

Årsrapport 2017

for

Haderslev Stift



Fællesfonden

Cvr.nr. 50270513

Marts 2018

Dok. nr. 22686-18

## 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 .....	8
2.5. Opgaver og ressourcer .....	12
2.6. Målrapporing .....	16
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater .....	16
2.7 Forventninger til det kommende år .....	23
3. Regnskab.....	24
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	24
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	26
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring .....	29
3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....	32
3.5. Bevillingsregnskab.....	32
4. Bilag .....	33
4.1. Noter til resultatopgørelse .....	33
4.2. Noter til balance .....	35
4.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	37
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	38
4.5. Projektregnskaber .....	40
4.6. Legatregnskaber.....	40
4.7. Forvaltning af øvrige aktiver .....	40

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

## 1. Påtegning

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

Årsrapporten er sat op med visse lokale tilpasninger efter Moderniseringsstyrelsens vejledning af 14. december 2017 om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

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.

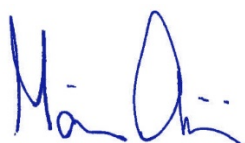
I henhold til bekendtgørelsen udarbejdes der endvidere en konsolideret årsrapport for fællesfondens samlede aktiviteter.

### ***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 9. marts 2018.



Marianne Christiansen  
Biskop

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

Et stift er en geografisk enhed og samtidig en forvaltningsmæssig institution under Kirkeministeriet.

Stiftet finansieres bevillingsmæssigt af Fællesfonden og modtager derudover tilskud fra staten 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, 173 sogne, 148 menighedsråd, Døvemenigheden for Syddjylland og Fyen, Det kirkelige udvalg for hørehæmmede i Vestdanmark, og 208 præster, heraf 7 provster. Under biskoppens tilsyn står desuden 4 valgmenigheder med deres præster samt 30 menigheder med 22 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. skolekirkesamarbejde.
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

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

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

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 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 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 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.
5. 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.

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.

Stifternes Løncenter for Menighedsråd (SLM):

Stiftskontorcheferne anbefalede i 2012 biskopperne, at der udover Folkekirkens Administrative Fællesskab 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.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

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

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 kontorchef. Der arbejdes fortsat med den praktiske implementering af centret, og endvidere med implementering af et nyt lønsystem såvel internt i centret som hos alle menighedsrådene og provstiudvalgene.

## 2.2. Virksomhedens omfang

Af nedenstående tabel fremgår, at det kirkelige arbejde i stiftet som helhed er gennemført ved 173,0 årsværk og at der i alt er anvendt 89.323 t.kr. til dette formål.

På stiftsadministrationens område er der i alt anvendt 9,3 årsværk, i alt 6.299 t.kr. på betjening af stiftsadministrationens hovedområder og 3,0 årsværk, i alt 1.115 t.kr. i Stifternes Løncenter for Menighedsråd.

De samlede økonomiske aktiviteter for Haderslev Stift udgør:

**Tabel 2.2.1 Haderslev Stifts økonomiske hovedtal 2017 (t. kr.)**

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
<b>Præster</b>				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	89.573	89.323	173,0
	Statsrefusion m.m.	0	-1	
<b>Præster</b>	<b>Netto</b>	<b>89.573</b>	<b>89.322</b>	<b>173,0</b>
<b>Stiftsadministration</b>				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	306	339	0,5
	Indtægt	-4	-6	
Styrelse	Omkostning	4.546	5.039	7,3
	Indtægt	-54	-86	
Rådgivning	Omkostning	826	915	1,3
	Indtægt	-10	-16	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	103	114	0,2
	Indtægt	-1	-2	
<b>Stiftsadministration</b>	<b>Netto</b>	<b>5.713</b>	<b>6.299</b>	<b>9,3</b>
<b>Stifternes Løncenter for Menighedsråd</b>				
Lønopgaver	Omkostning	788	1.115	3,0
	Indtægt	-	-	
<b>Stifternes Løncenter for Menighedsråd</b>	<b>Netto</b>	<b>788</b>	<b>1.115</b>	<b>3,0</b>
<b>Total</b>	<b>Netto</b>	<b>96.074</b>	<b>96.736</b>	<b>185,4</b>

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.

Det stadige fokus på fordelingen af præstestillingerne sammenholdt med befolkningsudviklingen fører i nogle tilfælde til pastoratsammenlægninger, i andre tilfælde til, at en sognepræstestilling tilføjes en stifts- eller provstidækkende funktion til løsning af særlige opgaver.

I 2017 sammenlagdes Løjt og Genner sogne til et fælles pastorat, og der oprettedes en 60% OA-stilling til at supplere den tjenestemandsansatte sognepræst. Samtidig tillagdes sognepræsten i Øster Løgum en kvote på 50 % som sygehuspræst, således, at betjeningen af det store Sygehus Sønderjylland nu er på samlet 130 % præstestilling samt 50% til psykiatrisk afdeling.

En 100 % sognepræstestilling i Hellevad-Egvad blev omdannet til en 75% stilling.

Desuden ændredes en stilling i Varnæs fra at være allokeret med 25 % til projektet Kirke på Landet til 25% som ungdomspræst.

Der arbejdes i øjeblikket på at styrke den præstelige betjening i Vejle provsti, hvor sognene omkring Vejle vokser kraftigt. Der er imidlertid ikke tilstrækkelig præstekvote til at gøre det, og det afventer derfor, at der kan skæres ned andre steder.

Ved den seneste revision af fordelingsnøglen er Haderslev blevet pålagt at skulle skære én præstestilling væk. Jeg vil også her nævne, at den problematik endnu ikke er løst, at Haderslev stifts præstekvote hidtil har rummet tre fuldtidssognepræster for det tyske mindretal, uden at stiftets præstekvote er blevet kompenseret for dette.

2017 blev i øvrigt præget af usædvanlig mange stillingsopslag - 28 ialt. En del af det skyldes, at det på grund af for få kvalificerede ansøgere i de Sønderjyske egne havde været nødvendigt at besætte stillingerne med årsvikarer, således at der er tale om forskudte genopslag. Skønt vi generelt har fået stillingerne godt besat, er der stadig enkelte stillinger i det sydlige, som lider under manglende ansøgere, og hvor der endnu ikke er fundet varige løsninger.

Nævnes skal det også, at migrantarbejdet nu har fundet den form, at én præst i hvert provsti er blevet udpeget som såkaldt migrantpræst med særligt ansvar for at varetage og styrke kollegerne i at varetage folkekirkens møde med lokale migranter.

Årets fokus på reformationen har helt klart været at aflæse i stiftsrådenes og sognenes og præsternes aktiviteter. Der har så at sige ikke været tid til andet. Blandt andet derfor har vi ikke fået brugt alle midlerne i Præsternes Studiefond (se nedenfor).

Som nævnt i årsrapport 2016 bliver alle præster, der henvender sig med Stress-relaterede eller psykiske problemer nu først tilbudt en samtale med en af stiftets supervisorer, før det overvejes, om problemerne skal adresseres via psykologbistand, Arbejdsmedicinsk Klinik eller via en indsats for at ændre forhold i arbejdet. Vi ser en "normalisering" af forbruget på personaletiltagskontoen. Samtidig har rapporten om mobning sat fokus på præsternes trivsel. Det er der i året blevet fulgt op på i Arbejds miljøudvalget samt blandt provsterne og i henvendelser til menighedsrådene om at vise området opmærksomhed.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Afslutningsvist skal det nævnes, at stiftsrådet via stiftsbidraget finansierer en del aktiviteter, som har indflydelse på det gejstlige område, altså præsternes arbejde og arbejdsvilkår. Det gælder gruppesupervision for præster, individuelle efteruddannelsesforløb for præster, kommunikationsarbejdet, Haderslev stifts skole-kirke-tjeneste, samt 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. Hvert år og således også i 2017 bevilger stiftsrådet et kompaktkursus i Wittenberg for nyansatte præster i Haderslev stift. Kurset tilrettelægges i et samarbejde mellem Det lutherske Verdensforbund og biskoppen, som deltager hvert år. For at øge "remtrækket" mellem provstiudvalg og stiftsråd med hensyn til forståelsen af fælles opgaver og placeringen af disse på henholdsvis provsti- og stiftsniveau afholdes årligt et fællesmøde mellem stiftsråd og provstiudvalg samt stiftsudvalgene.

Det administrative område – stiftsadministrationen.

Ud over den almindelige drift har 2017 været kendetegnet ved følgende:

Den fælles nationale gudstjenestelige markering af reformationsåret var den 2. juni henlagt til Haderslev. I den forbindelse arrangeredes tillige et folkemøde i Haderslev, fredag og lørdag, forud for reformationsgudstjenesten. Haderslev stift og Haderslev by har pga. sin historie en særlig tilknytning til Wittenberg som venskabsstift/by og derfor har følt sig særligt forpligtet på reformationsfejringen. Reformationsfejringen trak naturligvis store vekslere på stiftsadministrationen, men gav også fornøjelse ved at være en del af den fælles fejring.

Stiftsadministrationen har ligeledes bidraget til og deltaget i begivenheder, såsom det årlige landemøde, stiftsdagen (som afvikles hvert andet år), som er en dag med oplæg, workshops, diskussion og sang for præster og menighedsråd og ansatte i stiftet (forberedes i 2017, afholdes marts 2018). Stiftsadministrationen varetog således også i 2017 forberedelsen af det årlige landemøde, hvor ca. 600 menighedsrådsmedlemmer, præster og ansatte deltog. Det er et vigtigt sted for stiftets personale at møde menighedsrådsmedlemmerne og udbygge det personlige kendskab det sognenes liv og nøglepersoner, ligesom vi lægger vægt på, at stiftsadministrationen er repræsenteret ved særlige lejligheder i sognene, når afslutningen af større byggesager og istandsættelser markeres.

I efteråret gennemførtes valget til stiftsrådet og stiftet bistod provstiudvalgene med valgene til de respektive udvalg.

Årsværksforbruget i 2017 er reduceret med en halv medarbejder som er blevet overført til lønafdelingen.

Jf. tabel 3.2.2. har stiftsadministrationen haft et overskud på løn på kr. 203.000 kr. og på drift på kr. 426.000.

Overskuddet på lønnen skyldes dels at stiftet har haft en langtidssygemeldt medarbejder siden juni måned. Stiftet har modtaget dagpengerefusion vedrørende vedkommende og har undladt at ansætte en vikar. Endvidere beror overskuddet på at stiftets 4 lønmedarbejdere har arbejdet flere timer i løncentret end budgetteret, hvilket giver et overskud i stiftsadministrationen. En del af overskuddet overføres til dækning af et underskud i centret. En mindre del af overskuddet på løn videreføres til



# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

næste budgetår, hvor det forventes anvendt til dækning af ekstra personaleomkostninger i stiftet og til generelle lønforbedringer til stiftets personale.

Overskuddet på driftskontoen beror dels på opkrævet overhead for ansatte under stiftsbidraget, dels på gennemførte besparelser på flere af stiftets udgiftsposter. Driftsoverskuddet, efter overførsel af et mindre beløb til løncentret til dækning af et underskud her, videreføres og påtænkes anvendt til inventar og IT anskaffelser til stiftets nye mødelokale som forventes færdig opført i 2018 eller 2019.

Det administrative område – Stifternes løncenter for menighedsråd.

På grund af travlhed med klargøring af FLØS 2 (Bluegardens lønsystem) til overgang til FLØS 3 (KMD's lønsystem Opus) og begyndende implementering af de opgavemæssige og organisatoriske ændringer der er en følge heraf, opnormeredes bemandingen i løncentret med en yderlige medarbejder, således at der ved årets udgang arbejde 4 personer i lønafdelingen med et samlet årsværksforbrug på 3,03.

Skiftet af lønleverandør har været en stor opgave for såvel medarbejderne i løncentret som lønadministratorerne i menighedsrådene.

Der har været et underskud på 266.000 kr. på løn og 60.000 kr. på drift i centret. Underskuddet var lavere end budgetteret, hvilket skyldes indtægter fra IT-kontoret i forbindelse med klargøring og implementering af FLØS 3.

Underskuddene på løn og drift er dækket ind ved overførsel fra stiftets løn og driftsoverskud.

## 2.4. Årets økonomiske resultat

Med virkning fra 1. januar 2017 blev bevilling, opkrævning og bogføring af statsrefusion til præstelønninger overført fra Haderslev stifts regnskab til fællesfonden centralt (det administrative fællesskabs regnskab). Regnskabet for delregnskab 2 "Præster og provster", formålene 21 "Løn 40/60 præster" og 23 "Barselsvikarer" omfatter i 2017 således ikke 40% statsrefusion af omkostningerne til præstelønninger. Ændringen har betydet, at stiftets bevilling til præsteløn er steget med 40%, som kompensation for den manglende statsrefusion.

Omkostningerne til udbetaling af tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lovbunden omkostning. Fra 1. januar 2017 er denne omkostning samlet i Lolland-Falsters stift. Omkostninger til udbetaling af tjenestemandspension indgår således ikke i Haderslev stifts regnskab for 2017.

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på 1.356 t.kr. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

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

	2015	2016	2017
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-70.194</b>	<b>-72.870</b>	<b>-100.038</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-70.098	-72.776	-99.947
- heraf salg af varer og tjenester	-95	-93	-91
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>64.191</b>	<b>63.364</b>	<b>98.738</b>
-heraf løn	56.590	55.557	91.082
- heraf afskrivninger	21	0	0
- heraf øvrige omkostninger	7.580	7.806	7.656
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-6.003</b>	<b>-9.506</b>	<b>-1.301</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-842</b>	<b>-4.344</b>	<b>-1.358</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-838</b>	<b>-4.327</b>	<b>-1.356</b>

Fald i omsætningsaktiver skyldes blandt andet en lavere likviditetsbeholdning ved udgangen af året.

**Tabel 2.4.2. Haderslev Stift balance (t. kr.)**

	2015	2016	2017
Anlægsaktiver i alt	0	0	0
Omsætningsaktiver	10.427	14.794	8.749
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.427</b>	<b>14.794</b>	<b>8.749</b>
Egenkapital	2.129	-2.199	2.150
Hensatte forpligtelser	0	0	4
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-12.555	-12.595	-10.903
<b>Passiver i alt</b>	<b>-10.427</b>	<b>-14.794</b>	<b>-8.749</b>

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

I den følgende tabel vises resultatet fordelt på delregnskaber og for delregnskab 2 og 3 også på formål.

**Tabel 2.4.3. Haderslev Stifts administrerede udgifter og indtægter 2017 (t. kr.)**

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	89.573	89.322	-251	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		81.799	81.380	-419	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.114	4.109	-5	
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	-0	0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.338	3.372	34	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		322	462	139	
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.501	7.414	913	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		5.713	6.299	586	
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		788	1.115	326	
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.708	1.706	-2	4.1.6.
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	-	-	-	4.1.7.
9. - Reserver	Anden bevilling	2.166	150	-2.016	
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		2.166	150	-2.016	
<b>I alt</b>		<b>99.947</b>	<b>98.592</b>	<b>-1.356</b>	

**Tabel 2.4.4. Haderslev Stifts resultat 2017 (t. kr.)**

	Regnskab
Årets resultat	-1.356
- heraf videreført til projekter i stiftsadministrationen	1.215
- heraf videreført fri egenkapital i stiftsadministrationen	<u>-302</u>
I alt heraf videreført i stiftsadministrationen	913
Heraf Videreført anlægsreserve	-2.016
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	<u>-253</u>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-1.356</b>

Præstebevillingen er en samlet bevilling, der udmøntes i ti budgetbevillinger en til hvert stift. Bevillingen gives i forhold til det enkelte stifts præstenormering. Bevillingen er opdelt i løn og godtgørelser.

Lønnen omfatter alle typer løn og tillæg der udbetales, mens godtgørelserne dækker over de lov- og aftalemæssige udbetalinger af omkostningsdækkede ydelser, hovedposterne her er transport, flyttegodtgørelse og tjenestedragter. Herudover er der andre mindre udgifter som ikke er selvstændigt budgetsat, men placeret under andet, time -dagpenge. Godtgørelserne er budgetsat i forhold til udgifterne året forinden.

1. oktober 2017 udfasedes den godtgørelse, der blev givet til præsterne som et fast månedligt beløb (fast godtgørelse). De endelige konsekvenser for godtgørelseskontoen kendes endnu ikke, da det ikke

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

er endelig afklaret, hvor stor en del af den fast godtgørelse, der vil blive afløst af, at de enkelte præster søger kørselsgodtgørelse efter statens almindelige takster.

Der vil være mulighed for med ministeriets tilslutning at aftale bevillingsmæssige overførsler mellem stifterne indenfor samme formål.

Der er efter udbud indgået nye aftaler om provstirevision fra 2018 under folkekirkens fællesudgifter (delregnskab 6). En af betingelserne i de nye aftaler er, at forskudsbetalingen for den løbende revision gennem året er blevet øget fra 25% af kontraktbeløbet til 50% af kontraktbeløbet. Som en konsekvens af dette, er der givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til alle 10 stifter samlet. Tillægsbevillingen er fordelt mellem stifterne efter behov.

Stiftet har i 2017 modtaget bevilling vedrørende Præsternes Studiefond 133 t.kr. Der er i 2017 forbrugt 83.000 kr. og bevilget, ej udbetalt 66.000 kr.

De midler, der blev brugt, bevilgedes efter ansøgning til præster til individuel kompetencegivende efteruddannelse.

Der er i 2017 anvendt 72 t.kr. af bevilling fra anlægspuljen 2017 på 150 t.kr. til anlægsarbejder på bygningerne Ribe Landevej 35 – 37 og tilbageført 78 t.kr.

Bevilling 2.016 t.kr. fra anlægspuljen 2017 vedrørende mødelokale, er hensat i 2018, hvor anlægsarbejdet igangsættes.

Tabel 2.4.5 HaderslevStifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2017 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
TB 157060/17 Provstirevision	157060/17	0	178	178	178	0	0	6-32
<b>Puljebevillinger</b>	<b>Dokument.nr.</b>	<b>Løn</b>	<b>Øvrig drift</b>	<b>I alt</b>	<b>Modtaget</b>	<b>Tilbageført</b>	<b>Tilgode</b>	<b>Dim.</b>
Præsternes studiefond 2016 Haderslev stift	143534/16	0	133	133	133	0	0	3-10
TB anlægspulje HAD stift dok.nr. 29513/17	29513/17	0	273	273	273	0	0	9-98
Anlægspulje 2017 Haderslev stift	41927/17	0	1.742	1.742	1.742	0	0	9-98
Anlægspulje 2017 Haderslev stift	19384/17	0	150	150	150	78	-78	9-98
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>		<b>0</b>	<b>2.476</b>	<b>2.476</b>	<b>2.476</b>	<b>78</b>	<b>-78</b>	

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

**Tabel 2.4.7a Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2017 (t. kr.)**

	<b>Total</b>	<b>Heraf</b>	<b>Heraf</b>	<b>Heraf</b>
	<b>center</b>	<b>Roskilde</b>	<b>Ribe</b>	<b>Haderslev</b>
		<b>Stift</b>	<b>Stift</b>	<b>Stift</b>
<b>Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)</b>	<b>-2.365</b>	<b>-788</b>	<b>-788</b>	<b>-788</b>
- heraf indtægtsført bevilling	-2.365	-788	-788	-788
- heraf salg af varer og tjenester	0	0	0	0
<b>Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)</b>	<b>3.500</b>	<b>1.179</b>	<b>1.206</b>	<b>1.115</b>
-heraf løn	3.372	1.152	1.166	1.055
- heraf afskrivninger	0	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	128	27	40	60
<b>Årets resultat</b>	<b>1.134</b>	<b>391</b>	<b>417</b>	<b>326</b>

I Haderslev Stift har der været et merforbrug på 326 t.kr. Merforbruget dækkes ind ved overførsel fra stiftets overskud på løn og drift.

## 2.5. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.5.1 Haderslev Stift - økonomiske hovedtal 2017 (t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
<b>Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde</b>	<b>-89.573</b>	<b>-117</b>	<b>89.439</b>	<b>-251</b>
<b>Delregnskab 3 - Stiftsadministration</b>	<b>-6.501</b>	<b>-109</b>	<b>7.523</b>	<b>913</b>
Formål 10 - Generel virksomhed	-5.713	-109	6.408	586
- heraf generel ledelse og administration	-1.972	-38	2.212	202
- heraf personaleopgaver for eksterne	-195	-4	219	20
- heraf styrelse	-2.953	-56	3.312	303
- heraf rådgivning	-527	-10	591	54
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-66	-1	74	7
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-788	0	1.115	326
- heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd	-788	0	1.115	326
<b>Total</b>	<b>-96.074</b>	<b>-226</b>	<b>96.962</b>	<b>662</b>

Tabel 2.5.2. Haderslev Stifts årsværksforbrug præster

	2015	2016	2017
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
<b>Årsværksnormering præster</b>	<b>176,7</b>	<b>176,7</b>	<b>176,5</b>
Tjenestemandsansatte præster	155,4	153,4	151,0
Overenskomstansatte præster	17,5	19,3	19,6
Fastansatte i alt	172,9	172,7	170,6
Barselsvikarer	1,8	1,2	2,8
Vikarer i øvrigt	3,9	2,0	6,6
Vikarer i alt	5,8	3,2	9,4
<b>Forbrug indenfor normering i alt</b>	<b>178,6</b>	<b>175,9</b>	<b>180,0</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>1,9</b>	<b>-0,8</b>	<b>3,5</b>
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-3,3	-3,6	-7,0
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt</b>	<b>-1,4</b>	<b>-4,4</b>	<b>-3,5</b>

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

<b>Tabel 2.5.3. Haderslev Stift årsværksforbrug pr. præstetype</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Normering</b>	<b>176,7</b>	<b>176,7</b>	<b>176,5</b>
Sognepræster	166,6	163,7	164,6
Fælles fondspræster	8,7	8,6	8,4
<b>Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)</b>	<b>175,3</b>	<b>172,3</b>	<b>173,0</b>
<b>Mer-/mindreforbrug af årsværk præster</b>	<b>-1,4</b>	<b>-4,4</b>	<b>-3,5</b>
<b>Årsværksforbrug udenfor normering</b>			
Lokalfinansierede præster	9,4	11,1	10,9

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

Det normerede antal præstestillinger i Haderslev Stift er 176,5 årsværk. I 2017 var der i alt 10,9 årsværk fordelt på 21 præster i lokalfinansierede stillinger. Der har været 28 ledige stillinger i stiftet i 2017 og den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 3,4 måned. Der har fra stiftets bevilling været afholdt udgifter til en præst i perioden august til december 2017, i alt 106 t.kr. vedrørende Sjælesorg på nettet (SPN).

<b>Tabel 2.5.4. Haderslev Stifts årsværksforbrug</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Stiftsadministration</b>	<b>10,6</b>	<b>10,0</b>	<b>9,3</b>
Personaleopgaver for eksterne	1,6	0,5	0,3
Styrelse	4,4	5,0	4,9
Rådgivning	1,1	0,7	0,9
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,1	0,1
Generel ledelse og administration	3,4	3,6	3,1
<b>Stiftsadministrative centre</b>	<b>0,4</b>	<b>2,5</b>	<b>3,0</b>
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	0,4	2,5	3,0
<b>Stiftsadministration i alt</b>	<b>11,0</b>	<b>12,5</b>	<b>12,4</b>

På grund af flere arbejdsopgaver i løncentret, er der overført ca. et halvt årsværk fra stiftsadministrationen til løncentret.

**Tabel 2.5.5 Stiftsadministrationens center**

	<b>Total for center</b>	<b>Heraf Roskilde Stift</b>	<b>Heraf Ribe Stift</b>	<b>Heraf Haderslev Stift</b>
	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>
<b>Stifternes Løncenter for Menighedsråd</b>				
<b>Administration for menighedsråd</b>				
Lønopgaver	5,73	1,66	2,18	1,89
<b>Løncenterdrift og systemudvikling</b>				
Lønsystem, udvikling og implementering	2,55	1,31	0,44	0,80
Løncenterdrift	1,35	0,76	0,26	0,34
<b>Sum</b>	<b>9,63</b>	<b>3,72</b>	<b>2,87</b>	<b>3,03</b>



## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

<b>Undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse</b>	
<p><b>Flerårigt mål:</b> Der skal gennemføres en fælles undersøgelse af stifternes opgavevaretagelse i forhold til samarbejdspartnere, herunder samarbejdspartnernes forventninger og tilfredshed med henblik på at afstemme stifternes rolle som myndighed og serviceinstitution. Parallelt hermed gennemføres en analyse af stifternes økonomi i 2018.</p>	
<p><b>Mål og skalering</b></p> <p><b>2017:</b></p> <p>Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 3. kvartal er gennemført et udbud af brugerundersøgelsen til eksterne leverandører. Målet er <i>ikke</i> opfyldt, hvis ikke der inden udgangen af 3. kvartal er gennemført et udbud af brugerundersøgelsen til eksterne leverandører.</p> <p><b>2018:</b></p> <p>Målet er opfyldt, hvis undersøgelsen ved udgangen af 2018 er gennemført og afrapporteret til Kirkeministeriet og budgetfølgegruppen. Målet er <i>ikke</i> opfyldt, hvis ikke undersøgelsen ved udgangen af 2018 er gennemført og afrapporteret til Kirkeministeriet.</p>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p><b>2017:</b></p> <p>Der skal ved udgangen af 3. kvartal 2017 være gennemført et udbud af en brugerundersøgelse af stifterne til eksterne leverandører. Brugerundersøgelsen skal sendes til udbud hos en ekstern leverandør, som kan tilføre ekspertviden på det metodiske plan. Endvidere skal budgetfølgegruppen inddrages, i forhold til afklaring af indhold og metode.</p> <p><b>2018:</b></p> <p>Brugerundersøgelsen skal gennemføres og afrapporteres af en ekstern leverandør til Kirkeministeriet og budgetfølgegruppen.</p>	3. kvartal 2017
<b>Resultat</b>	<p>Kirkeministeriet har i sommeren 2017 foretaget et miniudbud af gennemførelsen af en brugerundersøgelse og en budgetanalyse. Opgaven blev varetaget af Rambøll Management i samarbejde med konsulentfirmaet Carve og konsulenterne leverede medio december 2017 en rapport, der både indeholdt en brugerundersøgelse og en budgetanalyse samt en række anbefalinger. Der har været knyttet en brugergruppe bestående af en repræsentant fra Kirkeministeriet, biskopperne og stiftskontorcheferne.</p>

## Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

<b>Ledelsens vurdering</b>	Det har været Kirkeministeriet, der har været tovholder på opgaven. Analysen forelå i 4 kvartal 2017 (altså en smule forsinket i forhold til resultatkravet), men i og med at brugerundersøgelsen og budgetanalysen blev en del af en fælles analyse, er det samlede analyseforløb forkortet. Det er ledelsens vurdering, at det har været hensigtsmæssigt og at analysens resultater kan danne udgangspunkt for et videre arbejde med såvel opgavevaretagelse i og organisering af stiftsadministrationerne.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

<b>Byggesager</b>	
<b>4-årigt mål:</b> Hurtig og effektiv sagsbehandling.	
<p><b>Mål og skalering</b></p> <p><b>Delmål 1</b> Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene. Der måles på sager, der er påbegyndt fra og med den 1. april. Målet er opfyldt, hvis 80% af alle byggesager er godkendt indenfor 105 kalenderdage, og hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 80% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Målet er delvist opfyldt, hvis enten behandlingstiden eller sagsbehandlingstiden sker inden for de fastsatte mål. Målet er ikke opfyldt, hvis behandlingstiden udgør mere end 105 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, og sagsbehandlingstiden udgør mere end 35 kalenderdage i mere end 20% af sagerne, hvorved målet ikke anses for opfyldt.</p> <p><b>Delmål 2</b> Målet er opfyldt, såfremt forsøgsmodellerne er afprøvet i 2017. Det overordnede mål er opfyldt, såfremt begge de to delmål er opfyldt.</p>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<p><b>Resultatkrav</b></p> <p><i>Delmål 1</i> 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> <p><i>Delmål 2</i> For at fremskynde sagsbehandlingen i ukomplicerede sager har stifterne udarbejdet tre forskellige modeller for opdeling af byggesager, så der kan tilvejebringes et bedre grundlag for opstilling af differentieret mål på byggesager. Modellerne afprøves i alle stifter i 2017. Haderslev Stift afprøver model A, hvor simple sager defineres som sager, der ikke kræver møde udover rådgivningsmøde eller konsulentrundemøde.”</p> <p>Det er hensigten, at forsøgsmodellerne evalueres af stifterne i første halvår 2018.</p>	Ultimo 2017
<b>Resultat</b>	Delmål 1, der er behandlet i alt 66 sager, hvoraf 95% har overholdt sagsbehandlingstiden isoleret i stiftsadministrationen på 35 kalenderdage og 92% er godkendt indenfor 105 kalenderdage. Delmål 2, er under afprøvning og de i alt 66 sager har sagstypen simpel.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er tilfredsstillende.

## Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

<b>Niveau 2-forhandlinger</b>	
<b>Mål:</b> Varetagelse af niveau 2-forhandlinger for kirkefunktionærer og organister.	
<p><b>Mål og skalering</b>  Hvis 95 % af møderne er afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod, anses målet for opfyldt.  Målet er delvist opfyldt, hvis 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller andet er aftalt, og såfremt menighedsrådet ikke er ifaldet bod.  Målet er ikke opfyldt, hvis mindre end 85 % af møderne afholdt inden for en måned, eller såfremt menighedsrådet er ifaldet bod.</p>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<p><b>Resultatkrav</b>  Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde inden for en frist af en måned, med mindre andet er aftalt, og dermed undgå at ifalde bod for brud på overenskomst/organisationsaftale.</p>	Ultimo 2017
<b>Resultat</b>	Der har i 2017 været 4 sager, hvor der er aftalt møde indenfor en frist af en måned.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Resultatet er tilfredsstillende.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

<b>Mål Haderslev Stift</b>	
<b>Overordnet mål:</b> Haderslev Stift ønsker at udarbejde klare retningslinjer for forvaltning af stiftsbidragsmidler, som Stiftsrådet bevilger. Retningslinjerne skal være med til at sikre en ensartet, effektiv og korrekt forvaltning af de bevilgede beløb.	
<b>Mål og skalering</b>	
Målet er opfyldt hvis vejledningen er udarbejdet og forelagt i stiftsrådet og på landemodet, inden udgangen af 2017	
Målet er delvist opfyldt, hvis vejledningen er udarbejdet, men ikke forelagt stiftsrådet og landemodet, inden udgangen af 2017	
Målet er <i>ikke</i> opfyldt hvis vejledningen ikke er udarbejdet, inden udgangen af 2017.	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<b>Resultatkrav</b>	Ultimo 2017
Inden udgangen af 2017 skal Haderslev stift udarbejde en regnskabsvejledning for udvalgene og projekterne under stiftsråde. Regnskabsvejledningen skal indeholde bevillingsforudsætningerne, dispositionsbemyndigelser og berettigede personer, praktisk håndtering af betaling og regnskabsopfølgning.	
<b>Resultat</b>	Regnskabsvejledningen blev udarbejdet den 30. november 2017 og godkendt af stiftsrådet på mødet den 5. december 2017. Vejledningen er et dynamisk dokument som løbende skal udbygges og tilrettes set i lyset af de løbende indhøstede erfaringer og den løbende udvikling. Målet må betragtes som delvis opfyldt, idet vejledningen ikke har været behandlet på landemodet i september måned.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Vejledningen danner et godt fundament for udvalgenes og projekternes administration af tildelte bevillinger. Resultatet er tilfredsstillende.

## Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

<b>SLM Serviceniveau</b>	
<p>Med henblik på at understøtte servicen for menighedsrådene sættes fokus på hurtig indlæsning af filer. Når løncentret begynder at udsende kvitteringsmeddelelser til de lønansvarlige, er det en fordel at de modtager disse så hurtigt som muligt efter deres indsendelse af filen. Det giver de lønansvarlige mere tid til fejlretning.</p>	
<b>Mål og skalering</b>	
<p>Målopfyldelse: Målet anses for opfyldt såfremt 95 % af filerne er indlæst senest 2 arbejdsdage efter modtagelsen.</p>	
<p>Målet er delvist opfyldt såfremt 90 % af filerne er indlæst senest 2 arbejdsdage efter modtagelsen.</p>	
<p>Målet er ikke opfyldt såfremt under 90 % af filerne er indlæst senest 2 arbejdsdage efter modtagelsen.</p>	
<p>Målopfyldelsen konstateres ved stikprøvevis gennemgang af 30 modtagne filer i hver afdeling.</p>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<b>Resultatkrav</b> Indkomne filer indlæses senest 2 arbejdsdage efter modtagelse.	Ultimo 2017
<b>Resultat</b>	Stikprøvevis gennemgang af 30 modtagne filer i første, anden og tredje kvartal 2017 har vist, at alle filer undtagen én fil, svarende til 99 %, er indlæst senest 2 arbejdsdage efter modtagelsen. I sidste kvartal har løncentret arbejdet med implementering af det nye lønsystem med deraf ændrede procedurer, og der er derfor ikke foretaget målinger i december måned, da det har været nødvendigt at anvende alle forhåndenværende lønressourcer på implementeringsprojektet. Målet anses på den baggrund for opfyldt.
<b>Ledelsens vurdering</b>	Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.

<b>SLM Kommunikation</b>	
Løncentrets telefonservice opleves som god og effektiv.	
<p><b>Målepunkter og skalering</b>            95 % af alle telefonbeskeder besvares af en løncentermedarbejder senest den førstkommande hverdag</p> <p>Dette måles ved registreringer i 2. og 4. kvartal 2017.</p> <p>Målet er opfyldt hvis alle afdelinger opfylder besvarelsesprocenten. Målet er delvis opfyldt hvis to afdelinger opfylder besvarelsesprocenten. Målet er ikke opfyldt hvis en eller ingen af afdelingerne opfylder besvarelsesprocenten.</p> <p>Dette måles ved registrering i 2. og 4. kvartal 2017.</p> <p>Dette måles ved henvendelse til brugerpanelet.</p>	
<b>Resultatkrav</b>	<b>Deadline</b>
<p><b>Resultatkrav</b>            Telefoner indenfor løncentrets åbningstid, besvares indenfor samme dag af en løncentermedarbejder i minimum 90 % af tilfældene.</p> <p>De lønansvarlige oplever at få en kompetent og professionel rådgivning, når de henvender sig telefonisk.</p>	Ultimo 2017
<b>Resultat</b>	<p>Det har ikke været muligt for løncentret at finde en teknisk løsning der kunne understøtte en hensigtsmæssig måling af centrets telefonbesvarelser. Løncentrets telefonløsning (TDC-Scale) kan alene levere daglige filer med oplysninger om antal opkald, antal besvarede og ubesvarede opkald, opgjort for hvert 15 minut. Løsningen indebærer ikke en optælling pr. dag, uge, måned eller år. Dette skal gøres manuelt på baggrund af en optælling af de daglige filer. På den baggrund undlod vi at foretage en opmåling i de to kvartaler.</p>
<b>Ledelsens vurdering</b>	<p>Det er utilfredsstillende at det ikke har været muligt at foretage en måling af vores telefonbetjening. De tekniske muligheder har imidlertid krævet for meget manuelt arbejde og dermed været for ressourcekrævende i forhold til udbyttet af arbejdet. Såfremt der findes en teknisk nemmere løsning vil ledelsen overveje på ny at igangsætte en måling af centrets telefonbetjening.</p>

## 2.7 Forventninger til det kommende år

Det gejstlige område:

Som sagt bliver det nødvendigt at finde ressourcer til en øget præstelig betjening af navnlig Vejleområdet. Vejle provstis menighedsråd og provstiudvalg har stillet sig positive over for at lokalfinansiere 50 % hospicepræst og 50% præstestilling til Psykiatrisk Afdeling på Vejle sygehus. Den ene stilling skal nyoprettes, men finansieringen af den anden stilling vil frigøre præstekvote til at sætte ind i sognepræstearbejde.

Tilsvarende har Aabenraa provstiudvalg vist sig positiv over for i næste budget år at overtage finansieringen af ungdomspræstedelen, hvorved, der også kan frigøres kvote til fastansatte sognepræster.

Desuden vil jeg stræbe efter en endnu højere grad af midlertidige ansættelser finansieret af refusionerne.

På baggrund af mobberapporten vil vi i det kommende år gøre en indsats for at forbedre præsternes trivsel. I dette forår arrangeres en temadag for arbejdsmiljøudvalget med henblik på at kunne sætte mere konkret ind over for problemet.

Året vil desuden bære præg af implementeringen af den nye obligatoriske efteruddannelse og den nye uddannelseskoordinator.

Migrantområdet vil forblive i fokus, forventeligt med øget opmærksomhed affødt af provsternes studietur til Libanon i marts måned.

Det administrative område - stiftsadministrationen:

Vi ser meget frem til at gå i gang med den bevilgede udvidelse af kontorer og mødelokale. Det vil betyde et løft for os alle.

Desuden vil arbejdet med opfølgningen på stiftsanalysen og brugerundersøgelsen komme til at fylde meget.

Det samme vil overgangen til F2.

Det administrative område – Stifternes løncenter for menighedsråd:

Arbejdet med implementering af det nye lønsystem Opus fra KMD, såvel den opgavemæssige som organisatoriske, vil tillige i 2018 komme til at fylde meget og kræve mange ressourcer.



## 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.

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 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 ét 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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer.

## Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

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. 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 i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. 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.

### 3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse)

Tabel 3.2.1. Resultatopgørelse for Haderslev Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2018
6.1		<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
		<b>Indtægtsført bevilling</b>				
	1011	Bevilling	-70.098.487	-72.776.454	-99.947.267	-100.567.309
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0	0
		<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-70.098.487</b>	<b>-72.776.454</b>	<b>-99.947.267</b>	<b>-100.567.309</b>
		<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>				
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-95.143	-93.443	-89.973	-69.866
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	0	-1.093	0
		<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-70.193.630</b>	<b>-72.869.897</b>	<b>-100.038.332</b>	<b>-100.637.175</b>
		<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	90.842.877	90.138.466	95.554.303	94.498.753
	1883	Pension	3.649.295	4.073.909	4.170.490	0
	1885-1892	Lønrefusion <sup>1</sup>	-37.974.891	-38.725.234	-8.983.437	-825.527
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	73.056	70.205	340.600	0
	18XX	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>56.590.336</b>	<b>55.557.347</b>	<b>91.081.957</b>	<b>93.673.226</b>
	20XX	Af- og nedskrivninger	20.720	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0	0	185.467	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	7.579.501	7.806.293	7.470.366	6.963.949
		<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>64.190.556</b>	<b>63.363.639</b>	<b>98.737.790</b>	<b>100.637.175</b>
		<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-6.003.074</b>	<b>-9.506.258</b>	<b>-1.300.542</b>	<b>0</b>
		<b>Andre driftsposter</b>				
	21XX	Andre driftsindtægter	-142.784	-125.651	-136.569	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	194.495	0	0	0
	43XX	Overførselsudgifter	0	314.421	78.303	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrædt personale	5.109.451	4.973.625	1.093	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-841.912</b>	<b>-4.343.863</b>	<b>-1.357.716</b>	<b>0</b>
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	3.575	16.585	2.073	0
		<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-838.338</b>	<b>-4.327.278</b>	<b>-1.355.643</b>	<b>0</b>
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	56	0
		<b>Årets resultat</b>	<b>-838.338</b>	<b>-4.327.278</b>	<b>-1.355.588</b>	<b>0</b>

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

Årets resultat, et overskud på 1.356 t.kr. Heri indgår bl.a. ej forbrugt bevilling fra anlægspuljen 2017 jfr. tabel 3.5. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2017 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Reserveret projekter	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	3.951	0	0	3.951	4.650	699	902	-203	-240	0	266	-177
	Øvrig drift	1.629	0	133	1.762	1.649	-113	313	-426	-1.833	1.400	60	-798
		5.580	0	133	5.713	6.299	586	1.215	-629	-2.073	1.400	326	-975
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	788	0	0	788	1.055	266	0	266	0	-428	-266	-428
	Øvrig drift	0	0	0	0	60	60	0	60	-1	0	-60	-1
		788	0	0	788	1.115	326	0	326	-1	-428	-326	-429

Det akkumulerede lønoverskud 177 t.kr. forventes benyttet til lønforbedringer til stiftets personale og til ansættelse af mere personale i stiftsadministrationen.

Det akkumulerede driftsoverskud 798 t.kr. forventes benyttet til indkøb af inventar og It-udstyr til stiftets nye mødelokale som er under opførelse.

Det akkumulerede lønoverskud 2017, 428 t.kr. Stifternes løncenter for menighedsråd forventes benyttet til ekstra personaleressourcer i løncentret i 2018 og til betaling af overarbejde.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Stiftet har reserveret ultimo 2017 i alt 2.354 t.kr vedrørende forberedende arbejdsudvalg i biskoppernes liturgiske arbejde.

**Tabel 3.2.2b Reserveret bevilling til projekter ultimo 2017 (t. kr.)**

Projekt: Autorisation Biskop Liturgi	Reserveret primo Budget	Omkostning	Resultat	Reserveret ultimo	
Løn	-450	0	230	230	-220 3-10
Drift	-176	0	84	84	-92 3-10
<b>I alt Projekt: Autorisation Biskop Liturgi</b>	<b>-626</b>	<b>0</b>	<b>314</b>	<b>314</b>	<b>-312</b>
Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi	Reserveret primo Budget	Omkostning	Resultat	Reserveret ultimo	
Løn	-900	0	245	245	-655 3-10
Drift	-351	0	141	141	-210 3-10
<b>I alt Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi</b>	<b>-1.251</b>	<b>0</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	<b>-866</b>
Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi	Reserveret primo Budget	Omkostning	Resultat	Reserveret ultimo	
Løn	-900	0	427	427	-473 3-10
Drift	-349	0	88	88	-261 3-10
<b>I alt Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi</b>	<b>-1.249</b>	<b>0</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b>-734</b>
Projekt: Konference Biskop Liturgi	Reserveret primo Budget	Omkostning	Resultat	Reserveret ultimo	
Løn	0	0	0	0	0 3-10
Drift	-443	0	0	0	-443 3-10
<b>I alt Projekt: Konference Biskop Liturgi</b>	<b>-443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-443</b>
<b>Total</b>	<b>-3.569</b>	<b>0</b>	<b>1.215</b>	<b>1.215</b>	<b>-2.354</b>

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

### 3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1. Balance for Haderslev Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2015	2016	2017
4.2.6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	-982	1.572	1.366
	Periodeafgrænsninger	6190	4.289	3.557	3.749
	Likvide beholdninger	63XX	7.120	9.665	3.635
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.427</b>	<b>14.794</b>	<b>8.749</b>
	<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.427</b>	<b>14.794</b>	<b>8.749</b>

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2015	2016	2017
4.2.1	<b>Egenkapital</b>				
	Fri egenkapital	71-7459XX	703	-17	-269
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-2.036	-2.074	-2.376
	Reserveret projekter	740640-75XX	0	-3.569	-4.370
	Likviditetsoverførsler	7468XX	3.461	3.461	9.166
	<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.129</b>	<b>-2.199</b>	<b>2.150</b>
4.2.2	<b>Hensættelser</b>	76-77XX	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
4.2.4	<b>Langfristede gældsposter</b>				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0	0
	<b>Langfristede gældsposter i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.5	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.038	-757	-1.183
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-237	-251	2.053
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-987	-980	-1.366
	Skyldige feriepenge	94XX	-9.961	-9.914	-10.408
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-332	-692	0
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>-12.555</b>	<b>-12.595</b>	<b>-10.903</b>
	<b>Gæld i alt</b>		<b>-12.555</b>	<b>-12.595</b>	<b>-10.903</b>
	<b>Passiver i alt</b>		<b>-10.427</b>	<b>-14.794</b>	<b>-8.749</b>

## Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

<b>Tilgodehavender 2017 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Debitorer	1.305
Tilgodehavende løn	0
Andre tilgodehavender	37
Tilgodehavende renter	0
Udlæg	0
Kompetencefonden	0
Rejsesforskud	24
Deposita	0
<b>Total</b>	<b>1.366</b>

Andre tilgodehavender består af en endnu ikke afsluttet forsikrings sag 37 t.kr. vedrørende vandskade i bispeboligen.

<b>Periodeafgrænsninger aktiver 2017 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Periodeafgrænsning	173
Pensionsbidrag	-153
Gruppeliv	17
Kontingenter	92
Låneforeninger	0
Boligbidrag	407
Varmebidrag	91
Nettoløn	3.123
<b>Total</b>	<b>3.749</b>

Periodeafgrænsning består af barsel- og dagpengerefusioner samt biskoppens bolig- varmebidrag for 4. kvartal 2017, udlignet primo 2018.

Pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, bolig- varmebidrag og nettoløn til forudlønnede i alt 3.577 t.kr. udlignes primo 2018.



## 3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Bev.fin.		
	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	3.951	788	4.740
Lønbevilling inkl. TB	3.951	788	4.740
Lønforbrug under lønbevilling	4.650	1.055	5.705
<b>Total</b>	<b>699</b>	<b>266</b>	<b>965</b>
Akk. opsparing ultimo 2016	-240	0	-240
Løn overført til/fra drift	266	-266	0
Bortfald	0	-428	-428
Reserveret til projekter	-902	0	-902
<b>Akk. opsparing ultimo 2017</b>	<b>-177</b>	<b>-428</b>	<b>-604</b>

## 3.5. Bevillingsregnskab

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Haderslev Stift (t. kr.)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	54.294	89.573	89.322	-251	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	7.420	6.501	7.414	913	114
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.451	1.708	1.706	-2	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	-0	-	-	-	-
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	-	2.166	150	-2.016	7
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	5.284	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>68.449</b>	<b>99.947</b>	<b>98.592</b>	<b>-1.356</b>	<b>99</b>

Det samlede bevillingsregnskab udviser et netto overskud på 1.356 t.kr.

Vedrørende delregnskab 2 – Præster og provster er der med en bevillingsudnyttelse på 100% tale om et tilfredsstillende resultat.

Delregnskab 3 – Stiftsadministration, udviser et netto underskud på 913 t.kr., heraf er 326 t.kr. et merforbrug vedrørende SLM, Stifternes løncenter for menighedsråd og efter videreførelse til den reserverede bevilling vedrørende det forbedrende arbejdsudvalg i biskoppernes liturgiske arbejde med 1.215 t.kr., udgør delregnskab 3 samlet set et mindreforbrug ved udgangen af 2017.

Delregnskab 6 fællesudgifter- provstirevision henvises til afsnit 2.4.

Vedrørende delregnskab 9 er bevilling fra anlægspuljen 2017 2.016 t.kr. ikke forbrugt og hensat til 2018.

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster</b>	<b>54.294</b>	<b>89.573</b>	<b>89.322</b>	<b>-251</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	46.977	81.799	81.380	-419	99
FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster	4.265	4.114	4.109	-5	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	0	0
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.198	3.338	3.372	34	101
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	-146	322	462	139	143

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.</b>	<b>7.420</b>	<b>6.501</b>	<b>7.414</b>	<b>913</b>	<b>114</b>
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	6.030	5.713	6.299	586	110
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	1.390	788	1.115	326	141

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter</b>	<b>1.451</b>	<b>1.708</b>	<b>1.706</b>	<b>-2</b>	<b>100</b>
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.451	1.708	1.706	-2	100

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Tabel 4.1.9 Reserver

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 9 - Reserver</b>	-	2.166	150	-2.016	7
<b>FORMÅL - 98 - Anlægsreserve</b>	0	2.166	150	-2.016	7

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2016	Budget 2017	Regnskab 2017	Periodens Forskel	Forbrug i %
<b>DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd</b>	5.284	-	-	0	-
<b>FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed</b>	5.284	0	0	-	-

4.2. Noter til balance

**Tabel 4.2.1 Egenkapital 2017 (t. kr.)**

<b>Primobeholdning 01.01.2017</b>	<b>-2.199</b>
Heraf reserveret projekter	-3.569
Heraf overført ikke-disponeret	-2.074
Primoregulering	0
<b>Bevægelser i året</b>	
Ifølge nedenstående specifikation	5.705
<b>Overført resultat</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.356</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-801
Heraf overført ikke-disponeret	-302
Bortfald	972
<b>Egenkapital pr. 31.12.2017</b>	<b>2.150</b>
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-4.370
Heraf overført ikke disponeret	-1.404

**Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året**

<b>Egenkapitalbevægelser 2017 (t. kr.)</b>	<b>Beløb</b>
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	5.705
<b>Total</b>	<b>5.705</b>

**Tabel 4.2.3 Akkumulerede hensættelser 2017 (t. kr.)**

	<b>Beløb</b>
Hensættelse vedr. morarenter - forsinket lønudbetaling	4
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>4</b>

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Stiftet har ingen langfristet gæld.

<b>Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-757	-1.183
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	-251	2.053
Skyldige feriepenge	-9.914	-10.408
Periodeafgrænsninger	-692	0
Over- / merarbejde	0	0
Menigheder og bindende stiftsbidrag <sup>1)</sup>	-980	-1.366
<b>Samlet kortfristede gældsposter</b>	<b>-12.595</b>	<b>-10.903</b>

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag og videreførelse af overskud 274 t.kr. vedrørende Præsten og Udvalget for Hørehæmmede Vest for Storebælt.

<b>Specifikation af anden kortfristet gæld</b>	<b>Beløb</b>
A-skat m.m.	2.293
Anden kortfristet gæld	0
Uanbringeligt mellemregningsbeløb	0
Atp og feriekonto	-240
<b>Total</b>	<b>2.053</b>

En konsekvens af implementering af nyt lønsystem ved årsskiftet 2017/2018 har været en registrering af skat og AM-bidrag for forudlønnede i december måned 2017 på skattekontoen for kortfristet gæld. Skatten er først forfalden i januar 2018.

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Haderslev Stift har registreret 11 rekvitioner til embedsdragter, der er udsendt i 2017, hvor forpligtelsen forventes at udgøre 242 t.kr.

**Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse**

	<b>Antal</b>	<b>Pris</b>	<b>Eventualforpligtelse</b>
Præstekjoler	11	22.000	242.000
Husleje	0	-	-
Eventualforpligtelse i alt			242.000

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Stiftet har ingen materielle anlægsaktiver.

Stiftet har ingen udviklingsprojekter under opførelse.

### **4.3. Indtægtsdækket virksomhed**

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

**Tabel 4.4.1** Årsværksforbrug Præster

<b>Haderslev Stift</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Normerede antal præstestillinger	167,9	167,9	167,9
Forbrug antal præstestillinger	166,6	163,7	164,6
Mer-/mindreforbrug	-1,3	-4,2	-3,3
Normede antal fællesfundspræster	8,8	8,8	8,6
Forbrug antal fællesfundspræster	8,7	8,6	8,4
Mer-/mindreforbrug	-0,1	-0,2	-0,2
Normering i alt	176,7	176,7	176,5
Forbrug indenfor normering i alt	175,3	172,3	173,0
Mer-/mindreforbrug	-1,4	-4,4	-3,5
Forbrug lokalt finansierede præster	9,4	11,1	10,9
<b>Forbrug præster i alt</b>	<b>184,7</b>	<b>183,5</b>	<b>183,9</b>

# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

**Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug**

<b>Haderslev Stift</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Personaleopgaver for eksterne</b>			
Løn kirkefunktionærer	1,09	0,16	0,00
Løn præster inkl. FLØS	0,42	0,30	0,23
Ansættelse af præster	0,10	0,08	0,10
<b>Styrelse</b>			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,17	0,36	0,26
Sekretariat for stiftsråd	0,22	0,29	0,23
Byggesager vedrørende sogne	0,86	0,97	0,70
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,17	0,22	0,20
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,81	1,94	1,98
Opgaver under bindende stiftsbidrag	1,09	1,00	1,47
Legater og fonde	0,07	0,07	0,05
Valg af menighedsråd	0,00	0,18	0,00
Valg af stiftsråd	0,00	0,00	0,03
Valg af biskop	0,00	0,00	0,00
<b>Rådgivning</b>			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,53	0,24	0,23
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,47	0,40	0,59
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,08	0,06	0,07
<b>Økonomiopgaver for eksterne</b>			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,11	0,10	0,07
PUK og provstirevision	0,03	0,03	0,04
<b>Administration og hjælpefunktioner</b>			
Løn stift	0,07	0,07	0,04
Regnskab stift (stiftets fælles fondregnskab)	0,50	0,66	0,56
Personalesager (stiftspersonale)	0,01	0,00	0,00
Generel ledelse	0,13	0,08	0,08
Intern administration	1,09	1,32	1,19
Hjælpfunktion - ejendomme/lejemål	0,55	0,49	0,25
Hjælpfunktion - acadre og post	0,63	0,55	0,43
Øvrige hjælpefunktioner	0,17	0,18	0,26
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,25	0,24	0,27
<b>Sum</b>	<b>10,61</b>	<b>9,98</b>	<b>9,33</b>



# Årsrapport 2017 for Haderslev Stift

Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Total for center			Heraf Roskilde Stift			Heraf Ribe Stift			Heraf Haderslev Stift		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
<b>Administration for menighedsråd</b>												
Lønopgaver	0,04	4,77	5,73	0,00	1,83	1,66	0,00	1,48	2,18	0,04	1,46	1,89
<b>Løncenterdrift og systemudvikling</b>												
Lønssystem, udvikling og implementering	0,91	2,06	2,55	0,32	0,79	1,31	0,21	0,46	0,44	0,38	0,81	0,80
Løncenterdrift	0,09	1,10	1,35	0,06	0,65	0,76	0,03	0,21	0,26	0,00	0,24	0,34
<b>Sum</b>	<b>1,05</b>	<b>7,93</b>	<b>9,63</b>	<b>0,39</b>	<b>3,27</b>	<b>3,72</b>	<b>0,24</b>	<b>2,15</b>	<b>2,87</b>	<b>0,42</b>	<b>2,51</b>	<b>3,03</b>

## 4.5. Projektregnskaber

Stiftet har ingen projektregnskaber.

## 4.6. Legatregnskaber

Stiftet har ingen legatregnskaber.

## 4.7. Forvaltning af øvrige aktiver

Tabel 4.7 Andre aktiver forvaltet af Haderslev Stift (t. kr.)

Legat: Foreningen Teologi for Voksne	Primo	Bevægelse	Ultimo	
Aktiver		156	11	167
Passiver		-156	-11	-167
<b>I alt Legat: Foreningen Teologi for Voksne</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forvaltede andre aktiver i alt</b>		<b>156</b>	<b>11</b>	<b>167</b>

Foreningen Teologi for voksne 167 t.kr. pr. 31.12.2016.