbrug omkring 11,0.

2.6. Målrapportering

2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Udarbejdelse af ansættelsesbevis	
Mål	
Menighedsrådene modtager udfyldt ansættelsesbevis eller anmodning om indsendelse af supplerende oplysninger inden 14 dage efter modtagelse af anmodning om udfyldelse af ansættelsesbevis.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på rettidig afsendelse af tilbagemelding eller ansættelsesbevis. Er 80 % af sagerne afsendt inden for 14 dage anses målet for opfyldt. Er 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt. Er mindre end 60 % af sagerne afsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2014
Resultat	*Der er i 2014 behandlet i alt 125 sager, hvoraf 122 er godkendt indenfor fristen – svarende til 97,60 %.*
Ledelsens vurdering	*Resultatet er meget tilfredsstillende.*

Byggesager	
Mål	
Med henvisning til formålsbestemmelsen i lov om folkekirkens kirker og kirkebygninger skal byggesagerne tilrettelægges og behandles på en faglig kompetent, effektiv og hurtig måde	
Resultatkrav	**Deadline**
Rådgivning af menighedsråd vedrørende byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. En hurtig og effektiv behandling af sagerne forudsætter, at menighedsrådene får den nødvendige støtte fra stiftsadministrationerne til håndtering af byggesager. Stiftsadministrationerne gennemfører en undersøgelse af menighedsrådenes behov for assistance omkring byggesagsbehandling. Der måles på gennemførelse af en spørgeskemaundersøgelse hos et repræsentativt udsnit af menighedsråd. Hvis undersøgelsen gennemført inden den 30. juni 2014, anses målet for opfyldt. Hvis undersøgelsen er gennemført inden udgangen af 31. oktober 2014, anses målet for delvist opfyldt. Hvis undersøgelsen er gennemført efter 31. oktober 2014, eller ikke er gennemført, anses målet for ikke opfyldt.	30. juni 2014

Resultat	*Undersøgelsen er gennemført og fremsendt til stiftskontorcheferne inden den 30. juni 2014.*
Ledelsens vurdering	*Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.*

Behandling af byggesager	
Mål	
Behandling af byggesager: Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal – under hensyn til konsulenthøring – ske hurtig og effektivt.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på **behandlingstiden** samlet set hos stiftsadministrationen og konsulenter samt på **sagsbehandlingstiden** i stiftsadministrationen. Hvis 80 % af alle byggesager er godkendt indenfor 120 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80 % af alle byggesager sker indenfor 40 kalenderdage, anses målet for helt opfyldt. Hvis kun enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker indenfor de fastsatte mål, anses målet for delvist opfyldt. Hvis behandlingstiden udgør mere end 120 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 40 kalenderdage i mere end 20 % af sagerne, anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2014

Resultat	*Der er i 2014 behandlet i alt 75 sager, hvoraf 73 er godkendt indenfor fristen – svarende til 97 %.* *Heraf er 71 ud af 75 sager færdigbehandlet af stiftet indenfor 40 dage – svarende til 95 %.*
Ledelsens vurdering	*Resultatet vurderes som meget tilfredsstillende.*

Udarbejdelse af udkast til forretningsorden, årshjul og drejebog for stiftsrådene	
Mål	
Stiftsadministrationerne skal udarbejde udkast til forretningsorden for stiftsrådene, årshjul for arbejdsopgaver i stiftsrådene, og drejebog med fokus på arbejdsmåde i stiftsrådene.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på rettidig udarbejdelse af forretningsorden, årshjul og drejebog. Er forretningsorden, årshjul og drejebog udarbejdet inden 1. august 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Inden 1. august 2014

Resultat	Forretningsorden, årshjul og drejebog er udarbejdet inden 1. august 2014 og målet er derfor opfyldt
Ledelsens vurdering	Målet er opfyldt og dette er tilfredsstillende

Mål	
Stiftsrådenes udkast til forretningsorden for stiftsrådene, årshjul for arbejdsopgaverne i stiftsrådene og drejebog med focus på arbejdsopgaverne i stiftsrådene skal være forelagt og behandlet i stiftsrådet. Er forretningsorden, årshjul og drejebog forelagt inden 1. december 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet forelagt inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Inden 1. december 2014
Resultat	Dokumenterne er forelagt stiftsrådet på møde den 23. september 2014 og målet er derfor opfyldt
Ledelsens vurdering	Målet er opfyldt og dette vurderes som tilfredsstillende

Økonomistyring	
Mål	
Stiftsadministrationen skal anvende bevillingerne fra fællesfonden effektivt, og i henhold til formålet med bevillingerne.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på rettidig indsendelse af budgetopfølgninger i 1. – 3. kvartal samt underskrevet årsrapport. Er 75 % af publikationerne indsendt rettidigt, anses målet for helt opfyldt. Er 50 % af publikationerne indsendt rettidigt, anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2014

Resultat	*Stiftet har rettidig indsendt budgetopfølgninger den 23. april 2014, 21. august 2014 og den 21. oktober 2014 samt årsrapport den 12. marts 2015, svarende til 100%*
Ledelsens vurdering	*Resultatet er meget tilfredsstillende.*

Udkast til ny lønpolitik for præster	
Mål	
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne udarbejde et udkast til ny lønpolitik for området.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på rettidig udarbejdelse af et udkast til ny lønpolitik for præster. Er udkast til lønpolitik udarbejdet inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er udkastet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2015

Resultat	*Lønpolitikken er udarbejdet den 23. august 2014.*
Ledelsens vurdering	*Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.*

Udkast til ny lønpolitik for præster forelægges biskopper.	
Mål	
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne udarbejde et udkast til en ny lønpolitik for området, der kan forelægges og behandles af biskopperne.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af et udkast til ny lønpolitik for præster. Er udkast til ny lønpolitik forelagt og behandlet af biskopperne inden 1. december 2014, anses målet for opfyldt. Er udkastet forelagt biskopperne inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2015
Resultat	*Udkastet er behandlet på bispemødet den 23. og 24. oktober 2014*
Ledelsens vurdering	*Målet er opfyldet og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.*

Årshjul for arbejdsmiljøudvalg	
Mål	
Stiftsadministrationerne skal, i forbindelse med varetagelse af arbejdsgiverrollen for præsterne, udarbejde standarddagsorden og årshjul for arbejdsmiljøudvalgenes arbejde.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på rettidig udarbejdelse af standarddagsorden og årshjul. Er standarddagsorden og årshjul udarbejdet inden 1. oktober 2014, anses målet for opfyldt. Er materialet udarbejdet inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2015
Resultat	*Stiftsadministrationerne har den 11. september fremsendt de udarbejdede standarddagsordener for et forårsmøde og et efterårsmøde samt et årshjul til ministeriet.*
Ledelsens vurdering	*Målet er opfyldt.*

Årshjul forelægges for stiftets arbejdsmiljøudvalg	
Mål	
Stiftsadministrationernes standarddagsorden og årshjul for arbejdsmiljøudvalgenes arbejde, skal forelægges og behandles i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster.	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på rettidig forelæggelse og behandling af standarddagsorden og årshjul i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster. Er standarddagsorden og årshjul forelagt og behandlet i stiftets arbejdsmiljøudvalg for præster inden 1. december 2014 anses målet for opfyldt. Er materialet forelagt for udvalget inden 31. december 2014 anses målet for delvist opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	Ultimo 2015

Resultat	*Standard dagsordner og årshjul er behandlet på arbejdsmiljøudvalgets møde den 16. september. Materialet blev gennemgået og godkendt af udvalget.*
Ledelsens vurdering	*Målet er opfyldt.*

Evaluering af MUS-koncept	
Mål	
Stiftsadministrationernes nye MUS-koncept skal evalueres med hensyn til egnethed og praktisk anvendelse	
Resultatkrav	**Deadline**
Der måles på afholdelse af, og afrapportering fra et fælles evalueringsmøde for stiftsadministrationernes ledelse. Har ledelsen for stiftsadministrationerne holdt og afrapporteret fra et fælles evalueringsmøde inden 1. oktober 2014, anses målet som opfyldt. Er møde og afrapportering foretaget inden 1. december anses målet for delvis opfyldt, ellers anses målet for ikke opfyldt.	December 2014

Resultat	*Evalueringsmøde afholdt med deltagelse af stiftskontorcheferne og Deloitte den 28. april 2014. Afrapporteret til stifternes Fællesudvalg.*
Ledelsens vurdering	*Målet er opfyldt og overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.*

2.7 Forventninger til det kommende år

Gejstlige område:

I forbindelse med oprettelsen af sygehusprovstestilingen og med den store sygehusomlægning vil provster og biskop gennemarbejde sygehuspræstestrukturen og finde den bedst mulige model for betjeningen i den nye sygehusstruktur.

Stiftsrådet har udpeget diakoni og mødet med migranter som toårigt fokusområde. Det undersøges, om der kan findes plads til en præstekvote på asylområdet.

Sideløbende arbejdes med et ”ønskescenarium” for fordelingen ungdomspræste-kvoter i stiftet.

Flere provstiudvalg har givet udtryk for, at de ikke vil kunne finde yderligere midler til lokallønsfinansiering af præster, så der ses ikke ad den vej at være mulighed for at dække behovet for præstestillinger.

Sammenhængen mellem stiftsråd og provster/provstiudvalg søges styrket ved at knytte en provst til hvert stiftsudvalg og ved fællesmøde mellem stiftsråd og udvalg.

Den forestående reformationsfejring, hvor den nationale festgudstjeneste skal finde sted i Haderslev domkirke pinsedag, tager i stigende grad konkret form. Stiftet er i et tæt samarbejde med kommunen og med de øvrige reformationsbyer om forberedelsen.

Stiftets nye voksenundervisningsforløb ”Teologi for voksne” i stil med Åbent Universitet er kommet fremragende fra start og har allerede ventelister til næste sæson.

Årets stiftskonvent bliver på Brandbjerg højskole, arrangeret af Kolding provsti, og årets stiftsmøde har arbejdstitlen ”Mødet med det fremmede”. Årets kollokvier har fokus på prædikenen, bl.a. ved besøg fra Predigerseminar i Wittenberg.

Det administrative område:

Arbejdet med etablering af et løncenter for kirkefunktionærerne vurderes at blive ressourcekrævende i 2015.

Det samme vil arbejdet med fortsat indkøring af nye arbejdsrutiner på de områder hvor vi har afgivet eller skal afgive opgaver til centrene.

Den sidste vakante stilling vil blive besat i 2015. De ophobede sagsopgaver fra 2014 vil skulle indhentes i 2015. Opgaverne består i sekretariatsopgaver for biskoppen og stiftsrådet.

Stiftet planlægger en personaleekskursion i 2015 sammen med biskoppen.

Stiftet har en række vedligeholdelses- og anlægsopgaver på kontorbygningerne der skal udføres i 2015. Styringen heraf vil kræve ressourcer.

Stiftet mangler mødelokale plads i de administrative kontorbygninger. I dag er der et mødelokale i stiftet hvor der er plads til 14 personer. Biskoppen og stiftsrådet afholder imidlertid en del møder med deltagelse af mellem 20 og 30 personer. Disse møder afholdes i dag i andre lokaler rundt om i Haderslev provsti.

Biskoppen har bedt stiftet om i 2015 at afklare mulighederne for en udvidelse af stiftets kontorbygninger med henblik på etablering af mødefaciliteter til ca. 40 personer.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

– Forbedringer af lejemål	4 år
– Bygningsforbedringer	10 år
– Inventar	3 år
– Programmel	3-8 år
– IT-hardware	3 år
– Bunket IT-udstyr	3 år

3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Haderslev Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2015
6.1		**Ordinære driftsindtægter**				
	10XX	Bevilling, Landskirkeskat	-68.870.333	-73.140.765	-69.861.138	-70.006.525
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-88.748	-66.188	-93.973	-68.014
		Ordinære driftsindtægter i alt	**-68.959.080**	**-73.206.953**	**-69.955.111**	**-70.074.539**
		Ordinære driftsomkostninger				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	146.762	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	**146.762**	**0**	**0**	**0**
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	88.467.015	88.662.328	88.998.180	90.880.386
	1883	Pension	3.115.207	3.327.812	3.353.295	0
	1885-1892	Lønrefusion	-37.952.537	-37.089.102	-37.816.369	-33.178.422
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	232.980	261.870	111.109	0
	18XX	**Personaleomkostninger i alt**	**53.862.665**	**55.162.908**	**54.646.215**	**57.701.963**
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	20.720	20.720	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.215.193	9.958.748	7.285.246	7.072.576
		Ordinære driftsomkostninger i alt	**61.224.621**	**65.142.376**	**61.952.181**	**64.774.539**
		Resultat af ordinær drift	**-7.734.460**	**-8.064.578**	**-8.002.930**	**-5.300.000**
		Andre driftsposter				
	21XX	Andre driftsindtægter	-93.923	-66.943	-125.243	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	0	0
	42XX-43XX	Overførselsudgifter	1.423.350	1.739.432	2.272.288	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	6.153.815	5.868.027	5.357.980	5.300.000
	46XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	**-251.218**	**-524.063**	**-497.904**	**0**
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	1.960	2.082	2.411	0
		Resultat før ekstraordinære poster	**-249.258**	**-521.980**	**-495.494**	**0**
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
		Årets resultat	**-249.258**	**-521.980**	**-495.494**	**0**

Årets økonomiske resultat er et overskud på 495 t.kr. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

Tabel 3.2.2. Bevillingsafregning 2014 (t. kr.)

Delregnskab og Formål		Bevilling inkl. TB	Regnskab Indtægt	Regnskab Omkostning	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration,	Lønsum (kto 18)	4.283	0	4.127	-157	494	337	-686	0	-349
10. - Generel virksomhed	Øvrig drift	1.838	-110	1.676	-273	0	-273	-1.204	0	-1.477
	I alt	6.122	-110	5.803	-430	494	64	-1.890	0	-1.826
3. - Stiftsadministration i alt		6.122	-110	5.803	-430	494	64	-1.890	0	-1.826

Det akkumulerede lønbeløb kr. 349 t.kr., forventes forbrugt i 2015. Stiftet påregner et merforbrug på lønbevillingen, i forbindelse med nyansættelse af medarbejder og merarbejde og evt. nyansættelse af medarbejdere i forbindelse med etablering af kirkefunktionærløncenteret.

Det akkumulerede driftsoverskud kr. 1.477.000 hensættes til store vedligeholdelsesudgifter på stiftets bygningsmasse i 2016 (850.000 kr.) og til dækning af udgifter til forprojekt i 2015 vedrørende mulighederne for udvidelse af stiftets kontobygninger med mødefaciliteter til omkring 40 personer.

Stiftets indtægtsdækkede virksomhed (ydelser under det bindende stiftsbidrag) er i 2014 overført til den generelle virksomhed. Opsparingen i den indtægtsdækkede virksomhed var 0 kr.

3.3. Balance (Status)

Specifikation af immaterielle og materielle anlægsaktiver placeres i bilag

Tabel 3.3.1. Balance for Haderslev Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2012	2013	2014
6.2.1	**Immaterielle anlægsaktiver**				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		**0**	**0**	**0**
6.2.2	**Materielle anlægsaktiver**				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	62	41	21
	Materielle anlægsaktiver i alt		**62**	**41**	**21**
	Finansielle anlægsaktiver				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		**0**	**0**	**0**
	Anlægsaktiver i alt		**62**	**41**	**21**
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	61XX	6.314	5.683	2.478
	Værdipapirer		0	0	0
	Likvide beholdninger	63XX	2.904	5.349	3.963
	Omsætningsaktiver i alt		**9.218**	**11.032**	**6.440**
	Aktiver i alt		**9.280**	**11.073**	**6.461**

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2012	2013	2014
6.2.3	**Egenkapital**				
	Fri egenkapital	71-7459XX	29	-493	-494
	Reserveret egenkapital	75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	2.980	3.002	6.626
	Egenkapital i alt		**3.009**	**2.509**	**6.132**
6.2.4	**Hensættelser**	76-77XX	**0**	**0**	**0**
6.2.5	**Langfristede gældsposter**				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		**0**	**0**	**0**
6.2.6	**Kortfristede gældsforpligtelser**				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.880	-2.838	-4.191
	Anden kortfristet gæld	97XX	1.932	2.252	2.326
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	0	-1.368	-1.600
	Skyldige feriepenge	94XX	-8.811	-8.946	-9.111
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-3.530	-2.683	-18
	Kortfristet gæld i alt		**-12.289**	**-13.583**	**-12.593**
	Gæld i alt		**-12.289**	**-13.583**	**-12.593**
	Passiver i alt		**-9.280**	**-11.073**	**-6.461**

Pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, bolig- varmebidrag og nettoløn til forudlønnede i alt 4.110 t.kr. Tilgodehavender løn 2 t.kr. udlignet januar 2015. Andre tilgodehavender 58 t.kr. forventet lønrefusion.

Tilgodehavender 2014 (i. t. kr.)	Beløb
Debitorer	-1.712
Tilgodehavende løn	-2
Andre tilgodehavender	58
Rejseforskud	24
Pensionsbidrag	82
Gruppeliv	17
Kontingenter	92
Låneforeninger	47
Boligbidrag	526
Varmebidrag	161
Nettoløn	3.185
Total	**2.478**

3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Stiftsadministration	Bev.fin. Center	Total
Lønbevilling	4.756	0	4.756
Lønbevilling inkl. TB	4.283	0	4.283
Lønforbrug under lønbevilling	4.127	0	4.127
Total	**-157**	**0**	**-157**
Akk. opsparing ultimo 2013	-686	0	-686
Opsparing overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald (centerimplementering)	494	0	494
Akk. opsparing ultimo 2014	**-349**	**0**	**-349**

3.5. Bevillingsregnskab

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Haderslev Stift

(t. kr.)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	54.447	54.686	54.617	-70	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.903	6.122	5.692	-430	93
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.666	1.427	1.430	4	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	-	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.604	7.626	7.626	-0	100
Total	72.619	69.861	69.366	-495	99

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	54.447	54.686	54.617	-70	100
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	46.771	47.200	46.890	-310	99
FORMÅL - 22 - Fællesfondspræster	4.055	4.070	4.235	164	104
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.303	3.101	3.328	228	107
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	318	316	164	-152	52

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.903	6.122	5.692	-430	93
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	8.903	6.122	5.692	-430	93

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.666	1.427	1.430	4	100
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.666	1.427	1.430	4	100

Tabel 4.1.7 Folkekirkelige tilskud

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	-	-	-	-	-
FORMÅL - 35 - Studentermenigheder	0	0	0	-	-

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.604	7.626	7.626	-0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.604	7.626	7.626	-0	100

4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2014 (t. kr.)	
Primobeholdning 01.01.2014	**2.509**
Primoregulering	0
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	4.118
Overført resultat	
Årets resultat	-495
Egenkapital pr. 31.12.2014	6.132

Specifikation af bevægelser i egenkapital i året	
Egenkapitalbevægelser 2014 (t. kr.)	**Beløb**
Likviditetsoverførsler - tildeling/aflevering likviditet fællesfonden	3.624
Regulering resultat 2013 - centerimplementering	494
Total	**4.118**

Stiftet har ingen langfristet gæld.

Tabel 4.2.4 Kortfristede gældsposter (t. kr.)		
	2013	**2014**
Oversigt over kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.838	-4.191
Anden kortfristet gæld	2.252	2.326
Anden kortfristet gæld lokalt niveau [1)]	-1.368	-1.600
Skyldige feriepenge	-8.946	-9.111
Periodeafgrænsninger	-2.683	-18
Over- / merarbejde	0	0
Samlet kortfristede gældsposter	**-13.583**	**-12.593**

1) Overskud på bindende stifsbidrag, studentermenighed mv.

Specifikation af anden kortfristet gæld		
Kortfristet gæld 2014 (i. t. kr.)	**Beløb**	
A-skat vedr. forudlønnede		2.529
Atp og feriefond		-203
Diverse		0
Total		**2.326**

Specifikation af periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsning 2014 (i. t. kr.)	**Beløb**	
Skyldige omkostninger		0
Forudbetalte indtægter		0
Forpligtelser		-18
Total		**-18**

Haderslev Stift har registreret 5 rekvisitioner til embedsdragter, der er udsendt i 2014, hvor forpligtelsen forventes at udgøre 102 t.kr.

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	5	20.500	102.500
Øvrige			-
Eventualforpligtelse i alt			102.500

Stiftet har ingen immaterielle anlægsarkiver.

Tabel 4.2.7 Materielle anlægsaktiver 2014			
(t. kr.)	**Grunde, arealer og bygninger**	**Inventar og IT udstyr**	**I alt**
Kostpris pr. 31.12.2013	0	62	62
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2014	**0**	**62**	**62**
Akkumulerede afskrivninger	0	-41	-41
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2014	0	-41	-41
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	**0**	**21**	**21**
Årets afskrivninger	0	21	21
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	21	21
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Stiftet har anskaffet en farvekopimaskine 62 t.kr. i december 2012, der afskrives over 3 år.

4.3. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug præster 2014

Haderslev Stift	**2012**	**2013**	**2014**
Normerede antal præstestillinger	178,3	168,5	167,6
Forbrug antal præstestillinger	175,2	165,5	165,7
Mer-/mindreforbrug	-3,1	-3,0	-1,9
Normede antal fællesfondspræster	0,0	8,8	9,1
Forbrug antal fællesfondspræster	0,0	8,6	9,0
Mer-/mindreforbrug	0,0	-0,2	-0,1
Normering i alt	178,3	177,3	176,7
Forbrug indenfor normering i alt	175,2	174,1	174,7
Mer-/mindreforbrug	-3,1	-3,2	-2,0
Forbrug lokalt finansierede præster	6,2	7,6	10,1
Forbrug præster i alt	181,4	181,7	184,8

Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Haderslev Stift **Sagstype**	**2012**	**2013**	**2014**
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,90	0,94	0,97
Løn præster inkl. FLØS	0,40	0,37	0,41
Ansættelse af præster	0,19	0,13	0,12
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,16	0,07	0,16
Sekretariat for stiftsråd	0,18	0,19	0,28
Byggesager vedrørende sogne	0,97	1,03	1,10
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,30	0,24	0,19
Sekretariatsfunktion for biskoppen	0,76	0,62	0,97
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,97	0,35	1,18
Legater og fonde	0,02	0,03	0,01
Valg af menighedsråd	0,21	0,00	0,02
Valg af stiftsråd	0,00	0,02	0,00
Valg af biskop	0,17	0,83	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	1,12	0,77	0,78
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,64	0,49	0,45
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,14	0,06	0,05
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,55	0,20	0,16
PUK og provstirevision	0,01	0,01	0,03
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,08	0,10	0,07
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,74	0,81	0,55
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,00	0,00
Generel ledelse	0,10	0,10	0,11
Intern administration	1,16	0,94	0,85
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,68	0,69	0,57
Hjælpefunktion - acadre og post	0,67	0,67	0,56
Øvrige hjælpefunktioner	0,59	0,41	0,25
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,43	0,36	0,21
Sum	**12,11**	**10,46**	**10,05**