

Årsrapport 2015

for

Haderslev Stift



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.....	10
2.6. Målrapportering.....	13
2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater.....	13
2.7 Forventninger til det kommende år.....	16
3. Regnskab.....	18
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	18
3.2. Regnskabsopgørelse (Resultatopgørelse).....	19
3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring.....	21
3.4. Opfølgning på lønsumsloft.....	23
3.5. Bevillingsregnskab.....	24
4. Bilag.....	25
4.1. Noter til resultatopgørelse.....	25
4.2. Noter til balance.....	27
4.3. Indtægtsdækket virksomhed.....	29
4.4. Specifikation af årsværksforbrug.....	30

Årsrapport 2015 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 januar 2016 (<http://www.modst.dk/OEAV/Vejledninger/~media/Files/-ØAV/Vejledninger/Regnskabsområdet/Vejledning%20årsrapport%202015.pdf>) om udarbejdelse af årsrapporter og indeholder følgende elementer:

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

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 2016.



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, 150 menighedsråd, Døvemenigheden for Syddjylland og Fyen, Det kirkelige udvalg for hørehæmmede i Vestdanmark, og 210 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

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

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationen rådgiver menighedsråd og provstiuvalg 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 provstiuvalget 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 Lønsservice (FLØS) varetager administrationen i Haderslev Stift lønsservice for menighedsrådenes ansatte. Endvidere administreres løn og tjenstlige ydelser for præsterne, stiftspersonale og pensionsudbetalinger til fratrådte kirkefunktionærer. Herudover ydes bistand i sager om personaleforhold ved kirker og kirkegårde i forbindelse med ansættelse, lønfastsættelse og afskedigelse.
4. Folkekirkens økonomi: Stiftsadministrationen varetager budget- og regnskabsopgaver i forbindelse med forvaltning af bevillinger fra fællesfonden, stiftsbudgetet 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 provstiuvalg, og mellem menighedsråd/provstier og stiftet, også på det administrative område.

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.

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.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Kirkefunktionærløncentret forventes etableret i foråret 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

Af nedenstående tabel fremgår, at det kirkelige arbejde i stiftet som helhed er gennemført ved 175,3 årsværk og at der i alt er anvendt 88.064 t.kr. til dette formål.

På stiftsadministrationens område er der i alt anvendt 10,6 årsværk, i alt 6.481 t.kr. på betjening af stiftsadministrationens hovedområder og 0,4 årsværk til udvikling og implementering af Stifternes løncenter for menighedsråd.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

De samlede økonomiske aktiviteter for Haderslev Stift udgør:

Tabel 2.2.1 Haderslev Stifts økonomiske hovedtal 2015 (t. kr.)

		Bevilling	Regnskab	Årsværk
Præster				
Kirkeligt arbejde	Omkostning	89.274	88.064	175,3
	Statsrefusion m.m.	-32.621	-32.027	
Præster	Netto	56.653	56.037	175,3
Stiftsadministration				
Personaleopgaver for eksterne	Omkostning	1.501	1.463	2,4
	Indtægt	-15	-24	
Styrelse	Omkostning	4.114	4.010	6,5
	Indtægt	-41	-65	
Rådgivning	Omkostning	1.012	987	1,6
	Indtægt	-10	-16	
Økonomiopgaver for eksterne	Omkostning	132	128	0,2
	Indtægt	-1	-2	
Stiftsadministration	Netto	6.691	6.481	10,6
Stifternes løncenter for menighedsråd				
Lønopgaver	Omkostning	-	-	0,4
	Indtægt	-	-	
Stifternes løncenter for menighedsråd	Netto	-	-	0,4
Total	Netto	63.345	62.518	186,3

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.

Den del af stiftets aktiviteter, der er båret af stiftsbidraget og besluttet af stiftsrådet spiller en rolle, når de faglige resultater på det gejstlige område skal beskrives, selv om de umiddelbart, på grund af finansieringen ligger uden for denne rapport's område. F.eks. kommunikationsarbejdet, Haderslev stifts skole-kirke-tjeneste, det 4-årige liturgiske projekt "Gudstjenesteliv" 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. For at øge "remtrækket" mellem provstiudvalg og stiftsråd med hensyn til forståelsen af fælles opgaver og placeringen af disse på henholdsvis provsti- og stiftsniveau afholdtes i efteråret et fællesmøde mellem stiftsråd og provstiudvalg samt stiftsudvalgene, der fremlagde deres arbejde og visioner til drøftelse.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Haderslev stift har i 2015 gennemført tælling af deltagere i sognenes gudstjenester og øvrige kirkelige begivenheder. Tællingen afsluttedes 1. februar 2016 og dataene vil nu blive videregivet til statistisk forarbejdning, formentlig i universitetsregi, hvorefter der udarbejdes en rapport. Der er ikke fra biskoppens side planer om at gennemføre en fornyet tælling før 2020.

Haderslev stift afholder årligt en landemodedag for menighedsråd, ansatte og præster. I 2015 var temaet "Folkekirkeens møde med migranter" og over 600 mennesker deltog.

I forhold til stiftets bevilling har det gejstlige tilsyn lagt beslag på kursusmidler til præster i sædvanligt omfang, hvorimod vi har konstateret en stigning på personaletiltagskontoen i forbruget af psykologbistand eller individuel supervision til præster. Det er en tendens, der også kendes fra andre stifter, og som der er grund til at følge nøje. Det er uklart, om stigningen skyldes 1) et forværret arbejdsmiljø, 2) en stigende opmærksomhed på, at der kan være hjælp at hente ved psykologbistand eller supervision, 3) en stigende opmærksomhed fra tilsynets side på præsters psykiske trivsel, 4) en generel samfundsudvikling eller andre faktorer.

I 2015 gennemførtes formulering af stiftets lønpolitik i en proces, der involverede såvel tillidsrepræsentanter som provster. Den viste sig at indeholde brugbare retningslinjer ved lønforhandlingerne i efteråret 2015, og skal i 2016 justeres yderligere på baggrund af erfaringerne.

Den i 2014 øgede provstemødefrekvens har fungeret tilfredsstillende og er suppleret med et årligt seminar på 1 døgn. Det viser behovet for indbyrdes drøftelser og erfaringsudveksling på tværs af provstigrænserne og for samvirket mellem bisp og provster i det gejstlige tilsyn

Behovet for at få dækket funktioner på tværs af sogne og provstier førte i 2015 til en gennemgang af sygehusområdet i samarbejde med sygehusprovst Peter Lind og en opnormering af sygehuspræstekvoterne inden for de eksisterende stillinger til alt 340%.

Ligeledes omlagdes en stilling midlertidigt for et år til 25% asylpræst pr 1.1.2016, og anden tilsvarende ordning er undervejs. Arbejdet med udviklingshæmmede og børn med særlige behov blev tilgodeset med 40% af en eksisterende stilling.

Der blev foretaget en enkelt pastoratsomdannelse på grund af en utilfredsstillende pastoratsstruktur.

Den generelle nedgang i antallet af ansøgere til præsteembederne rammer i særlig grad de sønderjyske egne. Ud af de 14 ledige stillinger måtte 5 genopslås pga. mangel på egnede ansøgere, 2 i Aabenraa provsti, 2 i Sønderborg provsti, 1 i Kolding provsti. Ved 2. opslag er der dog hver gang kommet tilstrækkeligt med ansøgere.

Det administrative område.

Ud over stiftets almindelige driftsopgaver, har 2015 været kendetegnende ved følgende:

En forbedring af serviceringen af stiftsråd, stiftsudvalg og biskop har været i fokus i 2015, med et øget personaleforbrug til følge.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Arbejdet med etablering af et fælles stiftslig løncenter for menighedsråd tog fart før sommerferien i 2015. Der blev nedsat en projektorganisation med to indbyrdes afhængige projekter. Dels et IT-projekt (migrering til FLØS2) og dels et Organisationsprojekt (etablering af et fælles stiftslig løncenter, drevet af Ribe, Roskilde og Haderslev Stifter). Haderslev stift har såvel på ledelses- som medarbejdersiden bidraget til arbejdet. Stiftets fuldmægtig blev fra 1. august frikøbt til at være projektleder på organisationsprojektet. Videre blev lønafdelingen tilført en medarbejder yderligere i efteråret. To vikarer er blevet tidsbegrænset ansat til at dække ind for de frikøbte og tilførte medarbejdere.

2.4. Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på 838 t.kr. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

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

	2013	2014	2015
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-73.207	-69.955	-70.194
- heraf indtægtsført bevilling	-73.141	-69.861	-70.098
- heraf salg af varer og tjenester	-66	-94	-95
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	65.142	61.952	64.191
-heraf løn	55.163	54.646	56.590
- heraf afskrivninger	21	21	21
- heraf øvrige omkostninger	9.959	7.285	7.580
Resultat af ordinær drift	-8.065	-8.003	-6.003
Resultat før finansielle poster	-524	-498	-842
Årets resultat	-522	-495	-838

Stigning i omsætningsaktiver skyldes hovedsageligt tildeling af likviditet fra Det Administrative Fællesskab.

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

	2013	2014	2015
Anlægsaktiver i alt	41	21	0
Omsætningsaktiver	11.032	6.440	10.427
Aktiver i alt	11.073	6.461	10.427
Egenkapital	2.509	6.132	2.129
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-13.583	-12.593	-12.555
Passiver i alt	-11.073	-6.461	-10.427

Årsrapport 2015 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 2015 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse	Note
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	56.653	56.037	-617	4.1.2.
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		48.584	47.807	-776	
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.258	4.274	16	
- heraf formål 23 - Barsels vikarer		-0	0	0	
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.141	3.285	144	
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		670	670	-	
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	6.691	6.481	-210	4.1.3.
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.691	6.481	-210	
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		-	-	-	
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.454	1.442	-12	4.1.6.
31 – Pension, tjenestemænd	Lovbunden bevilling	5.300	5.300	0	4.1.31.
I alt		70.098	69.260	-838	

Præstebevillingen (delregnskab 2) er en samlet bevilling til alle stifter, og skal samlet overholdes for de 10 stifter. Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen, og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug. Bevillingen er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst. Der kan derfor forekomme ændringer i løbet af året, bl.a. ved højere personaleomsætning end forventet. Særlig for bevillingen til godtgørelser (formål 24) betyder en ændret personaleomsætning, at der kan være større afvigelser mellem faktisk forbrug og bevilling, da forbruget her i stor grad afhænger af antal ansættelser/afskedigelse, terminer på udskiftning af præstekjoler, samt geografiske forhold i forhold til f.eks. kørselsomkostninger. For Haderslev stift betyder det, at stiftet har et merforbrug på 144 t.kr. som hovedsagelig skyldes et merforbrug i 2015 på flyttegodtgørelser.

Fællesfonden har ændret teknikken bag beregningen af feriepengeforpligtelsen, så denne er i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens anbefalinger. Dette har for de fleste stifter medført en engangsomkostning på f.eks. formål 27 – feriepengeforpligtelse for præster. Denne engangsomkostning er finansieret med en tillægsbevilling for fællesfonden. For Haderslev stift betyder det, at stiftet har modtaget en tillægsbevilling på 351 t.kr. vedrørende formål 27 præsteløn og 180 t.kr. vedrørende stiftsadministrationen.

Omkostningerne til tjenestemandspension (delregnskab 31) er en lov bunden 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. I forhold til 2014 er stiftets bevilling i 2015 blevet tilpasset de faktiske omkostninger til pensionsudbetalinger, hvilket er årsagen til faldet i bevilling og dermed omkostninger fra 2014 til 2015.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Tabel 2.4.5 Haderslev Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2015 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Haderslev Stift bevillingsomflytning stiftscentre	-463	-72	-535	-535	0	0	3-10
Feriepengehens.præsteløn - Haderslev Stift	351	0	351	351	0	0	2-27
Feriepengehens.stiftsadm. - Haderslev Stift	180	0	180	180	0	0	3-10
Puljebevillinger	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Haderslev Stift centerimplementering	95	0	95	95	0	0	3-10
Haderslev Stift anlægspulje 2015	0	920	920	456	0	464	3-10
Haderslev stift anlægspulje 2014	0	127	127	79	-48	0	3-10
Tillægsbevillinger i alt	163	976	1.139	627	-48	464	

Stiftet har i 2015 modtaget tillægsbevillinger til imødegåelse af omkostninger til feriepengeforpligtelsen og centerimplementering. Der er i 2015 anvendt 79 t.kr. af bevilling fra anlægspuljen 2014 og der er tilbageført 48 t.kr. Vedrørende anlægspuljen 2015 er der anvendt 456 t.kr. til anlægsarbejder på bygningerne Ribe Landevej 35 og 37 samt hensat 464 t.kr. til renovering af terrasseanlæg ved bispeboligen, som er udsat til foråret 2016.

2.5. Opgaver og ressourcer

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

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Kirkeligt arbejde	-56.653	-127	56.164	-617
Delregnskab 3 - Stiftsadministration	-6.691	-107	6.588	-210
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.691	-107	6.588	-210
- heraf generel ledelse og administration	-2.137	-34	2.104	-67
- heraf personaleopgaver for eksterne	-1.012	-16	996	-32
- heraf styrelse	-2.772	-44	2.730	-87
- heraf rådgivning	-682	-11	672	-21
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-89	-1	87	-3
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	0	0	0	0
- heraf Stifternes løncenter for menighedsr.	0	0	0	0
Total	-63.345	-234	62.752	-827

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Tabel 2.5.2. Haderslev Stifts årsværksforbrug præster	2014	2015
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	176,7	176,7
Tjenestemandsansatte præster	156,8	155,4
Overenskomstansatte præster	18,5	17,5
Fastansatte i alt	175,3	172,9
Barselsvikarer	1,7	1,8
Vikarer i øvrigt	2,3	3,9
Vikarer i alt	3,9	5,8
Forbrug indenfor normering i alt	179,3	178,6
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	2,6	1,9
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-4,6	-3,3
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-2,0	-1,4

Tabel 2.5.3. Haderslev Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2014	2015
	Årsværk	Årsværk
Normering	176,7	176,7
Sognepræster	165,7	166,6
Fællesfundspræster	9,0	8,7
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	174,7	175,3
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-2,0	-1,4
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	10,1	9,4

Standardtekst der skal medtages:

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

Det normerede antal præstestillinger i Haderslev Stift er 176,7 årsværk. I 2015 var der i alt 9,4 årsværk fordelt på 23 præster i lokalfinansierede stillinger. Der har været 14 ledige stillinger i stiftet i 2015 og den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,7 måned.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Tabel 2.5.4. Haderslev Stifts årsværksfor	2013	2014	2015
	Årsværk	Årsværk	Årsværk
Stiftsadministration	10,5	10,1	10,6
Personaleopgaver for eksterne	1,5	1,5	1,6
Styrelse	3,4	3,9	4,4
Rådgivning	1,3	1,3	1,1
Økonomiopgaver for eksterne	0,2	0,2	0,1
Generel ledelse og administration	4,1	3,2	3,4
Stiftsadministrative centre	0,0	0,0	0,4
Stifternes løncenter for menighedsråd	0,0	0,0	0,4
Stiftsadministration i alt	10,5	10,1	11,0

Stiftets 2 vakante stillinger i 2014 er besat i 2015. Stiftets fuldmægtig har været projektleder på organisationsdelen af løncenterprojektet. Stiftet har derfor brugt relativt mest årsværk på udviklingsdelen, helt præcist 0,38 årsværk.

Tabel 2.5.5 Stiftsadministrationens center

	Total for center	Heraf		
		Roskilde Stift	Heraf Ribe Stift	Heraf Haderslev Stift
	2015	2015	2015	2015
Administration for menighedsråd				
Lønopgaver	0,04	0,00	0,00	0,04
Løncenterdrift og systemudvikling				
Lønssystem, udvikling og implementering	0,91	0,32	0,21	0,38
Løncenterdrift	0,09	0,06	0,03	0,00
Sum	1,05	0,39	0,24	0,42

2.6. Målrapportering

2.6.1. Skematisk oversigt over mål og resultater

Lokalplanforslag	
Mål: Rettidig behandling af Plancentrets modtagne lokalplanforslag	
Målepunkter og skalering Der måles på rettidig vurdering af lokalplanforslag screenet og fremsendt fra plancentret. <ul style="list-style-type: none"> • Er 80 % af lokalplanforslagene vurderet indenfor 10 arbejdsdage anses målet for opfyldt. • Er 70 % af lokalplanforslagene vurderet indenfor 10 arbejdsdage anses målet for delvist opfyldt. • Er under 70 % af lokalplanforslagene vurderet indenfor 10 arbejdsdage anses målet for ikke opfyldt. 	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne er forpligtet til at vurdere lokalplanforslag screenet af plancentret indenfor 10 arbejdsdage. En vurdering kan være høring af menighedsråd/provstiudvalg, høring af konsulent(er) eller journalisering med påtegning om, at intet videre skal foretages.	Ultimo 2015
Resultat	Der er i 2015 behandlet 17 sager, hvoraf 17 sager er behandlet indenfor fristen – svarende til 100%.
Ledelsens vurdering	Alle lokalplanforslag er behandlet indenfor 10 dage, og målet er opfyldt. Resultatet er tilfredsstillende.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Budgetopfølgning	
Mål: Rettidig indsendelse af budgetopfølgninger for fællesfondsmidler	
Målepunkter og skalering Der måles på rettidig indsendelse af budgetopfølgninger 1. – 3. kvartal, samt underskrevet årsrapport. <ul style="list-style-type: none">• Er 75 % af publikationerne indsendt rettidigt anses målet for opfyldt.• Er 50 % af publikationerne indsendt rettidigt anses målet for delvist opfyldt.• Er under 50 % af publikationerne indsendt rettidigt anses målet for ikke opfyldt.	
Resultatkrav	Deadline
For at understøtte økonomistyringen af fællesfondens midler, er stiftsadministrationen forpligtet til rettidigt at indsende budgetopfølgninger og underskrevet årsrapport til Kirkeministeriet. Ministeriet er forpligtet til at kommentere budgetopfølgningerne indenfor 3 uger fra indsendelse.	<i>Ultimo 2015</i>
Resultat	Budgetopfølgning 1. kvartal 2015 er indsendt den 23. april 2015(frist 24/4 2015). Budgetopfølgning 2. kvartal 2015 er indsendt den 12. august 2015(frist 23/8 2015). Budgetopfølgning 3. kvartal 2015 er indsendt den 22. oktober 2015(frist 23/10 2015). Underskrevet årsrapport forventes indsendt den 9. marts 2016(frist 10/3 2016).
Ledelsens vurdering	75 % af publikationerne er indsendt indenfor for fristen, og målet er opfyldt. Resultatet er tilfredsstillende.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Forhandlinger i niveau 2	
Mål: Varetagelse af forhandlinger i niveau 2 for kirkefunktionærer og organister	
Målepunkter og skalering Der måles på rettidig afholdelse af møde indenfor en måned, medmindre andet er aftalt. <ul style="list-style-type: none">• Er 90 % af møderne afholdt indenfor en måned, eller andet er aftalt, anses målet for opfyldt.• Er 80 % af møderne afholdt indenfor en måned, eller andet er aftalt, anses målet for delvist opfyldt.• Er under 80 % af møderne afholdt indenfor en måned, eller andet er aftalt, anses målet for ikke opfyldt.	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne skal i forbindelse med forhandlingerne i niveau 2 under organisationsaftalen for kirkefunktionærer og overenskomsten for organister, afholde møde indenfor en frist af en måned, medmindre andet er aftalt.	Ultimo 2015
Resultat	Der er i 2015 behandlet 7 sager, hvoraf 6 sager er behandlet indenfor fristen og en sag hvor der er aftale møde efter en måned – svarende til 86%.
Ledelsens vurdering	86 % af møderne er afholdt eller aftalt afholdt indenfor fristen på en måned. Målet er dermed delvis opfyldt. I den sidste sag forsøgte stiftet forgæves at få aftalt et andet mødetidspunkt indenfor månedsfristen. Det lykkedes først efter månedsfristen, og ved at forhandlingen blev gennemført alene med deltagelse af organisationen og stiftet. Resultatet er tilfredsstillende.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

MUS	
Mål: Afholdelse af MUS efter nyt koncept	
Målepunkter og skalering Der måles på afholdelse af MUS med medarbejdere i 2015. <ul style="list-style-type: none">• Er der for 95 % af medarbejderne gennemført MUS efter det nye koncept anses målet for opfyldt.• Er der for 90 % af medarbejderne gennemført MUS efter det nye koncept anses målet for delvist opfyldt.• Er der for under 90 % af medarbejderne gennemført MUS efter det nye koncept anses målet for ikke opfyldt.	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne skal afholde MUS med hver enkelt medarbejder i løbet af året efter koncept udarbejdet i perioden 2013 til 2014.	Ultimo 2015
Resultat	Der er afholdt opfølgningssamtaler med hver enkelt medarbejder i perioden 27. – 29. maj og den 4. juni 2015. Der er afholdt ny MUS med hver medarbejder i perioden 20. til 23. oktober 2015.
Ledelsens vurdering	Der er gennemført samtaler med 100 % af medarbejderne efter det nye MUS-koncept, og målet er opfyldt. Resultatet er tilfredsstillende.

2.7 Forventninger til det kommende år

Det gejstlige område:

Der vil fortsat være fokus på at få behovet for præstelig betjening af flygtninge og migranter styrket. Ligeledes arbejdes der, evt. i samvirke med provstiuvalgene, på at skaffe et tilstrækkeligt antal ungdomspræstestillinger. En kvote af en eksisterende præstestilling planlægges afsat til "Kirke på landet"-projektet i en tidsbegrænset periode.

Det vil sandsynligvis blive nødvendigt med nogle mindre pastoratsomlægninger i den sydlige del af stiftet på grund af ændret befolkningssammensætning.

Arbejdsmiljøudvalget vil indhøste erfaringerne af præsternes APVér mhp. at skabe et overblik over arbejdsmiljøet og evt. fokuspunkter til dets forbedring.

Stiftets lønpolitik justeres. En "velkomstpakke" med samlet orientering til nye præster om arbejdsvilkårene udarbejdes. Stiftets teologiske efteruddannelses tilbud til præster gennemtænkes i lyset af den kommende E17-rapport.

Den forestående reformationsfejring, hvor den nationale festgudstjeneste skal finde sted i Haderslev domkirke pinsedag, lægger naturligvis beslag på mange kræfter og påvirker også stiftsadministrationen. Stiftet er i et tæt samarbejde med kommunen og folkekirkens reformationskoordinator om forberedelserne.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Stiftsrådets aktiviteter, herunder det voksende kursusforløb "Teologi for voksne" og det nye fokusområde på diakoni og modtagelsen af flygtninge og migranter, vil sætte sit præg også på stiftsadministrationens arbejde. Der forventes at kunne skabes et godt samspil mellem "asylpræsterne" og en evt. projektansættelse i stiftsrådet.

En arbejdsgruppe blandt provsterne forbereder en indsats i såvel folkeskole som gymnasium for at højne interessen for faget teologi, samt et tilbud til universiteterne om "felt-ophold" i Haderslev stift – det sidste målrettet på at øge antallet af ansøgere til præsteembeder i folkekirken i almindelighed og i Haderslev stift i særdeleshed.

Ved to møder mellem biskoppen, provsterne og stiftets kirkemusikere ønskes bevidstheden om kirkemusikkens og sangens betydning i folkekirken styrket, også i lyset af den kommende reformationsfejring.

Da vi har en ansøgning om tilbygning af et mødelokale i stiftsadministrationen til afgørelse i ministeriet, nærer vi et stille håb om at kunne påbegynde byggeriet i løbet af 2016

Det administrative område:

Arbejdet med etablering og idriftsættelse af stifternes fælles løncenter for kirkefunktionærer vil blive ressourcekrævende i 2016. Hvor mange personaleressourcer der kræves er endnu uafklaret, idet blandt andet den praktiske ibrugtagning af de nye IT-systemer udestår, og dermed en endelig afklaring af hvor arbejdstunge de nye systemer bliver. Stifterne har i 2014 benyttet 10,5 årsværk på lønopgaven. Hvad forbruget bliver i 2016 udestår.

Der afholdes menighedsrådsvalg i 2016. Stiftet skal understøtte menighedsrådene med såvel selve valgafholdelsen, som den opgave at få fyldte menighedsråd. Opgaven kan blive ressourcekrævende.

I 2016 skal stiftet få nye procedurer med APV for præster til at fungere. Herunder betjeningen af arbejdsmiljøudvalget.

Endelig skal stiftet have tilpasset lønpolitikken for præster set i forhold til sidste års indvundne erfaringer.

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
 - Programmell 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 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
6.1		Ordinære driftsindtægter				
		Indtægtsført bevilling				
	1011	Bevilling	-73.140.765	-69.861.138	-70.098.487	-68.709.385
	1024	Anvendt af tidl. års res. bevilling	0	0	0	0
	1032	Reserveret af indeværende års bevilling	0	0	0	0
		Indtægtsført bevilling i alt	-73.140.765	-69.861.138	-70.098.487	-68.709.385
	11XX	Salg af varer og tjenesteydelser	-66.188	-93.973	-95.143	-68.490
		Ordinære driftsindtægter i alt	-73.206.953	-69.955.111	-70.193.630	-68.777.875
		Ordinære driftsomkostninger				
		Forbrugsomkostninger				
	161X	Husleje	0	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0	0
		Personale omkostninger				
	180X-182X	Lønninger	88.662.328	88.998.180	90.842.877	89.242.347
	1883	Pension	3.327.812	3.353.295	3.649.295	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹	-37.089.102	-37.816.369	-37.974.891	-32.955.820
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	261.870	111.109	73.056	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	55.162.908	54.646.215	56.590.336	56.286.527
	20XX	Af- og nedskrivninger	20.720	20.720	20.720	0
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger	9.958.748	7.285.246	7.579.501	7.207.248
		Ordinære driftsomkostninger i alt	65.142.376	61.952.181	64.190.556	63.493.774
		Resultat af ordinær drift	-8.064.578	-8.002.930	-6.003.074	-5.284.100
		Andre driftsposter				
	21XX	Andre driftsindtægter	-66.943	-125.243	-142.784	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	194.495	0
	43XX	Overførselsudgifter	1.739.432	2.272.288	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	0	0
	44XX	Pensioner, fratrukt personale	5.868.027	5.357.980	5.109.451	5.284.100
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	-524.063	-497.904	-841.912	0
		Finansielle poster				
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	2.082	2.411	3.575	0
		Resultat for ekstraordinære poster	-521.980	-495.494	-838.338	0
		Ekstraordinære poster				
	28XX	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
		Årets resultat	-521.980	-495.494	-838.338	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Årets resultat, et overskud på 838 t.kr. og jr. gennemgang i afsnit 2.4, vurderes resultatet at være tilfredsstillende.

Tabel 3.2.2 Bevillingsafregning 2015 (t. kr.)

Delregnskab	Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat	Bortfald	Resultat til videreførelse	Overført fra tidligere år	Overført lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse	
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.731	-283	95	4.544	4.546	2	0	2	-349	0	-347
	Øvrig drift	1.684	-72	535	2.148	1.935	-212	0	-212	-1.477	0	-1.689
		6.416	-354	630	6.691	6.481	-210	0	-210	-1.826	0	-2.036

Det akkumulerede lønbeløb 347 t.kr. forventes benyttet i forbindelse med opstart af løncenteret i 2016, og til indhentning af et lønefterslæb for stiftspersonalets vedkommende.

Det akkumulerede driftsoverskud 1.689 t.kr. er ansøgt ministeriet til, at indgå i finansieringen af udvidelse af stiftets kontorbygninger med mødefaciliteter med 1.1 t.kr. og 0.4 t.kr. er ansøgt anvendt til inventar og IT udstyr.

Stiftet har ikke reserveret noget af årets bevilling.

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

3.3. Balance (Status) og egenkapitalforklaring

Specifikation af immaterielle og materielle anlægsaktiver placeres i bilag.

Tabel 3.3.1. Balance for Haderslev Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
4.2.7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	41	21	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		41	21	0
	Finansielle anlægsaktiver				
	Udlån	54XX	0	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0	0
	Anlægsaktiver i alt		41	21	0
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger	60XX	0	0	0
	Tilgodehavender	6100-6189	1.468	-1.632	-982
	Periodeafgrænsninger	6190	4.215	4.109	4.289
	Likvide beholdninger	63XX	5.349	3.963	7.120
	Omsætningsaktiver i alt		11.032	6.440	10.427
	Aktiver i alt		11.073	6.461	10.427

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2013	2014	2015
4.2.1	Egenkapital				
	Fri egenkapital	71-7459XX	-493	-494	-1.333
	Reserveret egenkapital	75XX	0	0	0
	Likviditetsoverførsler	7468XX	3.002	6.626	3.461
	Egenkapital i alt		2.509	6.132	2.129
4.2.2	Hensættelser	76-77XX	0	0	0
4.2.4	Langfristede gældsposter				
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0	0
4.2.5	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-2.838	-4.191	-1.038
	Igangværende arbejder	93XX	0	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	2.252	2.326	-237
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.368	-1.600	-987
	Skyldige feriepenge	94XX	-8.946	-9.111	-9.961
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-2.683	-18	-332
	Kortfristet gæld i alt		-13.583	-12.593	-12.555
	Gæld i alt		-13.583	-12.593	-12.555
	Passiver i alt		-11.073	-6.461	-10.427

Tilgodehavender 2015 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	-1.083
Andre tilgodehavender	65
Kompetencefonden	12
Rejseforskud	24
Total	-982

Andre tilgodehavender består primært af biskoppens bolig- varmebidrag for 3. og 4. kvartal 2015, udlignet i januar 2016.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Periodeafgrænsninger 2015 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	115
Pensionsbidrag	80
Gruppeliv	17
Kontingenter	92
Låneforeninger	42
Boligbidrag	535
Varmebidrag	163
Nettoløn	3.244
Total	4.289

Pensionsbidrag, gruppeliv, kontingenter, bolig- varmebidrag og nettoløn til forudlønnede i alt 4.173 t.kr. Periodeafgrænsning 115 t.kr. udgør forventet barsel- og dagpengerefusioner, udlignet i januar 2016.

3.4. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.4 Opfølgning på lønbevilling (t.kr.)	Stiftsadministration	Bev.fin. Center	Total
Lønbevilling	4.731	0	4.731
Lønbevilling inkl. TB	4.544	0	4.544
Lønforbrug under lønbevilling	4.546	0	4.546
Total	2	0	2
Akk. opsparing ultimo 2014	-349	0	-349
Opsparing overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2015	-347	0	-347

3.5. Bevillingsregnskab

Tabel 3.5 Bevillingsregnskabet for Haderslev Stift

	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	54.617	56.653	56.037	-617	99
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	5.692	6.691	6.481	-210	97
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.430	1.454	1.442	-12	99
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.626	5.300	5.300	0	100
Total	69.366	70.098	69.260	-838	99

Delregnskab 31, pensionsudbetalinger henvises til afsnit 2.4. Omkostninger på delregnskab 6 fællesudgifter – provstirevision, er kontraktfastsat og følger budgettet. For delregnskab 2 – præster og provster er der med en bevillingsudnyttelse på 99%, tale om et tilfredsstillende resultat. Overskuddet på delregnskab 3, Stiftsadministrationen vedrører drift og er planlagt anvendt til ekstra driftsomkostninger i forbindelse med personaleudvidelse i 2016 i forbindelse med idriftsættelse af løncentret.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse

Tabel 4.1

Tabel 4.1.2 Præster og provster

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	54.617	56.653	56.037	-617	99
FORMÅL - 21 - Løn, 40/60 præster	46.890	48.584	47.807	-776	98
FORMÅL - 22 - Fællesfundspræster	4.235	4.258	4.274	16	100
FORMÅL - 23 - Løn, barselsvikarer	0	0	0	0	-
FORMÅL - 24 - Godtgørelser (præster)	3.328	3.141	3.285	144	105
FORMÅL - 26 - Præster med refusion	0	0	0	-0	-
FORMÅL - 27 - Feriepengeregulering	164	670	670	-	100

Tabel 4.1.3 Stiftsadministrationer m.v.

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	5.692	6.691	6.481	-210	97
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	5.692	6.691	6.481	-210	97
FORMÅL - 16 - Bevillingsfinansieret center	0	0	0	-	-

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Tabel 4.1.6 Folkekirkens fællesudgifter

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.430	1.454	1.442	-12	99
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.430	1.454	1.442	-12	99

Tabel 4.1.31 Pension, tjenestemænd

(t.kr)	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Periodens Forskel	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd	7.626	5.300	5.300	0	100
FORMÅL - 10 - Generelt/alm. virksomhed	7.626	5.300	5.300	0	100

4.2. Noter til balance

Tabel 4.2.1 Egenkapital 2015 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2015	6.132
Heraf reserveret	0
Heraf overført ikke-disponeret	-1.826
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-3.165
 Årets reserverede bevilling	 0
 Overført resultat	
Årets resultat	-838
Heraf overført ikke-disponeret	-210
 Egenkapital pr. 31.12.2015	 2.129
Heraf reserveret	0
Heraf overført ikke disponeret	-2.036

Tabel 4.2.2 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2015 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsler - tildeling/aflevering likviditet fællesfonden	-3.165
 Total	 -3.165

Stiftet har ingen hensatte midler.

Stiftet har ingen langfristet gæld.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Tabel 4.2.5 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2014	2015
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4.191	-1.038
Igangværende arbejder	0	0
Anden kortfristet gæld	2.326	-237
Skyldige feriepenge	-9.111	-9.961
Periodeafgrænsninger	-18	-332
Over- / merarbejde	0	0
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-1.600	-987
Samlet kortfristede gældsposter	-12.593	-12.555

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag og videreførelse af overskud 180 t.kr. vedrørende Præsten og Udvalget for Hørehæmmede Vest for Storebælt.

Specifikation af anden kortfristet gæld	Beløb
Atp og feriekonto	-237
Total	-237

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	Beløb
Forpligtelser	-332
Total	-332

Stiftets periodeafgrænsningsposter består af aftalte engangsvederlag og efterbetaling til præster samt aftalte engangsvederlag og merarbejde til stiftsansatte.

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Haderslev Stift har registreret 10 rekvisitioner til embedsdragter, der er udsendt i 2015, hvor forpligtelsen forventes at udgøre 205 t.kr.

Tabel 4.2.5. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	10	20.500	205.000
Eventualforpligtelse i alt			205.000

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 4.2.8 Materielle anlægsaktiver 2015

(t. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2014	0	62	62
Primokorrektioner og flytninger ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2015	0	62	62
Akkumulerede afskrivninger	0	-62	-62
Akkumulerede afskrivninger - afgang	0	0	0
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af - og nedskrivninger pr. 31.12.2015	0	-62	-62
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0	0	0
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 ultimo 2015 er afskrevet.

4.3. Indtægtsdækket virksomhed

4.4. Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster

Haderslev Stift	2013	2014	2015
Normerede antal præstestillinger	168,5	167,6	167,9
Forbrug antal præstestillinger	165,5	165,7	166,6
Mer-/mindreforbrug	-3,0	-1,9	-1,3
Normede antal fællesfundspræster	8,8	9,1	8,8
Forbrug antal fællesfundspræster	8,6	9,0	8,7
Mer-/mindreforbrug	-0,2	-0,1	-0,1
Normering i alt	177,3	176,7	176,7
Forbrug indenfor normering i alt	174,1	174,7	175,3
Mer-/mindreforbrug	-3,2	-2,0	-1,4
Forbrug lokalt finansierede præster	7,6	10,1	9,4
Forbrug præster i alt	181,7	184,8	184,7

Årsrapport 2015 for Haderslev Stift

Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

	2013	2014	2015
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,94	0,97	1,09
Løn præster inkl. FLØS	0,37	0,41	0,42
Ansættelse af præster	0,13	0,12	0,10
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,07	0,16	0,17
Sekretariat for stiftsråd	0,19	0,28	0,22
Byggesager vedrørende sogne	1,03	1,10	0,86
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop)	0,24	0,19	0,17
Sekretariatsfunktion for biskoppen	0,62	0,97	1,81
Opgaver under bindende stiftsbidrag	0,35	1,18	1,09
Legater og fonde	0,03	0,01	0,07
Valg af menighedsråd	0,00	0,02	0,00
Valg af stiftsråd	0,02	0,00	0,00
Valg af biskop	0,83	0,00	0,00
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,77	0,78	0,53
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,49	0,45	0,47
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,06	0,05	0,08
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,20	0,16	0,11
PUK og provstirevision	0,01	0,03	0,03
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,10	0,07	0,07
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,81	0,55	0,50
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,00	0,01
Generel ledelse	0,10	0,11	0,13
Intern administration	0,94	0,85	1,09
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,69	0,57	0,55
Hjælpefunktion - acadre og post	0,67	0,56	0,63
Øvrige hjælpefunktioner	0,41	0,25	0,17
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,36	0,21	0,25
Sum	10,46	10,05	10,61

Tabel 4.4.3 Stiftsadministrationens center

	Total for center 2015	Heraf Roskilde Stift 2015	Heraf Ribe Stift 2015	Heraf Haderslev Stift 2015
Stifternes løncenter for menighedsråd				
Administration for menighedsråd				
Lønopgaver	0,04	0,00	0,00	0,04
Løncenterdrift og systemudvikling				
Lønssystem, udvikling og implementering	0,91	0,32	0,21	0,38
Løncenterdrift	0,09	0,06	0,03	0,00
Sum	1,05	0,39	0,24	0,42